

UC NEXT Unipessoal, Lda

Relatório de Atividades 4º Trimestre 2023

Índice

1 - ENQUADRAMENTO	3
1.1 APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	3
1.2 ESTRUTURA ORGÂNICA DA EMPRESA	3
1.3 RECURSOS HUMANOS	4
2 – ATIVIDADES	5
3 – PLANO DE INVESTIMENTOS	6
4 – PLANO DE FINANCIAMENTO	6
5 – PLANO DE EXPLORAÇÃO	6
5.1 VOLUME DE NEGÓCIOS	6
5.2 ESTRUTURA DE GASTOS	7
6 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	12
6.1 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS 4º TRIMESTRE 2023	12
6.2 BALANÇO 4º TRIMESTRE 2023	15
6.3 DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 4º TRIMESTRE 2023	16
7 – NOTAS FINAIS	17

1 - Enquadramento

O presente relatório tem como objetivo apresentar uma análise da atividade desenvolvida pela UC Next Unipessoal, Lda, no 4º trimestre de 2023, em comparação com as projeções efetuadas no Plano de Atividade e Orçamento de 2023 (PAO), bem como a comparação com o período homólogo.

1.1 Apresentação da Empresa

A UC NEXT Unipessoal, Lda, é uma sociedade unipessoal por quotas, constituída em 01/01/2011, pelo seu sócio único, a Universidade de Coimbra. Pessoa Coletiva e inscrita na Conservatória do Registo Comercial de Coimbra com o número 509575838, com um capital social de 100.000,00 €, com sede na Reitoria da Universidade de Coimbra, Paço das Escolas, 3004-531 Coimbra.

A empresa tem como objeto social:

- (i) a conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, bem como operar o licenciamento dos mesmos no mercado;
- (ii) a consultoria técnico-científica, a realização de ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e a realização de formação na área farmacêutica.

1.2 Estrutura Orgânica da Empresa

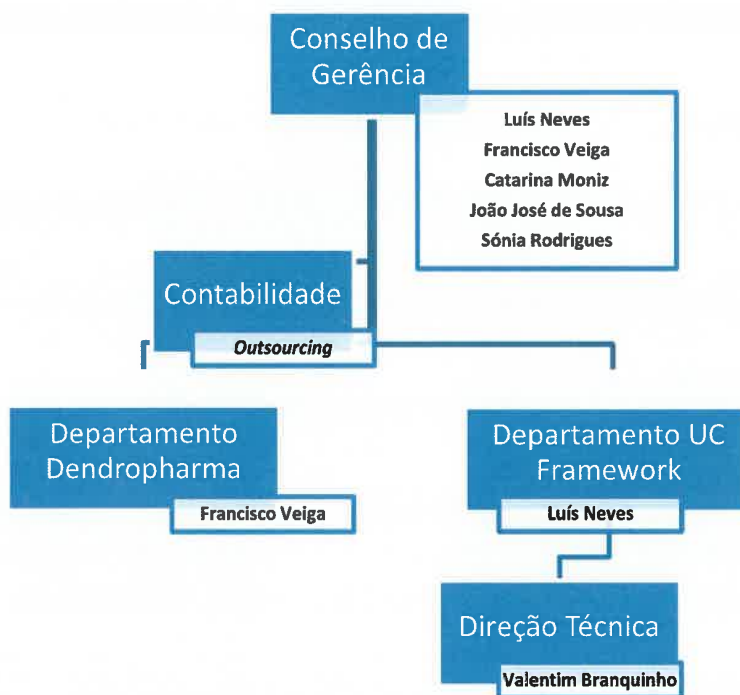
A estrutura orgânica da empresa UC NEXT Unipessoal, Lda é constituída por um Conselho de Gerência composto por cinco membros, eleitos em Assembleia Geral, pelo sócio único Universidade de Coimbra, no dia 29 março de 2023:

- Presidente: Luís José Proença de Figueiredo Neves
- Vogal: Francisco José Batista Veiga
- Vogal: Catarina Sofia Ventura Parrado Baptista Moniz
- Vogal: João José Martins Simões de Sousa para o efeito nomeado por Fernando Jorge dos Ramos
- Vogal: Sónia Alexandra Marques Rodrigues

A empresa encontra-se dividida em dois departamentos:

- Dendropharma, que engloba a consultoria técnico-científica, a realização de ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e a realização de formação na área farmacêutica;
- UC Framework, dedicada à conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, bem como operar o licenciamento dos mesmos no mercado.

Atualmente a empresa apresenta a seguinte estrutura organizacional:



1.3 Recursos Humanos

No final do 4º trimestre de 2023 o quadro de pessoal era composto por 7 trabalhadores e 5 gerentes a seguir descritos:

Categoria Profissional	PAO	4ºT 2023
Diretor Técnico	1	1
Coordenador de Projeto	1	0
Programador	3	3
Programador Back-End	3	1
Analista de qualidade	1	1
Técnico de Suporte, Formação e Documentação	0	1
Gerentes	5	5
Total trabalhadores	14	12

De referir, que o Conselho de Gerência não é remunerado, conforme definido pela Sócia Única.

Apesar da empresa adotar medidas e esforços de promoção de igualdade de género, as condições de mercado não têm permitido a contratação de recursos humanos suficientes para que o quadro de pessoal apresente um número equilibrado de homens e mulheres, como se verifica no quadro seguinte.

Categoria Profissional	Género	
	Masculino	Feminino
Diretor Técnico	1	
Programador	3	
Programador Back-End	1	
Analista de qualidade	1	
Técnico de Suporte, Formação e Documentação		1
Gerentes	3	2
Total trabalhadores	9	3

2 – Atividades

No âmbito do Departamento da Dendropharma manteve-se a realização de atividades de consultoria técnico-científica, ensaios e análises técnicas, desenvolvimento de investigação na área de produtos de saúde e formação na área farmacêutica.

No que concerne à UC Framework, no âmbito da conceção e desenvolvimento de soluções técnicas e projetos na área das tecnologias de informação e comunicação, para a Universidade de Coimbra, foram realizadas as seguintes atividades:

- Implementação da plataforma Agenda de Coimbra, projeto da responsabilidade da UC + CMC;
- Implementação da nova funcionalidade UC Share na aplicação UC SASUC Go!;
- Implementação de módulo de agendamento no curso b-learning Formação Geral de Médico Autónomo;
- Implementação de nova versão da UC SocialSupport (S+) para gestão de consultas de medicina no trabalho;
- Implementação de novas versões da UC Teacher, UC Student e UC Meetings;
- Implementação de alterações na UC Teacher e UC Student no âmbito do projeto OnBoard (tutoria digital);
- Realização de testes funcionais da plataforma UC Exams, dinamização de sessão ensaio com estudantes do MIM;
- Monitorização, atualização e manutenção preventiva da arquitetura de suporte de todo o ecossistema do Edifício Digital.

3 – Plano de Investimentos

O PAO previa a aquisição de equipamento administrativo, nomeadamente computadores necessários para afetar aos novos trabalhadores. Pelo que, até ao final do 4º trimestre de 2023 efetuaram-se as seguintes aquisições.

Plano de investimentos	valores acumulados	
	PAO (2023)	4º T 2023
Equipamento Administrativo	5 500,00	3 792,00
Investimento	5 500,00	3 792,00

4 – Plano de Financiamento

Relativamente às fontes de financiamento, todo o investimento realizado foi suportado por autofinanciamento, derivado de receitas próprias, sem se recorrer a empréstimos bancários ou a suprimentos.

No entanto, durante o ano de 2021, foi adquirida uma viatura automóvel de passageiro, recorrendo-se a uma locação financeira, cujo plano de amortizações no 4º trimestre de 2023 é o seguinte:

Locação Financeira	PAO	4º Trimestre	valores acumulados	
			Desvio	
			(abs.)	%
Renda	9 059,51	9 419,70	360,19	3,98%
Valor em dívida	13 464,06	13 464,06	0,00	0,00%

No final do 4º trimestre a rubrica Financiamento obtidos apresentava os seguintes valores:

Financiamentos obtidos	PAO	4º Trimestre	valores acumulados	
			Desvio	
			(abs.)	%
Empréstimos bancários-Cartões de crédito	0,00	1 163,34	1 163,34	100,00%
Locações Financeiras	13 464,06	13 464,06	0,00	0,00%
Total	13 464,06	14 627,40	1 163,34	8,64%

5 – Plano de Exploração

5.1 Volume de negócios

O valor das prestações de serviços apresenta um montante superior ao previsto, bem como relativamente ao período homólogo, cujo volume de negócios apresenta um crescimento de 42,95%.

Departamentos	PAO	4º Trimestre	Desvio		4ºT 2022	valores acumulados Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
UC Framework	495.996,70	703.972,50	207.975,80	41,93%	482.670,00	45,85%
Dendropharma	27.000,00	25.072,00	-1.928,00	-7,14%	27.332,50	-8,27%
Prestação Serviços	522.996,70	729.044,50	206.047,80	39,40%	510.002,50	42,95%

5.2 Estrutura de Gastos

5.2.1 Fornecimentos e Serviços externos

Nesta rubrica verifica-se um aumento de 31,13%, face ao inicialmente previsto. O crescimento do volume de negócios nos dois departamentos da empresa, originou um aumento dos fornecimentos e serviços externos, essencialmente nas sub-rubricas de trabalhos especializados/honorários e nas ferramentas e utensílios de desgaste rápido. Existe uma enorme dificuldade na contratação de recursos humanos na área da tecnologia de informação, impondo à empresa a subcontratação destes serviços, para que os compromissos assumidos com clientes sejam executados.

No entanto, comparando os gastos em fornecimentos e serviços externos com o ano 2022, verificou-se um decréscimo de 32,09%. Este valor demonstra o esforço da empresa em reduzir os seus gastos, mesmo estando a maximizar o seu volume de negócios.

5.2.1.1.1 Fornecimentos e Serviços externos 4º trimestre 2023

valores acumulados

Fornecimentos e Serviços Externos	Dendropharma				UC Framework				Total			
	4º Trimestre		Desvio		4º Trimestre		Desvio		4º Trimestre		Desvio	
	PAO	(abs.)	%		PAO	(abs.)	%		PAO	(abs.)	%	
Trabalhos especializados	2 825,00	1 625,00	57,52%		42 500,00	43 001,04	1,18%		45 325,00	47 451,04	4,69%	
Publicidade e propaganda	0,00	0,00	100,00%		0,00	0,00	-		0,00	2 910,00	100,00%	
Honorários	15 400,00	-3 400,00	-22,08%		14 525,00	40 154,75	176,45%		29 925,00	52 154,75	74,28%	
Conservação e reparação	0,00	130,72	100,00%		0,00	2 380,42	100,00%		0,00	2 521,14	100,00%	
Serviços bancários	137,50	94,80	-31,05%		100,00	258,50	158,50%		237,50	353,30	115,80	
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	350,00	1 326,90	379,11%		5 325,00	7 350,59	38,04%		5 675,00	9 027,49	59,07%	
Eletricidade	0,00	0,00	-		200,00	118,56	-40,72%		200,00	118,56	-40,72%	
Combustíveis	550,00	290,09	-47,26%		11 776,69	9 300,97	-26,62%		12 326,69	9 591,06	-22,19%	
Comunicação	0,00	0,00	-		200,00	4,31	-97,85%		200,00	4,31	-97,85%	
Seguros	200,00	602,72	201,36%		1 600,00	1 625,13	1,57%		1 800,00	2 227,85	427,85	
Contencioso e notariado	0,00	141,87	100,00%		100,00	141,88	41,88%		100,00	283,75	183,75%	
Deslocações e estadas	0,00	14,70	100,00%		633,20	3 084,94	387,20%		633,20	3 099,64	389,52%	
Despesas representação	550,00	356,75	-35,14%		550,00	18,90	-96,56%		1 100,00	375,65	-724,35	
Outros Forn. Serv. Externos	3 600,00	3 598,92	-1,08		2 000,00	1 766,15	-11,69%		5 600,00	5 365,07	-234,93	
Total	23 612,50	2 654,97	11,24%		79 509,89	109 216,14	34,36%		103 122,39	135 483,61	31,38%	

5.2.1.2 Fornecimentos e Serviços externos – Comparação 4º trimestre 2022-2023

Fornecimentos e Serviços Externos	Dendropharma				UC Framework				Total			
	4º Trimestre		Var. % (2022_2023)		4º Trimestre		Var. % (2022_2023)		4º Trimestre		Var. % (2022_2023)	
	2022	2023	(abs.)	%	2022	2023	(abs.)	%	2022	2023	(abs.)	%
Trabalhos especializados	5 100,00	4 450,00	-650,00	-12,75%	117 841,42	43 001,04	-74 840,38	-63,51%	122 941,42	47 451,04	-75 490,38	-61,40%
Vigilância e segurança	0,00	0,00	0,00	-	13,98	0,00	-13,98	-100,00%	13,98	0,00	-13,98	-100,00%
Publicidade e propaganda	0,00	2 910,00	2 910,00	100,00%	0,00	0,00	0,00	-	0,00	2 910,00	2 910,00	100,00%
Honorários	5 600,00	12 000,00	6 400,00	114,29%	38 849,50	40 154,75	1 305,25	3,36%	44 449,50	52 154,75	7 705,25	17,33%
Conservação e reparação	25,85	130,72	104,87	405,69%	2 730,56	2 390,42	-340,14	-12,46%	2 756,41	2 521,14	-235,27	-8,54%
Serviços bancários	102,34	94,80	-7,54	-7,37%	176,39	258,50	82,11	46,55%	278,73	353,30	74,57	26,75%
Ferramentas e utensílios desgastados	290,00	1 676,90	1 386,90	478,24%	6 296,49	7 350,59	1 054,10	16,74%	6 586,49	9 027,49	2 441,00	37,06%
Eletricidade	0,00	0,00	0,00	-	52,28	118,56	66,28	126,78%	52,28	118,56	66,28	126,78%
Combustíveis	466,56	290,09	-176,47	-37,82%	11 902,50	9 300,97	-2 601,53	-21,86%	12 369,06	9 591,06	-2 778,00	-22,46%
Rendas e alugueres	0,00	0,00	0,00	-	35,70	0,00	-35,70	-100,00%	35,70	0,00	-35,70	-100,00%
Comunicação	0,00	0,00	0,00	-	7,67	4,31	-3,36	-43,81%	7,67	4,31	-3,36	-43,81%
Seguros	588,77	602,72	13,95	2,37%	1 560,38	1 625,13	64,75	4,15%	2 149,15	2 227,85	78,70	3,66%
Contencioso e notariado	161,25	141,87	-19,38	-12,02%	42,50	141,88	99,38	233,84%	203,75	283,75	80,00	39,26%
Deslocações e estadas	0,00	14,70	14,70	-	2 828,25	3 084,94	256,69	9,08%	2 828,25	3 099,64	271,39	9,60%
Despesas representação	403,28	356,75	-46,53	-11,54%	48,36	18,90	-29,46	-60,92%	451,64	375,65	-75,99	-16,83%
Outros Forn. Serv. Externos	3 165,26	3 598,92	433,66	13,70%	1 201,13	1 766,15	565,02	47,04%	4 366,39	5 365,07	998,68	22,87%
Total	15 903,31	26 267,47	10 364,16	65,17%	183 587,11	109 216,14	-74 370,97	-40,51%	199 490,42	135 483,61	-64 006,81	-32,09%

valores acumulados

5.2.2 Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O valor constante nesta rubrica representa o consumo de matérias para a realização da atividade do Departamento Dendropharma, repartido da seguinte forma:

Dendropharma					valores acumulados	
Rubrica	PAO	4º Trimestre	Desvio		4ºT 2022	Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
Compras	1.400,00	9.332,07	7.932,07	566,58%	998,50	834,61%
Consumo	1.400,00	9.332,07	7.932,07	566,58%	998,50	834,61%
CMVMC	1.400,00	9.332,07	7.932,07	566,58%	998,50	834,61%

5.2.3 Gastos com pessoal

Os gastos com pessoal apresentam um acréscimo de 14,39% relativamente ao projetado no PAO 2023. A forte competitividade no mercado de recursos humanos na área das tecnologias de informação, implicou um ajuste na tabela salarial dos trabalhadores da empresa. Esta dificuldade também obrigou a empresa a subcontratar serviços a outros prestadores de serviços, para fazer face aos compromissos assumidos, como se pode verificar no ponto 5.2.1.

Como resultado do ajuste da tabela salarial, os gastos com pessoal aumentaram em 25,63% em comparação com o período homólogo.

Gastos com pessoal UC Framework	PAO	4º T 2023	Desvio		4ºT 2022	Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
Remuneração	311.250,14	350.252,99	39.002,85	12,53%	280.168,45	25,02%
Indemnização	0,00	1.244,46	1.244,46	100,00%	0,00	100,00%
Segurança social	71.595,79	80.690,10	9.094,31	12,70%	64.844,27	24,44%
Fundo Compensação do trabalho	192,47	43,30	-149,17	-77,50%	168,85	-74,36%
Outros Gastos c/ pessoal	5.445,00	12.361,90	6.916,90	127,03%	7.080,27	74,60%
Gastos ação social	0,00	390,10	390,10	100,00%	1.031,90	-62,20%
Seguros acidentes trabalho	2.423,03	2.190,58	-232,45	-9,59%	2.654,76	-17,48%
Total	390.906,43	447.173,43	56.267,00	14,39%	355.948,50	25,63%

5.2.4 Outros gastos e perdas

valores acumulados

Outros gastos e perdas	PAO	4º Trimestre	Desvio		4ºT 2022	Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
UC Framework	300,00	610,87	310,87	103,62%	426,92	43,09%
Dendropharma	100,00	74,16	-25,84	-25,84%	0,00	0,00%
Total	400,00	685,03	285,03	71,26%	426,92	43,09%

5.2.5 Depreciações

valores acumulados

Depreciações	PAO	4º Trimestre	Desvio		4ºT 2022	Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
UC Framework	17.469,08	16.539,80	-929,28	-5,32%	16.206,37	2,06%
Dendropharma	0,00	0,00	0,00	-	0,00	-
Total	17.469,08	16.539,80	-929,28	-5,32%	16.206,37	2,06%

5.2.6 Juros e gastos suportados

valores acumulados

Juros e Gastos Suportados	PAO	4º Trimestre	Desvio		4ºT 2022	Var. % (2022_2023)
			(abs.)	%		
UC Framework	726,30	726,30	0,00	0,00%	1.086,49	-33,15%
Total	726,30	726,30	0,00	0,00%	1.086,49	-33,15%

O valor desta rubrica corresponde aos juros suportados com contrato de locação financeira, conforme descrito no ponto 4.

6 – Demonstrações Financeiras

6.1 Demonstração dos Resultados 4º Trimestre 2023

valores acumulados

RENDIMENTOS E GASTOS	PAO			2023			Desvio	
	4º Trimestre 2023		Total	4º Trimestre		Total	(abs.)	%
	Dendropharma	UC Framework		Dendropharma	UC Framework			
Vendas e serviços prestados	522 996,70	27 000,00	495 996,70	25 072,00	703 972,50	206 047,80	39,40%	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1 400,00	-1 400,00	0,00	-9 332,07	0,00	-7 932,07	566,58%	
Fornecimentos e serviços externos	-103 122,39	-23 612,50	-79 509,89	-26 267,47	-109 216,14	-32 361,22	31,38%	
Gastos com o pessoal	-390 906,43	0,00	-390 906,43	0,00	-447 173,43	-56 267,00	14,39%	
Aumentos/reduções de justo valor	0,00	0,00	0,00	0,00	770,80	770,80	100,00%	
Outros rendimentos e ganhos	0,00	0,00	0,00	0,00	35,27	35,27	100,00%	
Outros gastos e perdas	-400,00	-100,00	-300,00	-74,16	-610,87	-285,03	71,26%	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	27 167,89	1 887,50	25 280,39	-10 601,70	147 778,13	110 008,54	404,92%	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-17 469,08	0,00	-17 469,08	0,00	-16 539,80	929,28	-5,32%	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	9 698,81	1 887,50	7 811,31	-10 601,70	131 238,33	110 937,82	1143,83%	
Juros e gastos similares suportados	-726,30	0,00	-726,30	0,00	-726,30	0,00	0,00%	
Resultado antes de impostos	8 972,51	1 887,50	7 085,01	-10 601,70	130 512,03	110 937,82	1236,42%	
Imposto sobre o rendimento do período	-3 991,88	-451,38	-3 540,50	-30,82	-16 633,89	-12 672,83	317,47%	
Resultado líquido do período	4 980,63	1 436,13	3 544,51	-10 632,52	113 878,14	98 264,99	1972,94%	

	valores acumulados						
	2023			2022			Var. % (2022_2023)
	4º Trimestre		Total	4º Trimestre		Total	
	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	
RENDIMENTOS E GASTOS							
Vendas e serviços prestados	729 044,50	25 072,00	703 972,50	510 002,50	27 332,50	482 670,00	42,95%
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-9 332,07	-9 332,07	0,00	-998,50	-998,50	0,00	834,61%
Fornecimentos e serviços externos	-135 483,61	-26 267,47	-109 216,14	-199 490,42	-15 903,31	-183 587,11	-32,09%
Gastos com o pessoal	-447 173,43	0,00	-447 173,43	-355 948,50	0,00	-355 948,50	25,63%
Aumentos/reduções de justo valor	770,80	0,00	770,80	-598,50	0,00	-598,50	-228,79%
Outros rendimentos e ganhos	35,27	0,00	35,27	201,53	0,00	201,53	-82,50%
Outros gastos e perdas	-685,03	-74,16	-610,87	-426,92	0,00	-426,92	60,46%
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	137 176,43	-10 601,70	147 778,13	-47 258,81	10 430,69	-57 689,50	-390,27%
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-16 539,80	0,00	-16 539,80	-16 206,37	0,00	-16 206,37	2,06%
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	120 636,63	-10 601,70	131 238,33	-63 465,18	10 430,69	-73 895,87	-290,08%
Juros e gastos similares suportados	-726,30	0,00	-726,30	-1 086,49	0,00	-1 086,49	-33,15%
Resultado antes de impostos	119 910,33	-10 601,70	130 512,03	-64 551,67	10 430,69	-74 982,36	-285,76%
Imposto sobre o rendimento do período	-16 664,71	-30,82	-16 633,89	-5 332,11	-80,66	-5 251,45	212,54%
Resultado líquido do período	103 245,62	-10 632,52	113 878,14	-69 883,78	10 350,03	-80 233,81	-247,74%

O EBITDA evidencia um valor bastante superior ao valor previsto no PAO, motivado por um aumento no valor previsto de faturação de serviços prestados. Como consequência o resultado operacional neste 4º trimestre de 2023 apresenta um bastante relevante. O departamento da empresa, UC Framework, conta com três anos de existência e estes resultados demonstram o esforço implementado pela Gerência na viabilidade económica e financeira da empresa.

6.2 Balanço 4º Trimestre 2023

RUBRICAS	PAO		2023		Desvio		2022		Euros	
	4º Trimestre 2023	4º Trimestre	4º Trimestre	%	(abs.)	%	4º Trimestre	Var.%(2022_2023)		
ACTIVO										
Ativo não corrente										
Ativos fixos tangíveis	14 282,37	30 972,73	16 690,36	116,86%	43 720,53	-29,16%				
Outros investimentos financeiros	5 483,68	4 434,43	-1 049,25	-19,13%	3 073,56	44,28%				
Ativos por impostos diferidos	120,00	0,00	0,00	-100,00%	125,69	-100,00%				
Ativo corrente	19 886,06	35 407,16	15 641,10	78,65%	46 919,78	-24,54%				
Clientes	58 413,41	7 127,85	-51 285,56	-87,80%	8 213,33	-13,22%				
Outros créditos a receber	0,00	68,63	68,63	100,00%	0,00	100,00%				
Diferimentos	4 000,00	3 312,18	-687,82	-17,20%	1 454,71	127,69%				
Caixa e depósitos bancários	106 876,04	307 429,20	200 553,16	187,65%	167 086,02	83,99%				
	169 289,45	317 937,86	148 648,41	87,81%	176 754,06	79,88%				
	189 175,51	353 345,02	164 289,51	86,85%	223 673,84	57,97%				
Total do ativo										
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO										
Capital próprio										
Capital subscrito	100 000,00	100 000,00	0,00	0,00%	100 000,00	0,00%				
Reservas legais	3 480,46	3 480,46	0,00	0,00%	3 480,46	0,00%				
Outras reservas	14 100,06	14 100,06	0,00	0,00%	14 100,06	0,00%				
Resultados transitados	-60 260,10	-65 143,88	-4 883,78	8,10%	4 739,90	-1474,37%				
Resultado líquido do período	57 320,42	52 436,64	-4 883,78	-8,52%	122 320,42	-57,13%				
Interesses que não controlam	4 980,63	103 245,62	929,28	18,66%	-69 883,78	-247,74%				
Total do capital próprio	62 301,05	155 682,26	-3 954,50	-6,35%	52 436,64	196,90%				
Passivo										
Passivo não corrente										
Passivos por impostos diferidos	0,00	161,87	161,87	100,00%	0,00	100,00%				
Passivo corrente										
Fornecedores	12 149,89	20 230,96	8 081,07	66,51%	22 100,39	-8,46%				
Estado e outros entes públicos	41 977,59	101 386,03	59 408,44	141,52%	67 122,26	51,05%				
Financiamentos obtidos	13 464,06	14 627,40	1 163,34	8,64%	24 239,14	-39,65%				
Outras dívidas a pagar	59 282,91	61 256,50	1 973,59	3,33%	57 775,41	6,03%				
	126 874,45	197 500,89	70 626,44	55,67%	171 237,20	15,34%				
	126 874,45	197 662,76	70 626,44	55,67%	171 237,20	15,43%				
Total do passivo	189 175,51	353 345,02	66 671,93	35,24%	223 673,84	57,97%				
Total do capital próprio e do passivo										

6.3 Demonstração dos Fluxos de Caixa 4º Trimestre 2023

RUBRICAS	PAO		2023		Desvio		2022	Var.% (2022_2023)
	4º Trimestre 2023		4º Trimestre	(abs.)	%	4º Trimestre		
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto								
Recebimentos de clientes	606.141,37		897.810,23	291.668,86	48,12%	670.988,38	33,80%	
Pagamentos a fornecedores	-126.070,15		-133.237,03	-7.166,88	5,68%	-236.219,69	-43,60%	
Pagamentos ao pessoal	-381.592,75		-435.011,58	-53.418,83	14,00%	-339.676,78	28,07%	
	98.478,47		329.561,62	231.083,15	234,65%	95.091,91	246,57%	
Caixa gerada pelas operações								
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	-3.522,00		-3.097,05	424,95	-12,07%	-5.599,67	-44,69%	
Outros recebimentos/pagamentos	-121.895,73		-153.219,28	-31.323,55	25,70%	-76.917,62	99,20%	
	-26.939,26		173.245,29	200.184,55	-743,10%	12.574,62	1277,74%	
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)								
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Pagamentos respeitantes a:								
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	-16.184,70		-18.283,32	-2.098,62	12,97%	-23.221,67	-21,27%	
	-16.184,70		-18.283,32	-2.098,62	12,97%	-23.221,67	-21,27%	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)								
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Pagamentos respeitantes a:								
<i>Financiamentos obtidos</i>	0,00		-14.618,79	-14.618,79	100,00%	0,00	100,00%	
	0,00		-14.618,79	-14.618,79	0,00%	0,00	0,00%	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)								
Varição de caixa e seus equivalentes (1+2+3)								
Efeito das diferenças de câmbio	-43.123,96		140.343,18	183.467,14	-425,44%	-10.647,05	-1418,14%	
Caixa e seus equivalentes no início do período	150.000,00		167.086,02	17.086,02	11,39%	177.733,07	-5,99%	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	106.876,04		307.429,20	200.553,16	187,65%	167.086,02	83,99%	

7 – Notas Finais

Neste quarto trimestre de 2023 a empresa superou o objetivo de aumentar o seu volume de negócio, em comparação com o período homólogo. A dificuldade de recrutamento de novos recursos humanos tem gerado um aumento dos fornecimentos e serviços externos, por via do acréscimo de trabalhos especializados.

Os resultados obtidos no 4º trimestre de 2023 apresentam valores positivos, essencialmente no departamento UC Framework, cuja atividade foi iniciada há cerca de três anos, encontrando-se em fase de desenvolvimento e adaptação às exigências do mercado alvo.

O Conselho de Gerência considera, que a sua posição no mercado das novas tecnologias está em crescimento e a solidificar-se, por via dos novos produtos desenvolvidos para o seu cliente e sócio único, a Universidade de Coimbra.

Coimbra, 12 de janeiro de 2024

O Conselho de Gerência

Professor Doutor Luís José Proença de Figueiredo Neves

Professor Doutor Francisco José de Batista Veiga

Professor João José Martins Simões de Sousa

Dra. Catarina Sofia Ventura Parrado Baptista Moniz

Dra. Sónia Alexandra Marques Rodrigues