

UC NEXT Unipessoal, Lda

Plano de Atividades e Orçamento 2024

Índice

1 - ENQUADRAMENTO	3
1.1 APRESENTAÇÃO DA EMPRESA	3
1.2 MISSÃO, VISÃO E VALORES.....	3
1.3 ESTRUTURA ORGÂNICA DA EMPRESA.....	4
2 – ESTRATÉGIA E OBJETIVOS	5
2.1 ESTRATÉGIA	5
2.2 OBJETIVOS.....	5
3 – PLANO DE INVESTIMENTOS	5
4 – PLANO DE FINANCIAMENTO	6
5 – PLANO DE EXPLORAÇÃO	6
5.1 VOLUME DE NEGÓCIOS.....	6
5.2 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	7
5.2 CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MATÉRIAS CONSUMIDAS	9
5.3 GASTOS COM PESSOAL	9
5.4 DEPRECIAÇÕES.....	10
5.5 OUTROS GASTOS E PERDAS	10
5.6 JUROS E GASTOS SUPOSTADOS.....	11
5.7 ÍMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	11
6 – DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS PREVISIONAIS	12
6.1 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL 2024-2026.....	12
6.2 DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS PREVISIONAL 2024	13
6.3 BALANÇO PREVISIONAL 2024-2026	14
6.4 DEMONSTRAÇÃO FLUXOS DE CAIXA PREVISIONAL 2024-2026	15
7 – NOTAS FINAIS.....	16

1 - Enquadramento

Este documento pretende apresentar o Plano de Atividades e Orçamento da UC Next, Unipessoal, Lda, para o ano 2024, e efetuar uma projeção geral para os anos 2025 e 2026.

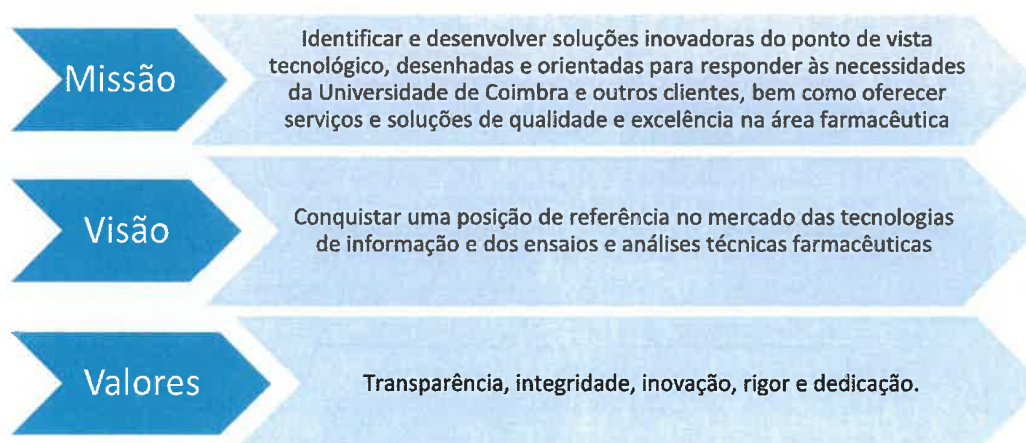
1.1 Apresentação da Empresa

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 Missão, Visão e Valores



1.3 Estrutura Orgânica da Empresa

A UC NEXT Unipessoal, Lda, é gerida por um Conselho de Gerência composto por cinco membros, um dos quais é o Diretor da Faculdade de Farmácia da Universidade de Coimbra, eleitos em Assembleia Geral, pelo sócio único Universidade de Coimbra, 29 de 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:



2 – Estratégia e Objetivos

2.1 Estratégia

A empresa, numa perspetiva de continuidade das atividades desenvolvidas nos anos anteriores, onde o conhecimento e as competências adquiridos foram reconhecidos e em que a competitividade, a inovação, a criatividade e a necessidade de mudança são uma constante, prosseguiu com a sua política de serviços no âmbito da tecnologia da informação, desenvolvendo produtos e serviços para o seu sócio único, a Universidade de Coimbra, de forma a otimizar e implementar plataformas de ensino online, teletrabalho, de videoconferência, mais adequados à mudança do ambiente externo, impostas e/ou adaptadas à realidade atual.

Neste contexto e em termos genéricos, a estratégia da UC Next, Unipessoal, Lda, para o ano 2024 e seguintes, consiste na criação e desenvolvimento de plataformas de automatização de processos na Universidade de Coimbra e posteriormente adaptá-las a entidades externas, e ainda criar valor em empresas do sector farmacêutico com os seus serviços de consultoria técnico-científica, beneficiando da sua proximidade com os centros de investigação da Universidade de Coimbra.

2.2 Objetivos

Para o ano 2024, definiram-se os seguintes objetivos estratégicos:

- Realização e entrega de serviços de tecnologia de informação e de consultoria técnico-científica farmacêutica no mais curto tempo possível
- Identificação e desenvolvimento de produtos e serviços diferenciados e que acrescentem valor aos seus clientes, melhorando continuamente a qualidade do serviço prestado e o grau de satisfação dos seus clientes
- Minimizar os gastos envolvidos nos processos de desenvolvimento e implementação
- Gerar valor para a sua atividade e para o seu sócio único

3 – Plano de Investimentos

A empresa tem como objetivo garantir uma estrutura de capitais adequada à atividade desenvolvida, pelo que se prevê, para o triénio 2024-2026, os investimentos constantes no quadro seguinte. Não se esperam investimentos de montante avultado, mas somente a aquisição de equipamento administrativo necessário para a atividade normal da empresa.

Plano de investimentos	2024	2025	2026
Equipamento Administrativo	5 500,00	6 000,00	6 500,00
Investimento	5 500,00	6 000,00	6 500,00

4 – Plano de Financiamento

Relativamente às fontes de financiamento, prevê-se que todo o investimento a realizar seja suportado por autofinanciamento, derivado de receitas próprias, sem recurso a empréstimos bancários ou a suprimentos.

Não obstante, durante o ano de 2021, foi adquirida uma viatura automóvel de passageiro, recorrendo-se a uma locação financeira, cujo plano de amortizações apresenta-se no quadro seguinte:

Locação Financeira	Ano 2024					Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
Renda	2 320,60	2 343,34	1 800,32	6 999,80	13 464,06	0,00	0,00
Valor em dívida	11 143,46	8 800,12	6 999,80	0,00	0,00	0,00	0,00

5 – Plano de Exploração

O Plano de Atividades e Orçamento de 2024 foi elaborado de acordo com a envolvente macroeconómica, resultante do conflito na Ucrânia e em Israel, e da crise económica nacional e mundial. Os valores do orçamento foram construídos com base na atividade desenvolvida durante o ano de 2023 e também nos contratos a celebrar nos anos seguintes, representando uma projeção considerada razoável, face à informação disponível, apesar da recuperação e crescimento da economia nacional e internacional se apresentar com um elevado grau de incerteza face à evolução da taxa de inflação e das taxas de juro.

5.1 Volume de negócios

O mapa apresentado reflete a faturação prevista para 2024, tendo em conta a atividade histórica da empresa e os contratos em pré-negociação com a Universidade de Coimbra. As projeções para os anos 2025 e 2026 também assentam na atividade dos anos anteriores com um crescimento entre 1% a 2%, prevendo-se um crescimento dos rendimentos moderado.

Departamentos	Ano 2024					Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
UC Framework	156 750,00	176 750,00	175 000,00	196 750,00	705 250,00	722 881,25	730 110,06
Dendropharma	6 000,00	5 500,00	6 500,00	7 500,00	25 500,00	26 010,00	26 790,30
Prestação Serviços	162 750,00	182 250,00	181 500,00	204 250,00	730 750,00	748 891,25	756 900,36

5.2 Fornecimentos e Serviços externos

Os gastos com os fornecimentos e serviços externos foram calculados com base nos gastos reais verificados de janeiro a novembro de 2023, a partir dos quais se projetaram os gastos a incorrer até ao final do exercício de 2023 e também para os anos seguintes.

Fornecimentos e Serviços Externos	Ano 2024														
	1º Trimestre			2º Trimestre			3º Trimestre			4º Trimestre			Total		
	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total
Trabalhos especializados	675,00	35 000,00	35 675,00	675,00	30 000,00	30 675,00	675,00	46 000,00	46 675,00	675,00	23 000,00	23 675,00	2 700,00	133 000,00	135 700,00
Honorários	3 000,00	15 000,00	18 000,00	3 000,00	15 000,00	18 000,00	3 000,00	17 500,00	20 500,00	3 000,00	8 000,00	11 000,00	12 000,00	55 500,00	67 500,00
Serviços bancários	25,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	25,00	25,00	50,00	62,50	25,00	87,50	137,50	100,00	237,50
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	100,00	2 000,00	2 100,00	50,00	2 000,00	2 050,00	100,00	2 000,00	2 100,00	100,00	2 000,00	2 100,00	350,00	8 000,00	8 350,00
Electricidade	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	200,00	200,00
Combustíveis	100,00	3 000,00	3 100,00	100,00	3 000,00	3 100,00	100,00	3 000,00	3 100,00	75,00	3 000,00	3 075,00	375,00	12 000,00	12 375,00
Comunicação	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	50,00	50,00	0,00	200,00	200,00
Seguros	50,00	600,00	650,00	50,00	600,00	650,00	50,00	600,00	650,00	50,00	600,00	650,00	200,00	2 400,00	2 600,00
Contencioso e notariado	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	25,00	25,00	0,00	100,00	100,00
Deslocações e estadas	0,00	158,30	158,30	0,00	158,30	158,30	0,00	158,30	158,30	0,00	158,30	158,30	0,00	633,20	633,20
Despense representação	150,00	100,00	250,00	50,00	100,00	150,00	100,00	100,00	200,00	150,00	100,00	250,00	450,00	400,00	850,00
Outros Forn. Serv. Externos	900,00	1 000,00	1 900,00	900,00	1 000,00	1 900,00	900,00	1 000,00	1 900,00	900,00	1 000,00	1 900,00	3 600,00	4 000,00	7 600,00
Total	5 000,00	57 008,30	62 008,30	4 650,00	52 008,30	56 658,30	4 950,00	69 506,30	74 456,30	5 012,50	38 008,30	43 020,80	19 812,50	216 533,20	236 345,70

Fornecimentos e Serviços Externos	2024			2025			2026		
	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total
Trabalhos especializados	2 700,00	133 000,00	135 700,00	2 754,00	135 660,00	138 414,00	2 809,08	138 373,20	141 182,28
Honorários	12 000,00	55 500,00	67 500,00	12 240,00	56 610,00	68 850,00	12 484,80	57 742,20	70 227,00
Serviços bancários	137,50	100,00	237,50	140,25	102,00	242,25	143,06	104,04	247,10
Ferramentas e utensílios desgaste rápido	350,00	8 000,00	8 350,00	357,00	8 160,00	8 517,00	364,14	8 323,20	8 687,34
Eleticidade	0,00	200,00	200,00	0,00	204,00	204,00	0,00	208,08	208,08
Combustíveis	375,00	12 000,00	12 375,00	382,50	12 240,00	12 622,50	390,15	12 484,80	12 874,95
Comunicação	0,00	200,00	200,00	0,00	204,00	204,00	0,00	208,08	208,08
Seguros	200,00	2 400,00	2 600,00	204,00	2 448,00	2 652,00	208,08	2 496,96	2 705,04
Contencioso e notariado	0,00	100,00	100,00	0,00	102,00	102,00	0,00	104,04	104,04
Deslocações e estadas	0,00	633,20	633,20	0,00	645,86	645,86	0,00	658,78	658,78
Despesas representação	450,00	400,00	850,00	459,00	408,00	867,00	468,18	416,16	884,34
Outros Forn. Serv. Externos	3 600,00	4 000,00	7 600,00	3 672,00	4 080,00	7 752,00	3 745,44	4 161,60	7 907,04
Total	19 812,50	216 533,20	236 345,70	20 208,75	220 863,86	241 072,61	20 612,93	225 281,14	245 894,07

5.2 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	2024					2025	2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
Compras	500,00	500,00	750,00	1 000,00	2 750,00	2 887,50	2 945,25
Consumo	500,00	500,00	750,00	1 000,00	2 750,00	2 887,50	2 945,25
CMC	500,00	500,00	750,00	1 000,00	2 750,00	2 887,50	2 945,25

5.3 Gastos com pessoal

O departamento das Tecnologias de Informação, UC Framework, de forma a desenvolver a sua atividade com rigor, eficácia e eficiência necessita de dotar o seu departamento de recursos humanos com trabalhadores especializados nesta área. Como consequência do acréscimo de atividade, estão previstas duas novas contratações nos 3º e 4º trimestres de 2024. Assim, apresenta-se o quadro de pessoal previsto para os anos 2024-2026.

Categoria Profissional	2023	2024	2025	2026
Diretor Técnico	1	1	1	1
Programador	3	3	3	3
Programador Back-End	1	3	3	3
Analista de qualidade	1	1	1	1
Técnico de Suporte, Formação e Documentação	1	1	1	1
Gerentes	5	5	5	5
Total trabalhadores	12	14	14	14

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. Neste momento, o quadro de pessoal da empresa divide-se da seguinte forma:

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

Apresentam-se de seguida os gastos da empresa com recursos humanos, nomeadamente remunerações (incluindo subsídio de férias e subsídio de Natal), encargos sociais, custos relacionados com seguro de acidentes de trabalho e seguro de saúde, não existindo benefícios pós-emprego.

Gastos com pessoal UC Framework	Ano 2024					UC Framework	
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total	2025	2026
Remuneração	66 617,67	90 627,56	70 706,67	122 437,23	350 389,13	344 209,06	344 209,06
Segurança social	15 193,27	20 915,57	16 180,08	22 888,98	75 177,91	79 211,99	79 211,99
Fundo Compensação do trabalho	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2,97	2,97
Outros Gastos c/ pessoal	2 730,00	2 730,00	3 120,00	3 510,00	12 090,00	11 865,00	11 865,00
Seguros acidentes trabalho	602,88	602,88	643,80	759,58	2 609,14	2 588,36	2 588,36
Total	85 143,82	114 876,01	90 650,56	149 595,79	440 266,18	437 877,38	437 877,38

5.4 Depreciações

As depreciações são calculadas através do método da linha reta, quando o bem se encontra disponível para uso.

Depreciações	Ano 2024					Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
UC Framework	3 346,83	3 346,83	3 346,83	3 346,83	13 387,33	10 345,57	11 675,31
Dendropharma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	3 346,83	3 346,83	3 346,83	3 346,83	13 387,33	10 345,57	11 675,31

5.5 Outros gastos e perdas

Outros gastos e perdas	2024					Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
UC Framework	600,00	600,00	600,00	600,00	2 400,00	200,00	200,00
Dendropharma	20,00	0,00	0,00	0,00	20,00	620,00	1 240,00
Total	620,00	600,00	600,00	600,00	2 420,00	820,00	1 440,00

5.6 Juros e gastos suportados

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

Juros	Ano 2024					Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total		
UC Framework	123,62	84,11	22,71	0,00	230,44	0,00	0,00
Total	123,62	84,11	22,71	0,00	230,44	0,00	0,00

5.7 Imposto sobre o rendimento

A UC NEXT, Unipessoal, Lda encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 21% sobre a matéria coletável. Ao valor de coleta de IRC assim apurado, acresce ainda Derrama, incidente sobre o lucro tributável registado e cuja taxa poderá variar até ao máximo de 1,5% bem como a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria coletável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

Prevê-se liquidar o seguinte imposto sobre o rendimento do período, nos períodos de 2024 a 2026:

Imposto sobre o rendimento	2024	2025	2026
IRC a pagar	9 658,55	13 886,50	14 134,33
Total	9 658,55	13 886,50	14 134,33

6 – Demonstrações Financeiras Provisoriais

Do conjunto dos pressupostos e estimativas atrás mencionadas, apresentamos as demonstrações financeiras com a informação agregada.

6.1 Demonstração dos Resultados Provisional 2024-2026

RENDIMENTOS E GASTOS	Ano 2024			Ano 2025			Ano 2026			Euros
	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	UC Next	Dendropharma	UC Framework	
	Vendas e serviços prestados	730 750,00	25 500,00	705 250,00	748 891,25	26 010,00	722 881,25	756 900,36	26 790,30	
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-2 750,00	-2 750,00	0,00	-2 887,50	-2 887,50	0,00	-2 945,25	-2 945,25	0,00	
Fornecimentos e serviços externos	-236 345,70	-19 812,50	-216 533,20	-241 072,61	-20 208,75	-220 863,86	-245 894,07	-20 612,93	-225 281,14	
Gastos com o pessoal	-440 266,18	0,00	-440 266,18	-437 877,38	0,00	-437 877,38	-437 877,38	0,00	-437 877,38	
Outros gastos e perdas	-2 420,00	-20,00	-2 400,00	-820,00	-620,00	-200,00	-1 440,00	-1 240,00	-200,00	
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	48 968,12	2 917,50	46 050,62	66 233,75	2 293,75	63 940,00	68 743,66	1 992,13	66 751,54	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-13 387,33	0,00	-13 387,33	-10 345,57	0,00	-10 345,57	-11 675,31	0,00	-11 675,31	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	35 580,79	2 917,50	32 663,29	55 888,18	2 293,75	53 594,43	57 068,35	1 992,13	55 076,23	
Juros e gastos similares suportados	-230,44	0,00	-230,44	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Resultado antes de impostos	35 350,35	2 917,50	32 432,85	55 888,18	2 293,75	53 594,43	57 068,35	1 992,13	55 076,23	
Imposto sobre o rendimento do período	-9 658,55	-657,68	-9 000,88	-13 886,50	-481,69	-13 404,81	-14 134,33	-418,35	-13 715,99	
Resultado líquido do período	25 691,80	2 259,83	23 431,97	42 001,69	1 812,06	40 189,62	42 934,02	1 573,78	41 360,24	

Plano de Atividades e Orçamento
6.2 Demonstração dos Resultados Previsional 2024

RENDIMENTOS E GASTOS	1º Trimestre 2024			2º Trimestre 2024			3º Trimestre 2024			4º Trimestre 2024			Ano 2024		
	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework	Total	Dendropharma	UC Framework
Vendas e serviços prestados	162.750,00	6.000,00	156.750,00	182.250,00	5.500,00	176.750,00	181.500,00	6.500,00	175.000,00	204.250,00	7.500,00	196.750,00	730.750,00	25.500,00	705.250,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-500,00	-500,00	0,00	-500,00	-500,00	0,00	-750,00	-750,00	0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	-2.750,00	-2.750,00	0,00
Fornecimentos e serviços externos	-62.008,30	-5.000,00	-57.008,30	-56.858,30	-4.850,00	-52.008,30	-74.658,30	-4.950,00	-69.508,30	-43.020,80	-5.012,50	-38.008,30	-236.345,70	-19.812,50	-116.533,20
Gastos com o pessoal	-85.143,82	-20,00	-85.143,82	-114.876,01	0,00	-114.876,01	-90.650,56	0,00	-90.650,56	-149.595,79	0,00	-149.595,79	-440.266,18	0,00	-440.266,18
Outros gastos e perdas	-620,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-600,00	-2.420,00	-20,00	-2.400,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	14.477,88	480,00	13.997,88	9.415,69	150,00	9.265,69	15.041,14	800,00	14.241,14	10.033,41	1.487,50	8.545,91	48.968,12	2.917,50	46.050,62
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	-3.346,83	0,00	-3.346,83	-3.346,83	0,00	-3.346,83	-3.346,83	0,00	-3.346,83	-3.346,83	0,00	-3.346,83	-13.387,33	0,00	-13.387,33
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	11.131,05	480,00	10.651,05	6.068,86	150,00	5.918,86	11.694,31	800,00	10.894,31	6.686,57	1.487,50	5.199,07	35.580,79	2.917,50	32.663,29
Juros e gastos similares suportados	-123,62	0,00	-123,62	-84,11	0,00	-84,11	-22,71	0,00	-22,71	0,00	0,00	0,00	-230,44	0,00	-230,44
Resultado antes de impostos	11.007,43	480,00	10.527,43	5.984,75	150,00	5.834,75	11.671,60	800,00	10.871,60	6.666,57	1.487,50	5.199,07	35.350,35	2.917,50	32.432,85
Imposto sobre o rendimento do período	0,00			0,00			0,00			0,00			-9.658,55	-657,68	-9.000,88
Resultado líquido do período	11.007,43	480,00	10.527,43	5.984,75	150,00	5.834,75	11.671,60	800,00	10.871,60	6.666,57	1.487,50	5.199,07	25.691,80	2.259,83	23.431,97

6.3 Balanço Previsional 2024-2026

RUBRICAS	2024					Euros	
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Total	31-12-2025	31-12-2026
	ACTIVO						
Ativo não corrente							
Ativos fixos tangíveis	22.904,62	22.307,79	21.710,96	18.364,12	18.364,12	14.586,82	7.472,94
Outros investimentos financeiros	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.036,63	4.036,63	4.073,27	4.109,90
	26.904,62	26.307,79	25.710,96	22.400,76	22.400,76	18.660,09	11.582,84
Ativo corrente							
Clientes	66.727,50	74.722,50	77.415,00	86.242,50	86.242,50	76.761,35	77.582,29
Estado e outros entes públicos	0,00	3.800,00	7.600,00	11.400,00	11.400,00	0,00	0,00
Diferimentos	1.489,64	0,00	0,00	4.000,00	4.000,00	800,00	900,00
Caixa e depósitos bancários	227.200,65	223.413,62	210.092,28	226.421,32	226.421,32	277.317,68	336.571,62
	295.417,79	301.936,12	295.107,28	328.063,82	328.063,82	354.879,03	415.053,91
Total do ativo	322.322,41	328.243,91	320.818,24	350.464,58	350.464,58	373.539,12	426.636,75
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO							
Capital próprio							
Capital subscrito	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00	100.000,00
Reservas legais	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00
Outras reservas	14.100,06	14.100,06	14.100,06	14.100,06	14.100,06	14.100,06	14.100,06
Resultados transitados	36.336,58	36.336,58	36.336,58	36.336,58	36.336,58	62.028,38	104.030,06
	155.436,64	155.436,64	155.436,64	155.436,64	155.436,64	181.128,44	223.130,12
Resultado líquido do período	11.007,43	16.992,18	28.663,78	25.691,80	25.691,80	42.001,69	42.934,02
Interesses que não controlam							
Total do capital próprio	166.444,07	172.428,82	184.100,42	181.128,44	181.128,44	223.130,12	266.064,14
Passivo							
Passivo não corrente							
Passivos por impostos diferidos	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00	200,00
Passivo corrente							
Fornecedores	25.423,40	30.891,67	30.448,10	22.281,15	22.281,15	34.721,99	39.306,01
Estado e outros entes públicos	53.569,93	39.439,43	36.039,82	78.319,12	78.319,12	43.361,53	42.806,08
Financiamentos obtidos	11.143,46	9.851,61	6.999,80	0,00	0,00	2.000,00	3.000,00
Outras dívidas a pagar	65.541,55	70.432,38	58.030,10	63.535,88	63.535,88	64.125,48	68.260,52
Diferimentos	0,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	6.000,00	7.000,00
	155.678,34	155.615,09	136.517,82	169.136,14	169.136,14	150.209,00	160.372,61
Total do passivo	155.878,34	155.815,09	136.717,82	169.336,14	169.336,14	150.409,00	160.572,61
Total do capital próprio e do passivo	322.322,41	328.243,91	320.818,24	350.464,58	350.464,58	373.539,12	426.636,75

6.4 Demonstração Fluxos de Caixa previsional 2024-2026

Euros

RUBRICAS	Ano 2024					Total	Ano 2025	Ano 2026
	1º Trimestre	2º Trimestre	3º Trimestre	4º Trimestre	Trimestre			
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto								
Recebimentos de clientes	119.723,84	216.172,50	220.552,50	242.400,00	798.848,84	906.634,98	943.166,51	
Pagamentos a fornecedores	-60.931,81	-73.262,21	-85.890,21	-67.634,96	-287.719,18	-293.435,40	-305.562,65	
Pagamentos ao pessoal	-83.317,48	-98.000,89	-113.543,22	-123.016,61	-417.878,20	-444.359,51	-444.359,51	
Caixa gerada pelas operações	-24.525,45	44.909,40	21.119,07	51.748,43	93.251,45	168.840,07	193.244,35	
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento	0,00	-19.800,00	-3.800,00	-3.800,00	-27.400,00	-24.000,00	-10.113,50	
Outros recebimentos/pagamentos	-50.000,00	-23.170,59	-28.840,09	-24.619,59	-126.630,27	-86.563,71	-115.881,91	
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)	-74.525,45	1.938,81	-11.521,02	23.328,84	-60.778,82	58.276,36	67.248,94	
Fluxos de caixa das atividades de investimento								
Pagamentos respeitantes a:								
<i>Ativos fixos tangíveis</i>	-5.703,10	-5.725,84	-1.800,32	-6.999,80	-20.229,06	-7.380,00	-7.995,00	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)	-5.703,10	-5.725,84	-1.800,32	-6.999,80	-20.229,06	-7.380,00	-7.995,00	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento								
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Variação de caixa e seus equivalentes (1.+2.+3)	-80.228,55	-3.787,03	-13.321,34	16.329,04	-81.007,88	50.896,36	59.253,94	
Efeito das diferenças de câmbio								
Caixa e seus equivalentes no início do período	307.429,20	227.200,65	223.413,62	210.092,28	307.429,20	226.421,32	277.317,68	
Caixa e seus equivalentes no fim do período	227.200,65	223.413,62	210.092,28	226.421,32	226.421,32	277.317,68	336.571,62	

7 – Notas Finais

O ano de 2023 continuou marcado pelos conflitos na Ucrânia e em Israel. A economia contraiu-se substancialmente, mas a empresa considera que estes conflitos não interferiram nas políticas económicas e financeiras da empresa, tendo em conta que o ramo de atividade principal da empresa incidir nas áreas da consultoria técnico-científica farmacêutica e nas tecnologias de informação.

Em termos de impacto previstos para os anos de 2024 a 2026, não foram observados efeitos relevantes nas métricas económicas e financeiras, como se demonstra no presente plano de atividades e orçamento.

Tendo em conta os contratos celebrados e outros compromissos contratados, a UC NEXT Unipessoal, Lda acredita que a sua estratégia não será afetada, podendo mesmo a solidificar a sua posição económico-financeira.

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