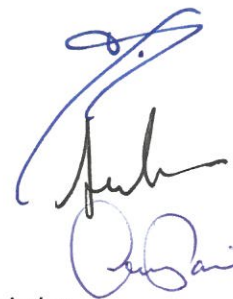


ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2024

ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2024



A necessidade de se proceder à retificação do Orçamento da ADC, advém, fundamentalmente, do resultado da auditoria jurídica ao contrato de consultoria e assessoria celebrado em 2009, entre a ADC e a sua entidade privada participante, a AGS – Hidurbe, SA., efetuada pelo Senhor Professor Doutor Filipe Cassiano dos Santos, cuja contratualização foi aprovada pelo CA em sua reunião de 30 de outubro de 2024, por proposta do seu Presidente de 29.09.2024.

A aquisição daqueles serviços impunha-se pelo impacto que o referido contrato vem tendo nas contas da ADC-EM, assim como pela significativa complexidade do mesmo e do contexto da sua celebração. Em suma, da auditoria jurídica obtida resulta estar-se perante um contrato simulado e, como tal, nulo e sem qualquer valor jurídico, pelas razões de facto e de direito abundantemente explicitadas no documento apresentada, que se junta em anexo.

Como, até ao momento, a ADC procedeu à contabilização regular e continuada dos valores resultantes do contrato em questão, e perante o resultado da auditoria, no sentido da sua inequívoca nulidade, entende o CA da ADC que se impõe retificar o orçamento 2024, de forma a acomodar a anulação dos lançamentos já efetuados na rubrica de trabalhos especializados, conta 62215 - Consultoria e Assessoria, até outubro transato, no valor global de 397.441,65 €.

Com a presente retificação, adveniente da nulidade do contrato acima mencionada, entende-se que deve este documento refletir:

- Os valores reais da contabilidade da ADC até ao mês de setembro; e
- A estimativa dos valores respeitantes aos meses de outubro, novembro e dezembro, com base na previsão de fecho de 2024;
- A contabilização da imparidade da dívida a receber da PT Data Center, no montante de 475.728 €.

Desta retificação resultam os valores constantes dos quadros que a seguir se apresentam:

Estima-se a seguinte variação do número de **contadores faturados**, tendo por referência o número de clientes à data de 30 de setembro de 2024:



	Orçamento Retificativo 2024	Orçamento 2024	Diferença
Água	356.597	349.994	+6.603
Saneamento	359.949	358.468	+1.481
RU's	375.441	368.326	+7.115

Volumes faturados:

Distribuição dos consumos pelos diferentes perfis de clientes e escalões nos casos em que os há, tendo por base os dados a 30 de setembro de 2024:

	Orçamento Retificativo 2024	Orçamento 2024	Diferença (m3)
Água	2.369.662	2.316.639	+53.023
Saneamento	2.308.566	2.229.585	+78.981
RU's	2.140.683	2.078.778	+61.905

RENDIMENTOS

Estimado o valor aproximado de 2.659.133 euros na rubrica de **Vendas**.

Em **Prestações de Serviços** espera-se obter o montante de 9.380.078 euros.

Considerados os **Subsídios à Exploração** no valor de 1.676.493 euros.

Trabalhos para a própria entidade no valor de 134.541 euros.

Desta forma, e bem como do valor proveniente de juros e outros rendimentos, obter-se-ão **Rendimentos no total** de 14.053.614 euros.

GASTOS

Compra de água à ICOVI, 1.095.813 m3 a 0,4765 €/m3.

Gastos dos materiais no montante de 274.908 euros.

Tarifa do tratamento de efluentes no valor de 4.237.748 euros (353.146 € / mês);

Deposição dos RU's na central de compostagem da Resiestrela, cujo gasto estimado é de 1.361.148 euros / ano.

Serviços de recolha de RU's e lavagem de contentores no valor de 426.190 euros.

Restantes subcontratos no valor de 209.492 euros.

Os restantes fornecimentos e serviços totalizam 1.775.398 euros (incluem trabalhos especializados, conservação e reparação, eletricidade e combustíveis, rendas e alugueres, entre outros).

Em Perdas por Imparidade foram estimados 483.960 €.

Em **Gastos e Perdas de Financiamento** estão estimados:

- os juros dos 2.000.000,00 € de suprimentos da AGS;
- os juros do empréstimo do Millenniumbcp.

O total dos gastos ascenderá ao montante de 13.935.886 €.

INVESTIMENTOS

Ativos Tangíveis e Intangíveis:

Valor total de investimento previsto para 2024: 1.140.727 €, repartido por:

- Redes – estimado o montante de 230.172 €;
- Outros trabalhos de construção civil – 272.991 €;
- Equipamentos / Outros Diversos – orçamentado o montante de 637.564 € para aquisição de, nomeadamente:
 - Contadores – 60.162 €;
 - Telegestão – 7.900 €;
 - Equipamentos de RU's – 16.134 €;
 - Outros equipamentos de água – 11.551 €;
 - Bombas e Motores – 7.838 €;
 - Outros Equipamentos – 7.726 €;
 - Equipamento de transporte – 507.596 €;
 - Outros Investimentos – 18.657 €.

INVESTIMENTO (€)	ORÇAMENTO RETIFICATIVO 2024	ORÇAMENTO 2024
Redes		
Abastecimento de água - Ampliação	101 893	0
Abastecimento de água - Remodelação/Substituição	49 792	124 000
Águas residuais - Ampliação	0	15 600
Águas residuais - Remodelação/Substituição	78 487	30 000
TOTAL - INVEST. REDES	230 172	169 600
Construção Civil		
EE Saneamento	17 966	0
Benfeitorias / Balneários	50 000	0
Outros trabalhos de construção civil	205 025	660 000
TOTAL - INVEST. CONSTRUÇÃO CIVIL	272 991	660 000
Equipamentos		
Reservatórios	0	10 000
Contadores	60 162	69 300
Telegestão	7 900	30 500
Equipamentos RSU's	16 134	86 000
Outros equipamentos de água	11 551	25 800
Bombas e Motores	7 838	57 800
Outros equipamentos	7 726	32 000
TOTAL - INVEST. EQUIPAMENTOS	111 311	311 400
Outros Diversos		
Equipamento de Transporte	507 596	770 000
Equipamento informático	9 408	0
Programas de computadores	0	20 000
Outros Investimentos Diversos	9 249	5 500
TOTAL - INV. OUTROS DIVERSOS	526 253	795 500
TOTAL - INVESTIMENTO	1 140 727	1 936 500



BALANÇO	2024
ACTIVO NÃO CORRENTE	
Ativos fixos tangíveis	15 553 094
Valor bruto	32 813 252
Terrenos e recursos naturais	147 080
Edifícios e outras construções	27 739 317
Equipamento básico	2 134 768
Equipamento de transporte	2 063 421
Equipamento administrativo	320 651
Outros ativos fixos tangíveis	408 015
Depreciações acumuladas	-17 260 158
Edifícios e outras construções	-14 000 011
Equipamento básico	-1 454 378
Equipamento de transporte	-1 216 196
Equipamento administrativo	-289 250
Outros ativos fixos tangíveis	-300 324
Ativos intangíveis	43 785
Valor bruto	339 619
Programas de computador	312 825
Outros ativos intangíveis	26 794
Depreciações acumuladas	-295 834
Programas de computador	-272 295
Outros ativos intangíveis	-23 539
Investimentos Financeiros	36 315
Outros investimentos financeiros	36 315
Total do ativo não corrente	15 633 194
ACTIVO CORRENTE	
Inventários	535 409
Clientes	2 261 355
Clientes	3 034 410
Perdas por imparidade	-773 055
Adiantamentos a fornecedores	72 350
Estado e outros entes públicos	434 606
IRC	310 872
IVA	27 459
Outros	96 275
Outros créditos a receber	14 338 021
Diferimentos	78 167
Caixa e depósitos bancários	1 236 728
Total do ativo corrente	18 956 636
TOTAL DO ATIVO	34 589 830



BALANÇO	2024
CAPITAL PRÓPRIO	
Capital subscrito	9 000 000
Reservas legais	228 522
Outras reservas	1 172 142
Resultados transitados	4 341 916
Resultados transitados correntes	4 341 916
Outras variações no capital próprio	800 203
Resultado líquido do período	86 933
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO	15 629 716
PASSIVO NÃO CORRENTE	
Provisões	3 546
Outras provisões	3 546
Financiamentos obtidos	2 657 264
Financiamentos obtidos	2 305 461
Locações financeiras	351 803
Total do passivo não corrente	2 660 810
PASSIVO CORRENTE	
Financiamentos obtidos	124 453
Financiamentos obtidos	33 338
Locações financeiras	91 115
Fornecedores	8 420 020
Estado e outros entes públicos	211 624
IRC	30 795
Outros	180 830
Outras dívidas a pagar	7 543 207
Fornecedores de investimentos	286 795
Outros	7 256 412
Total do passivo corrente	16 299 304
TOTAL DO PASSIVO	18 960 114
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO E DO PASSIVO	34 589 830



DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	2024
Rendimentos e gastos	
Vendas	2 659 133
Serviços prestados	9 380 078
Subsídios à exploração	1 676 493
Trabalhos para a própria entidade	134 541
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	797 063
Fornecimentos e serviços externos	8 009 976
Gastos com o pessoal	3 397 144
Imparidades	
Perdas por imparidades	483 960
Provisões	
Redução de provisões	153
Outros rendimentos	166 264
Outros gastos	37 436
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	1 291 084
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	1 070 826
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	220 258
Juros e rendimentos similares obtidos	36 952
Juros e rendimentos similares suportados	139 482
Resultado antes de impostos	117 728
Imposto sobre o rendimento do período	30 795
Resultado líquido do período	86 933

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DE FLUXOS DE CAIXA	2024
Fluxos de caixa das atividades operacionais	
Recebimentos operacionais	13 328 179
Subsídio à exploração	17 563
Outros recebimentos operacionais	41 881
Despesas de operação corrente	-3 124 555
Pagamentos à Águas da Serra	-2 811 375
Pagamentos à AGS	-206 190
Pagamentos à ICOVI	-1 094 500
Pagamentos à Resistrela	-1 693 882
Pagamentos de remunerações	-2 219 878
Segurança Social e CGA	-858 854
Impostos sobre o rendimento (PEC, PC, IRC e Derrama)	-31 767
Outros pagamentos operacionais	-370 382
Fluxos de caixa das atividades operacionais	976 239
Fluxos de caixa das atividades de investimento	
Investimento em ativos fixos tangíveis	-508 258
Investimento em ativos intangíveis	-972
Subsídio ao investimento	174 233
Fluxos de caixa das atividades de investimento	-334 997
Pagamentos provenientes de:	
Financiamentos obtidos de médio e longo prazo	33 479
Leasing	6 621
Juros e comissões de financiamentos obtidos de médio e longo prazo	20 508
Juros de leasing	3 429
Pagamentos provenientes de atividades de financiamento	64 036
Fluxos de caixa das atividades de financiamento	-64 036
Variação de caixa e seus equivalentes	577 206
Caixa e seus equivalentes no início do período	659 522
Caixa e seus equivalentes no fim do período	1 236 728
Decomposição do saldo de caixa e seus equivalentes no fim do período	1 236 728
De pósitos à ordem	1 117 695
Outras aplicações	119 033

ORÇAMENTO RETIFICATIVO versus ORÇAMENTO 2024


Rendimentos e ganhos (€)	Orçamento Retificativo 2024	Orçamento 2024	Var % (Orç Retif. 24 / Orç 2024)
Vendas	2 659 133	2 635 963	0,9%
Serviços Prestados	9 380 078	9 321 351	0,6%
Trabalhos para a própria entidade	134 541	169 600	-20,7%
Subsídios à exploração	1 676 493	1 672 596	0,2%
Redução de provisões	153	0	-
Outros rendimentos e ganhos	166 264	141 584	17,4%
Juros e rendimentos obtidos	36 952	20 400	81,1%
Total dos rendimentos	14 053 614	13 961 494	0,7%

Gastos e Perdas (€)	Orçamento Retificativo 2024	Orçamento 2024	Var % (Orç Retif. 24 / Orç 2024)
Custo das mercadorias e matérias consumidas	797 063	884 465	-9,9%
Fornecimento e serviços externos	8 009 975	8 397 165	-4,6%
Gastos com pessoal	3 397 144	3 428 031	-0,9%
Imparidade (perdas)	483 960	44 251	993,7%
Outros gastos e perdas	37 436	43 245	-13,4%
Gastos de depreciação e amortização	1 070 826	998 635	7,2%
Juros e gastos suportados	139 482	143 152	-2,6%
Total dos gastos	13 935 886	13 938 944	0,0%

Resultados (€)	Orçamento Retificativo 2024	Orçamento 2024	Var % (Orç Retif. 24 / Orç 2024)
Total dos rendimentos	14 053 614	13 961 494	0,7%
Total dos gastos	13 935 886	13 938 944	0,0%
EBITDA	1 291 084	1 143 937	12,9%
EBIT	220 258	145 302	51,6%
EBT	117 728	22 550	422,1%
Imposto sobre o rendimento	-30 795	-6 536	371,2%
Resultado Líquido	86 933	16 014	442,9%

Covilhã, 14 de novembro de 2024

O Conselho de Administração

