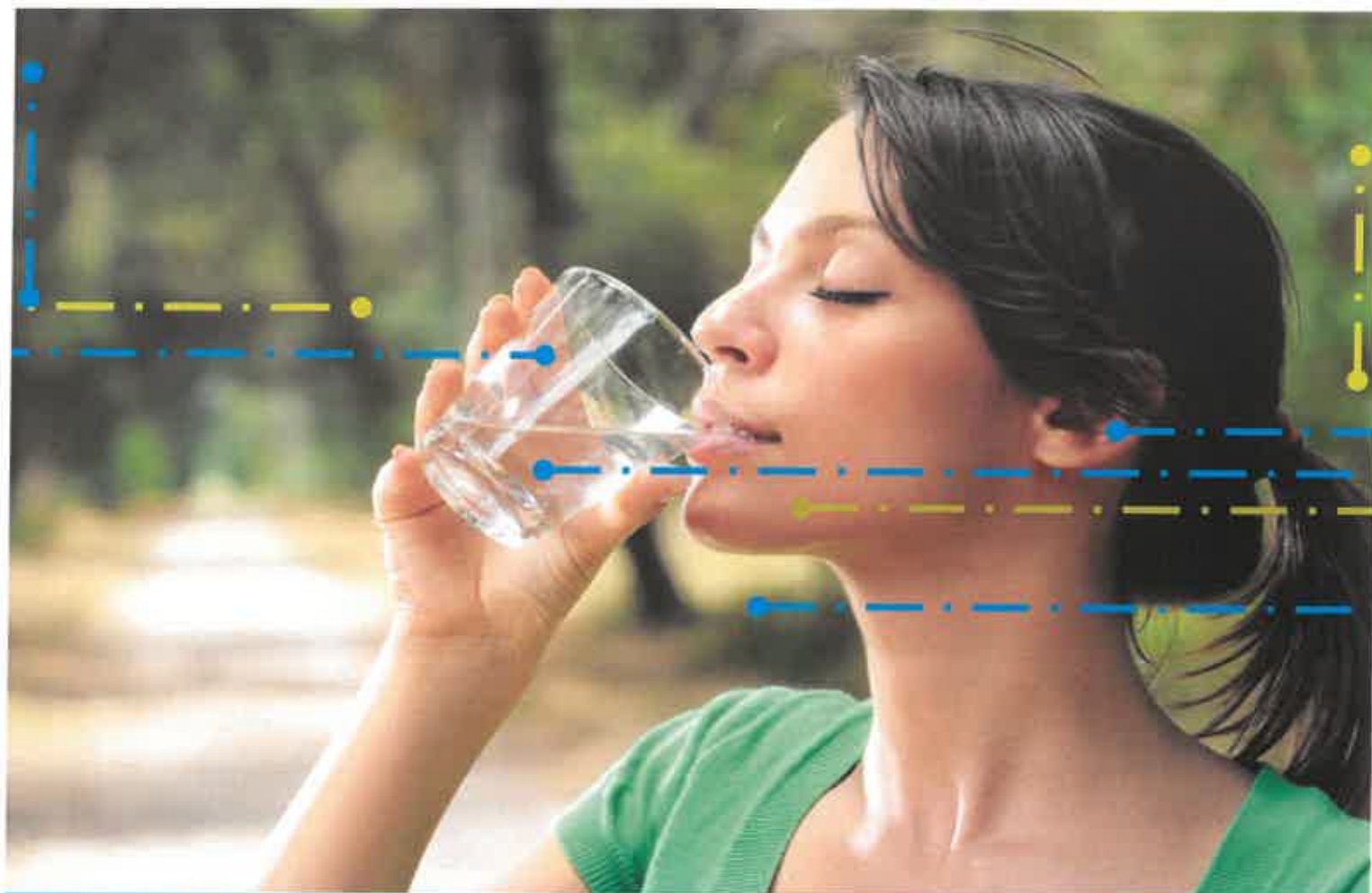
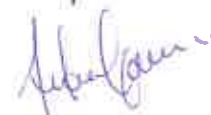




Relatório e Contas 2019





«A água é matéria e matriz da vida, mãe e meio. Não há vida sem água»

Albert Szent-Gyorgyi



Índice

ÍNDICE DE GRÁFICOS	4
ÍNDICE DE TABELAS	4
GOVERNO DA SOCIEDADE	11
ÓRGÃOS SOCIAIS	11
I - INTRODUÇÃO	14
II - ÁREAS DE ATIVIDADE	14
III - ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA	28
1 - ATIVO	28
2 - PASSIVO	30
3 - CAPITAL PRÓPRIO	32
4 - RENDIMENTOS	32
5 - GASTOS	36
6 - RESULTADO DO EXERCÍCIO	37
7 - RÁCIOS E INDICADORES	38
IV - ÁREA COMERCIAL	38
V- OUTROS DADOS	43
VI - OBJETIVOS PARA 2020	54
VII - CONSIDERAÇÕES FINAIS E AGRADECIMENTOS	56
VIII - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS	57
IX - DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS	58

Índice de gráficos

GRÁFICO 1 VOLUMES DE ÁGUA PARA ABASTECIMENTO (M³)	15
GRÁFICO 2 VOLUMES POR TIPO DE ORIGEM DE ÁGUA (M³)	16
GRÁFICO 3 CONTROLO DA QUALIDADE DA ÁGUA	17
GRÁFICO 4 RAMAIS DE ÁGUA E SANEAMENTO EXECUTADOS	20
GRÁFICO 5 TUBAGEM APLICADA	21
GRÁFICO 6 INTERVENÇÕES DO PIQUETE	21
GRÁFICO 7 SETOR DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAIS E PLUVIAIS	22
GRÁFICO 8 TARIFA POR M³	23
GRÁFICO 9 VOLUME CONTRATADO	23
GRÁFICO 10 CUSTO DA CONCESSÃO	24
GRÁFICO 11 VOLUME DE ÁGUA FATURADA	24
GRÁFICO 12 EVOLUÇÃO DAS QUANTIDADES RECOLHIDAS SELETIVAMENTE	26
GRÁFICO 13 PRESTAÇÕES DE SERVIÇO DO SETOR PARQUES E JARDINS	27
GRÁFICO 14 GASTOS DIRETOS ANUAIS SETOR PARQUES E JARDINS	27
GRÁFICO 15 INVESTIMENTOS	29
GRÁFICO 16 TOTAL DOS RENDIMENTOS	35
GRÁFICO 17 EVOLUÇÃO DA FATURAÇÃO (€)	40
GRÁFICO 18 EVOLUÇÃO DO Nº DE CONSUMIDORES	42
GRÁFICO 19 DISTRIBUIÇÃO POR TIPO DE CLIENTE	42
GRÁFICO 20 Nº DE AUTOS	49
GRÁFICO 21 VALORES TOTAL DAS CONTRAORDENAÇÕES	49
GRÁFICO 22 VALOR DOS CONCURSOS	51
GRÁFICO 23 CONSUMO DE COMBUSTÍVEL POR SETOR (LITROS)	52
GRÁFICO 24 EVOLUÇÃO DAS VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	96

Índice de tabelas

TABELA 1 EVOLUÇÃO DOS GASTOS COM A DEPOSIÇÃO DE RU's	25
TABELA 2 INVESTIMENTO REALIZADO	28
TABELA 3 INVESTIMENTOS	28
TABELA 4 ORIGEM DOS RENDIMENTOS	34
TABELA 5 EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS	34
TABELA 6 ORIGEM DAS PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	35
TABELA 7 ORIGEM DOS GASTOS	36
TABELA 8 EVOLUÇÃO DOS GASTOS	36
TABELA 9 EVOLUÇÃO DOS RESULTADOS LÍQUIDOS DO EXERCÍCIO	37
TABELA 10 RÁCIOS E INDICADORES - I	38
TABELA 11 RÁCIOS E INDICADORES - II	38
TABELA 12 EVOLUÇÃO DE CLIENTES	39
TABELA 13 ESTRUTURA DO TIPO DE CONSUMIDORES / FATURAÇÃO DE ÁGUA 2019	39
TABELA 14 EVOLUÇÃO DA ÁGUA CONSUMIDA EM M³	39
TABELA 15 NÚMERO E CONSUMO POR TIPO DE CLIENTE	40
TABELA 16 FATURAÇÃO ÁGUA € - 2019	41
TABELA 17 CONSUMOS FATURADOS POR TIPO DE CLIENTES	41
TABELA 18 EVOLUÇÃO RECURSOS HUMANOS	43
TABELA 19 Nº TOTAL DE TRABALHADORES POR GÊNERO E VÍNCULO	44
TABELA 20 Nº TOTAL DE TRABALHADORES POR GÊNERO E FAIXA ETÁRIA	45
TABELA 21 Nº TRABALHADORES PELA ANTIGUIDADE E GÊNERO	46
TABELA 22 ACIDENTES DE TRABALHO	47

TABELA 23 EVOLUÇÃO DO Nº DE HORAS EXTRA	47
TABELA 24 EVOLUÇÃO DAS CONTRAORDENAÇÕES	48
TABELA 25 EVOLUÇÃO DOS CONCURSOS	50
TABELA 26 EVOLUÇÃO DOS GASTOS COM VIATURAS.....	51
TABELA 27 CUSTOS DE MANUTENÇÃO DA FROTA.....	52
TABELA 28 CONSUMO DE ENERGIA ELÉTRICA POR SETOR.....	53
TABELA 29 VIDA ÚTIL ATIVOS TANGÍVEIS	70
TABELA 30 VIDA ÚTIL ATIVOS INTANGÍVEIS	71
TABELA 31 FLUXOS DE CAIXA	78
TABELA 32 ACIONISTAS	79
TABELA 33 PARTES RELACIONADAS	80
TABELA 34 INVESTIMENTOS FINANCEIROS	81
TABELA 35 ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS.....	82
TABELA 36 DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS E PERDAS POR IMPARIDADE.....	83
TABELA 37 ATIVOS INTANGÍVEIS.....	84
TABELA 38 AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS E PERDAS POR IMPARIDADE	84
TABELA 39 SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	86
TABELA 40 INVENTÁRIOS.....	87
TABELA 41 CMVMC	88
TABELA 42 PERDAS POR IMPARIDADE	88
TABELA 43 CLIENTES E OUTROS CRÉDITOS A RECEBER	89
TABELA 44 OUTROS CRÉDITOS A RECEBER.....	90
TABELA 45 DIFERIMENTOS ATIVOS	90
TABELA 46 PROVISÕES	91
TABELA 47 FORNECEDORES	92
TABELA 48 FINANCIAMENTOS OBTIDOS.....	93
TABELA 49 OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR	94
TABELA 50 ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	94
TABELA 51 DIFERIMENTOS PASSIVOS.....	95
TABELA 52 VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS.....	95
TABELA 53 VENDAS E PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS POR SETOR DE ATIVIDADE	96
TABELA 54 FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS.....	97
TABELA 55 GASTOS COM O PESSOAL	98
TABELA 56 Nº MÉDIO DE COLABORADORES	98
TABELA 57 Nº MÉDIO DE PESSOAS / HORAS TRABALHADAS	98
TABELA 58 DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES	99
TABELA 59 OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS.....	99
TABELA 60 OUTROS GASTOS E PERDAS	100
TABELA 61 GASTOS DE FINANCIAMENTO	100
TABELA 62 JUROS OBTIDOS.....	101
TABELA 63 SUBSÍDIOS.....	101
TABELA 64 GARANTIAS.....	102

Mensagem do Conselho de Administração

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., empresa local municipal de capitais maioritariamente públicos, tem seguido uma política de gestão direccionada para a melhoria da qualidade dos serviços públicos que presta, focando-se principalmente na otimização dos seus procedimentos internos ao nível das áreas Core Business: abastecimento de água; recolha de resíduos e limpeza urbana; recolha e tratamento de águas residuais; e manutenção de parques e jardins.

No início do ano de 2019, o Conselho de Administração da ADC deliberou apresentar uma candidatura ao POSEUR – Programa Operacional de Sustentabilidade e Eficiência no Uso dos Recursos (Ciclo Urbano da Água), com um conjunto de obras e equipamentos que permitissem o controlo e redução de perdas no sistema de distribuição de água no concelho da Covilhã.

Em Julho foi recebida a decisão de aprovação da candidatura, tendo sido assinado o Termo de Aceitação no dia 19/09/2019.

O conjunto das obras para substituição de condutas com perdas elevadas e dos equipamentos ascende ao montante global de 597.624 €. O cofinanciamento em 40% do valor elegível do investimento estima-se em 191.917 €.

No ano de 2019 deu-se continuidade à consolidação das boas práticas de gestão focadas na satisfação dos nossos clientes e orientadas para o rigor e eficiência dos processos. Para tal, foram executadas diversas ações, das quais se destacam as seguintes:

- Investimentos de ampliação e renovação de redes de abastecimento e saneamento por todo o Concelho;
- Investimentos na renovação do parque de contadores;
- Investimentos de reabilitação e equipamentos em reservatórios;
- Execução de campanhas de deteção ativa de fugas em diversas freguesias;
- Continuação da aposta na telegestão em reservatórios e captações;
- Implementação dos Planos de Segurança da Água – PSA - projeto piloto em colaboração com a ERSAR – Entidade Reguladora de Serviços de Água e Resíduos;
- Continuidade da renovação do parque automóvel, com a aquisição de 1 veículo comercial e 1 monta cargas;
- Investimento em veículos diferenciados: uma varredoura;



- Substituição do equipamento de recolha indiferenciada à superfície por equipamento semienterrado (tipo *molok*), garantindo assim uma maior condição de salubridade com a substituição dos sacos em cada recolha;
- Reforço e substituição dos equipamentos de recolha;
- Reforço da aposta no cadastro de infraestruturas;
- Implementação do SIG /Gestão Operacional, que permite, através de procedimentos rápidos, aceder a histórico de ruturas, de consumos, modelação hidráulica, elaboração de balanços hídricos dinâmicos, ordens de serviço realizadas e a realizar, análise de custos e de proveitos, cálculo de indicadores de desempenho, etc. Esta ferramenta permite, igualmente, a tomada de decisões de gestão mais racionais e transversais a toda a empresa, uma vez que o sistema integra toda a informação operativa, comercial e financeira, numa única aplicação georreferenciada.
- Reforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;
- Reforço das atividades de fiscalização, nomeadamente inspeção de contadores e ligações ilícitas.

De salientar as negociações, decorridas no ano de 2019, para a formalização do Acordo de Empresa, o qual veio a ser assinado com o SINTAP no dia 20 de Janeiro de 2020 e já publicado no Boletim do Trabalho e Emprego em 29/02/2020.

Este documento vai permitir a regulação das relações de trabalho, trazendo um conjunto de benefícios e a perspetiva de carreira aos trabalhadores desta empresa municipal.

A par com o Acordo de Empresa, vai ser implementado, já para o biénio 2020/2021, o Sistema Integrado de Avaliação de Desempenho da Águas da Covilhã (SIADAC).

O Conselho de Administração deu continuidade à política de qualificação dos trabalhadores em 2019, com vista ao desenvolvimento e valorização das competências de gestão, técnicas e comportamentais.

Sobre os indicadores financeiros de 2019, salienta-se a diminuição do passivo em 661.071,06 € e o aumento do capital próprio em 757.463,25 €, face a 2018.

A otimização da operação e de diversos processos traduziu-se no aumento dos rendimentos em 101.544,91 € face ao ano de 2018, resultado do incremento: das vendas em 53.181,09 €; dos subsídios

à exploração em 34.674,36 €; das reversões de perdas por imparidade em inventários em 3.970,33 €; das reversões de provisões em 37.435,90 € e outros rendimentos e ganhos com mais 47.554,43 €. As prestações de serviços registaram uma diminuição de 17.870,30 €; os trabalhos para a própria empresa com menos 55.760,14 € e juros, dividendos e outros rendimentos menos 1.640,76 €.

Na totalidade os gastos aumentaram 78.239,17 € face ao ano anterior. Importa referir que este acréscimo resulta, fundamentalmente, da variação registada nos seguintes gastos: custo das mercadorias e matérias consumidas no valor de 9.754,75; gastos com pessoal, no valor de 106.096,32 € (dos quais 23.066,10 € foram subsidiados pelo IEF); gastos de depreciação e de amortizações, no montante de 31.697,44 €; provisões com mais 213,62 € e outros gastos e perdas com um aumento de 14.507,94 €. Os fornecimentos e serviços externos diminuíram 30.080,41 €; perdas por imparidade com menos 18.033,45 € e gastos e perdas de financiamento com menos 35.917,04 €.

De referir igualmente a redução do valor de perdas de água de 25,97% em 2018 para 24,60% em 2019, bem como o cumprimento do Plano de Controlo da Qualidade da Água, cujo valor de 99,72% de análises conforme garantem a potabilidade da água que é distribuída aos nossos utentes.

O Conselho de Administração considera relevante evidenciar a seguinte situação: em 2017-11-22, a Autoridade Tributária emitiu uma liquidação adicional de IRC do período de 2016, em virtude de considerar que a empresa não tem direito a deduzir os prejuízos fiscais do ano 2009 no montante de 848.884,11 €, em virtude da revogação dos benefícios fiscais à interioridade constante do ex-artigo 43.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais, revogado em 2011.

A empresa efetuou o pagamento da liquidação adicional em 04-01-2018, no valor de 182.631,36 €, e apresentou a reclamação graciosa onde conclui que deve ser anulada a liquidação n.º 2017 2310474052, pois a entidade mantém o direito à dedução dos prejuízos fiscais durante 7 anos mesmo após a revogação do benefício fiscal à interioridade, dado que o direito ao reporte foi constituído em data anterior à revogação do benefício.

A respetiva impugnação do ato tributário foi apresentada, no dia 17-07-2018, no Tribunal Administrativo e Fiscal de Castelo Branco.

Pelas mesmas razões atrás descritas, a ADC deduziu, na declaração Modelo 22 de IRC referente ao ano de 2017, o remanescente dos prejuízos fiscais relativos a 2010. A Autoridade Tributária emitiu duas notificações para correção da declaração de rendimentos, datadas de 09-06-2018 e 13-06-2018.

Após a submissão da declaração corrigida, no dia 09-07-2018, sem a dedução dos prejuízos fiscais, foi emitida a demonstração de liquidação de IRC, tendo esta empresa pago o montante de 81.666,56 € no dia 04-09-2018.

Também este ato tributário foi objeto de impugnação judicial no dia 18/02/2020.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber os valores pagos, estes foram considerados a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públicos nas datas dos pagamentos.

Finalmente, regista-se uma palavra de agradecimento aos clientes e fornecedores da empresa, e a todos os trabalhadores e trabalhadoras da ADC – Águas da Covilhã, EM pela sua competência e profissionalismo.

Aos restantes membros dos Órgãos Sociais da ADC, EM, aos Acionistas, agradecemos o espírito de permanente colaboração e apoio, constituindo um incentivo determinante na nossa gestão.

O Conselho de Administração,



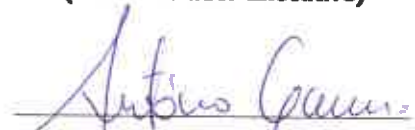
José Miguel Ribeiro Oliveira

(Presidente do Conselho de Administração)



João Carlos Izidoro Marques

(Administrador Executivo)



António Carlos Lopes Garcia

(Administrador Executivo)

**GOVERNO DA SOCIEDADE****A ADC – Águas da Covilhã, EM**

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., é uma empresa local municipal de capitais maioritariamente públicos, constituída em 17 de Março de 2006, ao abrigo da Lei n.º 58/98, de 18 de Agosto (Lei das Empresas Municipais), com o número único 507611977 de pessoa coletiva e de matrícula na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã, com sede na Rua Ruy Faleiro, nº 111, 6200-194, Covilhã, que, por delegação do Município da Covilhã, faz a gestão e exploração dos serviços municipais do ambiente e que tem como atividade principal a Distribuição de Água (CAE 36002).

Em 23 de Junho de 2008, por via de uma operação de cisão, o capital social foi reduzido para 9.000.000 euros. Nesta operação foram destacadas da empresa as infraestruturas de abastecimento de água, drenagem de águas residuais e espaços verdes.

A 10 de julho de 2008, foi assinado um contrato entre o Município da Covilhã e a AGS – HIDURBE Serviços Ambientais, SA., cedendo, o Município da Covilhã à AGS – HIDURBE Serviços Ambientais, SA., 49% do capital estatutário da ADC – Águas da Covilhã, EM.

Em janeiro de 2009, foi deliberado pelo Município da Covilhã, proceder ao parqueamento da participação social de 51% do capital social da ADC – Águas da Covilhã, EM, na ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã, EEM, com capital 100% do Município da Covilhã.

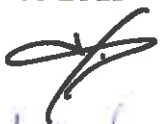
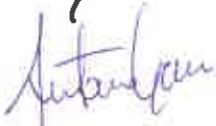
Órgãos Sociais**Assembleia-Geral:**

- David António Esteves Fontes Neves – Presidente da Mesa;
- Filipa Pinto Basto de Sousa Macedo Ravasco Mendes – Secretária

Conselho de Administração:

- Vítor Manuel Pinheiro Pereira – Presidente (de 01/01/2019 a 31/01/2020)
- José Miguel Ribeiro Oliveira – Vogal Executivo (de 01/01/2019 a 31/12/2019)
- António Carlos Lopes Garcia – Vogal Executivo

- José Miguel Ribeiro Oliveira – Presidente (a partir de 31/01/2020)
- João Carlos Izidoro Marques – Vogal Executivo (a partir de 31/01/2020)



**Fiscal Único:**

- Cruz Martins & Associada, Lda, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, representada por João Alberto da Cruz Martins
- Sofia Salvado Martins – Fiscal único suplente

Estrutura Orgânica

O Modelo de Governação da ADC – Águas da Covilhã, EM, tem como órgão superior de gestão o Conselho de Administração, cuja atividade é apoiada por quatro gabinetes de assessoria: Secretariado da Administração; Gabinete de Qualidade e Segurança; Gabinete Jurídico e Gabinete de Marketing e Comunicação. Existem três direções – Administrativa e Financeira; Operação e Manutenção; e Comercial – que reportam diretamente ao Conselho de Administração e que superintendem nos Serviços, Setores e Equipas das respetivas áreas organizacionais.

Missão, Visão, Valores, Estratégia e Política de Qualidade**Missão**

Assegurar de forma regular e contínua a sua atividade, garantido uma gestão eficaz e eficiente, focada principalmente no cliente e no meio ambiente.

Visão

Atingir padrões de excelência na qualidade dos serviços prestados e uma posição de referência nas empresas do setor das águas.

Valores

Sentido de serviço público; sustentabilidade ambiental; transparência; integridade; inovação; confiança e excelência.

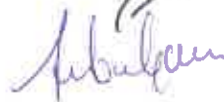

**Estratégia**

Seguir uma política de gestão direcionada para a melhoria da qualidade dos serviços prestados, focando-se principalmente no cliente e na otimização dos seus procedimentos internos ao nível das áreas de atividade, de forma a atingir padrões de excelência e uma posição de referência nas empresas do setor das águas.

Política de qualidade

Disponibilizar serviços de excelência; fortalecer a relação com os clientes; orientar, motivar e desenvolver o potencial dos trabalhadores; contribuir para a sustentabilidade e educação ambiental, através de parcerias benéficas para as partes; cumprir o disposto nos estatutos e regulamentos.





I – INTRODUÇÃO

No cumprimento do disposto na alínea d) do artigo 42º da Lei 50/2012, de 31 de agosto, e na alínea s), do nº 3, do artigo 11º dos Estatutos, o Conselho de Administração apresenta o Relatório e Contas do exercício de 2018, bem como a proposta de aplicação de resultados.

O presente Relatório e Contas é, ainda, acompanhado da Certificação e Parecer do Fiscal Único.

II - ÁREAS DE ATIVIDADE

A Empresa tem como objeto exclusivo, por delegação do Município da Covilhã, nos termos da deliberação da respetiva Assembleia Municipal de 23 de dezembro de 2005 e nos termos do nº 1 do artigo 20º e do artigo 45º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto, a gestão e exploração, em regime de exclusividade, dos serviços municipais do ambiente, na área do Município da Covilhã, nomeadamente:

-  do abastecimento de água;
-  da drenagem de águas residuais domésticas, industriais e pluviais;
-  do tratamento de águas residuais urbanas;
-  da limpeza pública;
-  da recolha e transporte dos resíduos sólidos urbanos;
-  dos parques e jardins.

1 - O SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

Garantir o normal abastecimento de água para consumo humano, com fiabilidade e com a qualidade adequada, foi o principal objetivo que norteou a atividade da ADC, EM, em 2019, no que respeita ao abastecimento de água.

O abastecimento de água no concelho da Covilhã é feito através de 12 sistemas em baixa: 9 geridos pela ADC e 3 geridos pelas respetivas Juntas de Freguesia de Cortes do Meio, Erada e Unhais da Serra.

Os sistemas da ADC abastecem 99% da população concelhia. O maior sistema de abastecimento tem como captação principal a Albufeira da Cova do Viriato, sendo as restantes captações subterrâneas, e fornece água a 84% dos habitantes do concelho. Os outros sistemas dependem totalmente de captações de água subterrâneas, por diversas minas, drenos, poços, furos e nascentes.

VOLUMES DE ÁGUA PARA ABASTECIMENTO (M3)

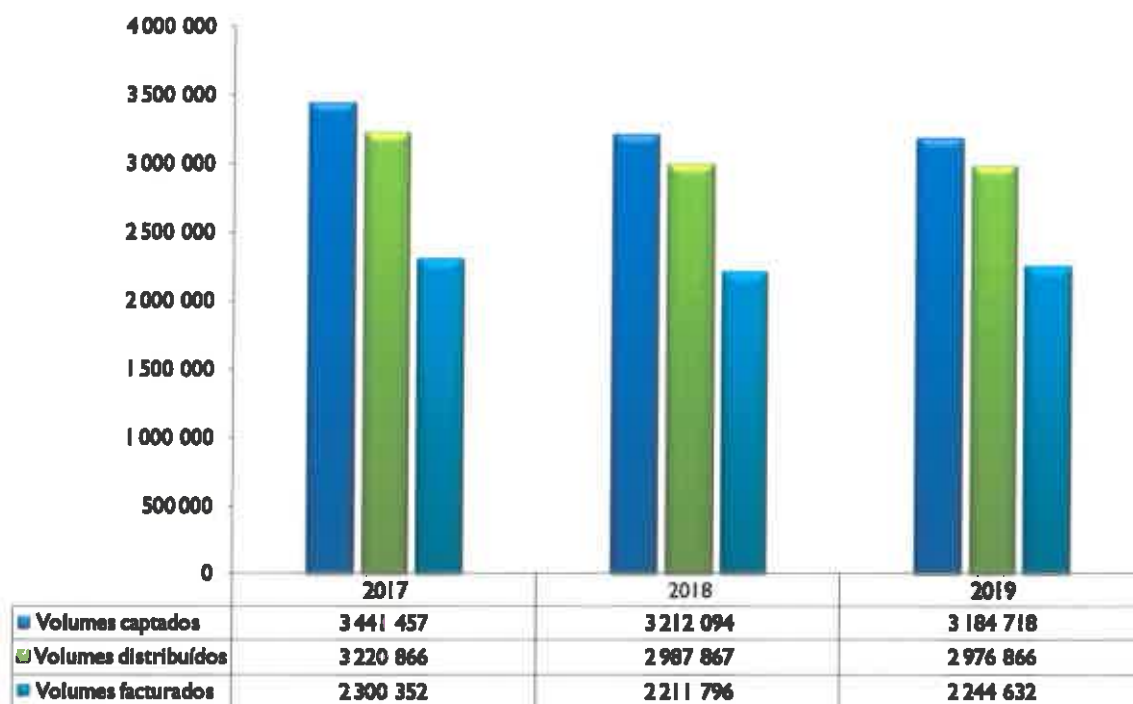
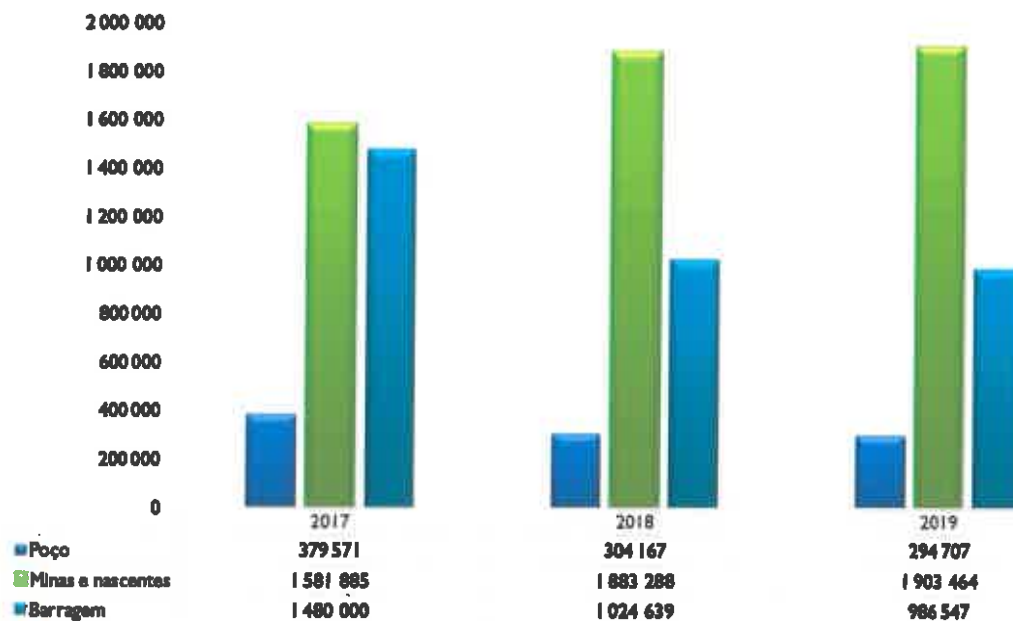


Gráfico I Volumes de água para abastecimento (m³)

VOLUMES POR TIPO DE ORIGEM DE ÁGUA (m3)

Gráfico 2 Volumes por tipo de origem de água (m3)

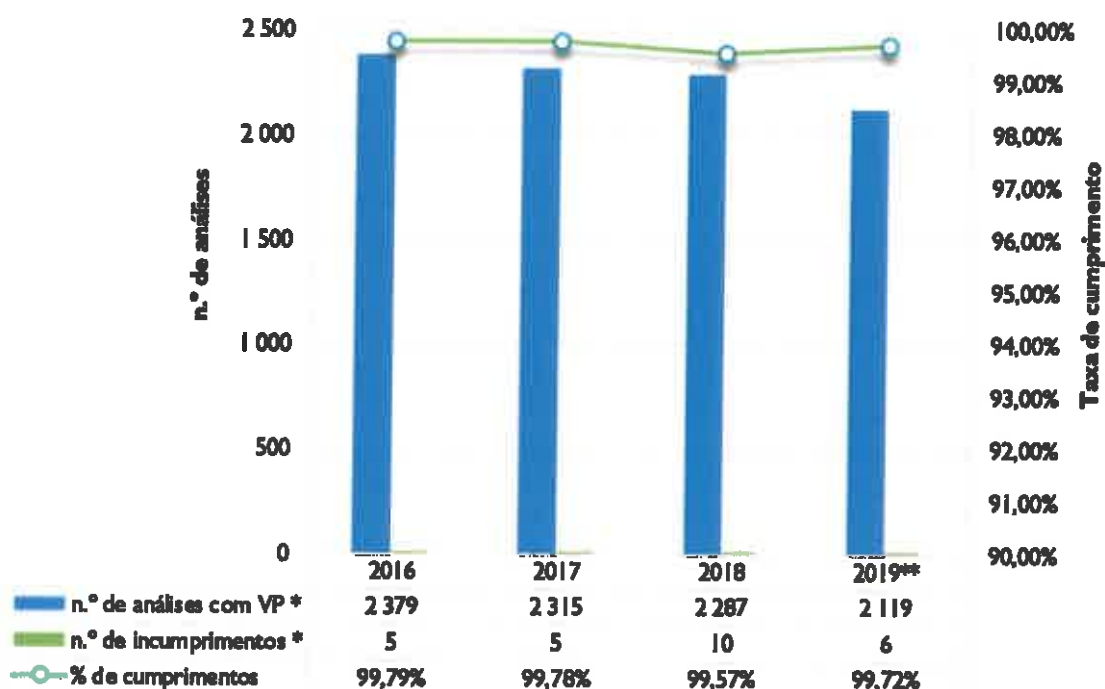
Toda a água captada para abastecimento da população é sujeita a tratamentos físico-químicos, de forma a assegurar a sua qualidade e segurança.

A regularidade do fornecimento da água é assegurada por 88 reservatórios (31 em alta e 57 em baixa), que possuem uma capacidade total de armazenamento de 40.517 m3 (19.141 m3 em alta e 21.367 m3 em baixa).

A ADC é responsável pela exploração e manutenção de 9 sistemas públicos de abastecimento de água no concelho da Covilhã que no total englobam 21 zonas de abastecimento para as quais é elaborado, anualmente um programa de qualidade de água (PCQA) sujeito à aprovação da ERSAR.

Em relação ao cumprimento do PCQA, e à semelhança dos anos anteriores, foram executadas todas as análises previstas representando assim uma taxa de execução de 100%, sendo de 99,72% a percentagem de análises realizadas com cumprimento do valor paramétrico.

CONTROLO DE QUALIDADE DE ÁGUA - PCQA



* - Inclui os parâmetros conservativos da Alta e respectivos incumprimentos (dados de acordo com a ERSAR).

** - Valores provisórios.

Gráfico 3 Controlo da qualidade da água

Durante o ano de 2019, foram realizadas várias campanhas ativas de deteção e reparação de roturas/fugas, nomeadamente nas localidades de Verdelhos, Teixoso, Ferro, Vila do Carvalho, Paúl, Sobral de S. Miguel, Aldeia de S. Francisco de Assis, Vale Formoso, Casegas, Aldeia do Souto, S. Jorge da Beira e em algumas ruas da Covilhã.

Foram também realizados trabalhos de remodelação e substituição de redes de distribuição de água em algumas ruas das localidades de Paúl, Covilhã, Tortosendo, Orjais, Verdelhos e Vila do Carvalho, e realizados trabalhos de ampliação de rede em Borralheira do Teixoso, Sobral de S. Miguel, Aldeia do Souto, Boidobra e Cantar-Galo.

Para além dos ramais substituídos no âmbito das remodelações de redes já referidas, foram, ainda, substituídos cerca de sete dezenas de ramais em diversas localidades do Concelho.



Estas ações, em conjunto com as demais realizadas pelo setor operativo e piquete, permitiram uma nova redução de água não faturada, que passou de 25,97% (2018) para 24,60% em 2019. Para esta redução também contribuiu a campanha de substituição de contadores.

Foram também alvo de intervenção alguns reservatórios e câmaras de perda de carga, nomeadamente, o R10 – Penedos Altos, R68 – S. Jorge da Beira, R65 – Barroca Grande, R91 – Vele Formoso, R52 – Aldeia do Souto, R50 – Laranjeiras (Covilhã) e R59 – Casegas. Foram realizadas pequenas intervenções noutros reservatórios e câmaras de calcificação.

Por forma a reduzir as pressões de serviço foram instaladas válvulas redutoras de pressão em Tortosendo, S. Jorge da Beira e Aldeia do Souto.

Com o objetivo de aumentar a taxa de cobertura do serviço, foram realizadas ampliações da rede de distribuição na Borralheira do Teixoso, Sobral de S. Miguel, Aldeia do Souto, Boidobra e Cantar-Galo.

Foram também realizadas obras de beneficiação no complexo de minas do Alto do Monteiro, Sobral de S. Miguel, Quinta do Estourado e dreno de Verdelhos.

A ADC, em janeiro de 2016, internalizou o serviço de controlo de qualidade da água, nas freguesias da zona norte e sul do concelho, através da contratação de 4 operadores e aquisição de viaturas. Este serviço, em conjunto com investimentos em ferramentas de controlo - Telegestão (controlo em tempo real dos níveis dos reservatório, teores cloro e pH), com a otimização dos tratamentos, com execução dos planos de desinfecção de reservatórios e manutenção das redes de distribuição, bem como com a implementação dos Planos de Segurança da Água – PSA (*) - Projeto piloto em colaboração com a ERSAR, que permite à ADC um reforço na garantia da qualidade da água distribuída e uma maior capacidade de intervenção nos sistemas de abastecimento de água e assumir a totalidade do controlo de qualidade da água do concelho onde a ADC é a Entidade Gestora.

(*) "Na prática, a garantia da qualidade da água para abastecimento público tem sido baseada na deteção de Indesejáveis constituintes microbiológicos, físicos, químicos e radiológicos, potencialmente perigosos para a saúde humana, através da análise de conformidade dos resultados obtidos na monitorização da qualidade da água fornecida aos consumidores com os valores paramétricos estipulados nas Normas legalmente estabelecidas. Esta abordagem tem garantido adequados padrões de qualidade da água para consumo humano, principalmente nos países industrializados, daí resultando elevados níveis de confiança dos consumidores na qualidade do serviço que lhes é prestado" Guia técnico Planos de segurança da água da ERSAR).



Por razões de saúde pública e cumprimento do normativo legal existente sobre a obrigatoriedade de ligação às redes existentes (Decreto-Lei 194/2009, de 20 de agosto), deu-se continuidade à estratégia de angariação de novos clientes que não estão ligados, em estrita cooperação com as entidades locais, incrementando os procedimentos de fiscalização e notificação de clientes, bem como equacionando decisões de expansão de redes.

Convém salientar que através dos censos de 2011, é possível concluir que existem cerca de 7.890 potenciais clientes, havendo necessidade de retirar a este número os alojamentos vagos e as habitações devolutas, mas que através do trabalho que tem sido desenvolvido de georreferenciação dos códigos de identificação do local e atualizando o cadastro existente, será possível continuar, no decorrer de 2020 (trabalho já iniciado desde 2014), a identificar as casas e as áreas onde será necessário intensificar a expansão de redes e a fiscalização.

Os objetivos delineados para 2020 são os seguintes:

- Continuar a garantir o normal abastecimento de água para consumo humano com fiabilidade, nunca descurando os critérios de qualidade e de eficiência;
- Redução de perdas de água - ao nível do abastecimento, a ADC pretende dar continuidade aos procedimentos que têm vindo a promover a redução de perdas de água no sistema, com o objetivo de baixar o atual valor de 24,60% para valores recomendados pela ERSAR;
- Para os anos de 2020 e 2021, e no âmbito da candidatura ao POSEUR, estão previstos investimentos na substituição de condutas em Vale Formoso, Sobral de S. Miguel, Rua Cidade do Fundão e Ramal da Estação e no Bairro Municipal, bem como na aquisição e instalação de caudalímetros eletromagnéticos em diversos reservatórios, de *datalogger's* e *VRP's* dinâmicas, solução de monitorização de caudais (telegestão) e equipamentos para deteção e controlo ativo de fugas;
- Realizar novas campanhas ativas de localização e deteção de fugas/roturas;
- Continuidade das obras de reabilitação e recuperação de reservatórios de água e outras instalações;
- Realizar a substituição de condutas e ramais;
- Dar continuidade à elaboração dos planos de segurança da água;
- Continuidade da renovação do parque de contadores - o atual estado do parque de contadores obrigará a que seja feito um reforço na sua substituição durante o ano de 2020 no sentido, não só de garantir a manutenção de qualidade da excelência do serviço prestado,

[Handwritten signature]

bem como de aumentar os indicadores de desempenho associados ao sector de abastecimento de águas;

- Dar continuidade à implementação dos sistemas SIG e de gestão de Ordens e Serviço, de acordo com a recomendação, já proposta, pela ERSAR.

RAMAIS NOVOS DE ÁGUA E SANEAMENTO EXECUTADOS

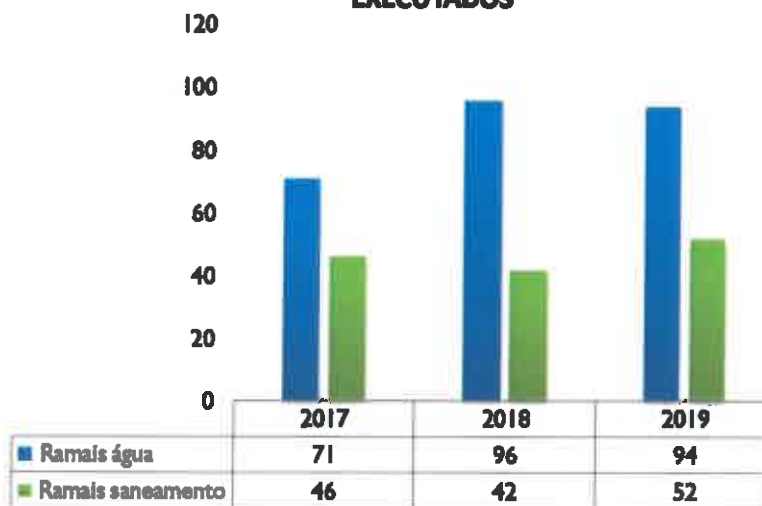


Gráfico 4 Ramais de água e saneamento executados

Para além dos novos ramais de água indicados no gráfico, a ADC custeou a substituição de 67 ramais, que se encontravam degradados e que deram origem a reclamações.



TUBAGEM APLICADA (AMPLIAÇÕES, SUBSTITUIÇÕES E REPARAÇÕES)

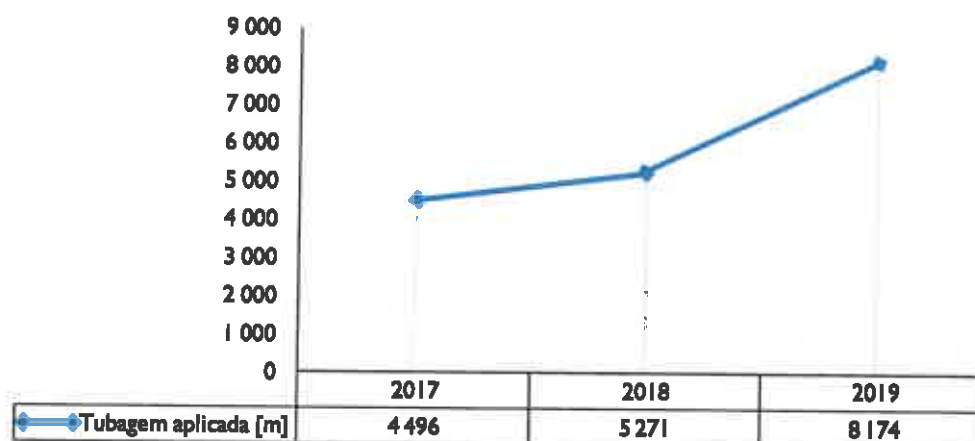


Gráfico 5 Tubagem aplicada

INTERVENÇÕES DO PIQUETE

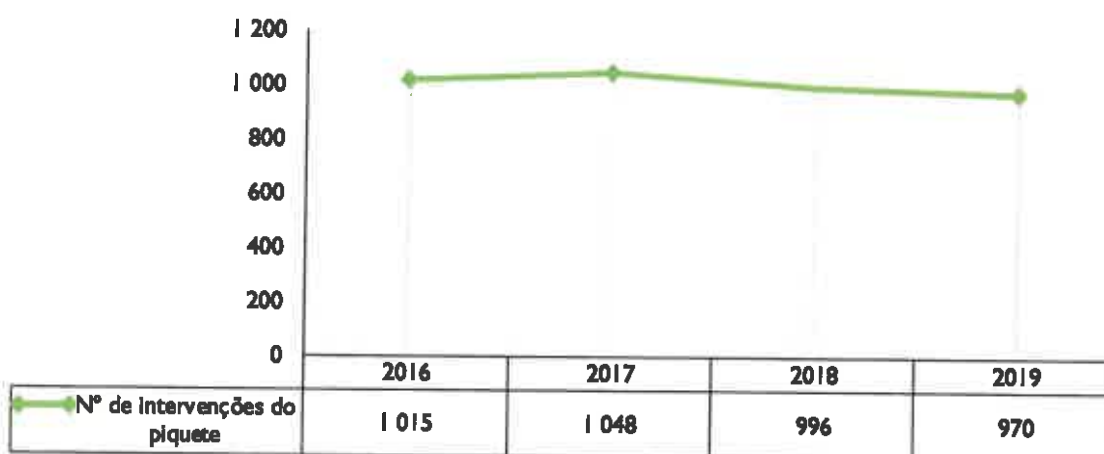


Gráfico 6 Intervenções do piquete

2 - O SISTEMA DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAIS E PLUVIAIS

A atividade deste setor consiste na:

- Conservação, manutenção e desobstrução de redes públicas de drenagem de esgoto doméstico e/ou pluvial;
- Limpeza de fossas sépticas;
- Reparação de caixas de visita ou de ramais e subida das mesmas ao nível do pavimento;
- Reparação ou substituição das tampas das caixas de visita e ramal;
- Construção de coletores e ramais;
- Reparação de sarjetas ou sumidouros;
- Manutenção das 9 estações elevatórias e do tamisador nas Penhas da Saúde.

SETOR DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS DOMÉSTICAS, INDUSTRIAIS E PLUVIAIS

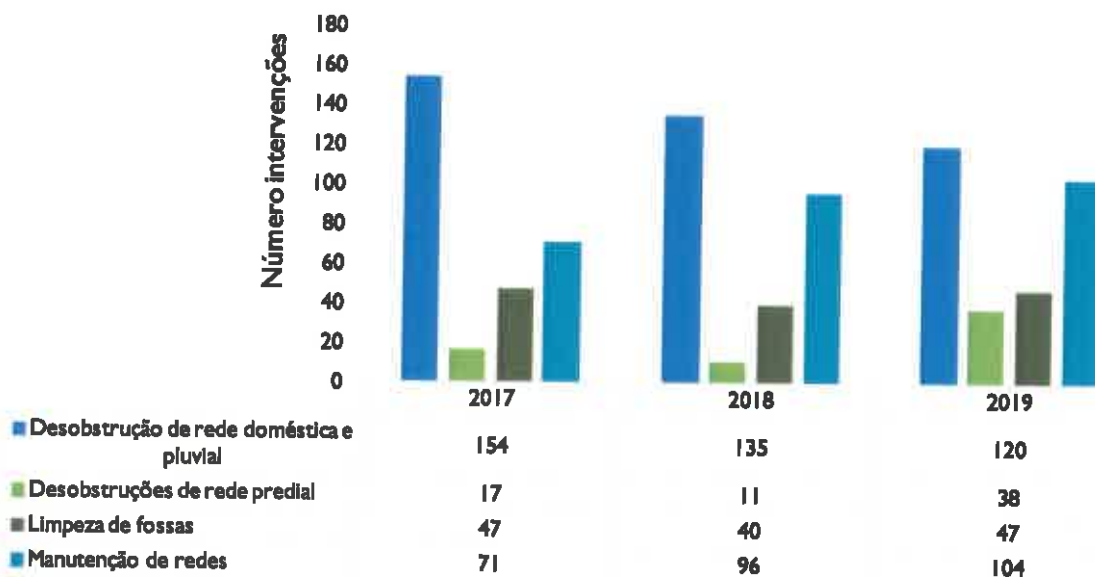


Gráfico 7 Setor de drenagem de águas residuais domésticas, industriais e pluviais



3 – O SISTEMA DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS URBANAS

Em abril de 2005, foi concessionado o serviço de saneamento em alta à ADS - Águas da Serra, S.A., pelo período de 30 anos, com base nas condições estipuladas num contrato aceite entre o Município da Covilhã e a referida empresa.

A cláusula que define o tarifário e a faturação do serviço tem por base a evolução progressiva da tarifa (de acordo com o anexo VI do respetivo contrato de concessão) e a evolução dos caudais num incremento anual de 0,5% (de acordo com o anexo VII do referido contrato de concessão). O preço do serviço corresponde ao resultado da multiplicação dos caudais estimados de água a tratar com o valor da respetiva tarifa, sujeita a revisão anual com base numa fórmula que integra o IPC – índice de preço ao consumidor.



Gráfico 8 Tarifa por m³

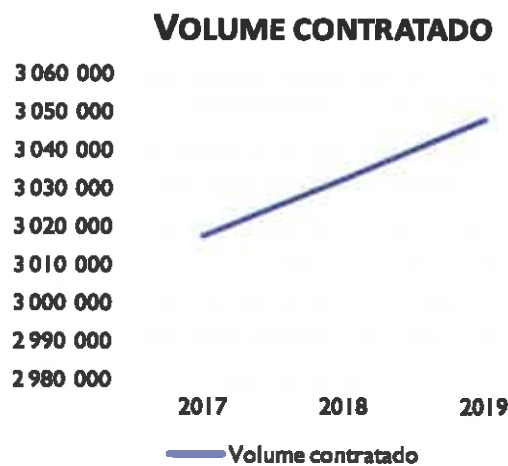


Gráfico 9 Volume Contratado

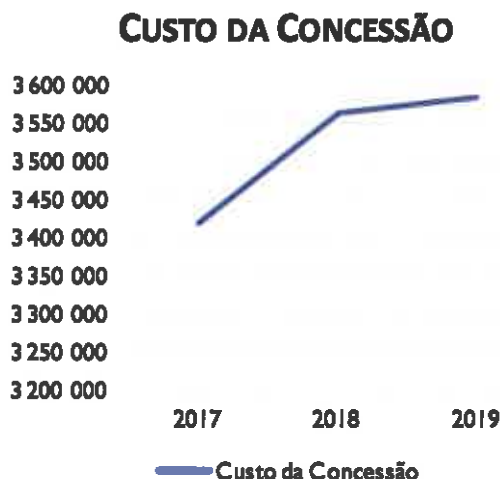


Gráfico 10 Custo da Concessão



Gráfico 11 Volume de água faturada

4 – LIMPEZA PÚBLICA

As tarefas diárias consistem na:

tarefas diárias consistem na:

-  Limpeza de valetas e desobstrução de sarjetas;
-  Corte de arbustos e silvas em taludes;
-  Lavagem de passeios e arruamentos;
-  Remoção de cartazes publicitários afixados;
-  Desratização e desbaratização na cidade;
-  No ano de 2019 foi adquirida mais uma varredoura pesada para a limpeza urbana, na zona da freguesia de Covilhã – Canhoso.

5 - RECOLHA E TRANSPORTE DOS RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS

Em 2016 deu-se início à modernização deste setor através do investimento num novo veículo para recolha de resíduos urbanos indiferenciados. Esta decisão assentou na necessidade de substituição urgente das viaturas de recolha existentes, melhorando ao mesmo tempo a eficiência do setor e as condições de trabalho dos colaboradores que operam com estes equipamentos. As novas viaturas permitem a recolha simultânea de contentores e *molok's*, o que possibilita a otimização dos circuitos de recolha e a consequente redução de gastos.

As tarefas diárias consistem na:

- Recolha indiferenciada de Resíduos Urbanos;
- Recolha seletiva de materiais recuperáveis e de objetos volumosos fora de uso, vulgo "monstros";
- Reparação, substituição e lavagem de contentores;
- Fiscalização das descargas ilegais de resíduos;
- Gestão do ecocentro e estação de transferência.

Evolução dos gastos com a deposição de RU's

Ano	RSU		Total
	ton/ano	€/ton	(€)
2017	16 519	46,22	763 460,41
2018	17 213	37,76	649 942,60
2019	16 983	33,05	561 291,19

Estes valores são com IVA incluído

Tabela I Evolução dos gastos com a deposição de RU's

No ano de 2019 foram depositadas 16.983 toneladas de resíduos urbanos com um gasto efetivo, suportado pela ADC, num total de 561.291,19 € €, com IVA, faturados pela Resiestrela, SA.

Desde fevereiro de 2013 que a recolha seletiva é feita pela Resiestrela, SA. Importa realçar que a reciclagem continua a ser uma preocupação para a ADC, pelo que, nos últimos quatro anos, foram realizadas ações conjuntas que serão intensificadas no decorrer do ano de 2020, promovendo assim esta empresa municipal a diminuição da quantidade de RU's que vai para deposição.

EVOLUÇÃO DAS QUANTIDADES RECOLHIDAS SELETIVAMENTE

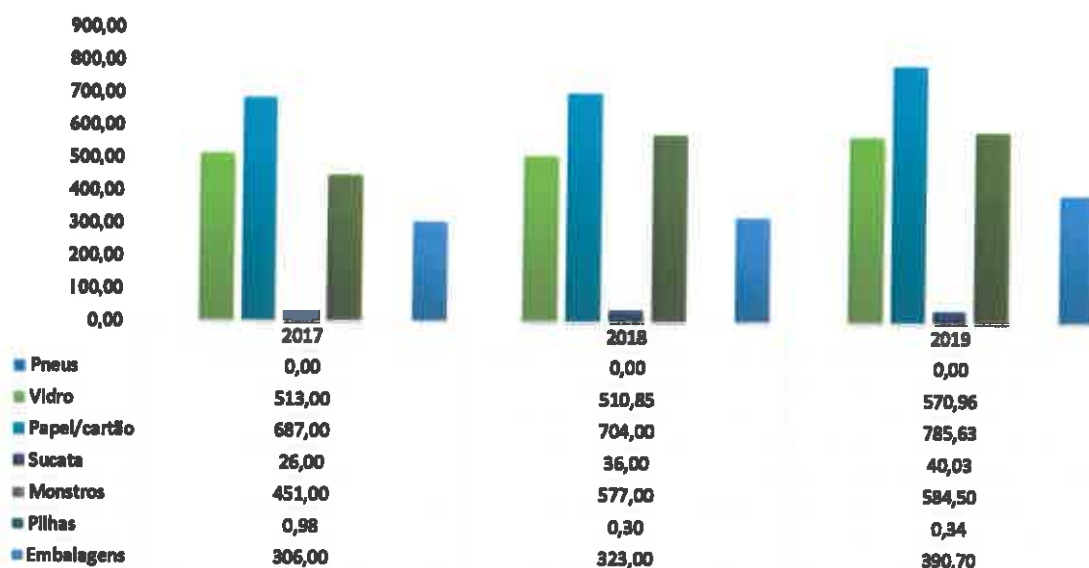


Gráfico 12 Evolução das quantidades recolhidas seletivamente

6 - PARQUES E JARDINS

A atividade desta área traduz-se na requalificação e manutenção de espaços públicos, incluindo a rega com água não tratada, que passa pela manutenção de poços/reservatórios e da respetiva rede de distribuição. O Viveiro Municipal produz espécies utilizadas nos espaços verdes do concelho.

A decisão do Conselho de Administração, em 2014, de internalizar a maioria dos serviços realizados neste setor, optando pela contratação de pessoal e pela aquisição de viaturas e equipamentos, permitiu estabilizar os gastos diretos deste setor. A decisão refletiu-se também ao nível do número de intervenções realizadas, com especial ênfase em limpeza e manutenção de diversos locais que há muitos anos que não eram intervencionados, bem como a realização parcial de podas de árvores na cidade.

Este setor constitui atualmente uma força operacional desta empresa, que permite a realização de intervenções urgentes e anteriormente não realizadas pelos prestadores que eram contratados, dando apoio direto à limpeza urbana sempre que necessário.

Em 2019 a ADC passou a abranger a manutenção dos seguintes espaços verdes: Parque da Goldra, Jardim do Lago e Jardim das Artes.

PRESTAÇÕES DE SERVIÇO DO SETOR PARQUES E JARDINS

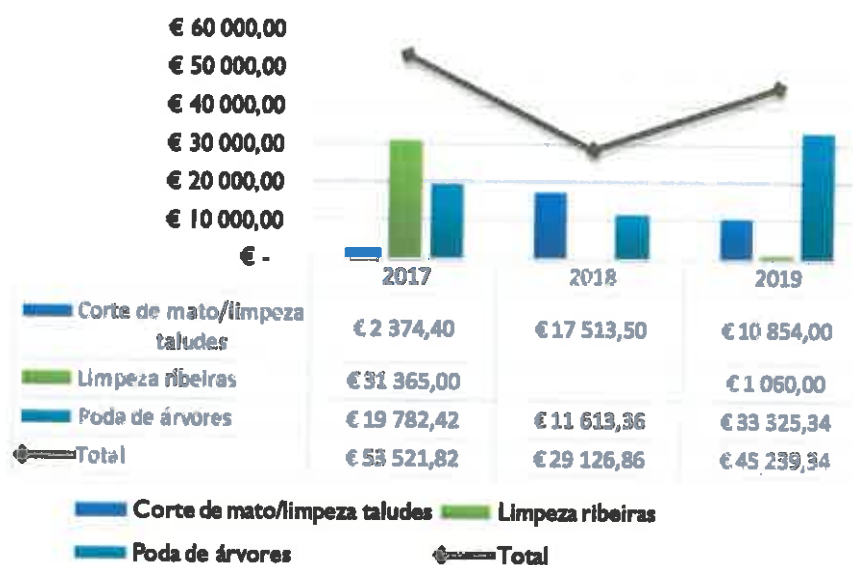


Gráfico 13 Prestações de serviço do setor parques e jardins

GASTOS DIRETOS ANUAIS DO SETOR PARQUES E JARDINS



Gráfico 14 Gastos diretos anuais setor parques e jardins

III - ANÁLISE ECONÓMICO-FINANCEIRA

1 - ATIVO

A) Ativo Não Corrente

Ativos fixos tangíveis e intangíveis

No decorrer do ano de 2019 foram realizados investimentos em ativos fixos tangíveis e intangíveis no montante de 378.898,63 €, destacando-se os seguintes:

	2017	2018	2019
Ampliação/Remodelação de redes de água	€ 239 181,34	€ 154 926,09	€ 97 799,92
Ampliação/Remodelação de redes de águas residuais	€ 17 508,64	€ 25 330,93	€ 1 918,27
Conservação e equipamentos reservatórios	€ 22 099,67	€ 1 562,49	€ 35 665,89
Edifício Sede nova ADC	€ 415 350,00	€ 8 600,00	-
Equipamento de transporte	€ 272 408,27	€ 51 372,93	€ 76 226,60
Contadores	€ 36 880,77	€ 29 738,43	€ 31 531,94
Telegestão	€ 5 886,31	€ 16 125,59	€ 11 284,07
Equipamentos RU's	€ 12 342,32	€ 12 900,83	€ 29 813,75
Programas de computador / SIG	-	€ 93 647,64	€ 23 544,50
Outros investimentos	€ 40 831,45	€ 78 916,28	€ 71 113,69
Total	€ 1 062 488,77	€ 473 121,21	€ 378 898,63

Tabela 2 Investimento realizado

Por via do grande volume dos investimentos já realizados nos anos anteriores, a ADC registou em 2019 uma execução orçamental na rubrica dos investimentos de apenas 47%. Para este índice contribuiu também o adiamento das obras de remodelação e adaptação da nova sede, no valor de 210.000,00, bem como as obras previstas nos reservatórios, no montante de 184.000,00€.

Investimentos

	2017	2018	2019
Realizado	€ 1 062 488,77	€ 473 121,21	€ 378 898,63
Previsto	€ 1 268 958,00	€ 960 407,00	€ 803 730,00
Desvio	-€ 206 469,23	-€ 487 285,79	-€ 424 831,37
Taxa Execução	83,73%	49,26%	47,14%

Tabela 3 Investimentos

INVESTIMENTOS

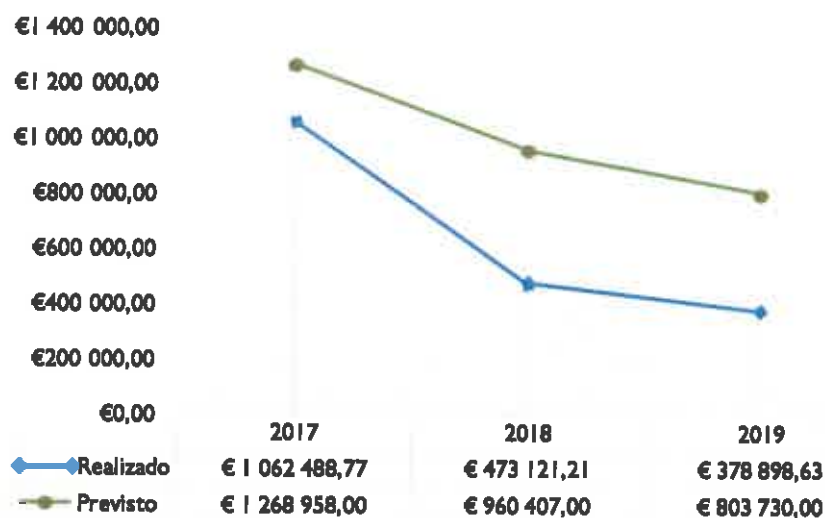


Gráfico 15 Investimentos

B) Ativo Corrente

Inventários

As existências de materiais apresentavam no final de 2019 um valor de 355.399,31 €, destacando-se as matérias-primas para o setor da água com 199.475,55 € e as matérias-primas de saneamento com 37.892,34 €.

As perdas por imparidade nos inventários registavam, à data de 31 de dezembro, o montante de 36.779,59 €.

Clientes

O valor das dívidas de clientes apresentava a 31 de dezembro de 2019 um saldo de 2.220.752,60 €, sendo 1.496.042,33 € de clientes da faturação de água e de prestações de serviços e 724.710,27 € referentes a clientes de cobrança duvidosa, para os quais está contabilizada uma perda por imparidade de igual montante.

 **Estado e outros entes públicos**

Do valor de 357.947,43 € apresentado no Balanço, 264.297,92 € respeitam ao IRC 2016 (182.631,36 €) e IRC 2017 (81.666,56 €), por correção da dedução dos prejuízos fiscais do ano de 2009, tendo sido já apresentada impugnação do ato tributário.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber os valores pagos, estes foram considerados a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públicos nas datas dos pagamentos.

 Outras contas a receber

O valor de 9.393.554,04 € apresentado no Balanço, respeita fundamentalmente à contabilização na rubrica “Devedores por acréscimos de rendimentos”, dos subsídios à exploração devidos pelo Município da Covilhã, e respeitantes aos anos de 2010, 2012, 2013, 2014, 2015, 2016, 2017, 2018 e 2019, no montante global de 6.673.658 €, e ainda ao registo do valor de 2.145.000 € relativos à compensação do valor a receber da ADS - Águas da Serra, SA, por via da antecipação da totalidade dos dividendos, no montante global atualizado de 2.145.000 €, a receber pelo Município da Covilhã (por deter 30% do capital social daquela empresa). Entendemos que este registo carece de esclarecimentos que serão solicitados aos Acionistas; contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção do método de registo contabilístico utilizado desde 2009, podendo aquele estar sujeito a correções futuras, após esclarecimentos.

 Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2019, o valor registado em Caixa e Depósitos Bancários ascendia a 952.334,37€.

2 – PASSIVO**A) Passivo não corrente** **Provisões**

O valor de 5.145,64 € respeita a outras provisões.

 Financiamentos obtidos

O valor de 5.270.778,86 € apresentado no Balanço, está deduzido das amortizações a pagar durante o ano de 2020, e respeita a três empréstimos bancários de médio prazo, contraídos com o Santander no montante de 1.771.839,80 € (deduzido do valor de 24.548 € por via da contabilização ao custo amortizado); com o Millennium BCP no valor de 556.095,61 € (deduzido de 6.720 € por via da contabilização ao custo amortizado); e com o BPI cujo saldo à data de 31 de Dezembro de 2019 era de 2.533.057,87 € (incluído neste valor as amortizações a pagar em 2020 – 654.000,00 €).

Aquele montante inclui ainda 2.000.000 € respeitantes a suprimentos efetuados pela WATER VALUE– Serviços Ambientais, S.A. aquando da aquisição de uma participação de 49% do capital social desta empresa.

B) Passivo Corrente **Fornecedores**

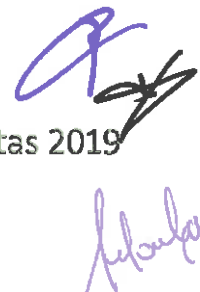
Nesta rubrica importa salientar que, cerca de 65% do seu valor se encontra concentrado em dois fornecedores, a saber:

1.900.578,24 € de dívida à ADS – Águas da Serra, SA, referente à concessão do serviço de saneamento em alta e;

452.549,80 € à Resiestrela, SA.

Em setembro de 2013 a ADC assinou com a Resiestrela o Contrato de Entrega e Receção de Resíduos Sólidos Urbanos (RSU) e de Recolha Seletiva para a Valorização, Tratamento e Destino Final, tendo pago a dívida para com a Águas do Zêzere e Côa e para com a Resiestrela, através de cheques no valor de 4.215.131 €. Foi igualmente liquidado o montante de 560.984 € através da dação em cumprimento pela transmissão da propriedade de bens afetos ao sector dos resíduos sólidos, nomeadamente, a estação de transferência e o ecocentro e equipamento básico.

A ADC reconheceu a obrigação de pagamento à Resiestrela de 589.389 €, que serão liquidados em 171 prestações com o débito, para efeito de encontro de contas, de faturas emitidas à Resiestrela pela prestação de serviços de gestão e manutenção do Ecocentro. À data de 31 de dezembro de 2019 já tinham sido liquidadas 75 prestações.

 **Financiamentos obtidos**

O valor de 1.578.973,37 € inscrito nesta rubrica respeita às amortizações, que ocorrem durante o ano de 2020, dos empréstimos bancários contraídos por esta empresa municipal, referidos anteriormente.

 Outras contas a pagar

De salientar o montante de 4.634.177,99 € contabilizados em “Credores por acréscimos de gastos”. O valor mais significativo registado nesta rubrica, 2.145.000 €, respeita ao gasto com a assistência técnica de gestão da WATER VALUE, S.A.. Entendemos que este registo carece de esclarecimentos que serão solicitados aos Acionistas; contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção do método de registo contabilístico utilizado desde 2009, podendo aquele estar sujeito a correções futuras, após esclarecimentos. Ao anterior valor acresce, ainda, 2.168.646,76 € contabilizados em outros acréscimos de gastos.

Foram contabilizados 320.531,23 € euros relativos à estimativa de férias, subsídio de férias e encargos.

Está também incluído o valor de 40.694,18 € relativos à dívida por “depósito de garantia”, respeitante às garantias da execução de obras pelos empreiteiros, em função dos valores contratados.

3 – CAPITAL PRÓPRIO

O Capital Próprio da ADC ascende, no final do exercício, a 14.430.937,70 €, com evidência para o valor dos Resultados Transitados que incorporaram o Resultado Líquido de 2018, deduzido do valor de 37.752,81 € que foi contabilizado em Reservas Legais.

4 – RENDIMENTOS

Importa referir que:

-  As vendas de água apresentam um valor de 2.576.918,84 € (já deduzido do valor do desconto do Cartão Municipal Social de 7.513,82 €).



- As prestações de serviços apresentam um valor líquido de 8.694.000,12 €, sendo 2.440.073,27€ do setor da água; 4.364.273,66 € euros do setor do saneamento e 1.784.911,17 € do setor dos resíduos sólidos.
- O valor do desconto do Cartão Municipal Social afeto às prestações de serviços foi de 25.443,78 €.
- Os serviços diversos prestados a terceiros desde reparações de ruturas nas redes públicas de distribuição de água, limpeza de coletores de esgoto e fossas sépticas, entre outros, apresentavam no final do exercício um valor de 9.077,29 €.
- A tarifa de encargos de cobrança registou um valor de 121.108,51 €.
- O desconto do Cartão Municipal Social apresentou um valor global de 32.957,60 €.
- Os trabalhos para a própria entidade registaram um valor de 86.776,18 €.
- Em “Subsídios à Exploração” foi contabilizado, por contrapartida de “Devedores por acréscimos de rendimentos”, o montante de 637.592,10 €, respeitante aos Contratos Programa para o ano de 2019, e 23.066,10 € referentes a subsídios do I.E.F.P.
- Na rubrica de “Outros rendimentos e ganhos” importa salientar os valores de 33.626,52 € e 22.939,92 €, relativos à recuperação de custos imputados à Resiestrela e à ICOVI, respetivamente.
- Foi contabilizado o montante de 15.014,40 € resultantes da transferência dos subsídios ao investimento de “Outras variações no capital próprio - Subsídios” na proporção da depreciação dos bens subsidiados.
- Em 2019, o total dos rendimentos registou um aumento de 101.545 €, correspondendo a uma variação de 0,84%.

Para uma melhor compreensão apresentamos a seguinte análise das rubricas de Rendimentos:

Autenticação

Rubricas	Ano 2019	Ano 2018	Variações 2019-2018	Peso na estrutura 2019
71 Vendas	€ 2 576 918,84	€ 2 523 737,75	2,11%	21,09%
72 Prestações de Serviços	€ 8 694 000,12	€ 8 711 870,42	-0,21%	71,16%
74 Trabalhos para a própria empresa	€ 86 776,18	€ 142 536,32	-39,12%	0,71%
75 Subsídios à Exploração	€ 637 592,10	€ 602 917,74	5,75%	5,22%
76 Reversões	€ 41 406,23	€ -		0,34%
78 Outros rendimentos e ganhos	€ 166 562,88	€ 119 008,45	39,96%	1,36%
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	€ 14 894,13	€ 16 534,89	-9,92%	0,12%
Total	€ 12 218 150,48	€ 12 116 605,57	0,84%	100,00%

Tabela 4 Origem dos rendimentos

Evolução dos Rendimentos

SNC	2017	2018	2019
71 Vendas	€ 2 512 151,08	€ 2 523 737,75	€ 2 576 918,84
72 Prestações de Serviços	€ 8 560 698,92	€ 8 711 870,42	€ 8 694 000,12
74 Trabalhos para a própria empresa	€ 155 521,70	€ 142 536,32	€ 86 776,18
75 Subsídios à Exploração	€ 684 148,61	€ 602 917,74	€ 637 592,10
76 Reversões	€ 59 739,86	€ -	€ 41 406,23
78 Outros rendimentos e ganhos	€ 100 338,73	€ 119 008,45	€ 166 562,88
79 Juros, dividendos e outros rendimentos	€ 18 645,42	€ 16 534,89	€ 14 894,13
Total	€ 12 091 244,32	€ 12 116 605,57	€ 12 218 150,48

Tabela 5 Evolução dos rendimentos



TOTAL RENDIMENTOS

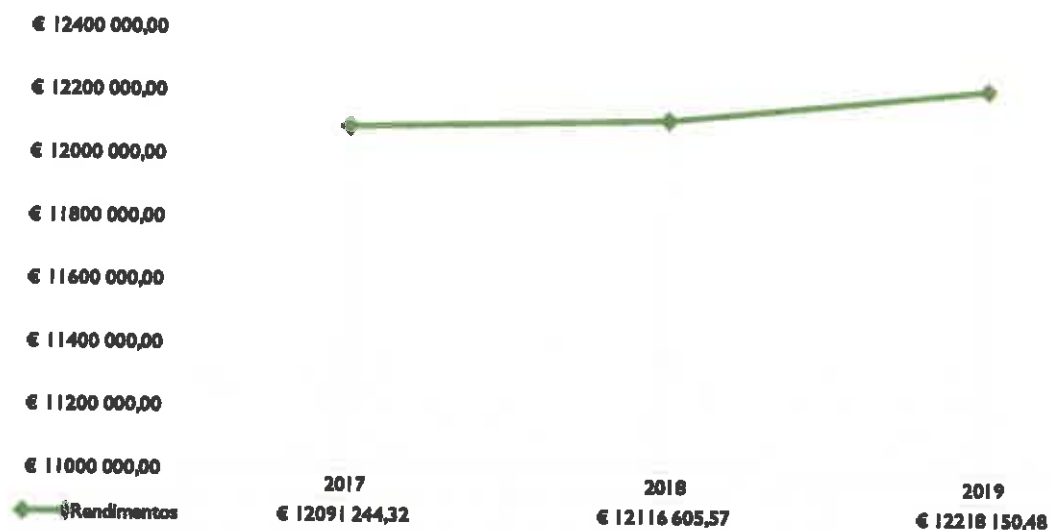


Gráfico 16 Total dos rendimentos

Prestações de Serviços

Rubricas	2019	2018	Variações 2019-2018	Peso na estrutura 2019
Setor Água	€ 2 440 073,27	€ 2 417 540,79	0,93%	28,07%
Tarifa de disponibilidade	€ 2 231 042,80	€ 2 222 556,71	0,38%	25,66%
Tarifa de ligação de contador	€ 118 132,37	€ 104 011,07	13,58%	1,36%
Ramais	€ 46 958,77	€ 51 252,52	-8,38%	0,54%
Outras tarifas	€ 43 939,33	€ 39 720,49	10,62%	0,51%
Setor de Saneamento	€ 4 364 273,66	€ 4 358 483,04	0,13%	50,20%
Tarifa de saneamento	€ 3 575 375,64	€ 3 576 303,55	-0,03%	41,12%
Tarifa de disponibilidade	€ 720 283,40	€ 737 145,53	-2,29%	8,28%
Ramais	€ 32 272,26	€ 17 228,35	87,32%	0,37%
Outras tarifas	€ 36 342,36	€ 27 805,61	30,70%	0,42%
Setor dos Resíduos Sólidos	€ 1 784 911,17	€ 1 838 286,54	-2,90%	20,53%
Desconto do cartão do idoso	-€ 25 443,78	-€ 22 592,96	12,62%	-0,29%
Outras tarifas e serviços diversos	€ 130 185,80	€ 120 153,01	8,35%	1,50%
Total	€ 8 694 000,12	€ 8 711 870,42	-0,21%	100%

Tabela 6 Origem das Prestações de Serviços

5 – GASTOS

A totalidade dos gastos de 2019 aumentou 78.239,17 € euros face a 2018.

Para uma melhor compreensão apresentamos a seguinte análise das rubricas dos Gastos:

Gastos					
SNC	Rubricas	2019	2018	Variações 2019-2018	Peso na estrutura 2019
61	Custo mercadorias e matérias consumidas	€ 685 449,56	€ 675 694,81	1,44%	6,12%
62	Fornecimentos serviços externos	€ 6 697 271,16	€ 6 727 351,57	-0,45%	59,81%
63	Gastos com pessoal	€ 2 592 711,31	€ 2 486 614,99	4,27%	23,15%
64	Gastos de depreciação e de amortizações	€ 987 657,92	€ 955 960,48	3,32%	8,82%
65	Perdas por imparidade	€ 41 663,78	€ 59 697,23	-30,21%	0,37%
67	Provisões do exercício	€ 410,20	€ 196,58	108,67%	0,00%
68	Outros gastos e perdas	€ 53 180,30	€ 38 672,36	37,52%	0,47%
69	Gastos e perdas de financiamento	€ 139 118,44	€ 175 035,48	-20,52%	1,24%
Total		€ 11 197 462,67	€ 11 119 223,50	0,70%	100,00%

Tabela 7 Origem dos gastos

Evolução dos gastos

SNC		2017	2018	2019
61	Custo mercadorias e matérias consumidas	€ 841 428,70	€ 675 694,81	€ 685 449,56
62	Fornecimentos serviços externos	€ 6 580 203,72	€ 6 727 351,57	€ 6 697 271,16
63	Gastos com pessoal	€ 2 391 332,49	€ 2 486 614,99	€ 2 592 711,31
64	Gastos de depreciação e de amortizações	€ 913 915,72	€ 955 960,48	€ 987 657,92
65	Perdas por Imparidade	€ 2 312,99	€ 59 697,23	€ 41 663,78
67	Provisões do exercício	€ 140 392,56	€ 196,58	€ 410,20
68	Outros gastos e perdas	€ 57 886,23	€ 38 672,36	€ 53 180,30
69	Gastos e perdas de financiamento	€ 169 840,88	€ 175 035,48	€ 139 118,44
Total		€ 11 097 313,29	€ 11 119 223,50	€ 11 197 462,67

Tabela 8 Evolução dos gastos

Os acréscimos mais significativos verificaram-se nos seguintes gastos:

- Custo das Mercadorias e Matérias Consumidas, com mais 9.754,75 €, devido ao aumento do volume de água adquirida à ICOVI e que representa mais 23.781,40 € e o consumo de materiais diminui 14.026,65 €;
- Gastos com Pessoal, no valor de 106.096,32 € (dos quais 23.066,10 € foram subsidiados pelo IEPF);
- Gastos de Depreciação e de Amortizações, no montante de 31.697,44 €;
- Provisões no valor de 213,62 €;
- Outros Gastos e Perdas com 14.507,94 €.

Concomitantemente, os decréscimos dos gastos verificaram-se nas rubricas de:

- Fornecimentos e Serviços Externos no valor de 30.080,41 €;
- Perdas por Imparidade com menos 18.033,45 €;
- Gastos e Perdas de Financiamento no montante de 35.917,04 €.

6 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado líquido apurado em 2019 foi de 772.477,65 €, representando um crescimento de 17.421,44 €, uma variação de 2,31% face ao ano anterior

Evolução dos Resultados Líquidos do Exercício

	2017	2018	2019
Resultado Líquido do Exercício	€ 833 668,55	€ 755 056,21	€ 772 477,65

Tabela 9 Evolução dos resultados líquidos do exercício

7 – RÁCIOS E INDICADORES

	2017	2018	2019
Volume de Negócios	€ 11 072 850,00	€ 11 235 608,17	€ 11 270 918,96
Resultado Líquido	€ 833 668,55	€ 755 056,21	€ 772 477,65
Activo Líquido	€ 29 640 904,18	€ 29 769 617,26	€ 29 866 009,45
Passivo	€ 16 707 471,54	€ 16 096 142,81	€ 15 435 071,75
Capital Próprio	€ 12 933 432,64	€ 13 673 474,45	€ 14 430 937,70

Tabela 10 Rácios e indicadores – I

	2017	2018	2019
Solvabilidade Total	0,77	0,85	0,93
Autonomia Financeira	0,44	0,46	0,48
Liquidez Geral	1,36	1,32	1,24
Rentabilidade do Activo	0,03	0,03	0,03
Rentabilidade dos Capitais Próprios	0,06	0,06	0,05
Rentabilidade Líquida das Vendas	0,08	0,07	0,07

Tabela 11 Rácios e indicadores – II

Como se conclui pela análise dos quadros, a situação económica e financeira da ADC manteve-se em linha o exercício de 2018.

IV – ÁREA COMERCIAL

Na área comercial é de salientar os objetivos atingidos no ano de 2019:

- Reforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;
- Plano de substituição de contadores diminuindo assim perdas por submedição;
- Implementação de novas minutas de celebração de acordo de pagamento com força executiva;
- Procedimentos de análise consumos em especial grandes clientes;
- Alteração da metodologia de cálculo de estimativas;
- Implementação de novos reportes comerciais;
- Reforço das atividades de fiscalização, nomeadamente inspeção de contadores e ligações ilícitas.

- No decorrer do ano de 2019, registou-se um acréscimo de 344 consumidores e de 1,5% nos consumos.

Os clientes desta empresa são maioritariamente domésticos, representando estes, cerca de 90% do total, 70% do consumo faturado e 40 % do valor da faturação de água.

Evolução de clientes

	2017	2018	2019
Nº Clientes no início do ano	27 632	27 893	28 039
Nº Clientes no fim do ano	27 893	28 039	28 383

Tabela 12 Evolução de clientes

Estrutura do Tipo de Consumidores / Faturação de Água (2019)

Tipo	Número	%	m3	%	Euros	%
Domésticos	25 454	89,68%	1 579 470	70,37%	€ 1 035 682,09	40,19%
Com/Ind.	2 201	8%	370 337	16,50%	€ 980 030,42	38,03%
Outros	470	1,66%	236 463	10,53%	€ 561 206,33	21,78%
Total	28 125	99,09%	2 186 270	97,40%	€ 2 576 918,84	100,00%
Cons. Próprios	258	0,91%	58 362	2,60%	€ -	0,00%
Total	28 383	100%	2 244 632	100%	€ 2 576 918,84	100%

Tabela 13 Estrutura do tipo de consumidores / faturação de água 2019

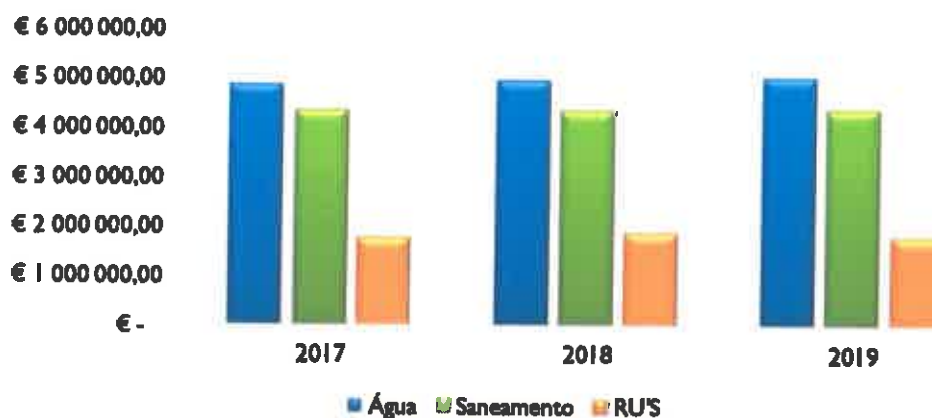
Evolução da água consumida em m³

Tipo de Consumidor	2017	2018	2019
Doméstico	1 607 600	1 553 657	1 579 470
Com/Ind.	343 414	364 328	370 337
Outros	282 459	252 970	236 463
Total	2 233 473	2 170 955	2 186 270
Consumos Próprios	66 879	40 841	58 362
Total	2 300 352	2 211 796	2 244 632

Tabela 14 Evolução da água consumida em m³

Número e consumo por tipo de cliente

Tipo de clientes	Número			m³ faturados		
	2017	2018	2019	2017	2018	2019
Domésticos	24 498	24 612	24 889	1 575 843	1 524 789	1 548 741
Domésticos idosos	562	553	565	31 757	30 787	30 911
Comercial	2 051	2 079	2 111	160 465	173 825	184 033
Industrial	83	79	77	133 366	142 596	137 695
Administração Local	170	176	177	75 949	60 047	35 442
Administração Central	76	73	73	112 132	109 570	110 061
Instituições s/ fins lucrativos	83	86	87	68 680	67 415	66 159
Obras	50	60	75	4 196	4 484	5 156
Rega	49	51	56	21 502	11 454	19 645
Hotelaria/Grandes Superfícies	13	12	13	49 583	47 907	48 609
Subtotal	27 635	27 781	28 123	2 233 473	2 172 874	2 186 452
Consumos próprios	258	258	260	66 879	40 841	58 362
Indefinidos (refaturados)				0	-1 919	-182
Total	27 893	28 039	28 383	2 300 352	2 211 796	2 244 632

Tabela 15 Número e consumo por tipo de cliente
EVOLUÇÃO DA FATURAÇÃO (€)

Gráfico 17 Evolução da faturação (€)

Faturação Água (€) - 2019

	€	%
Domésticos	€ 1 035 682,09	40,19%
Comercial	€ 410 200,20	15,92%
Industrial	€ 428 680,15	16,64%
Administração Local	€ 32 322,74	1,25%
Administração Central	€ 388 420,73	15,07%
Instituições s/ fins lucrativos	€ 60 336,94	2,34%
Obras	€ 16 783,57	0,65%
Rega	€ 63 944,95	2,48%
Hotelaria/Grandes Superfícies	€ 141 150,07	5,48%
Indefinidos Refacturações/ notas de crédito geradas)	-€ 602,60	-0,02%
Total	€ 2 576 918,84	100,00%

Tabela 16 Faturação água € - 2019
Consumos faturados por tipo de clientes

	%	m ³
Adm. Central	4,90%	110 061
Adm. Local	1,58%	35 442
Cons. Comercial	8,20%	184 033
Cons. Industrial	6,13%	137 695
Cons. Obras	0,23%	5 156
Cons. Próprios	2,60%	58 362
Cons. Rega	0,88%	19 645
Domésticos	70,37%	1 579 652
Inst.S/ Fins Luc.	2,95%	66 159
Hotelaria/Grandes Superfícies	2,17%	48 609
Indefinidos Refaturações/ notas de crédito geradas)	-0,01%	-182
Total	100,00%	2 244 632

Tabela 17 Consumos faturados por tipo de clientes

EVOLUÇÃO DO NÚMERO DE CONSUMIDORES

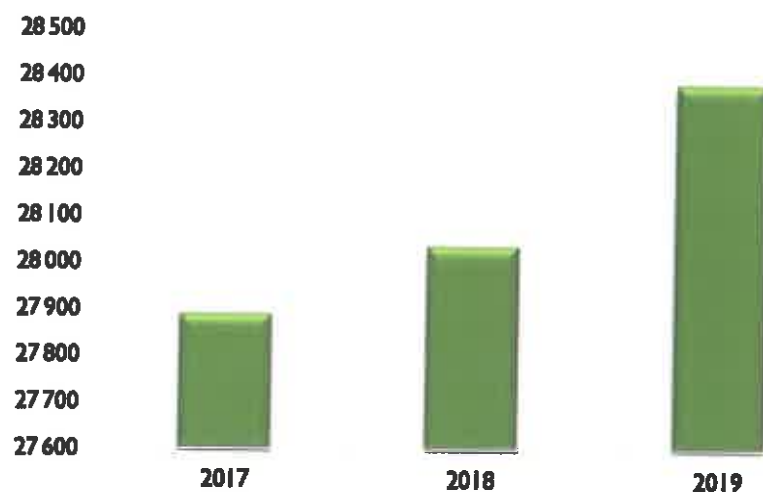


Gráfico 18 Evolução do nº de consumidores

DISTRIBUIÇÃO POR TIPO DE CLIENTE - 2019

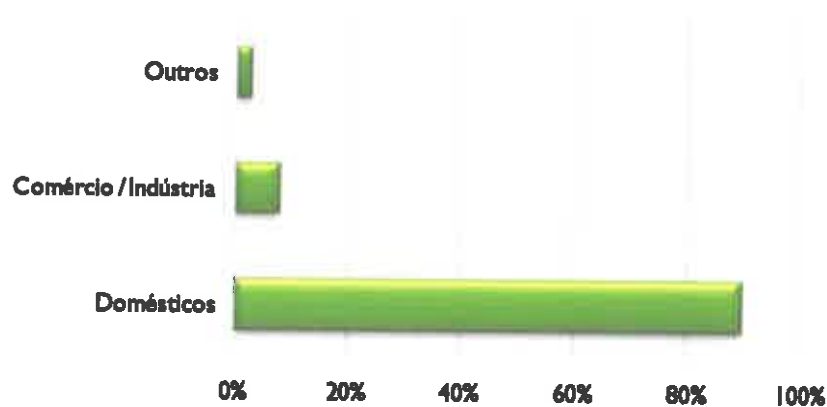


Gráfico 19 Distribuição por tipo de cliente

V- OUTROS DADOS**RECURSOS HUMANOS**

No final do ano de 2019, a ADC – Águas da Covilhã, EM, era gerida por três Administradores, sendo que, apenas, um Administrador é remunerado pela ADC, e registava um universo de 141 colaboradores dos quais 65 com contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, e em regime de mobilidade geral, por cedência de interesse público, 43 com contrato de trabalho sem termo, 30 com contrato de trabalho a termo certo, 1 com contrato de trabalho a termo incerto e 1 com contrato a tempo parcial.

Evolução dos Recursos Humanos

	2017	2018	2019
Adm. Administrador	3	3	3
Dirig. Dirigente	3	3	3
C.S. Coordenador de serviço	3	3	3
T.S. Técnico Superior	8	11	17
E.I. Especialista Informática	1	1	1
C.T. Coordenador Técnico	1	1	1
A.S. Assistente Técnico	15	16	15
E.O. Encarregado Operacional	5	6	5
A.O. Assistente operacional	92	97	92
Out. Outras	8	3	3
Total	139	144	143

Tabela 18 Evolução recursos humanos

Dada a necessidade de substituir os trabalhadores que estão para aposentação em 2020/2021, foi necessário proceder à contratação de colaboradores, no sentido de assegurar a sua substituição e aprendizagem dos novos quadros, nomeadamente ao nível de encarregados.

Em janeiro de 2019 saíram 3 trabalhadores, por cessação da cedência de interesse público.

Do universo dos trabalhadores, 65 estão contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, e em regime de mobilidade geral, por cedência de interesse público, 43 com contrato de trabalho sem termo, 30 com contrato de trabalho a termo certo, 1 com contrato de trabalho a termo incerto e 1 com contrato a tempo parcial.

A ADC tem dois colaboradores com um grau de capacidade superior a 60%, e conta ainda com quatro trabalhadores enquadrados na medida “Contrato-Emprego de Inserção de Pessoas com Deficiência e Incapacidade”.

N.º Total de Trabalhadores por Género e Vínculo

		2017	2018	2019
Comissão de Serviço	M	1	1	1
	F	0	0	0
Cedência de Interesse Público	M	63	63	57
	F	8	8	8
Contrato a Termo Certo	M	33	35	25
	F	2	4	5
Contrato Sem Termo	M	27	25	38
	F	3	4	5
Contrato Termo Incerto	M	0	2	1
	F	0	0	0
Contrato Termo Parcial	M	0	0	1
	F	0	0	0
M		124	126	123
F		13	16	18
Total		137	142	141

Tabela 19 N.º total de trabalhadores por género e vínculo

O número mais significativo de trabalhadores tem entre 40 e 59 anos. A ADC conta com 123 trabalhadores do sexo masculino e 18 do sexo feminino.



N.º Total de Trabalhadores por Género e Faixa Etária				
		2017	2018	2019
20-24	M	1		
	F			
25-29	M		1	4
	F	1	2	2
30-34	M	7	6	5
	F		1	1
35-39	M	10	8	8
	F		1	1
40-44	M	20	18	13
	F	3	2	2
45-49	M	26	19	23
	F	4	5	6
50-54	M	20	28	23
	F	4	5	3
55-59	M	28	27	26
	F	1	1	2
60-64	M	12	17	20
	F			1
65-69	M		1	1
	F			
	M	124	125	123
	F	13	17	18
Total		137	142	141

Tabela 20 N.º total de trabalhadores por género e faixa etária

Dos 141 trabalhadores da ADC, 62 estão há menos de 5 anos, devido à internalização de serviços, que eram prestados em outsourcing e da qual resultou o aumento do número de trabalhadores, permitindo uma melhoria dos serviços prestados aos munícipes e uma redução de gastos.



Nº trabalhadores pela Antiguidade e Género		
Ano 2019		
até 5 anos	M	53
	F	9
6-9	M	11
	F	
10-14	M	2
	F	1
15-19	M	7
	F	2
20-24	M	19
	F	6
25-29	M	9
	F	
30-34	M	7
	F	
35-39	M	9
	F	
40 ou mais anos	M	6
	F	
	M	123
	F	18
Total		141

Tabela 21 N° trabalhadores pela antiguidade e género

Deu-se continuidade à promoção da saúde dos trabalhadores da ADC, por forma a contribuir para o seu bem-estar físico. No ano de 2019 foram realizadas 111 consultas de medicina do trabalho.

No decorrer do ano de 2019, verificaram-se 14 acidentes de trabalho, o que representa uma taxa de 10% relativamente ao número de trabalhadores. Este indicador aumentou em relação ao ano anterior.

Acidentes de trabalho

	2017	2018	2019
Nº de trabalhadores	137	142	141
Nº de acidentes	4	13	14
Taxa	3%	9%	10%

Tabela 22 Acidentes de trabalho

O número de horas extraordinárias diminuiu 8,9% em 2019 face a 2018. O trabalho suplementar serve para fazer face a situações imprevistas ou previamente autorizado, realiza-se pontualmente e é indispensável ao bom funcionamento dos serviços.

Evolução do número de horas extra

	2017	2018	2019
Nº de horas extra	3 483,50	3 478,50	3 170,50

Tabela 23 Evolução do nº de horas extra

CONTENCIOSO

Os quadros seguintes pretendem evidenciar os processos de contraordenações, instaurados, sob orientação do Conselho de Administração, pela violação de algumas normas dos Regulamentos de sistema de abastecimento de água, de água residuais e de resíduos urbanos e higiene e limpeza pública.

Relativamente ao ano de 2019, foram instaurados 44 novos processos.

O valor reclamado dos autos que à data de 31/12/2019 estavam em aberto era de 6.586,00 €. Denotou-se um ligeiro decréscimo de infrações cometidas contra os nossos equipamentos (contadores, ligações diretas,...), contabilizados, em cerca, de 24 processos. Foram instaurados 11 processos referentes a falta de limpeza de terrenos e 9 por outras infrações diversas 9.

O valor cobrado de 6.351,87 € respeita a processos do ano e de anos anteriores, o que significa, que no decorrer de 2020 ainda serão cobrados, pela ADC ou pelo Ministério Público, os processos em aberto.

Evolução das contraordenações

	2017	2018	2019
Nº Autos	44	59	44
Valor Reclamado	€ 3 331,75	€ 7 214,00	€ 6 586,00
Valor Cobrado	€ 7 334,12	€ 7 164,71	€ 6 351,87

Tabela 24 Evolução das contraordenações

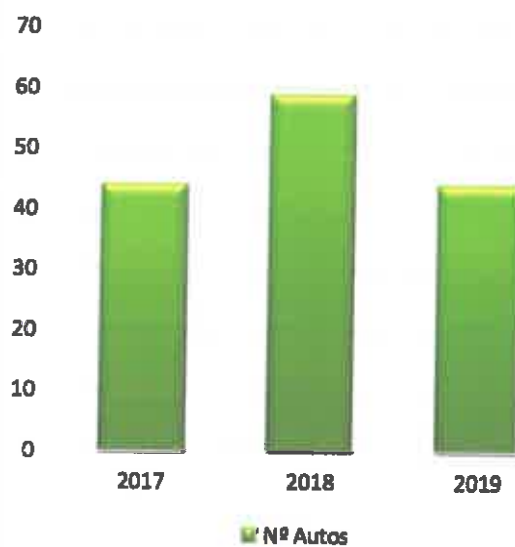


Gráfico 20 N° de autos



Gráfico 21 Valores total das contraordenações

CONCURSOS

No ano de 2019 foram adjudicados 22 procedimentos concursais cujo montante global de adjudicação cifra-se em 1.052.623,66 €.

Quanto aos concursos o valor reflete o investimento feito pela ADC numa viatura para os serviços operativos, numa varredoura, na aquisição de contadores, hardware para mobilidade operacional, sacos para *moloks*, e em empreitadas de requalificação da rede de água no concelho.

Foram, também, adjudicadas prestações de serviços, nomeadamente, do serviço de gestão comercial, (faturação), *printing e finishing*, pelo prazo de três anos, de recolha de resíduos urbanos, de serviços de cobranças pelos canais SIBS e SEPA, pelo prazo de um ano.

Evolução dos concursos

	2017	2018	2019
Nº Concursos Adjud.	29	20	22
Montante	€ 1 095 179,92	€ 1 280 368,31	€ 1 052 623,66

Tabela 26 Evolução dos concursos

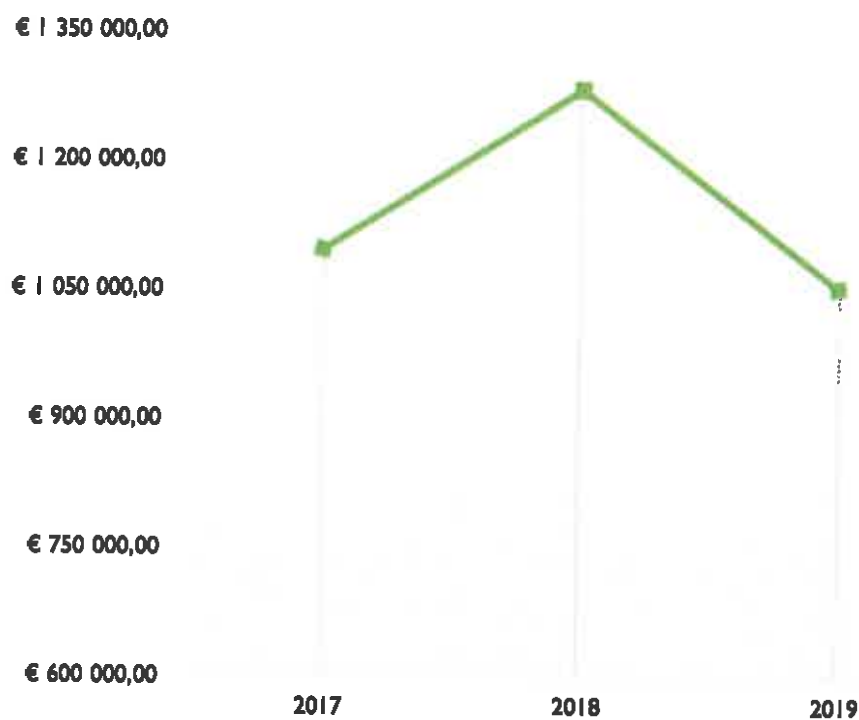


Gráfico 22 Valor dos concursos

MANUTENÇÃO

Os gastos com a manutenção da frota aumentaram 28% em relação a 2018.

Evolução dos gastos com viaturas					
	2017	2018	Δ 2017-2018	2019	Δ 2018-2019
Manutenção da Frota	€ 44 289,28	€ 54 722,80	24%	70 138,39 €	28%
Combustíveis (litros)	131 297,47	116 383,56	-11%	123 391,00	6%

Tabela 27 Evolução dos gastos com viaturas

O consumo de combustíveis diminuiu face a 2018, tendo o setor dos RU's representado o maior valor, no consumo.

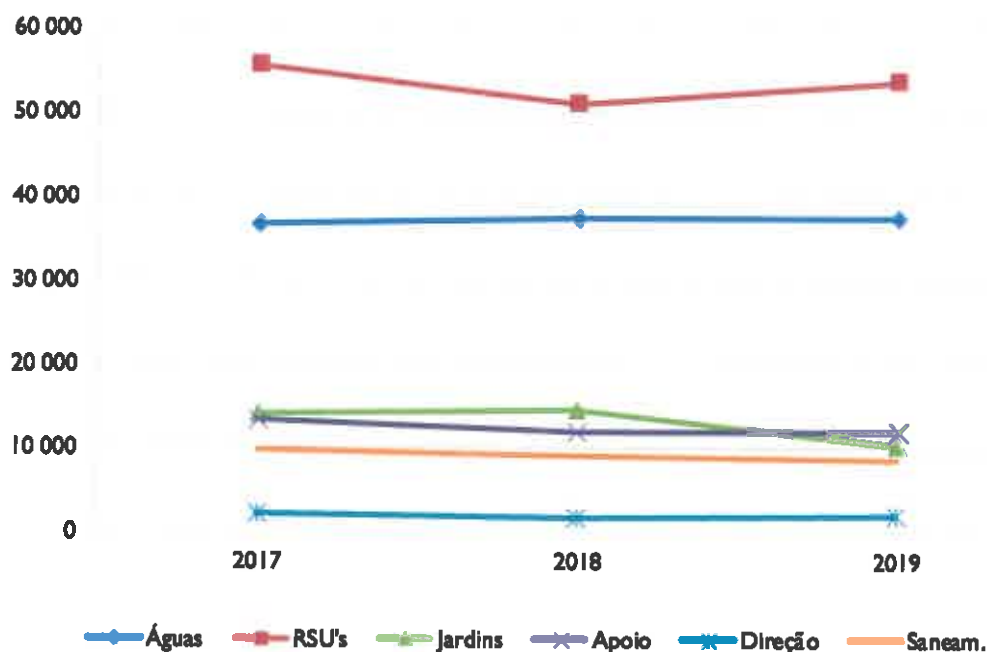


Gráfico 23 Consumo de combustível por setor (litros)

Custos de manutenção da Frota

	2017	2018	2019
Água	€ 7 435,55	€ 19 408,05	€ 16 132,90
RSU's	€ 16 636,04	€ 18 404,45	€ 33 391,40
Jardins	€ 8 545,73	€ 4 473,48	€ 4 359,09
Saneam.	€ 3 823,72	€ 7 523,59	€ 5 643,39
Apoio	€ 7 382,74	€ 4 389,01	€ 8 416,70
Adm.	€ 465,50	€ 524,21	€ 2 234,91
Total	€ 44 289,28	€ 54 722,80	€ 70 178,38

Tabela 28 Custos de manutenção da frota

Os gastos com eletricidade registaram uma diminuição face a 2018. No setor da água representaram 59,8% do total.

Consumo de energia elétrica por setor

	2017	2018	2019
Edifícios	€ 33 809,43	€ 32 782,86	€ 32 450,90
Água	€ 137 273,76	€ 126 079,43	€ 116 399,11
Jardins	€ 32 428,21	€ 29 590,94	€ 30 384,90
Saneam.	€ 5 059,05	€ 13 645,00	€ 11 463,67
RSU's	€ 3 256,06	€ 5 845,96	€ 3 871,90
	€ 211 826,51	€ 207 944,19	€ 194 570,48

Tabela 29 Consumo de energia elétrica por setor



VI - OBJETIVOS PARA 2020

Apesar da melhoria das condições económicas e financeiras do nosso país, por razões de prudência, a Administração pretende dar continuidade à política de gestão iniciada em Março de 2014, comprometendo-se com os seguintes objetivos para o ano de 2020:

- Potenciar o crescimento de clientes nos próximos anos, com o consequente aumento da faturação;
- Diminuição do Prazo Médio de Recebimentos por via da optimização dos processos de cobrança;
- Melhoria contínua da satisfação do cliente e suas necessidades;
- Continuação do plano de substituição de contadores diminuindo assim perdas por submedição;
- Conclusão da implementação do SIG / Gestão Operacional;
- Estabelecer a médio prazo os investimentos estratégicos que melhorem o desempenho funcional da empresa e representem ganhos significativos do ponto de vista operacional e económico;
- Implementação de novos procedimentos e ferramentas Informáticas com vista à desmaterialização e simplificação de processos administrativos;
- Preparação para a implementação do sistema de certificação da gestão da qualidade;
- Economia nas aquisições de materiais com o acesso para consulta por parte das chefias das diferentes áreas, de forma a possibilitar uma gestão mais eficaz e eficiente;
- Continuar a trabalhar com o LNEC no seguimento da nossa participação anterior no programa I-Perdas, aplicando o conceito de melhoria contínua à redução do volume total de perdas associadas às atividades comercial e de distribuição de água;
- Continuação da substituição da frota por veículos mais adequados;
- Implementação do sistema informático para controlo de stocks e inventário por código de barras;
- Racionalização de circuitos e de pontos de recolha para redução do volume de consumos de combustíveis;
- Aumento da quantidade de resíduos recolhidos seletivamente, trabalhando em conjunto com a Resiestrela, na intensificação da nossa rede de Ecopontos bem como realização de campanhas de sensibilização para efeito;

- Participação em campanhas de sensibilização da população relativas ao setor de resíduos conjuntamente com a Resiestrela;
- Reforçar a notoriedade da empresa e da sua imagem junto da população, em especial do universo escolar;
- Dar continuidade às políticas de segurança dos dados pessoais (RGPD);
- Manutenção do nível de serviço no setor do saneamento;
- Manutenção do nível de serviço no setor de parques e jardins;
- Execução do Plano de Formação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Remodelação do edifício para a nova sede social da ADC, já adquirido em 2017.
- Implementação do sistema integrado de avaliação de desempenho da ADC;
- Aplicação do Acordo de Empresa;
- Incremento da polivalência nos quadros da empresa;
- Contratação e manutenção de postos de trabalho para colaboradores de grau de incapacidade > 60%.
- Realização de estudos e projetos a candidatar ao POSEUR por forma a re-infraestruturar diversas freguesias do nosso Concelho, do ponto de vista do abastecimento de água e da drenagem de águas residuais, bem como na aquisição de equipamentos com vista à redução de perdas.

Na sequência do desenvolvimento da infeção epidemiológica por COVID-19, o Conselho de Administração da ADC elaborou um plano de contingência que inclui medidas suscetíveis de minimizar os riscos associados ao desenvolvimento da mesma ao nível de Pandemia. Considerando os desenvolvimentos recentes, existe muito incerteza sobre o desenvolvimento da situação, mas à data atual informa-se que a atividade da empresa não vai ser interrompida. No entanto, dada a incerteza, a ADC não está em condições de fornecer informação económica e financeira sobre o impacto da pandemia nos gastos e rendimentos da empresa.

VII - CONSIDERAÇÕES FINAIS E AGRADECIMENTOS

O Conselho de Administração expressa o seu agradecimento a todas as entidades que deram o seu apoio e aos que prestaram colaboração na atividade desenvolvida, nomeadamente:

- Ao Executivo Camarário e ao Acionista Privado pela colaboração prestada;
- Aos Presidentes das Juntas de Freguesia pela ajuda na intermediação com as populações;
- Ao Presidente da Mesa da Assembleia-Geral e respetiva Secretária;
- Ao Fiscal Único pelo sentido de exigência e pela sua prontidão;
- A todos os colaboradores da empresa, que com o seu zelo, dedicação e competência possibilitaram a concretização dos objetivos definidos;
- A todos os cidadãos e consumidores em geral, pela confiança relativa à fiabilidade dos serviços prestados e pela compreensão perante eventuais avarias e perante o esforço de consolidação da empresa.

VIII - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O artigo 25º dos Estatutos da ADC, prevê a constituição de uma Reserva para Investimento e de um Fundo para fins Sociais, além da Reserva Legal.

É entendimento do Conselho de Administração que esta empresa municipal tem realizado investimentos com uma elevada taxa de execução e atribuído subsídios para fins sociais, pelo que, não se justifica a constituição destas duas reservas.

Assim, o Conselho de Administração da ADC, EM propõe nos termos da alínea s) do n.º 3 do artigo 11º dos Estatutos da ADC a seguinte aplicação para os resultados do exercício de 2019, no montante de 772.477,65 €:

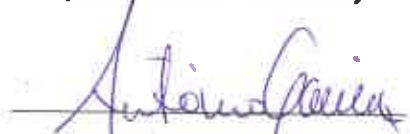
- Reserva legal: 38.623,88 €;
- Resultados Transitados: 733.853,77 €

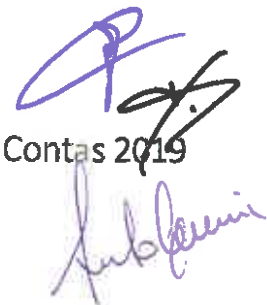
Covilhã, 13 de Março de 2020

O Conselho de Administração,


José Miguel Ribeiro Oliveira

(Presidente do Conselho de Administração)


João Carlos Izidoro Marques
(Administrador Executivo)
António Carlos Lopes Garcia
(Administrador Executivo)



IX – DOCUMENTOS DE PRESTAÇÃO DE CONTAS

(alínea s) do número 3 do artigo 11º dos Estatutos da Empresa)

-  Balanço
-  Demonstração dos resultados
-  Demonstração das alterações no capital próprio
-  Demonstração dos fluxos de caixa
-  Execução anual do plano plurianual de investimentos
-  Anexo

BALANÇO INDIVIDUAL
 31 de Dezembro de 2019

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS		NOTAS	PERÍODOS	
			31 de Dezembro de 2019	31 de Dezembro de 2018
ACTIVO				
Activo não corrente:				
Activos fixos tangíveis.....	4.2, 9		17.199.608,61	17.813.637,71
Activos intangíveis.....	4.3, 10		76.277,34	70.063,06
Outros investimentos financeiros.....	8		17.668,53	12.963,60
			17.292.441,48	17.968.854,37
Activo corrente:				
Inventários.....	4.5, 13		356.399,31	279.446,13
Clientes.....	14		1.496.042,33	1.636.480,20
Estado e outros entes públicos.....	20		357.947,43	366.172,84
Outros créditos a receber.....	12, 14		8.383.564,04	8.758.288,90
Diferimentos.....	15		16.290,49	14.849,33
Caixa e depósitos bancários.....	5		962.334,37	696.630,48
			12.673.667,97	11.672.782,89
Total do Activo			29.966.009,45	29.798.617,26
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO				
Capital próprio:				
Capital realizado.....	16		9.000.000,00	9.000.000,00
Reservas Legais.....	16		163.798,48	116.045,67
Outras reservas.....	16		1.172.141,82	1.172.141,82
Resultados transitados.....	16		2.922.170,88	2.204.687,46
Outras variações no capital próprio.....	30		410.348,97	426.363,27
			13.668.460,06	12.918.418,24
Resultado líquido do período.....			772.477,66	766.066,21
			14.430.937,70	13.673.474,45
Total do capital próprio			14.430.937,70	13.673.474,45
Passivo				
Passivo não corrente:				
Provisões.....	4.9, 17		6.146,64	230.928,97
Financiamentos obtidos.....	18		6.270.778,86	6.842.200,16
			6.276.924,90	7.073.130,12
Passivo corrente:				
Fornecedores.....	18		3.624.921,30	2.955.518,26
Estado e outros entes públicos.....	20		167.332,43	260.362,71
Financiamentos obtidos.....	18		1.678.973,37	1.667.261,65
Outras dívidas a pagar.....	19		4.796.473,36	4.235.367,83
Diferimentos.....	21		1.446,77	4.462,25
			10.169.147,26	9.023.012,69
Total do passivo			16.436.071,76	16.096.142,91
Total do Capital Próprio e do Passivo			29.966.009,45	29.798.617,26

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS
31 de Dezembro de 2019

		Montantes expressos em EURO	
RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados.....	4.7, 22	11.270.918,98	11.236.608,17
Subsídios à exploração.....	12	637.582,10	602.917,74
Trabalhos para a própria entidade.....		86.776,18	142.638,32
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	13	-885.449,86	-875.694,81
Fornecimentos e serviços externos.....	23	-8.697.271,18	-8.727.351,51
Gastos com o pessoal.....	24	-2.692.711,31	-2.485.614,66
Impairment de inventários (perdas/reversões).....	13	3.970,33	-1.380,78
Impairment de dívidas a receber (perdas/reversões).....	14	-41.653,78	-58.318,44
Provisões (aumentos/reduções).....	17	37.025,70	-196,58
Outros rendimentos.....	26	168.582,68	119.008,46
Outros gastos.....	27	-53.180,30	-38.672,36
Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.132.570,04	2.111.843,14
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	25	-687.857,82	-655.980,48
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		1.144.912,12	1.155.862,66
Juros e rendimentos similares obtidos.....	28	14.894,13	16.634,69
Juros e gastos similares suportados.....	28	-138.118,44	-178.035,48
Resultado antes de impostos		1.020.687,81	987.382,07
Imposto sobre o rendimento do período.....	4.8, 11	-248.210,18	-242.328,86
Resultado líquido do período		772.477,63	745.053,21

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração





DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2019

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	16	8.000.000	18.048	1.172.142	2.204.887	425.383	766.056	13.573.474		13.573.474
Alterações do período:										
Outras alterações reconhecidas no CP			37.783		717.303	-15.014	-766.056	-15.014		-15.014
			37.783		717.303	-15.014	-766.056	-15.014		-15.014
Resultado líquido do período	2						772.478	772.478		772.478
Resultado Integral	3						772.478	772.478		772.478
	4=2+3						772.478	772.478		772.478
Operações com detentores de CP:										
Outras operações										
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	6=1+2+3+5	8.000.000	18.788	1.172.142	2.922.171	410.369	772.478	14.430.938		14.430.938

Legenda:

AFT = Ativo Fixo Tangível

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

AI = Ativo Intangível

CP = Capital Próprio

DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2018

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transferidos	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2018	16	8.000.000	74.382	1.172.142	1.412.882	440.378	633.686	12.933.438		12.933.438
Alterações do período:										
Outras alterações reconhecidas no CP			41.883		791.983	-15.014	-633.686	-15.014		-15.014
			41.883		791.983	-15.014	-633.686	-15.014		-15.014
Resultado líquido do período	2						766.056	766.056		766.056
Resultado Integral	3						766.056	766.056		766.056
	4=2+3						766.056	766.056		766.056
Operações com detentores de CP:										
Outras operações										
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2018	6=1+2+3+5	8.000.000	116.265	1.172.142	2.204.867	425.363	766.056	13.573.474		13.573.474

Legenda:

AFT = Ativo Fixo Tangível

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

AI = Ativo Intangível

CP = Capital Próprio





DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA

 31 de Dezembro de 2019
 (Método Directo)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2019	2018
Fluxos de caixa das actividades operacionais			
Recebimentos de Clientes		12.209.046,37	11.933.804,39
Pagamentos a Fornecedores		-7.129.215,08	-7.604.548,60
Pagamentos ao Pessoal		-2.634.419,33	-2.393.794,20
Caixa gerada pelas operações		2.545.411,96	1.935.461,59
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		-320.746,88	-489.055,22
Outros recebimentos/pagamentos		-238.943,60	-95.374,75
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		1.985.721,48	1.351.031,61
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a :			
Activos fixos tangíveis		-259.791,54	-239.043,59
Activos intangíveis		-25.457,04	-93.750,93
Recebimentos provenientes de :			
Juros e rendimentos similares			200,55
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-285.248,58	-332.593,97
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos	18		207.180,00
Outras operações de financiamento		20.080,62	14.021,99
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos	18	-1.567.376,57	-1.512.688,07
Juros e gastos similares		-99.353,07	-122.879,06
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-1.646.648,02	-1.414.385,14
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		63.803,88	-395.927,50
Caixa e seus equivalentes no início do período	5	898.530,49	1.294.457,99
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	962.334,37	898.530,49
Variação de caixa e seus equivalentes (Saldo final-Saldo Inicial)		63.803,88	-395.927,50

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração




EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

31 de Dezembro de 2019

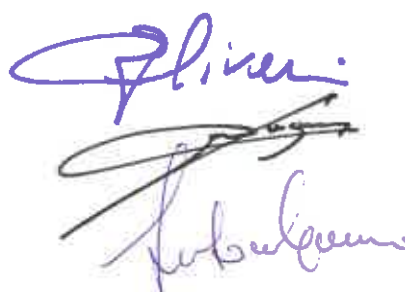
Montantes expressos em EURO

INVESTIMENTOS	EXECUÇÃO ANUAL			
	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS				
REDES	172.883,88	88.718,18	73.174,81	58%
Abastecimento de água - Ampliação de Redes	130.383,00	85.031,54	45.361,46	65%
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	12.500,00	12.788,38	-288,38	102%
Águas Residuais - Ampliação de Redes	30.000,00	1.818,27	28.081,73	6%
CONSTRUÇÃO CIVIL	484.800,00	35.885,88	448.334,11	7%
Reservatórios	184.000,00	30.805,33	153.494,67	17%
EE Saneamento	88.000,00	3.279,88	84.720,14	4%
Edifício Sede Nova	210.000,00		210.000,00	
Benfeitorias / outros	2.000,00	1.880,70	119,30	94%
EQUIPAMENTOS	88.840,00	82.879,92	3.960,08	95%
Contadores	41.830,00	31.531,94	10.388,06	75%
Telegestão	7.000,00	11.284,07	-4.284,07	161%
Equipamento RSU	12.000,00	29.813,75	-17.813,75	248%
Outros (P. Jardins)	8.000,00	980,00	7.020,00	12%
Outros (Bombas e Motores)	17.710,00	9.070,18	8.639,84	51%
ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - OUTROS	88.477,80	137.238,13	-77.813,13	231%
Equipamento de transporte	30.000,00	78.228,80	-48.228,80	254%
Equipamento informático	5.140,00	17.527,84	-12.387,84	341%
Outros investimentos diversos	24.337,00	43.535,88	-19.198,88	178%
ACTIVOS INTANGÍVEIS				
ACTIVOS INTANGÍVEIS - OUTROS	720,00	23.544,50	-22.824,50	3270%
Programas de computador	720,00	23.544,50	-22.824,50	3270%
Total dos investimentos	803.730,00	378.898,63	424.831,37	47%

Sector de Actividade	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
Total do Sector da Água	385.533,00	182.072,12	213.460,88	46%
Total do Sector do Saneamento	118.000,00	5.188,13	112.801,87	4%
Total do Sector dos Resíduos Sólidos	12.000,00	29.813,75	-17.813,75	248%
Total do Sector dos Parques e Jardins	8.000,00	980,00	7.020,00	12%
Total dos Diversos	270.197,00	160.834,63	109.362,37	60%
Total Geral	803.730,00	378.898,63	424.831,37	47%

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração



SETOR DA ÁGUA

No setor da água, a taxa de execução no ano de 2019, foi de 46%, derivada do investimento efetuado na ampliação e remodelação das redes de água em diversos locais do concelho, na conservação e melhoramento de reservatórios e estações elevatórias, no investimento em contadores de água, equipamento de telegestão, apostando na continuidade da renovação destes bens e equipamentos no concelho, reforçando desta forma, o objetivo primordial de melhorar a qualidade da água que chega a cada consumidor.

SETOR DO SANEAMENTO

No setor do saneamento, verificou-se uma taxa de execução de 4%, derivada do investimento efetuado na ampliação e remodelação das redes e nas estações elevatórias, em diversas freguesias do concelho.

SETOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS

No setor dos resíduos sólidos, verificou-se uma taxa de execução de 248%, mostrando o forte empenho no investimento efetuado em equipamentos de RU's, e de pesagem das viaturas de RU's, por forma a melhorar a recolha destes resíduos na cidade da Covilhã.

SETOR DOS PARQUES E JARDINS

Neste setor, verificou-se uma taxa de execução de 12%, devido ao investimento em equipamentos e beneficiação dos espaços verdes no concelho.

DIVERSOS INVESTIMENTOS

Nos outros investimentos, os maiores destaques centram-se na aquisição de viaturas, máquinas e equipamentos para os vários setores de atividade da empresa, e, na aposta da empresa na renovação dos meios informáticos (computadores e programas), para a área administrativa e operativa, visando uma maior eficácia e eficiência nos procedimentos operacionais.

Globalmente, verificou-se uma taxa de execução de 47%, no presente exercício, evidenciando o esforço, empenho e aposta da administração, na melhoria gradual das prestações de serviços e consequente bem-estar geral da população do concelho da Covilhã.

Anexo às Demonstrações Financeiras

- 1 Nota introdutória e Identificação da Entidade**
- 2 Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras**
- 3 Adoção pela primeira vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro ("NCRF")**
- 4 Principais políticas contabilísticas**
- 5 Fluxos de caixa**
- 6 Alterações de políticas contabilísticas e correções de erros**
- 7 Partes relacionadas**
- 8 Investimentos financeiros**
- 9 Ativos fixos tangíveis**
- 10 Ativos Intangíveis**
- 11 Impostos sobre o rendimento**
- 12 Subsídios à exploração**
- 13 Inventários**
- 14 Ativos financeiros**
- 15 Diferimentos ativos**
- 16 Instrumentos de capital próprio**
- 17 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes**
- 18 Passivos financeiros**
- 19 Adiantamentos de clientes, a fornecedores e outras contas a pagar**
- 20 Estado e outros entes públicos**
- 21 Diferimentos Passivos**
- 22 Rédito**
- 23 Fornecimentos e serviços externos**
- 24 Gastos com o pessoal**

- 25 Amortizações e Depreciações**
- 26 Outros rendimentos e ganhos**
- 27 Outros gastos e perdas**
- 28 Juros e outros gastos e rendimentos similares**
- 29 Divulgações exigidas por diplomas legais**
- 30 Subsídios do governo e apoios do governo**
- 31 Garantias**
- 32 Aprovação das demonstrações financeiras**



ANEXO

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2019

(Montantes expressos em Euros)

1. NOTA INTRODUTÓRIA

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., é uma empresa local municipal de capitais maioritariamente públicos, constituída em 17 de Março de 2006, ao abrigo da Lei nº 58/98, de 18 de Agosto (Lei das Empresas Municipais), matriculada na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã, sob o nº 507.611.977, com sede social na Rua Ruy Faleiro, nº 111, 6200-194 Covilhã, que, por delegação do Município da Covilhã, faz a gestão e exploração dos serviços municipais do ambiente e que tem como atividade principal a Distribuição de Água (CAE 36002).

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros e foram aprovadas pelo Conselho de Administração, na reunião de 13 de Março de 2020. Contudo, as mesmas estão ainda sujeitas a aprovação pela Assembleia-Geral de Acionistas, nos termos da legislação comercial em vigor em Portugal.

O Conselho de Administração entende que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada, as operações da ADC – Águas da Covilhã, E.M., bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., é controlada em 51% do seu capital subscrito, pela entidade ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M., (detida em 100% pelo Município da Covilhã), com sede social na Avenida Viriato, nº 194, 6200-722 Tortosendo, com número contribuinte 508.282.322, e em 49% do seu capital subscrito, pela entidade WATER VALUE – Serviços Ambientais, S.A., com sede social na Rua Senhora da Estrela, nº 20, 6200-454 Boidobra, com número de contribuinte 508.380.081. As demonstrações financeiras da ADC são integradas nas demonstrações financeiras consolidadas dos sócios.

O exercício económico da ADC – Águas da Covilhã, E.M. decorre entre 1 de Janeiro e 31 de Dezembro de 2019.

2. REFERENCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no quadro das disposições em vigor, em conformidade com o Decreto-Lei nº 158/2009 de 13 de Julho, republicado pelo Decreto-Lei nº 98/2015, de 2 de Junho, e de acordo com a estrutura conceptual, normas contabilísticas e de relato financeiro e normas interpretativas aplicáveis ao exercício findo em 31 de Dezembro de 2018.

Sempre que o SNC não responda a aspetos particulares de transações ou outras situações, são aplicadas supletivamente e pela ordem indicada, as Normas Internacionais de Contabilidade, adotadas ao abrigo do Regulamento (CE) nº 1606/2002, do Parlamento Europeu e do Conselho, de 19 de Julho; e as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS) e Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS), emitidas pelo IASB, e respetivas interpretações SIC-IFRIC.

3. ADOÇÃO PELA PRIMEIRA VEZ DAS NORMAS CONTABILÍSTICAS E DE RELATO FINANCEIRO ("NCRF")

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., adotou as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro ("NCRF") pela primeira vez em 2010, aplicando, para o efeito, a NCRF 3 – Adoção pela Primeira Vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro (NCRF). As NCRF foram aplicadas retrospectivamente para todos os períodos apresentados. A data de transição é 1 de Janeiro de 2009, e a Empresa preparou o seu balanço de abertura a essa data, considerando as isenções e exclusões a outras normas existentes, permitidas pela NCRF 3.

4. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS

As principais políticas contabilísticas adotadas na preparação das demonstrações financeiras anexas são as seguintes:

4.1 Bases de apresentação

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro, e atendendo aos pressupostos constantes do anexo ao Decreto-Lei nº 158/2009, de 13 de Julho, que instituiu o SNC, e ao disposto no Decreto-Lei nº 98/2015 de 2de Junho.

A Administração procedeu à avaliação da capacidade de a Empresa operar em continuidade, tendo por base toda a informação relevante, factos e circunstâncias, de natureza financeira, comercial ou outra, incluindo acontecimentos subsequentes à data de referência das demonstrações financeiras, disponível sobre o futuro. A Administração concluiu, desta forma, que a Empresa dispõe de recursos adequados para manter as suas atividades, não havendo intenção de cessar as mesmas no curto prazo, pelo que considerou adequado o uso do pressuposto da continuidade das operações na preparação das demonstrações financeiras.



4.2 Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, o valor presente da estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação/operação dos mesmos que a Empresa espera incorrer.

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados pelo método do custo, correspondendo a sua quantia escriturada na data de relato ao seu custo deduzido de amortizações e de perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes, ou também designado método da linha reta, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

Os bens foram objeto de depreciação às taxas mínimas permitidas, agora pelo DR 25/2009 de 14 de Setembro, em substituição do anterior DR 12/1990 de 12 de Janeiro, conforme deliberação do Conselho de Administração de 27 de Dezembro de 2006, o que se traduz nas seguintes vidas úteis médias:

Vida Útil	
SNC	Anos
Edifícios e outras construções	20 - 50
Equipamento básico	6 - 50
Equipamento de transporte	8 - 16
Equipamento administrativo	6 - 16
Outros activos tangíveis	6 - 20

Tabela 30 Vida útil ativos tangíveis

As vidas úteis e método de amortização dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

O ganho (ou a perda) resultante da alienação ou abate de um ativo fixo tangível é determinado como a diferença entre o justo valor do montante recebido na transação ou a receber e a quantia líquida de amortizações acumuladas, escriturada no ativo e é reconhecido em resultados no período em que ocorre o abate ou a alienação.

4.3 Ativos intangíveis

Os ativos intangíveis são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição, o qual inclui o custo de compra e quaisquer outros custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para o desenvolvimento dos mesmos, deduzido das correspondentes amortizações e perdas por imparidade acumuladas.

Os ativos intangíveis são constituídos por direitos de passagem e licenças, e, encontram-se registados pelo método do custo, correspondendo a sua quantia escriturada na data de relato ao seu custo deduzido de amortizações e de perdas por imparidade acumuladas, os quais são amortizados pelo método das quotas constantes. Não é considerada qualquer quantia residual.

As taxas de amortização utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Vida Útil	
SNC	Anos
Programas de computador	6
Licenças	6

Tabela 31 Vida útil ativos intangíveis

As vidas úteis e método de amortização dos vários ativos intangíveis são revistos anualmente. O efeito de alguma alteração a estas estimativas é reconhecido na demonstração dos resultados prospectivamente.

Os ativos intangíveis (independentemente da forma como são adquiridos ou gerados), com vida útil indefinida, são amortizados durante um período de 10 anos. Deixam de estar sujeitos a testes de imparidade com uma periodicidade anual, ou menor, sempre que haja uma indicação de que o intangível possa estar em imparidade. Estes ativos intangíveis passam desta forma, a seguir o regime previsto na NCRF 12 - Imparidade de Ativos.



4.4 Imparidade de ativos fixos tangíveis e intangíveis

Sempre que tal se justifique, é efetuada uma revisão das quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis e intangíveis da Empresa com vista a determinar se existe algum indicador de que os mesmos possam estar em imparidade. Se existir algum indicador, é estimada a quantia recuperável dos respetivos ativos (ou da unidade geradora de caixa) a fim de determinar a extensão da perda por imparidade (se for o caso).

A quantia recuperável do ativo (ou da unidade geradora de caixa) consiste no maior de entre (i) o justo valor deduzido de custos para vender e (ii) o valor de uso. Na determinação do valor de uso, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados usando uma taxa de desconto que reflita as expectativas do mercado quanto ao valor temporal do dinheiro e quanto aos riscos específicos do ativo (ou da unidade geradora de caixa) relativamente aos quais as estimativas de fluxos de caixa futuros não tenham sido ajustadas.

Sempre que a quantia escriturada do ativo (ou da unidade geradora de caixa) for superior à sua quantia recuperável, é reconhecida uma perda por imparidade. A perda por imparidade é registada de imediato na demonstração dos resultados na rubrica de “Perdas por imparidade”, salvo se tal perda compensar um excedente de revalorização registado no capital próprio. Neste último caso, tal perda será tratada como um decréscimo daquela revalorização.

A reversão de perdas por imparidade reconhecidas em exercícios anteriores é registada quando existem evidências de que as perdas por imparidade reconhecidas anteriormente já não existem ou diminuíram. A reversão das perdas por imparidade é reconhecida na demonstração dos resultados na rubrica de “Reversões de perdas por imparidade”. A reversão da perda por imparidade é efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (líquida de amortizações) caso a perda por imparidade anterior não tivesse sido registada.

4.5 Inventários

Os inventários (mercadorias e as matérias-primas, subsidiárias e de consumo), encontram-se registados ao menor de entre o custo médio de aquisição e o valor líquido de realização. O valor líquido de realização representa o preço de venda estimado deduzido de todos os custos estimados necessários para concluir os inventários e para efetuar a sua venda. Nas situações em que o valor de custo é superior ao valor líquido de realização, é registado um ajustamento (perda por imparidade)

pela respetiva diferença. As variações do exercício nas perdas por imparidade de inventários são registadas nas rubricas de resultados “Perdas por imparidade em inventários” e “Reversões de ajustamentos em inventários”.

O método de custeio dos inventários adotado pela Empresa consiste no custo médio ponderado.

4.6 Ativos e passivos financeiros

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Empresa se torna parte das correspondentes disposições contratuais, sendo utilizado para o efeito o previsto na NCRF 27 – Instrumentos financeiros.

Nesta categoria incluem-se, consequentemente, os seguintes ativos e passivos financeiros:

a) Clientes e outras dívidas de terceiros

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são registados ao custo amortizado deduzido de eventuais perdas por imparidade. Usualmente, o custo amortizado destes ativos financeiros não difere do seu valor nominal.

Os saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais ativos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objetiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados. Os principais indicadores de imparidade a considerar são a antiguidade de saldos em dívida, e, por vezes, a dificuldade de cobrança.

O modelo de imparidade dos saldos de clientes e de outras dívidas de terceiros adotado pela Empresa respeita os critérios fiscais em vigor.

b) Caixa e depósitos bancários

Os montantes incluídos na rubrica de “Caixa e depósitos bancários” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários e outros depósitos bancários vencíveis a menos de três meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

Estes ativos são mensurados ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes ativos financeiros não difere do seu valor nominal.

c) Financiamentos obtidos

Os financiamentos obtidos são registados no passivo ao custo amortizado.

Eventuais despesas incorridas com a obtenção desses financiamentos, designadamente comissões bancárias e imposto do selo, assim como os encargos com juros e despesas similares, são reconhecidas pelo método do juro efetivo em resultados do exercício ao longo do período de vida desses financiamentos. As referidas despesas incorridas, enquanto não estiverem reconhecidas, são incluídas a deduzir à rubrica de financiamentos obtidos.

d) Imparidade de ativos financeiros

Os ativos financeiros incluídos na categoria “ao custo ou custo amortizado” são sujeitos a testes de imparidade em cada data de relato. Tais ativos financeiros encontram-se em imparidade quando existe uma evidência objetiva de que, em resultado de um ou mais acontecimentos ocorridos após o seu reconhecimento inicial, os seus fluxos de caixa futuros estimados são afetados.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo amortizado, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e o valor presente na data de relato dos novos fluxos de caixa futuros estimados descontados à respetiva taxa de juro efetiva original.

Para os ativos financeiros mensurados ao custo, a perda por imparidade a reconhecer corresponde à diferença entre a quantia escriturada do ativo e a melhor estimativa do justo valor do ativo na data de relato.

As perdas por imparidade são registadas em resultados na rubrica “Perdas por imparidade” no período em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida (custo amortizado) caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é registada em resultados na rubrica “Reversões de perdas por

imparidade”. Não é permitida a reversão de perdas por imparidade registada em investimentos em instrumentos de capital próprio (mensurados ao custo).

e) Desreconhecimento de ativos e passivos financeiros

A Empresa desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

A Empresa desreconhece passivos financeiros apenas quando a correspondente obrigação seja liquidada, cancelada ou expire.

f) Fornecedores, outras dívidas a terceiros e outros passivos financeiros

Os saldos de fornecedores, de outras dívidas a terceiros e de outros passivos financeiros, são registados ao custo ou ao custo amortizado. Usualmente, o custo amortizado destes passivos financeiros não difere do seu valor nominal.

4.7 Rédito

O rédito é mensurado pelo justo valor da contraprestação recebida ou a receber. O rédito reconhecido está deduzido do montante de devoluções, descontos e outros abatimentos e não inclui IVA e outros impostos liquidados relacionados com a venda.

O rédito proveniente da venda de bens é reconhecido quando todas as seguintes condições são satisfeitas:

Todos os riscos e vantagens associados à propriedade dos bens foram transferidos para o comprador;

A Empresa não mantém qualquer controlo sobre os bens vendidos;

O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;

Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade.

O rédito proveniente da prestação de serviços é reconhecido com base na percentagem de acabamento da transação/serviço, desde que todas as seguintes condições sejam satisfeitas:

O montante do rédito pode ser mensurado com fiabilidade;

É provável que benefícios económicos futuros associados à transação fluam para a Empresa;
Os custos incorridos ou a incorrer com a transação podem ser mensurados com fiabilidade;
A fase de acabamento da transação/serviço pode ser mensurada com fiabilidade.

O rédito proveniente de royalties é reconhecido segundo o regime do acréscimo de acordo com a substância dos correspondentes contratos, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

O rédito de juros é reconhecido utilizando o método do juro efetivo, desde que seja provável que benefícios económicos fluam para a Empresa e o seu montante possa ser mensurado com fiabilidade.

O rédito proveniente de dividendos é reconhecido quando se encontra estabelecido o direito da Empresa a receber o correspondente montante.

4.8 Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do exercício registado na demonstração dos resultados corresponde à soma dos impostos correntes com os impostos diferidos. Os impostos correntes e os impostos diferidos são registados em resultados, salvo quando os impostos diferidos se relacionam com itens registados diretamente no capital próprio, caso em que são registados no capital próprio.

O imposto corrente a pagar é calculado com base no lucro tributável da empresa. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros exercícios, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

4.9 Provisões

As provisões são registadas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante dum acontecimento passado e é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante das provisões registadas consiste na melhor estimativa, na data de relato, dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa, revista em cada data de relato, é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados a cada obrigação.

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota. Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

4.10 Benefícios pós-emprego

As contribuições da Empresa para planos de benefícios pós-emprego de contribuição definida são reconhecidas como gasto no período a que respeitam, ou seja, quando os empregados abrangidos pelo plano prestaram os serviços que lhes conferem o direito à contribuição da Empresa, respeitando o disposto na NCRF 28 – Benefícios dos Empregados.

4.11 Encargos financeiros com empréstimos obtidos

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos, determinados de acordo com o método do juro efetivo, são reconhecidos como gasto à medida que são incorridos.

4.12 Juízos de valor críticos e principais fontes de Incerteza associadas a estimativas

Na preparação das demonstrações financeiras anexas foram efetuados juízos de valor e estimativas e utilizados diversos pressupostos que afetam as quantias relatadas de ativos e passivos, assim como as quantias relatadas de rendimentos e gastos do período.

As estimativas e os pressupostos subjacentes foram determinados por referência à data de relato com base no melhor conhecimento existente à data de aprovação das demonstrações financeiras dos eventos e transações em curso, assim como na experiência de eventos passados e/ou correntes. Contudo, poderão ocorrer situações em períodos subsequentes que, não sendo previsíveis à data de aprovação das demonstrações financeiras, não foram consideradas nessas estimativas. As alterações às estimativas que ocorram posteriormente à data das demonstrações financeiras serão corrigidas de forma prospetiva. Por este motivo e dado o grau de incerteza associado, os resultados reais das transações em questão poderão diferir das correspondentes estimativas.



5. FLUXOS DE CAIXA

Para efeitos da demonstração dos fluxos de caixa, caixa e seus equivalentes inclui-se o numerário, depósitos bancários imediatamente mobilizáveis (de prazo inferior ou igual a três meses) e aplicações de tesouraria no mercado monetário, líquidos de descobertos bancários e de outros financiamentos de curto prazo equivalentes.

Caixa e seus equivalentes em 31 de Dezembro de 2019 e 2018 detalha-se conforme se segue:

Fluxos de Caixa				
SNC		2019		2018
11/12	Numerário	€	5.683,83	€ 8.072,62
	Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	€	946.650,54	€ 890.457,87
	Total	€	952.334,37	€ 898.530,49

Tabela 32 Fluxos de caixa

6. ALTERAÇÕES DE POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS E CORREÇÕES DE ERROS

Adoção inicial de novas normas ou de normas revistas

As seguintes normas e interpretações novas ou revistas, foram adotadas no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, tendo afetado os montantes relatados nas respetivas demonstrações financeiras.

Alteração em políticas contabilísticas

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2019, não ocorreram alterações de políticas contabilísticas, face às consideradas na preparação da informação financeira relativa ao exercício anterior.

7. PARTES RELACIONADAS

O capital subscrito da ADC – Águas da Covilhã, E.M. no valor de 9.000.000 €, é detido em 51% pela entidade ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M. (detida em 100% pelo Município da Covilhã), com sede social no Tortosendo - Covilhã, com número contribuinte 508.282.322, e, em 49% do seu capital subscrito, pela entidade WATER VALUE– Serviços Ambientais, S.A., com sede social na Boidobra - Covilhã, com número de contribuinte 508.380.081.

Acionistas		
SNC	Percentagem de Capital	2019
51 ICOVI, EEM./Município da Covilhã	51,00%	€ 4 590 000,00
Water Value, SA	49,00%	€ 4 410 000,00
Total	100,00%	€ 9 000 000,00

Tabela 33 Acionistas

No decurso dos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro 2018, foram efetuadas as seguintes transações com partes relacionadas:

Partes relacionadas		
SNC	2019	2018
ICOVI, EEM		
Vendas e/ou prestações de serviços	€ 802,37	€ 928,79
Outros Rendimentos e Ganhos	€ 22.939,92	€ 22.939,92
Compras e Aquisições de Serviços	€ 900.857,31	€ 858.946,00
Water Value, S.A.		
Compras e Aquisições de Serviços	€ 450.836,76	€ 449.424,31
Juros de Suprimentos	€ 34.219,98	€ 35.500,02
Município da Covilhã		
Vendas e/ou prestações de serviços	€ 162.185,69	€ 264.069,99
Compras e Aquisições de Serviços	€ 47.045,42	€ 52.780,25
AdS - Águas da Serra, S.A.		
Vendas e/ou prestações de serviços	€ 14.214,76	€ 13.106,32
Compras e Aquisições de Serviços	€ 3.585.996,72	€ 3.562.697,28


Partes relacionadas

SNC	2019	2018
ICOVI, EEM		
Outras Contas a Receber	€ 7 148,36	€ 14 193,62
Outras Contas a Pagar	€ 193 825,96	€ 148 468,00
Water Value, S.A.		
Outras Contas a Pagar	€ 5 007 467,76	€ 4 522 465,81
Financiamentos obtidos	€ 2 000 000,00	€ 2 000 000,00
Município da Covilhã		
Outras Contas a Receber	€ 6 074 958,20	€ 5 561 624,53
Subsídios à Exploração	€ 614 526,00	€ 593 348,00
Outras Contas a Pagar	€ 3 859,19	€ 4 607,77
AdS - Águas da Serra, S.A.		
Outras Contas a Receber	€ 2 145 000,00	€ 2 145 000,00
Outras Contas a Pagar	€ 1 828 303,32	€ 1 186 544,80

Tabela 34 Partes relacionadas
8. INVESTIMENTOS FINANCEIROS

O Fundo de Compensação do Trabalho (FCT) é um fundo de capitalização individual, financiado pelas entidades empregadoras através das contribuições mensais, tendo como finalidade o pagamento até 50% do valor da compensação que os trabalhadores abrangidos venham a ter direito.

Pode ser acionado pela entidade empregadora como forma de auxílio ao pagamento da compensação. Aquando da cessação do contrato de trabalho, em que não haja lugar ao pagamento de qualquer compensação, a entidade empregadora será reembolsada das contribuições efetuadas respeitantes ao trabalhador, valorizadas de um eventual ganho que o fundo tenha gerado.

A adesão tornou-se obrigatória para os contratos de trabalho celebrados a partir de 1 de outubro de 2013, mantendo-se até à data.



Os movimentos a 31 de Dezembro de 2019 e 2018 foram os seguintes:

Investimentos Financeiros			
SNC		2019	2018
41	FCT (Fundo Compensação Trabalho)	€ 17.555,53	€ 12.963,60
Total		€ 17.555,53	€ 12.963,60

Tabela 35 Investimentos financeiros

9. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, os movimentos ocorridos nas quantias escrituradas dos ativos fixos tangíveis, bem como nas respetivas depreciações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:


Ativos Fixos Tangíveis

SNC	2019	2018
43 Terrenos e Recursos Naturais		
Saldo inicial	€ 147.080,00	€ 147.080,00
Aquisições	€ -	€ -
Saldo final	€ 147.080,00	€ 147.080,00
Edifícios e outras construções		
Saldo inicial	€ 25.825.036,60	€ 25.616.203,21
Transferências	€ 128.060,62	€ 208.833,39
Saldo final	€ 25.953.097,22	€ 25.825.036,60
Equipamento básico		
Saldo inicial	€ 1.927.738,85	€ 1.917.019,82
Aquisições	€ 104.960,87	€ 61.643,59
Abates	€ (96.151,83)	€ (50.924,56)
Saldo final	€ 1.936.547,89	€ 1.927.738,85
Equipamento de transporte		
Saldo inicial	€ 1.546.595,39	€ 1.703.774,36
Aquisições	€ 76.226,60	€ 110.022,93
Abates	€ -	€ (267.201,90)
Saldo final	€ 1.622.821,99	€ 1.546.595,39
Equipamento administrativo		
Saldo inicial	€ 338.851,18	€ 358.506,91
Aquisições	€ 18.027,84	€ 24.947,02
Abates	€ -	€ (44.602,75)
Saldo final	€ 356.879,02	€ 338.851,18
Outros ativos tangíveis		
Saldo inicial	€ 259.759,94	€ 211.044,04
Aquisições	€ 29.910,20	€ 49.164,64
Abates	€ -	€ (448,74)
Saldo final	€ 289.670,14	€ 259.759,94
Ativos fixos tangíveis em curso		
Aquisições	€ 128.060,62	€ 213.133,39
Transferências	€ (128.060,62)	€ (213.133,39)
Saldo final	€ -	€ -
Total	€ 30.306.096,26	€ 30.045.061,96

Tabela 36 Ativos fixos tangíveis



Depreciações acumuladas e perdas por imparidade

SNC	2019	2018
438 Edifícios e outras construções		
Saldo inicial	€ 9.183.522,01	€ 8.406.230,26
Depreciações do exercício	€ 783.565,21	€ 777.291,75
Saldo final	€ 9.967.087,22	€ 9.183.522,01
Equipamento básico		
Saldo inicial	€ 1.522.428,19	€ 1.508.891,36
Depreciações do exercício	€ 71.877,20	€ 62.664,90
Abates	€ (95.906,30)	€ (49.128,07)
Saldo final	€ 1.498.399,09	€ 1.522.428,19
Equipamento de transporte		
Saldo inicial	€ 1.030.140,78	€ 1.159.201,82
Depreciações do exercício	€ 83.011,93	€ 78.875,88
Abates	€ -	€ (207.936,92)
Saldo final	€ 1.113.152,71	€ 1.030.140,78
Equipamento administrativo		
Saldo inicial	€ 311.299,46	€ 347.214,13
Depreciações do exercício	€ 13.083,50	€ 8.683,43
Abates	€ -	€ (44.598,10)
Saldo final	€ 324.382,96	€ 311.299,46
Outros ativos tangíveis		
Saldo inicial	€ 183.833,81	€ 170.422,52
Depreciações do exercício	€ 19.631,86	€ 13.860,03
Abates	€ -	€ (448,74)
Saldo final	€ 203.465,67	€ 183.833,81
Total	€ 13.106.487,65	€ 12.231.224,25

Tabela 37 Depreciações acumuladas e perdas por imparidade

Os ativos fixos tangíveis são amortizados de acordo com o método das quotas constantes ou também designadas de linha reta, sendo calculadas as suas amortizações e depreciações, com base nas seguintes vidas úteis estimadas:

As depreciações do exercício 2019 foram no montante de 971.169,70€ (941.375,99 € em 2018).



10. ATIVOS INTANGÍVEIS

Durante os exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, os movimentos ocorridos nas quantias escrituradas dos ativos intangíveis, bem como nas respetivas amortizações acumuladas e perdas por imparidade acumuladas, foram os seguintes:

Ativos Intangíveis			
SNC		2019	2018
443	Programas de computador		
	Saldo inicial	€ 189.209,69	€ 149.946,15
	Aquisições	€ 21.712,50	€ 77.243,64
	Abates	€ -	€ (37.980,10)
	Saldo final	€ 210.922,19	€ 189.209,69
444	Propriedade Industrial		
	Saldo inicial	€ 19.293,62	€ 19.293,62
	Aquisições	€ -	€ -
	Saldo final	€ 19.293,62	€ 19.293,62
Total		€ 230.215,81	€ 208.503,31

Tabela 38 Ativos Intangíveis

Amortizações acumuladas e perdas por imparidade			
SNC		2019	2018
4484	Programas de computador		
	Saldo inicial	€ 119.516,42	€ 142.926,14
	Amortizações do exercício	€ 16.390,11	€ 14.486,38
	Abates	€ -	€ (37.896,10)
	Saldo final	€ 135.906,53	€ 119.516,42
4483	Propriedade Industrial		
	Saldo inicial	€ 18.933,83	€ 18.835,72
	Amortizações do exercício	€ 98,11	€ 98,11
	Saldo final	€ 19.031,94	€ 18.933,83
Total		€ 154.938,47	€ 138.450,25

Tabela 39 Amortizações acumuladas e perdas por imparidade

As amortizações do exercício 2019, relativas aos ativos intangíveis, foram no montante de 16.488,22€ (14.584,49 € em 2018).

Os ativos intangíveis com vida útil finita apresentam, para o cálculo das respetivas amortizações e depreciações, as seguintes vidas úteis estimadas:

11. IMPOSTOS SOBRE O RENDIMENTO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Empresa dos anos de 2016 a 2019 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão.

De acordo com o OE/2012, foi abolido o regime da interioridade, passando a taxa de IRC de 15% para 25%, nos anos de 2012 e 2013.

Em 2014 é reduzida a taxa do IRC para 23%, e em 2015, para 21%, de acordo com o estipulado no art.º 87.º da Reforma do IRC – Decreto n.º 195/XII, alterando desta forma, o Código do IRC aprovado pelo Decreto-Lei n.º 442-B/88 de 30 de Novembro.

De igual modo, a dedução dos prejuízos fiscais de exercícios anteriores, que estava limitada a 75%, em 2013, do valor da coleta apurada, passou para 70% em 2014, 2015, 2016 e 2017, de acordo com o n.º 2 do artigo 52.º da reforma do IRC referida anteriormente. Esta situação teve impacto no cálculo do imposto, nos anos de 2014, 2015, 2016 e 2017.

O Conselho de Administração considera relevante evidenciar a seguinte situação: em 22-11-2017, a Autoridade Tributária emitiu uma liquidação adicional de IRC do período de 2016, em virtude de considerar que a empresa não tem direito a deduzir os prejuízos fiscais do ano 2009 no montante de 848.884,11 €, em virtude da revogação dos benefícios fiscais à interioridade constante do ex-artigo 43.º do Estatuto dos Benefícios Fiscais, revogado em 2011.

A empresa efetuou o pagamento da liquidação adicional em 04-01-2018, no valor de 182.631,36 €, e apresentou a reclamação graciosa onde conclui que deve ser anulada a liquidação n.º 2017 2310474052, pois a entidade mantém o direito à dedução dos prejuízos fiscais durante 7 anos mesmo

após a revogação do benefício fiscal á interioridade, dado que o direito ao reporte foi constituído em data anterior à revogação do benefício.

Considerando que a empresa tem direito à dedução dos prejuízos fiscais, e que irá receber o valor pago, este foi considerado a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públicos na data do pagamento.

Perante o exposto, o Conselho de Administração entendeu considerar no apuramento do imposto sobre o rendimento, referente ao ano de 2017, os prejuízos fiscais de 2010, no valor de 370.511,69€.

Decorrente desta situação, e após entrega da declaração de rendimentos de 2017, veio a autoridade tributária, corrigir o apuramento do imposto, não aceitando os prejuízos fiscais atrás referidos, enviando uma liquidação adicional que a empresa pagou em 04-09-2018, no valor de 81.666,56 €. Este valor foi, à semelhança do acréscimo de IRC 2016, considerado a débito da rubrica Estado e Outros Entes Públicos, por ser convicção da empresa de que o valor será para receber.

Entende a empresa que tem razão no que diz respeito à dedução dos prejuízos fiscais de 2016 e 2017, pelo que decidiu, dar seguimento aos procedimentos de impugnação dos respetivos atos tributários, estando a aguardar, neste momento, o decorrer dos processos.

12. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, a rubrica “Subsídios à exploração” apresentava a seguinte composição:

Subsídios à Exploração

SNC		2019	2018
75	Contratos-Programa	€ 614 526,00	€ 593 348,00
	Inst. Emprego e Formação Profissional	€ 23 066,10	€ 9 569,74
		€ 637 592,10	€ 602 917,74

Tabela 40 Subsídios à exploração

13. INVENTÁRIOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, os inventários da Empresa eram detalhados conforme se segue:

Inventários			
SNC		2019	2018
33	Matérias-primas		
	Matérias-primas de água	€ 199.475,55	€ 200.162,94
	Matérias-primas de electricidade	€ 4.226,80	€ 3.983,75
	Matérias-primas de saneamento	€ 37.892,34	€ 36.085,57
	Matérias-primas de serralharia	€ 734,07	€ 1.465,27
	Matérias-primas de parques e jardins	€ 69.131,82	€ 8.707,17
	Matérias-primas de resíduos sólidos	€ 30.499,75	€ 21.316,52
	Matérias subsidiárias		
	Matérias subsidiárias	€ 3.708,13	€ 3.634,70
	Combustíveis e lubrificantes	€ 13.914,73	€ 539,34
	Materiais diversos		
	Materiais de consumo	€ 16.736,32	€ 26.174,26
	Economato - material de escritório	€ 7.282,33	€ 9.962,33
	EPI's (Eq. Proteção e Vestuário)	€ 8.577,06	€ 8.164,20
	Perdas por imparidade acumuladas	€ (36.779,59)	€ (40.749,92)
	Total	€ 355.399,31	€ 279.446,13

Tabela 41 Inventários

O ano de 2019 inclui as matérias-primas de parques e jardins existentes no Horto no valor de 69.131,82 €.

Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas

O custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas, reconhecido nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, que incluem, o preço de compra, impostos não dedutíveis, custos de transporte e outros custos diretamente atribuíveis à aquisição de bens e materiais, deduzidos dos descontos comerciais, é detalhado conforme se segue:

CMVMC

SNC	2019	2018
61 CMVMC		
Mercadorias		
Compras	€ 444.592,30	€ 420.810,90
Subtotal	€ 444.592,30	€ 420.810,90
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo		
Saldo Inicial	€ 320.196,05	€ 325.992,91
Compras	€ 397.308,49	€ 259.993,56
Regularizações	-€ 84.468,38	-€ 10.906,51
Saldo final	-€ 392.178,90	-€ 320.196,05
Subtotal	€ 240.857,26	€ 254.883,91
Total	€ 685.449,56	€ 675.694,81

Tabela 42 CMVMC
Perdas por Imparidade

A evolução das perdas por imparidade acumuladas de inventários nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 é detalhada conforme se segue:

Perdas por Imparidade

SNC	2019	2018
339		
Saldo Inicial	€ 40.749,92	€ 39.369,13
Aumentos	€ (3.970,33)	€ 1.380,79
Saldo final	€ 36.779,59	€ 40.749,92

Tabela 43 Perdas por Imparidade

No ano de 2010, com a introdução da NCRF 18 – Inventários, esta norma veio preconizar que os ativos que constituíam a rubrica de inventários deviam ser expressos em Balanço pela quantia mais baixa entre o custo de aquisição e o valor realizável líquido.

Nessa situação a norma exigia o reconhecimento de um ajustamento (Imparidade) à quantia previamente escriturada.



Em 2019, a empresa manteve o critério do reconhecimento de um ajustamento (imparidade), para os materiais que não têm movimento. Para estes, a empresa considera que não têm qualquer valor de mercado, sendo por isso, o seu valor realizável líquido igual a zero.

14. ATIVOS FINANCEIROS

Clientes e outros créditos a receber

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, as rubricas de clientes e outros créditos a receber da Empresa, apresentavam a seguinte composição:

Clientes			
SNC		2019	2018
21	Clientes		
	Clientes conta corrente	€ 1.496.042,33	€ 1.536.480,20
	Clientes de cobrança duvidosa	€ 724.710,27	€ 695.234,95
	Imparidade acumulada	-€ 724.710,27	-€ 695.234,95
	Total	€ 1.496.042,33	€ 1.536.480,20

Outros créditos a receber			
SNC		2019	2018
272/278	Outros créditos a receber	€ 9.319.447,30	€ 8.685.065,28
228	Adiantamentos a fornecedores	€ 74.106,74	€ 73.218,62
	Total	€ 9.393.554,04	€ 8.758.283,90

Tabela 44 Clientes e outros créditos a receber

Outros créditos a receber

SNC	2019	2018
228 Adiantamentos a fornecedores:		
Adiantamentos a fornecedores	€ 74.106,74	€ 73.218,62
	€ 74.106,74	€ 73.218,62
2721 Devedores por acréscimos de rendimentos:		
Acréscimos de faturação de água	€ 465.878,26	€ 456.068,72
Município da Covilhã - Contratos de gestão	€ 6.673.658,00	€ 6.059.132,00
Prestação de contrato	€ 2.145.000,00	€ 2.145.000,00
Outros	€ 11.137,88	€ 1.029,94
	€ 9.295.674,14	€ 8.661.230,66
278 Outros devedores:		
Outros	€ 23.773,16	€ 23.834,62
	€ 23.773,16	€ 23.834,62
Total	€ 9.393.554,04	€ 8.758.283,90

Tabela 45 Outros créditos a receber

No decurso do exercício findo em 2019, foram reconhecidas perdas por imparidade líquidas em dívidas a receber no montante de 41.663,78 € (em 2018, foram contabilizadas e reconhecidas, imparidades líquidas no valor de 58.316,44 €).

15. DIFERIMENTOS ATIVOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 as rubricas do ativo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

Diferimentos Ativos

SNC	2019	2018
28 Seguros	€ 18.184,83	€ 13.104,07
Livros e documentação técnica	€ 105,66	€ 103,77
Rendas e alugueres	€ -	€ 1.641,49
Total	€ 18.290,49	€ 14.849,33

Tabela 46 Diferimentos ativos



16. INSTRUMENTOS DE CAPITAL PRÓPRIO

Capital subscrito

Em 31 de Dezembro de 2019, o valor do capital subscrito da ADC – Águas da Covilhã, E.M., era de 9.000.000 €, sendo 51% deste valor pertencente à Entidade Pública Participante, ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M. (detida em 100% pelo Município da Covilhã), e os restantes 49% pertencentes à Entidade Privada Participante, WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA.

No decurso dos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e de 2018, as outras reservas apresentavam o montante de 1.172.141,82 €, resultantes da reserva criada aquando da cisão simples, da ADC – Águas da Covilhã, E.M. para a ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M.

Foi criada, com base no resultado líquido obtido no final do exercício de 2018, uma reserva legal, de acordo com a legislação em vigor, e, deliberação do conselho de administração, no montante de 37.752,81 €.

17. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

A evolução das provisões no exercício findo em 31 de Dezembro de 2019 é detalhada conforme se segue:

Provisões

SNC	2019	2018
29 Processos judiciais em curso:		
Saldo inicial	€ 226 194,53	€ 226 194,53
Transferências	€ (188 758,63)	€ -
Reversões	€ (37 435,90)	€ -
Saldo final	€ -	€ 226 194,53
Outras provisões:		
Saldo inicial	€ 4 735,44	€ 4 538,86
Aumentos	€ 410,20	€ 196,58
Saldo final	€ 5 145,64	€ 4 735,44
Total	€ 5 145,64	€ 230 929,97

Tabela 47 Provisões

O resultado nulo apresentado pela provisão para processos judiciais em curso, no final do ano deveu-se ao acordo judicial efetuado entre a ADC – Águas da Covilhã, EM e o Serra Shopping, SA, que contemplava pagamentos a efetuar no valor de 188.758,63 €, sendo feita uma reversão do restante valor (37.435,90 €).

O valor de 5.145,64 € respeita a outras provisões.

18. PASSIVOS FINANCEIROS

Fornecedores

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 as rubricas de “Fornecedores” apresentavam a seguinte composição:

Fornecedores			
SNC		2019	2018
221	Fornecedores c/c	€ 2.716.858,14	€ 2.049.266,94
225	Fornecedores com faturas em conferência	€ 908.063,16	€ 906.251,31
Total		€ 3.624.921,30	€ 2.955.518,25

Tabela 48 Fornecedores

Financiamentos obtidos

O saldo dos financiamentos obtidos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, são detalhados conforme se segue:

Financiamentos obtidos			
SNC		2019	2018
251	Instituições financeiras:		
	Empréstimos bancários a M/L prazo		
	Corrente	€ 1.578.973,37	€ 1.567.291,65
	Não Corrente	€ 3.270.778,86	€ 4.842.200,15
		€ 4.849.752,23	€ 6.409.491,80
253	Outras entidades:		
	Water Value - Serviços Ambientais, SA	€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
		€ 2.000.000,00	€ 2.000.000,00
Total		€ 6.849.752,23	€ 8.409.491,80

Financiamentos obtidos

SNC	2019	2018
251/253 Financiamentos obtidos		
Corrente	€ 1.578.973,37	€ 1.567.291,65
Não Corrente	€ 5.270.778,86	€ 6.842.200,15
	€ 6.849.752,23	€ 8.409.491,80

Tabela 49 Financiamentos obtidos

O valor de 5.270.778,86 € apresentado como passivo não corrente, está deduzido das amortizações a pagar durante o ano de 2020, (valor apresentado em passivo corrente) e respeita à contratação de três empréstimos bancários de médio prazo, contraídos, um com o Santander no montante de 3.500.000 € (deduzido do valor de 30.100 € por via da contabilização ao custo amortizado), outro com o Millennium BCP no valor de 600.000 € (disponibilizados os restantes 210.000 € no final de 2018 e deduzido de 6.720 € por via da contabilização ao custo amortizado), e outro com o BPI cujo saldo à data de 31 de Dezembro de 2019 era de 2.533.057,87 € (deduzido a este valor as amortizações a pagar em 2020 no montante de 654.000,00 €)

Aquele montante inclui ainda 2.000.000 € respeitantes ao suprimento do acionista privado efetuado aquando da aquisição dos 49% do capital social desta empresa.

19. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES, A FORNECEDORES E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

A rubrica “Outras dívidas a pagar” apresentava em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, os seguintes valores:

Outras Dívidas a Pagar

SNC	2019	2018
2722 Credores por acréscimos de gastos:		
Subsídio de Férias e Natal (Pessoal)	€ 160.020,00	€ 160.020,00
Estimativa de Férias e Subsídio de Férias	€ 320.531,23	€ 316.917,26
Juros a liquidar	€ 108.634,56	€ 76.532,43
Assistência técnica de gestão	€ 2.145.000,00	€ 2.145.000,00
Outros	€ 1.899.992,20	€ 1.480.692,18
	€ 4.634.177,99	€ 4.179.161,87
Outras dívidas a pagar:		
2711/278 Outros credores	€ 162.295,39	€ 56.225,96
	€ 162.295,39	€ 56.225,96
Total	€ 4.796.473,38	€ 4.235.387,83

Tabela 50 Outras dívidas a pagar

20. ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS

À data do relato, não existiam dívidas em mora ao Estado e outros entes públicos, e em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, as rubricas de “Estado e outros entes públicos” apresentavam a seguinte composição:

Estado e Outros Entes Públicos

SNC	2019		2018	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
24 Estado e Outros Entes Públicos				
Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas				
Imposto a recuperar/pagar	€ 266.132,81	-€ 35.456,16	€ 264.297,92	-€ 106.157,99
Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares		-€ 14.206,86		-€ 15.366,39
Imposto sobre o valor acrescentado	€ 10.994,05	-€ 2.444,21		-€ 12.370,95
Contribuições para a Segurança Social		-€ 45.538,86		-€ 46.134,16
Outros Impostos	€ 80.820,57	-€ 59.686,34	€ 120.874,92	-€ 80.333,22
Total	€ 357.947,43	-€ 157.332,43	€ 385.172,84	-€ 260.362,71

Tabela 51 Estado e outros entes públicos

Do valor de 357.947,43 € apresentado no ativo do Balanço, 264.297,92 € respeitam ao IRC (182.631,36 € do IRC 2016 e 81.666,56 € do IRC 2017), por correção pela autoridade tributária, da dedução dos prejuízos fiscais do ano de 2009 e 2010 respetivamente, efetuados pela ADC – Águas da Covilhã, EM, tendo sido já apresentada impugnação do ato tributário.

21. DIFERIMENTOS PASSIVOS

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, as rubricas do passivo corrente “Diferimentos”, apresentavam os seguintes valores:

Diferimentos Passivos				
SNC		2019		2018
28	IEFP (Comparticipação apoio aos estágios)	€	1.446,77	€ 4.452,25
	Total	€	1.446,77	€ 4.452,25

Tabela 52 Diferimentos passivos

22. RÉDITO

A gestão e operacionalidade da ADC – Águas da Covilhã, E.M., estão estruturadas em três áreas de negócio, designadamente, Água, Saneamento e Resíduos Sólidos, obtendo ainda esta empresa, réditos relacionados com outras prestações de serviços não especificadas.

Em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, o rédito reconhecido pela Empresa, é detalhado conforme se segue:

Vendas e Prestações de Serviços

SNC		2019	2018	Varição %
71	Vendas:			
	Água	€ 2.584.432,66	€ 2.530.910,16	2,11%
	Descontos e Abatimentos	€ (7.513,82)	€ (7.172,41)	4,76%
72	Prestações de Serviços			
	Água	€ 2.440.073,27	€ 2.417.540,79	0,93%
	Saneamento	€ 4.364.273,66	€ 4.358.483,04	0,13%
	Resíduos Sólidos	€ 1.784.911,17	€ 1.838.286,54	-2,90%
	Serviços Diversos Prestados	€ 9.077,29	€ 4.764,89	90,50%
	Descontos e Abatimentos	€ (25.443,78)	€ (22.592,96)	12,62%
	Outras Prestações de Serviços	€ 121.108,51	€ 115.388,12	4,96%
	Total	€ 11.270.918,96	€ 11.235.608,17	

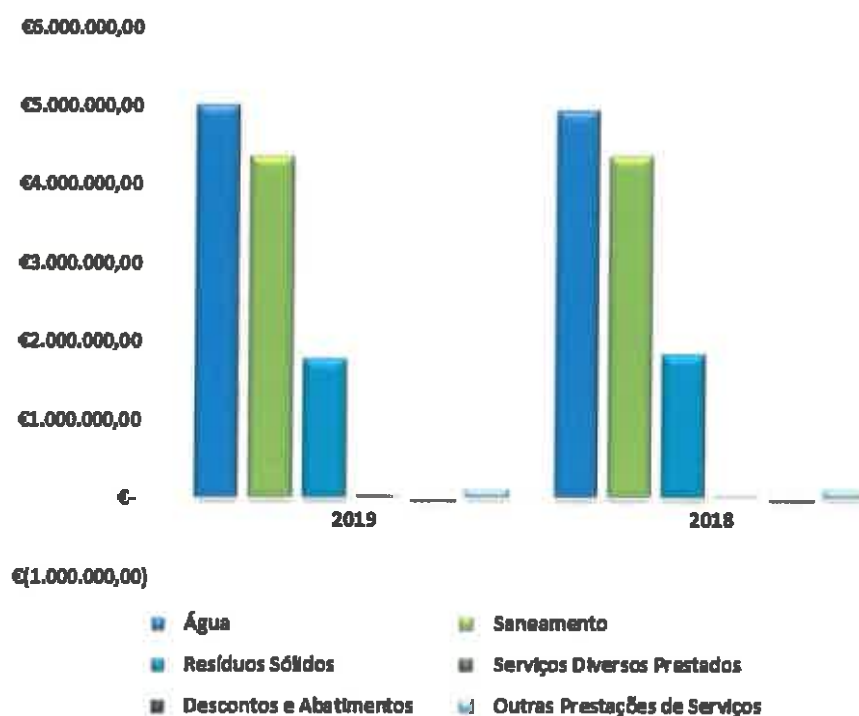
Tabela 53 Vendas e prestações de serviços

Vendas e Prestações de Serviços por setor de atividade

SNC	2019	2018	Varição %
71/72 Vendas e Prestações de Serviços:			
Água	€ 5.024.505,93	€ 4.948.450,95	1,54%
Saneamento	€ 4.364.273,66	€ 4.358.483,04	0,13%
Resíduos Sólidos	€ 1.784.911,17	€ 1.838.286,54	-2,90%
Serviços Diversos Prestados	€ 9.077,29	€ 4.764,89	90,50%
Descontos e Abatimentos	€ (32.957,60)	€ (29.765,37)	10,72%
Outras Prestações de Serviços	€ 121.108,51	€ 115.388,12	4,96%
Total	€ 11.270.918,96	€ 11.235.608,17	

Tabela 54 Vendas e prestações de serviços por setor de atividade

A análise gráfica abaixo demonstra a evolução das vendas e prestações de serviços nos anos 2019 e 2018:


Gráfico 24 Evolução das vendas e prestações de serviços

23. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de “Fornecimentos e serviços externos” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, é detalhada conforme se segue:

Fornecimentos e Serviços Externos

SNC		2019	2018	Varição %	Varição Absoluta
621	Subcontratos	€ 4.753.235,66	€ 4.760.920,56	-0,16%	€ (7.684,90)
6221	Trabalhos Especializados	€ 743.872,63	€ 743.999,45	-0,02%	€ (126,82)
6222	Publicidade e Propaganda	€ 32.051,80	€ 17.938,29	78,68%	€ 14.113,51
6224	Honorários	€ 27.000,00	€ 32.700,00	-17,43%	€ (5.700,00)
6225	Comissões	€ 53.503,34	€ 47.857,70	11,80%	€ 5.645,64
6226	Conservação e Reparação	€ 127.729,35	€ 120.837,33	5,70%	€ 6.892,02
6228	Outros	€ 9.380,63	€ 6.562,24	42,95%	€ 2.818,39
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	€ 19.472,77	€ 19.167,52	1,59%	€ 305,25
6232	Livros e Documentação Técnica	€ 231,13	€ 276,91	-16,53%	€ (45,78)
6233	Material de Escritório	€ 9.619,86	€ 5.144,92	86,98%	€ 4.474,94
6234	Artigos para Oferta	€ 2.978,35	€ 673,22	342,40%	€ 2.305,13
6241	Electricidade	€ 165.693,75	€ 187.699,05	-11,72%	€ (22.005,30)
6242	Combustíveis	€ 126.447,01	€ 144.388,60	-12,43%	€ (17.941,59)
6248	Outros	€ 5.759,58	€ 8.588,51	-32,94%	€ (2.828,93)
6251	Deslocações e Estadias	€ 6.173,04	€ 4.097,09	50,67%	€ 2.075,95
6253	Transportes de Mercadorias	€ 2.430,26	€ 1.518,67	60,03%	€ 911,59
6261	Rendas e Alugueros	€ 486.714,58	€ 497.633,66	-2,19%	€ (10.919,08)
6262	Comunicação	€ 32.177,07	€ 31.655,43	1,65%	€ 521,64
6263	Seguros	€ 43.250,91	€ 43.581,56	-0,76%	€ (330,65)
6265	Contencioso e Notariado	€ 5.286,60	€ 6.128,43	-13,74%	€ (841,83)
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	€ 34.685,28	€ 34.479,87	0,60%	€ 205,41
6268	Outros Serviços	€ 9.577,56	€ 11.502,56	-16,74%	€ (1.925,00)
Total		€ 6.697.271,16	€ 6.727.351,57	-0,45%	€ (30.080,41)

Tabela 55 Fornecimentos e serviços externos

24. GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de “Gastos com o pessoal” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018, é detalhada conforme se segue:

Gastos com o Pessoal

SNC		2019	2018
63	Remunerações dos órgãos sociais	€ 59.567,81	€ 65.483,75
	Remunerações do pessoal	€ 1.921.096,20	€ 1.844.786,05
	Benefícios pós-emprego	€ 5.860,90	€ 4.851,26
	Encargos sobre remunerações	€ 473.365,26	€ 459.325,58
	Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	€ 47.467,96	€ 35.542,08
	Custos de ação social	€ 71.086,34	€ 57.026,01
	Outros gastos com o pessoal	€ 14.266,84	€ 19.600,26
	Total	€ 2.592.711,31	€ 2.486.614,99

Tabela 56 Gastos com o pessoal

O número de colaboradores da empresa à data de 31 de Dezembro de 2019 era de 141. O Conselho de Administração era composto por 3 administradores, sendo que, apenas um administrador era remunerado pela ADC – Águas da Covilhã, EM.

Em 2018, existiam 142 colaboradores e o Conselho de Administração era composto por 3 administradores, dos quais 2 executivos.

N.º Médio de Colaboradores

SNC		2019	2018
63	Membros do Conselho de Administração	3	3
	N.º médio de colaboradores	141	141
	N.º de colaboradores no fim do período	141	141

Tabela 57 N.º médio de colaboradores
N.º Médio Pessoas / Horas Trabalhadas

SNC		2019	2018
63	Pessoal ao serviço da empresa:		
	N.º médio de pessoas remuneradas ao serviço da empresa	141	142
	N.º horas trabalhadas	4.631	4.607
	Pessoal ao serviço da empresa por tipo horário:		
	Pessoas remuneradas ao serviço da empresa a tempo completo	141	142
	Pessoal ao serviço da empresa por sexo:		
	Homens	123	126
	Mulheres	18	16

Tabela 58 N.º médio de pessoas / horas trabalhadas

25. AMORTIZAÇÕES E DEPRECIAÇÕES

A decomposição da rubrica de "Gastos / reversões de depreciação e de amortização" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

Depreciações e Amortizações			
SNC		2019	2018
64	Ativos fixos tangíveis	€ 971.169,70	€ 941.375,99
	Ativos Intangíveis	€ 16.488,22	€ 14.584,49
	Total	€ 987.657,92	€ 955.960,48

Tabela 59 Depreciações e amortizações

26. OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos" nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

Outros Rendimentos e Ganhos			
SNC		2019	2018
78	Rendimentos suplementares:		
	Recuperação de custos (ICOVI, EEM)	€ 22.939,92	€ 22.939,92
	Recuperação de custos (Reslestreira, SA)	€ 33.626,52	€ 33.626,52
	Microgeração de Energia	€ 15.299,97	€ 6.239,18
	Receitas do Canil Municipal	€ 2.623,00	€ 2.840,00
	Venda de artigos de resíduos sólidos	€ -	€ 252,00
	Ganhos em Inventários	€ -	€ 2.767,19
	Alienações de bens	€ 6.240,00	€ 7.435,03
	Outros rendimentos suplementares	€ 85.833,47	€ 42.908,61
	Total	€ 166.562,88	€ 119.008,45

Tabela 60 Outros rendimentos e ganhos



27. OUTROS GASTOS E PERDAS

A decomposição da rubrica de “Outros gastos e perdas” nos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e em 31 de Dezembro de 2018 é conforme se segue:

Outros Gastos e Perdas			
SNC		2019	2018
68	Impostos	€ 14.533,63	€ 14.433,45
	Perdas em inventários	€ 10.601,21	€ -
	Abates	€ 245,53	€ 1.801,14
	Outros gastos e perdas	€ 27.799,93	€ 22.437,77
Total		€ 53.180,30	€ 38.672,36

Tabela 61 Outros gastos e perdas

28. JUROS E GASTOS SIMILARES SUPOSTADOS E JUROS E RENDIMENTOS SIMILARES OBTIDOS

Os gastos e perdas de financiamento, reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, são detalhados conforme se segue:

Gastos de financiamento			
SNC		2019	2018
69I	Empréstimo BPI	€ 58 083,84	€ 74 924,45
	Empréstimo AGS	€ 34 219,98	€ 35 500,02
	Empréstimo Santander	€ 28 862,02	€ 39 647,15
	Empréstimo Millennium BCP	€ 10 289,36	€ 7 021,86
	Outros	€ 7 663,24	€ 17 942,00
Total		€ 139 118,44	€ 175 035,48

Tabela 62 Gastos de financiamento

Os juros, dividendos e outros rendimentos similares, reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 31 de Dezembro de 2019 e 2018, são detalhados conforme se segue:

Juros obtidos

SNC		2019	2018
791	De depósitos	€ -	€ 230,84
	De mora (Faturação da água)	€ 13 813,51	€ 15 420,27
	De prestação de acordos (Faturação da água)	€ 1 080,62	€ 883,78
	Total	€ 14 894,13	€ 16 534,89

Tabela 63 Juros obtidos

29. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

Dívidas em mora à Segurança Social

Declara-se que não existem dívidas em mora à Segurança Social, dando-se assim cumprimento, ao estipulado no artigo 21.º de Decreto-Lei n.º 411/91 de 17 de Outubro.

Art.º 397.º do Código das Sociedades Comerciais

Não se verificaram nenhuma das situações contempladas nesta disposição legal.

30. SUBSÍDIOS E OUTROS APOIOS DAS ENTIDADES PÚBLICAS

Os subsídios atribuídos pelo governo são reconhecidos de acordo com os montantes financeiros recebidos. Assim os subsídios ao investimento, são reconhecidos na demonstração de resultados na parte proporcional à depreciação dos ativos fixos subsidiados, conforme descrito abaixo:

Subsídios

SNC		2019	Imputação	2018
593	Subsídios relacionados com ativos:			
	POA - Programa Operacional do Ambiente	€ 410.348,87	€ (15.014,40)	€ 425.363,27
	Total	€ 410.348,87	€ (15.014,40)	€ 425.363,27

Tabela 64 Subsídios

31. GARANTIAS

A empresa tem à sua guarda valores prestados por fornecedores (empreiteiros), que se encontravam devidamente evidenciados a 31 de Dezembro de 2019, nas suas demonstrações financeiras.

Garantias

SNC		2019
2785	Garantias retidas a fornecedores por boa execução de empreitadas	€ 40.694,18
Total		€ 40.694,18

Tabela 65 Garantias

32. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Perspetivas 2020

O arranque de 2020 "não foi desfavorável" para a economia portuguesa, mas a chegada do coronavírus à Europa e a Portugal "provavelmente terá um impacto económico negativo já em março, limitando o crescimento do 1.º trimestre". Esta é a análise dos economistas do Instituto Superior de Economia e Gestão (ISEG) na Síntese de Conjuntura de fevereiro divulgada em 6 de Março.

"A evolução dos indicadores de confiança sugeria, no início de 2020, uma tendência para a estabilização ou melhoria da atividade na Zona Euro", explicam os economistas com base na informação disponível até 3 de Março, ressaltando que, com o Covid-19, "os sinais positivos nela contidos têm de ser descartados e haverá que aguardar pela informação relativa a períodos posteriores".

Ao mesmo tempo, sendo certo um impacto negativo no crescimento económico, a sua quantificação é "amplamente incerta" seja a nível mundial, europeu ou nacional. "Assim, apenas após o final do 1º trimestre irá o ISEG ensaiar uma previsão quantificada para a nova conjuntura", explica a equipa do ISEG. A estimativa anterior para 2020 estava no intervalo entre 1,8% e os 2,2%, sendo que o PIB cresceu 2,2% em 2019.

Para já, os números não mostram o impacto do Covid-19. Em Janeiro, o indicador de tendência da atividade global, que sintetiza os indicadores quantitativos divulgados, registou uma descida ligeira, mas tal "não comprometia a possibilidade de um crescimento da economia portuguesa em 2020

próximo do registado em 2019, sobretudo dados os sinais de estabilização e recuperação da confiança na UE".

O pior poderá vir depois, consoante a evolução do novo coronavírus a nível mundial e nacional. "Também a extensão espacial e temporal do fenómeno epidemiológico será fator importante para determinar se se trata de uma desaceleração mais ou menos profunda e mais curta ou mais prolongada", explica a equipa do ISEG, em linha com o que têm dito as instituições internacionais que fazem previsões económicas.

Quanto ao nosso setor de atividade, e em resultado da incerteza existente no mundo decorrente de vários fatores, não só económicos, mas também sociais e políticos, é de esperar alguma imprevisibilidade nos negócios e por parte dos operadores, avizinando-se também desafios importantes dada a evolução tecnológica e da internet que está a contribuir para a globalização da economia.

Nesse sentido, o Conselho de Administração não espera fazer investimentos estruturais, mas, compromete-se a assegurar de forma regular e contínua a sua atividade, garantido uma gestão eficaz e eficiente, focada principalmente no cliente e no meio ambiente.

Sobre o COVID 19

Na sequência do desenvolvimento da infeção epidemiológica por COVID-19, o Conselho de Administração da ADC elaborou um plano de contingência que inclui medidas suscetíveis de minimizar os riscos associados ao desenvolvimento da mesma ao nível de Pandemia. Considerando os desenvolvimentos recentes, existe muito incerteza sobre o desenvolvimento da situação, mas à data atual informa-se que a atividade da empresa não vai ser interrompida. No entanto, dada a incerteza, a ADC não está em condições de fornecer informação económica e financeira sobre o impacto da pandemia nos gastos e rendimentos da empresa.

33. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras foram aprovadas pelo Conselho de Administração e autorizadas para emissão em 13 de Março de 2020.

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração





CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.**, que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2019 (que evidencia um total de 29.866.009 euros e um total de capital próprio de 14.430.938 euros, incluindo um resultado líquido de 772.478 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de **ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.** em 31 de dezembro de 2019 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

1

Bases para a opinião

A nossa auditoria foi efetuada de acordo com as Normas Internacionais de Auditoria (ISA) e demais normas e orientações técnicas e éticas da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas. As nossas responsabilidades nos termos dessas normas estão descritas na secção "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras" abaixo. Somos independentes da Entidade nos termos da lei e cumprimos os demais requisitos éticos nos termos do código de ética da Ordem dos Revisores Oficiais de Contas.

Estamos convictos que a prova de auditoria que obtivemos é suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião com reserva.

Ênfases

As compensações indemnizatórias incluídas nos instrumentos previsionais e previstas no acordo parassocial relativas aos anos de 2010, 2012 a 2019 no montante de 6.673.658 euros ainda não foram aprovadas pela Assembleia Municipal da Covilhã, o que origina incerteza quanto ao seu recebimento.

Ao longo dos últimos anos foram acrescidos gastos com consultadoria e assessoria que ascendiam em 31-12-2019 ao montante acumulado de 4.017 milhares de euros, dos quais



2.145 milhares de euros a ser compensados com acréscimos de rendimentos de igual montante atribuídos pelo Município da Covilhã à empresa. Até à data ainda não foi emitida documentação de suporte adequada à regularização daqueles montantes e a mesma está pendente do acordo dos sócios.

A nossa opinião não é modificada em relação a estas matérias.

Responsabilidades do órgão de gestão pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com Normas de Contabilidade e Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentos aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorção material devida a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

2

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras como um todo estão isentas de distorções materiais devido a fraude ou erro, e emitir um relatório onde conste a nossa opinião. Segurança razoável é um nível elevado de segurança, mas não é uma garantia de que uma auditoria executada de acordo com as ISA detetará sempre uma distorção material quando exista. As distorções podem ter origem em fraude ou erro e são consideradas materiais se, isoladas ou conjuntamente, se possa razoavelmente esperar que influenciem decisões económicas dos utilizadores tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria de acordo com as ISA, fazemos julgamentos profissionais e mantemos ceticismo profissional durante a auditoria e também:

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;



- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova da auditoria obtida, se existe qualquer incerteza material relacionada com acontecimentos ou condições que possam suscitar dúvidas significativas sobre a capacidade da Entidade para dar continuidade às suas atividades. Se concluirmos que existe uma incerteza material, devemos chamar a atenção no nosso relatório para as divulgações relacionadas incluídas nas demonstrações financeiras ou, caso essas divulgações não sejam adequadas, modificar a nossa opinião. As nossas conclusões são baseadas na prova de auditoria obtida até à data do nosso relatório. Porém, acontecimentos ou condições futuras podem levar a que a Entidade descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representem as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;
- comunicamos com os encarregados da governação, entre outros assuntos, no âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificado durante a auditoria.

A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento ao artigo 451.º, n.º 3, al. e) do Código das Sociedades Comerciais, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor, e a informação nele constante é concordante com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e apreciação sobre a Entidade, não identificámos incorreções materiais.

Covilhã, 16 de março de 2020

CRUZ MARTINS & ASSOCIADA, SROC, LDA

Sociedade de Revisores Oficiais de Contas

João Alberto Cruz Martins, ROC nº 735



RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

1. Em cumprimento das disposições legais e estatutárias e nos termos do mandato que nos foi conferido, vimos apresentar o relatório da nossa atividade e o nosso parecer sobre os documentos de prestação de contas da **ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.** referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

2. No desempenho das funções de fiscal único acompanhámos a atividade desenvolvida pela empresa, sobretudo através das atas das reuniões do conselho de administração e dos contactos com os respetivos membros, e efetuámos os procedimentos julgados necessários ao exercício das nossas funções, bem como da observância da lei e dos estatutos.

3. Durante o exercício verificámos, com a extensão considerada aconselhável, os valores patrimoniais, os registos contabilísticos e documentos que lhes servem de suporte. Os critérios valorimétricos utilizados na prestação de contas estão em conformidade com os dispositivos legais aplicáveis e encontram-se adequadamente evidenciados no anexo às demonstrações financeiras.

1

4. Analisámos os documentos de prestação de contas preparados em conformidade com o Sistema de Normalização Contabilística bem como o Relatório do Conselho de Administração, tendo concluído que os mesmos possibilitam uma adequada compreensão da situação financeira da empresa em 31 de dezembro de 2019, bem como do modo como se desenrolaram as atividades e se formou o resultado do período acima referido.

5. Elaborámos a certificação legal das contas decorrente do exame efetuado a qual deve ser considerada como fazendo parte integrante deste relatório.



6. Face ao que antecede, somos de parecer que:

O Relatório e as Contas do exercício de 2019 apresentadas pelo Conselho de Administração devem ser aprovados;

A proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração deve ser aprovada.

Por fim, expressamos o nosso agradecimento aos serviços da ADC por toda a colaboração recebida.

Covilhã, 16 de março de 2020

CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA
Sociedade de Revisores Oficiais de Contas
Representada por

João Alberto Cruz Martins, ROC nº 735

Acumulado

Exercício 2019

Período Dezembro

Tipo de Saldos Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507811977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAXA	2.509.882,57	2.504.008,74	5.683,83	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	13.651.704,34	12.705.053,80	946.650,54	
21	CLIENTES	15.013.572,19	13.517.528,86	1.496.042,33	
22	FORNECEDORES	8.582.021,35	12.112.835,91		3.550.814,56
23	PESSOAL	1.597.322,44	1.597.322,44		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3.943.807,05	3.743.182,05	200.615,00	
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	3.220.074,86	10.068.827,08		6.848.752,23
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	24.379.080,88	19.856.106,76	4.522.973,92	
28	DIFERIMENTOS	157.726,23	140.882,51	16.843,72	
29	PROVISÕES	228.194,53	231.340,17		5.145,64
31	COMPRAS	397.308,49	397.308,49		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	911.189,88	555.780,37	355.399,31	
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS	88.441,44	88.441,44		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	24.173,08	6.617,55	17.555,53	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	30.515.454,39	13.315.845,78	17.199.608,61	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	230.215,81	154.838,47	75.277,34	
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	128.090,57	128.090,57		
51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.325.940,30		1.325.940,30
56	RESULTADOS TRANSITADOS	4.088.098,15	7.008.269,03		2.922.170,88
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	15.014,40	425.363,27		410.348,87
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MAT. CONSUMIDAS	1.309.363,22	623.813,86	685.449,56	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	7.557.343,30	880.072,14	6.697.271,16	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.211.949,82	619.236,51	2.592.711,31	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	987.657,92		987.657,92	
65	PERDAS POR IMPARIDADE	142.076,34	100.412,56	41.663,78	
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO	410,20		410,20	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	80.884,88	27.704,36	53.180,30	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	228.046,34	88.827,90	139.118,44	
71	VENDAS	23.822,38	2.600.741,22		2.576.918,84
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	232.160,34	6.926.160,46		6.694.000,12
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		86.776,18		86.776,18
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		637.582,10		637.582,10
76	REVERSÕES		41.408,23		41.408,23
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	127.392,82	283.955,70		166.562,88
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	4.250,22	18.144,35		14.894,13
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.003.266,37	755.056,21	248.210,16	
Total		124.566.806,18	124.566.806,18	36.282.322,96	36.282.322,96

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CADA	2.509.682,57	2.504.006,74	5.683,83	
111	Caixa	2.506.842,57	2.503.708,74	2.933,83	
117	Fundo Fixo de Caixa	3.050,00	300,00	2.750,00	
11703	Regina Maria Ramos Lobato Faria	300,00		300,00	
11704	João Antônio Amarel Lopes	1.250,00		1.250,00	
11705	Maria Alice R. Fernandes Neves	300,00		300,00	
11706	Jorge Manuel Antunes Pinto	300,00		300,00	
11708	Paulo Jorge Salgado Cruz	300,00	300,00		
11709	Inês Isabel Gaspar Valério	300,00		300,00	
11710	Manuel Eduardo Serrano Ribeiro	300,00		300,00	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	13.651.704,34	12.705.053,80	946.650,54	
121	Caixa Geral de Depósitos	500.274,85	474.007,54	26.267,31	
12101	CGD 0035.0270.00001056.630.26	500.274,85	474.007,54	26.267,31	
122	Novo Banco	4.687.910,81	4.508.459,67	179.451,14	
12201	NB 0007.0210.001374200005.53	4.627.216,63	4.508.459,67	118.756,96	
12202	NB 0007.0210.00370290003.64	40.694,18		40.694,18	
123	Banco Português de Investimento	6.607.518,35	6.117.201,35	490.317,00	
12302	BPI 001000003670705010133	6.607.518,35	6.117.201,35	490.317,00	
125	Banco Comercial Português (Millennium BCP)	127.677,82	56.174,21	71.503,61	
12501	BCP 0033.0000.45424024465.05	127.677,82	56.174,21	71.503,61	
126	Banco Santander Total	1.748.322,71	1.549.211,03	199.111,68	
12601	Santander 0018.0003.34407999020.34	1.748.322,71	1.549.211,03	199.111,68	
Total Classe		16.161.396,91	16.209.062,54	952.334,37	

21	CLIENTES	15.013.572,19	13.517.529,86	1.496.042,33	
211	CLIENTES C/C.	14.906.034,86	12.685.262,26	2.220.752,60	
2111	CLIENTES GERAIS	14.073.794,78	12.577.752,45	1.496.042,33	
21110001	Clientes Gerais de Água	13.773.444,44	12.300.282,33	1.473.162,11	
21110002	Município de Covilhã	258.026,22	242.200,02	15.826,20	
21110003	ICOVI - Inf. e Concessões Covilhã, EEM.	42.324,12	35.270,10	7.054,02	
2117	CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA	832.240,08	107.529,81	724.710,27	
211701	Clientes de água	832.240,08	107.529,81	724.710,27	
219	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	107.537,33	832.247,60		724.710,27
2191	Dívidas de Clientes	107.537,33	832.247,60		724.710,27
219101	Dívidas de Clientes c/c - Gerais	107.537,33	832.247,60		724.710,27
22	FORNECEDORES	8.562.021,35	12.112.835,91		3.550.814,56
221	FORNECEDORES C/C	8.448.089,85	11.162.947,99		2.716.858,14
2211	FORNECEDORES GERAIS	7.445.752,94	9.968.785,12		2.523.032,18
221100002	Vitor Manuel Dias Ribeiro - Electro Auto	1.302,95	1.794,58		491,63
221100004	Sopina-Fábrica de Equipamentos e Metalurgia, Lda	9.341,19	9.341,19		
221100005	Mário Gonçalves, Lda.	9.556,75	9.556,75		
221100010	Bruno Miguel Santos Dias	1.383,75	1.696,63		314,88
221100014	Anacom - Autoridade Nacional de Comunicações	503,43	503,43		

A Transportar Classe 23.575.583,54 25.630.365,77 1.496.042,33 3.550.814,56

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classes		23.575.593,54	25.830.385,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221100023	Repso/ Portuguesa, S.A.	41.244,91	41.707,30		462,39
221100026	Navegás-Com. de Comb. e Electrodomésticos, Lda	2.717,37	2.813,67		96,30
221100027	Auto S. Salvador-Com. e Reparação Automóvel, Lda	9.345,58	9.345,58		
221100031	Ferreira - Fundação de Ferro, Lda.	3.093,45	3.093,45		
221100032	Município da Covilhã	49.700,52	53.559,71		3.859,19
221100034	Coviagro, Lda.	92,40	92,40		
221100035	A. Fernandes & Fernandes, S.A.	12.341,92	12.346,57		6,65
221100036	Armazém do Agricultor	5.760,05	5.676,38		116,34
221100039	Armindo Jacinto Pereira, Lda.	4.693,08	5.240,71		547,63
221100047	Covimetals - Carlos Alberto Lanzinha Neves	11.679,32	11.985,40		306,08
221100050	CGTI Portugal, SA	104.184,05	112.988,13		8.804,08
221100052	S.T.E.T.- Soc. Técnica de Equip.e Tractores, S.A.	852,49	852,49		
221100053	Comeal - Com. Equip. Industrial, Lda.	1.980,23	1.980,23		
221100055	Fundaço-Comércio e Indústria de Ferro e Aço, Lda	196,89	196,89		
221100059	Gustavo Cudeil, Lda.	1.584,83	1.584,83		
221100074	CTT - Correios de Portugal, S.A.	150.029,81	161.995,92		11.966,11
221100084	Mais & Marques, Lda.	5.856,70	5.856,70		
221100085	APDA-Ass. Portuguesa Dist. e Drenagem de Águas	750,00	750,00		
221100089	Meo - Serv. de Comunicações e Multim., S.A.	63.987,33	67.031,27		3.043,94
221100096	Aas. dos Trabalhadores da Administração Local	175,00	175,00		
221100107	Salvado & Matos, Lda.	1.943,40	1.943,40		
221100109	APESB-Assoc. Port. Eng. Sanit. Ambiental	405,00	405,00		
221100113	Novasforma - Papelaria,Livraria e Informática, Lda.	13,60	13,60		
221100119	Pinto & Filho, Lda.	4.335,58	4.335,58		
221100120	Pires & Pina, Lda.	635,05	635,05		
221100127	Reciclação - Reciclagem de Sucatas, Lda.	361,62	361,62		
221100128	Resopre- Soc. Rev. de Aparelhos de Precisão, S.A.	95,22	95,22		
221100131	Saneabi- Saneamento e Águas da Beira Interior,S.A.	384,70	384,70		
221100134	Sopas - Representações e Comércio, Lda.	6.737,94	6.737,94		
221100141	Covipneus, Lda.	414,51	414,51		
221100146	Notícias da Covilhã	2.735,52	2.735,52		
221100154	Tecnifab Portugal, S.A.	1.233,84	1.233,84		
221100158	Albmola - Reparação de Molas, Lda.	439,11	439,11		
221100159	Assoc Sim, Lda.	813,89	868,60		54,61
221100163	ARC- Associação Informática Região Centro	1.407,12	1.407,12		
221100164	Adelino Lopes Nogueira & Filhos, Lda.	1.093,79	1.093,79		
221100169	Associação Portuguesa de Recursos Hídricos	300,00	300,00		
221100179	About Media - Comunicação, Lda.	105,00	105,00		
221100192	Imprensa Nacional - Casa da Moeda	162,68	162,68		
221100195	Banco BPI, S.A.	91.196,71	91.196,71		
221100198	Companhia de Seguros Fidelidade-Mundial, S.A.	96.438,55	107.858,13		11.419,58

A Transportar Classes
23.575.593,54
25.830.385,77
1.496.042,33
3.550.814,58

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,56
221100197	Bricocovilhã, Lda.	253,81	253,81		
221100198	Carrola & Filho, Lda. - Casa Carrola	1.637,24	1.711,44		74,20
221100201	Ordem dos Técnicos Oficiais de Contas	32,00	32,00		
221100215	Freguesia da Boidobra	56,00	56,00		
221100216	Freguesia do Ferro	184,00	188,50		4,50
221100224	Districovilhã Supermercados, Lda. (Intermarché)	862,29	862,29		
221100227	Fernando Manuel Matos Saraiva	7.067,08	7.067,08		
221100229	Modelo - Continente Hipermercados, S.A.	634,64	634,64		
221100281	Remagri - Reparação de Máquinas Agrícolas, Lda	15,40	15,40		
221100302	Belkazar & Abrantes-Comércio de Peças Auto, Lda	1.201,92	1.201,92		
221100324	Tintas Robbiolec, S.A.	16,54	16,54		
221100330	Caprari Portugal, Lda.		24,60		24,60
221100336	Margarida Alexandra Santos Lopes	4.004,78	4.004,78		
221100344	Hanna Instrumental Portugal, Lda.	7.765,61	8.508,53		742,92
221100350	ADS - Águas da Serra, S.A.	3.200.821,51	5.101.399,75		1.900.578,24
221100351	Universidade da Beira Interior	800,00	800,00		
221100355	A. Gabriel	538,08	538,08		
221100366	José António Barrocas Salvado, Unipessoal, Lda.	7,01	7,01		
221100371	Freguesia de S. Jorge da Beira	16.257,56	16.257,56		
221100372	Jorinterior - Jornal O Interior, Lda.	30,00	30,00		
221100388	Jorge Ramos dos Santos	57,20	57,20		
221100389	Freguesia do Paul	210,00	210,00		
221100394	Electro-Lar do Canhaço, Com. Mat. de Const., Lda	5.469,05	5.469,05		
221100396	Regacentro, Comércio e Representações, Lda.	1.046,18	1.046,18		
221100403	Cima, S.A.	1.703,64	1.703,64		
221100405	José Francisco Ascensão & Filhos, Lda.	2.771,07	2.771,07		
221100407	Modelo - Distrib. de Materiais de Construção, S.A	73,72	73,72		
221100411	Auto Reparadora Ribeiro & Baptista, Lda.	861,20	861,20		
221100413	M. Xavier de Costa & CA., Lda.	4.887,23	4.887,23		
221100416	Electro Belarmino, Lda.	1.499,37	1.499,37		
221100421	Dieselful - Laboratório Diesel do Fundão, Lda.	626,97	626,97		
221100424	CUF-Químicos Industriais, SA	8.958,86	8.958,86		
221100439	Susana Cristina Costa Caetano Martins	6.058,96	6.058,96		
221100460	Aquamatic Norte - Sistemas de Rega, S.A.	895,45	895,45		
221100461	Gonçaloagro - Soc. Agro Comercial, Lda.	3.545,83	4.345,12		799,19
221100466	Leal & Soares, Lda.	376,22	564,33		188,11
221100472	CRP Comércio e Reciclagem de Produtos, Lda.	1.003,68	1.003,68		
221100487	RIS2048-Sistemas Informáticos e Comunicações, Lda	387,45	387,45		
221100499	Worten - Equipamentos para o Lar, S.A.	947,70	947,70		
221100500	Maria Jesusa Vicente Natas	1.142,54	1.142,54		
221100501	João Antunes Chapeleiro	1.142,54	1.142,54		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,56

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saída Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221100502	Júlio Antunes Silva Chapeleiro	1.142,54	1.142,54		
221100503	Maria Rosa Antunes Chapeleiro	1.142,54	1.142,54		
221100504	Celeste Antunes Chapeleiro	1.142,54	1.142,54		
221100505	Maria José Antunes Chapeleiro	1.142,54	1.142,54		
221100507	Armando Lopes de Almeida	6.821,61	6.821,61		
221100516	Propel, Produtos de Petróleo, Lda.	20,00	20,00		
221100526	Lurec - Limpeza Urbana e Reciclagem, S.A.	258.358,75	298.544,75		42.188,00
221100536	Auto Mecânica Alcambar, Lda.	6.706,57	6.723,51		16,94
221100538	Vida Económica - Grupo Editorial	112,00	112,00		
221100539	Lourenço & Filhos, Lda.	5.059,79	5.568,66		508,87
221100542	Emel - E.Ld.	3,20	3,20		
221100551	EDP - Serviço Universal, S.A.	43.199,94	45.331,41		2.131,47
221100574	Lambelho & Filho, Lda.	643,90	643,90		
221100576	Instituto Regulador de Águas e Resíduos	3.888,66	3.889,66		
221100578	Monteiro & Filho, Lda.	1.279,96	1.516,00		236,04
221100610	PH Informática e Microsistemas, Lda.	1.886,45	1.886,45		
221100611	Beirabico Materiais de Construção, Lda.	554,73	554,73		
221100616	Mário Oliveira Alves Nogueira, Lda.	369,00	369,00		
221100636	IP-CE/FIL	5,80	5,80		
221100645	Maria Goretti F. Gil Duarte	112,56	112,56		
221100647	Estrela 2000 Sociedade Hoteleira, Lda.	88,80	88,80		
221100652	Instituto Geográfico do Exército	1.230,00	1.230,00		
221100654	João & Madalena Carvalheiro, Lda.	72,00	72,00		
221100661	Franco & Mendes, Lda.	55,35	55,35		
221100677	Ambimed-Gestão Ambiental, Lda.	126,75	126,75		
221100686	M.T.A. Com.Máquinas, Tractores e Automóveis,Lda	4.322,47	4.322,47		
221100696	Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.	1.688,56	1.688,56		
221100699	Ouvicesaria Fernandes, Lda.	240,00	240,00		
221100705	Eurobit - Sistemas Informáticos e Manutenção, Lda	653,19	653,19		
221100718	Electrosbi-Climetização e Energias Alternativas	3.435,30	3.435,30		
221100719	CCA Tecnologias do Ambiente, Lda.	359,78	359,78		
221100720	RCC - Rádio Clube da Covilhã, CRL	10.553,40	11.512,80		959,40
221100724	António Manuel Nunes de Jesus	7,95	7,95		
221100736	RESESTRELA-Valor. e Trat. Resid. Sólidos, S.A.	674.773,93	1.327.323,73		452.549,80
221100737	Flow Systems-Sistemas Medição Fluidos Unipess	3.959,54	3.959,54		
221100738	Stericycle Portugal, Lda.	2.811,42	3.164,61		353,19
221100744	Escalatur-Viagens e Turismo, Lda.	381,15	381,15		
221100745	Alfredo Moreira da Silva & Filhos, Lda.	2.373,34	2.373,34		
221100752	Armando Santos Oliveira	1.728,87	1.728,87		
221100753	Lidl Covilhã	154,34	154,34		
221100755	António da Silva Carvalho	4.803,08	4.803,08		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,58



Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221100762	Câmara Municipal de Coimbra - SMTUC	2,90	2,90		
221100777	Nobre Azevedo Unipessoal, Lda.	2.698,82	2.784,32		84,50
221100780	Bo! Preto- Restauração, Lda (DON PAPÃO)	353,80	353,80		
221100786	Murblozores - Mobiliário Urbano, Gestão Ambiental	3.292,71	3.292,71		
221100791	Angelo dos Santos Figueira	1.004,52	1.004,52		
221100804	Diário do Mundo, Lda.	12,25	12,25		
221100810	João Fonseca - Sociedade Unipessoal, Lda. (CIC)	1.290,06	1.436,43		146,37
221100811	Cabotrox - Comércio de Material Eléctrico, Lda.	194,33	194,33		
221100813	A. Pereira Jordão, Lda.	588,30	588,30		
221100817	Quimilénica.com-Comércio e Indústria Química, S	2.735,13	2.735,13		
221100819	Express Fuel, Lda.	20,00	20,00		
221100826	Instituto dos Registos e do Notariado, I.P.	15,00	15,00		
221100843	Garpneu, Lda.	2.745,49	3.312,94		567,45
221100849	Litocar-Distribuição Automóvel, S.A.	22,87	22,87		
221100858	Areas Portugal, S.A.	14,15	14,15		
221100864	Endesa Energia, S.A.	55.595,41	60.523,26		4.927,85
221100866	Luis Manuel Ramalho Saraiva, Lda.	189,42	189,42		
221100867	Via Verde Portugal, SA.	874,10	915,80		41,50
221100873	Falcão & Duarte, Turismo e Hotelaria, Lda.	17,95	17,95		
221100878	Central de Borda-Comércio de Utilidades, S.A.	12,34	12,34		
221100887	Claudio João Pinheiro Martins	6.289,92	6.289,92		
221100890	Maria Manuela Borges do Quental Calheiros	428,66	428,66		
221100891	Plasticolora - Transf. de matérias plásticas, Lda.	27.635,64	27.635,64		
221100903	SOPTECH-Equipamentos e Ambiente, Lda.	5.067,60	7.192,43		2.124,83
221100912	Sistimetra, Lda	1.174,65	1.174,65		
221100913	Inoest - Consultoria Informática, S.A.	6.192,84	6.192,84		
221100917	Interptav, Lda.	4.305,00	4.663,75		358,75
221100923	Acácio Pinto Ferreira, Heida. - Drogeria Moderna	114,10	114,10		
221100924	Behranet - Serviços empresariais, Lda.	1.992,60	1.992,60		
221100927	Cláudio & Saraiva, Lda.	353,50	353,50		
221100936	Maria de Lurdes de Jesus Porfírio dos Santos	6.075,00	6.075,00		
221100939	Paula Viana	3.690,00	3.690,00		
221100953	Comp. das Sandes Coimbra - Starfoods, S.A.	6,60	6,60		
221100961	Nevão de Estrelas, Lda.	160,90	160,90		
221100963	Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda.	10.328,14	11.169,48		841,34
221100964	Fátima M. Portela Laranjinha P. N. Pina e Bicho	1.163,16	1.163,16		
221100966	Autoridade Nacional de Protecção Civil	138,64	138,64		
221100967	HUA XIA COMERCIAL CHINES	14,40	14,40		
221100970	Eurest Portugal, Lda.	25,05	25,05		
221100971	Lumirbelta, Lda.	1.677,55	2.111,13		433,58
221100974	Nadia Sinalização, Lda.	1.360,13	1.360,13		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,58

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivas, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,56
221100977	L.Madeira & T.Antunes, Lda	2.854,09	2.854,09		
221100981	Segurança 24 Beiras, Lda.	61,50	61,50		
221100989	Albhiylene - Comércio e Distribuição de Prod. de	1.458,53	1.713,53		254,00
221100990	EDP Comercial - Comercialização de Energia, S.A.	108.822,86	108.126,97		2.504,11
221100993	Iberdrola Generacion, SAU	3.873,96	3.873,96		
221100994	Jorge Neto - Comércio Telec. Unipessoal, Lda.	19,80	19,80		
221100995	Caviron Equipamentos Informáticos	7,38	7,38		
221100997	GASIN II - GASES INDUSTRIAIS, UNIPessoal, LD	367,77	367,77		
221101010	Agência Portuguesa do Ambiente - ARH do Tejo	49.829,67	49.829,67		
221101017	Millennium BCP	56.174,21	56.174,21		
221101018	Magnetic Blue Unipessoal, Lda	317,34	317,34		
221101019	Espaço Informática, E.L, Lda.	3.764,06	3.764,06		
221101020	Portvias Portagem de vias, S.A.	1,28	1,28		
221101021	Hermínio Pereira	8,00	8,00		
221101024	Panda Security Portugal SA	3.774,67	3.774,67		
221101027	AIG Europe Limited	4.414,98	4.414,99		
221101029	António José Silva Maria	41.328,00	41.328,00		
221101036	Carlos José Batista de Matos	1.400,37	1.400,37		
221101038	Liberty Seguros, S.A.	3.270,00	3.270,00		
221101044	Covatel - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	18.480,75	18.480,75		
221101046	Pedro Miguel Trindade Rocha	6.932,12	6.932,12		
221101049	Beiratoia - Acessórios Industriais, Lda	3.957,70	3.957,70		
221101052	Ascendi SA	198,16	198,16		
221101053	Sofrapa Automoveis S.A.	2.988,70	3.024,26		35,58
221101061	Covibus	250,00	250,00		
221101065	União das Freguesias de Casagosa e Ourondo	3.413,45	3.413,45		
221101072	Sociedade Construtora Povcense, Lda.		4.896,00		4.896,00
221101074	VecoRent - Aluguer de Veículos S/ Cond. e Comer	494,10	494,10		
221101076	Banco Santander Totta S.A.	902.377,91	902.377,91		
221101077	Brixa - Concessão Rodoviária, S.A.	6,65	6,65		
221101083	União de freguesias Pêso e Vales do Rio	135,00	135,00		
221101084	Auto Peças JF - Soc. Unip., Lda	3.753,33	4.666,79		913,46
221101087	Automecânica da Covilhã	1.098,42	1.098,42		
221101082	Copista - Representações, Lda	1.828,71	1.828,71		
221101096	HMI - Automação e Instrumentação, Lda	747,52	747,52		
221101112	Rádio Popular Electrodomeésticos S.A.	119,97	119,97		
221101113	Maquilguarda - Com. de Maq. Vel. e Equi. Lda	5.771,27	6.474,20		702,93
221101119	José Paulo Pina Simão	29.520,00	29.520,00		
221101120	SFA - Sociedade Portuguesa de Autores	97,20	97,20		
221101122	Onecom	7.138,84	7.275,14		135,30
221101123	Novo Banco	36.645,64	36.645,64		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,56

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,56
221101129	LeackStop - Sociedade unipessoal, Lda	4.104,52	4.104,52		
221101130	ONITELECOM-Infocomunicações, S.A.	715,85	715,85		
221101131	Estrela Abstrata Unipessoal, Lda.	3.239,82	3.479,67		239,85
221101135	Associação Humanitaria - B.V.C.	200,00	200,00		
221101141	Pinho Doce - Distribuição Alimentar, S.A.	3,27	3,27		
221101145	Propecuária - Veterinária Farmacêutica	316,88	316,88		
221101147	Tuboambiente, Lda	2.681,40	9.349,96		6.668,56
221101152	Centro Hospitalar Cova da Beira, E.P.E.	198,82	198,82		
221101160	Casvian Internacional, Lda	2.963,04	2.963,04		
221101161	Antonio Gaspar Pinto, Lda	886,83	886,83		
221101169	Konica Minolta	4.351,42	4.557,00		205,58
221101171	Oliveiras, Lda.	5.463,79	5.463,79		
221101176	CMLTEC	717,83	717,83		
221101177	Tertulmbetivel - Rest. e Eventos, Lda	368,80	368,80		
221101178	Maria Alice Vaz Reis Simões	551,20	551,20		
221101179	Lucia Desterro, Lda	781,79	781,79		
221101192	Cruz Martins, Unipessoal, Lda.	12.656,72	12.656,72		
221101193	Infraestruturas de Portugal, S.A.	124,85	124,85		
221101194	Amadeu de Jesus Duarte, SA	13.156,75	13.156,75		
221101195	SOPSA Ambiente, Lda	2.047,95	3.136,50		1.088,55
221101198	Saint-Gobain Pam Portugal, S.A.	1.800,92	1.800,92		
221101197	Vidambiente - Comércio e Serviços, Lda	2.233,80	4.042,32		1.808,52
221101198	Papertarget, S.A.	2.004,86	2.325,54		320,68
221101199	Marec - Espaço casa, S.A.	15,90	15,90		
221101205	Securiform II, Lda	599,80	599,80		
221101209	Contenur Portugal, SA	4.612,50	4.612,50		
221101216	Barata & Marcelino - Eng. Energética, SA	430,50	430,50		
221101220	Resitui - Equip. Serv. e Tecnologias Ambientais, Lda	2.359,66	3.861,45		1.501,79
221101221	Cn Memory Informatica, Lda.	1.223,74	1.223,74		
221101230	Castro Electronics, Lda.	481,78	481,78		
221101231	Beyond Fresh, Lda.	39,98	39,98		
221101233	Freguesia Cortes do Melo	9.000,00	9.000,00		
221101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda	4.781,01	4.781,01		
221101239	DiamondMoment	54,87	54,87		
221101252	ALTO - Perla Pultrudidos, Lda	767,80	767,80		
221101253	Equitubos - Tubos e Equipamentos, SA	7.521,71	7.521,71		
221101256	EXACHEM - Soluções Químicas, Lda	1.113,00	1.113,00		
221101258	Engels - Logística e Ambiente, Lda	1.565,32	1.565,32		
221101259	NEEACONSULTING Portugal, Lda	3.539,67	3.539,67		
221101275	União Sindicalista Dist. Castelo Branco	2.500,00	2.500,00		
221101276	Guida Proença de Castro Martins	1.042,59	1.042,59		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,56

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507811977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221101277	Isabel Maria Proença de Castro Martins	1.042,59	1.042,59		
221101278	Robert Mauzer, Lda.	274,88	274,88		
221101284	Paulo Jorge Filipe Figueira	61,50	61,50		
221101288	WISESOMA - Environmental Solutions, Lda	607,56	607,56		
221101289	Instituto Português da Qualidade	28,00	28,00		
221101291	Freguesia de Aldeia S. Francisco de Assis	2.200,00	2.400,00		200,00
221101297	Tinoco & Filho, SA	381,30	381,30		
221101298	Viaotui, Lda	18.508,69	19.657,19		3.148,50
221101301	Renato Cruz Gomes, Unipessoal Lda.	1.072,52	1.072,52		
221101302	Jornal Forum Covilhã	3.874,50	3.874,50		
221101303	Maria Cecília Alcáide Rosa	5.989,08	5.989,08		
221101305	Madurraga - Construções Lda	2.065,00	2.065,00		
221101307	Folhas Solas - Moura e Filipe Lda	60,00	60,00		
221101312	Norberto & Duarte	12.804,30	12.804,30		
221101313	SBS - Forward Payment Solutions, SA	1.039,67	1.128,98		89,31
221101314	Freguesia Orjals	1.227,60	1.227,60		
221101315	Freguesia Verdinhos	1.228,10	1.228,10		
221101320	Freguesia Sobral S. Miguel	5.931,20	5.931,20		
221101321	CARLSER - Equipamentos e Ferramentas Normais	271,22	686,87		415,75
221101322	Tractormatros, Lda	329,84	329,84		
221101324	Papas & Migas	100,00	100,00		
221101325	Freguesia Cantar - Galo e Vila do Carvalho	585,25	585,25		
221101328	Freguesia Teixeira e Sarzedo	4.467,84	4.467,84		
221101329	Manuel Frases - Gestão de Resíduos, Lda.	104,55	104,55		
221101330	Mário Rebelo - Consultoria Ambiental, Lda	2.873,28	2.873,28		
221101335	Scutvias - Autoestradas da Beira Interior, S.A	155,60	155,60		
221101345	Vortal - Comércio Electrónico, Consultoria e Multim	861,00	861,00		
221101346	Ivo Joma - Formação e Fiscalidade, Lda	442,80	442,80		
221101349	Agrifundão Unip., Lda	478,49	730,49		252,00
221101353	União de Freguesias Covilhã e Canhoso	77,75	77,75		
221101354	Domingo de Letras Publicações, Lda	4.612,50	4.612,50		
221101360	João Serres - Comércio de Pneus e Combustíveis	5.471,46	5.471,46		
221101365	Janz - Contagem e Gestão de Fluidos, SA	16.765,50	16.765,50		
221101366	Laurindo Gonçalves Pinheiro	276,75	276,75		
221101372	Marco Paulo Antunes Pereira	1.107,00	1.107,00		
221101375	Conservatória do Registo Civil Covilhã	25,00	25,00		
221101378	Megabrinde Unipessoal, Lda	984,00	984,00		
221101383	Dias & Vicente, Lda	7.699,78	7.699,78		
221101384	Auto Peças do Sineiro, Lda	2.883,37	2.880,38		77,02
221101395	Tuna Académica U.B.I	500,00	500,00		
221101396	ASCENDUM Camões, Unipessoal Lda	8.324,34	8.324,34		

A Transportar Classe
23.575.593,54
25.630.365,77
1.496.042,33
3.550.814,58

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensão, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221101400	Francisco & Morais - Comércio e Reparação Auto	6.345,50	6.345,50		
221101412	Elevacento - Máquinas e Equipamentos, Lda.	610,08	610,08		
221101414	Carlos Alberto Martins Roque	50,00	50,00		
221101419	Inovaqua - Engenharia e Ambiente, Lda	2.865,90	2.865,90		
221101426	Corpo Nacional de Escutas	200,00	200,00		
221101427	ARBORLUSITANA - Prod. de Plantas Unip. Lda.	2.544,00	2.544,00		
221101428	Caetano City e Active (Norte), S.A.	24,36	24,36		
221101430	Anticimex Portugal, Lda	2.297,04	2.297,04		
221101431	Vanguardafirmação Unipessoal, Lda	109,80	109,80		
221101432	Beirão Liz, SA	799,50	799,50		
221101433	Safesol Unipessoal, Lda	1.009,28	1.009,28		
221101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	67.513,22	97.982,75		10.469,53
221101449	Toscca - Equipamentos em madeira, Lda	67,83	67,83		
221101450	Cesab - Centro de Serviços do Ambiente	816,40	816,40		
221101452	ABC - Amigos do Basquete da Covilhã	150,00	150,00		
221101455	Grupo Desportivo da Mata	500,00	500,00		
221101458	UFCB-União dos Fruticultores da Cova da Beira, Lda	10,30	10,30		
221101463	Penta Clube da Covilhã	500,00	500,00		
221101468	João Paulo Lopes Gomes	47,50	47,50		
221101470	Tributubos, Lda	6.046,73	6.046,73		
221101472	João José Matos Pais	137,00	137,00		
221101473	Sport Club Estrela da Pousadinha	295,20	295,20		
221101474	Associação Cultural e Desportiva Paulense	200,00	200,00		
221101475	Divultec - Serviços de Informática, Lda	1.420,14	1.420,14		
221101476	Sport Tortosendo e Benfica	280,00	280,00		
221101479	EACANPOS - Soluções para Topografia & Video,	31,98	31,98		
221101483	Allenz Elektronika, Lda	877,14	877,14		
221101482	Henrique Gigante Unipessoal, Lda	1.768,13	1.768,13		
221101483	Paco 100 Pressa, Unip. Lda.	105,50	105,50		
221101494	Petrossaist - Engenharia e Serviços, SA	1.228,80	1.228,80		
221101495	Hugo Renato Saraiva Santos Unipessoal, Lda	1.869,60	1.869,60		
221101496	Teatro das Beiras	500,00	500,00		
221101498	Maria Lurdes Saraiva Casteleiro Afonso	1.634,67	1.634,67		
221101499	João Filipe Correia Afonso	1.634,67	1.634,67		
221101501	Maria de Lurdes Mendes Martinho Matos	6.670,04	6.670,04		
221101502	Tiago dos Santos Silva	3.159,52	3.159,52		
221101503	CDC Académico dos Penedos Altos	350,00	350,00		
221101504	Filarmonica Recreativa Carvalhense	100,00	100,00		
221101505	Quarta Parede - Associação de Artes Performativas	250,00	250,00		
221101507	officelan	2.181,68	2.181,68		
221101508	SmartStep - Sistemas de Mobilidade Integrados, Lda	1.168,50	1.168,50		

A Transportar Classe

23.575.593,54

25.630.385,77

1.496.042,33

3.550.814,58

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.560.814,56
221101510	União Futebol Clube Tortosendo	1.000,00	1.000,00		
221101511	Letras & Pétalas Unipessoal, Lda	43.337,04	47.321,63		3.984,59
221101512	Tó do Forno, Unipessoal, Lda	59,30	59,30		
221101518	Associação Amigos Nossa Senhora de Lurdes At	100,00	100,00		
221101519	Claret Soho, SA	24,23	24,23		
221101523	Euveo - Emp. de Trab. Temp. Lda	103.987,04	112.225,44		8.238,40
221101525	Centro Cultural e Desportivo Estrela de Zêzere	200,00	200,00		
221101527	José Manuel Pereira Duarte	369,00	369,00		
221101531	Kozegho, Lda	307,50	307,50		
221101536	Beiracar-Comércio e Indústria, SA	4.166,49	4.166,49		
221101537	Celia Maria dos Santos Silva	55,95	55,95		
221101545	ABIASTA - Assoc. de Teatro e Outras Artes	250,00	250,00		
221101546	Lusocargo - Sul, Transatlântico, Lda.	618,20	618,20		
221101547	Hidro Melhoras, Lda	522,75	522,75		
221101551	Gelmaque, Lda	313,04	313,04		
221101552	Leroy Merlin - BCM Bricolage, SA	288,83	288,83		
221101553	Pedro Miguel Cordeiro Rei	1.906,50	2.693,70		787,20
221101554	Conselho Diretivo dos Baldios da Freguesia de Ve	3.215,00	3.585,00		350,00
221101556	Paula Cristina Alves R. P. Malaca	3.850,00	3.850,00		
221101557	Fernando Prata Rodrigues - Aluminios Prata	301,35	301,35		
221101558	Scaibombas, Lda	2.024,51	2.024,51		
221101559	Paulo Carvalho - Unipessoal, Lda	3.003,05	3.003,05		
221101560	Dreampodium, Unipessoal Lda.	250,00	250,00		
221101561	Lubritfuel - Combustíveis e Lubrificantes, Lda	122.971,96	138.165,20		15.193,24
221101562	AFTEBI - Associação para a Formação Tecnológica	180,00	180,00		
221101564	Barcelbal - Balanças e Básculas, SA	67,16	67,16		
221101565	Prio energy	15,00	15,00		
221101566	Calado - Distribuidor de Material Eléctrico, SA	801,61	801,61		
221101567	Iberasafety Unip, Lda	214,84	214,84		
221101568	Casa das Muralhas	215,90	215,90		
221101569	Consoante Versátil - Sistemas Técnicos, Lda	35,18	35,18		
221101570	José Armando Xavier Tavares de Almeida Ramos	627,55	627,55		
221101572	Sofalca - Sec. Central de Prod. de Cortiça, Lda	368,00	368,00		
221101574	Santigere Portugal, Unipessoal, Lda	21.991,25	22.988,62		1.007,37
221101575	Mais Automação, Lda	238,61	238,61		
221101576	Estrela Nevada - Com. Prod. Alimentares	50,95	50,95		
221101578	BR - Análises Ambientais e Alimentares, Lda	61,25	61,25		
221101579	Aquimias, Lda	127,18	127,18		
221101580	Desafios Aveludados	57,00	57,00		
221101581	Cergam - Produtos Cerâmicos Unipessoal, Lda	1.217,70	1.217,70		
221101582	Quadra - Arquitectura, História e Património, Lda	738,00	738,00		

A Transportar Classe

23.575.593,54

25.630.385,77

1.496.042,33

3.560.814,56



Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extrs Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,68
221101583	Interflúidos - Tubos e Acessórios, Lda	9.840,00	9.840,00		
221101584	Emergentodiasola - Actividades Veterinárias, Lda	2.170,95	2.250,90		79,95
221101585	Associação Cultural da Beira Interior	3.000,00	3.000,00		
221101586	Complexo Multiserviços da Adroana	4,40	4,40		
221101587	António Batista Marques & Filho, Lda	584,25	584,25		
221101589	J.P.S. & Silva, Lda	5,90	5,90		
221101590	Ramalha	82,60	82,60		
221101591	Município do Fundão	80,00	80,00		
221101592	Mistaker Maker - Assoc. de Intervenção Criativa	5.000,00	5.000,00		
221101593	Parque Estação do Oriente	6,25	6,25		
221101594	Moto Clube da Covilhã	150,00	150,00		
221101595	Associação O Paul Cultural Desportivo	250,00	250,00		
221101596	Associação Desportiva e Cultural de Orjals	250,00	250,00		
221101597	Viveiros Aliança - Emp. Produtora de Plantas S.A.	12,72	12,72		
221101598	PBP Net Comercio Lda	187,30	187,30		
221101599	JCOSTBA, Lda	475,10	475,10		
221101600	Civilétrica Rafael & Santos Lda	4,92	4,92		
221101601	APQ - Associação Portuguesa para a Qualidade	140,00	140,00		
221101602	A.P.M.I. - Assoc. Port. Manut. Industria	50,00	50,00		
221101603	Casa do Pessoal - Agrup. de Escolas Pêro da Cov	400,00	400,00		
221101604	Elemento Têxtil Unipessoal, Lda	70,02	70,02		
221101605	Associação Estrela 3 Pontas	250,00	250,00		
221101606	Optimustubos - Prod. e Acesas. para Águas e San	19.873,93	19.873,93		
221101607	Comobom Soc. de Com. Alimentar Lda	187,55	187,55		
221101608	Impressões .PT - Com. e Marketing Promocional	733,20	733,20		
221101609	ProximAlegria	28,60	28,60		
221101610	Briaa - Areas de Serviço S.A.	11,15	11,15		
221101612	Proglobal, Lda	1.575,63	1.575,63		
221101613	Intensaida - Unipessoal Lda	424,35	424,35		
221101614	Helder lopes Duarte - Unip.	50,00	50,00		
221101615	Grupo Desportivo e Animação Cultural da Bouça	200,00	200,00		
221101617	Eugenia Maria Robalo de Jesus Mateus	16,00	16,00		
221101618	Agrobikes Unipessoal, Lda.		123,62		123,62
221101619	Falex - Equip. e Serv. Lda.	61,50	61,50		
221101621	NEOPARTS - Equipamentos, S.A.	986,56	986,56		
221101622	Clube dos Amigos da Pensequeira	100,00	100,00		
221101623	Tubinox Filpres . Aços Inoxidáveis, Lda	282,75	282,75		
221101624	Marie Ercília de Jesus Calado Reis	684,20	684,20		
221101625	José Carvalho Correia & Filhos, Lda	384,84	384,84		
221101626	Ideiasimpressas	144,00	144,00		
221101627	Assoc. Sócio Cultural do Rancho Folclórico da Bo	150,00	150,00		
A Transportar Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,68

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.593,54	25.630.365,77	1.496.042,33	3.550.814,58
221101629	Filarmonia Recreativa Eradense	200,00	200,00		
221101630	Rui Manuel Lança Martins	34,40	34,40		
221101631	CYR	56,87	56,87		
221101632	JFV Serv. Emp. Unip. Lda	1.394,82	1.394,82		
221101634	Zepinhão Restauração Lda.	149,60	149,60		
221101635	Grupo Recreativo Vitória de Santo António	250,00	250,00		
221101636	Centro social Comunitário do Pêso	450,00	450,00		
221101637	Siemens, S.A.	761,37	761,37		
221101638	Belaterrmica, Lda	10,80	10,80		
221101639	Gimnásio Clube	250,00	250,00		
221101640	Rancho Folclórico - " Os Camponeses do Ferro "	150,00	150,00		
221101641	Associação Paul Mala Jovem	100,00	100,00		
221101642	mysteria - Assoc. de Desenv. Cultural	500,00	500,00		
221101644	Flávio Torres	400,00	400,00		
221101645	Sport Lisboa e Agulas do Dominguis	200,00	200,00		
221101646	Fabrica da Igreja Paroquial da Erada	100,00	100,00		
221101647	MIC - Inspeção e Certificação Técnica, Lda	307,50	307,50		
221101648	ClickMac Covilhã	211,50	211,50		
221101649	EnerMeter - Sistemas de Medição, Lda	13.195,44	13.195,44		
221101651	Associação Grupo Motard	200,00	200,00		
221101652	Fundic - Fundo para o Desenv. das Ciências da	369,00	369,00		
221101653	Fábrica da Igreja Paroquial da Freguesia de Crjeit	100,00	100,00		
221101654	CLSBRANDS, Lda	1.928,79	1.928,79		
221101655	Oxygen-Bikes	46,99	46,99		
221101656	Solar Bacalhau- Combination Morning Lda.	162,35	162,35		
221101657	Quinta da Várzea - Turismo Lda.	898,70	898,70		
221101658	Pugnetrix - Tecnologias de Informação, Lda.	738,00	738,00		
221101659	Hidraulcart - Imp. Exp. de Cerâmicas e Bombas Hi	97,85	97,85		
221101661	Alquimiamiga, Lda	78,90	78,90		
221101662	Trienergy		1.532,58		1.532,58
221101663	Jorge Filipe Monteiro, Lda	71,11	71,11		
221101664	Alves & Santos, Lda	74,35	74,35		
221101665	Escola de Condução A cereja Lda.	150,00	150,00		
221101666	Duecítania - Turismo Lúdico-Cultural, Lda.	116,48	116,48		
221101668	Aluguerclgria, Lda	33,62	33,62		
221101669	Ribetubos - Tubagens e Acessórios, Lda	337,94	337,94		
221101670	Hidrocarbri - Soc. de Rep. Lda.	6,77	13,54		6,77
221101671	Ecocampo-Com. Prod. Agric. e Pec. Lda	920,53	920,53		
221101672	ECO-ALCANCE,Unipeascol, Lda	473,55	473,55		
221101673	LC Soc. Unip. Lda	41,10	41,10		
221101674	Associação Começar Hoje	250,00	250,00		

A Transportar Classe

23.575.593,54

25.630.365,77

1.496.042,33

3.550.814,58

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensão, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.693,54	25.830.365,77	1.496.042,33	3.550.814,56
221101675	Rui dos Leões	46,45	46,45		
221101676	Covichem, Lda	466,00	466,00		
221101678	Carlos Augusto da Conceição Silva	387,45	387,45		
221101679	Beta Home	62,75	62,75		
221101680	C.C.D. Leões da Floresta	250,00	250,00		
221101681	NOS Comunicações, S.A.		,49		,49
221101682	Earthgate- Landscape, Forestry and Biomass, SA		966,90		966,90
221101684	João Pedro Pereira Lopes		2.460,00		2.460,00
221101686	D. Seanando - M. Catering e Eventos, lda.	73,90	73,90		
221101688	Conservatória do Registo de Automóveis do Porto	30,00	30,00		
2214	FORNECEDORES - EMPRESAS ASSOCIADAS	968.817,26	1.162.643,22		193.825,96
221400730	ICOVI-Infra-Estruturas e Concessões da Covilhã,	968.817,26	1.162.643,22		193.825,96
2217	FORNECEDORES INTRACOMUNITÁRIOS	9.184,12	9.184,12		
221700534	Prominent Iberia, SA.	3.922,62	3.922,62		
221701151	Bepco Ibérica, SA	135,11	135,11		
221701202	skytec GmbH	480,50	480,50		
221701526	Whale Tankers Ltd	1.814,27	1.814,27		
221701563	Traxco, SA	587,00	587,00		
221701571	HVAC Spares Limited	351,99	351,99		
221701573	Rocket Packs	623,00	623,00		
221701588	Amidata S.A.U.	51,47	51,47		
221701611	AnyDesk Software GmbH	199,00	199,00		
221701616	Tecnologias para Limpeza urbana S. L.	170,06	170,06		
221701620	UAB "NUONA"	21,05	21,05		
221701633	Paul Wiegand - Piezas de Recambio, S. L.	666,05	666,05		
221701667	Midatec - Sensing The Future	142,00	142,00		
2218	FORNECEDORES PAÍSES TERCEIROS	2.335,53	2.335,53		
221801513	VULTR.com	2.335,53	2.335,53		
225	FACTURAS EM RECEPÇÃO E CONFERÊNCIA	40.955,88	949.019,04		908.063,16
2251	FORNECEDORES-FACTURAS EM RECEPÇÃO E CO	40.955,88	43.517,34		2.561,46
225100000	Fornecedores-Facturas em Recepção e Conferên	40.955,88	43.517,34		2.561,46
2254	FORNECEDORES-EMP. ASSOC.-FACTURAS EM RE		905.501,70		905.501,70
225400731	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.		905.501,70		905.501,70
226	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	74.975,62	866,88	74.106,74	
2261	FORNECEDORES-ADIANTAMENTOS-NACIONAIS	74.975,62	866,88	74.106,74	
226100026	Nevegas - Comércio de Comb. e Eleatrod., Lda.	74,82		74,82	
226100350	ADS - Águas de Serra, SA	72.274,92		72.274,92	
226101346	Ivojcma - Formação e Fiscalidade, lda	147,60	147,60		
226101461	Abtech Nozzles	126,69		126,69	
226101513	VULTR.com	966,18	432,45	553,73	
226101526	Whale Tankers Ltd	1.076,58		1.076,58	

A Transportar Classe

23.575.593,54

25.830.365,77

1.496.042,33

3.550.814,56

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		23.575.583,54	25.630.385,77	1.496.042,33	3.550.814,56
228101552	Leroy Merlin - BCM Bricolage, SA	288,83	288,83		
23	PESSOAL	1.597.322,44	1.597.322,44		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	1.597.322,44	1.597.322,44		
2311	Ans órgãos sociais	32.995,65	32.995,65		
2312	Ao pessoal	1.564.326,79	1.564.326,79		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	3.943.807,05	3.743.192,05	200.615,00	
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	1.193.550,74	982.874,09	230.676,65	
2411	Pagamento por Conta	212.754,00	212.754,00		
2414	Imposto estimado	428.358,05	428.358,05		
2415	Imposto a pagar	288.305,88	321.762,04		35.456,16
2419	Outros	266.132,81		266.132,81	
241901	RC_2016	182.631,36		182.631,36	
241902	RC_2017	81.666,56		81.666,56	
241903	RC_2018	1.834,89		1.834,89	
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMENTOS	194.875,43	209.082,29		14.206,86
2421	Trabalho dependente - Categoria A	168.155,00	180.554,00		12.399,00
2422	Trabalho independente	22.144,46	23.827,55		1.683,09
2424	Prediais - Categoria F	4.424,97	4.549,74		124,77
24241	De rendimentos sujeitos a IRS	4.424,97	4.549,74		124,77
2425	Penaltes - Categoria H	151,00	151,00		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO (IVA)	1.447.494,95	1.438.945,11	8.549,84	
2432	IVA - DEDUTÍVEL	589.083,22	589.083,22		
24321	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS	87.993,30	87.993,30		
243211	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (REDUZIDA)	26.675,53	26.675,53		
2432111	Dedutível-Existências-Reduzida-Nacionais	26.675,53	26.675,53		
243212	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (INTERMÉDIA)	15,60	15,60		
2432121	Dedutível-Existências-Intermédia-Nacionais	15,60	15,60		
243213	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (NORMAL)	61.302,17	61.302,17		
2432136	Dedutível-Mercadorias-Normal-Nacionais	61.302,17	61.302,17		
24322	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO	35.306,04	35.306,04		
243222	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO (INTERMÉDIA)	262,19	262,19		
2432221	Dedutível-Imobilizado-Intermédia-Nacionais	262,19	262,19		
243223	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO (NORMAL)	35.043,85	35.043,85		
2432232	Dedutível-Imobilizado-Normal-Comunitários	870,15	870,15		
2432236	Dedutível-Imobilizado-Normal-Nacionais	31.640,65	31.640,65		
2432239	Dedutível-Imobilizado-Normal-Inv.Su.J.Pasa.	2.533,05	2.533,05		
24323	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS E SERVIÇOS	465.783,88	465.783,88		
243231	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (REDUZIDA)	217.963,21	217.963,21		
2432311	Dedutível-Outros B.S.-Reduzida-Nacionais	217.963,21	217.963,21		
243232	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇO (INTERMÉDIA)	7,58	7,58		
2432321	Dedutível-Outros B.S.-Intermédia-Nacionais	7,58	7,58		
A Transportar Classe		29.116.723,03	30.970.880,26	1.696.657,33	3.550.814,56

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		29.116.723,03	30.970.880,26	1.896.857,33	3.550.814,56
243233	MA-DEDUTIVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (NOR	247.813,09	247.813,09		
2432332	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Comunitários	761,47	761,47		
2432334	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Nacionais	243.989,39	243.989,39		
2432338	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Inv. Suj. Pass.	1.872,21	1.872,21		
2432339	IVA (50%) deduzido sobre gasóleo	1.190,02	1.190,02		
2433	IVA - LIQUIDADO	613.932,09	613.932,09		
24331	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS	612.035,44	612.035,44		
243311	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERIAS (REDUZIDA	534.487,53	534.487,53		
2433111	Liquidado-Operações Gerais-Reduzida-Nacionais	534.487,53	534.487,53		
243313	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS (NORMAL)	74.396,16	74.396,16		
2433132	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Comunitários	2.649,53	2.649,53		
2433133	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Nacionais	71.746,63	71.746,63		
243319	IVA-LIQUIDADO-MOBILIZADO (ISP)	3.151,75	3.151,75		
2433192	Liquidado-Imobilizado-Normal-Inv.Suj.Pass.	3.151,75	3.151,75		
24332	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS-INV.SUJ.PA	1.896,65	1.896,65		
243323	IVA-LIQUIDADO-INV.SUJ.PASSIVO (NORMAL)	1.896,65	1.896,65		
2433238	Liquidado-Outros B.S.-Normal-Inv.Suj.Pass.	1.896,65	1.896,65		
2434	IVA - REGULARIZAÇÕES	10.528,16	10.528,16		
24341	MENSAIS/TRIMESTRAIS A FAVOR DA EMPRESA	7,01	7,01		
243411	Regularizações-Reduzida-Favor da Empresa	,17	,17		
243414	Regularizações-Normal-Favor da Empresa	6,84	6,84		
24342	MENSAIS/TRIMESTRAIS A FAVOR DO ESTADO	10.521,15	10.521,15		
243421	Regularizações-Reduzida-Favor do Estado	4,42	4,42		
243424	Regularizações-Normal-Favor do Estado	10.516,73	10.516,73		
2435	IVA - APURAMENTO	112.012,37	112.012,37		
2436	IVA - A PAGAR	56.118,28	56.562,49		2.444,21
2437	IVA - A RECUPERAR	65.820,83	54.826,78	10.994,05	
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	280.428,94	300.681,42		20.252,48
24501	Quotizações	89.282,02	95.742,67		6.460,65
24502	Contribuição da Entidade 23,75%	188.213,12	201.847,00		13.633,88
24504	Obrig. Contributória (n.º 3 do art.º 151.º CRC)	651,64	651,64		
24505	Contribuição da Entidade 11,90% - Def.	2.282,16	2.440,11		157,95
247	CONTRIBUIÇÕES PARA CAIXA GERAL APOSENTA	357.964,00	383.250,38		25.286,38
24701	CGA-Quotizações	111.179,19	119.041,22		7.862,03
24702	CGA-23,75% Contribuições da Entidade	240.756,97	257.750,76		16.993,79
24704	Pensões de Afectados em Serviço	6.027,84	6.458,40		430,56
248	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	469.492,99	448.358,76	21.134,23	
2481	ADSE	53.185,04	55.627,88		2.442,85
248101	ADSE - Quotizações	34.777,52	37.220,37		2.442,85
248102	ADSE - Contribuição Anual	130,00	130,00		
248105	ADSE - Quotizações/Pensão	117,24	117,24		
A Transportar Classe		29.116.723,03	30.970.880,26	1.896.857,33	3.550.814,56

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saídas	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		29.116.723,03	30.970.880,26	1.696.657,33	3.650.814,58
248106	ADSE- RO's	18.166,28	18.160,28		
2482	OUTRAS	14.513,99	14.993,30		479,31
248201	Descontos Judicials	4.075,52	4.221,01		145,49
248202	Pensões de Alimentos	2.040,00	2.210,00		170,00
248204	Execuções Fiscale	2.477,25	2.641,07		163,82
248207	Fundo G. Compensação Trabalho	5.921,22	5.921,22		
2483	Taxas de Facturação de Água	400.700,21	376.643,82	24.056,38	
248301	Taxa de Gestão de Resíduos	307.821,89	227.001,12	80.820,57	
248302	Taxa Controlo Qualidade Água	3.902,76	8.098,42		4.195,66
248303	Taxa de Recursos Hídricos (ARH Tejo)	88.975,76	141.544,28		52.568,52
2489	Outros	1.093,75	1.093,75		
248905	Retenções 25% p/Seg. Social	1.093,75	1.093,75		
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	3.220.074,86	10.069.827,09		6.849.752,23
251	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIEDADES FINAN	3.220.074,86	8.069.827,09		4.849.752,23
2511	Empréstimos bancários	3.220.074,86	8.069.827,09		4.849.752,23
25112	Empréstimo M/L prazo Santander Totta	1.810.094,15	3.576.381,95		1.766.287,80
2511202	Empréstimo M/L prazo Santander Totta_0003.1065	1.779.994,15	3.546.281,95		1.766.287,80
25112021	Empréstimo M/L prazo Santander Totta_ (Não corr	860.422,02	1.771.924,67		891.502,65
25112022	Empréstimo M/L prazo Santander Totta_(corrente)	889.472,13	1.749.806,28		880.337,15
25112028	Empréstimo M/L prazo Santander Totta_(custo am		24.548,00		24.548,00
25112029	Despesas Empr. M/L prazo Santander Totta_0003	30.100,00		30.100,00	
2511203	Despesas Empr. M/L prazo Santander Totta_0003	30.100,00	30.100,00		
25113	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP	101.980,71	652.387,27		550.406,56
2511302	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_282380321	95.260,71	645.667,27		550.406,56
25113021	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(Não corre	44.636,27	556.095,61		511.459,34
25113022	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(corrente)	43.904,44	88.540,66		44.636,22
25113028	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(custo amo		1.031,00		1.031,00
25113029	Despesas Empréstimo Millennium BCP_292380321	6.720,00		6.720,00	
2511303	Despesas Empréstimo Millennium BCP_282380321	6.720,00	6.720,00		
25119	Empréstimo M/L prazo Banco Português do Invest	1.308.000,00	3.841.057,87		2.533.057,87
2511901	Empréstimo M/L prazo Banco Português do Invest	1.308.000,00	3.841.057,87		2.533.057,87
25119011	Empréstimo M/L prazo Banco Português do Invest	654.000,00	2.533.057,87		1.879.057,87
25119012	Empréstimo M/L prazo Banco Português do Invest	654.000,00	1.308.000,00		654.000,00
253	PARTICIPANTES DE CAPITAL		2.000.000,00		2.000.000,00
2532	Outros participantes - Suprimentos e outros mútu		2.000.000,00		2.000.000,00
253201	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.		2.000.000,00		2.000.000,00
2532011	Water Value - Serviços Ambientais, S.A._ (Não co		2.000.000,00		2.000.000,00
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	24.379.080,68	19.856.106,76	4.522.973,92	
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	257.692,21	261.838,08		4.145,87
2711	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS - CONTAS C	257.692,21	261.838,08		4.145,87
27111	FORNECEDORES IMOBILIZADO-C. CORRENTE-NA	257.692,21	261.838,08		4.145,87
A Transportar Classe		58.715.878,57	80.898.814,11	6.219.631,25	10.400.586,79

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensa, Efetiva, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		56.715.878,57	60.896.814,11	6.219.631,25	10.400.566,79
2711100026	Navegás-Com. de Comb. e Electrodomésticos, Lda	1.375,99	1.375,99		
2711100035	A. Fernandes & Fernandes, S.A.	852,22	852,22		
2711100119	Pinto & Filho, Lda.	3.753,17	3.753,17		
2711100134	Sopas - Representações e Comércio, Lda.	4.979,04	4.979,04		
2711100170	Tecnat - Tecnologias de Acabamentos, Lda.	10.578,00	10.578,00		
2711100271	A.M.I. Santos - Informática, Lda.	135,30	135,30		
2711100330	Caprari Portugal, Lda.	4.587,90	6.158,15		1.568,25
2711100344	Hanna Instrumenta Portugal, Lda.	1.025,82	1.025,82		
2711100396	Regacentro, Comércio e Representações, Lda.	6.573,05	6.573,05		
2711100407	Modelo - Distrib. de Materiais de Construção, S.A	119,80	119,80		
2711100413	M. Xavier da Costa & CA., Lda.	1.198,27	1.198,27		
2711100461	Gonçalo - Soc. Agro Comercial, Lda.	3.933,37	3.933,37		
2711100487	RIS2048-Sistemas informáticos e Comunicações, Lda	823,87	823,87		
2711100574	Lambelho & Filho, Lda.	1.082,25	1.082,25		
2711100578	Monteiro & Filho, Lda.	282,04	282,04		
2711100886	Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.	10.030,22	10.785,42		755,20
2711100705	Eurobit - Sistemas Informáticos e Manutenção, Lda	236,00	236,00		
2711100719	CCA Tecnologias do Ambiente, Lda.	2.772,85	2.772,85		
2711100752	Armando dos Santos Oliveira	185,00	185,00		
2711100851	Magal - Sistemas de Bombeamento, Lda.	1.295,19	1.295,19		
2711100912	Sistimetra, Lda	1.008,60	1.008,60		
2711100924	Belranet - Serviços empresariais, Lda.	332,10	332,10		
2711100995	Caviron Equipamentos Informáticos	430,50	430,50		
2711101024	Penda Security Portugal SA	1.298,88	1.435,41		136,53
2711101044	Covatel - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	2.680,00	2.680,00		
2711101080	LeasePlan Portugal, Lda	17.300,00	17.300,00		
2711101122	Onecom	615,00	615,00		
2711101156	Kaiser + Kraft	428,32	428,32		
2711101185	SOPSA Ambiente, Lda	9.958,08	9.958,08		
2711101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda		840,34		840,34
2711101278	Robert Mauser, Lda.	219,90	219,90		
2711101312	Norberto & Duarte	11.013,27	11.013,27		
2711101349	Agrifundão Unip., Lda	480,00	480,00		
2711101385	Janz - Contagem e Gestão de Fluidos, SA		99,32		99,32
2711101442	Aquaale - Sistemas de Informação, S.A.	25.002,21	25.002,21		
2711101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	32.293,65	32.293,65		
2711101475	Divultec - Serviços de Informática, Lda	8.313,67	8.429,24		115,57
2711101483	Alienz Elektronika, Lda	3.840,06	3.840,06		
2711101507	Officelan, Lda	4.158,39	4.158,39		
2711101557	Fernando Prata Rodrigues - Aluminios Prata	590,40	590,40		
2711101559	Paulo Carvalheiro - Unipessoal, Lda	58.457,00	58.457,00		

A Transportar Classe

55.715.878,57

60.896.814,11

6.219.631,25

10.400.566,79

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2018 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		56.715.878,57	60.896.814,11	6.219.631,25	10.400.566,79
2711101564	Barcelbal - Balanças e Balcões, SA	9.126,60	9.126,60		
2711101577	Nitola Unipessoal, Lda	3.037,61	3.037,61		
2711101598	JCOSTBA, Lda	1.238,61	1.238,61		
2711101616	Agrobikes Unipessoal, Lda.	500,00	500,00		
2711101628	Manuel de Jesus Sucessores, Lda.	418,62	418,62		
2711101643	Miguel Alval Climaoffice, Lda	1.217,70	1.217,70		
2711101650	Probitas - Comércio de computadores e serviços,	6.290,20	6.290,20		
2711101659	Hidroscart - Imp. Exp. de Cerâmicas e Bombas H	503,75	503,75		
2711101670	Hidrocabril - Soc. de Rep. Lda.	1.110,54	1.741,20		630,66
272	DEVEDORES E CREDITORES POR ACRÉSCIMOS	11.706.334,63	7.044.838,48	4.661.496,15	
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	9.516.754,09	223.078,95	9.295.674,14	
27212	Faturação de água	685.613,15	219.734,88	465.878,26	
27213	Subsídios à Exploração	388.000,00		388.000,00	
27215	Acordo Parassocial	6.285.656,00		6.285.656,00	
27216	Prestação Contrato	2.145.000,00		2.145.000,00	
27219	Outros acréscimos	14.482,94	3.345,86	11.137,88	
2722	Credores por acréscimos de gastos	2.187.580,54	6.621.758,53		4.634.177,99
27221	Vencimento e Subsídio de férias (Peasac)		160.020,00		160.020,00
27223	Juros a liquidar	80.759,05	189.383,61		108.634,56
27224	Compra de água (ICOVI)	421.032,21	421.032,21		
27225	Outras	887.512,05	1.208.043,28		320.531,23
2722501	Estimativa Férias + Sub. Férias	473.619,38	794.150,61		320.531,23
2722503	Estimativa Férias + Sub. Férias (mensal do ano)	290.507,47	290.507,47		
2722504	Estimativa Sub. Natal (mensal do ano)	123.385,20	123.385,20		
27229	Outros acréscimos de custos	798.277,23	4.843.269,43		4.044.992,20
2722802	Electricidade	27.563,13	30.457,40		2.894,27
2722903	Comunicação	5.882,59	6.574,85		692,26
2722904	Combustíveis	8.560,71	8.560,71		
2722905	Encargos com a cobrança	5.084,82	5.560,70		475,78
2722906	Subcontractos	121.112,25	135.934,99		14.822,74
2722908	Trabalhos Especializados	104.143,27	110.772,17		6.628,90
2722908	Assist. Médica - ACSS	77.544,00	77.544,00		
2722910	Rendas e Aluguéis	405.871,20	405.871,20		
2722917	Assistência Técnica de Gestão		2.145.000,00		2.145.000,00
2722918	Honorários	24.000,00	26.000,00		2.000,00
2722920	Diversas	17.515,16	1.889.993,41		1.872.478,25
276	OUTROS DEVEDORES E CREDITORES	12.415.053,84	12.549.430,20		134.376,36
2762	ATAH-Asoc.Técnicos Administrativos Municipais	617,93	670,78		52,85
2763	Tranquilidade, Seguros - Seguro de Grupo	177,16	183,66		6,50
2764	SINDICATOS	3.322,45	3.605,33		282,88
27641	STAL	3.288,45	3.560,33		273,88

A Transportar Classe

56.715.878,57

60.896.814,11

6.219.631,25

10.400.566,79

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saído Saído das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		56.715.878,57	60.896.814,11	6.219.831,25	10.400.566,79
27842	SNTAP	36,00	45,00		9,00
2785	Credores por depósito de garantia		40.694,18		40.694,18
278500160	Azinhato - Sociedade de Construções, Lda.		16.358,79		16.358,79
278500497	OPSAN - Sociedade de Construções, Lda.		3.754,12		3.754,12
278501044	Covatel - Constr. Civil e Obras Públicas, SA		7.533,30		7.533,30
278501446	Jobimonte Unipessoal, Lda.		13.047,97		13.047,97
2786	Recebimentos Transporte	12.209.046,38	12.209.046,38		
27861	E.D.P. PORTUGAL S.A.	12.209.046,38	12.209.046,38		
2787	Sistemas de Saúde	53.036,60	94.409,25		41.372,65
278701	ACSS - Adm. Central Sistema Saúde, IP	53.036,60	79.553,40		26.516,80
278702	Outros		14.855,85		14.855,85
2788	Serra Shopping - Centro Comercial S.A.	122.683,17	188.758,63		66.065,46
2789	Outros	28.160,15	12.061,99	14.098,16	
278900351	Universidade da Beira Interior		9.675,00		9.675,00
278900551	EDP - Serviço Universal, S.A.	9.480,15	2.388,99	7.073,16	
278900881	EP - Estradas de Portugal, S.A.	16.700,00		16.700,00	
28	DIFERIMENTOS	157.726,23	140.882,51	16.843,72	
281	GASTOS A RECONHECER	134.660,13	116.369,64	18.290,49	
2812	Seguros	122.854,60	104.670,07	18.184,83	
2819	Outros gastos	11.805,23	11.699,57	105,66	
281901	Livros e documentação técnica	209,43	103,77	105,66	
281902	Rendas e Aluguereis	11.595,80	11.595,80		
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	23.066,10	24.512,87		1.446,77
2821	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)	23.066,10	24.512,87		1.446,77
28	PROVISÕES	226.194,53	231.340,17		5.145,64
283	Processos judiciais em curso	226.194,53	226.194,53		
286	Outras Provisões		5.145,64		5.145,64
Total Classe		57.090.799,33	61.289.036,79	6.236.474,97	10.406.712,43
31	COMPRAS	397.308,49	397.308,49		
312	Matérias - primas, subsidiárias e de consumo	397.308,49	397.308,49		
3121	Matérias - primas	226.357,98	226.357,98		
31211	Matérias - primas - nacionais	226.357,98	226.357,98		
312112	M. Primas-Nacionais-Intermédia (Continente)	120,00	120,00		
312113	M. Primas-Nacionais-Normal (Continente)	214.528,36	214.528,36		
312115	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Reduzida (Continente)	6.449,63	6.449,63		
312117	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Normal (Continente)	5.259,99	5.259,99		
3122	Matérias subsidiárias	135.749,46	135.749,46		
31221	Matérias subsidiárias - nacionais	135.749,46	135.749,46		
312213	M. Subsidiária-Nacional-Normal (Continente)	135.749,46	135.749,46		
3123	Materiais diversos	35.201,05	35.201,05		
31231	Materiais diversos - nacionais	35.201,05	35.201,05		
A Transportar Classe		397.308,49	397.308,49		

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507811977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		397.308,48	397.308,48		
312313	M. Diversas-Nacionais-Normal (Continente)	35.201,05	35.201,05		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	911.189,88	555.790,37	355.399,31	
331	Matérias-primas	619.850,63	277.690,31	341.960,32	
3311	Matérias primas de água	369.769,88	170.294,31	199.475,55	
3312	Matérias primas de electricidade	12.345,06	8.118,28	4.226,80	
3313	Matérias primas de saneamento	55.243,23	17.350,89	37.892,34	
3314	Matérias primas de serralha	9.653,95	8.919,88	734,07	
3315	Matérias primas parques e jardins	80.714,56	11.582,74	69.131,82	
3316	Matérias primas resíduos sólidos	91.923,96	61.424,23	30.499,75	
332	Matérias subsidiárias	164.285,13	146.662,27	17.622,86	
3321	Matérias subsidiárias	6.449,58	2.741,45	3.708,13	
3324	Combustíveis e lubrificantes	157.835,55	143.920,82	13.914,73	
334	Materiais diversos	118.212,37	85.616,66	32.595,71	
3341	Materiais de Consumo	68.979,28	52.242,94	16.736,32	
3342	Económico - Mat. Escritório	20.510,61	13.228,48	7.282,33	
3343	Económico - Mat. Limpeza	1.555,58	1.555,58		
3344	EPIs (Eq. Protecção e Vestuário)	27.166,72	18.589,66	8.577,06	
339	Perdas por imparidade acumuladas	9.041,54	45.821,13		36.779,59
3396	Materiais primas, subsidiárias e de consumo	9.041,54	45.821,13		36.779,59
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOL.	89.441,44	89.441,44		
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	89.441,44	89.441,44		
3831	Matérias-primas	57.909,50	57.909,50		
3834	Materiais de Consumo	31.531,94	31.531,94		
Total Classe		1.397.939,61	1.042.540,30	355.399,31	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	24.173,08	6.617,55	17.555,53	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	24.173,08	6.617,55	17.555,53	
4157	Fundo Compensação Trabalho	24.173,08	6.617,55	17.555,53	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	30.515.454,39	13.315.845,78	17.199.608,61	
431	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	147.080,00		147.080,00	
432	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	25.953.097,22		25.953.097,22	
4321	Edifícios	1.216.017,85		1.216.017,85	
4322	Construções de água	10.013.930,91		10.013.930,91	
4323	Construções de saneamento	14.329.296,14		14.329.296,14	
4324	Construções de resíduos sólidos	11.374,58		11.374,58	
4325	Construções de parques e jardins	196.162,44		196.162,44	
4329	Outras construções	186.315,30		186.315,30	
432901	Construção de vedações aos reservatórios	6.220,00		6.220,00	
432902	Benef. redes em edifícios municipais	92.996,71		92.996,71	
432903	Adaptação Edifício Serv. Operativos - PIC	82.576,09		82.576,09	
432904	Instalações do Canal Municipal	1.684,44		1.684,44	
432905	Armazém produtos fitofarmacêuticos	2.856,06		2.856,06	

A Transportar Classe
30.539.627,47
13.322.463,33
17.217.164,14

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensa, Efetiva, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		30.539.627,47	13.322.463,33	17.217.164,14	
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	2.032.699,72	96.151,83	1.936.547,89	
4331	Contadores de água	884.993,48	95.824,46	789.169,00	
4333	Eq. Telecontrole de níveis de reservatórios/ETAs	145.720,15		145.720,15	
4334	Eq. de telecomunicações	68.047,45		68.047,45	
4335	Ferramentas e Utensílios	106.845,01		106.845,01	
433501	Ferramentas e Utensílios de água	49.234,97		49.234,97	
433502	Ferramentas e Utensílios de saneamento	764,81		764,81	
433503	Ferramentas e Utensílios de resíduos sólidos	22.624,99		22.624,99	
433504	Ferramentas e Utensílios de parques e jardins	15.238,72		15.238,72	
433509	Outras	18.781,52		18.781,52	
4336	Bombas / Motores	109.781,29	327,37	109.453,92	
4337	Equipamento Energia Solar (Proj. Covilhã Solar)	38.078,62		38.078,62	
4338	Climatização	105.935,84		105.935,84	
4339	Outras	575.297,90		575.297,90	
433901	Água	52.205,53		52.205,53	
433902	Saneamento	12.655,41		12.655,41	
433903	Resíduos sólidos	219.844,68		219.844,68	
433904	Parques e jardins	46.800,75		46.800,75	
433909	Outras	243.791,53		243.791,53	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1.640.121,99	17.300,00	1.622.821,99	
4341	Veículos ligeiros a gasolina	8.475,95		8.475,95	
434103	Renault Express 65-83-EF	8.475,95		8.475,95	
4342	Veículos ligeiros a gás	434.277,94	17.300,00	416.977,94	
434203	Volkswagen Transporter 00-82-FU	16.176,97		16.176,97	
434208	Nissan Terrano II 26-11-PF	26.910,15		26.910,15	
434209	Nissan Terrano II 26-12-PF	28.980,13		28.980,13	
434210	Nissan Vanette 81-90-NP	1.677,35		1.677,35	
434214	Nissan Pick Up 70-02-QD	17.478,63		17.478,63	
434218	Citroen Berlingo 1.9 D 17-48-SX	8.234,14		8.234,14	
434219	Peugeot 306 Premium 2.0 HDI B 70-16-RD	25.008,51		25.008,51	
434226	Renault Master 77-19-SN	2.682,45		2.682,45	
434235	Citroen Berlingo 1.9 78-95-XJ	8.366,80		8.366,80	
434236	Renault Laguna: 88-10-VT	10.498,99		10.498,99	
434237	Renault Master: 55-27-RF	4.273,03		4.273,03	
434238	Mitsubishi L200: 62-66-MX	9.079,91		9.079,91	
434239	IVECO 42-CE-82	7.317,00		7.317,00	
434240	IVECO 60-DH-51	9.340,60		9.340,60	
434241	Mitsubishi Canter 62-GF-77	13.008,20		13.008,20	
434242	Toyota Hilux 40-EU-06	11.097,56		11.097,56	
434243	Renault Kangoo 37-GV-68	4.634,15		4.634,15	
434244	Renault Kangoo 77-MF-78	5.772,38		5.772,38	

A Transportar Classe
30.539.627,47
13.322.463,33
17.217.164,14

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2019 Período Dezembro Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saído Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classes		30.539.627,47	13.322.463,33	17.217.164,14	
434245	Mitsubishi L 200 2.5 - 18-MM-23	10.520,33		10.520,33	
434246	Mitsubishi L200 2.5 - 99-MS-52	16.260,16		16.260,16	
434247	Mitsubishi L200 C/D - 41-NQ-72	15.609,78		15.609,78	
434248	Mitsubishi Canter Fuso FB73S: 88-LJ-45	14.850,00		14.850,00	
434249	Peugeot 508 SW 1.6HDI 12-QX-02	20.316,18		20.316,18	
434250	Mitsubishi L200 2.5 DI-D_07-I-51	13.211,38		13.211,38	
434251	Opel Corsa Van CTDI_40-HB-84	4.878,05		4.878,05	
434252	Opel Corsa Van CTDI_41-HB-21	6.149,00		6.149,00	
434253	Renault Kangoo Express 1.5 dCI_72-LF-06	4.634,15		4.634,15	
434254	Renault Master IV 2.3 cCI L3 3.5T_63-OP-30	12.560,97		12.560,97	
434255	Toyota Hilux 2.5 D-4D 2wD: 21-NI-35	17.700,00		17.700,00	
434256	Opel Corsa Van CTDI_40-HB-53	4.756,10		4.756,10	
434258	Mitsubishi L200 2.5 DI-D_72-MS-88	14.756,10		14.756,10	
434259	Opel Corsa Van CDTI_44-IG-93	5.243,90		5.243,90	
434260	Mitsubishi L200 C Club_37-JQ-34	29.982,93	17.300,00	12.682,93	
434261	Opel Movano L2 3.5T 2.3CDTI_43-OD-57	15.000,00		15.000,00	
434262	Renault Master IV 2.3 dCI L3 3.5T CD_61-SG-10	17.300,00		17.300,00	
4343	Veiculos pesados	908.217,37		908.217,37	
434301	MAN 58-65-OV	62.388,34		62.388,34	
434302	Mitsubishi Canter 27-20-OV	59.381,66		59.381,66	
434305	Mercedes Benz 94-97-SI	192.866,18		192.866,18	
434308	Renault Master 75-62-TB	20.360,37		20.360,37	
434309	Iveco 21-17-FU	92.446,98		92.446,98	
434310	Volvo FL 41 QP-68-73	27.742,30		27.742,30	
434313	Scania P93 M 99-43-GI	6.353,07		6.353,07	
434315	Volvo FL 619 93-95-EM	22.546,47		22.546,47	
434316	IZUZU NQR (190.75/34)_86-HH-45	60.000,00		60.000,00	
434317	Volvo 315/60R22 BRD_49-SF-19	142.400,00		142.400,00	
434318	Volvo FE 4x2_12-TI-43	179.580,00		179.580,00	
434319	Hidroimpador_DAF LF55.220_19-UD-09	42.150,00		42.150,00	
4347	Máquinas e equipamentos	264.797,60		264.797,60	
434701	Soprador Kawasaki	1.143,83		1.143,83	
434702	Varredora-Aspiradora Ravo 5002	94.236,02		94.236,02	
434703	Tractor Massey Ferguson JV-28-83	266,66		266,66	
434704	Tractor John Deere 1950 32-96-BA	9.465,14		9.465,14	
434715	Retrosacavadora Caterpillar	43.320,60		43.320,60	
434717	Adubador	267,41		267,41	
434718	Escarificador Pro	612,00		612,00	
434719	Tractor Kubota GR 2100 (corta relva)	7.011,01		7.011,01	
434720	Corta Relva Dormak CR53 PRO	5.400,76		5.400,76	
434721	Corta Sebes Husqvarna 122HD60	729,30		729,30	

A Transportes Classe
30.539.627,47
13.322.463,33
17.217.164,14

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivas, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		30.539.827,47	13.322.463,33	17.217.164,14	
434722	Roadador TJ45 Kawasaki c/ vara blue bird	1.019,79		1.019,79	
434723	Soprador oleo-mec BV162	907,92		907,92	
434724	Podadora Husqvarna T435	339,16		339,16	
434725	Retroescavadora JCB 3CXTED	28.000,00		28.000,00	
434726	Tractor Kubota GR 2120 (corta relva)	11.931,00		11.931,00	
434727	Varredora Karcher ICC 1	3.690,00		3.690,00	
434728	Varredora Mitsubishi SK 400	56.457,00		56.457,00	
4349	Outros	24.353,13		24.353,13	
434903	Compressor Atlas Copco Verde	9.033,91		9.033,91	
434904	Reboques para Máquinas	3.840,74		3.840,74	
434905	Empilhador 96	1.402,18		1.402,18	
434907	Atrelado de carga	673,59		673,59	
434908	Gerador	2.703,15		2.703,15	
434909	Compressores Atlas Copco Amarelos	2.842,97		2.842,97	
434911	Cilindro	1.386,97		1.386,97	
434912	Stacker eléctrico 1000Kg (Monta Cargas)	2.469,60		2.469,60	
434999	Outros	,02		,02	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	356.879,02		356.879,02	
4351	Mobiliário e máquinas de escritório	118.457,55		118.457,55	
4353	Equipamento Informático	207.487,05		207.487,05	
4359	Outro Equipamento	30.934,42		30.934,42	
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	289.670,14		289.670,14	
4372	Ferramentas e utensílios	131.725,51		131.725,51	
43721	Ferramentas e utensílios de água	43.503,04		43.503,04	
43722	Ferramentas e utensílios de saneamento	23.951,77		23.951,77	
43723	Ferramentas e utensílios de resíduos sólidos	28.261,88		28.261,88	
43724	Ferramentas e utensílios de parques e jardins	13.065,24		13.065,24	
43729	Outros	22.943,58		22.943,58	
4373	TARAS E VASILHAME	2.332,52		2.332,52	
43739	Outras taras e outro vasilhame	2.332,52		2.332,52	
4379	OUTRAS	155.612,11		155.612,11	
438	DEPRECIACÕES ACUMULADAS	95.906,30	13.202.393,95		13.106.487,65
4382	Edifícios e outras construções		9.967.087,22		9.967.087,22
4383	Equipamento básico	95.906,30	1.594.305,39		1.498.399,09
4384	Equipamento de transporte		1.113.152,71		1.113.152,71
4385	Equipamentos administrativos		324.382,98		324.382,98
4387	Taras e vasilhame		2.332,52		2.332,52
4389	Outras imobilizações corpóreas		201.133,15		201.133,15
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	230.215,81	154.938,47	75.277,34	
443	Programas de computador	210.922,19		210.922,19	
444	Propriedade Industrial	19.293,62		19.293,62	

A Transportar Classe

30.769.843,28

13.477.401,80

17.292.441,48

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensa, Efetivo, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		30.769.843,28	13.477.401,80	17.292.441,48	
44401	Direito exploração água p/ V. Formoso e Atd. Sout	12.469,95		12.469,95	
44402	Cedência passagem terreno poço capt. água Paú	6.234,97		6.234,97	
44404	Licença atividade prod. fitofarmacêuticos	588,70		588,70	
448	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS		154.938,47		154.938,47
4483	Propriedade Industrial e outros direitos		19.031,94		19.031,94
4484	Programas de computador		135.906,53		135.906,53
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	128.090,57	128.090,57		
453	Ativos fixos tangíveis em curso	128.090,57	128.090,57		
4531	Obras em curso de água	120.194,72	120.194,72		
4531002	Remodelação rede água na cidade	39.165,30	39.165,30		
453100202	Remodelação rede água na cidade da Covilhã	1.106,46	1.106,46		
453100207	Remodelação da rede de água Tortosendo	1.141,00	1.141,00		
453100217	Remodelação rede de Aduela do Souto	6.660,37	6.660,37		
453100218	Remodelação rede de Vila do Carvalho	5.048,88	5.048,88		
453100219	Remodelação rede do Paúl	23.887,29	23.887,29		
453100223	Remodelação rede água de Vales do Rio	1.321,30	1.321,30		
4531003	Ampliação rede distrib. água div. local. concelho	18.569,08	18.569,08		
453100311	Ampliação rede água em Orjais	2.458,07	2.458,07		
453100318	Ampl. rede de água na Beldobra	5.973,54	5.973,54		
453100319	Ampl. rede de água em Verdelhos	10.137,47	10.137,47		
4531004	Peq. ampl. e remodel. redes div. local. concelho	46.795,89	46.795,89		
453100403	Peq. ampl. e remodel. rede na cidade da Covilhã	6.855,46	6.855,46		
453100425	C.P.C. n.º 6 - Pião	3.568,68	3.568,68		
453100430	R71 - ETA de Verdelhos	1.241,12	1.241,12		
453100436	R15 - Vila do Carvalho	9.095,00	9.095,00		
453100437	Rede águas S. Jorge da Beira (R88-R85)	8.346,01	8.346,01		
453100448	R 77 - Tortosendo (Malorais)	1.879,71	1.879,71		
453100455	R10 - Penedos Altos	9.091,14	9.091,14		
453100456	R30 - Refúgio	368,30	368,30		
453100457	R104 - Sítio dos Covais/Tortosendo	497,94	497,94		
453100458	R 65 - Barraca Grande	4.747,88	4.747,88		
453100459	Rede água do Cantar Gelo	1.104,65	1.104,65		
4531006	Beneficiação e reforço de captação e minas	15.664,45	15.664,45		
453100601	Beneficiação e reforço de captação e minas	15.664,45	15.664,45		
4532	Obras em curso de saneamento	3.024,73	3.024,73		
4532001	Rem. rede esg. dom. priv. Covilhã e rep. pavimentos	1.106,46	1.106,46		
453200101	Remod. rede esg. dom. priv. Covilhã	1.106,46	1.106,46		
4532004	Rem. rede esg. dom. priv. div. local. Concelho	1.918,27	1.918,27		
453200416	Reabilitação da EEAR do Roncão - Beldobra	1.918,27	1.918,27		
4533	Obras em curso de resíduos sólidos	3.308,70	3.308,70		
4533003	Sistema de pesagem nas instalações PIC	3.308,70	3.308,70		

A Transportar Classe
30.897.933,85
13.805.492,37
17.292.441,48

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2018 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saito Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		30.897.933,85	13.605.492,37	17.292.441,48	
4534	Obras em curso de parques e jardins	1.562,42	1.562,42		
4534006	Const./cons.esp. verdes em parq.jard.e iluminaçã	1.562,42	1.562,42		
453400618	Jardim da Goldra	1.562,42	1.562,42		
Total Classe		30.897.933,85	13.605.492,37	17.292.441,48	

51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
511	Capital inicial		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.325.940,30		1.325.940,30
551	Reservas Legais		153.798,48		153.798,48
552	Outras Reservas		1.172.141,82		1.172.141,82
5521	Reserva livre resultante da Classe da ADC p/ ICOV		1.172.141,82		1.172.141,82
56	RESULTADOS TRANSITADOS	4.068.098,15	7.008.289,03		2.922.170,88
561	Exercício de 2008	1.790.152,09		1.790.152,09	
562	Exercício de 2009	1.032.937,85		1.032.937,85	
563	Exercício de 2010	538.116,41		538.116,41	
564	Exercício de 2011		622.765,83		622.765,83
565	Exercício de 2012	724.892,00	841.572,13		116.680,13
56501	Exercício de 2012_(Res. Lq)		841.572,13		841.572,13
56502	Exercício de 2012_(Efeito Realistrole)	724.892,00		724.892,00	
566	Exercício de 2013		797.890,74		797.890,74
567	Exercícios		4.620.490,68		4.620.490,68
56701	Exercício de 2014		1.042.938,31		1.042.938,31
56702	Exercício de 2015		1.028.183,30		1.028.183,30
56703	Exercício de 2016		1.042.080,55		1.042.080,55
56704	Exercício de 2017		791.985,12		791.985,12
56705	Exercício de 2018		717.303,40		717.303,40
568	Outros		125.549,65		125.549,65
5681	Cobertura prejuízos (Var. patrimoniais +)		125.549,65		125.549,65
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	15.014,40	425.363,27		410.348,87
593	Subsídios	15.014,40	425.363,27		410.348,87
5931	Subsídios atribuídos	15.014,40	425.363,27		410.348,87
593101	POA - Programa Operacional do Ambiente	15.014,40	425.363,27		410.348,87
Total Classe		4.101.112,65	17.759.672,60	13.658.460,06	

61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS	1.309.363,22	623.913,66	685.449,56	
611	MERCADORIAS	885.624,51	421.032,21	444.592,30	
6111	Compra de água	885.624,51	421.032,21	444.592,30	
612	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUL	443.738,71	202.881,45	240.857,26	
6121	Matérias primas	227.463,16	15.697,74	211.765,42	
6122	Matérias subsidiárias	122.039,41	108.997,41	13.042,00	
6123	Materiais diversos	72.115,45	59.722,78	12.392,69	
6129	Recálculo sobre materiais	22.120,69	18.463,54	3.657,15	
A Transportar Classe		1.309.363,22	623.913,66	685.449,56	

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Status Suspensas, Efetivas, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		1.306.363,22	623.913,66	685.449,56	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	7.557.343,30	860.072,14	6.697.271,16	
621	SUBCONTRATOS	4.985.649,55	212.413,89	4.753.235,66	
62107	Recolha de Resíduos	397.156,30	99.331,98	297.824,31	
6210701	Recolha de resíduos urbanos	333.654,18	80.157,18	253.497,00	
6210702	Recolha resíduos urbanos (Prot. S. Jorge Bela)	19.021,73	1.463,21	17.558,52	
6210703	Recolha resíduos urbanos (Prot. Cortes do Melo)	24.000,00	15.000,00	9.000,00	
6210704	Recolha resíduos urbanos (Prot. Alí. S. Franc. As)	3.200,00	800,00	2.400,00	
6210705	Recolha resíduos urbanos (Prot. Sobral S. Miguel)	6.686,40	955,20	5.731,20	
6210706	Recolha resíduos urbanos (Prot. Casagosa)	3.400,80	261,60	3.139,20	
6210707	Recolha resíduos urbanos (Prot. Orjala)	1.227,60		1.227,60	
6210708	Recolha resíduos urbanos (Prot. Verdinhos)	1.232,40	94,80	1.137,60	
6210709	Recolha resíduos urbanos (Prot. Teloso)	4.733,19	600,00	4.133,19	
62109	Lavagem/Desinfecção de Reservatórios	15.864,50		15.864,50	
62111	Contentores	112.758,12	17.089,26	95.668,86	
62112	Construção de Ramais domiciliares/empresariais	2.400,00		2.400,00	
62113	Poda de árvores	33.325,34		33.325,34	
62114	Rectroescavadora	22.709,99	11.166,85	11.523,14	
62115	Corte de mato/Limpeza de passeios e taludes	11.981,00	1.107,00	10.854,00	
62116	Reposição de pavimento no Concelho	85.703,49		85.703,49	
62119	Tarifa de Concessão de Saneamento	3.585.996,72		3.585.996,72	
62120	Tratamento dos RSU	644.989,98	83.666,79	561.291,19	
62121	Leituras de Contadores	44.105,36		44.105,36	
62129	Lavagem/Desinfecção Contentores_RSUs	3.228,75		3.228,75	
62130	Limpeza de ribeiras	1.060,00		1.060,00	
62132	Serviço Administrativo	3.850,00		3.850,00	
62199	Outros	540,00		540,00	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.163.981,50	170.443,75	993.537,75	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	865.490,45	121.617,82	743.872,63	
62211	Análises de Água	19.663,78	6.781,06	12.882,72	
62212	Assistência Técnica de Hardware e Software	23.020,89	44,40	22.976,49	
62213	Inspecções mecânicas	1.648,38	76,45	1.569,93	
6221301	Com IVA dedutível	581,11		581,11	
6221302	Com IVA não dedutível	1.067,27	76,45	988,82	
62215	Consultadoria e Acessoria	451.240,25	403,49	450.836,76	
62216	Honorários	20.580,00	10.290,00	10.290,00	
622162	Revisor Oficial de Contas	20.580,00	10.290,00	10.290,00	
62217	Serviços de Facturação	339.607,59	104.020,42	235.587,17	
622172	Serviços de Finishing	52.677,22	26.087,71	26.589,51	
622173	Serviços dos CTT (Portes)	172.582,41	24.818,50	147.743,91	
622175	Gestão Programa Comercial	104.897,25	52.419,00	52.478,25	
622176	SBS - (Transmissão de ficheiros)	1.544,21	695,21	849,00	

A Transportar Classe

8.866.706,52

1.483.985,80

7.382.720,72

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		8.888.706,52	1.483.985,80	7.382.720,72	
622177	Taxa de Gestão de Cobranças	6.000,00		6.000,00	
622178	Outros Serviços	1.928,50		1.928,50	
62218	Outros	9.729,58		9.729,58	
6221801	Responsabilidade técnica instalações eléctricas	500,00		500,00	
6221802	Detecção de fugas em condutas e ramais	3.337,00		3.337,00	
6221803	Serviços de medicina veterinária	2.250,90		2.250,90	
6221809	Outros	3.641,88		3.641,88	
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	32.051,80		32.051,80	
6224	HONORÁRIOS	51.000,00	24.000,00	27.000,00	
6225	COMISSÕES	60.168,19	6.664,85	53.503,34	
622502	Comissões Bancos	8.508,75	2.356,05	6.152,70	
622506	Comissões Multibanco	41.247,70	128,74	41.118,96	
622507	Comissões Agentes	3.014,83	851,58	2.063,25	
622508	Comissões PT Empresas (Eu Pago)	7.398,91	3.228,48	4.168,43	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	132.838,00	5.108,65	127.729,35	
622601	Com IVA dedutível	55.070,17	128,48	54.941,69	
622602	Com IVA não dedutível	77.768,83	4.983,17	72.785,66	
6228	OUTROS	22.432,08	13.051,43	9.380,63	
622805	Serviços bancários	18.932,02	13.051,43	5.880,59	
622808	Higiene e Segurança Trabalho (HST)	3.500,04		3.500,04	
623	MATERIAIS	38.848,89	7.544,58	32.302,11	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE RÁPIDO	19.607,77	135,00	19.472,77	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	231,13		231,13	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	17.029,44	7.408,58	9.619,86	
6234	ARTIGOS PARA OFERTA	2.978,35		2.978,35	
624	ENERGIA E FLUIDOS	349.393,23	51.482,89	297.900,34	
6241	ELECTRICIDADE	205.787,83	40.094,08	165.693,75	
624101	Com IVA dedutível	145.828,23	38.358,66	107.569,57	
624102	Com IVA não dedutível	59.959,60	1.735,42	58.124,18	
6242	COMBUSTÍVEIS	137.845,82	11.388,81	126.447,01	
62421	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL	113.109,06	7.680,81	105.418,15	
624211	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL (50%)	106.432,63	7.323,48	101.109,14	
6242112	Combustíveis-IVA Não Dedutível (50%)	106.432,63	7.323,48	101.109,14	
624212	Combustíveis-IVA Dedutível (100%)	4.676,43	367,42	4.309,01	
62422	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	24.736,76	3.707,90	21.028,86	
624221	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	24.736,76	3.707,90	21.028,86	
6242211	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Base tributável)	10.905,93	1.744,61	9.161,32	
6242212	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Art.º 21º-1B-CIV)	10.288,15	1.305,50	8.982,65	
6242213	Gasolina	3.542,68	657,79	2.884,89	
6248	OUTROS	5.759,58		5.759,58	
624801	Com IVA dedutível	2.473,29		2.473,29	

A Transportar Classe

8.888.706,52

1.483.985,80

7.382.720,72

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		8.866.706,52	1.483.985,80	7.382.720,72	
624802	Com IVA não dedutível	3.286,29		3.286,29	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	8.642,70	39,40	8.603,30	
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	6.187,84	14,80	6.173,04	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	2.454,86	24,80	2.430,26	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	1.029.629,63	418.137,83	611.692,00	
6261	RENDAS E ALUGUERES	897.102,40	410.387,82	486.714,58	
62611	Renda do Edifício Sede / Balcão ADC	24.507,00	1.517,25	22.989,75	
62612	Renda da ICOVI, EEM.	611.742,40	406.375,58	405.366,84	
62613	Rendas das Minas de Água	26.612,27		26.612,27	
62614	Renda da Central Telefónica	7.485,01	2.495,01	4.990,00	
62616	Renda de Equipamento Informático	2.354,10		2.354,10	
62617	Renda Inoat	5.348,57		5.348,57	
62618	Rendas e Alugueros diversos	900,00		900,00	
62619	Rendas de outros equipamentos	16.153,05		16.153,05	
6261901	Aluguer de Servidores Virtuais Privados (PT)	17.785,28		17.785,28	
6261902	Aluguer das garrafas de acetileno/oxigénio	367,77		367,77	
6262	COMUNICAÇÃO	38.404,90	6.227,83	32.177,07	
626201	Com IVA dedutível	33.156,48	6.044,15	27.112,33	
626202	Com IVA não dedutível	1.919,67	33,68	1.885,99	
626203	Isentas	3.328,75	150,00	3.178,75	
6263	SEGUROS	43.265,90	14,99	43.250,91	
626301	Viaturas	17.679,41	14,99	17.664,42	
626302	Viaturas lig./Passag. e Motos (trib. Autónoma)	2.081,61		2.081,61	
626303	Responsabilidade civil/Exploração	14.099,99		14.099,99	
626304	Multas	1.415,13		1.415,13	
626306	Responsabilidade civil (Adm)	4.414,96		4.414,96	
626307	Responsabilidade Ambiental	3.270,03		3.270,03	
626308	Produtos Fitofarmacêuticos	304,77		304,77	
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	5.601,60	315,00	5.286,60	
6267	LMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	35.658,67	974,38	34.685,28	
6268	OUTROS SERVIÇOS	9.795,16	217,60	9.577,56	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.211.949,82	619.236,51	2.592.711,31	
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	75.122,31	15.554,50	59.567,81	
6311	Orgãos Sociais-Vencimentos mensais	46.654,97		46.654,97	
6312	Orgãos Sociais-Subsídios Férias/Natal	5.800,32	2.900,16	2.900,16	
631201	Subsídio de férias	2.900,16	2.900,16		
631202	Subsídio de natal	2.900,16		2.900,16	
6314	Orgãos Sociais - Subsídio de Refeição	1.049,40		1.049,40	
6319	Orgãos Sociais - Estimativa Fér+Sub.Férias+Sub.N	18.617,62	12.654,34	6.963,28	
63191	Estimativa Férias + Sub. Férias	14.779,22	7.815,94	6.963,28	
63192	Estimativa Sub. Natal	4.838,40	4.838,40		

A Transportar Classe
12.078.656,34
2.103.234,31
9.975.432,03

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivas, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507811977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		12.078.666,34	2.103.224,31	9.975.432,03	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	2.420.416,60	499.320,40	1.921.096,20	
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	1.506.119,88	156.813,66	1.349.306,22	
632101	Pessoal - Vencimentos mensais	1.488.117,06	156.813,66	1.331.303,40	
632104	Bolasa CEI+	6.260,48		6.260,48	
632105	Estágios de Emprego	11.742,34		11.742,34	
6322	Pessoal-Subsídio de Férias e Natal	246.767,74	127.634,92	119.132,82	
632201	Subsídio de férias	127.634,92	127.634,92		
632202	Subsídio de natal	119.132,82		119.132,82	
6323	Suplementos	198.713,01	2.678,34	196.034,67	
63231	Trabalho extraordinário	18.318,40		18.318,40	
63232	Subsídio de turno	8.845,82	2.678,34	5.967,48	
63233	Abono para faltas	5.898,38		5.898,38	
63234	Subsídio de refeição	145.848,67		145.848,67	
63235	Ajudas de custo	9.097,21		9.097,21	
63236	Subsídios Bolasa CEI e CEI+	784,99		784,99	
63237	Trabalho Noturno	10.119,53		10.119,53	
6324	Prestações Sociais	6.540,96		6.540,96	
63241	Subsídio familiar a crianças e jovens	6.540,96		6.540,96	
6329	Pessoal - Estimativa Fér+Sub.Férias+Sub.Natal	462.275,01	212.193,48	250.081,53	
63291	Estimativa Férias + Sub. Férias	368.298,91	118.217,38	250.081,53	
63292	Estimativa Sub. Natal	93.976,10	93.976,10		
633	Benefícios pós-emprego	5.860,90		5.860,90	
6332	Outros benefícios	5.860,90		5.860,90	
633201	Pensões	5.860,90		5.860,90	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	555.761,24	62.415,98	473.365,26	
6351	Caixa Geral de Aposentações	246.989,54	16.113,99	230.875,55	
6352	Segurança Social	193.749,96	12.739,51	181.010,45	
6353	Fundo Garantia Compensação Trabalho (FGCT)	923,55	463,08	460,47	
6359	Estimativa Férias + Sub. Férias + Sub Natal	114.118,19	53.099,40	61.018,78	
63591	Orgãos Sociais	4.857,37	3.004,28	1.653,09	
63592	Pessoal	109.460,82	50.095,12	59.365,70	
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	56.228,38	8.760,42	47.467,96	
6361	Seguros Ac. Trab./Pessoais	51.620,65	6.620,32	45.000,33	
636101	Seguros Ac. Trab./Pessoais_ADC	51.620,65	6.620,32	45.000,33	
6369	Estimativa Férias + Sub. Férias + Sub Natal	4.607,73	2.140,10	2.467,63	
63691	Orgãos Sociais	188,28	121,43	66,85	
63692	Pessoal	4.419,45	2.018,67	2.400,78	
637	CUSTOS DEACÇÃO SOCIAL	71.096,12	9,78	71.086,34	
6371	Comparticipações a trabalhadores	12.329,24	9,78	12.319,46	
6372	Comparticipações / Convenções / ADSE	18.160,28		18.160,28	
6373	Comparticipação Anual (Cartões ADSE)	130,00		130,00	

A Transportar Classe

12.078.866,34

2.103.224,31

9.975.432,03

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivas, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito

Transporte Classe

12.078.858,34 2.103.224,31 9.975.432,03

6374	Compart. Adm. Central Sistema de Saúde (ACSS)	40.476,80		40.476,80	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	27.444,27	13.177,43	14.266,84	
6381	Formação Profissional	1.992,00		1.992,00	
6382	Vestário e artigos pessoais	24.210,11	13.177,43	11.032,68	
6388	Outros	1.242,16		1.242,16	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	987.857,92		987.857,92	
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	971.169,70		971.169,70	
6422	Edifícios e outras construções	783.565,21		783.565,21	
6423	Equipamento básico	71.877,20		71.877,20	
6424	Equipamento de transporte	83.011,93		83.011,93	
6425	Equipamento administrativo	13.083,50		13.083,50	
6429	Outras imobilizações corpóreas	19.631,86		19.631,86	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	16.488,22		16.488,22	
6433	Programas de computador	16.390,11		16.390,11	
6434	Propriedade industrial e outros direitos	98,11		98,11	
65	PERDAS POR IMPARIDADE	142.076,34	100.412,56	41.663,78	
651	EM DÍVIDAS A RECEBER	137.005,13	95.341,35	41.663,78	
6511	Clientes	137.005,13	95.341,35	41.663,78	
652	Em inventários	5.071,21	5.071,21		
67	PROVISÕES DO EXERCÍCIO	410,20		410,20	
678	Outras provisões	410,20		410,20	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	80.884,86	27.704,36	53.180,50	
681	IMPOSTOS	15.402,17	666,54	14.735,63	
6811	Impostos directos	1.568,37		1.568,37	
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	1.568,37		1.568,37	
6812	Impostos indirectos	8.142,17	,77	8.141,40	
68123	IMPOSTO DO SELO	1.674,14	,77	1.673,37	
681231	Imposto Selo (Empr. Bancárias)	1.569,62		1.569,62	
681232	Imposto Selo (Outros)	104,52	,77	103,75	
68125	Imposto Único de Circulação	6.468,03		6.468,03	
6813	Taxas	5.691,63	887,77	4.803,86	
681301	Taxa EDP (Contribuição Áudio-Visual)	3.360,57	766,98	2.593,59	
681302	Taxa de exploração de instalação eléctrica	340,86	10,82	329,04	
681304	Taxa Agência Port. Ambiente	159,74		159,74	
681306	Taxa Segurança Contra Risco Incêndio (SCE)	135,64		135,64	
681309	Taxa prestação das contas	135,00		135,00	
681310	Taxa de controlo metroológico (Contadores)	26,00		26,00	
681330	Imposto Especial Consumo Electricidade	879,38	87,96	791,42	
681331	Obrigação Contributiva Seg. Social (n.º3 art.º 151)	651,64		651,64	
684	PERDAS EM INVENTÁRIOS	28.621,15	18.019,94	10.601,21	
6842	Quebras	28.621,15	18.019,94	10.601,21	

A Transportar Classe

13.289.885,46 2.231.341,23 11.058.544,23

Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito

Transporte Classe

13.289.885,48

2.231.341,23

11.058.344,23

687	GASTOS E PERDAS EM INVESTIMENTOS NÃO FIN	327,37	81,84	245,53	
6873	Abates	327,37	81,84	245,53	
688	OUTROS	36.533,97	8.734,04	27.799,93	
6882	DONATIVOS	18.695,20	250,00	18.445,20	
68821	Estatuto do Mecenato	18.695,20	250,00	18.445,20	
688212	Mecenato Social - Art.º 62.º EBF	400,00		400,00	
68821202	Corpo Nacional de Escutas (CNE)	200,00		200,00	
68821204	Assoc. Humanitária Bombeiros Voluntários da Cov	200,00		200,00	
688213	Mecenato cultural, ambiental, c. tecnológico - Art.º	1.300,00		1.300,00	
68821302	CCD Amigos da Basquete da Covilhã	150,00		150,00	
68821303	CCD Académico dos Penedos Altos	350,00		350,00	
68821305	Universidade da Beira Interior	800,00		800,00	
688219	Outras Entidades	16.995,20	250,00	16.745,20	
68821902	Associação Cultural Desertuna (Tuna Académica	500,00		500,00	
68821904	Quarta Parede - Associação de Artes Performativ	250,00		250,00	
68821905	União Futebol Clube Tortosendo	1.000,00		1.000,00	
68821908	Ass. Amigos Nossa Senhora de Lurdes	100,00		100,00	
68821908	Centro Cultural e Desportivo Estrela Zêzere	200,00		200,00	
68821913	ABIATA	250,00		250,00	
68821914	Associação Cultural da Beira Interior	3.000,00		3.000,00	
68821915	Sport Club Estrela da Pousadinha	295,20		295,20	
68821916	Mistake Maker - Assoc. de Intervenção Criativa	5.000,00		5.000,00	
68821917	Assoc. O Paúl Cultural Desportivo	450,00		450,00	
68821918	Moto Clube da Covilhã	150,00		150,00	
68821919	Assoc. Desportiva e Cultural da Orjala	250,00		250,00	
68821920	Casa do Pessoal - Agrupamento de Escolas Pêro	400,00		400,00	
68821921	Grupo Desportivo e Animação Cultural da Bouça	200,00		200,00	
68821922	Clube dos Amigos da Peneaqueira	100,00		100,00	
68821923	Associação Sócio Cultural do Rancho Folclórico d	150,00		150,00	
68821924	Junta Freguesia Sobral São Miguel	200,00		200,00	
68821925	Filarmonia Recreativa Eradense	200,00		200,00	
68821926	Grupo Recreativo Vitória Sto. António	250,00		250,00	
68821927	Ginásio Clube da Covilhã	250,00	250,00		
68821928	Associação Paúl Maia Jovem	100,00		100,00	
68821929	Centro Social Comunitário do Pazo	450,00		450,00	
68821930	Filarmonia Recreativa Carvalhense	100,00		100,00	
68821931	Rancho Folclórico "Os Camponeses do Ferro"	150,00		150,00	
68821932	Mysteria - Ass. Desenvolvimento Cultural	500,00		500,00	
68821933	Fávio Torres "Verão no Centro Histórico"	400,00		400,00	
68821934	Fábrica da Igreja Paroquial da Erada	100,00		100,00	
68821935	Sport Libos e Águas do Domingual	200,00		200,00	

A Transportar Classe

13.289.885,48

2.231.341,23

11.058.344,23

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito

Transporte Classe

13.289.686,46 2.231.341,23 11.058.344,23

68821936	Grupo Desportivo da Mata	500,00		500,00	
68821937	Fábrica da Igreja Paroquial da Orjala	100,00		100,00	
68821938	Associação Grupo Motard - Borracheira Teboso	200,00		200,00	
68821939	Teatro das Betas	500,00		500,00	
68821940	Associação Começar Hoje	250,00		250,00	
68821941	C.C.D. Leões da Floresta	250,00		250,00	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	17.838,77	8.484,04	8.354,73	
68883	Coimas / Custas	633,43		633,43	
68888	Outros	17.205,34	8.484,04	8.721,30	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	228.048,34	88.927,90	139.118,44	
691	JUROS SUPORTADOS	228.048,34	88.927,90	139.118,44	
6912	Juros Empréstimo_BPI	127.028,52	68.942,68	58.083,84	
6913	Juros do empréstimo AGS	34.219,98		34.219,98	
6914	Juros de mora	37,97	11,73	26,24	
6916	Juros Empréstimo_Santander Totta	48.835,51	18.973,48	28.862,02	
6917	Juros Empréstimo_Millennium BCP	10.289,36		10.289,36	
6918	OUTROS JUROS	7.637,00		7.637,00	
691801	Juros Empréstimo_Santander Totta (custo amortiz	6.606,00		6.606,00	
691802	Juros Empréstimo_Millennium BCP (custo amortiza	1.031,00		1.031,00	

Total Classe

13.517.731,80 2.320.269,13 11.197.462,67

71	VENDAS	23.822,38	2.600.741,22	2.576.918,84	
712	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS	16.308,56	2.600.741,22	2.584.432,66	
7121	VENDAS-P.ACABADOS E INTERMÉDIOS-NACION	16.308,56	2.600.741,22	2.584.432,66	
71211	Produtos-Nacionais-Reduzida (Continente)	16.308,56	2.600.741,22	2.584.432,66	
712111	Vendas-Produtos Acabados e Intermedios	16.308,56	2.600.741,22	2.584.432,66	
718	DESCONTOS E ABATIMENTOS EM VENDAS	7.513,82		7.513,82	
7185	Desconto do cartão do idoso	7.513,82		7.513,82	
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	232.160,34	8.926.160,46	8.694.000,12	
721	SECTOR ÁGUA		2.440.073,27	2.440.073,27	
7211	Tarifa de disponibilidade		2.231.042,80	2.231.042,80	
7212	Tarifa de ligação de contador		118.132,37	118.132,37	
7213	Tarifa de aferição de contador		124,00	124,00	
7214	Tarifa de restabelecimento de contador		43.615,33	43.615,33	
7215	Ramais de água		46.958,77	46.958,77	
722	SECTOR SANEAMENTO	129.432,98	4.493.706,62	4.364.273,66	
7223	Tarifa de ligação de esgotos		36.342,36	36.342,36	
72232	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA		36.342,36	36.342,36	
722321	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA - Tx Red.		36.342,36	36.342,36	
7225	Ramais de saneamento		32.272,28	32.272,28	
7226	Tarifa de Saneamento	114.098,75	3.689.475,39	3.575.375,64	
72261	Tarifa de Saneamento c/ IVA	114.098,75	3.689.475,39	3.575.375,64	

A Transportar Classe

255.982,72 11.526.901,68 11.270.918,96

Tercelros Sim Grau Movimento

Exercício 2019 Período Dezembro

Conta 1 à 9999999999

Status Suspensas, Efetivos, Extra Contab.

Tipo Saldo Saldo das Somas

Nº Contribuinte 507611977

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Acumulado

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		255.982,72	11.526.901,66		11.270.918,96
722611	Tarifa de Saneamento - Tx. Red.	114.098,75	3.688.475,39		3.575.375,64
7227	Tarifa Disponibilidade Saneamento	15.333,21	735.616,61		720.283,40
72271	Tarifa Disponibilidade Saneamento c/ IVA	15.333,21	735.616,61		720.283,40
722711	Tarifa Disponibilidade Saneamento - Tx Red.	15.333,21	735.616,61		720.283,40
723	SECTOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS	77.283,60	1.862.194,77		1.784.911,17
7231	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos	77.283,60	1.862.194,77		1.784.911,17
72311	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos - Isentos	77.283,60	1.862.194,77		1.784.911,17
723111	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Fixos - Isentos	17.545,22	713.236,76		695.691,56
723112	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Variáveis - Isen	59.738,38	896.963,96		937.245,61
723113	Prest. Serv. Recolha RSU's - Isentos		151.974,00		151.974,00
724	SERVIÇOS DIVERSOS PRESTADOS		9.077,29		9.077,29
7242	Saneamento		8.163,40		8.163,40
7246	Serviços Diversos		180,40		180,40
72462	Visitação / Ensaio		180,40		180,40
7249	Outros		733,49		733,49
72499	Outros		733,49		733,49
727	OUTRAS		121.108,51		121.108,51
7271	Encargos de Cobrança		121.108,51		121.108,51
728	DESCONTOS E ABATIMENTOS	25.443,78		25.443,78	
7285	Desconto do cartão do Idoso	25.443,78		25.443,78	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE		86.776,18		86.776,18
741	Activos fixos tangíveis		86.776,18		86.776,18
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO		637.582,10		637.582,10
752	Subsídios de outras entidades		637.582,10		637.582,10
7521	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)		23.066,10		23.066,10
7524	Acordo Parassocial		614.526,00		614.526,00
76	REVERSÕES		41.406,23		41.406,23
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE		3.970,33		3.970,33
7622	Em Inventários		3.970,33		3.970,33
763	DE PROVISÕES		37.435,90		37.435,90
7633	Processos judiciais em curso		37.435,90		37.435,90
76	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	127.392,82	283.955,70		166.562,88
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	10.835,38	85.324,79		74.489,41
7816	Outros rendimentos suplementares	10.835,38	85.324,79		74.489,41
781601	Recostas do Camil Municipal	170,00	2.793,00		2.623,00
781602	Microoperação de energia	4.425,38	18.725,35		15.299,97
781603	Recuperação de custos (ICOV)		22.939,92		22.939,92
781604	Recuperação de custos (Resilastreia)		33.626,52		33.626,52
781610	Sucata	6.240,00	6.240,00		
784	GANHOS EM INVENTÁRIOS	18.019,94	18.019,94		
7842	Sobras	18.019,94	18.019,94		

A Transportar Classe

383.375,64

12.586.631,88

12.203.256,35

Terceiros Sim Grau Movimento

Acumulado

Exercício 2018 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldo	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
Transporte Classe		383.375,54	12.586.631,89		12.203.256,35
787	REND. E GANHOS EM INV. NÃO FINANCEIROS	95.624,46	102.084,46		6.240,00
7871	ALIENAÇÕES	95.624,46	102.084,46		6.240,00
787103	Bens móveis	95.624,46	102.084,46		6.240,00
788	OUTROS	2.713,04	88.546,51		85.833,47
7883	Imputação de subalíquotas para investimentos		15.014,40		15.014,40
7886	Benefícios de penalidades contratuais		2.237,82		2.237,82
78863	Coimas - Processos Contra Ordenação		1.428,00		1.428,00
78866	Outros		809,82		809,82
7886	Outros não especificados	2.713,04	71.294,29		68.581,25
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS S	4.250,22	19.144,35		14.894,13
791	JUROS OBTIDOS	4.250,22	19.144,35		14.894,13
7917	Juros de facturação	4.250,22	19.144,35		14.894,13
791701	Juros de mora (Facturação)	4.006,78	17.820,29		13.813,51
791702	Juros de prestações de acordos (Facturação)	243,44	1.324,06		1.080,62
Total Classe		387.625,76	12.605.776,24		12.216.150,48
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	1.003.266,37	755.056,21	248.210,16	
812	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO	248.210,16		248.210,16	
8121	Imposto estimado para o período	248.210,16		248.210,16	
818	Resultado Líquido	755.056,21	755.056,21		
Total Classe		1.003.266,37	755.056,21	248.210,16	
Total		124.586.806,18	124.586.806,18	36.282.322,96	36.282.322,86