

**PRESERVAR HOJE É  
GARANTIR UM AMANHÃ**



**ADC**  
ÁGUAS DA COVILHÃ

# INDICE

Mensagem do Presidente do Conselho de Administração	3
Quem Somos	6
Órgãos Sociais e Órgãos De Fiscalização	8
Relatório e Contas 2024	
I- Introdução	10
II- Áreas de atividade	12
III- Informação Económica e Financeira	24
IV - Informação Comercial	33
V - Gestão de Recursos Humanos	36
VI - Contratação Pública	38
VII - Manutenção	39
VIII - Comunicação e Marketing	41
IX - Considerações finais	41
X - Proposta de aplicação dos Resultados	44
XI- Agradecimentos	45
Documentos De Prestação De Contas	
Balanço	48
Demonstração dos resultados	49
Demonstração das alterações no capital próprio	50
Demonstração dos fluxos de caixa	51
Execução anual do plano plurianual de investimentos	52
Anexo	55
Aprovação das demonstrações financeiras	87
Relatório de Governo Societário	88

## Mensagem do Presidente do Conselho de administração

Estimados clientes e parceiros da ADC - Águas da Covilhã, EM,

É com profundo sentido de responsabilidade que apresentamos o Relatório e Contas de 2024, um documento que reflete o esforço coletivo da ADC - Águas da Covilhã ao longo do ano em referência. Neste contexto, mantivemos o nosso foco nos valores fundamentais da organização: qualidade de serviço, sustentabilidade ambiental, inovação e transparência.

O ano de 2024, caracterizou-se por significativos desafios e avanços. Conseguimos alcançar resultados económicos positivos, mitigando os impactos da instabilidade global sem a necessidade de alterar as tarifas praticadas desde 2013. Este feito deve-se ao rigor, eficiência e dedicação da nossa equipa, que soube otimizar recursos e processos, garantindo uma gestão equilibrada e eficaz.

A nossa atuação a nível local manteve-se profundamente alinhada com os objetivos do município e proximidade às populações. Em colaboração com a Câmara Municipal e as Juntas de Freguesia, desenvolvemos iniciativas voltadas para a sustentabilidade e inovação. Demos início ao projeto "Covilhã Sustentável", onde destacamos o lançamento do programa RecolhaBio, uma iniciativa que posiciona a Covilhã como referência nacional na gestão de resíduos orgânicos, bem como o programa "Juntos Pelo Ecossistema", desenvolvido em parceria com as farmácias Holon - Covilhã, uma iniciativa desenvolvida junto das escolas primárias do concelho e que visa a sensibilização para a temática da reciclagem, com especial incidência na de recolha de medicamentos fora de uso.

Promovemos ainda, diversas ações e parcerias que reforçam o nosso papel, enquanto agentes de mudança ambiental, como sessões de educação ambiental nas escolas e junto da comunidade, através da nossa presença em eventos como o Dia Mundial da Água, onde trocámos garrafas de plástico por garrafas de vidro reutilizáveis e também com uma presença de destaque na Feira de São Tiago.



Na área de recursos hídricos, investimos fortemente na redução de perdas de água, recorrendo a tecnologias avançadas, promovendo a eficiência na gestão e na preservação deste recurso essencial. Paralelamente, foram realizadas ações de renovação e ampliação de infraestruturas por todo o concelho, assegurando a qualidade, o acesso e a fiabilidade dos sistemas de abastecimento e de saneamento.

No seguimento dos investimentos já realizados neste mandato, direcionados para a digitalização e desmaterialização dos processos, nomeadamente a aplicação móvel da ADC, que trouxe mais proximidade e facilidade no acesso aos nossos serviços, reforçando a nossa relação com os clientes, avançámos para um novo patamar de transformação digital com o projeto Recolha 5.0.

Este projeto, atualmente em implementação, alia tecnologia avançada, inteligência artificial e automação a um fator essencial: a colaboração humana e a sustentabilidade. A Recolha 5.0 é mais do que um avanço tecnológico, é uma revolução no modo como pensamos a limpeza urbana, integrando cinco fatores fundamentais e complementares na gestão holística da recolha de resíduos, com base em sensores inteligentes e IoT, Automação e robótica colaborativa, inteligência artificial na logística, sustentabilidade e economia circular.

Com este projeto a ADC passa a assegurar por meios próprios a recolha de resíduos indiferenciados e objetos volumosos em todo o Concelho, o que exigiu um planeamento rigoroso e um forte investimento em viaturas e equipamentos.

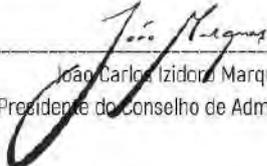
A inovação tecnológica e a transformação digital continuam a moldar o crescimento da ADC. Além disso, fortalecemos os nossos sistemas de segurança de informação, garantindo a proteção de dados e reafirmando o nosso compromisso com a confiança e transparência.

Outro marco extramente importante foi o avanço na remodelação das instalações no Parque Industrial do Canhoso. Este projeto representa um marco não só para a melhoria das condições de trabalho dos nossos colaboradores, mas também como parte integrante da nossa estratégia de crescimento sustentável e inovação. Acreditamos que estas novas instalações irão contribuir para o um funcionamento mais eficiente e mais aprazível da organização.

À medida que avançamos, renovamos o compromisso de honrar a nossa missão: garantir a excelência nos serviços prestados, promovendo o bem-estar ambiental e social e garantindo um futuro mais sustentável para o nosso concelho.

Agradeço, de forma sincera, a todas as partes interessadas pelo vosso apoio contínuo à ADC Águas da Covilhã. Juntos, continuaremos a ultrapassar desafios, alcançar novos patamares e construir um legado sustentável para as gerações futuras.

Com os melhores cumprimentos,

  
João Carlos Izidorio Marques  
(Presidente do Conselho de Administração)



COMPROMISSO  
COM A  
PRESERVAÇÃO  
AMBIENTAL



## QUEM SOMOS

A ADC Águas da Covilhã E.M. é uma empresa pública local, de capitais maioritariamente públicos, constituída em 3 de março de 2006, ao abrigo da Lei das Empresas Municipais<sup>1</sup> com o número único de pessoa coletiva 507611977 e de matrícula na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã, com sede na Rua Ruy Faleiro nº 111 em 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 49% do capital estatutário da ADC Águas da Covilhã, EM, à sociedade AGS – HIDURBE Serviços Ambientais, SA.

Em janeiro de 2009, foi deliberado pelo Município da Covilhã, procedeu à transmissão da participação social que detinha no capital social da ADC Águas da Covilhã EM para a ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã EM, a qual é detida a 100% pelo Município da Covilhã.

Atualmente o capital social da empresa é detido em 51% pela ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã EM e 49% pela Water Value – Serviços Ambientais, S.A.

## MISSÃO

Garantir o cumprimento das competências delegadas, em especial a gestão dos sistemas de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais, num quadro de sustentabilidade económica, social e ambiental, com um elevado grau de competência e capaz de responder, com eficácia e eficiência a todos os desafios que se lhe apresentam.

## VISÃO

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

## VALORES

Sentido de serviço público, salvaguarda da sustentabilidade ambiental, defesa da transparência e integridade, promover uma a atitude de inovação, confiança e excelência.

---

<sup>1</sup> Lei n.º 58/98, de 18 de agosto

## ESTRATÉGIA

Garantir uma gestão direcionada para a melhoria da qualidade dos serviços prestados, focando-se no cliente e na otimização dos processos de operação e controlo nas diversas áreas de atividade, trabalhando diariamente para atingir padrões de excelência e uma posição de referência no setor das águas.

## COMPROMISSO

A Águas da Covilhã, investe na disponibilização serviços de excelência, fortalecendo e estreitando sua a relação com os clientes, contribuindo para a sustentabilidade ambiental e garantindo o cumprimento escrupuloso do disposto nos estatutos e regulamentos, na prossecução das políticas públicas e objetivos nacionais no domínio do ambiente.

Pela função estruturante que assume no setor do ambiente, contribuindo de modo decisivo para a gestão dos recursos disponíveis no concelho da Covilhã, com impactos transversais a todas as atividades humanas, assume como principais compromissos:

- Sustentabilidade na utilização dos recursos naturais e preservação da água enquanto recurso estratégico essencial à vida,
- Equilíbrio e melhoria da qualidade ambiental,
- Equidade no acesso aos serviços básicos,
- Promoção do bem-estar através da melhoria da qualidade de vida das pessoas,
- Orientar, motivar e desenvolver o potencial dos trabalhadores.

## ÓRGÃOS SOCIAIS E ÓRGÃOS DE FISCALIZAÇÃO

### Assembleia-Geral:

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

### Conselho de Administração:

- João Carlos Izidoro Marques - Presidente
- António Carlos Lopes Garcia - Vogal Executivo
- Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia - Vogal não executiva

### Fiscal Único:

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

## ESTRUTURA FUNCIONAL

A Águas da Covilhã encontra-se estruturada em áreas funcionais de apoio à implementação das orientações estatutárias, centrando a sua atuação na sustentabilidade social, ambiental, técnica e económico-financeira, na otimização dos recursos de capital e humanos e no seu relacionamento com os vários *shareholders* e *stakeholders*.

A Administração é apoiada pelos gabinetes de assessoria: Secretariado da Administração; Gabinete de Qualidade e Segurança; Gabinete Jurídico, Gabinete de Marketing e Comunicação e Informática. Os serviços estão distribuídos por três direções: Administrativa e Financeira; Operação e Manutenção; e Comercial, que reportam diretamente ao Conselho de Administração e que superintendem a atividade e equipas das respetivas áreas organizacionais.



# A FORÇA DO AMBIENTE ESTÁ NAS MÃOS DE QUEM O HABITA



# Relatório e Contas 2024

## 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 2024, bem como a proposta de aplicação de resultados.

O presente Relatório e Contas é acompanhado dos Documentos de Prestação de Contas, da Certificação Legal de Contas e do Relatório e Parecer do Fiscal Único.

No ano de 2024 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:

- Ampliação e renovação de redes de abastecimento e saneamento por todo o Concelho;
- Renovação do parque de contadores;
- Reabilitação de equipamentos em reservatórios;
- Realização de Diagnóstico e definição do novo Plano de Ação para deteção ativa de fugas;
- Continuação da aposta na telegestão em reservatórios e captações;
- Investimento em veículos diferenciados: veículo de recolha de Bio-resíduos; Aquisição de duas viaturas pesadas de recolha de resíduos urbanos de 15 m<sup>3</sup>; Aquisição de uma viatura ligeira de recolha de resíduos urbanos de 5 m<sup>3</sup>;
- Substituição do equipamento de recolha indiferenciada à superfície por equipamento semienterrado (tipo molok);
- Reforço dos equipamentos de contentorização, de resíduos indiferenciados e seletivos;
- Manutenção evolutiva 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.
- Reforço do investimento na desmaterialização e digitalização da gestão de Ordens de Serviço;
- Investimento na desmaterialização e otimização das rotinas da gestão e rotas de recolha de resíduos;
- Ultimação dos procedimentos com vista à internalização da recolha de resíduos urbanos na Freguesias;
- 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.

A Administração deu ainda continuidade à política de qualificação dos trabalhadores em 2024, com vista ao desenvolvimento e valorização das competências de gestão, técnicas e comportamentais, através da realização de 35 dias de formação.

Sobre os indicadores financeiros de 2024, salienta-se o aumento do Ativo em 1.586.538,01 €, o aumento do Capital Próprio em 171.759,81 € e do Passivo em 1.414.778,20 €, face a 2023.

Verificou-se um aumento dos Rendimentos em 787.911,15 € face ao ano de 2023, resultado das seguintes variações: acréscimo das Vendas em 73.746,55 € e Prestações de Serviços em 226.630,57 €; aumento dos Trabalhos para a Própria Empresa em 47.395,64 €; dos Subsídios à Exploração em 396.423,44 €; Outros Rendimentos em 57.972,72 € e dos Juros, Dividendos e Outros Rendimentos em 26.911,52 €. Em sentido contrário, as Reversões registaram uma diminuição de 41.002,48 €.

Os Gastos totais aumentaram 899.802,55 € face ao ano anterior. Este valor resulta do aumento registado nas seguintes rubricas: Custo das Mercadorias e Matérias Consumidas com mais 51.742,04 €; Fornecimentos e Serviços Externos com mais 237.919,99 €; Gastos Com Pessoal com mais 176.441,05 €; Gastos de Depreciação e de Amortizações com mais 30.653,97 € e Perdas por Imparidade com um aumento de 484.207,51 €.

Os Outros Gastos e Gastos e Perdas de Financiamentos diminuíram 76.096,08 € e 5.065,93 €, respetivamente.

No ano de 2024 a Água Não Faturada (ANF) representou 23,27% da água entrada nos sistemas de abastecimento em baixa. Este valor de ANF representa um aumento de 3,7% relativamente ao ano anterior, no qual se registaram 22,43% de ANF.

## II - ÁREAS DE ATIVIDADE

A empresa tem como objeto social<sup>2</sup> a gestão e exploração, em regime de exclusividade, dos serviços municipais do ambiente, na área do Município da Covilhã, a prestação de serviços de:

- Distribuição de água para consumo humano;
- Recolha, drenagem e encaminhamento para tratamento de águas residuais urbanas;
- Recolha e transporte dos resíduos sólidos urbanos;

Em simultâneo, também por delegação de competências da Câmara Municipal da Covilhã e em regime de contrato-programa, prestamos os serviços de:

- Manutenção de parques e jardins, na união de freguesias de Covilhã Canhoso;
- Limpeza Urbana, na união de freguesias de Covilhã Canhoso;
- Avaliação de projetos de especialidade de águas e saneamento.

### 1 - SISTEMA DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA

Garantir o normal abastecimento de água para consumo humano, com fiabilidade e com a qualidade adequada, é o principal objetivo da atividade da Águas da Covilhã, no que respeita ao abastecimento de água. O abastecimento de água no concelho da Covilhã é feito através de 13 sistemas em baixa: 9 geridos pela Águas da Covilhã e os restantes geridos pelas Juntas de Freguesia de Cortes do Meio, Unhais da Serra e Erada, esta última com 2 sistemas, Erada e Trigais.

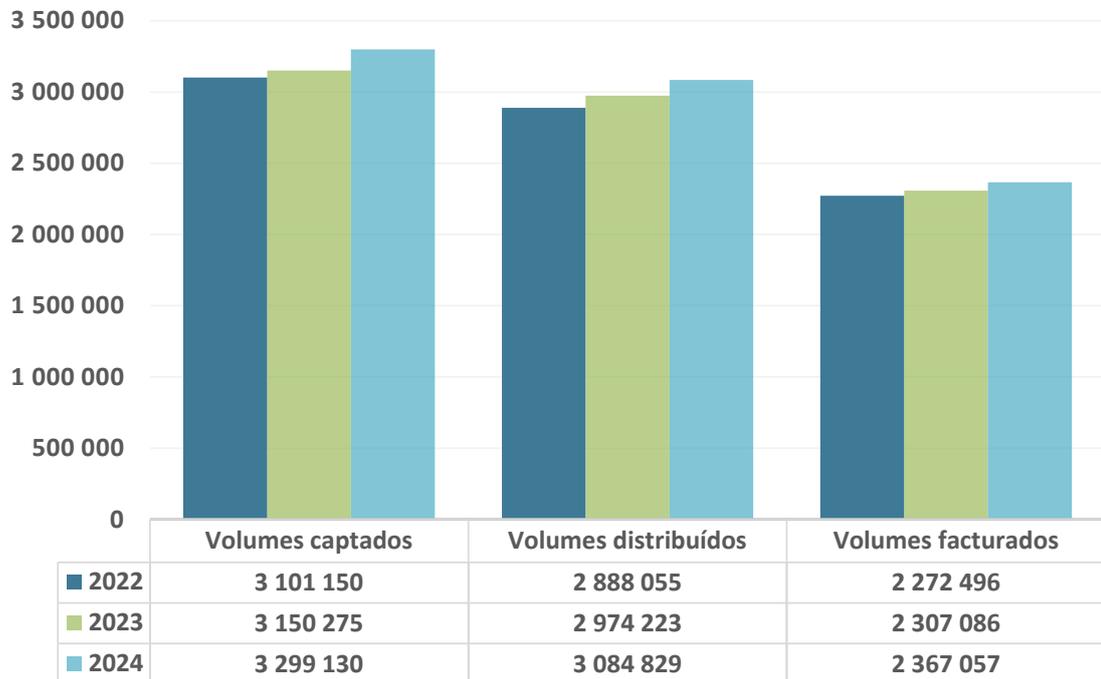
Os sistemas de distribuição de água para consumo humano abastecem 99% da população do concelho, sendo que o maior sistema de abastecimento, tem como captação principal a Albufeira da Cova do Viriato, que fornece água a 84% dos habitantes do concelho. Os outros sistemas dependem totalmente de captações de água subterrâneas, compostos por diversas minas, drenos, poços, furos e nascentes.

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 (36 em alta e 52 em baixa), que possuem uma capacidade total de armazenamento de 40.517m<sup>3</sup> (19.141 m<sup>3</sup> em alta e 21.376 m<sup>3</sup> em baixa). Realizaram-se intervenções de beneficiação em diversos reservatórios, no montante global de 23.814,23 €.

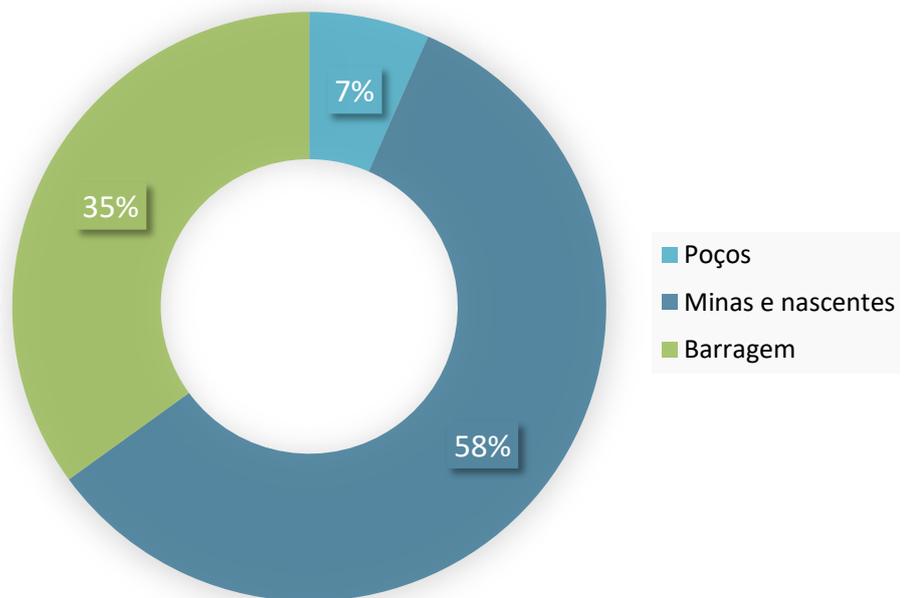
---

<sup>2</sup> por delegação do Município da Covilhã, nos termos da deliberação da Assembleia Municipal de 23/12/2005 e nos termos do nº 1 do artigo 20º e do artigo 45º da Lei nº 50/2012, de 31 de agosto

## Volumes de água para abastecimento (m3)



## Origem da água distribuída



A Águas da Covilhã é responsável em termos de qualidade da água por 13 sistemas públicos de abastecimento de água no concelho da Covilhã que no total englobam 26 zonas de abastecimento (ZA) para as quais é elaborado, anualmente um programa de qualidade de água (PCQA) sujeito à aprovação da ERSAR. Em 2020, e por indicação da Câmara Municipal da Covilhã, a Águas da Covilhã assumiu o PCQA de Unhais da Serra, Cortes do Meio, Erada e Trigais.

Em relação ao cumprimento do PCQA, e à semelhança dos anos anteriores, foram executadas todas as análises previstas representando, sendo de 99,88% a percentagem de análises realizadas com cumprimento do valor paramétrico<sup>3</sup>.

Controlo da qualidade da água - PCQA		
	2023	2024
n.º de análises com Valor Paramétrico realizadas *	2 486	2 531
n.º de incumprimentos *	2	3
% de cumprimento	99,92%	99,88%

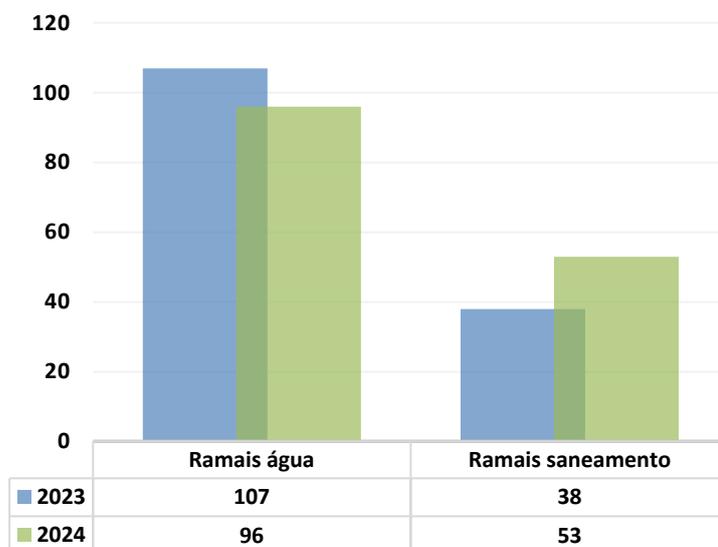
Durante o ano de 2024, foram realizadas várias campanhas ativas de deteção e reparação de roturas/fugas, nomeadamente nas localidades de Covilhã, Paúl, Verdelhos, Tortosendo, Ourondo, Barroca Grande, Aldeia de S. Francisco de Assis, Cantar Galo, Aldeia do Souto, Bouça, S. Jorge da Beira, Teixoso, Borrallheira do Teixoso, Ribeiro Negro, Vales do Rio, Sobral de S. Miguel, Casegas, Boidobra e Canhoso.

A Águas da Covilhã assegura o serviço de controlo de qualidade da água 24 horas por dia, através de 6 operadores. Este serviço, em conjunto com investimentos em ferramentas de controlo - Telegestão (controlo em tempo real dos níveis dos reservatórios, 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, que permite à Águas da Covilhã 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.

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 identificação de edifícios que não ligados. Através da georreferenciação dos códigos de identificação do local e atualizando o cadastro existente, iremos continuar, no decorrer de 2025 a identificar os edifícios e as áreas onde será necessário intensificar a expansão de redes.

<sup>3</sup> \* Inclui os parâmetros conservativos da Alta e respetivos incumprimentos (dados de acordo com a ERSAR).

## Construção de novos Ramais



Foram executados 96 novos ramais e substituídos 135 ramais por todo o concelho, por administração direta, para além dos ramais substituídos no âmbito das empreitadas realizadas na substituição de redes de água e de saneamento.

Foram também realizados trabalhos de remodelação e substituição de redes de distribuição de água nas localidades de Covilhã, Ferro, Teixoso, Casegas, Tortosendo, S. Jorge da Beira, Ourondo, Aldeia do Souto e Vale Formoso.

Com o objetivo de aumentar a taxa de cobertura do serviço, foram realizadas ampliações da rede de distribuição nas localidades de Covilhã, Ferro e Orjais

Estas intervenções na rede de distribuição de água totalizaram um investimento global de 200.142,90 €.

Ampliações, substituições e reparações		
	2023	2024
<b>Tubagem aplicada [m]</b>	<b>3 863</b>	<b>4 955</b>

O Piquete de Intervenção, constituído por pessoal especializado, mediante um conjunto de meios humanos que permanecem de prevenção, acorre aos locais de para apoio e tratamento imediato em situações de emergência, que possam pôr em causa a segurança no local ou do serviço.

O serviço de Piquete de Intervenção Operacional garante uma assistência operacional 24 horas por dia 365 dias por ano, no concelho da Covilhã.

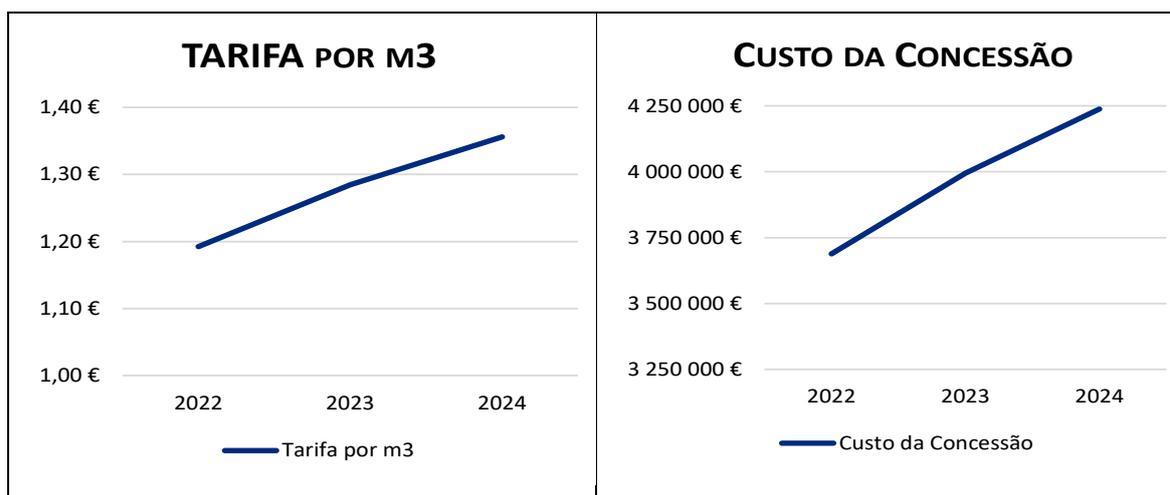
No decorrer de 2024 foram realizadas 1.059 intervenções do Piquete no serviço de água, 89 no serviço de saneamento e 33 no serviço do CROAC.

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

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 no Programa do Concurso e Caderno de Encargos do Concurso Público internacional lançado pelo Município da Covilhã no ano de 2003.

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.

A cláusula que define o tarifário e a faturação do serviço tem por base o Anexo VI e o Anexo VII do respetivo contrato de concessão.

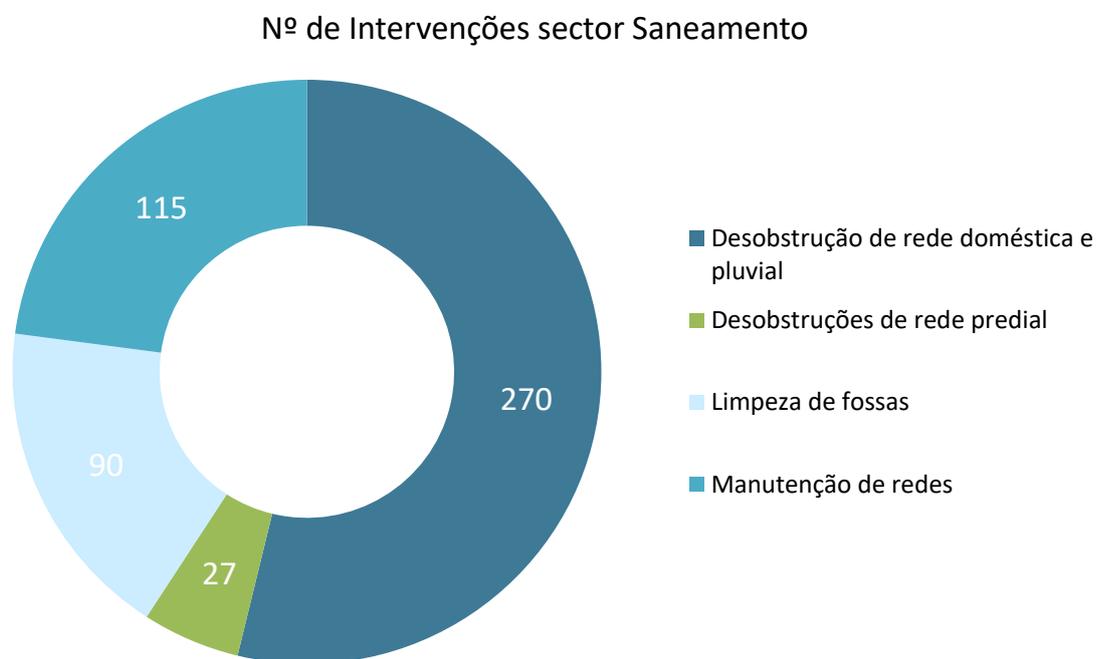


Durante o ano de 2024, foram realizados trabalhos de remodelação e ampliação de rede de águas residuais na Covilhã, Verdelhos, Boidobra, Teixoso, Dominguiso, Tortosendo, Unhais da Serra, Ribeiro Negro, e em outras localidades do concelho, no montante de 59.947,75 €.

A atividade deste setor consiste essencialmente na conservação, manutenção e desobstrução de redes públicas de drenagem de esgoto doméstico e/ou pluvial, incluindo:

- 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, em especial no reforço do sistema separativo;
- Reparação de sarjetas ou sumidouros;
- Manutenção das 9 estações elevatórias e do Tamisador nas Penhas da Saúde.

No decorrer do ano de 2024 foram realizadas 502 intervenções no setor de saneamento - que inclui o sistema de drenagem de águas residuais domésticas, industriais e pluviais - registando um acréscimo de 14,1% face ao ano de 2023.



### 3 - RECOLHA E TRANSPORTE DOS RESÍDUOS SÓLIDOS URBANOS

Em 2016 deu-se início à modernização deste setor através do investimento de substituição da frota de veículos para recolha de resíduos urbanos indiferenciados. Esta decisão assentou na necessidade de substituição urgente das viaturas de recolha existentes, melhorando a eficiência do serviço e as condições de trabalho dos colaboradores que operam com estes equipamentos.

As viaturas adquiridas permitem a recolha simultânea de contentores e *molak's*, possibilitando a otimização dos circuitos de recolha e a consequente redução de gastos.

O aumento do poder de compra e consequentemente do consumo das populações originou um acréscimo da produção de resíduos. Neste cenário entendemos como necessária e imprescindível que a aposta em medidas de prevenção, dirigidas não só aos consumidores, mas também à indústria e comércio deverá ser fortemente incrementada.

Este facto, reflete-se no reforço das estratégias dos 3R's, visando a diminuição da quantidade de resíduos depositados em aterro. Estando já em vigor o sistema de recolha e tratamento seletivo dos resíduos recicláveis em todo o concelho, incluindo dos óleos alimentares, é tempo agora de apostarmos na recolha e valorização dos Bio-resíduos, através de uma estratégia diversificada, assente num modelo de gestão integrada de resíduos, e focada nas metas definidas no PAPERSU.

A redução significativa, até 15% do total de toneladas entregues à entidade de tratamento em alta (Resiestrela SA), dos resíduos urbanos indiferenciados traduzir-se-á, a longo prazo, numa redução significativa dos encargos com a deposição e tratamento, com efeitos na sustentabilidade económica da operação.

A Águas da Covilhã, na operação que se propôs a implementar, definiu um plano de investimentos em equipamentos de recolha seletiva de Bio-resíduos, nomeadamente de contentorização, sacos biocompostáveis e viatura para recolha seletiva de Bio-resíduos, que numa fase inicial incidirão nas freguesias de: Paul, Tortosendo (Belozêzere) Verdelhos, Cortes do Meio, União das Freguesias de Covilhã e Canhoso, e União de Freguesias Teixoso e Sarzedo. No sentido de testar o funcionamento do método de Tratamento na Origem (TO) de Bio-resíduos procedeu-se também à instalação de um Bio-compostor na Escola C+S do Paul, numa ação mais pedagógica.

Para além das tarefas associadas à recolha de Resíduos Urbanos indiferenciados, incluem-se ainda neste setor, as tarefas diárias de:

- 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.

Os consecutivos aumentos da tarifa, imposta pela ERSAR à Resiestrela SA, a faturar aos municípios do sistema multimunicipal abrangido, tem tido impacto direto nos custos da empresa (133.820 € em 2022, 225.411 € em 2023 e 264.660 € em 2024), trazendo os resultados previstos para os anos de 2022, 2023 e 2024 para valores abaixo dos previstos em sede de Plano de Atividades e Orçamento, acarretando riscos na operacionalidade e os investimentos previstos.

Não queremos de forma alguma desconsiderar ou desvalorizar o serviço de qualidade prestado pela Resiestrela SA, e em linha com as disposições legais e comunitárias aplicáveis, cumprindo com os propósitos de um serviço público regular, como reflexo de uma gestão eficaz e eficiente. Mas, pelos fatos já elencados, entendemos que, apesar das alterações de execução temporal, não comprometerão o serviço prestado aos utilizadores, as mesmas resultam de alterações significativas de execução na implementação de medidas fundamentais e imprescindíveis que penalizaram e penalizam uma gestão mais eficaz e eficiente do Sistema Multimunicipal de Triagem, Recolha Seletiva, Valorização e Tratamento de Resíduos Urbanos da Cova da Beira. Nunca esquecendo também, de que as tarifas aplicadas nos anos de 2022 a 2024 por esse Sistema Multimunicipal foram calculadas e aplicadas com base num cronograma financeiro (do investimento) que não se verificou e que se traduziu num aumento de gastos exacerbado para os utilizadores deste sistema multimunicipal.

Estas mesmas tarifas não se coadunam com o objetivo estratégico, da Resiestrela SA, de “Disponibilizar um serviço público regular, com um nível adequado a um custo socialmente aceitável, como reflexo de uma

gestão eficaz e eficiente”. Ora, não estando perante tarifas de nível adequado a um custo socialmente aceitável, o resultado da sua aplicação não poderia ser outro que não um aumento exponencial dos Ganhos e Resultados, da Resiestrela SA.

Esta circunstância, que visa esta entidade, mas à qual somos completamente alheios, afetaram o modelo de recuperação de custos neste setor de atividade, contrariando o necessário e essencial equilíbrio económico-financeiro absolutamente determinante para a prestação de serviço público de qualidade.

Custo c/ tratamento de resíduos sólidos (Resiestrela)						
Ano	Toneladas	Eur / Ton	Gasto Anual	Aumento Gasto*	Aumento Acumulado	
2021	16 821	45,41 €	763 842 €			
2022	16 848	53,28 €	897 661 €	133 820 €	133 820 €	18%
2023	17 323	64,83 €	1 123 072 €	225 411 €	359 230 €	47%
2024	18 108	76,64 €	1 387 732 €	264 660 €	623 890 €	82%

No ano de 2024 foram depositadas 18.108 toneladas de resíduos urbanos com um gasto efetivo, suportado pela Águas da Covilhã, num total de 1.387.732 € (inclui IVA suportado).

### Recolha seletiva

Este sistema está implementado e a sua operacionalização, recolha seletiva, é assegurada através da combinação dos serviços de duas entidades, a Resiestrela SA e a empresa municipal ADC – Águas da Covilhã, EM.

Pontualmente, foram celebrados alguns acordos com operadores especializados no tratamento e valorização dos resíduos seletivos, nomeadamente dos resíduos têxteis e dos óleos alimentares.

Apesar de desde fevereiro de 2013 a recolha seletiva ser assegurada pela Resiestrela, a reciclagem continua a ser uma preocupação para a Águas da Covilhã, pelo que, nos últimos anos, foram realizadas ações conjuntas, que serão intensificadas no decorrer do ano de 2025, promovendo a diminuição da quantidade de RU's depositados em aterro, em especial através do serviço de triagem realizada no EcoCentro situado nas nossas instalações do Parque Industrial do Canhoso e do fluxo especializado e dedicado de recolha e tratamento de resíduos “verdes”, a funcionar nas instalações do Horto Municipal, situado na Zona Industrial do Tortosendo.

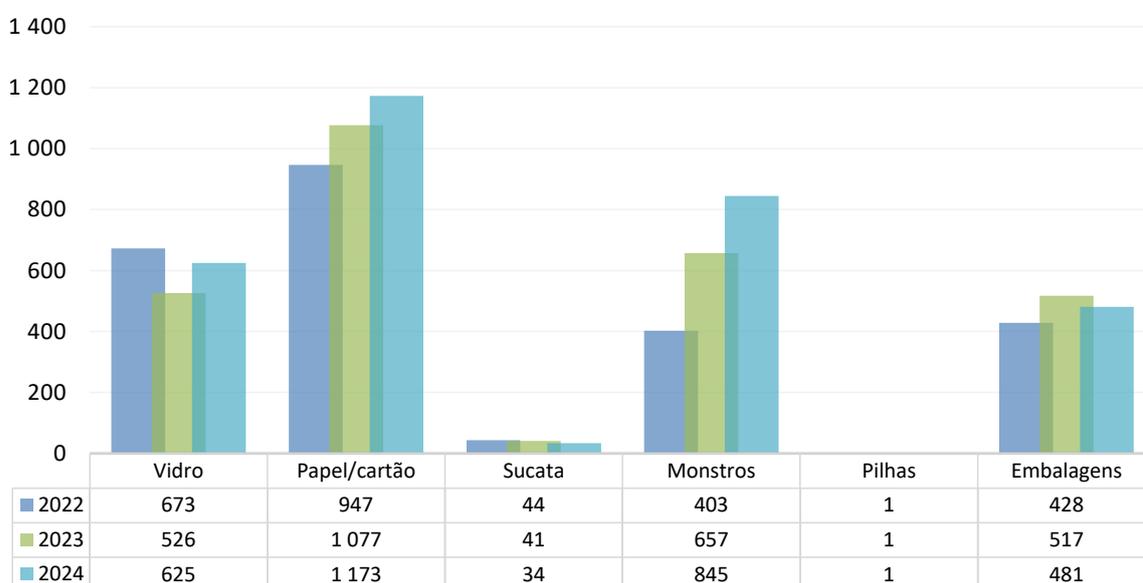
A recolha de resíduos têxteis está amplamente implementada em todo o concelho da Covilhã. Desde o início da implementação da recolha seletiva de têxteis, foram já capturadas 532 toneladas (até novembro de 2024). A recolha de resíduos volumosos é assegurada, nas modalidades de recolha porta-a-porta e de entrega voluntária em EcoCentro, evitando a deposição em aterro de cerca 800 toneladas/ano deste tipo de resíduos.

Disponibilizamos também o serviço de recolha seletiva de resíduos verdes, provenientes de produtores domésticos, através do qual procedemos ao encaminhamento de aproximadamente 300 toneladas/ano de biomassa para produção de energia verde.

Para além destes resíduos, recolhidos seletivamente, temos ainda uma rede de equipamentos para recolha de óleos alimentares usados com cobertura de todo o concelho e, em parceria com as Juntas de Freguesia, estamos a implementar uma rede Pontos de Recolha para pequenas quantidades de resíduos perigosos, entre os quais, os resíduos de construção e demolição.

A recolha destes resíduos é assegurada pela empresa municipal com competência delegada para esse efeito.

**Evolução das quantidades recolhidas seletivamente (toneladas)**



O projeto "Covilhã Sustentável", desenvolvido em parceria entre a ADC e Câmara Municipal da Covilhã, traz um novo conceito para a gestão eficiente e sustentável dos recursos que utilizamos no nosso dia-a-dia.

A implementação da recolha de Biorresíduos no concelho, inserido no projeto "Covilhã Sustentável" desenvolvido em parceria entre a ADC e Câmara Municipal da Covilhã, inclui várias ações de sensibilização e capacitação junto da população em geral em especial para o público-alvo do projeto piloto, que envolve para além do contacto direto com os aderentes ao projeto e distribuição gratuita de contentores de 120 litros para os grandes produtores e de 7 litros para o utilizador doméstico, para além da instalação de um biocompostor comunitário numa das escolas do ensino básico do concelho.

A recolha seletiva de Biorresíduos iniciou-se em junho de 2024, junto dos grandes produtores: escolas, IPSS, hotéis, universidade e grandes superfícies comerciais. A recolha nestes locais é feita tendo por base a utilização de baldes de 120 e/ou 770 litros e com recurso a uma viatura de recolha dedicada, totalmente elétrica. Esta não é uma obrigatoriedade, mas, uma prioridade para a Covilhã. Desde a primeira hora estivemos investidos no cumprimento das metas estabelecidas, que a nível nacional quer a nível europeu. Este projeto está ainda na fase piloto, abrange cerca de 18% da população do concelho. O nosso objetivo é alargar faseadamente a rede de recolha de Biorresíduos a todo o Concelho, até final do ano de 2030.

Desde sempre, antecipamos o investimento na recolha seletiva e no tratamento adequado dos resíduos, de forma a garantir as melhores condições operacionais em todo o concelho.

#### **4 – LIMPEZA PÚBLICA**

Apesar da prestação de serviços de Limpeza Urbana ter sido incluída no objeto social a desenvolver pela Águas da Covilhã, conforme deliberação da Assembleia Municipal da Covilhã de 23/12/2005, considerando também este serviço se enquadrava nos serviços municipais do ambiente, constata-se que a esta prestação de serviços não corresponde qualquer receita tarifária. Assim, entendeu a Administração, que a prestação deste serviço está sujeita à celebração de contrato-programa, nos termos previstos e descritos nos documentos em anexo ao Plano de Atividades e Orçamento.

A atividade desenvolvida nesta área traduz-se essencialmente na requalificação e manutenção de espaços públicos, incluindo o varrido e lavagem de passeios e arruamentos, a manutenção e limpeza de valetas e desobstrução de sarjetas, corte de arbustos deservagem em taludes, remoção de cartazes publicitários afixado e desratização e desbaratização na zona geográfica correspondente à união de freguesias de Covilhã-Canhoso.

#### **5 - PARQUES E JARDINS**

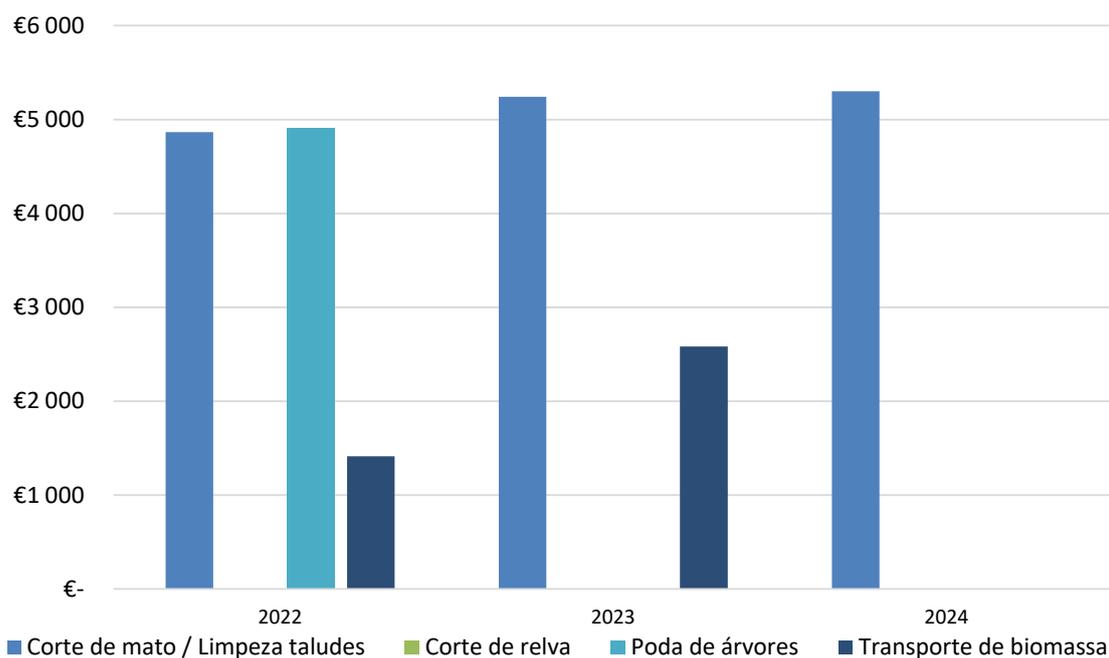
Também no caso dos serviços prestados na manutenção de espaços verdes e jardins públicos, a prestação deste serviço é suportada pela celebração anual de contrato-programa, nos termos previstos e descritos nos documentos em anexo ao Plano de Atividades e Orçamento.

A atividade desenvolvida nesta área traduz-se na requalificação e manutenção de espaços verdes e jardins públicos, incluindo toda a manutenção do sistema de rega com água não tratada, nomeadamente captações, reservatórios e rede de rega. Também neste sentido, os nossos técnicos produzem no Horto Municipal, as mais variadas espécies vegetais 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 da Covilhã.

Ainda assim, continua a ser necessário a contratação de serviços externos da seguinte tipologia:

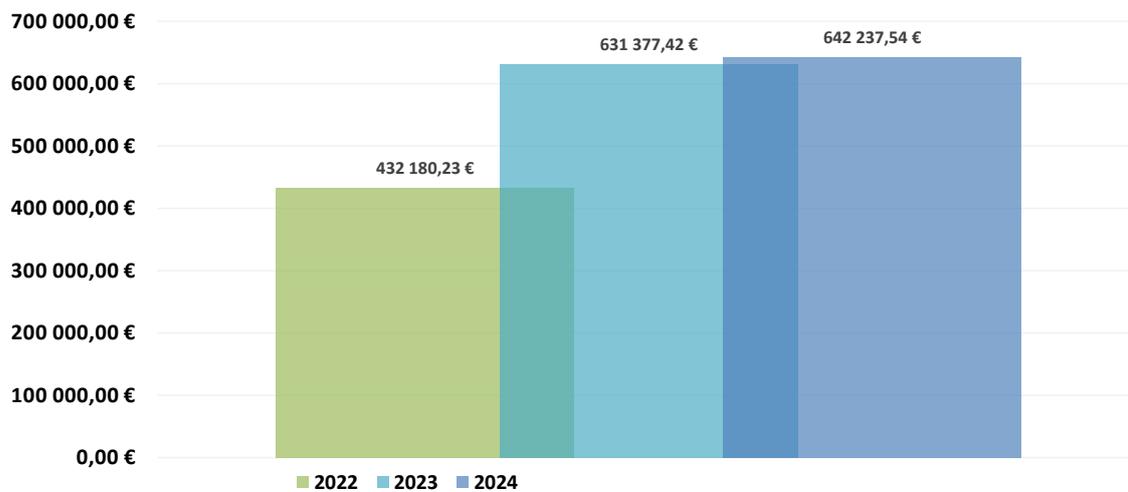
### Subcontração: Parques e Jardins



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 e ainda ao Canil Municipal (CROACovilhã).

Considerando o previsto no número 4 do artigo 32º e o artigo 47º da Lei nº. 50/2012, de 31 de Agosto, na sua atual redação, na alínea f) do artigo 13º dos Estatutos e nas alíneas k), e l) do número 2 da Cláusula 1ª do Acordo Parassocial da empresa A.D.C. - Águas da Covilhã, EM, e os indicadores e referenciais que permitem medir a realização dos objetivos estipulados no presente Contrato-Programa no qual apenas está previsto o custo estimado, apresentamos em seguida os valores apurados, para que dessa forma os valores estimados sejam avaliados e atualizados em face dos valores reais:

### Gastos diretos anuais do setor Parques e Jardins



## III – INFORMAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

### 1- ATIVO

#### 1.1 Ativo não corrente

##### Ativos fixos tangíveis e intangíveis

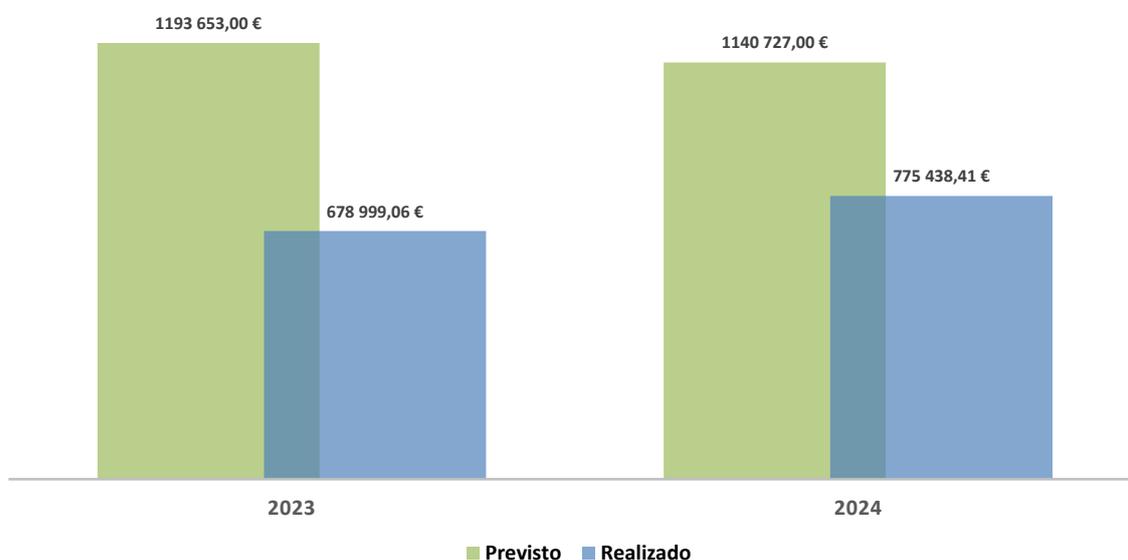
No decorrer do ano de 2024 foram realizados investimentos em ativos fixos tangíveis e intangíveis no montante de 775.438,41 €, destacando-se os seguintes:

Investimento realizado		
	2023	2024
Ampliação/Remodelação de redes de água	145 252,03 €	200 142,90 €
Ampliação/Remodelação de redes de águas residuais	33 173,69 €	59 947,75 €
Conservação e equip. reservatórios e EE saneamento	64 310,63 €	23 814,23 €
Requalificação zonas de abrigo dos RU's	0,00 €	72 379,34 €
Equipamento de transporte	217 102,00 €	224 450,59 €
Contadores	92 423,12 €	60 155,51 €
Telegestão / Equipamentos de controlo de perdas	13 709,78 €	9 735,37 €
Equipamentos RU's	39 418,43 €	12 720,48 €
Sistema gestão e informação veículos dos RU's	0,00 €	64 741,05 €
Programas de computador	7 550,00 €	3 790,00 €
Outros investimentos	66 059,38 €	43 561,19 €
<b>Total</b>	<b>678 999,06 €</b>	<b>775 438,41 €</b>

Em virtude dos constrangimentos atrás referidos e em consonância com a estratégia de avaliação criteriosa e ponderada de todos os gastos, a Águas da Covilhã registou em 2024 uma execução orçamental de 68 % na rubrica dos investimentos.

Para este índice contribuíram as obras de remodelação e ampliação de redes de água e de águas residuais no concelho da Covilhã. Foram, também, adquiridos equipamentos de controlo de perdas, equipamentos de RU's, contadores, equipamento de transporte entre outros.

## Investimentos



## 1.2. Ativo Corrente

### Inventários

As existências de materiais apresentavam no final de 2024 um valor de 563.210,65 €, destacando-se as matérias-primas: para o setor da água com 168.242,83 €; para o setor de saneamento com 38.011,79 €; para o setor dos parques e jardins com 124.060,50 € e para o setor dos resíduos sólidos com 140.826,89 €.

### Clientes

O valor das dívidas de clientes apresentava a 31 de dezembro de 2024 um saldo de 3.035.379,31 €, sendo 2.013.344,25 € de clientes em conta corrente (da faturação e de prestações de serviços) e 1.225.391,54 € 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 395.249 € apresentado no ativo do Balanço, 266.133 € respeitam ao IRC (182.631 € do IRC 2016, 81.667 € do IRC 2017 e 1.835 € do IRC de 2018), 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.

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 14.544.764,67 € apresentado no Balanço, respeita fundamentalmente à contabilização na rubrica “Devedores por acréscimos de rendimentos”, dos subsídios à exploração em dívida pelo Município da Covilhã, no montante global de 11.815.956,19 €.

Entre os anos de 2010 e de 2012 a 2024 vigorou entre o Município da Covilhã e a AdC uma relação contratual, de facto, ao abrigo da qual esta empresa executou serviços relacionados com o ambiente, limpeza urbana e adotou políticas de preços sociais, sendo-lhe devidos os inerentes subsídios compensatórios, para prossecução desses mesmos fins.

Importa referir que como previsto nos termos desses instrumentos previsionais e do acordo parassocial, os valores apurados, serão avaliados e atualizados em face dos valores reais. Desta forma reconhecemos que existe incerteza quanto ao valor concreto a receber, o qual poderá estar sujeito a pequenos reajustes, dado que o valor total foi formado considerando a estimativa orçamental dos gastos que lhes estão associados, com exceção de 2024 que reflete já os valores reais.

Entendemos que, em virtude de não terem sido assumidas as responsabilidades procedimentais por parte do Município da Covilhã, foi necessária a proposição de um processo no Tribunal Administrativo para a cobrança daqueles valores, o que o Conselho de Administração deliberou já em 2025.

Assim, e na medida em que a ADC realizou várias prestações, cujo cumprimento foi solicitado e não foi recusado pelo Município da Covilhã, bem como a relação contratual de facto, que se indicia ter existido entre estas entidades, não deixa de merecer tutela jurídica, sendo intenção da Administração a via de reposição da ordem jurídica.

Tal como indicado em anos anteriores, damos nota ainda do 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€, pelo Município da Covilhã, nos termos da decisão da Assembleia Geral da ADC.

Assim, consideramos que este registo carece ainda de esclarecimentos a serem prestados pelos Acionistas.

### Caixa e depósitos bancários

Em 31 de Dezembro de 2024, o valor registado em Caixa e Depósitos Bancários ascendia a 1.120.587,28 €.

## **2 PASSIVO**

### **2.1. Passivo não corrente**

#### Provisões

O valor de 3.392,61 € respeita a outras provisões.

## Financiamentos obtidos

O valor de 2.387.035,87 € apresentado como passivo não corrente, inclui:

- 2.000.000€ respeitantes aos suprimentos da WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA. efetuado aquando da aquisição dos 49% do capital social desta empresa;
- 304.131,15 € relativo à contratação de um empréstimo bancário de médio prazo, contraído com o Millennium BCP, no valor de 600.000€, deduzido de 1.551 € por via da contabilização ao custo amortizado;
- 84.455,72 € referentes aos contratos de locação financeira assinados, em 2024, com a Caixa Geral de Depósitos.

## 2.2 Passivo Corrente

### Fornecedores

Nesta rubrica importa salientar que, cerca de 78% do seu valor se encontra concentrado em dois fornecedores, a saber:

- 6.432.042,42 € referente à concessão do serviço de saneamento em alta: ADS – Águas da Serra, SA,
- 306.554,46 € referente à concessão do serviço de tratamento de RU em alta: Resiestrela, SA.

Em setembro de 2013 a Águas da Covilhã 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 pagado 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 setor dos resíduos sólidos, nomeadamente, a estação de transferência e o ecocentro e equipamento básico.

A Águas da Covilhã 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 2024 já tinham sido liquidadas 76 prestações.

### Financiamentos obtidos

O montante de 67.838,48 € apresentado como passivo não corrente, respeita às amortizações a pagar durante o ano de 2024, relativo ao empréstimo bancário contraído com o Millennium BCP e aos contratos de locação financeira assinados, em 2024, com a Caixa Geral de Depósitos.

## Outras contas a pagar

De salientar o montante de 5.792.640,77 € contabilizados em "Credores por acréscimos de gastos", respeitante ao gasto com a assistência técnica de gestão da WATER VALUE, S.A.. Entendemos que este registo carece dos mesmos esclarecimentos, já apontados na rubrica de Outras contas a receber.

Na sequência da reunião realizada no passado dia 18/09/2024, com os nossos auditores em que mais uma vez se insistiu na clarificação do Contrato de Consultoria e Assessoria, o qual tem sido motivo, ao longo dos anos, de ênfase na Certificação Legal de Contas desta empresa, com destaque no ano de 2023 e, no presente, sob pena de os auditores efetivarem uma reserva na CLC sobre o assunto, entendeu-se necessária a contratação pública de uma auditoria jurídica externa, face à complexidade e especificidade da questão, que exige conhecimentos jurídicos aprofundados em direito administrativo, contratação pública e direito societário. Pretendeu-se, com esta auditoria ao contrato e a toda a documentação que lhe serviu de suporte ou justificação, esclarecer esta Administração acerca da validade/conformidade legal do mesmo, bem como da obrigatoriedade da sua regularização, seja pelo efetivo pagamento das prestações e valores associados, seja, em posição oposta, pela regularização contabilística resultante da sua anulação.

De igual forma, e perante a informação obtida através do Relatório de Auditoria Jurídica apresentado, solicitou-se a realização de um parecer sobre as implicações fiscais e contabilísticas, associadas ao desconhecimento dos movimentos contabilísticos já registados.

Foi também informado o segundo outorgante do referido contrato que, em conformidade com os fundamentos e as conclusões do relatório de auditoria jurídica ao contrato de consultoria e assessoria celebrado em 2009, entre a ADC e a AGS-Hidurbe (que lhe foi remetido), que este padece de nulidades e não é apto a produzir qualquer efeito, não podendo, designadamente, ser invocada execução e, em geral, ser considerado nas relações entre a ADC e a AGS-Hidurbe, agora designada Water Value - Serviços Ambientais SA.

Assim, com base no referido relatório, a ADC procedeu à anulação dos movimentos contabilísticos efetuados em 2024, até outubro. Sobre estes movimentos e montantes, dado que não houve ainda qualquer implicação fiscal, quer seja em sede de IVA ou IRC, o simples estorno é suficiente.

Contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção dos restantes registos contabilísticos desde 2009, podendo estes estarem sujeitos a correções futuras, após esclarecimentos por parte dos Accionistas.

Foram contabilizados 438.826,89 € relativos à estimativa de férias, subsídio de férias e encargos.

Está também incluído o valor de 109.600,81 € 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 Águas da Covilhã ascende, no final do exercício, a 15.602.347,29 €, com evidência para o valor dos Resultados Transitados que incorporaram o Resultado Líquido de 2023, deduzido do valor de 7.509,66 € que foi transferido para Reservas Legais.

### 4 – RENDIMENTOS

As Vendas de água apresentam um valor de 2.667.628,94 € (já deduzido do valor do desconto do Cartão Municipal Social de 6.731,95 €). As prestações de serviços apresentam um valor líquido de 9.332.966,85 €, sendo 2.732.950,33 € do setor da água; 4.629.489,55 € do setor do saneamento e 1.846.955,56 € do setor dos resíduos sólidos.

O valor do desconto do Cartão Municipal Social afeto às prestações de serviços foi de 22.172,06 €. O desconto do Cartão Municipal Social apresentou um valor global de 28.904,01 €.

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 145.743,47 €.

Em subsídios à exploração foi contabilizado o montante de 1.755.012,19 €, respeitante aos Contratos Programa para o ano de 2024 (por contrapartida de "Devedores por acréscimos de rendimentos"); 14.295,26 € referentes a subsídios do I.E.F.P. e 4.463,28 € relativos a subsídios do Fundo Ambiental.

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 62.038,07 € resultantes da transferência dos subsídios ao investimento de "Outras variações no capital próprio - Subsídios" na proporção da depreciação dos bens subsidiados.

O total dos rendimentos registou um aumento de 787.911,15 €, correspondendo a uma variação de 5,9%.

## Rendimentos

SNC	Rubricas	2024	2023	△ 2024/2023
71	Vendas	2 667 628,94 €	2 593 882,39 €	2,8%
72	Prestações de Serviços	9 332 966,85 €	9 106 336,28 €	2,5%
74	Trabalhos para a própria empresa	128 170,35 €	80 774,71 €	58,7%
75	Subsídios à Exploração	1 773 770,73 €	1 377 347,29 €	28,8%
76	Reversões	70 615,13 €	111 617,61 €	-36,7%
78	Outros rendimentos	210 094,12 €	152 121,40 €	38,1%
79	Juros, dividendos e outros rendimentos	45 129,98 €	18 385,27 €	145,5%
<b>Total</b>		<b>14 228 376,10 €</b>	<b>13 440 464,95 €</b>	<b>5,9%</b>

Para uma melhor compreensão apresentamos a análise descritiva das rubricas de Prestação de Serviços:

## Prestações de Serviços

Rubricas	2024	2023	△ 2024/2023	
Setor Água	2 732 950,33 €	2 716 437,03 €	0,6%	
Tarifa de disponibilidade	2 488 781,95 €	2 481 678,66 €	0,3%	
Tarifa de ligação de contador	134 315,00 €	129 390,00 €	3,8%	
Ramais	69 715,20 €	69 550,21 €	0,2%	
Outras tarifas	40 138,18 €	35 818,16 €	12,1%	
Setor de Saneamento	4 629 489,55 €	4 523 830,53 €	2,3%	
Tarifa de saneamento	3 821 196,12 €	3 727 167,13 €	2,5%	
Tarifa de disponibilidade	716 855,62 €	725 355,78 €	-1,2%	
Ramais	36 955,79 €	18 188,01 €	103,2%	
Outras tarifas	54 482,02 €	53 119,61 €	2,6%	
Setor dos Resíduos Sólidos	1 846 955,56 €	1 825 535,24 €	1,2%	
Desconto do cartão do idoso	-22 172,06 €	-22 117,46 €	0,2%	
Outros descontos	0,00 €	-229 890,86 €	---	
Outras tarifas e serviços diversos	145 743,47 €	292 541,80 €	-50,2%	
<b>Total</b>		<b>9 332 966,85 €</b>	<b>9 106 336,28 €</b>	<b>2,5%</b>

## 5 – GASTOS

A totalidade dos gastos de 2024 aumentou 899.802,55 € face a 2023, correspondendo a um aumento de 6,8%. Para uma melhor compreensão apresentamos a seguinte análise das rubricas dos gastos:

Gastos				
SNC	Rubricas	2024	2023	△ 2024/2023
61	Custo mercadorias e matérias consumidas	885 869,74 €	834 127,70 €	6,2%
62	Fornecimentos serviços externos	8 046 632,92 €	7 808 712,93 €	3,0%
63	Gastos com pessoal	3 457 144,72 €	3 280 703,67 €	5,4%
64	Gastos de depreciação e de amortizações	1 062 660,44 €	1 032 006,47 €	3,0%
65	Perdas por imparidade	485 548,40 €	1 340,89 €	36110,9%
67	Provisões do exercício	0,00 €	0,00 €	---
68	Outros gastos	65 447,24 €	141 543,32 €	-53,8%
69	Gastos e perdas de financiamento	139 630,37 €	144 696,30 €	-3,5%
<b>Total</b>		<b>14 142 933,83 €</b>	<b>13 243 131,28 €</b>	<b>6,8%</b>

Os acréscimos mais significativos verificaram-se nos seguintes gastos:

- Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas no valor de 51.742,04 €;
- Fornecimentos e serviços externos no montante de 237.919,99 €;
- Gastos com pessoal no valor de 176.441,05 €;
- Gastos de Depreciação e de Amortizações, no montante de 30.653,97 €;
- Perdas por Imparidade com 484.207,51 €;

Nas seguintes rubricas verificou-se um decréscimo:

- Outros gastos no valor de 76.096,08 €;
- Gastos e Perdas de Financiamento no montante 5.065,93 €.

## 6 – RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado líquido apurado em 2024 foi de 59.565,13 €, representando uma diminuição de 90.628,03 € (-60%) face ao ano anterior.

## 7 – RÁCIOS E INDICADORES

Compreender o passado é uma necessidade para objetivar o futuro, pelo que da análise financeira surge naturalmente o planeamento financeiro, que a Administração utiliza para estabelecer objetivos, antecipar surpresas, avaliar as disponibilidades, fazer face aos seus créditos e aplicação dos seus excedentes de tesouraria.

Através da análise financeira pode-se comprovar que, quer o desempenho da empresa quer a situação financeira se encontram dentro dos parâmetros médios do setor, nomeadamente quanto à sua robustez financeira e ao grau de cumprimento dos objetivos propostos.

Indicadores	2023	2024
Volume de Negócios	11 700 218,67 €	12 000 595,79 €
Resultado Líquido	150 193,16 €	59 565,13 €
Ativo Líquido	32 006 109,68 €	33 592 647,69 €
Passivo	16 575 522,20 €	17 990 300,40 €
Capital Próprio	15 430 587,48 €	15 602 347,29 €
Solvabilidade Total	93,1%	86,7%
Autonomia Financeira	48,2%	46,4%
Liquidez Geral	116,7%	118,6%
Rentabilidade do Activo	0,5%	0,2%
Rentabilidade dos Capitais Próprios	1,0%	0,4%
Rentabilidade Líquida das Vendas	1,3%	0,5%

## IV – INFORMAÇÃO COMERCIAL

A tipologia de consumos registados no ano de 2024 regressou ao padrão registado antes da Pandemia Covid-19, nomeadamente no binómio de utilizadores domésticos e não domésticos. Ainda assim, os consumos dos utilizadores não domésticos ficaram abaixo do previsto, em virtude da retração da atividade dos grandes utilizadores/produtores, nomeadamente: Hotelaria, Restauração e Indústria.

No decorrer do ano de 2024, registou-se um acréscimo de 299 consumidores e um aumento de 2,6% no volume de água faturada.

### EVOLUÇÃO DO Nº TOTAL DE CLIENTES DE ÁGUA



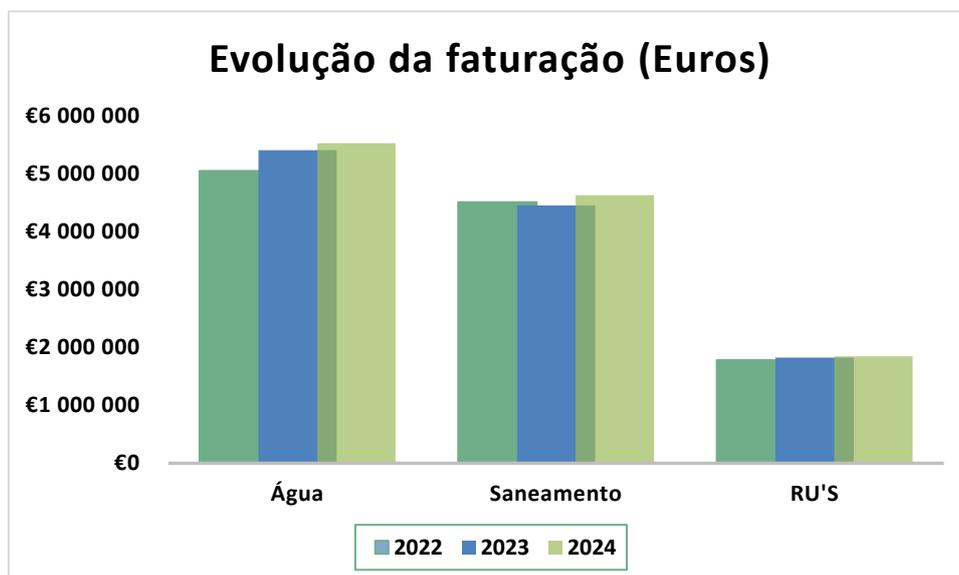
Os clientes da Águas da Covilhã são maioritariamente domésticos, representando estes, cerca de 90% do total de clientes, 73% do volume de água faturada e 44% do valor da faturação de água.

### Estrutura do Tipo de Consumidores / Faturação de Água (2024)

Tipo	Número	%	m3	%	Euros	%
Domésticos	26 854	90%	1 721 226	73%	1 169 398 €	44%
Comercio e Indústria	2 239	7%	374 344	16%	999 556 €	37%
Outros utilizadores	567	2%	236 082	10%	498 675 €	19%
<b>Total</b>	<b>29 660</b>	<b>99%</b>	<b>2 331 652</b>	<b>99%</b>	<b>2 667 629 €</b>	<b>100%</b>
Cons. Próprios ADC	264	1%	35 405	1%	0 €	0%
<b>Total</b>	<b>29 924</b>		<b>2 367 057</b>		<b>2 667 629 €</b>	

Os volumes de faturação de Água, Saneamento e Resíduos estão ligeiramente acima dos valores inicialmente previstos. Este aumento está relacionado com o aumento do número de clientes.

A renovação do parque de contadores - substituição de cerca 3.000 contadores em 2024 - deverá contribuir para a diminuir o número de contadores com consumo zero.



Na área comercial é de salientar os objetivos atingidos no ano de 2024:

- 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;
- Implementação de novos reportes comerciais;
- Reforço das atividades de fiscalização, nomeadamente inspeção de contadores e ligações ilícitas.

A angariação de novos clientes em 2025, dependerá da execução de obras de ampliação de rede, que dependerão de uma avaliação prévia da sua viabilidade técnica e económica, tal como previsto no regulamento em vigor.

## Consumos faturados por tipo de clientes

	m <sup>3</sup>	%	€	%
Domésticos	1 721 238	73%	1 169 398 €	44%
Administração Central	100 393	4%	352 425 €	13%
Administração Local	50 093	2%	45 685 €	2%
Comercial	181 223	7%	397 387 €	15%
Cons. Próprios	35 405	2%		
Hotelaria/Grandes Superfícies	89 619	4%	265 400 €	10%
Industrial	103 462	4%	336 770 €	13%
Inst.S/ Fins Luc.	75 394	3%	68 759 €	3%
Obras	8 720	0%	26 890 €	1%
Rega	1 510	1%	4 916 €	0%
<b>Total</b>	<b>2 367 057</b>		<b>2 667 629 €</b>	

A EQUIPA ÁGUAS DA COVILHÃ



O número de colaboradores à data de 31 de dezembro de 2024 era de 151 e o número médio de trabalhadores no ano de 2024 foi de 149.

#### Quadro de Pessoal



O Conselho de Administração é composto por três Administradores, dos quais apenas dois são remunerados pela Águas da Covilhã, pelo exercício de funções executivas.

Nos termos do n.º 2 Artigo 30.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto, os membros de administração desta empresa são remunerados de acordo com o Estatuto do gestor das empresas locais, sendo o valor das remunerações dos administradores executivos das empresas locais, limitado ao valor da remuneração de vereador a tempo inteiro da respetiva câmara municipal, conforme n.º 2 Artigo 6.º Lei n.º 29/87, de 30 de junho. Já nos termos do n.º 2 do Artigo 28.º DL n.º 71/2007, de 27 de março "a remuneração dos gestores públicos integra ainda um abono mensal, pago 12 vezes ao ano, para despesas de representação no valor de 40% do respetivo vencimento. Sobre os valores apresentados são ainda aplicadas as reduções previstas no artigo 12.º da Lei n.º 12-A/2010, de 30 de junho.

Não há lugar a qualquer pagamento, seja em numerário ou em espécie, de qualquer outro benefício social, nomeadamente: despesas com combustível, comunicações, telemóvel e automóvel.

Dos trabalhadores em funções em dezembro de 2024, 34 estão em contrato de trabalho em funções públicas por tempo indeterminado, e em regime de mobilidade geral, por cedência de interesse público. Os trabalhadores contratados no âmbito do Código de Trabalho são 115, dos quais 90 estão em regime de contrato sem termo e 25 com contrato de trabalho a termo certo.

A Águas da Covilhã tem dois colaboradores com um grau de incapacidade superior a 60%.

A Águas da Covilhã conta com 127 trabalhadores do sexo masculino e 24 do sexo feminino. O número mais significativo de trabalhadores tem entre 40 e 54 anos.

Dos 151 (inclui 2 administradores) trabalhadores da Águas da Covilhã, 65 estão há menos de 5 anos na empresa.

Os trabalhadores que estavam em regime de *outsourcing* foram integrados no quadro da empresa, resultando no aumento do número de trabalhadores, permitindo uma melhoria dos serviços prestados e uma redução de gastos para a empresa. Não está em vigor qualquer contrato de trabalho temporário.

Deu-se continuidade à promoção da saúde dos trabalhadores, por forma a contribuir para o seu bem-estar físico. No ano de 2024 foram realizadas 113 consultas de medicina do trabalho.

No decorrer do ano de 2024 verificaram-se 18 acidentes de trabalho, o que representa uma taxa de 11% relativamente ao número de trabalhadores. Este indicador aumentou em relação ao ano anterior tendo-se verificado um aumento de 2 acidentes, versus os ocorridos no ano de 2023.

O número de horas extraordinárias diminuiu em 706,50 horas no ano 2024 face a 2023. O trabalho suplementar serve para fazer face a situações imprevistas ou para a realização de serviços com menor perturbação das condições de transito e maior segurança para os trabalhadores, ocorrendo pontualmente e apenas no tempo indispensável ao bom funcionamento dos serviços.

## VI - CONTRATAÇÃO PÚBLICA

No ano de 2024 foram adjudicados 45 procedimentos concursais cujo montante global de adjudicação cifrou-se em 2.567.844,97 €.

A contratação incidiu sobre as seguintes aquisições, empreitadas e prestações de serviços:

- Viaturas de recolha de resíduos sólidos urbanos;
- Viaturas 4x4 para o setor da água;
- Contentores de RSU's;
- Remodelação da rede de água na Covilhã;
- Ampliação da rede de água no Ferro;

- Remodelação e requalificação das instalações da ADC;
- Remodelação das zonas de abrigo;
- Serviços de seguros;
- Energia elétrica em regime de baixa tensão;
- Serviços de cobranças, entre outros.

Evolução dos concursos			
	2022	2023	2024
Montante Concursos Adjudicados	1 411 467,48 €	1 790 904,34 €	2 567 844,97 €
Nº Concursos Adjudicados	21	39	45

## VII - MANUTENÇÃO

A rubrica de conservação e reparação registou uma diminuição de 15.177,63 €, apesar da necessidade de se ter efetuado algumas grandes reparações em viaturas sinistradas.

Os gastos com a manutenção da frota aumentaram 5,9% em relação a 2023.

O aumento do preço do custo da energia, refletiu-se no acréscimo de 15,4% dos gastos com eletricidade face a 2023. O setor da água representa 64% do gasto total.

Quanto aos combustíveis, o aumento do custo decorre de um consumo de combustíveis superior em 5,6%, face a 2023. O setor dos RU's representa o maior valor no consumo.

Custos de manutenção da Frota				
	2023	2024	△ 2023-2024	
Água	31 698,55 €	43 630,58 €	11 932,03 €	37,6%
RSU's	61 058,52 €	56 073,16 €	-4 985,36 €	-8,2%
Jardins	4 896,46 €	6 232,47 €	1 336,01 €	27,3%
Saneam.	7 830,13 €	5 541,39 €	-2 288,74 €	-29,2%
Apoio	1 871,37 €	2 461,53 €	590,16 €	31,5%
Adm.	480,89 €	283,69 €	-197,20 €	-41,0%
<b>Total</b>	<b>107 835,92 €</b>	<b>114 222,82 €</b>	<b>6 386,90 €</b>	<b>5,9%</b>

### Consumo de combustíveis por setor (litros)

	2003	2024	△ 2023-2024	
Águas	37 838	39 114	1 276	3,4%
RSU's	47 468	47 922	454	1,0%
Jardins	6 491	8 311	1 820	28,0%
Apoio	6 065	7 722	1 657	27,3%
Direção	401	1 131	730	182,2%
Saneam.	9 186	9 225	39	0,4%
<b>Total</b>	<b>107 449</b>	<b>113 426</b>	<b>5 977</b>	<b>5,6%</b>

### Consumo de energia elétrica por setor

	2003	2024	△ 2023-2024	
Edifícios	14 495,49 €	18 617,70 €	4 122,21 €	28,4%
Água	79 953,76 €	93 617,10 €	13 663,33 €	17,1%
Jardins	18 775,95 €	18 513,29 €	-262,66 €	-1,4%
Saneam.	9 301,17 €	10 522,57 €	1 221,40 €	13,1%
RSU's	4 043,39 €	4 850,80 €	807,40 €	20,0%
<b>Total</b>	<b>126 569,76 €</b>	<b>146 121,46 €</b>	<b>19 551,70 €</b>	<b>15,4%</b>

### Custos de manutenção por setor operacional

	2023	2024	△ 2023-2024	
Água	111 652,31 €	137 247,68 €	25 595,36 €	22,9%
Saneam.	17 131,30 €	16 063,96 €	-1 067,34 €	-6,2%
RSU's*	65 101,91 €	60 923,96 €	-4 177,96 €	-6,4%
Jardins	23 672,41 €	24 745,76 €	1 073,35 €	4,5%
<b>Total</b>	<b>217 557,93 €</b>	<b>238 981,36 €</b>	<b>21 423,42 €</b>	<b>9,8%</b>

\* Inclui Limpeza Urbana

## VIII – COMUNICAÇÃO E MARKETING

O papel deste gabinete é a valorização da empresa no seu todo, dando destaque a todas as áreas de atuação da mesma, Saneamento, Parques e Jardins, Água, Resíduos e limpeza. Conseguir transmitir ao consumidor e à população em geral, a importância de cada uma das áreas de atuação, explicando que quando recebem a fatura estão a pagar por todos esses serviços e não apenas pelo consumo de água desse mês. Desmistificar a ideia simplista de que a água chega quase de forma natural à torneira, e sim, mostrar todo o percurso e recursos que implicam a chegada da água com qualidade à torneira de cada um. O mesmo princípio se aplica à recolha do lixo e tratamento do mesmo, à manutenção de parques e jardins, à limpeza urbana, bem como o processo de saneamento. Todos estes são acontecimentos diários que consomem recursos (humanos e materiais) que exigem dedicação e conhecimento, e como tal devem ser valorizados por todos. Para tal, ao longo do ano, foram lançadas campanhas de divulgação dos vários trabalhos efetuados pela empresa.

Foram realizados avisos gerais à população sobre possíveis perturbações pela realização de obras, tais como cortes temporários de trânsito ou de água e posterior esclarecimento, com recurso a fotografias no local para explicar o processo envolvido nessa necessidade de corte de água. Informações e campanhas divulgadas nas redes sociais, jornais, rádio local e site institucional. Acompanhamento de eventos realizados na cidade, bem como o acompanhamento dos trabalhos realizados após o evento, nomeadamente na recolha de resíduos e pequenas reparações.

Num plano mais didático foram realizadas algumas sessões de esclarecimento sobre a água e o seu ciclo natural e urbano a diferentes graus de ensino, sempre em ambiente escolar. Deu-se também continuidade à sensibilização para a diminuição do consumo de plástico oferecendo nessas sessões, e em outras circunstâncias apropriadas, garrafas de vidro de uso diário. Presença em eventos e feiras de forma a dar a conhecer a empresa e o trabalho realizados nos últimos meses.

## IX – CONSIDERAÇÕES FINAIS

A Águas da Covilhã pretende dar continuidade ao investimento e esforço que têm vindo a desenvolver na redução de perdas de água no sistema, tendo ultrapassado o objetivo de 63 litros Ramal/dia, definido nas metas do projeto financiado pelo POSEUR e já alcançado o valor de 54 litros Ramal/dia.

Assim, pela importância que este tema acarreta, reveste-se de especial prioridade a implementação do novo Plano de Ação para a redução do volume total de perdas na distribuição de água.

O desenvolvimento de novas campanhas de Marketing direcionadas para a valorização dos serviços prestados e reforço da notoriedade da empresa e da sua imagem junto da população, em especial do

universo escolar bem como a participação em campanhas de sensibilização da população relativas ao setor de resíduos em parceria com as restantes entidades e comunidade, é também um desafio e uma necessidade de forma a transmitir com maior clareza e transparência as atividades e iniciativas em que participamos.

Para 2025, a Administração mantém como principal prioridade o crescimento da ADC, focando-se na angariação de novos utilizadores e no desenvolvimento de iniciativas que tragam visibilidade à empresa e reforcem o seu posicionamento no panorama nacional.

Acreditamos que a implementação destas medidas contribua também para a afirmação da ADC enquanto entidade de referência não apenas na gestão dos serviços de água para consumo humano, gestão de águas residuais e recolha de resíduos, mas também na Limpeza Urbana, Parques e Jardins, ou seja, na melhoria global dos serviços de Ambiente.

Na persecução destes objetivos, a ADC vai dar continuidade ao esforço para uma mudança de paradigma para a Limpeza Urbana, na qual esta é encarada como sendo mais do que um serviço, é também um ativo de valorização de territórios e um pilar estruturante do planeamento das cidades e do desenho do espaço público. Enquanto força motriz no concelho, no setor dos serviços de ambiente, o trabalho da ADC continuará alinhado com o propósito de fomento da inovação, investigação e desenvolvimento de soluções mais sustentáveis e mais inteligentes, para os setores de atividade em que se insere, comprometendo-se com os seguintes objetivos para o ano de 2025:

- Continuar a implementar os procedimentos necessários para a manutenção de um serviço de excelência, focado no cidadão/cliente, reconhecido pelos selos de qualidade de água exemplar atribuídos pela ERSAR em 2019, 2020, 2021, 2023 e 2024;
- Continuar a trabalhar com as estruturas representativas dos trabalhadores da ADC, para continuamente melhorar as condições de trabalho na empresa para todos os colaboradores;
- Reforço do esforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;
- Melhoria contínua da satisfação do cliente e das suas necessidades;
- Continuação do plano de substituição de contadores;
- Estabelecer um plano de investimentos estratégicos, a médio prazo, 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;
- Promover a 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 política de substituição da frota por veículos mais adequados, seguros e eficientes;
- 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;
- Intensificar as campanhas de sensibilização no âmbito da recolha de resíduos sólidos urbanos e limpeza urbana;
- Participação em campanhas de sensibilização da população relativas ao sector de resíduos conjuntamente com a Resiestrela SA;
- Melhoria do nível de serviço no sector do saneamento;
- Manutenção do nível de serviço no sector de parques e jardins;
- Execução do Plano de Formação;
- Execução do Plano de Comunicação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Realização das obras nos edifícios e sede.
- Execução do Plano de Comunicação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Realização das obras nos edifícios e sede.

## X - PROPOSTA DE APLICAÇÃO DOS RESULTADOS

O artigo 25º dos Estatutos da ÁGUAS DA COVILHÃ, 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 Águas da Covilhã propõe nos termos da alínea s) do n.º 3 do artigo 11º dos Estatutos da Águas da Covilhã a seguinte aplicação para o resultado do exercício de 2024, no montante de 59.565,13 €:

- Reserva legal: 2.978,26 €;
- Resultados Transitados: 56.586,87 €

## XI- AGRADECIMENTOS

O Conselho de Administração expressa o seu agradecimento a todas as entidades que lhe deram o seu apoio e todos os que colaboraram na atividade desenvolvida, nomeadamente:

- Ao Executivo Camarário e aos Acionistas 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 concidadãos, pela confiança relativa à fiabilidade dos serviços prestados e pela compreensão perante eventuais avarias e perante o esforço de consolidação da empresa.

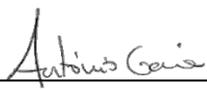
Apresentamos também os nossos agradecimentos a todos os clientes, fornecedores, trabalhadores e trabalhadoras da Águas da Covilhã pela sua competência e profissionalismo, bem como a todas entidades e parceiros que nos acompanharam e apoiaram ao longo de todo o ano, constituindo um incentivo determinante na nossa gestão.

Covilhã, 19 de março de 2025

O Conselho de Administração,

  
João Carlos Izidoro Marques

(Presidente do Conselho de Administração)



António Carlos Lopes Garcia

(Administrador Executivo)



Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia

(Administradora não Executiva)



CUIDAR DO  
AMBIENTE É UM  
PACTO COM A  
VIDA



## 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

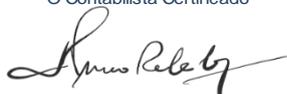
## BALANÇO INDIVIDUAL

31 de Dezembro de 2024

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31 de Dezembro de 2024	31 de Dezembro de 2023
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente:</b>			
Activos fixos tangíveis.....	4.2, 9	14 939 817,79	15 289 192,86
Activos intangíveis.....	4.3, 10	110 604,18	65 842,89
Outros Investimentos Financeiros.....	8	36 314,80	36 314,80
		15 086 736,77	15 391 350,55
<b>Activo corrente:</b>			
Inventários.....	4.5, 14	563 210,65	489 084,68
Clientes.....	15	1 809 987,77	2 348 512,64
Estado e outros entes públicos.....	21	395 249,43	317 137,37
Outros créditos a receber.....	15	14 544 764,67	12 766 842,38
Diferimentos.....	16	72 111,12	33 660,07
Caixa e depósitos bancários.....	5	1 120 587,28	659 521,99
		18 505 910,92	16 614 759,13
<b>Total do Activo</b>		<b>33 592 647,69</b>	<b>32 006 109,68</b>
<b>CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>			
<b>Capital próprio:</b>			
Capital subscrito.....	17	9 000 000,00	9 000 000,00
Reservas Legais.....	17	228 521,91	221 012,25
Outras reservas.....	17	1 172 141,82	1 172 141,82
Resultados transitados.....	17	4 341 916,02	4 199 232,52
Outras variações no capital próprio.....	31	800 202,41	688 007,73
		15 542 782,16	15 280 394,32
Resultado líquido do período.....		59 565,13	150 193,16
		15 602 347,29	15 430 587,48
<b>Total do capital próprio</b>		<b>15 602 347,29</b>	<b>15 430 587,48</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivo não corrente:</b>			
Provisões.....	4.9, 18	3 392,61	3 699,15
Financiamentos obtidos.....	19	2 387 035,87	2 335 999,84
		2 390 428,48	2 339 698,99
<b>Passivo corrente:</b>			
Fornecedores.....	19	8 616 016,41	6 951 456,08
Estado e outros entes públicos.....	21	193 171,59	316 735,42
Financiamentos obtidos.....	19	67 838,48	47 935,41
Outras dívidas a pagar.....	20	6 722 845,44	6 919 696,30
		15 599 871,92	14 235 823,21
<b>Total do passivo</b>		<b>17 990 300,40</b>	<b>16 575 522,20</b>
<b>Total do Capital Próprio e do Passivo</b>		<b>33 592 647,69</b>	<b>32 006 109,68</b>

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

31 de Dezembro de 2024

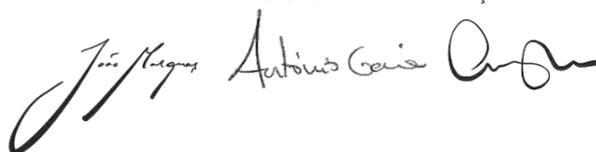
Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
<b>RENDIMENTOS E GASTOS</b>			
Vendas e serviços prestados.....	4.7, 22	12 000 595,79	11 700 218,67
Subsídios à exploração.....	13	1 773 770,73	1 377 347,29
Trabalhos para a própria entidade.....		128 170,35	80 774,71
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas.....	14	-885 869,74	-834 127,70
Fornecimentos e serviços externos.....	23	-8 046 632,92	-7 808 712,93
Gastos com o pessoal.....	24	-3 457 144,72	-3 280 703,67
Imparidade de inventários (perdas/reversões).....	14	44 144,39	-1 340,89
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões).....	15; 26	-459 384,20	111 597,06
Provisões (aumentos/reduções).....	17	306,54	20,55
Outros rendimentos.....	27	210 094,12	152 121,40
Outros gastos.....	28	-65 447,24	-141 543,32
<b>Resultados antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos</b>		<b>1 242 603,10</b>	<b>1 355 651,17</b>
Gastos/reversões de depreciação e de amortização.....	25	-1 062 660,44	-1 032 006,47
<b>Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)</b>		<b>179 942,66</b>	<b>323 644,70</b>
Juros e rendimentos similares obtidos.....	29	45 129,98	18 385,27
Juros e gastos similares suportados.....	29	-139 630,37	-144 696,30
<b>Resultado antes de impostos</b>		<b>85 442,27</b>	<b>197 333,67</b>
Imposto sobre o rendimento do período.....	4.8, 12	-25 877,14	-47 140,51
<b>Resultado líquido do período</b>		<b>59 565,13</b>	<b>150 193,16</b>

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2024**

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2024</b>	1	16	9.000.000	221012	1172.142	4.199.233	688.008	150.193	15.430.588	15.430.588
<b>Alterações do período:</b>										
Outras alterações reconhecidas no CP			7.510		142.684	12.195	-150.193	12.195		12.195
	2		7.510		142.684	12.195	-150.193	12.195		12.195
<b>Resultado líquido do período</b>	3						59.565	59.565		59.565
<b>Resultado integral</b>	4=2+3						-90.628	17.1760		17.1760
<b>Operações com detentores de CP:</b>										
Outras operações	5									
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2024</b>	6=1+2+3+5	16	9.000.000	228.522	1172.142	4.341916	800.203	59.565	15.602.347	15.602.347

**Legenda:**

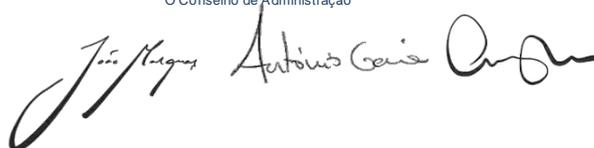
AFT = Activo Fixo Tangível

AI = Activo Intangível

CP = Capital Próprio

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

**DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO NO PERÍODO 2023**

Montantes expressos em EUROS (sem decimais)

MOVIMENTOS NO PERÍODO	Notas	Capital subscrito	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no CP	Resultado líquido do período	Total	Interesses que não controlam	TOTAL do Capital Próprio
<b>POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2023</b>	1	16	9.000.000	211791	1172.142	4.024.037	708.572	184.416	15.300.959	15.300.959
<b>Alterações do período:</b>										
Outras alterações reconhecidas no CP			9.221		175.195	-20.564	-184.416	-20.564		-20.564
	2		9.221		175.195	-20.564	-184.416	-20.564		-20.564
<b>Resultado líquido do período</b>	3						150.193	150.193		150.193
<b>Resultado integral</b>	4=2+3						-34.223	129.629		129.629
<b>Operações com detentores de CP:</b>										
Outras operações	5									
<b>POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2023</b>	6=1+2+3+5	16	9.000.000	221012	1172.142	4.199.233	688.008	150.193	15.430.588	15.430.588

**Legenda:**

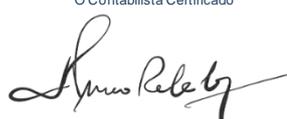
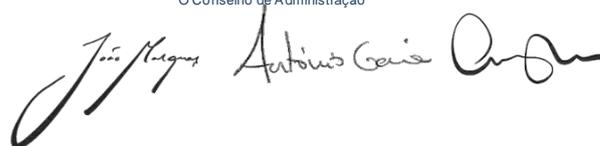
AFT = Activo Fixo Tangível

AI = Activo Intangível

CP = Capital Próprio

O Contabilista Certificado

O Conselho de Administração

## DEMONSTRAÇÃO INDIVIDUAL DOS FLUXOS DE CAIXA

31 de Dezembro de 2024

(Método Directo)

Montantes expressos em EURO

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		2024	2023
<b>Fluxos de caixa das actividades operacionais</b>			
Recebimentos de Clientes		13.330.523,07	12.659.689,54
Pagamentos a Fornecedores		-9.125.278,99	-7.868.139,94
Pagamentos ao Pessoal		-3.265.846,80	-3.087.521,21
Caixa gerada pelas operações		939.397,28	1.704.028,39
Pagamento/Recebimento de imposto sobre o rendimento		-31.767,37	-90.376,41
Outros recebimentos/pagamentos		-109.940,21	-161.638,01
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		797.689,70	1.452.013,97
<b>Fluxos de caixa das actividades de investimento</b>			
Pagamentos respeitantes a :			
Activos fixos tangíveis		-477.521,63	-290.573,82
Activos intangíveis		-971,70	
Recebimentos provenientes de :			
Activos fixos tangíveis		32.629,00	3.926,64
Subsídios ao investimento	30	174.232,75	20.107,54
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-271.631,58	-266.539,64
<b>Fluxos de caixa das actividades de financiamento</b>			
Recebimentos provenientes de :			
Financiamentos obtidos			
Outras operações de financiamento			
Pagamentos respeitantes a :			
Financiamentos obtidos	18	-42.279,58	-1.026.094,45
Juros e gastos similares		-22.713,25	-38.291,99
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-64.992,83	-1.064.386,44
Variação de Caixa e seus equivalentes (1)+(2)+(3)		461.065,29	121.087,89
Caixa e seus equivalentes no início do período	5	659.521,99	538.434,10
Caixa e seus equivalentes no fim do período	5	1.120.587,28	659.521,99
Variação de caixa e seus equivalentes (Saldo final-Saldo inicial)		461.065,29	121.087,89

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## EXECUÇÃO ANUAL DO PLANO PLURIANUAL DE INVESTIMENTOS

31 de Dezembro de 2024

Montantes expressos em EURO

INVESTIMENTOS	EXECUÇÃO ANUAL			
	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS</b>				
<b>REDES</b>	<b>230.172,60</b>	<b>260.090,65</b>	<b>-29.918,05</b>	<b>113%</b>
Abastecimento de água - Ampliação de Redes	101.893,17	102.165,04	-271,87	100%
Abastecimento de água - Remodelação / Substituição	49.792,37	97.977,86	-48.185,49	197%
Águas Residuais - Ampliação de Redes	78.487,06	39.639,72	38.847,34	51%
Águas Residuais - Remodelação / Substituição		20.308,03	-20.308,03	
<b>CONSTRUÇÃO CIVIL</b>	<b>272.990,99</b>	<b>102.220,57</b>	<b>170.770,42</b>	<b>37%</b>
Reservatórios		23.814,23	-23.814,23	
EE Saneamento	17.966,00		17.966,00	0%
Benfeitorias / balneários	50.000,00		50.000,00	0%
Outros trabalhos de construção civil	205.024,99		205.024,99	0%
Requalificação zonas de abrigo dos RUs		72.379,34	-72.379,34	
Outros trabalhos de jardins		6.027,00	-6.027,00	
<b>EQUIPAMENTOS</b>	<b>111.310,61</b>	<b>106.006,94</b>	<b>5.303,67</b>	<b>95%</b>
Contadores	60.162,49	60.155,51	6,98	100%
Telegestão	7.900,17	9.735,37	-1.835,20	123%
Equipamento RSU	16.133,76	12.720,48	3.413,28	79%
Eficiência energética	655,53		655,53	0%
Outros (Água)	11.550,72	17.148,24	-5.597,52	148%
Outros (Águas Residuais)	4.212,00	212,00	4.000,00	5%
Outros (P. Jardins)	2.858,31	3.197,71	-339,40	112%
Outros (Bombas e Motores)	7.837,63	2.837,63	5.000,00	36%
<b>ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS - OUTROS</b>	<b>526.252,96</b>	<b>238.589,20</b>	<b>287.663,76</b>	<b>45%</b>
Comunicação / Eq. Administrativo	1.160,00	2.245,53	-1.085,53	194%
Equipamento de transporte	507.596,40	224.450,59	283.145,81	44%
Equipamento informático	9.407,66	9.649,94	-242,28	103%
Outros investimentos diversos	8.088,90	2.243,14	5.845,76	28%
<b>ACTIVOS INTANGÍVEIS</b>				
<b>ACTIVOS INTANGÍVEIS - OUTROS</b>	<b>0,00</b>	<b>68.531,05</b>	<b>-68.531,05</b>	
Sistema gestão e informação veiculos RUs		64.741,05	-64.741,05	
Programas de computador		3.790,00	-3.790,00	
<b>Total dos Investimentos</b>	<b>1.140.727,16</b>	<b>775.438,41</b>	<b>365.288,75</b>	<b>68%</b>

Sector de Actividade	Previsto	Realizado	Desvios	Execução Financeira %
Total do Sector da Água	231.298,92	310.996,25	-79.697,33	134%
Total do Sector do Saneamento	100.665,06	60.159,75	40.505,31	60%
Total do Sector dos Resíduos Sólidos	16.133,76	149.840,87	-133.707,11	929%
Total do Sector dos Parques e Jardins	2.858,31	9.224,71	-6.366,40	323%
Total dos Diversos	789.771,11	245.216,83	544.554,28	31%
<b>Total Geral</b>	<b>1.140.727,16</b>	<b>775.438,41</b>	<b>365.288,75</b>	<b>68%</b>

O Contabilista Certificado



O Conselho de Administração



## **SETOR DA ÁGUA**

No setor da água, a taxa de execução no ano de 2024, foi de 134%, derivada do investimento efetuado nas ampliações/remodelações das redes de água em diversos locais do concelho, no investimento em contadores de água, equipamento de telegestão, apostando assim, na continuidade da aquisição e 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 60%. Foram realizadas ampliações das redes de esgotos, em diversas freguesias do concelho, e adquiridos equipamentos para as estações elevatórias de águas residuais.

## **SETOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS**

No setor dos resíduos sólidos, verificou-se uma elevada taxa de execução de 929%, resultando em grande medida do investimento efetuado na aquisição de um sistema de gestão e informação dos veículos de resíduos sólidos urbanos, na requalificação das zonas de abrigo de apoio aos resíduos sólidos urbanos, e, também, na aquisição de equipamentos, 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 acima do orçamentado (323%), devido ao investimento no melhoramento das redes de rega e em equipamentos para a beneficiação dos espaços verdes no concelho.

## **DIVERSOS INVESTIMENTOS**

Nos outros investimentos, destaca-se o elevado montante investido no equipamento de transporte, nomeadamente em veículos para os setores operativos da água e de resíduos sólidos, contribuindo para melhorar o meio ambiente. Verificou-se, também, investimento em máquinas e equipamentos para os vários setores de atividade da empresa, e, na aposta desta empresa municipal, 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 68%, no presente exercício, evidenciando o esforço, empenho e aposta da administração, e da empresa, na melhoria gradual das prestações de serviços e consequente bem-estar geral da população do concelho da Covilhã.

## ANEXO

Anexo às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2024<sup>4</sup>:

- 1 Nota introdutória e Identificação da Entidade
- 2 Referencial contábilístico de preparação das demonstrações financeiras
- 3 Adoção pela primeira vez das Normas Contábilísticas e de Relato Financeiro ("NCRF")
- 4 Principais políticas contábilísticas
- 5 Fluxos de caixa
- 6 Alterações de políticas contábilísticas e correções de erros
- 7 Partes relacionadas
- 8 Investimentos financeiros
- 9 Ativos fixos tangíveis
- 10 Ativos intangíveis
- 11 Locações
- 12 Impostos sobre o rendimento
- 13 Subsídios à exploração
- 14 Inventários
- 15 Ativos financeiros
- 16 Diferimentos ativos
- 17 Instrumentos de capital próprio
- 18 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes
- 19 Passivos financeiros
- 20 Adiantamentos de clientes, a fornecedores e outras contas a pagar
- 21 Estado e outros entes públicos
- 22 Rédito
- 23 Fornecimentos e serviços externos
- 24 Gastos com o pessoal
- 25 Amortizações e Depreciações
- 26 Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)
- 27 Outros rendimentos
- 28 Outros gastos
- 29 Juros e outros gastos e rendimentos similares
- 30 Divulgações exigidas por diplomas legais
- 31 Subsídios do governo e apoios do governo
- 32 Garantias
- 33 Eventos subsequentes
- 34 Aprovação das demonstrações financeiras

---

<sup>4</sup> (Montantes expressos em Euros)

## **1. NOTA INTRODUTÓRIA**

As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em Euros e foram aprovadas pelo Conselho de Administração, na reunião de 14 de março de 2025. Contudo, as mesmas estão ainda sujeitas a aprovação pela Assembleia-Geral de Acionistas, nos termos da legislação comercial em vigor.

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 Víriato, 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 Águas da Covilhã 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 2024.

## **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 2024.

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 2 de 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 1 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 programas de computador, direitos de passagem e licenças, e publicidade, 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	3 - 6
Licenças	3 - 6
Publicidade	6

Tabela 2 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 2024 e 2023 detalha-se conforme se segue:

Fluxos de Caixa			
SNC		2024	2023
I 1	Numerário	5 050,00 €	4 979,76 €
I 2	Depósitos bancários imediatamente mobilizáveis	1 115 537,28 €	654 542,23 €
Total		1 120 587,28 €	659 521,99 €

Tabela 3 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 2024, tendo afetado os montantes relatados nas respetivas demonstrações financeiras.

### Alteração em políticas contabilísticas

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2024, 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%, 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	2024
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 4 Acionistas

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro 2023, foram efetuadas as seguintes transações com partes relacionadas:

<b>Partes relacionadas</b>		
	2024	2023
<b>ICOVI, EEM</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	19 102,26 €	1 030,04 €
Outros Rendimentos	22 939,92 €	22 939,92 €
Compras e Aquisições de Serviços	976 806,78 €	918 231,37 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Compras e Aquisições de Serviços	0,00 €	453 645,30 €
Juros de Suprimentos	115 850,04 €	107 599,98 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	174 248,01 €	263 692,03 €
Compras e Aquisições de Serviços	31 269,97 €	28 343,60 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	13 241,31 €	17 075,46 €
Compras e Aquisições de Serviços	4 237 747,92 €	3 997 548,59 €

	2024	2023
<b>ICOVI, EEM</b>		
Clientes	34 156,72 €	37 717,48 €
Outras Contas a Pagar	377 040,93 €	481 588,14 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Outras Contas a Pagar	7 057 342,49 €	7 011 932,45 €
Financiamentos obtidos	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Clientes	83 998,28 €	84 161,95 €
Outras Contas a Receber	10 060 944,00 €	8 693 558,00 €
Subsídios à Exploração	1 755 012,19 €	1 367 386,00 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Outras Contas a Receber	2 145 000,00 €	2 145 000,00 €
Outras Contas a Pagar	6 359 481,60 €	4 813 244,72 €

Tabela 5 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 até abril de 2024.

Os movimentos a 31 de dezembro de 2024 e 2023 foram os seguintes:

<b>Investimentos Financeiros</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
41	FCT (Fundo Compensação Trabalho)	36 314,80 €	36 314,80 €
<b>Total</b>		<b>36 314,80 €</b>	<b>36 314,80 €</b>

Tabela 6 Investimentos financeiros

## 9. ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, 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	2024	2023
<b>43 Terrenos e Recursos Naturais</b>		
Saldo inicial	147 080,00 €	147 080,00 €
<b>Saldo final</b>	<b>147 080,00 €</b>	<b>147 080,00 €</b>
<b>Edifícios e outras construções</b>		
Saldo inicial	27 064 983,92 €	26 811 561,82 €
Aquisições / Transferências	351 337,85 €	253 422,10 €
<b>Saldo final</b>	<b>27 416 321,77 €</b>	<b>27 064 983,92 €</b>
<b>Equipamento básico</b>		
Saldo inicial	2 177 630,00 €	2 010 442,83 €
Aquisições	82 017,80 €	167 187,17 €
Abates	-153 801,28 €	0,00 €
<b>Saldo final</b>	<b>2 105 846,52 €</b>	<b>2 177 630,00 €</b>
<b>Equipamento de transporte</b>		
Saldo inicial	1 660 578,54 €	1 486 797,14 €
Aquisições	224 450,59 €	217 102,00 €
Abates	-104 736,01 €	-43 320,60 €
<b>Saldo final</b>	<b>1 780 293,12 €</b>	<b>1 660 578,54 €</b>
<b>Equipamento administrativo</b>		
Saldo inicial	310 083,16 €	295 375,53 €
Aquisições	11 239,94 €	15 369,30 €
Abates	-1 202,83 €	-661,67 €
<b>Saldo final</b>	<b>320 120,27 €</b>	<b>310 083,16 €</b>
<b>Outros ativos tangíveis</b>		
Saldo inicial	386 804,98 €	360 886,23 €
Aquisições	22 801,09 €	25 918,75 €
Abates	0,00 €	0,00 €
<b>Saldo final</b>	<b>409 606,07 €</b>	<b>386 804,98 €</b>
<b>Ativos fixos tangíveis em curso</b>		
Saldo inicial	0,00 €	0,00 €
Aquisições	381 637,94 €	253 422,10 €
Transferências	-381 637,94 €	-253 422,10 €
<b>Saldo final</b>	<b>0,00 €</b>	<b>0,00 €</b>
<b>Total</b>	<b>32 179 267,75 €</b>	<b>31 747 160,60 €</b>

Tabela 7 Ativos fixos tangíveis

## Depreciações acumuladas e perdas por imparidade

SNC	2024	2023
<b>438 Edifícios e outras construções</b>		
Saldo inicial	13 174 299,67 €	12 358 346,25 €
Depreciações do exercício	824 365,81 €	815 953,42 €
<b>Saldo final</b>	<b>13 998 665,48 €</b>	<b>13 174 299,67 €</b>
<b>Equipamento básico</b>		
Saldo inicial	1 515 167,01 €	1 445 953,89 €
Depreciações do exercício	77 662,30 €	69 213,12 €
Abates	-151 469,62 €	0,00 €
<b>Saldo final</b>	<b>1 441 359,69 €</b>	<b>1 515 167,01 €</b>
<b>Equipamento de transporte</b>		
Saldo inicial	1 218 996,25 €	1 181 163,68 €
Depreciações do exercício	99 155,49 €	81 153,17 €
Abates	-104 736,01 €	-43 320,60 €
<b>Saldo final</b>	<b>1 213 415,73 €</b>	<b>1 218 996,25 €</b>
<b>Equipamento administrativo</b>		
Saldo inicial	272 274,50 €	262 395,72 €
Depreciações do exercício	15 365,56 €	10 540,45 €
Abates	-1 202,83 €	-661,67 €
<b>Saldo final</b>	<b>286 437,23 €</b>	<b>272 274,50 €</b>
<b>Outros ativos tangíveis</b>		
Saldo inicial	277 230,31 €	255 096,17 €
Depreciações do exercício	22 341,52 €	22 134,14 €
Abates		0,00 €
<b>Saldo final</b>	<b>299 571,83 €</b>	<b>277 230,31 €</b>
<b>Total</b>	<b>17 239 449,96 €</b>	<b>16 457 967,74 €</b>

Tabela 8 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:

## 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

As depreciações do exercício 2024 dos ativos fixos tangíveis foram no montante de 1.038.891 € (998.994 € em 2023).

## 10. ATIVOS INTANGÍVEIS

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, 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		2024	2023
443	<b>Programas de computador</b>		
	Saldo inicial	312 035,35 €	312 035,35 €
	Aquisições	3 790,00 €	-
	<b>Saldo final</b>	<b>315 825,35 €</b>	<b>312 035,35 €</b>
444	<b>Propriedade industrial</b>		
	Saldo inicial	19 293,62 €	19 293,62 €
	<b>Saldo final</b>	<b>19 293,62 €</b>	<b>19 293,62 €</b>
446	<b>Outros</b>		
	Saldo inicial	7 500,00 €	7 500,00 €
	Aquisições	64 741,05 €	-
	<b>Saldo final</b>	<b>72 241,05 €</b>	<b>7 500,00 €</b>
	<b>Total</b>	<b>407 360,02 €</b>	<b>338 828,97 €</b>

Tabela 9 Ativos intangíveis

### Amortizações acumuladas e perdas por imparidade

SNC	2024	2023
<b>4484 Programas de computador</b>		
Saldo inicial	250 696,76 €	218 934,54 €
Amortizações do exercício	21 565,23 €	31 762,22 €
<b>Saldo final</b>	<b>272 261,99 €</b>	<b>250 696,76 €</b>
<b>4483 Propriedade industrial</b>		
Saldo inicial	19 293,61 €	19 293,61 €
<b>Saldo final</b>	<b>19 293,61 €</b>	<b>19 293,61 €</b>
<b>4486 Outros</b>		
Saldo inicial	2 995,71 €	1 745,76 €
Amortizações do exercício	2 204,53 €	1 249,95 €
<b>Saldo final</b>	<b>5 200,24 €</b>	<b>2 995,71 €</b>
<b>Total</b>	<b>296 755,84 €</b>	<b>272 986,08 €</b>

Tabela 10 Amortizações acumuladas e perdas por imparidade

As amortizações do exercício 2024, relativas aos ativos intangíveis, foram no valor de 23.770 € (33.012 € em 2023).

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

### Vida Útil

SNC	Anos
Programas de computador	3 - 6
Licenças	3 - 6
Publicidade	6

## 11. LOCAÇÕES

Locações Financeiras												
Contratos	Bens	Data do Contrato	Prazo do contrato	Tipo investimento	Valor do Bem	Depreciações acumuladas	Valor Contabilístico	Valor em dívida a 31-12-2024	Rendas Pagas em 2024	Opção de Compra	Valor Residual	Base de Cálculo das Rendas
Contrato nº 100153094	Viatura BH-56-NI	25-03-2024	60 meses	Equipamento de transporte	26 769,43 €	2 788,48 €	23 980,95 €					
Contrato nº 100153094	Viatura BH-61-NI	25-03-2024	60 meses	Equipamento de transporte	26 769,43 €	2 788,48 €	23 980,95 €					
Contrato nº 100153094		25-03-2024	60 meses		53 538,86 €	5 576,96 €	47 961,90 €	46 913,54 €	6 625,32 €	Sim	5 353,89 €	Euribor 3 meses + 0,450% spread
Contrato nº 100156302	Viatura BM-57-SJ	02-09-2024	60 meses	Equipamento de transporte	29 500,10 €	921,88 €	28 578,22 €					
Contrato nº 100156302	Viatura BM-62-SJ	02-09-2024	60 meses	Equipamento de transporte	29 500,10 €	921,88 €	28 578,22 €					
Contrato nº 100156302		02-09-2024	60 meses		59 000,20 €	1 843,76 €	57 156,44 €	56 583,07 €	2 417,13 €	Sim	5 900,02 €	Euribor 3 meses + 0,450% spread
Total					112 539,06 €	7 420,72 €	105 118,34 €	103 496,61 €	9 042,45 €		11 253,91 €	

## 12. 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 tenha 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 2021 a 2024 poderão vir ainda a ser sujeitas a revisão.

Com o OE de 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 04-01-2019, 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. 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 370.512 €.

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 04-09-2019, no valor de 81.667 €. 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.

### 13. SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO

Em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, a rubrica “Subsídios à exploração” apresentava a seguinte composição:

<b>Subsídios à Exploração</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
75	Contratos Programa	1 755 012,19 €	1 367 386,00 €
	Inst. Emprego e Formação Profissional	14 295,26 €	5 498,01 €
	Fundo Ambiental	4 463,28 €	4 463,28 €
		<b>1 773 770,73 €</b>	<b>1 377 347,29 €</b>

Tabela 11 Subsídios à exploração

### 14. INVENTÁRIOS

Em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, os inventários da Empresa eram detalhados conforme se segue:

Inventários			
SNC		2024	2023
33	<b>Matérias-primas</b>		
	Matérias-primas de água	168 242,83 €	210 820,63 €
	Matérias-primas de eletricidade	11 396,51 €	6 380,48 €
	Matérias-primas de saneamento	38 011,79 €	52 656,33 €
	Matérias-primas de serralharia	1 761,26 €	1 165,02 €
	Matérias-primas de parques e jardins	124 060,50 €	72 256,13 €
	Matérias-primas de resíduos sólidos	140 826,89 €	118 369,06 €
	<b>Matérias subsidiárias</b>		
	Matérias subsidiárias	4 892,85 €	4 213,50 €
	Combustíveis e lubrificantes	6 205,45 €	2 639,06 €
	<b>Materiais diversos</b>		
	Materiais de consumo	48 030,89 €	37 512,70 €
	Economato - material de escritório	7 537,43 €	7 641,02 €
	Economato - material de limpeza	4 073,16 €	3 888,54 €
	EPI's (Eq. Proteção e Vestuário)	8 171,09 €	15 686,60 €
	<b>Perdas por imparidade acumuladas</b>	0,00 €	-44 144,39 €
	<b>Total</b>	<b>563 210,65 €</b>	<b>489 084,68 €</b>

Tabela 12 Inventários

### 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 2024 e em 31 de dezembro de 2023, 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		2024	2023
61	<b>CMVMC</b>		
	<b>Mercadorias</b>		
	Compras	567 707,85 €	539 468,70 €
	Subtotal	567 707,85 €	539 468,70 €
	<b>Matérias-primas, subsidiárias e de consumo</b>		
	Saldo inicial	533 229,07 €	491 236,40 €
	Compras	568 679,31 €	587 367,10 €
	Regularizações	-220 535,84 €	-250 715,43 €
	Saldo final	-563 210,65 €	-533 229,07 €
	Subtotal	318 161,89 €	294 659,00 €
	<b>Total</b>	<b>885 869,74 €</b>	<b>834 127,70 €</b>

Tabela 13 CMVMC

## Perdas por imparidade

A evolução das perdas por imparidade acumuladas de inventários nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 é detalhada conforme se segue:

Perdas por imparidade			
SNC		2024	2023
339	Saldo inicial	44 144,39 €	42 803,50 €
	Aumentos	0,00 €	1 340,89 €
	Reversões	-44 144,39 €	
	Saldo final	0,00 €	44 144,39 €

Tabela 14 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.

A Administração da ADC deliberou efetuar, uma contagem global de todos os materiais existentes em armazém, efetuada na última quinzena de 2024.

Esta contagem permitiu avaliar e validar as existências globais de matérias-primas, mercadorias, bens relacionados com fardamento e com EPI's em todos os locais de armazenamento em uso pela empresa, concretamente nas instalações do PIC, ZIT e Estaleiro Municipal.

A contagem foi acompanhada por elementos externos à empresa, serviços especializados contratados para este mesmo efeito, tendo sido elaborados registos diários das contagens efetuadas, registos finais do total de contagens e apuramento de desvios de inventário.

Quanto aos bens considerados como obsoletos, procedeu-se à sua identificação e armazenamento em local apropriado, não tendo sido considerados para efeitos de contagem e valorização final das existências. Desta forma, considera a Administração que todos os materiais incluídos nas listagens do inventário final, apurado a 31/12/2024, estão aptos e adequados à sua utilização e aplicação. Desta forma, procedeu-se à anulação do valor das perdas por imparidade de existências.

## 15. ATIVOS FINANCEIROS

### Cientes e outros créditos a receber

Em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, as rubricas de clientes e outros créditos a receber da Empresa, apresentavam a seguinte composição:

<b>Cientes</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
21	<b>Cientes</b>		
	Cientes conta corrente	1 809 987,77 €	2 348 512,64 €
	Cientes de cobrança duvidosa	1 225 391,54 €	766 930,29 €
	Imparidade acumulada	-1 225 391,54 €	-766 930,29 €
<b>Total</b>		<b>1 809 987,77 €</b>	<b>2 348 512,64 €</b>

<b>Outros créditos a receber</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
272/278	<b>Outros créditos a receber</b>	14 472 414,93 €	12 689 042,51 €
228	<b>Adiantamentos a fornecedores</b>	72 349,74 €	77 799,87 €
<b>Total</b>		<b>14 544 764,67 €</b>	<b>12 766 842,38 €</b>

Tabela 15 Cientes e outros créditos a receber

No saldo de clientes está incluída a dívida da PT – Data Center, no valor de 543.651 €. O processo de cobrança desta cliente, está, neste momento, entregue aos nossos serviços jurídicos e em reclamação judicial.

Não se tratando da prestação de um serviço essencial (mas sim o fornecimento de água não tratada para rega e refrigeração) mas a da prestação de um serviço, sujeito a um preço e não a uma tarifa, não se aplica a preconizada prescrição dos seis meses.

De referir que existe um protocolo celebrado entre esta cliente e o município, em que o município assume a responsabilidade pelos custos do fornecimento deste tipo de serviço.

A cliente, PT Data Center, não requereu a intervenção da CMC no processo, pelo que, desta forma, a dívida será recuperável, através da cobrança junto da cliente, tal como devidamente suportado e justificado na petição inicial submetida no âmbito da ação 20/24.0T8CTB interposta no Tribunal Judicial da Comarca de Castelo Branco - Juízo Central Cível de Castelo Branco.

A Administração entendeu constituir uma imparidade para a dívida da cliente, no montante de 485.548 €, de acordo com o critério fiscal.

Considerando que a cliente alegou a prescrição dos valores das faturas emitidas até a 5 de julho de 2023, as quais perfazem o montante de 474.145 €, entende a Administração que os valores das imparidades, constituídas para a dívida deste cliente, são suficientes e adequadas ao reconhecimento das eventuais perdas.

Em outros créditos a receber estão contabilizados 11.815.956 €, respeitantes aos contratos programa:

i) incluídos nos instrumentos previsionais e previstos no acordo parassocial no montante de 10.498 milhares de Euros referentes aos anos de 2010 e 2012 a 2024;

ii) subsídios para manutenção do tarifário em 2024 e 2023 no montante de 650.000 € e 668.224 €, respetivamente;

Importa referir que como previsto nos termos desses instrumentos previsionais e no acordo parassocial, os valores apurados, serão avaliados e atualizados em face dos valores reais.

Desta forma reconhecemos que existe incerteza quanto ao valor concreto a receber, o qual poderá estar sujeito a pequenos reajustes, com base em cálculo a apurar nos termos previstos nos instrumentos previsionais e no acordo parassocial, dado que o valor total foi formado considerando a estimativa orçamental dos gastos que lhes estão associados, com exceção de 2024 que reflete já os valores reais.

Entendemos que, em virtude de não terem sido assumidas as responsabilidades procedimentais por parte do Município da Covilhã, foi necessária a proposição de um processo no Tribunal Administrativo para a cobrança daqueles valores, o que o Conselho de Administração deliberou já em 2025.

<b>Outros créditos a receber</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
<b>228</b>	<b>Adiantamentos a fornecedores:</b>		
	Adiantamentos a fornecedores	€ 72 349,74	€ 77 799,87
		€ 72 349,74	€ 77 799,87
<b>2721</b>	<b>Devedores por acréscimos de rendimentos:</b>		
	Acréscimos de faturação de água	€ 500 931,50	€ 469 800,51
	Município da Covilhã - Contratos de gestão	€ 11 815 956,19	€ 10 060 944,00
	Prestação de contrato	€ 2 145 000,00	€ 2 145 000,00
	Outros	€ 387,24	€ 389,62
		€ 14 462 274,93	€ 12 676 134,13
<b>278</b>	<b>Outros devedores:</b>		
	Outros	€ 10 140,00	€ 12 908,38
		€ 10 140,00	€ 12 908,38
	<b>Total</b>	<b>€ 14 544 764,67</b>	<b>€ 12 766 842,38</b>

Tabela 16 Outros créditos a receber

## 16. DIFERIMENTOS ATIVOS

Em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 as rubricas do ativo corrente "Diferimentos" apresentavam a seguinte composição:

<b>Diferimentos Ativos</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
28	Seguros	21 527,43 €	12 171,69 €
	Trabalhos especializados	35 396,27 €	20 122,61 €
	Livros e documentação técnica	113,21 €	113,21 €
	Rendas e alugueres	220,00 €	451,48 €
	Outros	12 486,67 €	-
	Rendimentos a reconhecer	2 367,54 €	801,08 €
<b>Total</b>		<b>72 111,12 €</b>	<b>33 660,07 €</b>

Tabela 17 Diferimentos ativos

## 17. INSTRUMENTOS DE CAPITAL PRÓPRIO

### Capital subscrito

Em 31 de dezembro de 2024, o valor do capital subscrito da ADC Águas da Covilhã, E.M., era de 9.000.000,00€, 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 2024 e de 2023, as outras reservas apresentavam o montante de 1.172.142 €, resultantes da reserva criada aquando da cisão simples, da ADC Águas da Covilhã, E.M. para a ICOVI – Infraestruturas da Covilhã, E.M..

O resultado líquido obtido no final do exercício de 2024, de acordo com a legislação em vigor, e, deliberação do conselho de administração, terá a seguinte aplicação:

- Reserva legal: 2.978,26 €;
- Resultados Transitados: 56.586,87 €.

## 18. PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ATIVOS CONTINGENTES

A evolução das provisões no exercício findo em 31 de dezembro de 2024 é detalhada conforme se segue:

<b>Provisões</b>			
<b>SNC</b>		<b>2024</b>	<b>2023</b>
29	<b>Outras provisões:</b>		
	Saldo inicial	3 699,15 €	3 719,70 €
	Aumentos	-	-
	Reversões	-306,54 €	-20,55 €
	Saldo final	3 392,61 €	3 699,15 €
<b>Total</b>		<b>3 392,61 €</b>	<b>3 699,15 €</b>

Tabela 18 Provisões

O valor de 3.393 € a 31 de dezembro de 2024 diz respeito a outras provisões (3.699 € em 2023).

## 19. PASSIVOS FINANCEIROS

### Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 as rubricas de "Fornecedores" apresentavam a seguinte composição:

Fornecedores			
SNC		2024	2023
221	Fornecedores c/c	7 706 100,05 €	6 042 264,04 €
225	Fornecedores com faturas em conferência	909 916,36 €	909 192,04 €
Total		8 616 016,41 €	6 951 456,08 €

Tabela 19 Fornecedores

### Financiamentos obtidos

O saldo dos financiamentos obtidos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, são detalhados conforme se segue:

Financiamentos obtidos			
SNC		2024	2023
251	<b>Instituições financeiras:</b>		
	Empréstimos bancários		
	Corrente	48 797,59 €	47 935,41 €
	Não Corrente	302 580,15 €	335 999,84 €
		351 377,74 €	383 935,25 €
	Locações financeiras		
	Corrente	19 040,89 €	0,00 €
	Não Corrente	84 455,72 €	0,00 €
		103 496,61 €	0,00 €
		454 874,35 €	383 935,25 €
253	<b>Outras entidades:</b>		
	Water Value - Serviços Ambientais, SA	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
		2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
Total		2 454 874,35 €	2 383 935,25 €

Financiamentos obtidos			
SNC		2024	2023
251/253	<b>Financiamentos obtidos</b>		
	Corrente	67 838,48 €	47 935,41 €
	Não Corrente	2 387 035,87 €	2 335 999,84 €
		<b>2 454 874,35 €</b>	<b>2 383 935,25 €</b>

Tabela 20 Financiamentos obtidos

O valor de 2.387.036 € apresentado como passivo não corrente, inclui:

- 2.000.000€ respeitantes aos suprimentos da WATER VALUE – Serviços Ambientais, SA. efetuado aquando da aquisição dos 49% do capital social desta empresa;
- 304.131 € relativo à contratação de um empréstimo bancário de médio prazo, contraído com o Millennium BCP, no valor de 600.000€, deduzido de 1.551 € por via da contabilização ao custo amortizado;
- 84.456 € referentes aos contratos de locação financeira assinados, em 2024, com a Caixa Geral de Depósitos.

O montante de 67.838 € apresentado como passivo não corrente, respeita às amortizações a pagar durante o ano de 2024, relativo ao empréstimo bancário contraído com o Millennium BCP e aos contratos de locação financeira assinados, em 2024, com a Caixa Geral de Depósitos.

## 20. ADIANTAMENTOS DE CLIENTES, A FORNECEDORES E OUTRAS DÍVIDAS A PAGAR

A rubrica "Outras dívidas a pagar" apresentava em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, os seguintes valores:

Outras Dívidas a Pagar			
SNC		2024	2023
2722	<b>Credores por acréscimos de gastos:</b>		
	Esimativa de Férias e Subsídio de Férias	438 826,89 €	386 486,53 €
	Juros a liquidar	0,00 €	107 599,98 €
	Assistência técnica de gestão	2 145 000,00 €	2 145 000,00 €
	Outros	3 697 388,69 €	3 688 824,13 €
		<b>6 281 215,58 €</b>	<b>6 327 910,64 €</b>
	<b>Outras dívidas a pagar:</b>		
2711/278	Outros credores	441 629,86 €	591 785,66 €
		<b>441 629,86 €</b>	<b>591 785,66 €</b>
	<b>Total</b>	<b>6 722 845,44 €</b>	<b>6 919 696,30 €</b>

Tabela 21 Outras dívidas a pagar

De salientar o montante de 5.792.640,77 € contabilizados em "Credores por acréscimos de gastos", respeitante ao gasto com a assistência técnica de gestão da WATER VALUE, S.A.. Entendemos que este registo carece dos mesmos esclarecimentos, já apontados na rubrica de Outras contas a receber.

Na sequência da reunião realizada no passado dia 18/09/2024, com os nossos auditores em que mais uma vez se insistiu na clarificação do Contrato de Consultoria e Assessoria, o qual tem sido motivo, ao longo dos anos, de ênfase na Certificação Legal de Contas desta empresa, com destaque no ano de 2023 e, no presente, sob pena de os auditores efetivarem uma reserva na CLC sobre o assunto, entendeu-se necessária a contratação pública de uma auditoria jurídica externa, face à complexidade e especificidade da questão, que exige conhecimentos jurídicos aprofundados em direito administrativo, contratação pública e direito societário. Pretendeu-se, com esta auditoria, ao contrato e a toda a documentação que lhe serviu de suporte ou justificação, esclarecer esta Administração acerca da validade/conformidade legal do mesmo, bem como da obrigatoriedade da sua regularização, seja pelo efetivo pagamento das prestações e valores associados, seja, em posição oposta, pela regularização contabilística resultante da sua anulação.

De igual forma, e perante a informação obtida através do Relatório de Auditoria Jurídica apresentado, solicitou-se a realização de um parecer sobre as implicações fiscais e contabilísticas, associadas ao desconhecimento dos movimentos contabilísticos já registados.

Foi também informado o segundo outorgante do referido contrato que, em conformidade com os fundamentos e as conclusões do relatório de auditoria jurídica ao contrato de consultoria e assessoria celebrado em 2009, entre a ADC e a AGS-Hidurbe (que lhe foi remetido), que este padece de nulidades e não é apto a produzir qualquer efeito, não podendo, designadamente, ser invocada execução e, em geral, ser considerado nas relações entre a ADC e a AGS-Hidurbe, agora designada Water Value - Serviços Ambientais SA. Assim, com base no referido relatório, a ADC procedeu à anulação dos movimentos contabilísticos efetuados em 2024, até outubro. Sobre estes movimentos e montantes, dado que não houve ainda qualquer implicação fiscal, quer seja em sede de IVA ou IRC, o simples estorno é suficiente.

Contudo, tendo em conta que o mesmo surge de uma decisão com sede numa Assembleia Geral de Acionistas, esta administração decidiu pela manutenção dos restantes registos contabilísticos desde 2009, podendo estes estarem sujeitos a correções futuras, após esclarecimentos por parte dos Accionistas.

## 21. 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 2024 e em 31 de dezembro de 2023, as rubricas de "Estado e outros entes públicos" apresentavam a seguinte composição:

Estado e Outros Entes Públicos				
SNC	2024		2023	
	Débito	Crédito	Débito	Crédito
24	<b>Estado e Outros Entes Públicos</b>			
	Imposto sobre o rendimento das pessoas colectivas			
	Imposto a recuperar/pagar	284 994,67 €	280 729,30 €	
	Imposto sobre o rendimento das pessoas singulares			-16 687,94 €
	Imposto sobre o valor acrescentado	31 043,90 €	-4 812,12 €	36 408,07 €
	Contribuições para a Segurança Social		-62 153,35 €	-55 938,97 €
	Outros Impostos	79 210,86 €	-109 652,11 €	-244 108,51 €
	<b>Total</b>	<b>395 249,43 €</b>	<b>-193 171,59 €</b>	<b>317 137,37 €</b>
				<b>-316 735,42 €</b>

Tabela 22 Estado e outros entes públicos

Do valor de 395.249 € apresentado no ativo do Balanço, 266.133 € respeitam ao IRC (182.631 € do IRC 2016, 81.667 € do IRC 2017 e 1.835 € do IRC de 2018), 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.

## 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 2024 e em 31 de dezembro de 2023, o rédito reconhecido pela Empresa, é detalhado conforme se segue:

### Vendas e Prestações de Serviços

SNC		2024	2023	Variação %
71	<b>Vendas:</b>			
	Água	2 674 360,89 €	2 600 548,56 €	2,84%
	Descontos e Abatimentos	-6 731,95 €	-6 666,17 €	-0,99%
72	<b>Prestações de Serviços</b>			
	Água	2 732 950,33 €	2 716 437,03 €	0,61%
	Saneamento	4 629 489,55 €	4 523 830,53 €	2,34%
	Resíduos Sólidos	1 846 955,56 €	1 825 535,24 €	1,17%
	Serviços Diversos Prestados	12 240,01 €	169 203,31 €	-92,77%
	Descontos e Abatimentos	-22 172,06 €	-252 008,32 €	91,20%
	Outras Prestações de Serviços	133 503,46 €	123 338,49 €	8,24%
	<b>Total</b>	<b>12 000 595,79 €</b>	<b>11 700 218,67 €</b>	<b>2,57%</b>

Tabela 23 Vendas e prestações de serviços

### Vendas e Prestações de Serviços por setor de atividade

SNC		2024	2023	Variação %
71/72	<b>Vendas e Prestações de Serviços:</b>			
	Água	5 407 311,22 €	5 316 985,59 €	1,70%
	Saneamento	4 629 489,55 €	4 523 830,53 €	2,34%
	Resíduos Sólidos	1 846 955,56 €	1 825 535,24 €	1,17%
	Serviços Diversos Prestados	12 240,01 €	169 203,31 €	-92,77%
	Descontos e Abatimentos	-28 904,01 €	-258 674,49 €	-88,83%
	Outras Prestações de Serviços	133 503,46 €	123 338,49 €	8,24%
	<b>Total</b>	<b>12 000 595,79 €</b>	<b>11 700 218,67 €</b>	<b>2,57%</b>

Tabela 24 Vendas e prestações de serviços por setor de atividade

## 23. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

A rubrica de "Fornecimentos e serviços externos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, é detalhada conforme se segue:

## Fornecimentos e Serviços Externos

SNC		2024	2023	Variação %	Variação Absoluta
621	Subcontratos	6 271 049,08 €	5 725 675,06 €	9,53%	545 374,02 €
6221	Trabalhos Especializados	420 727,97 €	857 500,93 €	-50,94%	-436 772,96 €
6222	Publicidade e Propaganda	53 032,35 €	35 539,46 €	49,22%	17 492,89 €
6224	Honorários	43 643,30 €	25 683,37 €	69,93%	17 959,93 €
6225	Comissões	52 218,06 €	49 662,02 €	5,15%	2 556,04 €
6226	Conservação e Reparação	130 839,44 €	146 017,07 €	-10,39%	-15 177,63 €
6228	Outros	9 515,05 €	8 888,89 €	7,04%	626,16 €
6231	Ferramentas e Utensílios de Desgaste Rápido	40 856,58 €	24 113,33 €	69,44%	16 743,25 €
6232	Livros e Documentação Técnica	319,93 €	820,31 €	-61,00%	-500,38 €
6233	Material de Escritório	7 368,29 €	5 907,41 €	24,73%	1 460,88 €
6241	Eletricidade	154 607,13 €	126 569,76 €	22,15%	28 037,37 €
6242	Combustíveis	163 827,32 €	156 367,49 €	4,77%	7 459,83 €
6248	Outros	8 248,48 €	6 394,75 €	28,99%	1 853,73 €
6251	Deslocações e Estádias	4 912,56 €	2 620,46 €	87,47%	2 292,10 €
6252	Transportes de Pessoal	19,00 €	0,00 €		19,00 €
6253	Transportes de Mercadorias	4 655,33 €	4 028,97 €	15,55%	626,36 €
6258	Outros	360,99 €	200,00 €	80,50%	160,99 €
6261	Rendas e Alugueres	532 152,47 €	482 160,84 €	10,37%	49 991,63 €
6262	Comunicação	21 728,83 €	22 812,11 €	-4,75%	-1 083,28 €
6263	Seguros	72 648,11 €	46 487,77 €	56,27%	26 160,34 €
6265	Contencioso e Notariado	5 365,11 €	6 625,61 €	-19,02%	-1 260,50 €
6267	Limpeza, Higiene e Conforto	36 506,67 €	61 217,16 €	-40,37%	-24 710,49 €
6268	Outros Serviços	12 030,87 €	13 420,16 €	-10,35%	-1 389,29 €
<b>Total</b>		<b>8 046 632,92 €</b>	<b>7 808 712,93 €</b>	<b>3,05%</b>	<b>237 919,99 €</b>

Tabela 25 Fornecimentos e serviços externos

### 24. GASTOS COM O PESSOAL

A rubrica de "Gastos com o pessoal" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, é detalhada conforme se segue:

### Gastos com o Pessoal

SNC		2024	2023
63	Remunerações dos órgãos sociais	122 309,12 €	119 079,46 €
	Remunerações do pessoal	2 538 113,07 €	2 339 805,42 €
	Benefícios pós-emprego	8 713,76 €	14 063,49 €
	Encargos sobre remunerações	632 049,66 €	582 907,81 €
	Seguros de ac. trabalho e doenças prof.	76 828,50 €	88 280,14 €
	Custos de ação social	49 144,65 €	106 075,19 €
	Outros gastos com o pessoal	29 985,96 €	30 492,16 €
	<b>Total</b>	<b>3 457 144,72 €</b>	<b>3 280 703,67 €</b>

Tabela 26 Gastos com o pessoal

O número de colaboradores da empresa à data de 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 era de 151 e 145, respetivamente, incluído neste número dois administradores que são remunerados pela ADC Águas da Covilhã, EM.

### N.º Médio de Colaboradores

SNC		2024	2023
63	Membros do Conselho de Administração	3	3
	N.º médio de colaboradores	149	146
	N.º de colaboradores no fim do período	151	145

Tabela 27 N.º médio de colaboradores

### N.º Médio Pessoas / Horas Trabalhadas

SNC		2024	2022
63	<b>Pessoal ao serviço da empresa:</b>		
	N.º médio de pessoas remuneradas ao serviço da empresa	149	146
	N.º horas trabalhadas	4 883	4 784
	<b>Pessoal ao serviço da empresa por tipo horário:</b>		
	Pessoas remuneradas ao serviço da empresa a tempo completo	151	145
	<b>Pessoal ao serviço da empresa por sexo:</b>		
	Homens	122	122
	Mulheres	23	23

Tabela 28 N.º médio de pessoas / horas trabalhadas

## 25. AMORTIZAÇÕES E DEPRECIACÕES

A decomposição da rubrica de "Gastos / reversões de depreciação e de amortização" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 é conforme se segue:

### Depreciações e Amortizações

SNC		2024	2023
64	Ativos fixos tangíveis	1 038 890,68 €	998 994,30 €
	Ativos Intangíveis	23 769,76 €	33 012,17 €
	<b>Total</b>	<b>1 062 660,44 €</b>	<b>1 032 006,47 €</b>

Tabela 29 Depreciações e amortizações

## 26. IMPARIDADE DE DÍVIDAS A RECEBER (PERDAS/REVERSÕES)

### Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

SNC		2024	2023
219	Saldo inicial	766 930,29 €	1 161 776,47 €
	Aumentos	485 548,40 €	0,00 €
	Reversões	-26 164,20 €	-111 597,06 €
	Ajustamentos	-922,95 €	-283 249,12 €
	<b>Saldo final</b>	<b>1 225 391,54 €</b>	<b>766 930,29 €</b>

Tabela 30 Imparidade de dívidas a receber

O valor de 485.548 € respeita à imparidade reconhecida em 2024, para a dívida da PT Data Center, calculada de acordo com o critério fiscal.

## 27. OUTROS RENDIMENTOS

A decomposição da rubrica de "Outros rendimentos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 é conforme se segue:

### Outros Rendimentos e Ganhos

SNC		2024	2023
78	<b>Rendimentos suplementares:</b>		
	Recuperação de custos (ICOVI, EEM)	22 939,92 €	22 939,92 €
	Recuperação de custos (Resiestrela, SA)	33 626,52 €	33 626,52 €
	Microgeração de Energia	6 881,38 €	6 783,48 €
	Receitas do Canil Municipal	2 214,60 €	2 196,74 €
	Sucata	5 971,00 €	-
	Alienações de bens	24 326,34 €	3 926,64 €
	Sinistros	4 644,66 €	5 409,25 €
	Outros rendimentos suplementares	109 489,70 €	77 238,85 €
	<b>Total</b>	<b>210 094,12 €</b>	<b>152 121,40 €</b>

Tabela 31 Outros rendimentos

## 28. OUTROS GASTOS

A decomposição da rubrica de "Outros gastos" nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro de 2023 é conforme se segue:

Outros Gastos e Perdas			
SNC		2024	2023
68	Impostos	13 331,23 €	16 965,18 €
	Perdas em inventários	16 348,57 €	4 362,48 €
	Sinistros	0,00 €	4 938,00 €
	Outros gastos e perdas	35 767,44 €	115 277,66 €
	<b>Total</b>	<b>65 447,24 €</b>	<b>141 543,32 €</b>

Tabela 32 Outros gastos e perdas

## 29. 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 2024 e 2023, são detalhados conforme se segue:

Gastos de financiamento			
SNC		2024	2023
691	Empréstimo BPI	0,00 €	9 423,00 €
	Empréstimo AGS	115 850,04 €	107 599,98 €
	Empréstimo Santander	0,00 €	6 682,19 €
	Empréstimo Millennium BCP	20 954,29 €	20 214,19 €
	Locação financeira - CGD	2 144,04 €	
	De mora	0,00 €	20,94 €
	Outros	682,00 €	756,00 €
	<b>Total</b>	<b>139 630,37 €</b>	<b>144 696,30 €</b>

Tabela 33 Gastos de financiamento

Os juros, dividendos e outros rendimentos similares, reconhecidos no decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, são detalhados conforme se segue:

Juros obtidos			
SNC		2024	2023
791	De mora (Faturação da água)	38 744,35 €	16 646,80 €
	De prestação de acordos (Faturação da água)	2 343,82 €	1 738,47 €
	De regularização de faturas (Faturação da água)	4 041,81 €	-
	<b>Total</b>	<b>45 129,98 €</b>	<b>18 385,27 €</b>

Tabela 34 Juros obtidos

### 30. DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR DIPLOMAS LEGAIS

#### Situação perante a Autoridade Tributária e Aduaneira

Informa-se que a Águas da Covilhã não apresenta dívidas à Autoridade Tributária e Aduaneira em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei n.º 534/80 de 7 de novembro.

#### Situação perante a Segurança Social

Informa-se também que a situação da Águas da Covilhã perante a Segurança Social se encontra regularizada, dentro dos prazos legalmente estipulados, nos termos do artigo 210.º do Código Contributivo, publicado pela Lei n.º 110/2009 de 16 de setembro.

#### Art.º 397.º do Código das Sociedades Comerciais

Não se verificaram nenhuma das situações contempladas nesta disposição legal.

### 31. 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. Os saldos à data de 31 de dezembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023 eram os descrito abaixo:

Subsídios					
SNC		2024	Imputação	Valor recebido 2024	2023
593	<b>Subsídios relacionados com ativos:</b>				
	POA - Programa Operacional do Ambiente	335 276,77 €	-15 014,40 €	0,00 €	350 291,17 €
	POSEUR 2020	308 116,17 €	-29 600,39 €	0,00 €	337 716,56 €
	Biorresíduos	156 809,47 €	-17 423,28 €	174 232,75 €	
	<b>Total</b>	<b>800 202,41 €</b>	<b>-62 038,07 €</b>	<b>174 232,75 €</b>	<b>688 007,73 €</b>

Tabela 35 Subsídios

### 32. GARANTIAS

A empresa tem à sua guarda valores prestados por fornecedores (empreiteiros), que se encontravam devidamente evidenciados a 31 de dezembro de 2024, nas suas demonstrações financeiras.

Garantias		
SNC		2024
2785	Garantias retidas a fornecedores por boa execução de empreitadas	109 600,81 €
	<b>Total</b>	<b>109 600,81 €</b>

Tabela 36 Garantias

### 33. ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

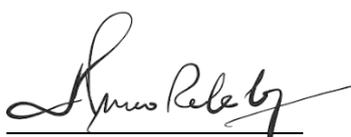
Entre a data de reporte das demonstrações financeiras e a data de autorização para a sua emissão, não ocorreram quaisquer factos relevantes que justifiquem divulgações ou alterações às demonstrações financeiras do período.

### 34. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As demonstrações financeiras do período findo em 31 de dezembro de 2024 foram aprovadas pelo Conselho de Administração e autorizadas para emissão em 14 de março de 2025.

Covilhã, 19 de março de 2025

O Contabilista Certificado

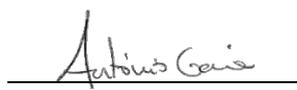


Nuno Miguel Louro Rebelo  
(Contabilista Certificado)

O Conselho de Administração,



João Carlos Izidoro Marques  
(Presidente do Conselho de Administração)



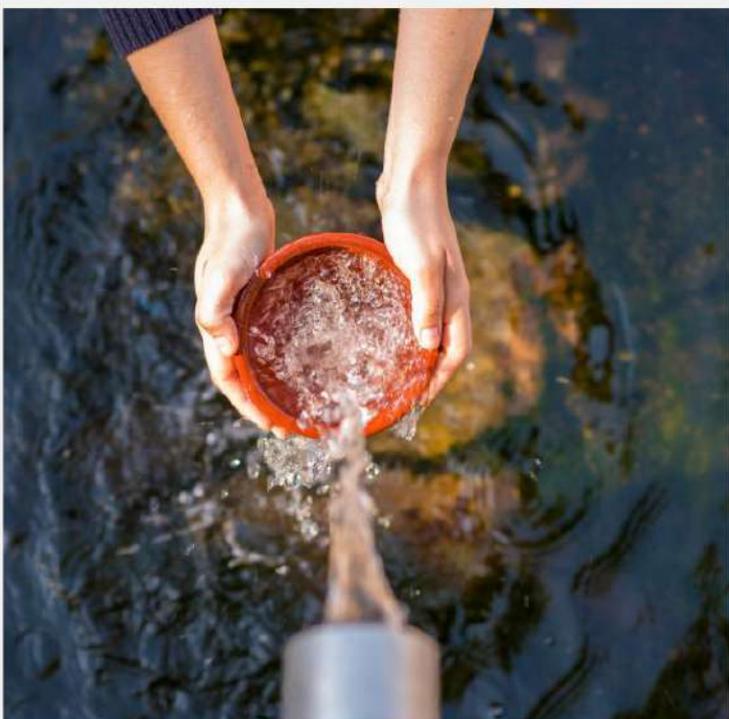
António Carlos Lopes Garcia  
(Administrador Executivo)



Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia  
(Administradora não Executiva)



O FUTURO  
DO PLANETA  
DEPENDE



DO QUE  
FAZEMOS  
COM OS SEUS  
RECURSOS

## Índice

MISSÃO, OBJETIVOS E POLÍTICAS .....	90
ESTRUTURA DE CAPITAL .....	93
PARTICIPAÇÕES SOCIAIS E OBRIGAÇÕES DETIDAS .....	93
ÓRGÃOS SOCIAIS E COMISSÕES .....	95
ESTRUTURA ORGANIZACIONAL .....	102
ORGANIZAÇÃO INTERNA .....	103
REMUNERAÇÕES .....	105
TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS E OUTRAS .....	106
ANÁLISE DE SUSTENTABILIDADE DA EMPRESA NOS DOMÍNIOS ECONÓMICO, SOCIAL E AMBIENTAL .....	107
AVALIAÇÃO DO GOVERNO SOCIETÁRIO .....	110
ANEXOS DO RGS.....	110
.....	111
.....	112
SÍNTESE (SUMÁRIO EXECUTIVO) .....	113

## Missão, Objetivos e Políticas

---

A ADC – Águas da Covilhã, E.M., (doravante ADC) é uma empresa local, municipal, de capitais maioritariamente públicos, constituída em 3 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.

Em janeiro de 2009, foi deliberado pelo Município da Covilhã, procedeu à transmissão da participação social de 51% do capital social da ADC, para a ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã EM, detida a 100% do Município da Covilhã.

A ADC tem seguido uma política de gestão direcionada 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 e tratamento de águas residuais; recolha de resíduos urbanos; limpeza urbana e manutenção de parques e jardins.

### MISSÃO

Garantir o cumprimento das competências delegadas, em especial a gestão dos sistemas de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais, num quadro de sustentabilidade económica, social e ambiental, com um elevado grau de competência e capaz de responder, com eficácia e eficiência a todos os desafios que se lhe apresentam.

### VISÃO

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

## COMPROMISSOS

A ADC investe na disponibilização de serviços de excelência, fortalecendo e estreitando sua relação com os clientes, contribuindo para a sustentabilidade ambiental e garantindo o cumprimento escrupuloso do disposto nos estatutos e regulamentos, na prossecução das políticas públicas e objetivos nacionais no domínio do ambiente.

Pela função estruturante que assume no setor do ambiente, contribuindo de modo decisivo para a gestão dos recursos disponíveis no concelho da Covilhã, com impactos transversais a todas as atividades humanas, assume como principais compromissos:

- Sustentabilidade na utilização dos recursos naturais e preservação da água enquanto recurso estratégico essencial à vida;
- Equilíbrio e melhoria da qualidade ambiental;
- Equidade no acesso aos serviços básicos;
- Promoção do bem-estar através da melhoria da qualidade de vida das pessoas;
- Orientar, motivar e desenvolver o potencial dos trabalhadores.

## OBJETIVOS

A Administração pretende dar continuidade à política de gestão iniciada em março de 2014, comprometendo-se com os seguintes objetivos:

- Continuar a implementar os procedimentos necessários para a manutenção de um serviço de excelência, focado no cidadão/cliente, reconhecido pelos selos de qualidade de água exemplar atribuídos pela ERSAR em 2019, 2020, 2021, 2023 e 2024;
- Continuar a trabalhar com as estruturas representativas dos trabalhadores da ADC, para continuamente melhorar as condições de trabalho na empresa para todos os colaboradores;
- Reforço do esforço de boa cobrança da dívida e diminuição do Prazo Médio de Recebimentos;
- Melhoria contínua da satisfação do cliente e das suas necessidades;
- Continuação do plano de substituição de contadores;
- Estabelecer um plano de investimentos estratégicos, a médio prazo, 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;
- Promover a 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 política de substituição da frota por veículos mais adequados, seguros e eficientes;
- 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;

- Intensificar as campanhas de sensibilização no âmbito da recolha de resíduos sólidos urbanos e limpeza urbana;
- Participação em campanhas de sensibilização da população relativas ao sector de resíduos conjuntamente com a Resiestrela SA;
- Melhoria do nível de serviço no sector do saneamento;
- Manutenção do nível de serviço no sector de parques e jardins;
- Execução do Plano de Formação;
- Execução do Plano de Comunicação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Realização das obras nos edifícios e sede.
- Execução do Plano de Comunicação;
- Continuação da renovação do parque informático;
- Realização das obras nos edifícios e sede.

#### POLÍTICA INTEGRADA DE QUALIDADE, AMBIENTE E SEGURANÇA

A ADC, tem como missão assegurar a gestão e exploração do sistema de distribuição de água para consumo humano, do sistema de recolha e encaminhamento das águas residuais e do sistema de recolha, o encaminhamento ao destino final dos resíduos, integrando como utilizadores as diversas entidades locais e a comunidade em geral, tendo sempre em consideração os princípios da sustentabilidade: ambiental, social e económica.

Consciente das suas responsabilidades, em matéria de qualidade, ambiente e segurança, a bem dos seus clientes, trabalhadores/as, visitantes e meio envolvente, a ADC compromete-se, de uma forma integrada, a desenvolver as suas atividades, produtos e serviços de acordo com o cumprimento dos seguintes princípios:

- Assegurar e procurar cumprir as necessidades e expectativas das partes interessadas e requisitos regulamentares, normativos e outros aplicáveis à atividade ou que a organização subscreva;
- Promover a melhoria contínua do sistema de gestão de ambiente, qualidade e segurança e saúde no trabalho a fim de melhorar o seu desempenho e eficácia;
- Assegurar a eliminação de perigos e redução de riscos e promover condições de trabalho seguras e saudáveis para a prevenção de lesões e afeções para a saúde relacionadas com o trabalho;
- Estimular o desempenho dos seus fornecedores procurando relações de confiança a longo prazo;
- Incentivar a comunicação com a comunidade local e com as autoridades oficiais, e sensibilizar as populações locais, no que respeita aos aspetos ambientais;
- Garantir a consulta e participação dos/as trabalhadores/as e seus/suas representantes;
- Apostar na formação contínua dos/as trabalhadores/as, adequada para o desempenho das suas funções, com o objetivo de aumentar os seus conhecimentos e desenvolver as suas competências.

A ADC assegura que a sua Política Integrada de Qualidade, Ambiente e Segurança, será comunicada, entendida e aplicada por todos/as os/as trabalhadores/as e estará disponível a todas as partes interessadas relevante no sentido de se alcançar um processo de melhoria contínua que a todos beneficie.

## Estrutura de Capital

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%, 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	2024
51	ICOVI, EEM./Município da Covilhã	51,00%	4 590 000,00 €
	Water Value, SA	49,00%	4 410 000,00 €
	<b>Total</b>	<b>100,00%</b>	<b>9 000 000,00 €</b>

O capital pode ser alterado por dotações ou outras entradas das respetivas entidades participantes, bem como mediante incorporação de reservas, mantendo a entidade pública participante a posição maioritária, se imposta pela legislação aplicável.

Entre o Município da Covilhã e a AGS-Hidurbe – Serviços do ambiente, SA (atual Water Value, SA) foi subscrito um Acordo Parassocial em 10 de julho de 2008. Este documento foi depositado, juntamente com a escritura de cessão da participação social de 49% à sociedade, WATER VALUE– Serviços Ambientais, S.A.

## Participações Sociais e Obrigações detidas

A ADC – Águas da Covilhã, EM não detém participações financeiras em qualquer entidade.

Não existem ações e obrigações detidas por membros dos órgãos de administração e de fiscalização, nos termos do nº 5 do artigo 447º do Código das Sociedades Comerciais.

No decurso dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e em 31 de dezembro 2023, foram efetuadas as seguintes transações com partes relacionadas:

	2024	2023
<b>ICOVI, EEM</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	19 102,26 €	1 030,04 €
Outros Rendimentos	22 939,92 €	22 939,92 €
Compras e Aquisições de Serviços	976 806,78 €	918 231,37 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Compras e Aquisições de Serviços	0,00 €	453 645,30 €
Juros de Suprimentos	115 850,04 €	107 599,98 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	174 248,01 €	263 692,03 €
Compras e Aquisições de Serviços	31 269,97 €	28 343,60 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Vendas e/ou prestações de serviços	13 241,31 €	17 075,46 €
Compras e Aquisições de Serviços	4 237 747,92 €	3 997 548,59 €

	2024	2023
<b>ICOVI, EEM</b>		
Clientes	34 156,72 €	37 717,48 €
Outras Contas a Pagar	377 040,93 €	481 588,14 €
<b>Water Value, S.A.</b>		
Outras Contas a Pagar	7 057 342,49 €	7 011 932,45 €
Financiamentos obtidos	2 000 000,00 €	2 000 000,00 €
<b>Município da Covilhã</b>		
Clientes	83 998,28 €	84 161,95 €
Outras Contas a Receber	10 060 944,00 €	8 693 558,00 €
Subsídios à Exploração	1 660 596,00 €	1 367 386,00 €
<b>AdS - Águas da Serra, S.A.</b>		
Outras Contas a Receber	2 145 000,00 €	2 145 000,00 €
Outras Contas a Pagar	8 504 481,60 €	4 813 244,72 €

## Órgãos Sociais e Comissões

A Águas da Covilhã encontra-se estruturada em áreas funcionais de apoio à implementação das orientações estatutárias, centrando a sua atuação na sustentabilidade social, ambiental, técnica e económico-financeira, na otimização dos recursos de capital e humanos e no seu relacionamento com os vários *shareholders* e *stakeholders*. A ADC – Águas da Covilhã, EM apresenta um modelo de governo societário que assegura a efetiva separação entre as funções de administração executiva e as funções de fiscalização. O modelo de governo adotado é o modelo clássico composto pela Assembleia Geral, o Conselho de Administração e o Fiscal Único.

Os membros dos Órgãos Estatutários são eleitos pela Assembleia Geral, nos termos dos Estatutos, e auferem, ou não, remuneração, consoante for deliberado por aquele órgão e em conformidade com a lei aplicável.

### ASSEMBLEIA GERAL

A mesa da Assembleia Geral é constituída por um representante de cada uma das entidades participantes no capital subscrito da empresa, composta por um Presidente e um Secretário.

Mandato (Início – Fim)	Cargo	Nome	Designação	
			Forma <sup>(1)</sup>	Data
2022-2025	Presidente	David António Esteves Fontes Neves	DUE	30-06-2022
2022-2025	Secretária	Filipa Pinto Basto de Sousa de Macedo R. Mendes	DUE	30-06-2022

Legenda: (1) Resolução (R) / Assembleia Geral (AG) / Deliberação Unânime p Escrito (DUE) / Despacho (D)

A presença e participação na Assembleia Geral dos intervenientes acima identificados não é remunerada nem objeto de qualquer tipo de compensação financeira ou outra.

As deliberações da Assembleia Geral são tomadas por número de votos que represente a maioria do capital no que respeita às seguintes matérias:

- Eleger os membros dos Órgãos Estatutários cuja designação não esteja estatutariamente atribuída a qualquer das Entidades Participantes;
- Aprovar regulamentos, sob proposta do Conselho de Administração;
- Pronunciar-se sobre quaisquer assuntos de interesse para a Empresa, podendo emitir pareceres ou recomendações que considere convenientes;
- As demais deliberações são tomadas por unanimidade.

A Assembleia Geral, reuniu-se pela última vez em 14/02/2014. Todas as deliberações deste órgão foram tomadas, desde essa data, por / Deliberação Unânime p Escrito (DUE).

Os livros de atas da sociedade encontram-se na posse do Senhor Presidente da mesa da Assembleia Geral, estando lavradas nesse livro a "Ata Avulsa da Assembleia Geral", datada de 10/07/2008, e as atas desde o número 1, de 26/11/2008, até à nº 14, de 14/02/2014, estando por assinar as atas desde o número 8, de 04/05/2011, até à nº 13, de 08/04/2013 e passar ao livro as DUE desde o número 1, de 03/02/2015, até à nº 26, 31/03/2023.

Foi ainda lavrada uma ata avulsa em 17/11/2009 e anexada uma cópia ao livro, na posse do Senhor Presidente da mesa da Assembleia Geral.

## CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O Conselho de Administração é composto pelo presidente e dois vogais eleitos pela Assembleia Geral. O Conselho de Administração é o órgão de gestão da empresa, composto por três membros, um dos quais será o respetivo Presidente, a eleger em Assembleia Geral.

A entidade pública participante tem o direito a designar e destituir dois membros do Conselho de Administração, um dos quais será o Presidente, e a entidade privada participante tem o direito a designar e destituir um membro. O mandato do Conselho de Administração, bem como dos outros órgãos estatutários, é coincidente com o dos titulares dos órgãos autárquicos, sem prejuízo dos atos de exoneração e da continuação de funções até à efetiva substituição. Os titulares dos órgãos estatutários designados na pendência de mandato autárquico manter-se-ão até ao final deste, sem prejuízo da possibilidade da sua recondução.

Mandato (Início-Fim)	Cargo	Composição do Conselho de Administração			Remuneração	
		Nome	Designação Forma (1)	Data	Entidade pagadora	(O/D) (2)
2022-2025	Presidente	João Carlos Izidoro Marques	DUE	30-06-2022	ADC	O
2022-2025	Vogal	António Carlos Lopes Garcia	DUE	30-06-2022	ADC	O
2022-2025	Vogal	Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia	DUE	20-06-2022	*	D

Legenda: (1) Resolução (R) / Assembleia Geral (AG) / Deliberação Unânime p Escrito (DUE) / Despacho (D)

(2) O/D - Origem / Destino

\* Não remunerado pela ADC

Os dois administradores executivos exercem o cargo de forma remunerada, encontrando-se preenchida a hipótese prevista no nº 4 do artigo 25º da Lei 50/2012, de 31 de agosto. Na deliberação, os acionistas determinaram a atribuição de remuneração aos membros do Conselho de Administração.

### **João Carlos Izidoro Marques, Administrador Executivo, nomeado pelo acionista público**

É licenciado em Gestão de Empresas, Mestre em Gestão de Unidades de Saúde e Doutorando em Gestão. Membro efetivo da Ordem dos Economistas (cédula profissional nº 16287).

#### **Elementos curriculares relevantes**

Deputado à Assembleia da República e Vice-Presidente do Grupo Parlamentar do Partido Socialista para o Ambiente e Ordenamento do Território.

Integrou as Comissões de Ambiente, Ordenamento do Território, Descentralização, Poder Local e Habitação; de Economia, Inovação e Obras Públicas; da Saúde; da Cultura, Comunicação, Juventude e Desporto; Eventual para o Reforço da Transparência no Exercício de Funções Públicas; de Inquérito ao Pagamento de Rendias Excessivas aos Produtores de Eletricidade; e de Inquérito à Recapitalização da Caixa Geral de Depósitos e à Gestão do Banco.

Presidente do Conselho de Administração da ADC – Águas da Covilhã, EM.

Administrador Executivo da ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã, EM.

Vereador na Câmara Municipal da Covilhã (regime de substituição).

Gestor no Centro Hospitalar Cova da Beira, EPE.

Gestor de várias empresas em diversos sectores.

### **António Carlos Lopes Garcia, Administrador Executivo, nomeado pelo acionista privado**

É bacharel e licenciado em Contabilidade e Gestão Financeira e possui uma pós-graduação em Recuperação de Empresas e Administração de Insolvências pela Coimbra Business School.

#### **Elementos curriculares relevantes**

Consultor e formador nas áreas da gestão, fiscalidade e contabilidade, desde 1998 - ano em que obteve o grau de Bacharel em Contabilidade pelo ESGIN/IPCB, nos distritos de Castelo Branco, Coimbra, Lisboa e Viana do Castelo.

Desempenhou as funções de gestor de empresas de vários sectores: auditoria, consultoria, indústria de injeção de polímeros, confeção e vestuário, construção civil, obras públicas e limpeza urbana.

Contabilista Certificado desde 1998 e Consultor Nacional de Benchmarking pelo IAPMEI, desde 2008.

Exerce o cargo de administrador executivo na ADC, com o pelouro comercial.

### **Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia, Administradora Não Executiva, nomeada pelo acionista público**

É licenciada em Direito pela Faculdade de Direito da Universidade de Coimbra (FDUC). Possui uma pós-graduação em Direito do Ordenamento, do Urbanismo e do Ambiente, pelo Centro de Estudos de Direito do Ordenamento do Urbanismo e do Ambiente da FDUC e é mestre em Direito das Autarquias Locais pela Escola de Direito da Universidade do Minho.

#### **Elementos curriculares relevantes**

Foi membro do Conselho Pedagógico da FDUC.

Exercício de advocacia em regime liberal na Comarca de Oliveira de Azeméis (cédula profissional n.º 5629).

Exercício de cargos de direção intermédia na Câmara Municipal da Guarda: Chefe de Divisão de Assuntos Jurídicos e Recursos Humanos, Chefe de Divisão de Recursos Humanos e Diretora de Departamento de Administração Geral.

Coordenação do Gabinete Jurídico da Câmara Municipal da Guarda.

Exercício do cargo de Secretária do Governo Civil do Distrito da Guarda, equiparado a Diretor de Serviços.

Lecionou a UC de Direito da Administração Pública no Curso de Mestrado em Gestão, Especialidade Administração Pública no Instituto Politécnico da Guarda (Assistente convidada).

#### **Incompatibilidades, impedimentos e inibições dos membros do Conselho de Administração**

Os membros do Conselho de Administração não possuem participações patrimoniais detidas na empresa, assim como quaisquer relações com os seus fornecedores, clientes, instituições financeiras ou outros parceiros de negócio, suscetíveis de gerar conflitos de interesse.

O Regime Jurídico de Exercício de Funções por Titulares de Cargos Políticos e Altos Cargos Públicos, aprovado pela Lei nº 52/2019, de 31 de julho, na sua atual redação, veio simplificar o cumprimento das obrigações declarativas que impendem sobre, designadamente, os órgãos de administração das empresas locais, na medida em que tais obrigações se consideram cumpridas mediante o preenchimento e envio, para o Tribunal Constitucional, do Anexo à referida lei, ou seja, do “Modelo de declaração de rendimentos, património e interesses”. Desta forma e em cumprimento das obrigações que decorrem da citada lei, nos termos do disposto nos artigos 13º e 25º, os Administradores da ADC procederam ao envio do referido Modelo, devidamente preenchido para o Tribunal Constitucional.

Em simultâneo, a ADC, nos termos e em cumprimento do disposto no nº 5, do artigo 13º da citada Lei 52/2019, de 31 de julho, comunicou ao Tribunal Constitucional que, por deliberação da Assembleia Geral, datada de 30 de junho de 2022, foram designados para o exercício do cargo de (i) Presidente do Conselho de Administração, João Carlos Izidoro Marques; (ii) Vogal Executivo, António Carlos Lopes Garcia; e (iii) Vogal não executiva, Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia.

Mais informou que, de acordo com os Estatutos da ADC, o mandato dos titulares dos órgãos estatutários é coincidente com o mandato dos titulares dos órgãos autárquicos.

O Conselho de Administração tem membros executivos e não executivos nomeados pelos dois acionistas da ADC, não possuindo relações familiares, profissionais ou comerciais com as duas entidades ou quaisquer órgãos que as integram.

Não se regista a existência cargos exercidos em simultâneo em outras empresas, dentro e fora do grupo, de comissões no órgão de administração.

#### Funcionamento do Conselho de Administração

De acordo com o artigo 15º dos Estatutos da empresa, cabe ao Conselho de Administração fixar as datas ou a periodicidade das suas reuniões ordinárias, sem prejuízo de reunir extraordinariamente sempre que convocado pelo seu Presidente ou por requerimento da maioria dos seus membros.

Durante o ano de 2024 o Conselho de Administração reuniu com a periodicidade mensal. De cada uma das reuniões foi lavrada ata, assinada pelos membros presentes, contendo um resumo de tudo o que nela tiver ocorrido, indicando, designadamente, a data e o local da reunião, os membros presentes, os assuntos apreciados, as deliberações tomadas e a forma e resultado das respetivas votações.

O Conselho de Administração da ADC reuniu em 2024, de acordo com o seguinte quadro:

Administrador/a	Tipo de reunião		Ausências	
	Ordinária	Extraordinária	Ordinária	Extraordinária
João Carlos Izidoro Marques	12	12	0	2
António Carlos Lopes Garcia	12	12	1	0
Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia	12	12	1	0

As competências do Conselho de Administração encontram-se definidas no nº 3 do artigo 11º dos Estatutos.

#### FISCALIZAÇÃO / REVISOR OFICIAL DE CONTAS

A fiscalização da ADC é exercida por um Fiscal Único, designado pela Assembleia Geral da ADC, que deverá ter sempre um suplente, devendo ser revisor oficial de contas ou uma sociedade de revisores de contas, que procederá à certificação das contas. As competências do Fiscal Único estão definidas no nº 2 do artigo 16º dos estatutos da ADC, a par do cumprimento das obrigações gerais consignadas no Código das Sociedades Comerciais e na Lei 50/2012, de 31 de agosto.

A Assembleia Geral da ADC, através de deliberação unânime por escrito de 30 de junho de 2022, elegeu, nos termos do disposto no artigo 26º, nº 3, da Lei 50/2012, de 31 de agosto e no artigo 16º, nº 1 dos Estatutos, o Fiscal Único:

- **Efetivo: Cruz Martins & Associada, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.**, representada pelo sócio João Alberto da Cruz Martins, ROC nº 735;
- **Suplente: Sofia Salvado Martins, ROC nº 1740.**

#### Elementos curriculares

**João Alberto da Cruz Martins, Revisor Oficial de Contas, inscrito na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o n.º 735 em 30 de abril de 1990.**

Licenciado em Organização e Gestão de Empresas, pelo Instituto Superior de Economia, com a classificação final de 14 valores (1981).

Bacharel em Contabilidade e Administração, pelo Instituto Superior de Contabilidade e Administração de Lisboa, com a classificação final de 14 valores (1975).

#### Elementos curriculares relevantes

##### Atividade profissional

Revisor Oficial de Contas desde abril de 1990. Sócio e Administrador de Cruz Martins & Pêga Magro, Sociedade de revisores Oficiais de Contas desde fevereiro de 2001; Sócio e Administrador de Cruz Martins & Associados, Sociedade de Revisores Oficiais de Contas desde janeiro de 2020.

##### Atividade profissional anterior

Professor Associado convidado UBI (1990-2020);

Consultor de empresas (1988 - 1990);

Diretor Administrativo e Financeiro da BERALT TIN & WOLFRAM PORTUGAL, SA (1985-1987);

Consultor da ANGLO AMERICAN CORPORATION LDA. (1984-1987) e da BOART DRILLING & CONTRACTING LDA (1984-1987);

"Controller" da BERALT TIN & WOLFRAM PORTUGAL, SA. (1983-1987);

Auditor na empresa internacional de auditoria ERNST & WHINNEY (1977-1982). Nesta empresa foi "senior" responsável pelo trabalho de campo de auditoria a diversas empresas dos mais variados sectores da economia, como sejam: QUIMIGAL, EP.; EDP, EP.; Companhia Portuguesa de Petróleos BP, SA; Companhia Portuguesa de Cimentos SECIL SA.; etc. (1977-1982).

**Sofia Salvado Martins, Revisor Oficial de Contas, inscrito na Ordem dos Revisores Oficiais de Contas sob o n.º 1.740 em 2015.**

Licenciada em Organização e Gestão de Empresas pelo Instituto Superior de Ciências do Trabalho e da Empresa (15 valores).

#### Elementos curriculares relevantes

##### Atividade profissional

Revisor Oficial de Contas desde maio 2015. Sócia e Administradora de Cruz Martins & Associados desde janeiro de 2016;

Supervisor e responsável de auditoria na Cruz Martins & Pêga Magro, Sociedade de revisores Oficiais de Contas (2011-2015);

Auditor externo da empresa internacional de auditoria DELLOITTE (2004-2010).

## Composição do Fiscal Único

(Início-Fim)	Cargo	Identificação SROC / ROC			Forma (1)	Data Designação
		Nome	N.º OROC	N.º registo na CMVM		
		João Alberto Cruz				
2022-2025	ROC Efetivo	Martins	735	20160370	DUE	30-06-2022
	ROC					
2022-2025	Suplente	Sofia Salvado Martins	1740	20161350	DUE	30-06-2022

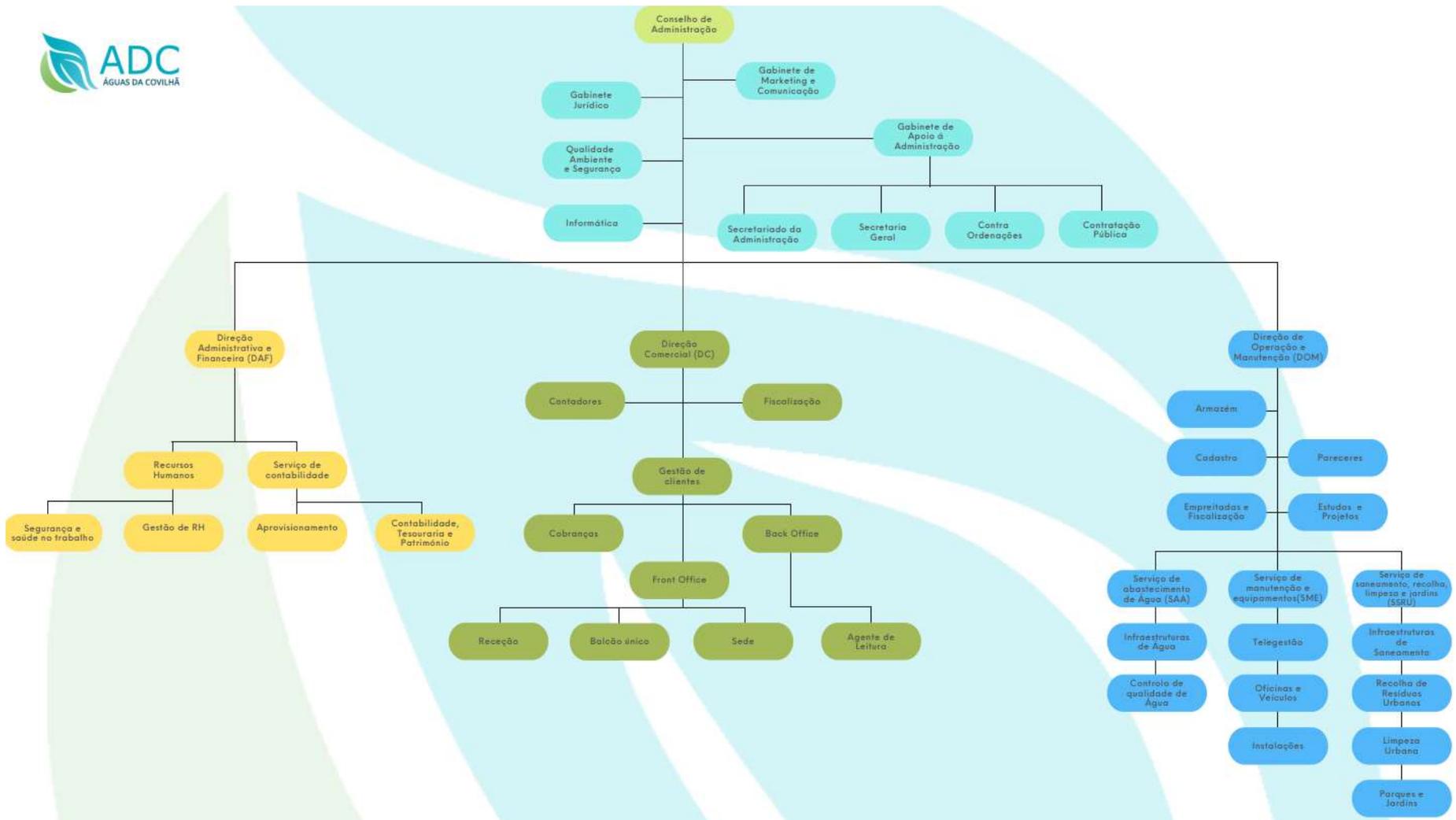
Legenda: (1) Assembleia Geral (AG) / Deliberação Unânime por Escrito (DUE) / Despacho (D)

Não se verifica o desempenho de outras funções, e não se regista a prestação de outros serviços pelo ROC à empresa.

Não existem limitações legais ou outras, relativamente ao número de anos em que o ROC presta serviços à ADC.

Nome	Remuneração Anual Bruta 2024 (€)
Cruz Martins & Associados, SROC, Lda	9.800,00 €

# Estrutura Organizacional



## Organização Interna

---

As alterações aos estatutos são uma competência da Assembleia Geral que carece de unanimidade dos votos.

Os estatutos estão disponíveis no sítio da internet da ADC ([www.aguasdacovilha.pt](http://www.aguasdacovilha.pt)).

A ADC baseia o exercício da sua atividade nos seguintes valores e princípios:

- sentido de serviço público;
- sustentabilidade ambiental;
- transparência;
- integridade;
- inovação;
- confiança;
- ética;
- transparência;
- respeito pela lei;
- empenho e excelência.

Para assegurar a aplicação destes valores, princípios e boas práticas de gestão, a ADC dispõe dos seguintes mecanismos, todos publicitados no site da entidade ([www.aguasdacovilha.pt](http://www.aguasdacovilha.pt)):

- Estatutos;
- Código de Conduta e Ética;
- Plano de Gestão de Riscos de Corrupção e Infrações Conexas;
- Regulamento de Procedimentos e Controlo Interno;
- Regulamento de Sistemas de Abastecimento;
- Regulamento de Resíduos Sólidos;
- Regulamento Interno sobre Tratamento de Dados Pessoais;
- Plano para a Igualdade de Género;
- Política de Privacidade e Tratamento de Dados Pessoais;
- Regulamento de Funcionamento Interno do Canal de Denúncias.

A identificação e demais elementos mencionados no artigo 171º do CSC encontra-se disponível no website oficial da empresa (<http://www.aguasdacovilha.pt>) podendo ser consultada através dos seguintes "links": [https://www.aguasdacovilha.pt/quem\\_somos/a](https://www.aguasdacovilha.pt/quem_somos/a) empresa; e [http://www.aguasdacovilha.pt/quem\\_somos/historial](http://www.aguasdacovilha.pt/quem_somos/historial).

Os estatutos da ADC encontram-se disponíveis no website oficial da empresa (<http://www.aguasdacovilha.pt>) podendo ser consultados através do seguinte "link": [http://www.aguasdacovilha.pt/quem\\_somos/estatutos\\_e\\_regulamentos](http://www.aguasdacovilha.pt/quem_somos/estatutos_e_regulamentos).

A identificação dos titulares dos órgãos estatutários encontra-se disponível no website oficial da empresa (<http://www.aguasdacovilha.pt>) podendo ser consultada através do seguinte "link": [http://www.aguasdacovilha.pt/quem\\_somos/estrutura\\_organizacional](http://www.aguasdacovilha.pt/quem_somos/estrutura_organizacional).

Os documentos de prestação de contas anuais encontram-se disponíveis no website oficial da empresa (<http://www.aguasdacovilha.pt>), podendo ser consultados através do seguinte "link": [http://www.aguasdacovilha.pt/quem\\_somos/relatório e contas](http://www.aguasdacovilha.pt/quem_somos/relatorio_e_contas).

Os Serviços Municipalizados da Covilhã foram transformados numa empresa pública municipal por deliberação da Câmara Municipal tomada na reunião extraordinária realizada a 13 de dezembro de 2005 e na Assembleia Municipal a 23 de dezembro de 2005.

A escritura da transformação dos Serviços Municipalizados da Covilhã em empresa pública municipal A.D.C. - Águas da Covilhã, EM foi realizada no dia 3 de março de 2006 e dotou esta empresa de personalidade jurídica e de autonomia administrativa, financeira e patrimonial sujeita à superintendência da Câmara Municipal da Covilhã.

Por delegação do Município da Covilhã, a ADC - Águas da Covilhã, E.M. é responsável pela gestão e exploração, em regime de exclusividade, dos serviços municipais do ambiente na área do Município da Covilhã, nomeadamente:

- Distribuição de água para consumo humano;
- Recolha, drenagem encaminhamento para tratamento de águas residuais urbanas;
- Recolha e transporte dos resíduos sólidos urbanos.

Em simultâneo, também por delegação de competências da Câmara Municipal da Covilhã e em regime de contrato-programa, presta os serviços de:

- Manutenção de parques e jardins, na união de freguesias de Covilhã e Canhoso;
- Limpeza urbana na união de freguesias de Covilhã e Canhoso;
- Avaliação de projetos de especialidade de águas e saneamento.

Após deliberações da Câmara Municipal da Covilhã e da Assembleia Municipal respetivamente, tomadas nas reuniões de 19 de março de 2008 e 4 de abril de 2008, foi realizada a 10 de Julho de 2008 a escritura de cessão de uma participação social de 49% do capital subscrito à firma AGS – HIDURBE – Serviços Ambientais, S.A., (atualmente Water-Value – Serviços Ambientais, S.A.).

Fazem parte integrante da escritura os estatutos da empresa, o acordo parassocial e o relatório final da Comissão de Negociação das Propostas do Concurso Público.

Em janeiro de 2009, foi deliberado pelo Município da Covilhã, proceder à transmissão da participação social de 51% do capital subscrito da ADC – Águas da Covilhã EM, para a ICOVI – Infraestruturas e Concessões da Covilhã EM, detida a 100% pelo Município da Covilhã.

A fim de assegurar uma adequada prestação dos Serviços do Ambiente no concelho, o número de trabalhadores da ADC, à data de 31 de dezembro de 2024, era de 151 (inclui dois administradores), entre pessoal requisitado ao quadro da Câmara Municipal e contratados pela empresa.

## Remunerações

A competência para a determinação da remuneração dos órgãos sociais é da Assembleia Geral.

Os membros da mesa da assembleia geral não auferem qualquer remuneração.

Membro do Órgão de Administração	Estatuto do Gestor Público			
	Fixado	Classificação	Remuneração mensal bruta (€)	
Vencimento			Despesas de representação	
João Carlos Izidoro Marques	Sim	[A]	3.113,72 €	1.245,49 €
António Carlos Lopes Garcia	Sim	[A]	3.113,72 €	1.245,49 €
Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia	N.A.	[A]		

Membro do Órgão de Administração	Remuneração Anual 2024 (€)		
	Fixa	Variável	Bruta
João Carlos Izidoro Marques	58.537,96 €		58.537,96 €
António Carlos Lopes Garcia	58.537,96 €		58.537,96 €
Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia	Não aplicável		
<b>Totais</b>			117.075,92 €

Membro do Órgão de Administração	Benefícios Sociais (€)			
	Valor do Subsídio de Refeição		Regime de Proteção Social	
	Diário	Encargo anual da empresa	Regime	Encargo anual da empresa
João Carlos Izidoro Marques	6,00 €	1.374,00 €	Segurança Social	13.902,77 €
António Carlos Lopes Garcia	6,00 €	1.362,00 €	Segurança Social	13.902,77 €
Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia	NA			
<b>Totais</b>		2.736,00 €		27.805,54€

Não existem montantes pagos, por outras empresas em relação de domínio ou de grupo ou que se encontrem sujeitas a um domínio comum.

Não existem remunerações pagas sob a forma de participação nos lucros e/ou de pagamento de prémios.

Durante o exercício não se verificou a cessação de funções de qualquer membro do Conselho de Administração da ADC.

Membro do Órgão de Fiscalização	Remuneração Anual (€)
	Bruta
<b>Cruz Martins &amp; Associados, SROC, Lda.</b>	9.800,00 €

## Transações com Partes Relacionadas e Outras

Remete-se para o ponto III.

Na formação de contratos e na aquisição de bens e serviços a ADC aplica o Código dos Contratos Públicos.

Não foram efetuadas no exercício transações que não tenham ocorrido em condições de mercado.

A relação de fornecedores com transações com a ADC que representaram no exercício mais de 5% dos fornecimentos e serviços externos, é apresentada no quadro seguinte, tendo atingido um valor de 69,9% dos FSE's, que correspondem a 5.625.479,90 euros

Código	Nome	Nº Contribuinte	Montante do gasto
350	ADS – Águas da Serra, SA	507611977	4.237.747,92 €
736	Resiestrela- Valorização e Tratamento de Resíduos Sólidos, SA	507718232	1.387.731,78 €

Nota: Em 2023 o montante dos FSE's foi de 7.808.712,93 €.

## Análise de Sustentabilidade da Empresa nos Domínios Económico, Social e Ambiental

Pela função estruturante que assume no setor do ambiente, contribuindo de modo decisivo para a gestão dos recursos disponíveis no concelho da Covilhã, a ADC assume como principais compromissos:

- A sustentabilidade na utilização dos recursos naturais e preservação da água enquanto recurso estratégico essencial à vida;
- Equilíbrio e melhoria da qualidade ambiental;
- Equidade no acesso aos serviços básicos;
- Promoção do bem-estar através da melhoria da qualidade de vida das pessoas.

Todos os anos a ADC elabora um programa de qualidade da água, sujeito à aprovação da ERSAR. Em 2023 foi cumprido o PCQA.

A ADC dispõe de um Plano para a Igualdade de Género, que pode ser consultado através do link: <http://www.aguasdacovilha.pt/quem-somos/estatutos-e-regulamentos>.

Através deste documento a ADC pretendeu alcançar uma efetiva igualdade de tratamento e de oportunidades entre homens e mulheres, tendo por base os seguintes objetivos:

- Salvar os princípios de igualdade de género e não discriminação no desenvolvimento organizacional da ADC;
- Garantir as condições de princípio de igualdade de género na gestão dos recursos humanos nos processos de recrutamento e seleção;
- Promover ações de formação nesta área;
- A não discriminação de trabalhadores/as para os cargos de direção, coordenação e chefias;
- Avaliar a perceção dos trabalhadores/as quanto à igualdade de género;
- A divulgação dos direitos e incentivos;
- A promoção de medidas conciliadoras da relação trabalho / família.

Detalhe da estrutura organizacional a 31 de dezembro de 2024:





Desde 2020 que se encontra implementado o Sistema Integrado de Avaliação de Desempenho dos Trabalhadores da ADC (SIADAC).

Este sistema de avaliação permite que cada colaborador da ADC conheça claramente o que a empresa espera de si, através da definição de objetivos (de eficácia, de eficiência e de qualidade) e de competências, considerados críticos para o sucesso da função.

Pretende-se apoiar os/as colaboradores/as na reflexão sobre o seu próprio desempenho, permitindo a identificação de lacunas que possam estabelecer planos de desenvolvimento pessoal e profissional à medida de cada colaborador/a que permita o seu desenvolvimento e evolução na carreira.

Trata-se, portanto, de um instrumento de avaliação que pretende contribuir para a melhoria do desempenho e qualidade de serviço da ADC, para a coerência e harmonia da ação dos serviços, dirigentes e demais trabalhadores, bem como para a promoção da sua motivação profissional e desenvolvimento de competências.

## Avaliação do Governo Societário

---

A ADC cumpre a sua missão e objetivos fixados. Anualmente são elaborados os planos de atividades e orçamento adequados aos recursos e fontes disponíveis. A ADC cumpre as obrigações de reporte de informação anual aos acionistas e ao público em geral, através do Relatório e Contas.

A ADC divulga no site da empresa todas as informações legalmente exigidas ([www.aguasdacovilha.pt](http://www.aguasdacovilha.pt)).

A ADC cumpre a legislação e regulamentação em vigor referente à prevenção da corrupção, tendo um Plano de Prevenção de Riscos de Corrupção e Infrações conexas, igualmente, disponível no seu site.

A ADC cumpre as normas de contratação pública e, bem assim, as obrigações contratuais assumidas com todos os fornecedores e instituições bancárias.

A ADC promove o investimento em tecnologias e equipamentos mais adequados à sustentabilidade do ambiente, ao trabalho e à comunidade.

A ADC aposta na formação dos seus colaboradores, potenciando as suas competências e oportunidades profissionais internas. Não faz qualquer discriminação para a contratação e ocupação de lugares.

## Anexos do RGS

---

- *Deliberação Unânime por Escrito Nº 24, de 31 de junho de 2022 da Assembleia Geral.*

## DELIBERAÇÕES UNÂNIMES POR ESCRITO N.º 24

Aos trinta dias do mês de junho de dois mil e vinte e dois, de acordo com a vontade expressa da ICOVI-INFRAESTRUTURAS E CONCESSÕES DA COVILHÃ, EEM, neste ato representada por Victor Manuel Pinheiro Pereira, que apresentou uma carta que constitui instrumento de representação voluntária passado a seu favor, de acordo com o disposto no artigo 380.º do Código das Sociedades Comerciais, e da WATER VALUE – SERVIÇOS AMBIENTAIS, S.A., neste ato representada por João Pedro Faria Feliciano na qualidade de vogal do Conselho de Administração, com poderes para o ato, entidades participantes representativas da totalidade do capital estatutário da **ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, EM**, com sede na Rua Ruy Faleiro, n.º 111, freguesia da Covilhã e Canhoso, concelho da Covilhã, com o capital estatutário de € 9.000.000,00, totalmente subscrito e realizado, matriculada na Conservatória do Registo Comercial da Covilhã sob o número único de matrícula e de pessoa coletiva 507.611.977, são reduzidas a escrito as seguintes deliberações unânimes, tomadas nos termos e para os efeitos dos artigos 54.º, n.º 1 e 373.º, n.º 1 do Código das Sociedades Comerciais:

**Ponto Um:** Eleição dos seguintes membros dos órgãos sociais para o quadriénio correspondente ao mandato dos órgãos autárquicos, atentos os respetivos elementos curriculares e verificada a inexistência de incompatibilidades nos termos legais:

**Mesa da Assembleia Geral** (nos termos do disposto no art. 19.º, n.º 1, alínea b) da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto)

- **Presidente:** David António Esteves Fontes Neves, casado, NIF 187 352 305, com domicílio profissional na Rua António Augusto de Aguiar, 112 – 2º esquerdo, 6200-050 Covilhã.

- **Secretária:** Filipa Pinto Basto de Sousa de Macedo Ravasco Mendes, casada, NIF 205 359 159, com domicílio profissional em Quinta da Fonte Office Park – Ed. Q54 D. José – Piso 2, 2770-203 Paço de Arcos, Oeiras.

**Conselho de Administração** (nos termos do disposto no art. 19.º, n.º 1, alínea b) da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto e do artigo 11.º, n.ºs 1 e 2 dos Estatutos)

- **Presidente indicado pela entidade pública participante:** João Carlos Izidoro Marques, casado, com domicílio profissional na Rua Ruy Faleiro, número 111, na Covilhã e contribuinte fiscal número 218 411 928, que exerce funções executivas remuneradas.

- **Vogal indicado pela entidade privada participante:** António Carlos Lopes Garcia, com domicílio profissional na Rua Ruy Faleiro, número 111, na Covilhã e contribuinte fiscal número 181 897 121, que exerce funções executivas remuneradas.

- **Vogal indicado pela entidade pública participante:** Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia, casada, com domicílio profissional na Rua Gil Vicente, Lote 125, 1.º Dto, 6230-802 Fundão, contribuinte fiscal número 201 874 091, que exerce funções não executivas.

**Fiscal Único** (nos termos do disposto no art. 26.º, n.º 3, da Lei n.º 50/2012 de 31 de agosto e no artigo 16.º, n.º 1 dos estatutos)

- **Efetivo:** CRUZ MARTINS & ASSOCIADA, LDA, SOCIEDADE DE REVISORES OFICIAIS DE CONTAS, LDA., pessoa coletiva n.º 513 271 937, representada pelo sócio João Alberto da Cruz Martins, casado, ROC n.º 735, contribuinte n.º 143 252 540, com domicílio profissional na Urbanização Quinta das Rosas, Lote 2, R/C. Esq., 6200-551 Covilhã.

- **Suplente:** Sofia Salvado Martins, casada, ROC n.º 1740, contribuinte n.º 225 951 720, com domicílio profissional na Urbanização Quinta das Rosas, Lote 2, R/C. Esq., 6200-551 Covilhã.

**Ponto Dois:** Atribuição de remuneração aos membros do Conselho de Administração:

O Presidente do Conselho de Administração e o Vogal indicado pela entidade privada participante auferirão a remuneração correspondente ao vencimento de vereador a tempo inteiro da Câmara Municipal da Covilhã, de acordo com o número 2 do artigo 30.º da Lei n.º 50/2012, de 31 de Agosto, bem como o pagamento das despesas de representação, de acordo com o n.º 2 do artigo 28.º do Estatuto do Gestor Público, aprovado pelo Decreto-lei n.º 71/2007, de 27 de Março, alterado pela Lei n.º 64-A/2008, de 31 de Dezembro e alterado e republicado pelo Decreto-lei n.º 8/2012, de 18 de Janeiro.

A Vogal indicada pela entidade pública participante não auferirá remuneração pelo exercício do respetivo cargo.

A este propósito, foi ainda deliberado por unanimidade que todos os membros do Conselho de Conselho de Administração eleitos ficam dispensados de prestar caução, nos termos do disposto no artigo 396.º do Código das Sociedades Comerciais.

As presentes deliberações serão oportunamente lavradas no livro de atas da Assembleia Geral da ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M, e aí assinadas por cada uma das actionistas, produzindo de imediato efeitos, sendo o presente documento suficiente para todos os efeitos legais, designadamente de registo comercial.

Pela ICOVI- INFRAESTRUTURAS E CONCESSÕES DA COVILHÃ, E.M

  
Vitor Manuel Pinheiro Pereira

Pela WATER VALUE – SERVIÇOS AMBIENTAIS, S.A.

  
João Pedro Faria Feliciano

ADC – Deliberação Unânime por Flicção n.º 24

## Síntese (Sumário Executivo)

Nos termos do regime jurídico do Sector Público Empresarial, estabelecido pelo Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, a ADC – Águas da Covilhã, EM, apresenta o Relatório de Governo Societário referente ao exercício de 2024, aprovado pelo Conselho de Administração na sua reunião de 19/03/2025.

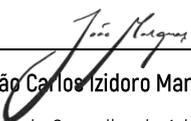
### Práticas de bom governo

CAPÍTULO II do RJSPE		sim	não
<b>Artigo 43.º</b>	apresentou plano de atividades e orçamento para 2024 adequado aos recursos e fontes de financiamento disponíveis	X	
	obteve aprovação pelas tutelas setorial e financeira do plano de atividades e orçamento para 2024	NA	NA
<b>Artigo 44.º</b>	divulgou informação sobre estrutura acionista, participações sociais, operações com participações sociais, garantias financeiras e assunção de dívidas ou passivos, execução dos objetivos, documentos de prestação de contas, relatórios trimestrais de execução orçamental com relatório do órgão de fiscalização, identidade e curriculum dos membros dos órgãos sociais, remunerações e outros benefícios	X	
<b>Artigo 45.º</b>	submeteu a informação financeira anual ao Revisor Oficial de Contas, que é responsável pela Certificação Legal das Contas da empresa	X	
<b>Artigo 46.º</b>	elaborou o relatório identificativo de ocorrências, ou risco de ocorrências, associado à prevenção da corrupção, de 2024		X
<b>Artigo 47.º</b>	adotou um código de ética e divulgou o documento	X	
<b>Artigo 48.º</b>	tem contratualizada a prestação de serviço público ou de interesse geral, caso lhe esteja confiada		X
<b>Artigo 49.º</b>	prosseguiu objetivos de responsabilidade social e ambiental	X	
<b>Artigo 50.º</b>	implementou políticas de recursos humanos e planos de igualdade	X	
<b>Artigo 51.º</b>	declarou a independência de todos os membros do órgão de administração e que os mesmos se abstêm de participar nas decisões que envolvam os seus próprios interesses	NA	

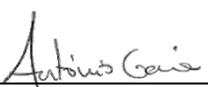
<b>Artigo 52.º</b>	declarou que todos os membros do órgão de administração cumpriram a obrigação de comunicar as participações patrimoniais que detenham na empresa e relações suscetíveis de gerar conflitos de interesse ao órgão de administração, ao órgão de fiscalização e à Inspeção-Geral de Finanças	X
<b>Artigo 53.º</b>	providenciou no sentido de que a UTAM tenha condições para que toda a informação a divulgar possa constar do sítio na <i>internet</i> da Unidade Técnica	NA NA
<b>Artigo 54.º</b>	apresentou o relatório do órgão de fiscalização em que é aferido constar do relatório anual de práticas de governo societário informação atual e completa sobre todas as matérias tratadas no Capítulo II do RJSPE (boas práticas de governação)	X

O Relatório de Governo Societário de 2024 evidencia um elevado cumprimento dos objetivos estratégicos e um total cumprimento das práticas do bom governo a que a empresa se encontra sujeita.

#### O Conselho de Administração

  
João Carlos Izidoro Marques

[Presidente do Conselho de Administração]

  
António Carlos Lopes Garcia

[Administrador Executivo]

  
Ana Margarida Pereira de Oliveira Garcia

[Administradora não Executiva]



## **CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS**

### **RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS**

#### **Opinião com Reservas**

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de **ADC – ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.**, (a Entidade), que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2024 (que evidencia um total de 33.592.648 euros e um total de capital próprio de 15.602.347 euros, incluindo um resultado líquido de 59.565 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 o Anexo às demonstrações financeiras que inclui um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos efeitos (ou possíveis efeitos) da matéria referida na secção Bases para a opinião com reservas, 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 2024 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 com Reservas**

A rubrica de "Clientes" inclui saldos no montante de 142 milhares de euros cuja cobrança apresenta um elevado grau de incerteza, para os quais não foi constituído qualquer ajustamento (perda de imparidade) para fazer face à provável perda.

Conforme referido na Nota 15 do Anexo às Demonstrações Financeiras, em 31 de dezembro de 2024 a Entidade apresenta, na rubrica "Outros créditos a receber", subsídios a receber do Município da Covilhã no montante de 11.816 milhares de euros (10.061 milhares de euros em 2023) relativos aos anos de 2010, e 2012 a 2024, os quais, não foram, até à data, aprovados pela Assembleia Municipal da Covilhã. A Administração deliberou em 2025 a proposição de um processo no Tribunal Administrativo para a cobrança destes valores. Dadas as circunstâncias, existe incerteza quanto ao recebimento destes subsídios pelo que consideramos não existir prova de auditoria apropriada e suficiente que nos permita concluir quanto à recuperabilidade dos valores apresentados no balanço e da adequação dos rendimentos incluídos na rubrica de "Subsídios à Exploração" na Demonstração de Resultados (1.755 milhares de euros em 2024 e 1.367 milhares de euros em 2023).

Na rubrica de "Outras dividas a pagar" estão incluídos acréscimos de gastos com consultoria e assessoria que ascendiam em 31 de dezembro de 2024 ao montante de 5.793 milhares de euros



(5.793 milhares de euros em 2023 e 5.338 milhares de euros em 2022), referentes ao Contrato de Consultoria e Assessoria celebrado com a entidade privada participante em 2009, dos quais 2.145 milhares de euros (2.145 milhares de euros em 2023) a ser compensados com acréscimos de rendimentos de igual montante atribuídos pelo Município da Covilhã à empresa. Conforme referido na Nota 20 do Anexo às Demonstrações Financeiras, a Administração entende que o Contrato de Consultoria e Assessoria padece de nulidades, não podendo ser invocada a sua existência ou execução, conforme decisão tomada em Outubro de 2024. Este ano, contrariamente aos anos anteriores não foram contabilizados quaisquer acréscimos de gastos relativos a este contrato, mas mantêm-se em crédito os gastos acrescidos em anos anteriores, porquanto a entidade privada participante manifestou a sua discordância relativamente a esta decisão da Administração.

À data da nossa auditoria existe incerteza sobre o desfecho da situação, pelo que consideramos não ter prova de auditoria suficiente e apropriada que nos permita concluir quanto à exigibilidade dos valores em causa.

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.

2

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

#### **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 Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido 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.



### **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 um 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;
- concluimos 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 representam as transações e os 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 identificada durante a auditoria.



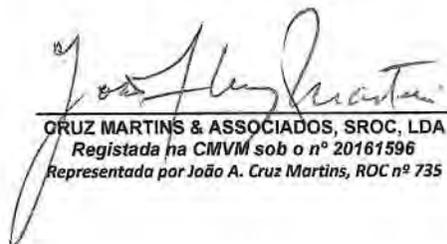
A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

## **RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES**

### **Sobre o relatório de gestão**

Dando cumprimento aos requisitos legais aplicáveis, exceto quanto aos efeitos (ou possíveis efeitos) das matérias referidas na secção "Bases para a opinião com Reservas" do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras, 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 coerente com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificamos incorreções materiais.

Covilhã, 28 de abril de 2025

  
CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA  
Registada na CMVM sob o nº 20161596  
Representada por João A. 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 2024.

2. No desempenho das funções de fiscal único acompanhámos a actividade desenvolvida pela empresa, sobretudo através das actas das reuniões do conselho de administração e dos contactos com os respectivos membros, e efectuámos 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.

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 e o Relatório do Governo Societário, tendo concluído que os mesmos possibilitam uma adequada compreensão da situação financeira da empresa, bem como do modo como se desenrolaram as actividades e se formou o resultado do período acima referido.

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

6. Face ao que antecede, exceto quanto ao mencionado na Certificação Legal das Contas, somos de parecer que:



- a) O Relatório e as Contas do exercício de 2024 apresentadas pelo Conselho de Administração devem ser aprovados;
- b) A proposta de aplicação de resultados apresentada pelo Conselho de Administração deve ser aprovada.

Por fim, expressamos o nosso agradecimento aos serviços da ADC - Águas da Covilhã, E.M. por toda a colaboração recebida.

Covilhã, 28 de abril de 2025

  
\_\_\_\_\_  
**CRUZ MARTINS & ASSOCIADOS, SROC, LDA**  
*Registada na CMVM sob o nº 20161596*  
*Representada por João Alberto Cruz Martins, ROC nº 735*

2

## Acumulado

Exercício 2024

N° Contribuinte 507611977

Período Dezembro

Tipo de Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAIXA	3.794.920,79	3.789.870,79	5.050,00	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	16.770.490,39	15.654.953,11	1.115.537,28	
21	CLIENTES	17.734.206,96	15.924.219,19	1.809.987,77	
22	FORNECEDORES	11.113.322,12	19.656.525,53		8.543.203,41
23	PESSOAL	2.192.116,60	2.192.116,60		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	4.199.710,58	3.997.632,74	202.077,84	
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	177.202,53	2.632.076,88		2.454.874,35
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	32.049.928,80	24.300.822,57	7.749.106,23	
28	DIFERIMENTOS	335.413,79	263.302,67	72.111,12	
29	PROVISÕES	306,54	3.699,15		3.392,61
31	COMPRAS	568.679,31	568.679,31		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONSUMO	1.504.208,99	940.998,34	563.210,65	
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BIOLÓGICOS	60.155,51	60.155,51		
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	36.314,80		36.314,80	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	32.696.519,18	17.756.701,39	14.939.817,79	
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	407.360,02	296.755,84	110.604,18	
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	381.637,94	381.637,94		
51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.400.663,73		1.400.663,73
56	RESULTADOS TRANSITADOS	4.086.098,15	8.428.014,17		4.341.916,02
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	62.038,07	862.240,48		800.202,41
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DAS MAT. CONSUM	1.626.824,20	740.954,46	885.869,74	
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	9.788.283,12	1.741.650,20	8.046.632,92	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.930.693,72	473.549,00	3.457.144,72	
64	GASTOS DE DEPRECIAÇÃO E DE AMORTIZAÇÃO	1.062.660,44		1.062.660,44	
65	PERDAS POR IMPARIDADE	499.717,20	14.168,80	485.548,40	
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	85.331,45	19.884,21	65.447,24	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	363.080,39	223.450,02	139.630,37	
71	VENDAS	6.731,95	2.674.360,89		2,667,628,94
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	243.831,90	9.576.798,75		9,332,966,85
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	16.911,92	145.082,27		128,170,35
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	12.502,00	1.786.272,73		1,773,770,73
76	REVERSÕES	17.061,41	87.676,54		70,615,13
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	40.289,30	250.383,42		210,094,12
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS SIMILARES	596,51	45.726,49		45,129,98
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	176.070,30	150.193,16	25.877,14	
<b>Total</b>		<b>146.041.216,88</b>	<b>146.041.216,88</b>	<b>40.772.628,63</b>	<b>40.772.628,63</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
11	CAIXA	3.794.920,79	3.789.870,79	5.050,00	
111	Caixa	3.791.870,79	3.789.870,79	2.000,00	
117	Fundo Fixo de Caixa	3.050,00		3.050,00	
11703	Regina Maria Ramos Lobato Faria	300,00		300,00	
11704	João António Amaral Lopes	300,00		300,00	
11705	Maria Alice R. Fernandes Neves	300,00		300,00	
11709	Inês Isabel Gaspar Valério	300,00		300,00	
11710	Manuel Eduardo Serrano Ribeiro	300,00		300,00	
11712	Rita Alexandra Rodrigues Pinto da Silva	300,00		300,00	
11713	Nuno Miguel Bernardo Mota Pereira	1.250,00		1.250,00	
12	DEPÓSITOS À ORDEM	16.770.490,39	15.654.953,11	1.115.537,28	
121	Caixa Geral de Depósitos	22.236,44	13.794,38	8.442,06	
12104	CGD 0035.0270.00072700.230.80	22.236,44	13.794,38	8.442,06	
122	Novo Banco	2.636.809,75	2.300.893,52	335.916,23	
12201	NB 0007.0210.00137420005.53	2.482.609,54	2.271.336,03	211.273,51	
12202	NB 0007.0210.00370290003.64	154.200,21	29.557,49	124.642,72	
123	Banco Português de Investimento	743.861,92	503.897,83	239.964,09	
12302	BPI 001000003670705010133	743.861,92	503.897,83	239.964,09	
125	Banco Comercial Português (Millennium BCP)	73.938,48	56.012,91	17.925,57	
12501	BCP 0033.0000.45424024465.05	73.938,48	56.012,91	17.925,57	
126	Banco Santander Totta	13.293.643,80	12.780.354,47	513.289,33	
12601	Santander 0018.0003.34407999020.34	13.293.643,80	12.780.354,47	513.289,33	
<b>Total Classe</b>		<b>20.565.411,18</b>	<b>19.444.823,90</b>	<b>1.120.587,28</b>	
21	CLIENTES	17.734.206,96	15.924.219,19	1.809.987,77	
211	CLIENTES C/C.	17.677.825,93	14.642.446,62	3.035.379,31	
2111	CLIENTES GERAIS	16.396.053,36	14.382.709,11	2.013.344,25	
21110001	Clientes Gerais de Água	15.638.623,91	14.084.659,94	1.553.963,97	
21110002	Município da Covilhã	273.359,23	189.360,95	83.998,28	
21110003	ICOVI - Inf. e Concessões Covilhã, EEM.	142.844,94	108.688,22	34.156,72	
21110004	Resiestrela	341.225,28		341.225,28	
2117	CLIENTES COBRANÇA DUVIDOSA	1.281.772,57	56.381,03	1.225.391,54	
211701	Clientes de água	1.281.772,57	56.381,03	1.225.391,54	
21180004	Resiestrela		203.356,48		203.356,48
219	PERDAS POR IMPARIDADE ACUMULADAS	56.381,03	1.281.772,57		1.225.391,54
2191	Dívidas de Clientes	56.381,03	1.281.772,57		1.225.391,54
219101	Dívidas de Clientes c/c - Gerais	56.381,03	1.281.772,57		1.225.391,54
22	FORNECEDORES	11.113.322,12	19.656.525,53		8.543.203,41
221	FORNECEDORES C/C	10.896.788,42	18.602.425,21		7.705.636,79
2211	FORNECEDORES GERAIS	9.070.864,67	16.040.260,51		6.969.395,84
221100004	Sopinal-Fábrica de Equipamentos e Metalurgia, Ld	5.993,79	10.329,54		4.335,75
221100007	Certoma - Comércio Técnico de Máquinas, Lda.		1.487,71		1.487,71
221100010	Bruno Miguel Santos Dias	1.234,10	1.234,10		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611977

Conta 1 à 999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221100023	Repsol Portuguesa, S.A.	11.412,53	12.536,84		1.124,31
221100026	Nevegás-Com. de Comb. e Electrodomésticos, Lda	3.393,72	3.865,72		472,00
221100027	Auto S. Salvador-Com. e Reparação Automóvel, Lda	1.053,20	1.053,20		
221100031	Ferestrela - Fundação de Ferro, Lda.	3.895,42	3.895,42		
221100032	Município da Covilhã	33.183,14	33.183,14		
221100035	A. Fernandes & Fernandes, S.A.	9.804,29	10.223,00		418,71
221100036	Armazém do Agricultor	6.678,39	7.426,45		748,06
221100039	Armindo Jacinto Pereira, Lda.	4.362,04	4.777,15		415,11
221100047	Covimetals - Carlos Alberto Lanzinha Neves	8.605,72	9.620,69		1.014,97
221100050	CGITI Portugal, SA	112.858,73	122.337,04		9.478,31
221100055	Fundaço-Comércio e Indústria de Ferro e Aço, Lda	3.326,20	3.326,20		
221100059	Gustavo Cudell, Lda.	2.957,26	2.957,26		
221100061	Hidropaisagem - Espaços Verdes, Lda.	41,80	41,80		
221100074	CTT - Correios de Portugal, S.A.	157.039,92	169.830,94		12.791,02
221100084	Maia & Marques, Lda.	8.564,47	8.710,96		146,49
221100085	APDA-Ass. Portuguesa Dist. e Drenagem de Águas	780,00	780,00		
221100089	Meo - Serv. de Comunicações e Multim., S.A.	89.764,27	99.684,00		9.919,73
221100096	Ass. dos Trabalhadores da Administração Local	260,00	260,00		
221100107	Salvado & Matos, Lda.	9.175,80	9.175,80		
221100109	APESB-Assoc. Port. Eng. Sanit. Ambiental	100,00	100,00		
221100112	Nave & Filho, Lda.	1.171,69	1.171,69		
221100119	Pinto & Filho, Lda.	2,56	2,56		
221100122	CTT Expresso - Serviços Postais e Logística, S.A.	67,95	67,95		
221100124	Quadros e Metas, Lda.	393,60	393,60		
221100129	Riomármora, Lda.	20,00	20,00		
221100131	Saneabi- Saneamento e Águas da Beira Interior,S	19.022,20	19.022,20		
221100134	Sopsa - Representações e Comércio, Lda.	25.103,07	30.020,61		4.917,54
221100145	Jornal do Fundão - Editora, Lda.	1.011,00	1.995,00		984,00
221100154	Tecnilab Portugal, S.A.	3.791,27	3.791,27		
221100159	Assec Sim, Lda.	7.318,23	7.372,84		54,61
221100163	AIRC- Associação Informática Região Centro	3.120,51	3.120,51		
221100169	Associação Portuguesa de Recursos Hídricos	300,00	300,00		
221100179	About Media - Comunicação, Lda.	627,75	627,75		
221100192	Imprensa Nacional - Casa da Moeda	2.803,21	2.803,21		
221100195	Banco BPI, S.A.	3.893,34	3.893,34		
221100196	Companhia de Seguros Fidelidade-Mundial, S.A.	280,00	280,00		
221100197	Bricocovilhã, Lda.	113,15	113,15		
221100198	Carrola & Filho, Lda. - Casa Carrola	3.696,06	3.818,96		122,90
221100201	Ordem dos Técnicos Oficiais de Contas	155,00	155,00		
221100224	Districovilhã Supermercados, Lda. (Intermarchê)	137,49	137,49		
221100227	Fernando Manuel Matos Saraiva	8.106,10	8.106,10		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221100229	Modelo - Continente Hipermercados, S.A	652,28	652,28		
221100234	Guarda Nacional Republicana	1,42	1,42		
221100239	Tranquilidade Seguros	69.068,52	69.068,52		
221100264	Paulo Jorge Soares Barata	2.022,84	2.449,04		426,20
221100270	Metalúrgica do Fundão, Lda.	1.771,20	1.771,20		
221100279	Joaquim Batista Emilio & Filhos, Lda.	186,70	186,70		
221100302	Baltazar & Abrantes-Comércio de Peças Auto, Lda	152,90	152,90		
221100317	Joaqim Machado, S.A.	87,12	87,12		
221100318	Freguesia do Ourondo	473,04	500,00		26,96
221100338	Margarida Alexandra Santos Lopes	4.568,76	4.568,76		
221100344	Hanna Instruments Portugal, Lda.	11,69	11,69		
221100350	ADS - Águas da Serra, S.A.	2.994.095,84	9.426.138,26		6.432.042,42
221100371	Freguesia de S. Jorge da Beira	17.558,52	17.558,52		
221100389	Freguesia do Paul	1.000,00	1.000,00		
221100392	Auto Pneus da Covilhã, Lda.	6.143,31	6.143,31		
221100394	Electro-Lar do Canhoso, Com. Mat. de Const., Lda	8.973,40	9.926,77		953,37
221100402	Caixa Geral de Depósitos, S A	13.759,38	13.759,38		
221100403	Cima, S.A.	2.116,39	2.116,39		
221100407	Modelo - Distrib. de Materiais de Construção,S.A	48,49	48,49		
221100411	Auto Reparadora Ribeiro & Baptista, Ida.	319,92	319,92		
221100412	Covidro - M.M. & P.-Com. e Transf. de Vidro, Lda.	947,00	947,00		
221100413	M. Xavier da Costa & CA., Lda.	5.745,15	5.745,15		
221100416	Electro Belarmino, Lda.	19.017,03	19.017,03		
221100421	Dieselful - Laboratório Diesel do Fundão, Lda.	760,90	760,90		
221100423	Industra, S A	403,44	403,44		
221100424	CUF-Químicos Industriais, S A	10.841,22	10.841,22		
221100437	Mendes & Irmãos, Lda.	27,06	27,06		
221100439	Susana Cristina Costa Caetano Martins	7.467,43	7.467,43		
221100460	Aquamatic Norte - Sistemas de Rega, S.A.	2.651,35	2.651,35		
221100461	Gonçalagro - Soc. Agro Comercial, Lda.	1.975,10	1.975,10		
221100466	Leal & Soares, Lda.	541,07	541,07		
221100482	Restaurante 1º de Maio	130,30	130,30		
221100484	Mecafresa - Indústria de Metalomecânica, Lda.	280,44	280,44		
221100487	RIS2048-Sistemas Informáticos e Comunicações,L	377,34	377,34		
221100488	Aquário - Comércio de Electrónica, Lda.	10,99	10,99		
221100489	J.A. Pinho - Combustíveis, Lda.	125,01	125,01		
221100499	Worten - Equipamentos para o Lar, S.A.	1.087,91	1.087,91		
221100501	João Antunes Chapelheiro	1.414,82	1.414,82		
221100502	Júlio Antunes Silva Chapelheiro	1.257,62	1.257,62		
221100503	Maria Rosa Antunes Chapelheiro	1.257,62	1.257,62		
221100504	Celeste Antunes Chapelheiro	1.257,62	1.257,62		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221100505	Maria José Antunes Chapeleiro	1.257,62	1.257,62		
221100507	Armando Lopes de Almeida	11.476,93	11.476,93		
221100516	Propel, Produtos de Petróleo, Lda.	177,25	177,25		
221100528	Lurec - Limpeza Urbana e Reciclagem, S.A.	373.930,36	435.644,63		61.714,27
221100536	Auto Mecânica Alcambar, Lda.	19.990,14	20.833,12		842,98
221100538	Vida Económica - Grupo Editorial	120,00	120,00		
221100539	Lourenço & Filhos, Lda.	5.041,90	5.257,89		215,99
221100542	Emel - E.M.	2,00	2,00		
221100549	Matos & Prata - Veículos, Máquinas e Peças, S.A.	2.455,35	2.455,35		
221100551	EDP - Serviço Universal, S.A.	9.921,67	9.458,41	463,26	
221100558	Conservatória do Registo Predial/Comercial	65,00	65,00		
221100576	ERSAR - Entidade Reguladora de Águas e Resíduos	4.669,31	4.669,31		
221100578	Monteiro & Filho, Lda.	431,55	431,55		
221100579	Comercialização de Mat. de Construção HELBETA	103,75	103,75		
221100581	A Minha Planta - Mobiliário Urbano e Plantas, Lda.	118,90	118,90		
221100588	Sage Portugal - Software SA	90,00	90,00		
221100610	PH Informática e Microsistemas, Lda.	2.674,39	2.674,39		
221100616	Mário Oliveira Alves Nogueira, Lda.	922,50	922,50		
221100640	Emparque, SA	,40	,40		
221100645	Maria Goretti F. Gil Duarte	36,00	36,00		
221100652	Instituto Geográfico do Exército	738,00	738,00		
221100671	Duarte & Raposo, Lda.	7.224,59	8.043,40		818,81
221100677	Ambimed-Gestão Ambiental, Lda.	3.459,01	3.861,41		402,40
221100696	Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.	2.409,42	2.409,42		
221100705	Eurobit - Sistemas Informáticos e Manutenção, Lda.	1.696,74	1.696,74		
221100720	RCC - Rádio Clube da Covilhã, CRL	15.920,82	18.782,11		2.861,29
221100730	ICOVI-Infraestruturas e Concessões da Covilhã, E.M.	491.500,00	491.500,00		
221100731	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.	70.440,00	70.440,00		
221100736	RESIESTRELA-Valor. e Trat. Resid. Sólidos, S.A.	1.982.817,68	2.289.372,14		306.554,46
221100737	Flow Systems-Sistemas Medição Fluidos Unipessoal	85.745,40	96.815,40		11.070,00
221100753	Lidl Covilhã	18,18	18,18		
221100755	António da Silva Carvalho	5.469,78	5.469,78		
221100775	ATLANLUSI Comércio, Lda.	504,00	504,00		
221100780	Boi Preto- Restauração, Lda (DON PAPÃO)	144,96	144,96		
221100786	Murbiazores - Mobiliário Urbano, Gestão Ambiental	2.373,90	2.373,90		
221100795	Raposo & Correia, Lda.	18,81	18,81		
221100799	Auto- Estradas do Atlântico, S.A.	1,75	1,75		
221100804	Diário do Mundo, Lda.	29,59	29,59		
221100828	Instituto dos Registos e do Notariado, I.P.	70,30	70,30		
221100843	Garpneu, Lda.	4.650,20	4.674,80		24,60
221100851	Magal - Sistemas de Bombeamento, Lda.	73,80	73,80		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221100854	AGS-Administração e Gestão de Salubridade, S.A.	23.037,90	23.037,90		
221100864	Endesa Energia, S.A.	49.023,16	53.465,96		4.442,80
221100867	Via Verde Portugal, SA.	865,34	867,90		2,56
221100879	Polícia de Segurança Publica	599,60	599,60		
221100887	Claudio João Pinheiro Martins	4.383,12	4.383,12		
221100888	NECUBI-AAUBI	349,00	349,00		
221100890	Maria Manuela Borges do Quental Calheiros	471,84	471,84		
221100891	Plasticolors - Transf. de matérias plásticas, Lda.	35.685,08	35.685,08		
221100903	SOPTECH-Equipamentos e Ambiente, Lda.	5.856,70	5.856,70		
221100913	Verizon Connect Portugal SA	3.306,38	3.306,38		
221100914	Vodafone Portugal, Comunic. Pessoais, S.A.	7.931,07	8.194,70		263,63
221100917	Interptev, Lda.	7.809,03	8.172,61		363,58
221100924	Beiranet - Serviços empresariais, Lda.	1.992,60	1.992,60		
221100936	Maria de Lurdes de Jesus Porfírio dos Santos	3.000,00	3.000,00		
221100937	CP-Comboios de Portugal,E.P.E.	19,00	19,00		
221100943	Moura & Santos, Lda. (Brasil Peso & Grelhados)		3.309,60		3.309,60
221100964	Fatima M. Portela Laranjinha P. N. Pina e Bicho	1.280,33	1.280,33		
221100971	Lumiribalta, Lda.	5.145,83	6.267,77		1.121,94
221100974	Nadia Sinalização, Lda.	2.086,70	2.086,70		
221100977	L.Madeira & T.Antunes, Lda	2.960,86	3.140,27		179,41
221100981	Segurança 24 Beiras, Lda.	738,00	738,00		
221100989	Albihigiene - Comércio e Distribuição de Prod. de H	2.253,98	2.460,62		206,64
221100990	EDP Comercial - Comercialização de Energia, S.A	2.764,56	3.169,22		404,66
221100997	GASIN II - GASES INDUSTRIAIS, UNIPESSOAL,	1.540,76	1.540,76		
221101010	Agência Portuguesa do Ambiente - ARH do Tejo	140.604,75	140.604,75		
221101017	Millennium BCP	60.625,27	60.625,27		
221101019	Espaço Informática, E.L., Lda.	4.864,40	4.864,40		
221101020	Portvias Portagem de vias, S.A.	48,49	48,49		
221101026	José Eugenio Saraiva Estrela Moura	430,50	430,50		
221101027	AIG Europe Limited	8.720,00	8.720,00		
221101036	Carlos José Batista de Matos	4.761,27	4.761,27		
221101046	Pedro Miguel Trindade Rocha	8.281,37	8.281,37		
221101049	Beiratools - Acessórios Industriais, Ida	268,14	268,14		
221101052	Ascendi SA	16,90	16,90		
221101053	Sofrapa Automoveis S.A.	557,09	1.031,82		474,73
221101065	União das Freguesias de Casegas e Ourondo	2.877,60	2.877,60		
221101066	Profor - Segurança, Sinalização e Acessórios Eléc	1.634,32	1.634,32		
221101069	Pinhal Interior	,32	,32		
221101074	VecoRent - Aluguer de Veiculos S/ Cond. e Comer	6.150,00	12.300,00		6.150,00
221101076	Banco Santander Totta S.A.	61.436,83	61.436,83		
221101077	Brisa - Concessão Rodoviária, S.A.	61,85	61,85		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101080	União das Freguesias de Barco e Coutada	8.250,00	8.750,00		500,00
221101084	José Manuel Rodrigues Fortunato Unipessoal, Lda	9.145,54	9.574,77		429,23
221101090	LeasePlan Portugal, Lda	10.967,04	10.967,04		
221101092	Copialta - Representações, Lda	11.992,43	11.992,43		
221101101	Modesto Car - Reparções, Lda.	606,39	606,39		
221101109	Carlos José Silva - Com. prod. Hort. Unipessoal, L	3.145,11	3.145,11		
221101112	Radio Popular Electrodomesticos S.A.	24,99	24,99		
221101113	Maquiguarda - Com. de Maq. Vei. e Equi. Lda	12.722,51	12.722,51		
221101119	José Paulo Pina Simão	29.520,00	31.980,00		2.460,00
221101120	SPA - Sociedade Portuguesa de Autores	240,00	240,00		
221101122	Onecom	1.954,37	1.954,37		
221101123	Novo Banco	288,80	288,80		
221101129	LeackStop - Sociedade unipessoal, Lda	8.495,67	8.495,67		
221101130	NOWO - Communications, SA	456,90	456,90		
221101145	Propecuária - Veterinária Farmacêutica	2.680,13	2.680,13		
221101147	Tuboambiente, Lda	5.524,41	5.524,41		
221101154	Wurth Portugal-Técnica de Montagem Lda	3.273,62	3.273,62		
221101177	Tertulimbatível - Rest. e Eventos, Lda	36,00	36,00		
221101178	Maria Alice Vaz Reis Simões	5.892,12	5.892,12		
221101179	Lucia Desterro, Lda	495,39	495,39		
221101192	Cruz Martins, Unipessoal, Lda.	12.054,00	12.054,00		
221101193	Infraestruturas de Portugal, S.A.	77,79	77,79		
221101194	Amadeu de Jesus Duarte, SA	9.396,38	9.396,38		
221101195	SOPSA Ambiente, Lda	8.483,31	8.483,31		
221101197	Vidambiente - Comércio e Serviços, Lda	17.799,08	17.799,08		
221101198	Papetarget, S.A.	4.951,13	5.281,38		330,25
221101199	Marec - Espaço casa, S.A.	36,46	36,46		
221101201	ENERAREA - Ag. Reg. Energia e Ambiente Interior	3.577,50	3.577,50		
221101209	Contenur Portugal, SA	4.452,60	4.452,60		
221101219	P. S. P. Electricidade, Lda	1.008,30	1.008,30		
221101220	Resitul - Equip. Serv. e Tecnologias Ambientais, Ld	15.740,16	21.314,29		5.574,13
221101226	Zona Verde, Consultoria e Estudos Avançados, Ld	194,34	194,34		
221101228	PCDIGA Informática Lda	831,39	831,39		
221101230	Castro Electronica, Lda.	1.831,67	1.831,67		
221101233	Freguesia Cortes do Meio	9.000,00	9.000,00		
221101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda	2.195,27	2.321,78		126,51
221101251	Alves Bandeira, S. A.	118,55	118,55		
221101258	Engels - Logistica e Ambiente, Lda	483,39	483,39		
221101259	NEEACONSULTING Portugal, Lda	248,67	20.564,33		20.315,66
221101266	IMT - Inst. da Mob. e dos Transp.	10,00	10,00		
221101274	Maria de Fatima Ribeiro Proença Unipessoal	5,00	5,00		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101275	União Sindicatos Dist. Castelo Branco	2.500,00	2.500,00		
221101276	Guida Proença de Castro Martins	1.197,88	1.197,88		
221101277	Isabel Maria Proença de Castro Martins	1.197,88	1.197,88		
221101289	Instituto Português da Qualidade	59,36	59,36		
221101297	Tinoco & Filho, SA	1.070,10	1.070,10		
221101298	Visotul, Lda	2.013,18	2.013,18		
221101301	Renato Cruz Gomes, Unipessoal Lda.	3.341,71	3.722,56		380,85
221101303	Maria Cecília Alçada Rosa	6.729,78	6.729,78		
221101305	Madurrada - Construções Lda	2.555,00	2.555,00		
221101307	Folhas Soltas - Moura e Filipe Lda	10,40	10,40		
221101313	SIBS - Forward Payment Solutions, SA	1.157,94	1.157,94		
221101314	Freguesia Orjais	1.125,30	1.125,30		
221101315	Freguesia Verdelhos	1.137,60	1.137,60		
221101319	RDR Lda	123,00	123,00		
221101320	Freguesia Sobral S. Miguel	5.731,20	5.731,20		
221101321	CARLSER - Equipamentos e Ferramentas Normal	1.038,74	1.038,74		
221101324	Papas & Mígas	200,00	200,00		
221101326	Freguesia Teixoso e Sarzedo	6.688,22	6.688,22		
221101329	Manuel Frexes - Gestão de Resíduos, Lda.	12,30	12,30		
221101330	Mário Rebola - Consultoria Ambiental, Lda	6.726,29	6.726,29		
221101335	Scutvias - Autoestradas da Beira Interior, S.A	98,67	98,67		
221101345	Vortal - Comércio Electrónico, Consultoria e Multim	1.004,50	1.004,50		
221101346	Ivojoma - Formação e Fiscalidade, Ida	94,71	94,71		
221101360	João Serras - Comércio de Pneus e Combustíveis,	536,71	536,71		
221101362	Mosteiro do Leitão - Freire & Figueiredo Lda.	52,30	52,30		
221101365	Janz - Contagem e Gestão de Fluidos, SA	984,00	984,00		
221101366	Laurindo Gonçalves Pinheiro	504,30	590,40		86,10
221101375	Conservatória do Registo Civil Covilhã	2,00	2,00		
221101383	Dias & Vicentes, Lda	5.895,58	5.895,58		
221101384	Auto Peças do Sineiro, Lda	5.728,40	5.805,66		77,26
221101395	Tuna Académica U.B.I	99,00	99,00		
221101396	ASCENDUM Camiões, Unipessoal Lda	47.310,84	47.310,84		
221101400	Francisco & Moraes - Comércio e Reparação Auto,	5.984,85	5.984,85		
221101405	Jorge Humberto Martins Simões	3.321,00	3.321,00		
221101433	Safesol Unipessoal, Lda	2.573,24	2.573,24		
221101442	Aquaslis - Sistemas de Informação, S.A.	22.450,58	22.450,58		
221101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	158.058,16	158.058,16		
221101450	Cesab - Centro de Serviços do Ambiente	24.720,25	27.876,41		3.156,16
221101455	Grupo Desportivo da Mata	750,00	750,00		
221101458	UFCB-União dos Fruticultores da Cova da Beira, Id	38,95	38,95		
221101463	Penta Clube da Covilhã	750,00	750,00		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101470	Tributubos, Lda	12.590,91	12.590,91		
221101475	Divultec – Serviços de Informática, Lda	14.875,85	14.875,85		
221101477	Planeta Informático, Lda	1.440,00	1.440,00		
221101486	Westfield Technologies, Lda	1.349,06	1.349,06		
221101488	Mixtrónica - Comércio de electrónica Lda	70,61	70,61		
221101493	Paco 100 Pressa, Unip. Lda.	26,00	26,00		
221101494	Petroassist - Engenharia e Serviços, SA	305,04	305,04		
221101498	Maria Lurdes Saraiva Casteleiro Afonso	7.197,38	7.197,38		
221101501	Maria de Lurdes Mendes Martinho Matos	7.706,89	7.706,89		
221101502	Tiago dos Santos Silva	3.441,14	3.441,14		
221101505	Quarta Parede - Associação de Artes Performativa	500,00	500,00		
221101507	Officelan, Lda	370,68	370,68		
221101508	SmartStep – Sistemas de Mobilidade Integrados, L	1.230,00	1.230,00		
221101511	Letras & Pétalas Unipessoal, Lda	33.998,98	41.524,12		7.525,14
221101534	Estrela Campo de Aviação F. C.	750,00	750,00		
221101536	Beiracar-Comércio e Indústria, SA	4.768,64	4.768,64		
221101539	Sociedade Agricola Quinta Branca, Lda.	14.201,75	16.907,75		2.706,00
221101546	Lusocargo - Sul, Transitários, Ida.	386,22	538,74		152,52
221101552	Leroy Merlin - BCM Bricolage, SA	42,48	42,48		
221101553	Pedro Miguel Cordeiro Rei	2.829,00	2.829,00		
221101554	Conselho Diretivo dos Baldios da Freguesia de Ver	45,00	45,00		
221101561	Lubriful - Combustíveis e Lubrificantes, Lda	212.438,51	223.865,82		11.427,31
221101565	Prio energy	58,45	58,45		
221101568	Casa das Muralhas	231,05	231,05		
221101584	Emergentodisseia - Actividades Veterinárias, Lda	15.787,05	16.359,00		571,95
221101585	Associação Cultural da Beira Interior	2.340,00	2.340,00		
221101589	J.P.S. & Silva, Lda	13,86	13,86		
221101598	PBP Net Comercio Ida	612,20	612,20		
221101599	JCOSTIBA, Lda	656,82	656,82		
221101602	A.P.M.I. - Assoc. Port. Manut. Industria	500,00	500,00		
221101606	Optimustubos - Prod. e Acess. para Águas e Sane	8.137,93	8.137,93		
221101608	Impressões .PT - Com. e Marketing Promocional	4.563,30	4.563,30		
221101610	Brisa - Areas de Serviço S.A.	6,75	6,75		
221101612	Proglobal, Ida	605,16	605,16		
221101618	Agrobikes Unipessoal, Ida.	4.850,38	6.483,91		1.633,53
221101623	Tubinox Filpres . Aços Inoxidáveis, Lda	356,58	356,58		
221101648	ClickMec Covilhã	1.998,00	1.998,00		
221101649	EnerMeter - Sistemas de Medição, Ida	212,48	212,48		
221101652	Fundcic - Fundo para o Desenv. das Ciências da C	1.500,00	1.500,00		
221101654	CLSBRANDS, Lda	1.012,91	2.770,46		1.757,55
221101657	Quinta da Várzea - Turismo Ida.	59,60	59,60		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101659	Hidraulicart - Imp. Exp. de Cerâmicas e Bombas H	992,22	992,22		
221101662	Trienergy	2.363,58	2.688,37		324,79
221101665	Escola de Condução A cereja Lda.	150,00	150,00		
221101668	Aluguercigrua, lda	1.603,32	1.603,32		
221101669	Ribatubos - Tubagens e Acessorios, lda	6.999,19	6.999,19		
221101671	Ecocampo-Com. Prod. Agric. e Pec. Lda	38,16	38,16		
221101681	NOS Comunicações, S.A.	560,88	560,88		
221101687	Corpos Corretora de Seguros, Lda	1.200,00	2.400,00		1.200,00
221101692	Universalcare, Serv. Lda.	21.235,47	21.235,47		
221101694	AECBP	2.832,50	2.832,50		
221101703	Ferragens do Amieiro Unip. Lda	17.945,21	20.657,36		2.712,15
221101707	JAF COSTA - Peças Auto Unip. Lda.	95,94	95,94		
221101710	Binary Subject, S.A.	1.609,82	1.609,82		
221101715	Saphety Level Trusted Services S.A.	7.853,55	8.031,90		178,35
221101716	Manusystems - Manutenção de Sistemas de Siste	3.886,36	3.886,36		
221101724	Sovitul, Lda	8.341,45	8.759,13		417,68
221101731	Rui Pedro Casteleiro Ferreira, Unipessoal Lda	369,00	369,00		
221101732	Remo Cardoso Oliveira	733,51	1.013,00		279,49
221101733	Geohunter, Unip. Lda	1.014,50	1.014,50		
221101736	HMG-Genset Unipessoal, Lda.	247,67	247,67		
221101737	José Versos de Ascensão Simões	65,10	65,10		
221101738	Aquafoz - Tratamento de Águas, Lda.	9.500,11	9.500,11		
221101742	Fernando Duarte Parente,Lda	233,70	233,70		
221101746	Fundapeças, Lda	1.045,50	1.045,50		
221101754	INOVSUB, Lda	8.554,65	9.248,37		693,72
221101765	Continente Hipermercados	60,08	60,08		
221101766	HR Protecção SA	749,12	749,12		
221101780	Whitehat - Soluções e Serviços para Sistemas de	7.202,14	7.202,14		
221101782	Oásis Urbano - Equipamento para decoração Urba	804,89	804,89		
221101783	Covitool - Com. de Máq. e Ferramentas Prof., Lda	6.496,33	6.496,33		
221101786	Pontual - Sol. Informáticas Industriais,Lda	288,37	288,37		
221101788	Redetubo, Unipessoal Lda	12.361,78	13.438,71		1.076,93
221101791	Tabela Ousada Lda	4.289,54	4.289,54		
221101798	Fitosistema,Lda	2.177,24	2.177,24		
221101806	Imapal, Importadora Maq. Agrícolas Pombal, Lda		1.437,47		1.437,47
221101808	LETRASAOMILÍMETRO - UNIPESSOAL LDA	3.643,88	5.058,38		1.414,50
221101810	PAYSHOP (PORTUGAL), S.A., Portugal	7.849,53	8.517,05		667,52
221101814	Aguasistemas-Produtos Serviços para Água Ambie	405,53	405,53		
221101817	David Russo Lda	6.492,86	6.492,86		
221101818	Ikea Portugal, Moveis e Decoração, Lda	2.802,00	2.802,00		
221101822	MF MENDES - Materiais de Construção	4.384,83	4.384,83		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101823	W.R.Berkley Europe AG, Sucursal em Espanha	9.701,00	9.701,00		
221101828	DigitalSign - Certificadora Digital, S.A.	805,04	805,04		
221101831	Ferexcel, Imp. e Exp. de Mat. de Construção	878,48	878,48		
221101833	ARTMUS-ASSOCIAÇÃO RECREATIVA TUNA-MU	200,00	200,00		
221101834	Intrum Portugal Unipessoal, Lda	35.468,89	35.468,89		
221101837	Simão Mendes Reis	175,00	175,00		
221101848	Gil Antunes & Paula Matos	743,58	743,58		
221101852	FNWAY Consulting Lda.	3.500,00	3.500,00		
221101853	AMBIDRAIN - Consultadoria em Água e Ambiente.	3.131,66	3.131,66		
221101859	Soc. de Ferragens Progresso Albicastrense Lda	2.653,49	2.653,49		
221101861	Gavedra - Comercialização e Técnica de Gás, S.A	3.395,65	3.395,65		
221101871	Nicolau & Rosa, Ida	1.017,63	1.017,63		
221101873	SARTIS - Integrated Services, Lda	4.115,02	4.492,63		377,61
221101875	MJMV & Ferreira, Lda	2.884,35	2.884,35		
221101878	Electro-Beira de Pedro Manuel Pereira da Silva	30,80	30,80		
221101880	Ricardo Miguel Vicente Chapeleiro	1.257,62	1.257,62		
221101881	Engsolution, Soluções de Engenharia, Lda.	4.385,00	4.385,00		
221101882	ALDI Retail, Unipessoal, Ida	134,60	134,60		
221101883	Curiosidades & Dicas	359,16	359,16		
221101884	RMM - Soc. Rep. mad. e Mat. Construção, Ida	450,45	450,45		
221101885	Fuelgest 24-Abast. Lojas Conveniencia S.U	40,02	40,02		
221101886	Mosteiro do Leitão	20,60	20,60		
221101888	Socimavis - Comércio e Reparação Máquinas, Lda	1.230,00	1.230,00		
221101891	Gespost Gestão e Administração de Postos de Aba	134,53	134,53		
221101893	Conservatória do Registo Civil/Predial/Comercial F	30,00	30,00		
221101899	Setcontrol - Projecto e Control Industrial, Lda	2.501,57	2.501,57		
221101900	Gold Energy	54,36	54,36		
221101903	Jaime Costa Soares Unip. Lda	8.550,79	8.550,79		
221101906	Riatex - Landscape, Forestry and Biomass, Lda	16.374,35	16.374,35		
221101911	MEDIDAS AVENTUREIRAS - UNIPessoal LDA	230,01	230,01		
221101912	Multipreço-Brindes Promocionais, Lda.	2.349,30	2.349,30		
221101923	WD Retail, Lda	4.261,99	5.389,65		1.127,66
221101924	Pauta Completa, Lda	344,40	344,40		
221101928	João Paulo Soares Freire Pereira	128,80	128,80		
221101930	BOOMLIFT - Venda, Aluguer e Assistência Industri	4.439,37	4.439,37		
221101932	PALAVRAS ESCORREITAS - UNIPessoal LDA	11.943,30	11.943,30		
221101935	Mota-Engil ATIV - Gestão e Manutenção de Ativos,	1.409,32	1.409,32		
221101937	La Casa de Las Carcasas	10,00	10,00		
221101940	Frederico Belo Unipessoal, Lda	39,95	39,95		
221101942	Pedro Li Xia (Beira Home)	49,26	49,26		
221101945	VILAPLAS. LDA	3.521,49	3.521,49		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221101948	Beiraextintores		154,67		154,67
221101949	Vieira Aquarios, Uni, Lda	506,68	506,68		
221101954	Pedro Lopes Cabral & Silva - Tecnologias da Inform	320,67	320,67		
221101955	Matlight, Lda	4.068,23	6.973,49		2.905,26
221101956	Audax Renovables, SA (Suc. Portugal)	150.208,49	151.394,36		1.185,87
221101963	Extinfire Sociedade Unip, Lda	272,76	272,76		
221101965	Viveiros do Mosqueiro, Lda	5.707,73	5.707,73		
221101966	WOW POOLS,Unipessoal Lda	7.521,54	7.521,54		
221101973	ROMAG - CONSTRUÇÃO E OBRAS PUBLICAS L	2.649,56	2.649,56		
221101974	Segura & Gonçalves - Equi. para Águas e Indust. I	9.618,93	9.618,93		
221101976	HARDSECURE SOCIEDADE UNIPESSOAL LDA	21.918,60	25.903,80		3.985,20
221101977	Communities - Comunicações, Lda	1.414,50	1.414,50		
221101982	ENVIMAN - Manutenção de Sistemas Ambientais I	18.446,62	18.446,62		
221101985	Foxnet de João Paulo Machado da Silva	232,50	232,50		
221101987	Informa D&B (Serviço de Gestão de Empresas) Sc	2.584,72	2.762,41		177,69
221101988	Maria Alexandra Melchior Fonseca	3.028,09	3.045,48		17,39
221101992	Cartrack Portugal, S.A.	3.929,57	3.929,57		
221101994	Comingersoll	1.898,45	1.898,45		
221101997	SAE - Sistemas de Automação e Energia, Lda	615,00	615,00		
221101998	Galp - A.S. Vila Velha de Rodão (S/N) - 11548 Petr	105,75	105,75		
221102002	Filipe Joel De Oliveira Rodrigues	1.821,63	1.821,63		
221102003	Jose Manuel Cavaca Pereira	90,00	90,00		
221102004	Grupo Cameirinha - Comercio e Serviços, S.A	120,00	120,00		
221102007	Job Deploy, SA - Portugal	19.987,99	19.987,99		
221102008	Biscarroça - Transp. Recolha e Tratamento de Res	3.349,72	3.398,92		49,20
221102011	HF - Ipanema Porto	287,00	287,00		
221102012	Sanisintra, Unipessoal, Ida	19.618,50	19.618,50		
221102014	Mário Vasconcelos Miranda Unipessoal, Lda		319,80		319,80
221102017	Construções Pais dos Santos	361,62	361,62		
221102018	Metodo Felizardo, Ida	57,94	57,94		
221102019	Susana Meneses de Vasconcelos Boavida	202,57	202,57		
221102020	Grupo Frazão, S.A	2.579,65	2.579,65		
221102021	Pinheiro Gerales Lda	84,00	84,00		
221102022	FUJIFILM Portugal SA	6.392,48	6.392,48		
221102024	Hotestrela Lda	35,00	35,00		
221102025	Praxis, Cervejas de Coimbra, Lda	20,25	20,25		
221102026	LAIST - Laboratório de Análises do IST	442,80	442,80		
221102027	H.F.R. Lda	11,70	11,70		
221102028	Aneq - Associação Nacional de Estudantes de Qui	200,00	200,00		
221102029	Fabrica Pastelaria Catinuno unipessoal,Lda	61,00	61,00		
221102030	iSevices,Lda	119,70	119,70		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221102031	DMCAR,Lda	755,22	755,22		
221102032	Maria Adelaide Vaz Saraiva Faria	30,00	30,00		
221102033	Razão Pertinente - Telec. Unipessoal Lda (Shoptim	462,25	462,25		
221102034	SNSV - Soc. Nac. Sinal. Vertical, Lda.	270,82	270,82		
221102035	David Valente d'Almeida	338,25	338,25		
221102037	Pulo do Lobo - Restauração, Lda	55,50	55,50		
221102038	Cervejaria e Pastelaria Qt. do Galo, Lda	19,15	19,15		
221102039	Soc.Comercial de Automóveis Reno, S.A.	1.201,28	1.201,28		
221102040	CARAVELA - Comp. de Seguros	152.590,59	152.590,59		
221102041	M for M Productions, Soc. Unip. Lda	7.808,04	7.808,04		
221102042	Mensagem Vitalicia, Consultoria Desportiva, Lda	984,00	1.599,00		615,00
221102043	Auto-Estra. do Douro litoral, S.A	9,25	9,25		
221102044	Puros Ingredientes Restauração, Ld	91,00	91,00		
221102045	Grãos Aveludados - Restauração Unipessoal, Lda	235,90	235,90		
221102046	Armando Sainhas - Oficina de Bate Chapa e Pintur	218,12	218,12		
221102048	Paula Sofia de Jesus Diogo Ruano	41,40	41,40		
221102049	Receitas Pintadas, Lda (Tasca da Vila)	54,00	54,00		
221102050	Associação Folclórica Coutadense	250,00	250,00		
221102052	Tecnocarnota, Comércio e Reparações de Automó	6.000,86	6.000,86		
221102053	Eglitana Musical Lda	339,00	339,00		
221102054	Café do Cais - Act. Hoteleiras, Ida	27,00	27,00		
221102055	Pena D' Agua Boutique Hotel	150,00	150,00		
221102056	Tecnofix - Téc. Equip. e Fixação S.A.	1.397,42	1.397,42		
221102057	Imocovilhã, Construtora Imobiliária da Covilhã, S.A	1.540,00	1.760,00		220,00
221102058	Restaurante o Esteves	227,64	227,64		
221102059	Spanish Aosom S.L	587,93	587,93		
221102061	BÉRRIO - ARCADE CHOICE - UNIPESSOAL LDA	116,12	116,12		
221102062	Barata & Irmãos Lda	3.068,70	3.068,70		
221102063	LMCP PACK, Unipessoal, Ida	68,88	68,88		
221102064	TMLJ - Facility Services Lda	8.697,72	10.872,15		2.174,43
221102067	RDBK, Lda	2.569,16	2.569,16		
221102068	GoldPet - Comércio de Alimentação Acessionos, Ld	59,86	59,86		
221102070	Asfaltolargo - Unipessoal, Lda	19,38	19,38		
221102071	Macário & Macário, Ida	60,88	60,88		
221102072	Sofisticação Dinâmica - Restauração Lda	110,50	110,50		
221102073	Temas e Reticências, Unipessoal Lda	39,50	39,50		
221102074	Primor Serra- Américo Torrão Unip. Lda	250,17	250,17		
221102075	Luis Miguel Pereira Agostinho	2.214,00	2.214,00		
221102076	Hugo Brancal - Serviços Veterinários Unip. Lda	151,62	151,62		
221102077	OPUALTE - Construções, SA	15.299,52	15.299,52		
221102078	Pinceladas Elegantes - Serviços de Construção Ci	9.631,42	9.631,42		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221102079	Domingos Miguel Simão Neves	3.374,45	3.374,45		
221102080	SIGNA	214,27	214,27		
221102081	BRICANTEL - Comer. de Mat. Electrico de Bragan	5.019,17	5.019,17		
221102082	Jorge Manuel Pombo	2.480,00	2.480,00		
221102083	Autoglass - Vidros para viaturas Lda	249,69	249,69		
221102085	Restaurante Fernando	97,60	97,60		
221102086	Gondola Sorridente, Lda	36,50	36,50		
221102087	Sociedade de Investimentos Turísticos do Carand	160,00	160,00		
221102088	Escola Secundária Campos Melo	180,00	180,00		
221102089	National pen Promotional Products	428,02	428,02		
221102090	ZC CONSULTING UNIPESSOAL LDA	861,00	861,00		
221102092	Maria Isabel Soares Pereira	2,50	2,50		
221102093	Fibrospport - Plásticos Reforçados Lda	160,00	160,00		
221102094	Carvalhense Futebol Clube	20,00	20,00		
221102095	Restaurante as Thermas, Lda	49,50	49,50		
221102096	Ecobeirão, EIM,S.A.	187,94	187,94		
221102097	Lutécia Hotéis - Exploração Turística e Hoteleira S	210,00	210,00		
221102098	Poliocombustíveis, Lda	40,00	40,00		
221102099	Pateos da Foz Empreendimentos Turísticos,Lda	157,26	157,26		
221102101	Maiaplas	2.876,18	2.876,18		
221102102	Palmecon, Unipessoal Lda	3.758,58	4.094,70		336,12
221102103	Partners Stealth, Unipessoal	1.092,24	1.092,24		
221102104	Silva Julião, Lda	147,45	147,45		
221102105	António dos Santos David & Filho Lda		1.377,60		1.377,60
221102106	Serração Ourondinho, Lda	56,09	56,09		
221102107	Associação da Juventude do Pêso	150,00	150,00		
221102108	Hotel Roma - Soc. Conc. do Hotel Roma, SA	168,00	168,00		
221102110	Multi4you Unipessoal Lda	32,03	32,03		
221102111	Fogolar - Espontâneo e Natural Lda	43,60	43,60		
221102112	Riagarden . Comer. de plantas Ornamentais, Lda	12.506,31	12.506,31		
221102113	BP-Covilhã - Auto Transportes do Fundão	142,51	142,51		
221102114	Churrasqueira do Infante, Lda	21,20	21,20		
221102115	SABA Estacionamentos Ribeira S.A.	14,70	14,70		
221102116	FCLM - Prestação Serviços Gestão Financeira, Ld	18.450,00	18.450,00		
221102117	Auto-Estradas do Baixo Tejo	2,21	2,21		
221102119	JOALPLÁS - Ind. de Plásticos, Lda	6.494,40	6.494,40		
221102120	Brutal Pesados Lda	225,15	632,07		406,92
221102121	Farmácia Parente - Herdeiros Júlia D. D. Patricio	9,60	9,60		
221102123	Estores Martins, Unipessoal Lda		1.461,40		1.461,40
221102124	Carlos Manuel Silva Maricoto (Vai na Pinga)	80,75	80,75		
221102125	Esli - Parques de Estacionamento S.A.	11,00	11,00		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>28.847.529,08</b>	<b>35.580.744,72</b>	<b>1.809.987,77</b>	<b>8.543.203,41</b>
221102126	José Pedro Sottomayor Unip. Lda	148,00	148,00		
221102127	Braz&Irmão, Lda	1.287,90	1.287,90		
221102128	Joana Gomes Vaz	221,40	221,40		
221102129	Filarmonica Recreativa Cortense	221,15	221,15		
221102130	Detalhe Automóvel		50,01		50,01
221102131	José Pedro Alves Unipessoal, Lda	26,00	26,00		
221102132	Distromazooto Dist. Comb. Lda	100,00	100,00		
2214	FORNECEDORES - EMPRESAS ASSOCIADAS	1.820.876,84	2.557.117,79		736.240,95
221400730	ICOVI-Infra-Estruturas e Concessões da Covilhã, E	1.750.436,84	2.127.477,77		377.040,93
221400731	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.	70.440,00	429.640,02		359.200,02
2217	FORNECEDORES INTRACOMUNITÁRIOS	860,11	860,11		
221701785	Zaltor Soluciones Informaticas. S.L	262,14	262,14		
221701790	Prismica S.L.	46,49	46,49		
221702001	Senetic España S.L.	320,00	320,00		
221702091	asd - Societé du brandon	175,65	175,65		
221702100	SARL ZJZHENGQIN	55,83	55,83		
2218	FORNECEDORES PAÍSES TERCEIROS	4.186,80	4.186,80		
221801513	VULTR.com	2.956,43	2.956,43		
221801764	Bitwarden Inc.	596,48	596,48		
221801913	Prezi Inc.	160,00	160,00		
221802036	Canva Pty. Ltd. ABN 80 158 929 938	119,87	119,87		
221802047	Whaleco Technology limited (TEMU)	27,54	27,54		
221802051	YANGQUANJINGFENGSHANGMAO.....GSI	48,99	48,99		
221802084	ACI Learning	277,49	277,49		
225	FACTURAS EM RECEPÇÃO E CONFERÊNCIA	138.733,83	1.048.650,19		909.916,36
2251	FORNECEDORES-FACTURAS EM RECEPÇÃO E	136.395,53	140.810,19		4.414,66
225100000	Fornecedores-Facturas em Recepção e Conferênc	136.395,53	140.810,19		4.414,66
2254	FORNECEDORES-EMP. ASSOC.-FACTURAS EM	2.338,30	907.840,00		905.501,70
225400350	ADS - Águas da Serra, S.A.	2.338,30	2.338,30		
225400731	Water Value - Serviços Ambientais, S.A.		905.501,70		905.501,70
228	ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	77.799,87	5.450,13	72.349,74	
2281	FORNECEDORES-ADIANTAMENTOS-NACIONAI	77.799,87	5.450,13	72.349,74	
228100026	Nevegás - Comércio de Comb. e Elestrod., Lda.	74,82		74,82	
228100350	ADS - Águas da Serra, SA	72.274,92		72.274,92	
228100720	RCC - Rádio Clube da Covilhã, CRL	5.450,13	5.450,13		
23	PESSOAL	2.192.116,60	2.192.116,60		
231	REMUNERAÇÕES A PAGAR	2.192.116,60	2.192.116,60		
2311	Aos órgãos sociais	76.784,64	76.784,64		
2312	Ao pessoal	2.115.331,96	2.115.331,96		
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	4.199.710,58	3.997.632,74	202.077,84	
241	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	416.856,58	131.861,91	284.994,67	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>
2411	Pagamento por Conta	44.739,00	44.739,00		
2414	Imposto estimado	70.451,64	70.451,64		
2415	Imposto a pagar	2.074,78	2.074,78		
2416	Imposto a recuperar	33.458,35	14.596,49	18.861,86	
2419	Outros	266.132,81		266.132,81	
241901	IRC_2016	182.631,36		182.631,36	
241902	IRC_2017	81.666,56		81.666,56	
241903	IRC_2018	1.834,89		1.834,89	
242	RETENÇÃO DE IMPOSTOS SOBRE RENDIMEN	209.535,38	226.089,39		16.554,01
2421	Trabalho dependente - Categoria A	187.231,00	202.440,00		15.209,00
2422	Trabalho independente	14.907,54	16.115,21		1.207,67
2424	Prediais - Categoria F	6.960,84	7.098,18		137,34
24241	De rendimentos sujeitos a IRS	6.960,84	7.098,18		137,34
2425	Pensões - Categoria H	436,00	436,00		
243	IMPOSTO SOBRE O VALOR ACRESCENTADO (I	1.938.856,07	1.912.624,29	26.231,78	
2432	IVA - DEDUTÍVEL	732.833,15	732.833,15		
24321	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS	102.097,90	102.097,90		
243211	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (REDUZIDA)	34.185,72	34.185,72		
2432111	Dedutível-Existências-Reduzida-Nacionais	34.185,72	34.185,72		
243212	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (INTERMÉDIA)	118,48	118,48		
2432121	Dedutível-Existências-Intermédia-Nacionais	118,48	118,48		
243213	IVA-DEDUTÍVEL-EXISTÊNCIAS (NORMAL)	67.793,70	67.793,70		
2432136	Dedutível-Mercadorias-Normal-Nacionais	67.793,70	67.793,70		
24322	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO	53.468,41	53.468,41		
243223	IVA-DEDUTÍVEL-IMOBILIZADO (NORMAL)	53.468,41	53.468,41		
2432236	Dedutível-Imobilizado-Normal-Nacionais	21.489,64	21.489,64		
2432239	Dedutível-Imobilizado-Normal-Inv.Suj.Pass.	31.978,77	31.978,77		
24323	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS E SERVIÇOS	577.266,84	577.266,84		
243231	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (RE	257.315,23	257.315,23		
2432311	Dedutível-Outros B.S.-Reduzida-Nacionais	257.315,23	257.315,23		
243232	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇO (INTE	448,56	448,56		
2432321	Dedutível-Outros B.S.-Intermédia-Nacionais	448,56	448,56		
243233	IVA-DEDUTÍVEL-OUTROS BENS SERVIÇOS (NO	319.503,05	319.503,05		
2432332	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Comunitários	100,69	100,69		
2432334	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Nacionais	289.310,96	289.310,96		
2432338	Dedutível-Outros B.S.-Normal-Inv. Suj. Pass.	23.881,49	23.881,49		
2432339	IVA (50%) deduzido sobre gasóleo	6.209,91	6.209,91		
2433	IVA - LIQUIDADO	735.477,31	735.477,31		
24331	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS	711.595,82	711.595,82		
243311	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERIAS (REDUZI	591.828,22	591.828,22		
2433111	Liquidado-Operações Gerais-Reduzida-Nacionais	591.828,22	591.828,22		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>
243313	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS (NORMA	86.661,83	86.661,83		
2433132	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Comunitários	1.099,97	1.099,97		
2433133	Liquidado-Operações Gerais-Normal-Nacionais	85.561,86	85.561,86		
243319	IVA-LIQUIDADO-IMOBILIZADO (ISP)	33.105,77	33.105,77		
2433192	Liquidado-Imobilizado-Normal-Inv.Suj.Pass.	33.105,77	33.105,77		
24332	IVA-LIQUIDADO-OPERAÇÕES GERAIS-INV.SUJ.	23.881,49	23.881,49		
243323	IVA-LIQUIDADO-INV.SUJ.PASSIVO (NORMAL)	23.881,49	23.881,49		
2433236	Liquidado-Outros B.S.-Normal-Inv.Suj.Pass.	23.881,49	23.881,49		
2434	IVA - REGULARIZAÇÕES	11.943,30	11.943,30		
24341	MENSAIS/TRIMESTRAIS A FAVOR DA EMPRESA	177,10	177,10		
243414	Regularizações-Normal-Favor da Empresa	177,10	177,10		
24342	MENSAIS/TRIMESTRAIS A FAVOR DO ESTADO	11.766,20	11.766,20		
243421	Regularizações-Reduzida-Favor do Estado	234,55	234,55		
243424	Regularizações-Normal-Favor do Estado	11.531,65	11.531,65		
2435	IVA - APURAMENTO	213.503,18	213.503,18		
2436	IVA - A PAGAR	7.852,65	12.664,77		4.812,12
2437	IVA - A RECUPERAR	237.246,48	206.202,58	31.043,90	
244	OUTROS IMPOSTOS	148,43	164,39		15,96
2441	Imposto de Selo	148,43	164,39		15,96
245	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	585.633,40	629.886,91		44.253,51
24501	Quotizações	181.920,39	195.694,39		13.774,00
24502	Contribuição da Entidade 23,75%	392.784,82	422.524,19		29.739,37
24505	Contribuição da Entidade 11,90% - Def.	10.928,19	11.668,33		740,14
247	CONTRIBUIÇÕES PARA CAIXA GERAL APOSEM	263.619,01	281.518,85		17.899,84
24701	CGA-Quotizações	81.142,56	86.649,40		5.506,84
24702	CGA-23,75% Contribuições da Entidade	175.432,07	187.321,90		11.889,83
24704	Pensões de Acidentes em Serviço	7.044,38	7.547,55		503,17
248	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	785.061,71	815.487,00		30.425,29
2481	ADSE	25.644,11	25.644,11		
248101	ADSE - Quotizações	24.361,68	24.361,68		
248105	ADSE - Quotizações/Pensão	186,86	186,86		
248106	ADSE- RO's	1.095,57	1.095,57		
2482	OUTRAS	6.734,18	7.050,17		315,99
248201	Descontos Judiciais	1.971,13	2.024,50		53,37
248202	Pensões de Alimentos	2.475,00	2.700,00		225,00
248204	Execuções Fiscais	2.288,05	2.325,67		37,62
2483	Taxas da Facturação da Água	719.319,51	749.428,81		30.109,30
248301	Taxa de Gestão de Resíduos	536.818,82	457.607,96	79.210,86	
248302	Taxa Controlo Qualidade Água	4.669,31	7.999,39		3.330,08
248303	Taxa de Recursos Hidricos (ARH Tejo)	177.831,38	283.821,46		105.990,08
2489	Outros	33.363,91	33.363,91		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>35.239.356,26</b>	<b>41.770.494,06</b>	<b>2.012.065,61</b>	<b>8.543.203,41</b>
248902	Retenção 25% p/AT	1.507,10	1.507,10		
248909	IVA Combustíveis	31.856,81	31.856,81		
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	177.202,53	2.632.076,88		2.454.874,35
251	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIEDADES FI	177.202,53	632.076,88		454.874,35
2511	Empréstimos bancários	74.061,20	425.438,94		351.377,74
25113	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP	74.061,20	425.438,94		351.377,74
2511302	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_29238032	74.061,20	425.438,94		351.377,74
25113021	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(Não corre	34.101,69	338.232,84		304.131,15
25113022	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(corrente)	33.239,51	82.037,10		48.797,59
25113028	Empréstimo M/L prazo Millennium BCP_(custo am		5.169,00		5.169,00
25113029	Despesas Empréstimo Millennium BCP_29238032	6.720,00		6.720,00	
2513	Locações financeiras	103.141,33	206.637,94		103.496,61
251301	Caixa Geral de Depósitos	103.141,33	206.637,94		103.496,61
2513011	Caixa Geral de Depósitos (Não corrente)	4.821,58	89.277,30		84.455,72
251301101	Caixa Geral de Depósitos - Contrato CAUTO/1001	3.146,29	40.905,53		37.759,24
251301102	Caixa Geral de Depósitos - Contrato CAUTO/1001	1.675,29	48.371,77		46.696,48
2513012	Caixa Geral de Depósitos (corrente)	98.319,75	117.360,64		19.040,89
251301201	Caixa Geral de Depósitos - Contrato CAUTO/1001	47.530,85	56.685,15		9.154,30
251301202	Caixa Geral de Depósitos - Contrato CAUTO/1001	50.788,90	60.675,49		9.886,59
253	PARTICIPANTES DE CAPITAL		2.000.000,00		2.000.000,00
2532	Outros participantes - Suprimentos e outros mútuos		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 corr		2.000.000,00		2.000.000,00
27	OUTRAS CONTAS A RECEBER E A PAGAR	32.049.928,80	24.300.822,57	7.749.106,23	
271	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS	855.921,74	971.592,85		115.671,11
2711	FORNECEDORES DE INVESTIMENTOS - CONTA	855.921,74	971.592,85		115.671,11
27111	FORNECEDORES IMOBILIZADO-C. CORRENTE	855.921,74	971.592,85		115.671,11
2711100112	Nave & Filho, Lda.	1.522,13	1.522,13		
2711100344	Hanna Instruments Portugal, Lda.	1.250,91	1.250,91		
2711100411	Auto Reparadora Ribeiro & Baptista, Lda.	16.000,00	16.000,00		
2711100413	M. Xavier da Costa & CA., Lda.	675,27	675,27		
2711100416	Electro Belarmino, Lda.	18.745,20	18.745,20		
2711100460	Aquamatic Norte - Sistemas de Rega, S.A.	995,77	995,77		
2711100696	Zeben - Sistemas Electrónicos, Lda.	2.147,31	2.147,31		
2711100705	Eurobit - Sistemas Informáticos e Manutenção, Lda	553,00	553,00		
2711100851	Magal - Sistemas de Bombeamento, Lda.	2.265,49	2.265,49		
2711100912	Sistimetra, Lda	885,60	885,60		
2711101019	Espaço Informática, E.I., Lda.	971,70	971,70		
2711101092	Copialta - Representações, Lda	2.474,11	2.474,11		
2711101154	Wurth Portugal-Técnica de Montagem Lda	854,85	854,85		
2711101220	Resitul - Equip, Serv. e Tecnologias Ambientais, Ld	6.124,59	6.124,59		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>
2711101228	PCDIGA Informática Lda	304,71	304,71		
2711101234	J.G.Martins - Tratamento de Água Unipessoal, Lda	3.512,46	3.512,46		
2711101235	Auto Carisma - Com. de Veiculos, Lda		23.739,00		23.739,00
2711101321	CARLSER - Equipamentos e Ferramentas Normal	1.525,20	1.525,20		
2711101365	Janz - Contagem e Gestão de Fluidos, SA	245,02	245,02		
2711101396	ASCENDUM Camiões, Unipessoal Lda	4.767,78	4.767,78		
2711101446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	16.267,68	16.267,68		
2711101475	Divultec - Serviços de Informática, Lda	10.738,23	10.738,23		
2711101483	Allienz Elektroniks, Lda	6.146,08	6.146,08		
2711101547	Hidro Melhoras, Lda	8.118,00	8.118,00		
2711101618	Agrobikes Unipessoal, lda.	3.197,71	3.197,71		
2711101648	ClickMed Covilhã	1.198,00	1.198,00		
2711101662	Trienergy	655,53	655,53		
2711101713	Temaibay Unip. Lda.	841,00	841,00		
2711101736	HMG-Genset Unipessoal, Lda.	676,50	676,50		
2711101781	Andaicon, Construções, Lda	1.970,32	1.970,32		
2711101904	Moveis Rita Comercio de Mobiliario, Lda.	1.955,70	1.955,70		
2711101930	BOOMLIFT - Venda, Aluguer e Assistência Industr	260,76	260,76		
2711101931	Joao Tomé Saraiva - Sociedade de Construções, L	11.167,60	11.167,60		
2711101944	Mortelas Construção Civil Lda	10.073,70	10.073,70		
2711101954	Pedro Lopes Cabral & Silva - Tecnologias da Infor	11.909,35	11.909,35		
2711101973	ROMAG - CONSTRUÇÃO E OBRAS PUBLICAS L	31.241,00	31.241,00		
2711102006	WeServAmbiente, Lda	368.508,00	368.508,00		
2711102014	Mário Vasconcelos Miranda Unipessoal, Lda		706,22		706,22
2711102060	DigitalGeo, Lda	12.295,08	12.295,08		
2711102065	Santogal N Importação, Comércio, Rep. e Alug. Au	28.739,99	28.739,99		
2711102077	OPUALTE - Construções, SA	114.751,48	130.656,32		15.904,84
2711102078	Pinceladas Elegantes - Serviços de Construção Ci	125.678,35	140.249,70		14.571,35
2711102093	Fibrosport - Plásticos Reforçados Lda	19.719,23	19.719,23		
2711102118	Evox Technologies, Unipessoal Lda	3.991,35	64.741,05		60.749,70
272	DEVEDORES E CREDORES POR ACRÉSCIMOS	17.284.233,37	9.103.174,02	8.181.059,35	
2721	Devedores por acréscimos de rendimentos	14.692.257,41	229.982,48	14.462.274,93	
27212	Facturação de água	711.046,46	210.114,96	500.931,50	
27213	Subsídios à Exploração	388.000,00		388.000,00	
27215	Contratos Programa	11.442.562,10	14.605,91	11.427.956,19	
27216	Prestação Contrato	2.145.000,00		2.145.000,00	
27219	Outros acréscimos	5.648,85	5.261,61	387,24	
2722	Credores por acréscimos de gastos	2.591.975,96	8.873.191,54		6.281.215,58
27223	Juros a liquidar	223.450,02	223.450,02		
27224	Compra de água (ICOVI)	520.584,81	520.584,81		
27225	Outras	574.123,39	1.012.950,28		438.826,89
<b>A Transportar Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>
2722501	Estimativa Férias + Sub. Férias	214.562,97	653.389,86		438.826,89
2722503	Estimativa Férias + Sub. Férias (mensal do ano)	190.836,67	190.836,67		
2722504	Estimativa Sub. Natal (mensal do ano)	168.723,75	168.723,75		
27229	Outros acréscimos de custos	1.273.817,74	7.116.206,43		5.842.388,69
2722902	Electricidade	43.215,25	48.859,09		5.643,84
2722903	Comunicação	1.034,96	6.383,80		5.348,84
2722905	Encargos com a cobrança	3.579,50	3.579,50		
2722906	Subcontractos	262.819,38	288.259,64		25.440,26
2722908	Trabalhos Especializados	148.217,55	157.047,69		8.830,14
2722910	Rendas e Alugueres	396.593,91	396.593,91		
2722914	Limpeza e Conforto	4.348,86	5.895,34		1.546,48
2722917	Assistência Técnica de Gestão		2.145.000,00		2.145.000,00
2722919	Consultoria Water Value	397.441,65	4.045.082,42		3.647.640,77
2722920	Diversas	12.250,02	15.188,38		2.938,36
2722999	Outros	4.316,66	4.316,66		
278	<b>OUTROS DEVEDORES E CREDORES</b>	<b>13.909.773,69</b>	<b>14.226.055,70</b>		<b>316.282,01</b>
2782	ATAM-Assoc.Técnicos Administrativos Municipais	747,41	808,12		60,71
2783	Tranquilidade, Seguros - Seguro de Grupo	70,56	76,44		5,88
2784	SINDICATOS	3.529,83	3.829,27		299,44
27841	STAL	3.125,44	3.398,44		273,00
27842	SINTAP	404,39	430,83		26,44
2785	Credores por depósito de garantia	28.867,08	138.467,89		109.600,81
278500160	Azinhairo - Sociedade de Construções, Lda.	16.358,79	16.358,79		
278500497	OPSAN - Sociedade de Construções, Lda.		28.828,39		28.828,39
278501044	Covatei - Constr. Civil e Obras Públicas, SA	895,52	1.796,24		900,72
278501218	António Saraiva & Filhos, Lda.	1.356,14	3.164,34		1.808,20
278501312	Norberto & Duarte Lda		9.620,00		9.620,00
278501446	Jobimonte Unipessoal, Lda.	8.895,09	50.469,11		41.574,02
278501781	Andaicon, Construções, Lda		2.768,38		2.768,38
278501931	Joao Tomé Saraiva - Sociedade de Construções, L		9.976,36		9.976,36
278501973	ROMAG - CONSTRUÇÃO E OBRAS PUBLICAS L		1.316,88		1.316,88
278502077	OPUALTE - Construções, SA	1.361,54	8.388,60		7.027,06
278502078	Pinceladas Elegantes - Serviços de Construção Ci		5.780,80		5.780,80
2786	Recebimentos Transito	13.770.647,25	13.770.647,25		
27861	E.D.P. PORTUGAL S.A.	13.770.647,25	13.770.647,25		
2787	Sistemas de Saúde	47.179,26	129.414,23		82.234,97
278701	ACSS - Adm. Central Sistema Saúde, IP	32.323,41	114.558,38		82.234,97
278702	Outros	14.855,85	14.855,85		
2789	Outros	58.732,30	182.812,50		124.080,20
278900351	Universidade da Beira Interior		9.675,00		9.675,00
278900551	EDP - Serviço Universal, S.A.	7.073,16		7.073,16	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>67.466.487,59</b>	<b>68.703.393,51</b>	<b>9.761.171,84</b>	<b>10.998.077,76</b>
278900736	RESIESTRELA-Valor. e Trat. Resid. Sólidos, S.A.	41.360,64	165.442,58		124.081,94
278900861	EP - Estradas de Portugal, S.A.	1.000,00	1.000,00		
27899	Outros	9.298,50	6.694,92	2.603,58	
27899001	Fundo Ambiental (PAMEAP)	9.298,50	6.694,92	2.603,58	
28	DIFERIMENTOS	335.413,79	263.302,67	72.111,12	
281	GASTOS A RECONHECER	320.317,45	250.573,87	69.743,58	
2812	Seguros	234.855,60	213.328,17	21.527,43	
2813	Trabalhos Especializados	67.034,65	31.638,38	35.396,27	
2819	Outros gastos	18.427,20	5.607,32	12.819,88	
281901	Livros e documentação técnica	226,42	113,21	113,21	
281902	Rendas e Alugueres	5.714,11	5.494,11	220,00	
281909	Outros	12.486,67		12.486,67	
282	RENDIMENTOS A RECONHECER	15.096,34	12.728,80	2.367,54	
2821	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)	15.096,34	12.728,80	2.367,54	
29	PROVISÕES	306,54	3.699,15		3.392,61
298	Outras Provisões	306,54	3.699,15		3.392,61
<b>Total Classe</b>		<b>67.802.207,92</b>	<b>68.970.395,33</b>	<b>9.833.282,96</b>	<b>11.001.470,37</b>

31	COMPRAS	568.679,31	568.679,31		
312	Matérias - primas, subsidiárias e de consumo	568.679,31	568.679,31		
3121	Matérias - primas	333.789,77	333.789,77		
31211	Matérias - primas - nacionais	333.789,77	333.789,77		
312112	M. Primas-Nacionais-Intermédia (Continente)	911,40	911,40		
312113	M. Primas-Nacionais-Normal (Continente)	295.829,87	295.829,87		
312115	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Reduzida (Contine	31.369,06	31.369,06		
312117	M. Primas-Nacionais-Não Ded.-Normal (Continente)	5.679,44	5.679,44		
3122	Matérias subsidiárias	151.510,02	151.510,02		
31221	Matérias subsidiárias - nacionais	151.510,02	151.510,02		
312213	M. Subsidiária-Nacionais-Normal (Continente)	151.510,02	151.510,02		
3123	Materiais diversos	83.379,52	83.379,52		
31231	Materiais diversos - nacionais	83.379,52	83.379,52		
312313	M. Diversos-Nacionais-Normal (Continente)	83.379,52	83.379,52		
33	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONS	1.504.208,99	940.998,34	563.210,65	
331	Matérias-primas	1.074.169,39	589.869,62	484.299,77	
3311	Matérias primas de água	462.414,73	294.171,90	168.242,83	
3312	Matérias primas de electricidade	18.416,82	7.020,31	11.396,51	
3313	Matérias primas de saneamento	109.937,04	71.925,25	38.011,79	
3314	Matérias primas de serralharia	4.896,60	3.135,34	1.761,26	
3315	Matérias primas parques e jardins	182.358,42	58.297,92	124.060,50	
3316	Matérias primas resíduos sólidos	296.145,79	155.318,90	140.826,89	
332	Matérias subsidiárias	161.633,32	150.535,02	11.098,30	
3321	Matérias subsidiárias	10.435,49	5.542,64	4.892,85	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>2.072.888,30</b>	<b>1.509.677,65</b>	<b>563.210,65</b>	



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>2.072.888,30</b>	<b>1.509.677,65</b>	<b>563.210,65</b>	
3324	Combustíveis e lubrificantes	151.197,83	144.992,38	6.205,45	
334	Materiais diversos	222.325,55	154.512,98	67.812,57	
3341	Materiais de Consumo	159.578,11	111.547,22	48.030,89	
3342	Economato - Mat. Escritorio	20.169,42	12.631,99	7.537,43	
3343	Economato - Mat. Limpeza	8.544,43	4.471,27	4.073,16	
3344	EPI's (Eq. Proteção e Vestuário)	34.033,59	25.862,50	8.171,09	
339	Perdas por imparidade acumuladas	46.080,72	46.080,72		
3396	Materias primas, subsidiárias e de consumo	46.080,72	46.080,72		
38	RECL. E REG. DE INVENTÁRIOS E ACTIVOS BI	60.155,51	60.155,51		
383	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	60.155,51	60.155,51		
3834	Matérias de Consumo	60.155,51	60.155,51		
<b>Total Classe</b>		<b>2.133.043,81</b>	<b>1.569.833,16</b>	<b>563.210,65</b>	
41	INVESTIMENTOS FINANCEIROS	36.314,80		36.314,80	
415	OUTROS INVESTIMENTOS FINANCEIROS	36.314,80		36.314,80	
4157	Fundo Compensação Trabalho	36.314,80		36.314,80	
43	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	32.696.519,18	17.756.701,39	14.939.817,79	
431	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	147.080,00		147.080,00	
432	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	27.416.321,77		27.416.321,77	
4321	Edifícios	1.216.017,85		1.216.017,85	
4322	Construções de água	11.048.218,73		11.048.218,73	
4323	Construções de saneamento	14.571.967,01		14.571.967,01	
4324	Construções de resíduos sólidos	35.627,96		35.627,96	
4325	Construções de parques e jardins	262.778,87		262.778,87	
4329	Outras construções	281.711,35		281.711,35	
432901	Construção de vedações aos reservatórios	6.220,00		6.220,00	
432902	Benef. redes em edifícios municipais	92.998,71		92.998,71	
432903	Adaptação Edifício Serv. Operativos - PIC	89.972,80		89.972,80	
432904	Instalações do Canil Municipal	1.664,44		1.664,44	
432905	Armazém produtos fitofarmacêuticos	2.856,06		2.856,06	
432906	Posto transformação Penhas Saúde	11.192,00		11.192,00	
432907	Zonas de abrigo dos RSU's	72.379,34		72.379,34	
432910	Estufas Horto Municipal	4.428,00		4.428,00	
433	EQUIPAMENTO BÁSICO	2.259.750,65	153.904,13	2.105.846,52	
4331	Contadores de água	823.428,44	143.383,16	680.045,28	
4332	Caudalímetros	101.287,22		101.287,22	
4333	Eq. Telecontrolo de niveis de reservatórios/ETA's	204.962,04	102,85	204.859,19	
4334	Eq. de telecomunicações	65.111,11	10.418,12	54.692,99	
4335	Ferramentas e Utensílios	115.491,80		115.491,80	
433501	Ferramentas e Utensílios de água	48.800,38		48.800,38	
433502	Ferramentas e Utensílios de saneamento	10.447,21		10.447,21	
433503	Ferramentas e Utensílios de resíduos sólidos	22.658,67		22.658,67	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	
433504	Ferramentas e Utensílios de parques e jardins	15.238,72		15.238,72	
433509	Outras	18.346,82		18.346,82	
4336	Bombas / Motores	111.925,67		111.925,67	
4337	Equipamento Energia Solar (Proj. Covilhã Solar)	38.078,62		38.078,62	
4338	Climatização	108.998,41		108.998,41	
4339	Outros	690.467,34		690.467,34	
433901	Água	85.014,34		85.014,34	
433902	Saneamento	8.805,97		8.805,97	
433903	Resíduos sólidos	297.594,57		297.594,57	
433904	Parques e jardins	49.800,76		49.800,76	
433905	Equip. SIG / Topografia	7.550,00		7.550,00	
433909	Outros	241.701,70		241.701,70	
434	EQUIPAMENTO DE TRANSPORTE	1.885.029,13	104.736,01	1.780.293,12	
4341	Veiculos 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 gásóleo	563.055,78	10.499,99	552.555,79	
434208	Nissan Terrano II 26-11-PF	26.910,15		26.910,15	
434209	Nissan Terrano II 26-12-PF	28.990,13		28.990,13	
434214	Nissan Pick Up 70-02-QO	17.478,63		17.478,63	
434218	Citroen Berlingo 1.9 D 17-49-SX	8.234,14		8.234,14	
434228	Renault Master 77-19-SN	2.682,45		2.682,45	
434235	Citroen Berlingo 1.9 78-95-XI	8.366,80		8.366,80	
434236	Renault Laguna: 88-10-VT	10.499,99	10.499,99		
434237	Renault Master: 55-27-RF	4.273,03		4.273,03	
434238	Mitsubishi L200: 82-69-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-88	4.634,15		4.634,15	
434244	Renault Kangoo 77-MF-78	5.772,36		5.772,36	
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	15.609,76		15.609,76	
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-II-51	13.211,38		13.211,38	
434251	Opel Corsa Van CTDi _40-HB-64	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	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	
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-69	14.756,10		14.756,10	
434259	Opel Corsa Van CDTi _44-IG-93	5.243,90		5.243,90	
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	
434263	Peugeot Bipper 1.3 HDi _19-OE-80	5.900,00		5.900,00	
434264	Mitsubishi L200 2.5D-ID 82-QX-56	13.739,84		13.739,84	
434265	Opel Corsa Van CDTi _01-IZ-29	4.850,00		4.850,00	
434266	Hyundai Getz _73-22-ZD	3.198,00		3.198,00	
434267	Seat IBIZA 29-DP-62	3.800,00		3.800,00	
434268	Peugeot 508 1.6 Hybrid Plug-in GT _36-ZS-56	28.379,00		28.379,00	
434269	Peugeot Partner 1560 HDI_ 88-ST-92	9.918,70		9.918,70	
434270	Izuzu D-Max 4 WD_BH-56-NI (Enc. AA)	26.769,43		26.769,43	
434271	Izuzu D-Max 4 WD_BH-61-NI (Enc. AA)	26.769,43		26.769,43	
434272	Izuzu D-Max 4 WD_BM-62-SJ (Piquete)	29.500,10		29.500,10	
434273	Izuzu D-Max 4 WD_BM-57-SJ (Operadores)	29.500,10		29.500,10	
434274	Renault Master AD-12-ZO	19.300,00		19.300,00	
4343	Veiculos pesados	1.010.033,99		1.010.033,99	
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	
434306	Renault Master 75-62-TB	20.360,37		20.360,37	
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 315/80R22 BRID_49-SF-19	152.099,59		152.099,59	
434318	Volvo FE 4x2_12-TI-43	202.060,18		202.060,18	
434319	Hidrolimpador_DAF LF55.220_19-UD-09	42.150,00		42.150,00	
434320	Green-G E eléctrica (Recolha seletiva bio-resíduos)	189.828,13		189.828,13	
4347	Máquinas e equipamentos	274.290,29	94.236,02	180.054,27	
434701	Soprador Kawasaki	1.143,83		1.143,83	
434702	Varredora- Aspiradora Ravo 5002	94.236,02	94.236,02		
434703	Tractor Massey Fergusson JV-28-63	266,66		266,66	
434704	Tractor John Deere 1950 32-96-BA	9.465,14		9.465,14	
434717	Adugador	267,41		267,41	
434718	Escarificador Pro	612,00		612,00	
434720	Corta Relva Dormak CR53 PRO	2.700,38		2.700,38	
434721	Corta Sebes Husqvarna 122HD60	729,30		729,30	
434722	Roçador TJ45 Kawasaki c/ vara blue bird	1.019,79		1.019,79	
434723	Soprador oleo-mac BV162	907,92		907,92	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>32.732.833,98</b>	<b>17.756.701,39</b>	<b>14.976.132,59</b>	
434724	Podadora Husqvarna T435	339,16		339,16	
434725	Rectroescavadora JCB 3CXTED	40.759,93		40.759,93	
434727	Varredora Karcher ICC 1 _70-ZV-38	3.690,00		3.690,00	
434728	Varredora Mitsubishi SK 400 _42-XN-76	56.457,00		56.457,00	
434729	Varredora Mathieu Azura2 _AB-11-GI	24.569,25		24.569,25	
434730	Corta Relva ISEKI (Mod. SXG 323)	15.559,50		15.559,50	
434731	Corta Relva STIHL RM 756 GC	1.587,00		1.587,00	
434732	Escavadora Minigiratória XCM - Modelo XE20E co	19.980,00		19.980,00	
4349	Outros	29.173,12		29.173,12	
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	
434913	Reboque MARTZ _(VI-13643)	4.820,00		4.820,00	
434999	Outros	,01		,01	
435	EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	321.323,10	1.202,83	320.120,27	
4351	Mobiliário e máquinas de escritório	136.989,24	1.202,83	135.786,41	
4353	Equipamento informático	157.546,66		157.546,66	
4359	Outro Equipamento	26.787,20		26.787,20	
437	OUTROS ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	409.606,07		409.606,07	
4372	Ferramentas e utensílios	249.945,94		249.945,94	
43721	Ferramentas e utensílios de água	115.921,36		115.921,36	
43722	Ferramentas e utensílios de saneamento	32.598,48		32.598,48	
43723	Ferramentas e utensílios de resíduos sólidos	42.883,88		42.883,88	
43724	Ferramentas e utensílios de parques e jardins	25.446,58		25.446,58	
43729	Outras	33.095,64		33.095,64	
4373	TARAS E VASILHAME	2.332,52		2.332,52	
43739	Outras taras e outro vasilhame	2.332,52		2.332,52	
4379	OUTRAS	157.327,61		157.327,61	
438	DEPRECIAÇÕES ACUMULADAS	257.408,46	17.496.858,42		17.239.449,96
4382	Edifícios e outras construções		13.998.665,48		13.998.665,48
4383	Equipamento básico	151.469,62	1.592.829,31		1.441.359,69
4384	Equipamento de transporte	104.736,01	1.318.151,74		1.213.415,73
4385	Equipamentos administrativos	1.202,83	287.640,06		286.437,23
4387	Taras e vasilhame		2.332,52		2.332,52
4389	Outras imobilizações corpóreas		297.239,31		297.239,31
44	ACTIVOS INTANGÍVEIS	407.360,02	296.755,84	110.604,18	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>33.140.194,00</b>	<b>18.053.457,23</b>	<b>15.086.736,77</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>33.140.194,00</b>	<b>18.053.457,23</b>	<b>15.086.736,77</b>	
443	Programas de computador	315.825,35		315.825,35	
444	Propriedade industrial	19.293,62		19.293,62	
44401	Direito exploração água p/ V. Formoso e Ald. Souto	12.469,95		12.469,95	
44402	Cedência passagem terreno poço capt. água Paúl	6.234,97		6.234,97	
44404	Licença atividade prod. fitofarmacêuticos	588,70		588,70	
446	Outros activos intangíveis	72.241,05		72.241,05	
44601	Publicidade	7.500,00		7.500,00	
44602	Sistema gestão e informação veiculos operação re	64.741,05		64.741,05	
448	AMORTIZAÇÕES ACUMULADAS		296.755,84		296.755,84
4483	Propriedade Industrial e outros direitos		19.293,61		19.293,61
4484	Programas de computador		272.261,99		272.261,99
4486	Outros		5.200,24		5.200,24
45	INVESTIMENTOS EM CURSO	381.637,94	381.637,94		
453	Activos fixos tangíveis em curso	381.637,94	381.637,94		
4531	Obras em curso de água	223.957,13	223.957,13		
4531001	Remodelação rede água em div. local. concelho	1.225,15	1.225,15		
453100104	Const.Rede água Zona Escolas/Barroca Grande	1.225,15	1.225,15		
4531002	Remodelação rede água na cidade	100.939,89	100.939,89		
453100202	Remodelação rede água na cidade da Covilhã	6.160,45	6.160,45		
453100204	Remodelação da rede de água S. Jorge da Beira	3.887,38	3.887,38		
453100207	Remodelação da rede de água Tortosendo	2.418,00	2.418,00		
453100210	Remodelação da rede de água Ferro	38.577,91	38.577,91		
453100211	Remodelação da rede de água Ourondo	3.846,85	3.846,85		
453100212	Remodelação Rede Água no Teixoso	14.195,61	14.195,61		
453100217	Remodelação rede de Aldeia de Souto	3.808,31	3.808,31		
453100219	Remodelação rede do Paúl	31,84	31,84		
453100230	Remodelação da rede de água Casegas	25.197,92	25.197,92		
453100231	Remodelação da rede de água Vale Formoso	2.390,53	2.390,53		
453100234	Remodelação rede água Av. Frei Heitor Pinto e Sin	425,09	425,09		
4531003	Ampliação rede distrib. água div. local. concelho	91.792,98	91.792,98		
453100311	Ampliação rede água em Orjais	2.763,71	2.763,71		
453100312	Ampliação rede água no Tortosendo	2.408,00	2.408,00		
453100319	Ampl. rede de água em Verdinhos	445,84	445,84		
453100327	Ampliação rede água Quinta Rasas - Ferro	86.175,43	86.175,43		
4531004	Peq. ampl. e remodel. redes div. local. concelho	29.999,11	29.999,11		
453100403	Peq. ampl. e remodel. rede na cidade da Covilhã	1.284,88	1.284,88		
453100407	R51 Peso III - Superior	3.775,90	3.775,90		
453100408	R21 Jaringal-Teixoso	2.657,22	2.657,22		
453100456	R30 - Refúgio	2.657,23	2.657,23		
453100460	R 7 - Beringueira (Canhoso)	2.657,22	2.657,22		
453100466	Peq. ampl. rede água na Rua Mahatma Gandhi	4.900,00	4.900,00		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>33.521.831,94</b>	<b>18.435.095,17</b>	<b>15.086.736,77</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

N° Contribuinte 507611977

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>33.521.831,94</b>	<b>18.435.095,17</b>	<b>15.086.736,77</b>	
453100467	R59 - Casegas	4.095,00	4.095,00		
453100468	R3 - Bairro Municipal	2.657,22	2.657,22		
453100469	R73 - Quinta Bilhar	2.657,22	2.657,22		
453100470	R20 - Teixoso	2.657,22	2.657,22		
4532	Obras em curso de saneamento	59.947,75	59.947,75		
4532001	Rem.rede esg.dom.pluv. Covilhã e rep.pavimentos	851,24	851,24		
453200101	Remod. rede esg. dom.pluv. Covilhã	813,01	813,01		
453200108	Remod. rede esgotos/pluviais de Peraboa	38,23	38,23		
4532002	Ampl. rede esgotos domést. várias local. Concelho	39.639,72	39.639,72		
453200204	Ampl. rede esgotos domést. na cidade da Covilhã	28.276,52	28.276,52		
453200206	Ampl. rede esgotos domést. no Ferro	378,43	378,43		
453200210	Ampl. rede esgotos domést. em Casegas	767,75	767,75		
453200211	Ampl. rede esgotos domést. em Verdelhos	1.024,01	1.024,01		
453200212	Ampl. rede esgotos da Boidobra	2.971,34	2.971,34		
453200215	Ampl. rede esgotos em Unhais da Serra	528,44	528,44		
453200218	Ampl. rede esgotos no Teixoso	2.914,40	2.914,40		
453200220	Ampl. rede esgotos em Cortes do Meio	493,03	493,03		
453200221	Ampl. rede esgotos em Orjais	457,39	457,39		
453200223	Ampl. rede esgotos em Barco	171,37	171,37		
453200225	Ampl. rede esgotos do Dominguiso	1.087,08	1.087,08		
453200226	Ampl. Rede de esgotos - S. Jorge da Beira	569,96	569,96		
4532004	Rem.rede esg.dom./pluv.div.local. Concelho	18.456,79	18.456,79		
453200409	Rede de esgotos da Erada	299,25	299,25		
453200412	Rede de esgotos da Aldeia de Souto	251,24	251,24		
453200417	Rede de esgotos Sobral S. Miguel	169,57	169,57		
453200418	Rede de esgotos Ald. S. Franc. Assis/B. Grande	530,03	530,03		
453200419	Rede de esgotos no Tortosendo	5.039,66	5.039,66		
453200421	Rede de esgotos de Cantar Galo	564,37	564,37		
453200423	Rede de esgotos do Peso	129,97	129,97		
453200424	Rede águas residuais - Av. das Termas em Unhais	1.970,32	1.970,32		
453200425	Rede águas pluviais Ribeiro Negro	9.502,38	9.502,38		
4532010	Constr. redes águas pluviais incluindo passeios	1.000,00	1.000,00		
453201003	Rede águas pluviais da Av. 8 Março - Teixoso	1.000,00	1.000,00		
4533	Obras em curso de resíduos sólidos	4.086,72	4.086,72		
4533004	Beneficiação de Molocks	739,45	739,45		
4533006	Beneficiação de Contentores	3.347,27	3.347,27		
4534	Obras em curso de parques e jardins	6.027,00	6.027,00		
4534007	Peq. Ampl. Rede de Rega em vários locais	6.027,00	6.027,00		
453400701	Peq. ampl. rede de rega na Rua Mahatma Gandhi	6.027,00	6.027,00		
4539	Outras obras em curso	87.619,34	87.619,34		
4539003	Benef. redes em edif. municipais e proteção civil	72.379,34	72.379,34		
<b>A Transportar Classe</b>		<b>33.521.831,94</b>	<b>18.435.095,17</b>	<b>15.086.736,77</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>33.521.831,94</b>	<b>18.435.095,17</b>	<b>15.086.736,77</b>	
453900305	Requalificação das Zonas de Abrigo dos RSU's	72.379,34	72.379,34		
4539009	Outros	15.240,00	15.240,00		
453900902	Cela QMT Barragem Viriato	15.240,00	15.240,00		
<b>Total Classe</b>		<b>33.521.831,94</b>	<b>18.435.095,17</b>	<b>15.086.736,77</b>	
51	CAPITAL		9.000.000,00		9.000.000,00
511	Capital Inicial		9.000.000,00		9.000.000,00
55	RESERVAS		1.400.663,73		1.400.663,73
551	Reservas Legais		228.521,91		228.521,91
552	Outras Reservas		1.172.141,82		1.172.141,82
5521	Reserva livre resultante da Cisão da ADC p/ ICOV		1.172.141,82		1.172.141,82
56	RESULTADOS TRANSITADOS	4.086.098,15	8.428.014,17		4.341.916,02
561	Exercício de 2008	1.790.152,09		1.790.152,09	
562	Exercício de 2009	1.032.937,65		1.032.937,65	
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. Liq)		841.572,13		841.572,13
56502	Exercício de 2012_(Efeito Resiestrela)	724.892,00		724.892,00	
566	Exercício de 2013		797.890,74		797.890,74
567	Exercícios		6.040.235,82		6.040.235,82
56701	Exercício de 2014		1.042.938,31		1.042.938,31
56702	Exercício de 2015		1.026.183,30		1.026.183,30
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
56706	Exercício de 2019		733.853,77		733.853,77
56707	Exercício de 2020		283.094,87		283.094,87
56708	Exercício de 2021		84.917,76		84.917,76
56709	Exercício de 2022		175.195,24		175.195,24
56710	Exercício de 2023		142.683,50		142.683,50
568	Outros		125.549,65		125.549,65
5681	Cobertura prejuizos (Var. patrimoniais +)		125.549,65		125.549,65
59	OUTRAS VARIAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO	62.038,07	862.240,48		800.202,41
593	Subsídios	62.038,07	862.240,48		800.202,41
5931	Subsídios atribuídos	62.038,07	862.240,48		800.202,41
593101	POA - Programa Operacional do Ambiente	15.014,40	350.291,17		335.276,77
593103	POSEUR_2020	29.600,39	337.716,56		308.116,17
593104	BioResíduos	17.423,28	174.232,75		156.809,47
<b>Total Classe</b>		<b>4.148.136,22</b>	<b>19.690.918,38</b>	<b>15.542.782,16</b>	
61	CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS E DA	1.626.824,20	740.954,46	885.869,74	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>1.626.824,20</b>	<b>740.954,46</b>	<b>885.869,74</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>1.626.824,20</b>	<b>740.954,46</b>	<b>885.869,74</b>	
611	MERCADORIAS	1.088.292,66	520.584,81	567.707,85	
6111	Compra de água	1.088.292,66	520.584,81	567.707,85	
612	MATÉRIAS-PRIMAS, SUBSIDIÁRIAS E DE CONS	538.531,54	220.369,65	318.161,89	
6121	Matérias primas	396.557,95	100.229,91	296.328,04	
6122	Matérias subsidiárias	13.668,24	1.449,14	12.219,10	
6123	Materiais diversos	101.402,98	91.788,23	9.614,75	
6129	Recálculo saída materiais	26.902,37	26.902,37		
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS	9.788.283,12	1.741.650,20	8.046.632,92	
621	SUBCONTRATOS	6.644.973,38	373.924,30	6.271.049,08	
62103	Instalação, Substituição e Corte de Contadores	7.429,60		7.429,60	
62107	Recolha de Resíduos	681.655,00	254.686,17	426.968,83	
6210701	Recolha de resíduos urbanos	609.544,79	231.650,54	377.894,25	
6210702	Recolha resíduos urbanos (Prot. S. Jorge Beira)	17.558,52		17.558,52	
6210703	Recolha resíduos urbanos (Prot. Cortes do Meio)	9.000,00		9.000,00	
6210704	Recolha resíduos urbanos (Prot. Ald. S. Franc. Ass	15.600,00	13.200,00	2.400,00	
6210705	Recolha resíduos urbanos (Prot. Sobral S. Miguel)	6.208,80	477,60	5.731,20	
6210706	Recolha resíduos urbanos (Prot. Casegas)	3.400,80	261,60	3.139,20	
6210707	Recolha resíduos urbanos (Prot. Orjais)	2.966,70	1.841,40	1.125,30	
6210708	Recolha resíduos urbanos (Prot. Verdelhos)	1.615,33	477,73	1.137,60	
6210709	Recolha resíduos urbanos (Prot. Teixeira)	10.510,06	4.777,30	5.732,76	
6210710	Recolha resíduos urbanos (Prot. Paúl)	1.000,00	500,00	500,00	
6210712	Recolha resíduos urbanos (Prot. Barco e Coutada)	4.250,00	1.500,00	2.750,00	
62109	Lavagem/Desinfecção de Reservatórios	22.310,50		22.310,50	
62114	Retroescavadora	6.895,00	1.930,00	4.965,00	
62115	Corte de mato/Limpeza de passeios e taludes	5.300,00		5.300,00	
62118	Reposição de pavimento no Concelho	97.442,56	1.762,56	95.680,00	
62119	Tarifa de Concessão de Saneamento	4.237.747,92		4.237.747,92	
62120	Tratamento dos RSU	1.503.277,35	115.545,57	1.387.731,78	
62121	Leituras de Contadores	50.956,63		50.956,63	
62126	Serviços de saneamento (ligação/desosb./limpeza	294,00		294,00	
62134	Campanhas ativas de deteção de fugas	6.907,04		6.907,04	
62135	Serviços veterinários	17.549,89		17.549,89	
62136	Recolha e encaminhamento de óleos alimentares	3.577,50		3.577,50	
62138	Serviço de controlo de pragas	2.484,60		2.484,60	
62140	Serviço inspeção video robotizada	1.145,79		1.145,79	
622	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	1.410.790,02	700.813,85	709.976,17	
6221	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	1.029.868,65	609.140,68	420.727,97	
62211	Análises de Água	40.162,24	11.232,88	28.929,36	
62212	Assistência Técnica de Hardware e Software	164.242,96	66.927,19	97.315,77	
6221201	Assistência Técnica de Hardware e Software	130.222,96	53.967,19	76.255,77	
6221202	Serviços de Cibersegurança	34.020,00	12.960,00	21.060,00	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>11.415.107,32</b>	<b>2.482.604,66</b>	<b>8.932.502,66</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>11.415.107,32</b>	<b>2.482.604,66</b>	<b>8.932.502,66</b>	
62213	Inspecções mecânicas	1.722,18		1.722,18	
6221301	Com IVA dedutível	736,15		736,15	
6221302	Com IVA não dedutível	878,36		878,36	
6221303	Insp. Mecânicas -IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIVA)	107,67		107,67	
62214	Análises de Águas Residuais	19,00		19,00	
62215	Consultadoria e Acessoria	397.441,65	397.441,65		
62216	Honorários	19.600,00	9.800,00	9.800,00	
622162	Revisor Oficial de Contas	19.600,00	9.800,00	9.800,00	
62217	Serviços da Facturação	363.410,14	109.252,29	254.157,85	
622172	Serviços de Finishing	40.470,48	20.207,51	20.262,97	
622173	Serviços dos CTT (Portes)	155.420,73		155.420,73	
622174	Gestão de créditos	26.638,98	26.638,98		
622175	Gestão Programa Comercial	123.418,14	61.683,96	61.734,18	
622176	SIBS - (Transmissão de ficheiros)	1.410,97	467,40	943,57	
622177	Taxa de Gestão de Cobranças	6.480,00		6.480,00	
622178	Outros Serviços	9.570,84	254,44	9.316,40	
62217801	Outros serviços faturação	654,50		654,50	
62217802	Faturação eletrónica	6.385,00	145,00	6.240,00	
62217804	Serviço automático receção leituras	2.531,34	109,44	2.421,90	
62218	Outros trabalhos especializados	43.270,48	14.486,67	28.783,81	
6221801	Responsabilidade técnica instalações eléctricas	721,00		721,00	
6221805	Aferição de contadores	29,62		29,62	
6221806	Serviço consultoria de seguros	1.951,22		1.951,22	
6221807	Serviço ligação central alarmes	700,00	300,00	400,00	
6221809	Outros	39.868,64	14.186,67	25.681,97	
622180901	Plano ação p/ redução água não faturada	18.730,00	12.486,67	6.243,33	
622180902	Prest. Serv. eliminação lagarta do pinheiro	16.374,35		16.374,35	
622180903	Config. envio sms automáticos	1.700,00		1.700,00	
622180909	Outros	3.064,29	1.700,00	1.364,29	
6222	PUBLICIDADE E PROPAGANDA	53.099,75	67,40	53.032,35	
6224	HONORÁRIOS	43.643,30		43.643,30	
6225	COMISSÕES	55.257,56	3.039,50	52.218,06	
622502	Comissões Bancos	2.909,85		2.909,85	
622503	Comissões Payshop	8.738,60	3.039,50	5.699,10	
622506	Comissões Multibanco	43.609,11		43.609,11	
6226	CONSERVAÇÃO E REPARAÇÕES	218.804,04	87.964,60	130.839,44	
622601	Com IVA dedutível	68.352,10	16.946,40	51.405,70	
622602	Com IVA não dedutível	147.927,75	71.018,20	76.909,55	
622605	Conservação-IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIVA)	2.524,19		2.524,19	
6228	OUTROS	10.116,72	601,67	9.515,05	
622805	Serviços bancários	5.614,43	601,67	5.012,76	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>11.415.107,32</b>	<b>2.482.604,66</b>	<b>8.932.502,66</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>11.415.107,32</b>	<b>2.482.604,66</b>	<b>8.932.502,66</b>	
622806	Higiene e Segurança Trabalho (HST)	4.502,29		4.502,29	
623	MATERIAIS	59.389,43	10.844,63	48.544,80	
6231	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS DE DESGASTE	41.089,03	232,45	40.856,58	
6232	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	319,93		319,93	
6233	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	17.980,47	10.612,18	7.368,29	
624	ENERGIA E FLUIDOS	527.888,41	201.205,48	326.682,93	
6241	ELECTRICIDADE	217.389,03	62.781,90	154.607,13	
624101	Com IVA dedutível	178.042,44	62.010,49	116.031,95	
624102	Com IVA não dedutível	39.346,59	771,41	38.575,18	
6242	COMBUSTÍVEIS	302.066,51	138.239,19	163.827,32	
62421	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL	64.149,46		64.149,46	
624211	COMBUSTÍVEIS-IVA DEDUTÍVEL (50%)	61.553,23		61.553,23	
6242112	Combustíveis-IVA Não Dedutível (50%)	61.553,23		61.553,23	
624212	Combustíveis-IVA Dedutível (100%)	2.596,23		2.596,23	
62422	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	103.146,75	3.468,89	99.677,86	
624221	COMBUSTÍVEIS-IVA NÃO DEDUTÍVEL	103.146,75	3.468,89	99.677,86	
6242211	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Base tributável)	93.531,07	3.468,89	90.062,18	
6242212	Combustíveis-IVA Não Dedutível (Art.º 21º-1B-CIV)	7.747,94		7.747,94	
6242213	Gasolina	1.867,74		1.867,74	
62429	Outros	134.770,30	134.770,30		
6248	OUTROS	8.432,87	184,39	8.248,48	
624801	Com IVA dedutível	5.669,74	184,39	5.485,35	
624802	Com IVA não dedutível	2.763,13		2.763,13	
625	DESLOCAÇÕES, ESTADAS E TRANSPORTES	10.013,58	65,70	9.947,88	
6251	DESLOCAÇÕES E ESTADAS	4.916,76	4,20	4.912,56	
625101	Deslocações e Estadas	4.410,36		4.410,36	
625102	Deslocações (Portagens) -IVA Não Dedutível (Art.º	506,40	4,20	502,20	
6252	TRANSPORTES DE PESSOAL	19,00		19,00	
6253	TRANSPORTES DE MERCADORIAS	4.716,83	61,50	4.655,33	
6258	OUTROS	360,99		360,99	
625802	Outros transportes -IVA Não Dedutível (Art.º 21º CI	360,99		360,99	
626	SERVIÇOS DIVERSOS	1.135.228,30	454.796,24	680.432,06	
6261	RENDAS E ALUGUERES	956.894,21	424.741,74	532.152,47	
62611	Renda do Edifício Sede / Balcão ADC	22.966,04	8,00	22.958,04	
62612	Renda da ICOVI, EEM.	793.187,81	396.593,91	396.593,90	
62613	Rendas das Minas de Água	33.361,71	7.566,83	25.794,88	
62614	Renda Eq. Administrativo (Fotocopiadoras)	4.077,60		4.077,60	
62615	Renda da viatura de RSU	14.946,40		14.946,40	
62616	Renda de Equipamento Informático	964,11		964,11	
62617	Renda Gestão de Frotas	7.793,31	630,71	7.162,60	
6261701	Com IVA dedutível	5.138,62	28,91	5.109,71	

**A Transportar Classe**
**11.415.107,32**
**2.482.604,66**
**8.932.502,66**



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>11.415.107,32</b>	<b>2.482.604,66</b>	<b>8.932.502,66</b>	
6261702	Com IVA não dedutível	2.087,23	601,80	1.485,43	
6261703	Gestão de Frotas-IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIV)	567,46		567,46	
62618	Rendas e Alugueres diversos	17.266,56	1.100,00	16.166,56	
6261801	Viaturas eléctricas	8.926,56		8.926,56	
6261802	Retroescavadora	4.400,00		4.400,00	
6261803	Aluguer pavilhão no PIC - Lote 23	2.640,00	1.100,00	1.540,00	
6261804	Aluguer terreno captação água Peso/Vales Rio	1.300,00		1.300,00	
62619	Rendas de outros equipamentos	62.330,67	18.842,29	43.488,38	
6261901	Aluguer de Servidores Virtuais Privados (PT)	62.330,67	18.842,29	43.488,38	
6262	COMUNICAÇÃO	23.304,99	1.576,16	21.728,83	
626201	Com IVA dedutível	19.584,00	1.397,69	18.186,31	
626202	Com IVA não dedutível	930,66		930,66	
626203	Isentos	2.790,33	178,47	2.611,86	
6263	SEGUROS	74.155,85	1.507,74	72.648,11	
626301	Viaturas	29.452,75	466,80	28.985,95	
626302	Seguros Viaturas-IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIV)	1.029,95		1.029,95	
626303	Responsabilidade civil/Exploração	31.067,34	587,76	30.479,58	
626304	Multiriscos	2.416,83	48,23	2.368,60	
626306	Responsabilidade civil (Adm)	5.118,78	368,37	4.750,41	
626307	Responsabilidade Ambiental	4.619,72		4.619,72	
626308	Produtos Fitofarmacêuticos	431,20	17,30	413,90	
626309	Outros	19,28	19,28		
62630901	Transportes	19,28	19,28		
6265	CONTENCIOSO E NOTARIADO	5.365,11		5.365,11	
6267	LIMPEZA, HIGIENE E CONFORTO	44.082,87	7.576,20	36.506,67	
6268	OUTROS SERVIÇOS	31.425,27	19.394,40	12.030,87	
63	GASTOS COM O PESSOAL	3.930.693,72	473.549,00	3.457.144,72	
631	REMUNERAÇÕES DOS ORGÃOS SOCIAIS	147.123,45	24.814,33	122.309,12	
6311	Orgãos Socias-Vencimentos mensais	104.621,04		104.621,04	
6312	Orgãos Sociais-Subsídios Férias/Natal	39.766,41	24.814,33	14.952,08	
631201	Subsídio de férias	21.753,02	13.028,38	8.724,64	
631202	Subsídio de natal	18.013,39	11.785,95	6.227,44	
6314	Orgãos Sociais - Subsídio de Refeição	2.736,00		2.736,00	
632	REMUNERAÇÕES DO PESSOAL	2.867.899,90	329.786,83	2.538.113,07	
6321	Pessoal-Vencimentos mensais	1.912.487,28	41.464,45	1.871.022,83	
632101	Pessoal - Vencimentos mensais	1.896.869,88	33.740,65	1.863.129,23	
632104	Bolsas CEI+	15.617,40	7.723,80	7.893,60	
6322	Pessoal-Subsídio de Férias e Natal	622.488,75	282.799,76	339.688,99	
632201	Subsídio de férias	337.607,63	157.156,26	180.451,37	
632202	Subsídio de natal	284.881,12	125.643,50	159.237,62	
6323	Suplementos	328.866,03	5.522,62	323.343,41	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>15.345.801,04</b>	<b>2.956.153,66</b>	<b>12.389.647,38</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>15.345.801,04</b>	<b>2.956.153,66</b>	<b>12.389.647,38</b>	
63231	Trabalho extraordinário	49.535,54		49.535,54	
63232	Subsídio de turno	9.105,97		9.105,97	
63233	Abono para faltas	5.211,38		5.211,38	
63234	Subsídio de refeição	192.174,00	3.943,80	188.230,20	
63235	Ajudas de custo	8.416,04		8.416,04	
63236	Subsídios Bolsas CEI e CEI+	1.072,53	513,90	558,63	
63237	Trabalho Nocturno	13.597,13		13.597,13	
63238	Subsídio de disponibilidade/prevenção	9.546,00		9.546,00	
63239	Outros	40.207,44	1.064,92	39.142,52	
6323901	Suplemento Insalubridade/penosidade	40.207,44	1.064,92	39.142,52	
6324	Prestações Sociais	4.057,84		4.057,84	
63241	Subsídio familiar a crianças e jovens	4.057,84		4.057,84	
633	Benefícios pós-emprego	8.713,76		8.713,76	
6332	Outros benefícios	8.713,76		8.713,76	
633201	Pensões	8.713,76		8.713,76	
635	ENCARGOS SOBRE REMUNERAÇÕES	700.658,80	68.609,14	632.049,66	
6351	Caixa Geral de Aposentações	215.310,52	20.270,14	195.040,38	
635101	CGA - Encargos mensais	182.618,22	10.708,74	171.909,48	
635102	CGA - Est. Sub. Férias	23.130,90		23.130,90	
635103	CGA - Est. Sub. Natal	9.561,40	9.561,40		
6352	Segurança Social	485.348,28	48.339,00	437.009,28	
635201	Segurança Social - Encargos mensais	402.560,47	26.606,10	375.954,37	
635202	Segurança Social - Est. Sub. Férias	62.795,71	1.740,80	61.054,91	
635203	Segurança Social - Est. Sub. Natal	19.992,10	19.992,10		
636	SEG. ACID. NO TRAB. E DOENC. PROF.	78.484,73	1.656,23	76.828,50	
6361	Seguros Ac. Trab./Pessoais	78.484,73	1.656,23	76.828,50	
636101	Seguros Ac. Trab./Pessoais_ADC	78.484,73	1.656,23	76.828,50	
637	CUSTOS DE ACÇÃO SOCIAL	83.045,36	33.900,71	49.144,65	
6371	Comparticipações a trabalhadores	215,57		215,57	
6372	Comparticipações / Convenções / ADSE	1.095,57		1.095,57	
6374	Compart. Adm. Central Sistema de Saúde (ACSS)	32.323,41	32.323,41		
6375	Seguro de saúde	49.210,81	1.577,30	47.633,51	
6378	Outros Custos de Ação Social	200,00		200,00	
637801	Aluguer pavilhão p/ atividades desportivas do pess	200,00		200,00	
638	OUTROS GASTOS COM O PESSOAL	44.767,72	14.781,76	29.985,96	
6381	Formação Profissional	6.079,59		6.079,59	
6382	Vestuário e artigos pessoais	30.452,42	14.762,36	15.690,06	
6388	Outros	8.235,71	19,40	8.216,31	
64	GASTOS DE DEPRECIACÃO E DE AMORTIZAÇA	1.062.660,44		1.062.660,44	
642	ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1.038.890,68		1.038.890,68	
6422	Edifícios e outras construções	824.365,81		824.365,81	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>16.408.461,48</b>	<b>2.956.153,66</b>	<b>13.452.307,82</b>	

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>16.408.461,48</b>	<b>2.956.153,66</b>	<b>13.452.307,82</b>	
6423	Equipamento básico	77.662,30		77.662,30	
6424	Equipamento de transporte	99.155,49		99.155,49	
6425	Equipamento administrativo	15.365,56		15.365,56	
6429	Outras imobilizações corpóreas	22.341,52		22.341,52	
643	ACTIVOS INTANGÍVEIS	23.769,76		23.769,76	
6433	Programas de computador	21.565,23		21.565,23	
6436	Outros	2.204,53		2.204,53	
65	PERDAS POR IMPARIDADE	499.717,20	14.168,80	485.548,40	
651	EM DÍVIDAS A RECEBER	497.780,87	12.232,47	485.548,40	
6511	Clientes	497.780,87	12.232,47	485.548,40	
651101	Clientes gerais	12.232,47	12.232,47		
651102	Cliente PT Data Center	485.548,40		485.548,40	
652	Em inventários	1.936,33	1.936,33		
68	OUTROS GASTOS E PERDAS	85.331,45	19.884,21	65.447,24	
681	IMPOSTOS	14.527,89	1.196,66	13.331,23	
6811	Impostos directos	1.308,24		1.308,24	
68111	Imposto Municipal sobre Imóveis	1.308,24		1.308,24	
6812	Impostos indirectos	6.612,86		6.612,86	
68123	IMPOSTO DO SELO	886,94		886,94	
681231	Imposto Selo (Empr. Bancários)	838,17		838,17	
681232	Imposto Selo (Outros)	48,77		48,77	
68125	Imposto Único de Circulação	5.725,92		5.725,92	
681251	IUC - Imposto Único Circulação	5.376,85		5.376,85	
681252	IUC -IVA Não Dedutível (Art.º 21º CIVA)	349,07		349,07	
6813	Taxas	6.606,79	1.196,66	5.410,13	
681301	Taxa EDP (Contribuição Áudio-Visual)	4.469,24	1.121,61	3.347,63	
681302	Taxa de exploração de instalação eléctrica	437,07	3,82	433,25	
681304	Taxa Agência Port. Ambiente	30,00		30,00	
681309	Taxa prestação das contas	165,00		165,00	
681330	Imposto Especial Consumo Electricidade	699,89	36,27	663,62	
681332	Custos financiamento tarifa social	805,59	34,96	770,63	
684	PERDAS EM INVENTÁRIOS	16.348,57		16.348,57	
6842	Quebras	16.348,57		16.348,57	
687	GASTOS E PERDAS EM INVESTIMENTOS NÃO	11.620,95	11.620,95		
6873	Abates	11.620,95	11.620,95		
688	OUTROS	42.834,04	7.066,60	35.767,44	
6881	Correcções relativas a períodos anteriores	17.189,67	591,36	16.598,31	
6882	DONATIVOS	11.310,15		11.310,15	
68821	Estatuto do Mecenato	11.310,15		11.310,15	
688213	Mecenato cultural, ambiental, c. tecnológico - Art.º	100,00		100,00	
68821301	AAUBI - Ass. Académica Univ. Beira Interior	100,00		100,00	
<b>A Transportar Classe</b>		<b>16.993.510,13</b>	<b>2.990.206,67</b>	<b>14.003.303,46</b>	



## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>16.993.510,13</b>	<b>2.990.206,67</b>	<b>14.003.303,46</b>	
688219	Outras Entidades	11.210,15		11.210,15	
68821904	Quarta Parede - Associação de Artes Performativa	500,00		500,00	
68821911	Estrela Campo de Aviação Futebol Clube	750,00		750,00	
68821914	Associação Cultural da Beira Interior	2.340,00		2.340,00	
68821936	Grupo Desportivo da Mata	750,00		750,00	
68821944	ARTMUS - Associação Recreativa Tuna-Mus	200,00		200,00	
68821951	Penta Clube da Covilhã	750,00		750,00	
68821952	União Sindicatos Distr. Castelo Branco	2.500,00		2.500,00	
68821958	Associação Nacional Estudantes de Química - ANE	200,00		200,00	
68821959	Tuna Académica da UBI	99,00		99,00	
68821960	Associação Folclórica Coutadense	250,00		250,00	
68821961	Associação da Juventude do Peso	150,00		150,00	
68821962	Filarmónica Recreativa Cortense	221,15		221,15	
68821963	AECBP	2.500,00		2.500,00	
6885	Insuficiência da estimativa para impostos	1.624,86		1.624,86	
6888	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	12.709,36	6.475,24	6.234,12	
68888	Outros	12.709,36	6.475,24	6.234,12	
69	GASTOS E PERDAS DE FINANCIAMENTO	363.080,39	223.450,02	139.630,37	
691	JUROS SUPORTADOS	363.080,39	223.450,02	139.630,37	
6913	Juros do empréstimo AGS	339.300,06	223.450,02	115.850,04	
6915	Juros Empréstimo_CGD	2.144,04		2.144,04	
6917	Juros Empréstimo_Millennium BCP	20.954,29		20.954,29	
6918	OUTROS JUROS	682,00		682,00	
691802	Juros Empréstimo_Millennium BCP (custo amortiz	682,00		682,00	
<b>Total Classe</b>		<b>17.356.590,52</b>	<b>3.213.656,69</b>	<b>14.142.933,83</b>	
71	VENDAS	6.731,95	2.674.360,89		2.667.628,94
712	PRODUTOS ACABADOS E INTERMÉDIOS		2.674.360,89		2.674.360,89
7121	VENDAS-P. ACABADOS E INTERMÉDIOS-NACIONAIS		2.674.360,89		2.674.360,89
71211	Produtos-Nacionais-Reduzida (Continente)		2.674.360,89		2.674.360,89
712111	Vendas-Produtos Acabados e Intermédios		2.674.360,89		2.674.360,89
718	DESCONTOS E ABATIMENTOS EM VENDAS	6.731,95		6.731,95	
7185	Desconto do cartão do idoso	6.731,95		6.731,95	
72	PRESTAÇÕES DE SERVIÇOS	243.831,90	9.576.798,75		9.332.966,85
721	SECTOR ÁGUA	15.240,00	2.748.190,33		2.732.950,33
7211	Tarifa de disponibilidade		2.488.781,95		2.488.781,95
7212	Tarifa de ligação de contador		134.315,00		134.315,00
7213	Tarifa de aferição de contador		220,00		220,00
7214	Tarifa de restabelecimento de contador	15.240,00	55.158,18		39.918,18
7215	Ramais de água		69.715,20		69.715,20
722	SECTOR SANEAMENTO	137.934,13	4.767.423,68		4.629.489,55
7223	Tarifa de ligação de esgotos		54.482,02		54.482,02
<b>A Transportar Classe</b>		<b>250.563,85</b>	<b>12.251.159,64</b>		<b>12.000.595,79</b>

## Acumulado

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 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		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>250.563,85</b>	<b>12.251.159,64</b>		<b>12.000.595,79</b>
72232	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA		54.482,02		54.482,02
722321	Tarifa de ligação de esgotos c/ IVA - Tx Red.		54.482,02		54.482,02
7225	Ramais de saneamento / ág. pluviais		36.955,79		36.955,79
722501	Ramais de saneamento		36.955,79		36.955,79
7226	Tarifa de Saneamento	136.236,19	3.957.432,31		3.821.196,12
72261	Tarifa de Saneamento c/ IVA	136.236,19	3.957.432,31		3.821.196,12
722611	Tarifa de Saneamento - Tx. Red.	136.236,19	3.957.432,31		3.821.196,12
7227	Tarifa Disponibilidade Saneamento	1.697,94	718.553,56		716.855,62
72271	Tarifa Disponibilidade Saneamento c/ IVA	1.697,94	718.553,56		716.855,62
722711	Tarifa Disponibilidade Saneamento - Tx Red.	1.697,94	718.553,56		716.855,62
723	SECTOR DOS RESÍDUOS SÓLIDOS	68.385,71	1.915.341,27		1.846.955,56
7231	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos	68.385,71	1.915.341,27		1.846.955,56
72311	Tarifa de Recolha e Trat. de Resíduos - Isentos	68.385,71	1.915.341,27		1.846.955,56
723111	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Fixos - Isentos	1.748,22	693.359,30		691.611,08
723112	Tarifa de Rec. e Trat. de Resíduos Variáveis - Isent	66.637,49	1.046.022,72		979.385,23
723113	Prest. Serv. Recolha RSU's - Isentos		175.959,25		175.959,25
724	SERVIÇOS DIVERSOS PRESTADOS	100,00	12.340,01		12.240,01
7241	Água		2.045,96		2.045,96
7242	Saneamento		8.319,00		8.319,00
7249	Outros	100,00	1.975,05		1.875,05
72493	Materiais		533,05		533,05
72499	Outros	100,00	1.442,00		1.342,00
727	OUTRAS		133.503,46		133.503,46
7271	Encargos de Cobrança		133.503,46		133.503,46
728	DESCONTOS E ABATIMENTOS	22.172,06		22.172,06	
7285	Desconto do cartão do idoso	22.172,06		22.172,06	
74	TRABALHOS PARA A PRÓPRIA ENTIDADE	16.911,92	145.082,27		128.170,35
741	Activos fixos tangíveis	16.911,92	145.082,27		128.170,35
75	SUBSÍDIOS À EXPLORAÇÃO	12.502,00	1.786.272,73		1.773.770,73
752	Subsídios de outras entidades	12.502,00	1.786.272,73		1.773.770,73
7521	Inst. Emprego e Formação Profissional (I.E.F.P.)		14.295,26		14.295,26
7522	Fundo Ambiental (PAMEAP)		4.463,28		4.463,28
7524	Contratos Programa	12.502,00	1.767.514,19		1.755.012,19
76	REVERSÕES	17.061,41	87.676,54		70.615,13
762	DE PERDAS POR IMPARIDADE	17.061,41	87.370,00		70.308,59
7621	EM DÍVIDAS A RECEBER	17.061,41	43.225,61		26.164,20
76211	Clientes	17.061,41	43.225,61		26.164,20
7622	Em Inventários		44.144,39		44.144,39
763	DE PROVISÕES		306,54		306,54
7638	Outras provisões		306,54		306,54
78	OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS	40.289,30	250.383,42		210.094,12
<b>A Transportar Classe</b>		<b>337.328,48</b>	<b>14.520.574,60</b>		<b>14.183.246,12</b>

Terceiros Sim Grau Movimento

Exercício 2024 Período Dezembro

Status Suspensos, Efetivos, Extra Contab.

Nº Contribuinte 507611877

Conta 1 à 9999999999

Tipo Saldo Saldo das Somas

ÁGUAS DA COVILHÃ, E.M.

Conta	Descrição	Acumulado		Saldos	
		Débito	Crédito	Débito	Crédito
<b>Transporte Classe</b>		<b>337.328,48</b>	<b>14.520.574,60</b>		<b>14.183.246,12</b>
781	RENDIMENTOS SUPLEMENTARES	31.908,21	103.541,63		71.633,42
7816	Outros rendimentos suplementares	31.908,21	103.541,63		71.633,42
781601	Receitas do Canil Municipal		2.214,60		2.214,60
781602	Microgeração de energia	5.250,21	12.131,59		6.881,38
781603	Recuperação de custos (ICOVI)		22.939,92		22.939,92
781604	Recuperação de custos (Resiestrela)		33.626,52		33.626,52
781610	Sucata	26.658,00	32.629,00		5.971,00
787	REND. E GANHOS EM INV. NÃO FINANCEIROS		28.971,00		28.971,00
7871	ALIENAÇÕES		24.326,34		24.326,34
787101	Viaturas		1.858,00		1.858,00
787103	Bens móveis		22.468,34		22.468,34
7872	Sinistros		4.644,66		4.644,66
788	OUTROS	8.381,09	117.870,79		109.489,70
7883	Imputação de subsídios para investimentos		62.038,07		62.038,07
788301	Imputação de subsídios para investimentos_POA		15.014,40		15.014,40
788302	Imputação de subsídios para investimentos_POSE		29.600,39		29.600,39
788303	Imputação de subsídios para investimentos_BioRe		17.423,28		17.423,28
7886	Benefícios de penalidades contratuais		15.717,96		15.717,96
78863	Coimas - Processos Contra Ordenação		15.717,96		15.717,96
7888	Outros não especificados	8.381,09	40.114,76		31.733,67
79	JUROS, DIVIDENDOS E OUTROS RENDIMENTOS	596,51	45.726,49		45.129,98
791	JUROS OBTIDOS	596,51	45.726,49		45.129,98
7917	Juros de facturação	596,51	45.726,49		45.129,98
791701	Juros de mora (Facturação)		38.744,35		38.744,35
791702	Juros de prestações de acordos (Facturação)	542,36	2.886,18		2.343,82
791703	Juros RFJ (Reg. faturas - Facturação)	54,15	4.095,96		4.041,81
<b>Total Classe</b>		<b>337.924,99</b>	<b>14.566.301,09</b>		<b>14.228.376,10</b>
81	RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	176.070,30	150.193,16	25.877,14	
812	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO DO PERÍODO	25.877,14		25.877,14	
8121	Imposto estimado para o período	25.877,14		25.877,14	
818	Resultado Líquido	150.193,16	150.193,16		
<b>Total Classe</b>		<b>176.070,30</b>	<b>150.193,16</b>	<b>25.877,14</b>	
<b>Total</b>		<b>146.041.216,88</b>	<b>146.041.216,88</b>	<b>40.772.628,63</b>	<b>40.772.628,63</b>