

Presente na Reunião de
22/04/18
DELIBERAÇÃO
Aprovar e Submeter
à AG.



Relatório e Contas de 2021

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light, textured surface.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2021, segundo ano de atividade da AdIN, foi todo ele influenciado pela Pandemia de COVID19, que a todos, individual e coletivamente afetou.

À Empresa, porque afetando os trabalhadores, colocou em causa em variados momentos o desenvolvimento das atividades da organização, principalmente as operacionais. Obrigou à necessidade de ajustar o tarifário previsto no EVEF da sua constituição, contrariando o Regulamentado pela ERSAR, para dar resposta aos problemas sociais que afetavam as populações em resultado da pandemia (inclusão de um novo escalão nos consumidores não domésticos com a consequente perda de receita estimada de cerca de 700m€), bem como a impossibilidade, por imperativos legais, de desenvolvimento dos procedimentos de interrupção de fornecimento dos serviços por incumprimentos contratuais (cortes de abastecimento), situações que implicaram com os resultados esperados.

Apesar destes efeitos, o ano de 2021 foi já um ano em que a trajetória positiva de aumento de eficiência se fez sentir, embora não ainda com a intensidade necessária para ser possível atingir a sustentabilidade necessária da organização.

Foi possível já reduzir o volume de água não faturada, aumentar o número de clientes aderentes aos serviços, aumentar o volume de água faturado, com consequências nos resultados da Empresa, fortemente auxiliados pelo donativo (1 M€) atribuído pelo Fundo Ambiental como reconhecimento do esforço desenvolvido pelas entidades agregadas (8 municípios integrantes) no aumento da eficiência na gestão de um bem essencial como é a água, num período de fortes contingências económicas e sociais que nos afetaram em resultado da Pandemia.

Estes resultados obtidos são o esforço da organização, particularmente dos seus trabalhadores e de todas as organizações que com a AdIN se relacionam, destacando os municípios integrantes e o apoio sempre constante dos Srs. Presidentes das CM, das instituições que com a AdIN se relacionam, financiando o plano de investimentos (POSEUR e BEI), as empresas contratadas para a materialização dos investimentos que, num período de forte incerteza económica e de fortes variações nos mercados fornecedores de matérias primas, tudo têm procurado fazer para cumprir os contratos celebrados com a AdIN.

Mas, os períodos de incerteza que se anteveem, ainda com a Pandemia não totalmente resolvida a que agora se associa o conflito (Guerra) entre a Rússia e Ucrânia, com o expectável aumento e até escassez de matérias-primas que inevitavelmente conduzirá a um aumento da inflação por fortes aumentos na energia elétrica e nos combustíveis, fatores de produção muito importantes na atividade da empresa, conduzirão a exercícios anuais futuros muito exigentes, desafiantes, mas muito incertos.



FOTO 1 - RESERVATÓRIO DE CONSTANTIM

Handwritten signature and initials in blue ink, including a stylized 'M.' and a large arrow pointing downwards.

Assim, a desejável e necessária sustentabilidade da organização, apesar do positivo resultado do exercício de 2021, não está garantida.

Importa, cumprindo os compromissos com as entidades financiadoras, continuar a desenvolver e a materializar os investimentos preconizados pois eles potenciarão os desejados aumentos de eficiência que, esses sim, poderão conduzir à eficiência económica da AdIN.

Importa assim dar continuidade ao Programa de Combate às Ineficiências que possui especial enfoque na Redução de Perdas de Água, na Redução das Afluências Indevidas, na Redução de Custos de Funcionamento e no Aumento da Taxa de Adesão de Novos Clientes, fatores, estes sim, que poderão conduzir a esses ganhos de eficiência da organização que a conduza à sua sustentabilidade.

Terminamos assim dois anos muito exigentes para a jovem organização. Anos de instalação das estruturas operacionais que irão dar corpo aos exigentes desafios e objetivos da organização, de contratualização de trabalhadores, equipamentos e instalações (processo ainda não concluído), de definição de novas metodologias de trabalho, de confronto com a realidade que é sempre diferente dos processos estimados (redes, equipamentos, ferramentas, procedimentos, clientes aderentes), a que se associou a não adesão plena das infraestruturas do concelho de Freixo de Espada à Cinta, situação que, conjuntamente com a

CM de Freixo de Espada à Cinta tem vindo a ser trabalhada e que esperamos possa ter um epílogo breve a contento das partes.



FOTO 2 - FECHO DE SISTEMAS DE ÁGUAS RESIDUAIS EM VÁRIOS LUGARES DO MUNICÍPIO DO PESO DA RÉGUA

Como estimado no EVEF de constituição da AdIN, o segundo ano de atividade poderia ser já um ano com resultados positivos, o que acabou por ocorrer.

Podemos assim afirmar que este ciclo de instalação da AdIN se concluiu como programado: constituição da AdIN e sua instalação, candidaturas a apoios comunitários e sua materialização, obtenção de financiamentos junto do BEI para o financiamento da componente da AdIN dos investimentos comunitários e de outros investimentos previstos no EVEF, mas sem participação comunitária e resultados positivos após 2 anos de atividade.

Tudo isto apesar da pandemia e da redução de receitas que se registou com a alteração tarifária, e que agora, a ERSAR começa a exigir que seja reposta para que a AdIN cumpra os regulamentos e lhe possibilitem o acesso a fontes de financiamento que o exigem.

Assim, importa agora avaliar o percurso efetuado e introduzir os ajustes entendidos convenientes que conduzam à sustentabilidade da organização, passando pela adoção uma estrutura organizacional que procure dar resposta aos próximos desafios da AdIN, que passam pelo acentuado aumento da sua eficiência e eficácia e que permita, se for esse o entendimento dos acionistas, acolher no seu seio outros municípios que com a AdIN queiram trilhar este caminho de gestão sustentável de um bem essencial como é água.

W.
7

Importa igualmente deixar uma palavra de agradecimento aos trabalhadores da AdIN pelo comprometimento com os objetivos da organização. Sem o seu empenho e dedicação, estamos certos de que os resultados alcançados não seriam os obtidos.

Os anos subsequentes serão ainda mais exigentes, mas ultrapassada a fase inicial de contacto com a realidade da AdIN, incorporada a sua missão, valores e objetivos, sedimentados os processos e procedimentos e já dotados das ferramentas e equipamentos ajustados a essas exigentes tarefas, os resultados serão certamente atingidos.

Importa referir também, um ano mais, que apesar de todos os condicionalismos, foi possível, com um cada vez mais acentuado esforço da organização, manter o processo de certificação da atividade da AdIN para o concelho de Vila Real, através da Renovação da Certificação ISO 9001:2015 e ISO 14001:2015, e continuar a trabalhar para o processo de extensão faseada do Sistema de Gestão da Qualidade e Ambiente a todas as novas infraestruturas da organização nos restantes concelhos integrantes.

Como sempre temos referido, tudo temos procurado fazer para justificar a confiança depositada pelos acionistas neste Conselho de Administração. A todos os acionistas queremos, uma vez mais, agradecer essa mesma confiança. Estamos desde o início conscientes do imenso trabalho e desafios que esta nova realidade empresarial terá de enfrentar, particularmente nestes primeiros anos da sua existência, agora acentuado fortemente pela Pandemia que nos afeta e pelo conflito internacional (Guerra na Ucrânia) que entretanto eclodiu, mas com o acompanhamento próximo, o empenho e dedicação de todos, estamos certos de que estes desafios serão atingidos, para o bem das populações dos concelhos que servimos.

Vila Real, 2022.04.18

O Conselho de Administração

Presidente,



(Carlos Manuel Gomes Matos da Silva, Eng^o)

Administrador,



(José Manuel Gonçalves, Dr.)

Administrador,



(Maria Helena Marques Pinto da Lapa, Dra.)



Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

ÍNDICE



lu.
7

PRINCIPAIS DADOS / INDICADORES DA EMPRESA	3
COMPOSIÇÃO DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	5
ANÁLISE GLOBAL	7
ATIVIDADE DA ADIN	9
A. ABASTECIMENTO DE ÁGUA.....	9
B. DRENAGEM E TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	12
E. ESTRUTURA ORGANIZATIVA	14
F. RECURSOS HUMANOS/BALANÇO SOCIAL.....	15
G. INVESTIMENTO E COMPARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA	16
SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA	18
A. BALANÇO.....	18
B. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS.....	19
C. RESULTADOS	20
D. INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS.....	21
DÍVIDAS DE IMPOSTOS EM MORA.....	23
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	25
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	27
A. BALANÇO EM 31/12/2021	28
B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2021.....	30
C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2021	31
D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2021	32
E. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2021	34
F. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2020	36
ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	38
RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO	54
CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS	59

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and has a soft, bubbly texture. The background is a light, neutral color.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

PRINCIPAIS DADOS / INDICADORES DA EMPRESA



Abastecimento de água

- 103 captações
- 32 elevatórias
- 242 reservatórios
- 305 km de adutoras
- 1.480 km de rede de distribuição



Saneamento de águas residuais

- 68 estações elevatórias
- 14 km de emissários
- 676 km de rede de drenagem
- 130 ETAR's

8 Municípios
105.410 habitantes

Handwritten signature and initials.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a dynamic focal point on the right side of the advertisement. The background is a light, textured surface.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

COMPOSIÇÃO DOS ÓRGÃOS SOCIAIS

Assembleia Geral

Presidente

Nuno Jorge Rodrigues Gonçalves

Secretário

Paulo Jorge Peres Teixeira da Silva

Conselho de Administração

Presidente

Carlos Manuel Gomes Matos da Silva

Vogais:

José Manuel Gonçalves


Maria Helena Marques Pinto da Lapa

Fiscal Único:

RCVM Auditores – Rodrigo Carvalho, Virgílio Macedo & Associado, SROC, Lda., Representada por Rodrigo Mário de Oliveira Carvalho

Fiscal Único Suplente:

Fernando Virgílio Cabral da Cruz Macedo



Lu.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and has a soft, bubbly texture. The background is a plain, light-colored wall.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

ANÁLISE GLOBAL

A Águas do Interior Norte, EIM, SA., (AdIN) é uma empresa local, de gestão de serviços de interesse geral, de capitais exclusivamente públicos, de responsabilidade limitada, dotada de personalidade jurídica, de autonomia administrativa, financeira, patrimonial e independência orçamental.

De acordo com os seus estatutos a empresa tem como objeto social “a exploração e gestão de sistemas de abastecimento e distribuição de água para consumo público e saneamento dos Municípios participantes no seu capital social”.

Os serviços de abastecimento de água e saneamento de águas residuais desempenham um papel fundamental no bem-estar e saúde das populações, pelo que a sua gestão deverá ser criteriosa e orientada por princípios que garantam a proteção da saúde pública e do ambiente, a qualidade e sustentabilidade do serviço, a proteção dos interesses dos utilizadores, a sustentabilidade económica e financeira das entidades gestoras, a universalidade e a igualdade no acesso aos serviços.

A AdIN tem como missão “assegurar a prestação de serviços de abastecimento de água e de saneamento de águas residuais, de qualidade, salvaguardando o interesse dos consumidores, a sustentabilidade da Entidade Gestora, o respeito pelo Ambiente, a um preço socialmente justo” e como visão “ser uma entidade de referência regional e nacional no que respeita à prestação de serviços públicos de qualidade, nos domínios do abastecimento de água e do saneamento de águas residuais”.

No cumprimento das atribuições que lhe foram confiadas e apesar de todos os constrangimentos inerentes ao arranque de um projeto tão envolvente, acrescidos da circunstância e todas as limitações decorrentes da pandemia COVID-19, a AdIN tem vindo a proporcionar um serviço de qualidade aos Municípios residentes nos Concelhos que pertencem à sua área de intervenção.

Ainda que a generalidade dos investimentos ainda não esteja concluída, no seu segundo ano de atividade começam a ser visíveis os motivos

que levaram os Municípios acionistas a confiar a gestão dos sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais na AdIN. Desde logo pela redução do volume de água não faturada e consequente aumento da eficiência, redução de falhas de água,

Apesar de todas as dificuldades já referidas, bem como do seu reflexo no mercado de obras públicas, a Águas do Interior Norte já executou cerca de 18% do seu plano de investimentos. Este valor é

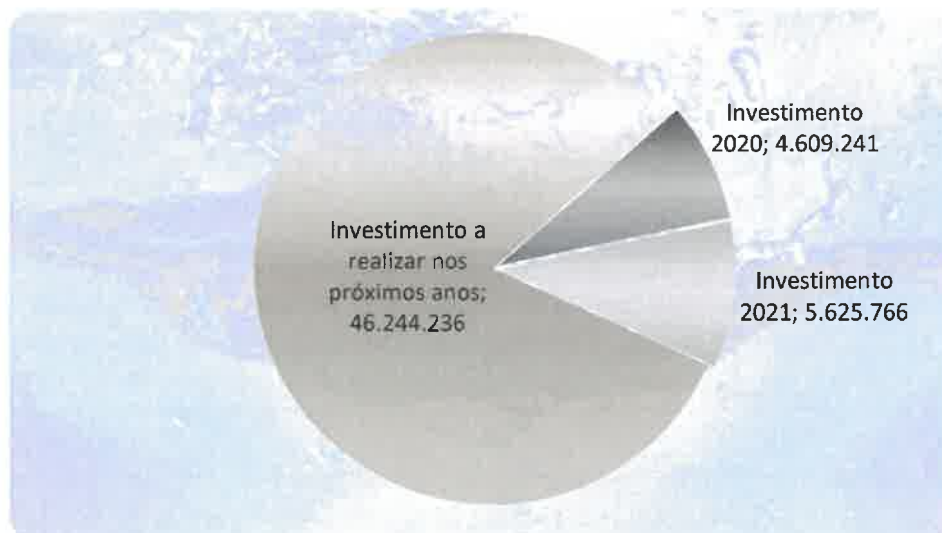
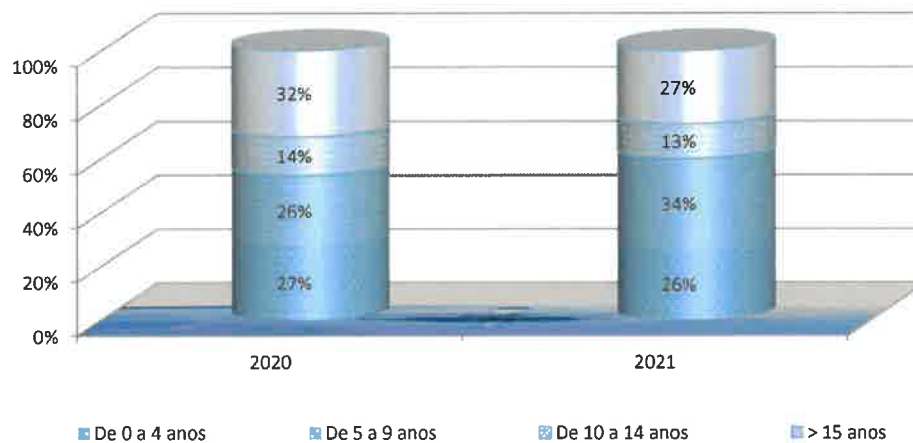


GRÁFICO 1 - EXECUÇÃO DO PLANO DE INVESTIMENTOS DA ADIN (VALORES EM EUROS)

particularmente relevante se tivermos em conta que foi necessário concluir os projetos e que, tal como em outras entidades, tivemos concursos desertos, isto é, para os quais não foram apresentadas propostas válidas.

A qualidade da medição é essencial para garantir eficiência na faturação e também para possibilitar aos utilizadores a real consciência dos consumos efetuados. Da análise efetuada no início de 2020 constatou-se que cerca de 32% do parque de contadores da empresa já tinha ultrapassado os 15 anos. Ao concluir do 2.º ano de atividade este número já tinha reduzido para 27%, refletindo o esforço de atualização destes equipamentos que foi desenvolvido.



Handwritten signature and initials in blue ink.

GRÁFICO 2 - EVOLUÇÃO DO PARQUE DE CONTADORES DA ADIN

Ao longo de 2021 aumentaram os clientes da empresa, tendo-se atingido o máximo de 61.860. Em consequência deste aumento e da melhoria da qualidade da medição, o consumo faturado, em 2021, foi de 4.762.407m³, representando um acréscimo de 2,07% relativamente ao ano transato.

Em consequência do exposto, a empresa apresentou resultados positivos em 176.412,53€, revelando encontrar-se numa trajetória de eficiência e reforçando a sua sustentabilidade.

ATIVIDADE DA ADIN

A AdIN iniciou em 2020 a implementação de uma estratégia destinada a dotar os serviços de abastecimento de água e saneamento de águas residuais da resiliência, sustentabilidade e eficiência que garantam a prossecução da prestação de um serviço de qualidade ao longo do período de delegação, a preços economicamente sustentáveis. Os resultados do segundo ano de atividade comprovam que a empresa caminha na direção esperada, aumentando a eficiência e melhorando o serviço prestado aos seus utilizadores conforme se detalha nos capítulos seguintes.

A. ABASTECIMENTO DE ÁGUA

A água é fundamental à sobrevivência humana, nesse sentido o compromisso do seu fornecimento na quantidade necessária e a garantia de segurança no que concerne à sua qualidade são fundamentais para

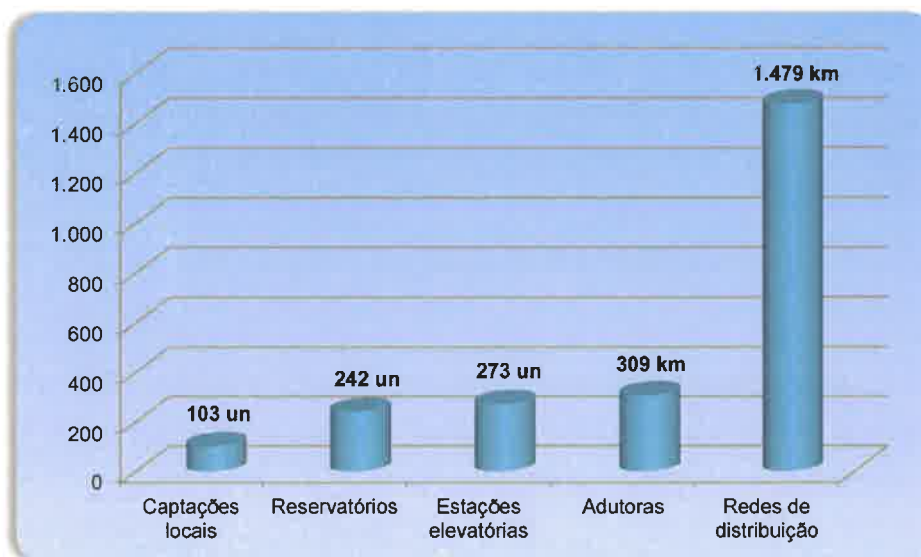


GRÁFICO 3 - PRINCIPAIS INFRAESTRUTURAS DO SISTEMA DE ABASTECIMENTO DA ADIN

assegurar a qualidade de vida dos cidadãos. Para tal designio, o sistema de distribuição da AdIN é composto por um vasto conjunto de infraestruturas, conforme se detalha no Gráfico 3.

O facto de a grande parte destas infraestruturas estarem soterradas, torna a sua manutenção, operação e avaliação do seu estado de conservação, tarefas ainda mais penosas. Assim uma das principais preocupações da empresa neste domínio prende-se com a salvaguarda da manutenção destas infraestruturas em bom estado de conservação, por forma a garantir a continuidade do serviço e a qualidade do bem fornecido.

Por outro lado, as questões da eficiência do serviço e a imperatividade da preservação de um recurso escasso constituem uma prioridade para a sustentabilidade da empresa e do ambiente.

M.

Produção

A AdIN detém a responsabilidade pela gestão de 103 captações locais, abastecendo sobretudo pequenos aglomerados populacionais. Ao longo de 2021 foram captados 712.946 m³, representando uma redução de 2% face ao registado no ano transato.

A produção própria de água ocorre principalmente nos pequenos aglomerados populacionais, uma vez que o abastecimento em alta foi concessionado pelo Estado Português à Águas do Norte, S.A., situação que dificulta a otimização destas infraestruturas. A maior destas infraestruturas é o Aquífero da Campeã, responsável em 2021 pela produção de 205.532m³.

A generalidade das captações que transitaram dos Municípios não estava devidamente licenciada, pelo que ao longo do ano que agora terminou foram desenvolvidos os esforços tendentes à regularização desta situação.



FOTO 3 - REDESENHO DE REDES DE EM VÁRIOS LUGARES DO MUNICÍPIO DE MURÇA

Distribuição

A gestão eficiente de um sistema de abastecimento de água é complexa e carece de um vasto conjunto de equipamentos e instrumentos de monitorização. Nesse sentido, uma das primeiras ações da empresa prendeu-se com a dotação das equipas desses meios indispensáveis à operação deste sistema. Este investimento teve sequência numa segunda fase com a instalação na rede de sistemas destinados a regularizar a pressão da rede e a implementação do sistema de medição zonada.

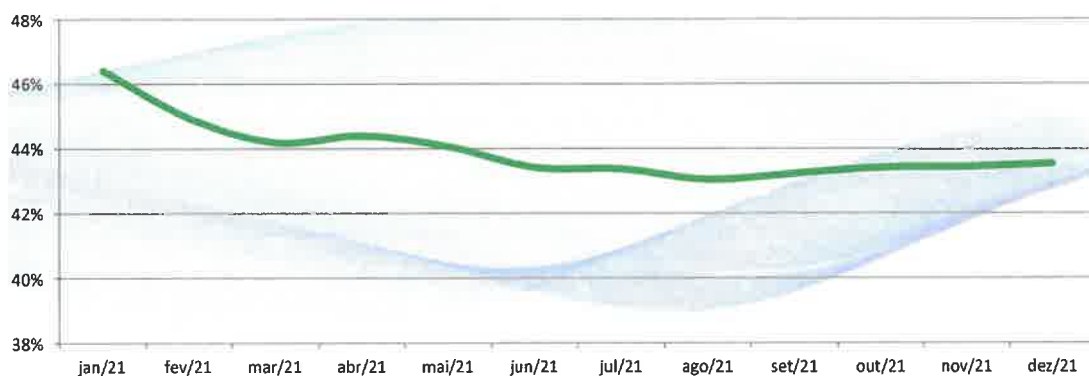


GRÁFICO 4 - EVOLUÇÃO DA ÁGUA NÃO FATURADA EM 2021

As pressões elevadas na rede são frequentemente apontadas como um dos principais fatores responsáveis pela ocorrência de roturas nas condutas de distribuição. A orografia da nossa região acrescenta dificuldades adicionais à manutenção deste parâmetro dentro dos valores recomendados. A instalação de

válvulas redutoras de pressão (VRP) é fundamental para cumprir este propósito. Nesse sentido, está em fase de conclusão a 1.ª fase da instalação de VRP em todos os Concelhos da área de influência da AdIN.



FOTO 4 - IMPLEMENTAÇÃO DE ZMC'S NOS SISTEMAS DE ABASTECIMENTO DE ÁGUA DO MUNICÍPIO DO PESO DA RÉGUA

Concluídos os projetos de definição das Zonas de Medição e Controlo (ZMC's), foram iniciadas as obras de instalação dos equipamentos necessários à implementação desta técnica de rápida deteção das perdas reais que ocorrem na rede de distribuição.

No que concerne às redes de distribuição está em curso a reabilitação de 62,1 km de condutas, incluídas no âmbito da candidatura “Definição de ZMC nas Redes de Abastecimento de Água dos Concelhos da Águas do Interior Norte, Incluindo Sistema de Medição e Avaliação do Volume de Perdas”.

Estes vetores fazem parte da estratégia de redução do volume de água não faturada, uma das principais causas das ineficiências do setor. Ao longo de 2021 é visível uma tendência de decréscimo deste indicador, esta tendência espera-se que venha a ser mais acentuada com a conclusão dos investimentos em curso.

Em conformidade com a proposta de atualização do parque de contadores aprovada pelo Conselho de Administração, a AdIN já substituiu cerca de 3.600 contadores, melhorando a qualidade da medição e reduzindo as perdas aparentes associadas ao processo de distribuição.

Ao longo de 2021 o número de clientes do serviço de abastecimento de água aumentou cerca de 1%, tendo-se atingido no final do ano o número de 61.860. Este aumento do número de clientes, bem como a atualização do parque de contadores contribuíram para o crescimento do volume de água faturada em 2,07%

O controlo analítico do Ciclo da Água nos oito municípios integrantes da AdIN foi contratado aos laboratórios acreditados Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda e SUMALAB SA. No ano 2021, o primeiro ficou responsável pela monitorização de Freixo de Espada à Cinta, Sabrosa, Torre de Moncorvo

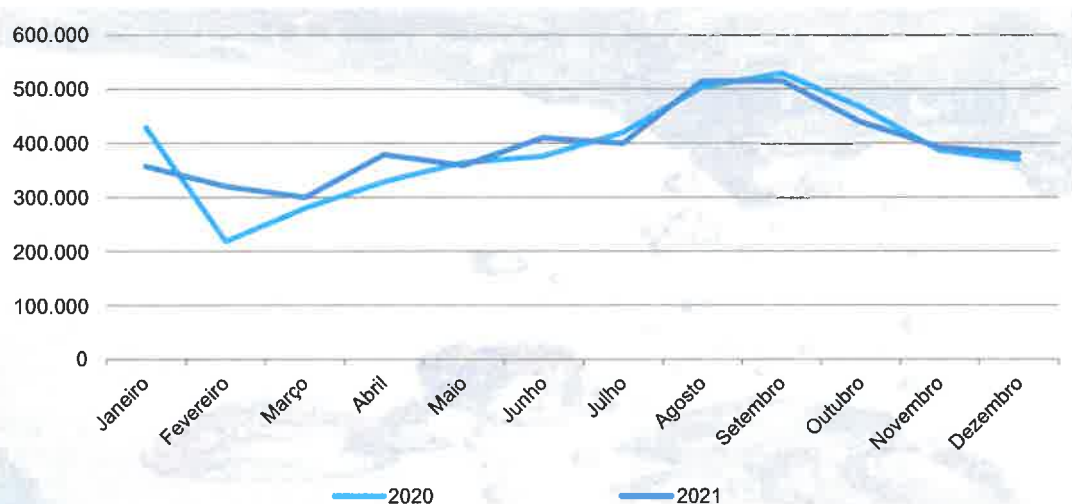


GRÁFICO 5 - EVOLUÇÃO DO VOLUME DE ÁGUA FATURADO EM 2021 (VALORES EM M³)

e Vila Real – desde a água bruta das captações, água tratada à saída dos reservatórios, após a rede de distribuição (isto é, nas torneiras de consumidores aleatoriamente escolhidos) e por fim, à saída das nossas ETAR antes da devolução ao meio hídrico – por um total de 19.570,56€ a acrescer de IVA. O segundo laboratório teve uma missão semelhante porém nos Concelhos de Mesão Frio, Murça, Peso da Régua e Santa Marta de Penaguião, por um total de 19.841,20€ a acrescer de IVA.

Neste segundo ano de atividade, perseveramos na automatização de sistemas de desinfecção que ainda eram manuais e na afinação dos procedimentos internos, tendo assim conseguido melhorar o nível do Indicador ERSAR de Água Segura de 99,65% para 99,76%.

A nível de Águas Residuais foi feita a revisão e aprovação de vários projetos de reabilitação ou de construção de ETAR que já estão neste momento em obra um pouco por todo o universo AdIN.

B. DRENAGEM E TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS

Os sistemas de drenagem e tratamento de águas residuais desempenham um papel fundamental na preservação do ambiente e da qualidade das massas de água. Na ausência de rede pública de drenagem as



FOTO 5- EMPREITADA DE CONCEÇÃO/CONSTRUÇÃO DE ETAR'S MBR'S - LOTE 1

populações recorrem à utilização de fossas, muitas vezes construídas sem os necessários requisitos técnicos. As escorrências provenientes destas instalações constituem focos de contaminação de solos e lençóis freáticos, constituindo um risco para a saúde pública.

O sistema de saneamento da AdIN é composto por 130 ETAR's, 68 estações elevatórias, 13 km de emissários e 674 km de rede coletora. Trata-se de um conjunto alargado de infraestruturas, cuja manutenção nem sempre foi efetuada com os necessários requisitos técnicos. Assim, uma das primeiras atividades prende-se com a implementação de rotinas e procedimentos destinados a manter a sua operacionalidade.

Rede de Drenagem de Esgotos

A região é marcada por uma orografia irregular e povoados dispersos, situação que por vezes inviabiliza a instalação de coletores gravíticos destinados à drenagem dos efluentes produzidos. Tendo em vista alargar o serviço de saneamento de águas residuais a toda a sua área de intervenção a AdIN aprovou uma estratégia que passa pela recolha de efluentes através de meios móveis. Trata-se de uma questão de justiça social, dando a todos os habitantes o acesso aos serviços, com um custo similar, ainda que prestado de forma diferenciada.

Para tal a AdIN disponibilizará, aos utilizadores dos locais que não dispõem de rede fixa de drenagem de águas residuais, a possibilidade de aderir ao sistema de recolha de efluente através de meios móveis. A

faturação será processada da forma similar aos restantes utilizadores, ficando os aderentes com direito a determinado número de recolhas/volume por ano.

Para tal, a AdIN adquiriu duas viaturas limpa-fossas com capacidades e dimensões distintas de forma a assegurar que dispõe dos meios necessários para fazer face a todas as situações com que venha a ser confrontada.

Uma viatura limpa-fossas ligeira (peso bruto inferior a 3.500kg), com tração às quatro rodas, equipado com bomba de aspiração/expulsão de palhetas, bomba de alta pressão, armários para acondicionar acessórios e ferramentas, compressor. Este equipamento com uma capacidade de carga de 1200 litros, dos quais 400 litros para água limpa e 800 litros para lamas, será o ideal para aceder a locais de difícil acesso e para fossas de pequena dimensão.

Uma viatura limpa-fossas pesada, em chassis de 7,5 toneladas, equipada com uma cisterna de 4.000 litros, sendo 1.500 litros para água limpa e 2.500 litros para lamas. Esta viatura será dotada de um sistema de descarga basculante, bomba de aspiração/expulsão, bomba de alta pressão, sistema hidráulico de acionamento das bombas, vários jatos de limpeza. Pela capacidade de aspiração e de transporte, este será o equipamento ideal para a generalidade das limpezas que se pretende executar.

A aquisição destes equipamentos dotará a empresa dos meios necessários à realização dos trabalhos, com a higiene, celeridade e eficiência necessárias, garantindo o correto encaminhamento das lamas recolhidas. Por outro lado, será dada às populações que residem em locais não servidos pela rede pública a possibilidade de verem os seus efluentes corretamente encaminhados para infraestruturas de tratamento, pagando mensalmente as tarifas do serviço.

No final de 2021 a AdIN detinha 47.382 utilizadores do serviço do serviço de saneamento de águas residuais, representando um crescimento de 1,4%.

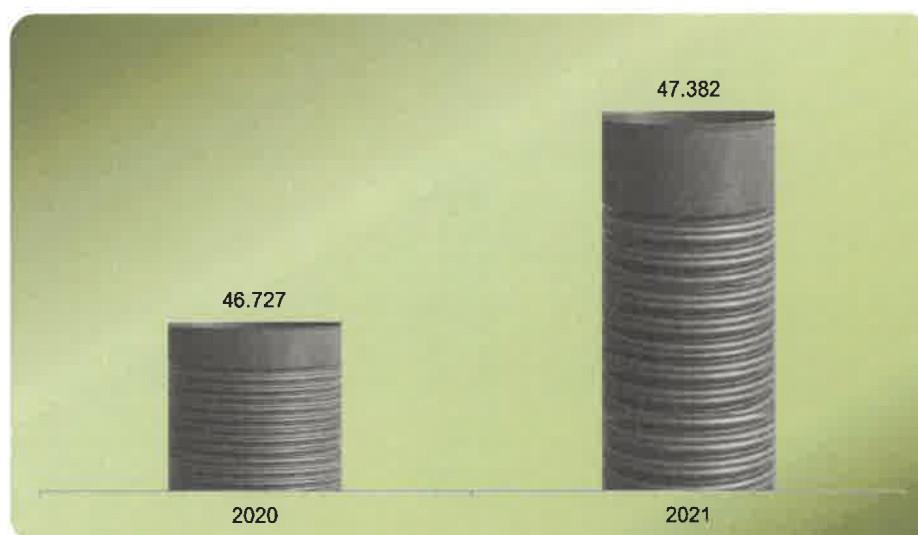


GRÁFICO 6 - EVOLUÇÃO DO N.º DE UTILIZADORES DO SERVIÇO DE SANEAMENTO

Este acréscimo deverá ter continuidade no próximo ano como resultado da campanha de deteção de irregularidades ou ausência de ligação às redes públicas de drenagem.

Estações de Tratamento e Estações Elevatórias de Águas Residuais

A generalidade das infraestruturas de tratamento apresentava várias carências de manutenção e um funcionamento deficiente, não garantindo o cumprimento dos parâmetros de descarga. Foram implementados os procedimentos de monitorização e controlo, bem como de manutenção por forma a garantir a operacionalização mínima destas infraestruturas.

Concluídos os projetos estão já em curso a construção de 15 novas estações de tratamento. Decorrem também os trabalhos de remodelação de ETAR's e elevatórias em vários concelhos, perfazendo um investimento cuja adjudicação total ascende a 3,5 milhões de euros.

Handwritten signature and initials:
u.
7

E. ESTRUTURA ORGANIZATIVA

A AdIN implementou o organograma aprovado em Assembleia Geral de acionistas. Com esta estrutura pretendeu-se dotar a entidade de uma estrutura flexível e dinâmica por forma a assegurar a gestão eficaz dos sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais, respondendo de forma eficiente e atempada às necessidades dos clientes/utilizadores. A organização da empresa está resumida no seguinte organograma.

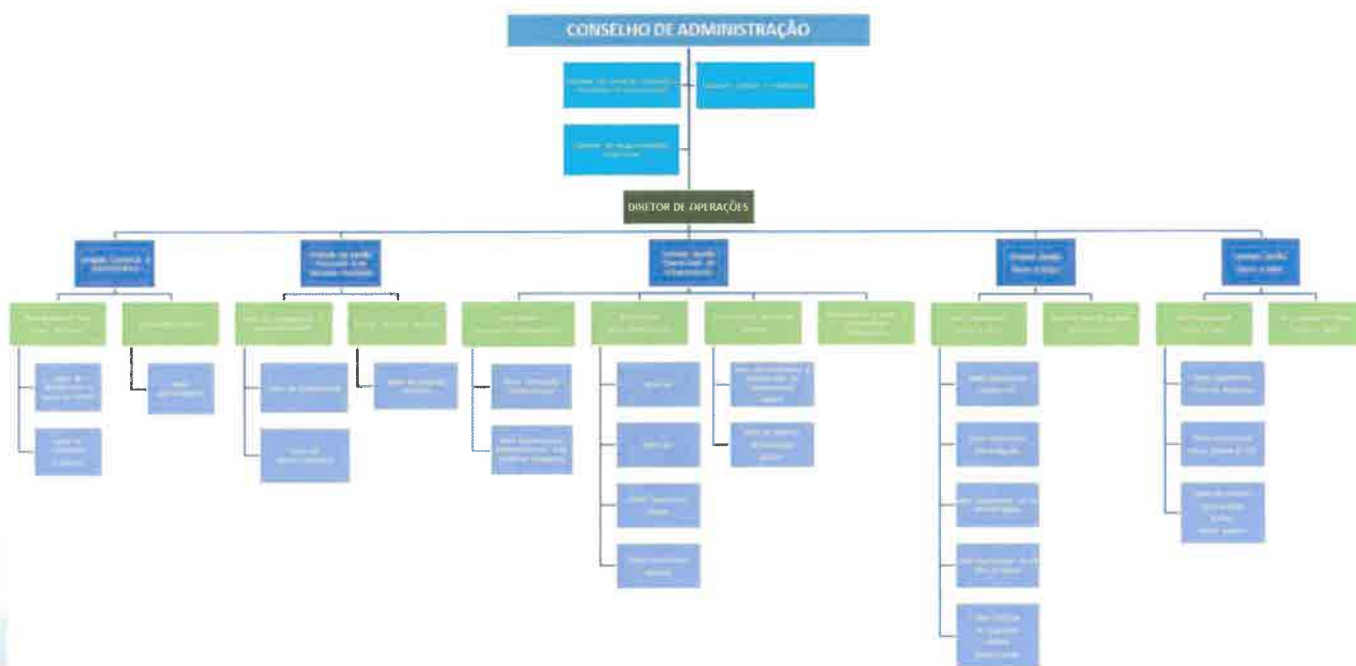


ILUSTRAÇÃO 1 - ORGANOGAMA DA EMPRESA

Os trabalhadores que compõem o quadro de recursos humanos da empresa transitaram dos Municípios acionistas e da EMARVR, Água e Resíduos de Vila Real, EM, SA. Juntamente com estes recursos transitaram também as diferentes formas de operar os sistemas. Numa ótica de partilha das melhores práticas procedeu-se à uniformização de procedimentos adotando as melhores práticas em vigor. Os processos e procedimentos foram devidamente documentados e implementados tendo em vista a extensão a toda área de atividade da empresa da certificação ao abrigo das normas ISO 9001 e ISO 14001. Este processo dotará a empresa de uma melhor organização, melhor conhecimento organizacional, maior motivação e maior envolvimento dos colaboradores que confluirão para uma melhoria do seu desempenho global.

Handwritten signature

F. RECURSOS HUMANOS/BALANÇO SOCIAL

No final do ano a empresa contava com 181 trabalhadores, maioritariamente na faixa etária dos 40 aos 59 anos de idade e em que predominam as habilitações até ao 9.º ano de escolaridade.

Handwritten arrow pointing down

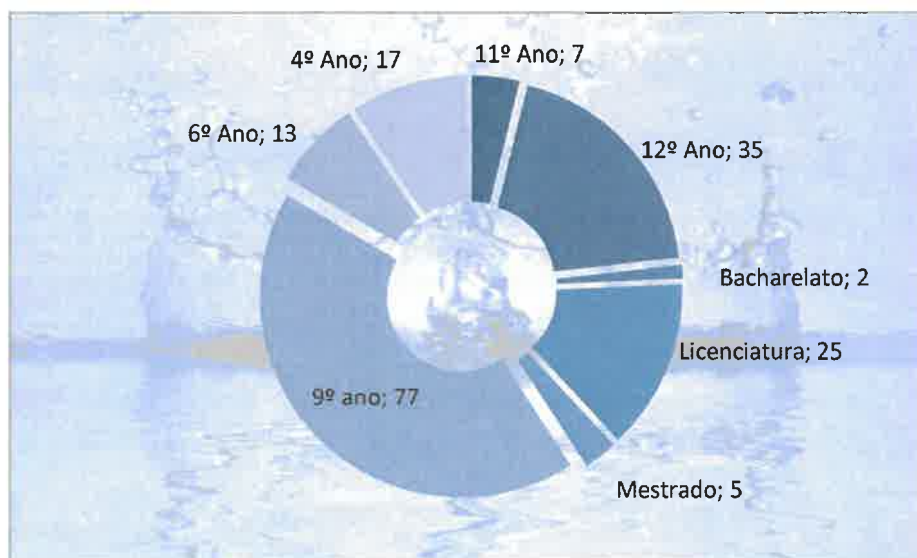


GRÁFICO 7 - DISTRIBUIÇÃO DOS FUNCIONÁRIOS DE ACORDO COM A ESCOLARIDADE

Os trabalhadores da AdIN transitaram dos Municípios e da EMARVR (no caso de Vila Real), conforme quadro resumo abaixo:

Município/situação contratual	N.º de Funcionários
Freixo Espada à Cinta	5
Contrato Termo Certo	4
CTFP - Cedência Interesse Público	1

Município/situação contratual	N.º de Funcionários
Mesão Frio	7
Contrato Termo Certo	6
CTFP - Cedência Interesse Público	1
Murça	12
Contrato Termo Certo	9
CTFP - Cedência Interesse Público	3
Peso da Régua	32
Contrato Termo Certo	24
CTFP - Cedência Interesse Público	8
Sabrosa	13
Contrato Termo Certo	7
CTFP - Cedência Interesse Público	6
Santa Marta Penaguião	10
Contrato Termo Certo	7
CTFP - Cedência Interesse Público	3
Torre de Moncorvo	16
Contrato Termo Certo	10
CTFP - Cedência Interesse Público	6
Vila Real	86
Contrato Individual Trabalho	36
Contrato Termo Certo	13
CTFP - Cedência Interesse Público	37
Total Geral	181

u.


G. INVESTIMENTO E PARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA

A generalidade das infraestruturas que transitaram de municípios apresentava um estado de conservação débil, pelo que apenas com avultados investimentos será possível dotar a gestão destes sistemas da fiabilidade e eficiência necessária à garantia da sustentabilidade da entidade gestora.

Tendo por base a avaliação efetuada no âmbito da Constituição da empresa foram elencadas as necessidades de investimento no montante de 56.479.243€.

No âmbito da submissão de candidaturas ao POSEUR, a AdIN já assegurou comparticipação comunitária no montante de 18.580.039€. Existem ainda investimentos para os quais ainda não foram disponibilizados



FOTO 6- EMPREITADA DE CONCEÇÃO/
CONSTRUÇÃO DE ETAR'S MBR'S - LOTE 1

fundos comunitários estando a ser desenvolvidos esforços no sentido de sensibilizar as autoridades competentes para que quer no quadro existente, quer no novo quadro de apoio seja prevista a necessidade de apoiar as entidades que resultam da agregação de sistemas.

Com vista a obtenção de condições mais vantajosas a empresa negociou diretamente com o Banco Europeu de Investimentos um empréstimo no montante de 28,2 milhões de euros cujo primeiro desembolso ocorreu em 2021.

Ao longo de 2021 a empresa investiu 5.625.766€, repartidos por ambos os serviços.



SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A. BALANÇO

O balanço expressa a situação financeira e patrimonial de uma empresa, num determinado momento. Para tal, compara o seu Ativo com o Passivo, representando a diferença o Capital Próprio. Assim, a AdIN apresenta no final de 2021 uma situação bastante favorável com um Capital Próprio de 76.429.236€. O registo contabilístico dos contratos de comparticipação comunitária assinados com o POSEUR, para financiamento dos investimentos em curso teve influência determinante no acréscimo de cerca de 20 milhões de euros nesta rubrica.

O facto de a atividade da AdIN ser intensiva em termos de infraestruturas reflete-se ao nível da composição do seu ativo. A componente de ativos fixos tangíveis representa cerca de 64% do valor do ativo total da empresa.

Apesar das depreciações anuais, o elevado volume de investimento permitiu que a valorização dos ativos fixos tangíveis aumentasse 3,8 milhões de euros em 2021.

De forma a incentivar o aumento das taxas de execução dos fundos comunitários o POSEUR participou as despesas de investimento submetidas no final do ano anterior a uma taxa de 100%. A AdIN maximizou o benefício desta oportunidade tendo submetido praticamente a totalidade das despesas de investimento, situação que se refletiu ao nível das disponibilidades da empresa. No final do ano a que este relatório respeita a entidade gestora dispunha de cerca de 6,9 milhões de euros em disponibilidades.



GRÁFICO 8 - BALANÇO A 31/12/2021

No computo passivo total regista-se um acréscimo de 6.384.490€ face ao valor registado em 2020, devido fundamentalmente ao desembolso efetuado junto do Banco Europeu de Investimento (BEI). Para fazer face à contrapartida nacional dos investimentos previstos a AdIN contraiu um empréstimo junto da referida instituição cujo primeiro desembolso, no valor de cinco milhões de euros, ocorreu no final do ano transato, esta circunstância refletiu-se num acréscimo da rubrica referente aos financiamentos obtidos.

O serviço de gestão de resíduos urbanos é da responsabilidade dos Municípios. Habitualmente estes serviços são cobrados aos utilizadores mediante estimativa do valor da água fornecida. Nestas circunstâncias, a AdIN faz a gestão comercial deste serviço (fatura e cobra), transferindo posteriormente

para os Municípios o valor recebido. No hiato temporal que decorre entre o momento do recebimento do valor do cliente e a sua transferência para os Municípios, este valor fica registado contabilisticamente numa conta de fornecedores, situação que explica o crescimento registado nesta rubrica.

B. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Em 2021 os rendimentos totais da AdIN foram de cerca de 16.531.315€, tal reflete um acréscimo de 1,6 milhões de euros face ao registado no ano transato e superior em 5% relativamente ao previsto em orçamento.

O volume de negócios constitui a principal fonte de rendimentos da empresa. O aumento do número de clientes e de água faturada refletiu-se num acréscimo de 3,8% relativamente ao ocorrido em 2020, atingindo-se o valor de 14.540.240€.

No seguimento da exposição efetuada junto de várias entidades relativamente ao facto de o Aviso Convite 05/REACT-EU/2021 financiar a 100% investimentos apenas de empresas do grupo ADP, algumas instaladas à vários anos e em locais de elevada densidade populacional, o Senhor Ministro do Ambiente e Ação Climática determinou o apoio do Fundo Ambiental à AdIN no valor de um milhão de euros. Este apoio refletiu-se no crescimento da rubrica de subsídios à exploração.

A rubrica de Outros Rendimentos respeita fundamentalmente à faturação aos Municípios dos encargos com a gestão comercial do serviço de resíduos, à faturação de taxas de recursos hídricos e à depreciação anual dos subsídios ao investimento. No ano de 2021 esta rubrica teve um valor de 881.479€, aumentando comparativamente ao ano anterior e face ao valor estimado em orçamento.

Em resultado do trabalho efetuado e dos investimentos em curso, em 2021 foi possível reduzir a compra de água à Águas do Norte em 76.107m³, situação que se refletiu nos gastos com compra de água. Efetivamente, apesar do aumento do custo unitário, operado pela entidade concessionária, os gastos desta natureza da AdIN registaram uma redução de 2,3% face ao ocorrido no ano transato.

O volume de efluente entregue para tratamento nas infraestruturas da Águas do Norte foi ligeiramente inferior aquele havia ocorrido em 2020. Em consequência, o acréscimo verificado nos gastos desta natureza deveu-se ao aumento dos custos unitários.

Nos restantes fornecimentos e serviços externos registou-se um acréscimo de 619.376,69€ face aos valores incorridos em 2020. Este acréscimo foi particularmente visível nas rubricas de trabalhos especializados, de conservação e manutenção, eletricidade, combustível, rendas e alugueres e comunicações. Relativamente aos valores previstos na fase de orçamento registou se um desvio negativo de 567.258€.



FOTO 7- RESERVATÓRIO DE TOJAIS - MESÃO FRIO

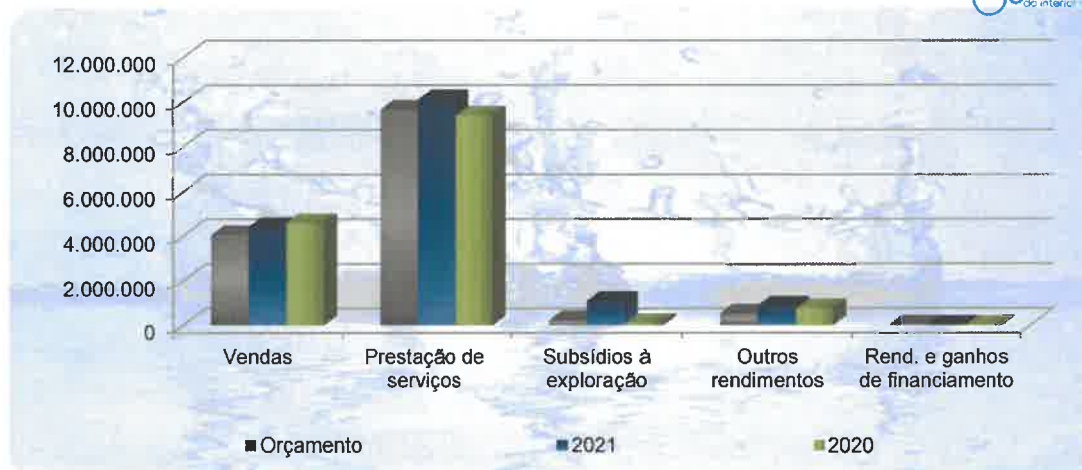


GRÁFICO 9 - EXECUÇÃO DE RENDIMENTOS (VALORES EM EUROS)

Os gastos com recursos humanos foram de 3.849.922€, valor similar ao registado no ano transato e 2,18% inferior ao valor previsto em orçamento.

A entrada em funcionamento de alguns investimentos que transitaram da EMARVR refletiu-se num acréscimo significativo do valor das depreciações face ao registado no período homólogo. Em resultado das restrições impostas pela legislação conexas com o combate à pandemia COVID-19, designadamente a proibição de efetuar cortes ao fornecimento, registou-se um aumento do volume de dívidas de clientes, pelo que foi necessário reforçar a conta de clientes para cobrança duvidosa com 207.846€ em imparidades.

A atualização do valor unitário das taxas de recursos hídricos refletiu-se no aumento dos gastos inerentes. Assim, ao longo de 2021 a rubrica outros gastos foi de 367.195€, superior em 20% face ao ocorrido no ano anterior. O valor dos gastos de financiamento foi de 41.167€, sensivelmente metade do valor registado em 2020.



C. RESULTADOS

A AdIN apresenta em 2021 resultados positivos, fruto de um trabalho intenso de melhoria da eficiência e ao aumento do volume de negócios, motivado pelo aumento da faturação e do número de clientes. O resultado líquido de 176.412,53€ superou em 293.453,83€ as expectativas efetuadas no âmbito do orçamento.

Os Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos foram de 2.044.383,99€, melhorando face a 2020 em 70%.

O Resultado Operacional foi de 261.062,69€, o que consubstancia um acréscimo de 501.157,95€ em relação ao verificado no ano anterior.

Os gastos de financiamento decresceram 40.581,01€, relativamente a 2020, atingindo o valor de 41.166,65€.

D. INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS

A generalidade dos indicadores revela a evolução positiva das rendibilidades, a melhoria da eficiência e a solvabilidade da empresa.

Ao nível da rentabilidade, o facto de os resultados serem positivos leva a que os vários rácios tenham valores superiores a zero. A evolução favorável do EBITDA e do resultado líquido refletiu-se também no comportamento dos vários rácios.

Os rácios de solvabilidade e endividamento revelam uma estrutura sólida e sustentável



W.
T

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light, textured wall.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

DÍVIDAS DE IMPOSTOS EM MORA

Não existem quaisquer dívidas em mora de impostos ou à Segurança Social.



Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized initial 'A' followed by a vertical line and a horizontal line, and the letters 'M.' below it.



Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS

O Conselho de Administração propõe, nos termos do art. 24º dos Estatutos da Empresa, a seguinte aplicação para os Resultados do Exercício de 2021, no montante de 176.412,53 euros:

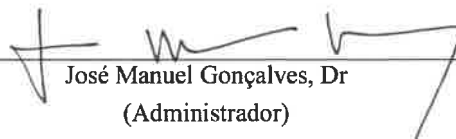
- a) Reservas Legais: 8.820,63 euros;
- b) Resultados Transitados: 167.591,90 euros.

Vila Real, 18 de abril de 2022.

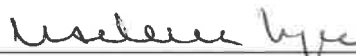
O Conselho de Administração



Carlos Manuel Gomes Matos da Silva, Engº
(Presidente do Conselho de Administração)



José Manuel Gonçalves, Dr
(Administrador)



Maria Helena Marques Pinto da Lapa, Dra.
(Administrador)

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light, textured wall.

Águas
do interior norte

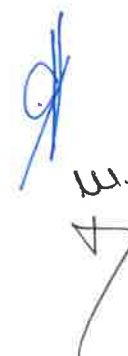
*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Nos termos do artigo 34.º dos Estatutos da Empresa, juntam-se os quadros para o efeito elaborados:

- Balanço
- Demonstração dos Resultados por Naturezas
- Demonstração dos Resultados por Funções
- Demonstração dos Fluxos de Caixa
- Demonstração das Alterações no Capital Próprio
- Anexo às Demonstrações Financeiras



Handwritten signature and initials in blue ink, including a stylized signature and the initials 'M.' with a checkmark below.

A. BALANÇO EM 31/12/2021

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Balanço Individual em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em euros)

	Notas	31-dez.21	31-dez.20
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	62.539.055,44	58.668.729,24
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	5	30.105,61	17.652,62
Ativos por impostos diferidos	29	0,00	0,00
		62.569.161,05	58.686.381,86
Ativo corrente			
Inventários	6	368.687,35	248.862,22
Ativos biológicos		0,00	0,00
Clientes	7	3.674.420,32	2.231.073,28
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	429.159,99	406.789,25
Outros créditos a receber	9	23.481.881,41	5.021.496,00
Diferimentos	10	0,00	12.000,00
Ativos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros ativos financeiros		0,00	0,00
Ativos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	11	6.929.669,45	4.808.599,39
		34.883.818,52	12.728.820,14
Total do Ativo		97.452.979,57	71.415.202,00

Capital Próprio e Passivo

Capital próprio			
Capital subscrito	12	30.398.050,00	30.398.050,00
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio	12.1	7.763.200,00	7.763.200,00
Prémios de emissão	12.1	4.313.347,00	4.313.347,00
Reservas legais	13	94.866,75	94.866,75
Outras reservas		13.762,56	13.762,56
Resultados transitados	14	534.756,52	901.066,16
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / outras variações no Capital Próprio	15	33.134.840,75	13.657.965,89
Resultado líquido do período		176.412,53	-366.309,64
Total do Capital Próprio		76.429.236,11	56.775.948,72

	Notas	31.dez.21	31.dez.20
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	16	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	17	12.588.419,24	8.496.198,14
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	18	678.106,02	546.838,86
		13.266.525,26	9.043.037,00
Passivo corrente			
Fornecedores	19	4.347.519,89	946.438,24
Adiantamento de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	89.857,83	43.250,57
Financiamentos obtidos	17	872.406,63	819.958,08
Outras dívidas a pagar	18	2.447.433,85	3.786.569,39
Diferimentos	10	0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		7.757.218,20	5.596.216,28
		21.023.743,46	14.639.253,28
Total do Passivo			
Total do Capital Próprio e do Passivo		97.452.979,57	71.415.202,00

A Contabilista Certificada,

Armanda Rodrigues Chaves

A Administração,

E.P. Silva

* *[Handwritten signature]*

* *[Handwritten signature]*

B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2021

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual dos Resultados por Natureza

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.21	31.dez.20
Vendas e serviços prestados	20	14.540.240,36	14.008.691,02
Subsídios à exploração		1.102.547,55	102.547,55
Variação nos inventários da produção	21	7.048,37	-3.198,72
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	22	-4.344.459,83	-4.446.625,82
Fornecimentos e serviços externos	23	-5.717.509,20	-5.089.712,01
Gastos com o pessoal	24	-3.849.921,88	-3.846.733,63
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	6	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7 e 9	-207.845,55	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	16	0,00	0,00
Outros rendimentos	25	881.479,18	756.614,56
Outros gastos	26	-367.195,01	-304.880,07
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.044.383,99	1.176.702,88
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	27	-1.783.321,30	-1.416.798,14
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		261.062,69	-240.095,26
Juros e rendimentos similares obtidos	28	0,00	1,75
Juros e gastos similares suportados	28	-41.166,65	-81.747,66
Resultado antes de impostos		219.896,04	-321.841,17
Imposto sobre o rendimento do período	29	-43.483,51	-44.468,47
Resultado líquido do período		176.412,53	-366.309,64
Resultado por ação básico		176.412,53	-366.309,64

A Contabilista Certificada,

Ana Maria Rodrigues Chaves

A Administração,

[Assinatura]

[Assinatura]
[Assinatura]
 Pág. 30

C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2021

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A

Demonstração Individual dos Resultados por Funções

Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31.dez.21	31.dez.20
Vendas e serviços prestados		14.540.240,36	14.008.691,02
Custos das vendas e dos serviços prestados		-12.645.368,32	-12.627.907,11
Resultado bruto		1.894.872,04	1.380.783,91
Outros rendimentos		881.479,18	855.963,39
Gastos de distribuição		-1.025.596,38	-1.017.942,40
Gastos administrativos		-1.174.008,43	-1.154.020,09
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00
Outros gastos		-315.683,72	-304.880,07
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		261.062,69	-240.095,26
Gastos de financiamento (líquidos)		-41.166,65	-81.745,91
Resultados antes de impostos		219.896,04	-321.841,17
Imposto sobre o rendimento do período		-43.483,51	-44.468,47
Resultado líquido do período		176.412,53	-366.309,64

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Alves

A Administração,

[Handwritten signature]
 * *[Handwritten signature]*
 * *[Handwritten signature]*

D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2021

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A
Demonstração Individual de Fluxos de Caixa
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.21	31.dez.20
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes		18.038.172,08	15.556.524,01
Pagamentos a fornecedores		-12.335.196,55	-10.222.966,01
Pagamentos ao pessoal		-2.110.227,67	-2.079.127,52
Caixa gerada pelas operações		3.592.747,86	3.254.430,48
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		128.016,53	-172.485,00
Outros recebimentos/pagamentos		-2.179.207,08	-2.218.418,67
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		1.541.557,31	863.526,81
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-5.883.008,76	-3.784.122,94
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros Ativos		0,00	0,00
		-5.883.008,76	-3.784.122,94
Recebimentos provenientes de:			
Ativos fixos tangíveis		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros ativos		0,00	0,00
Subsídios ao investimento		2.339.018,07	842.344,80
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Realização de Capital Subscrito		0,00	4.081.200,95
		2.339.018,07	4.923.545,75
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		-3.543.990,69	1.139.422,81


 M.


Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento

Recebimentos provenientes de:

Financiamentos obtidos	5.000.000,00	3.000.000,00
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Cobertura de prejuízos	0,00	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
	5.000.000,00	3.000.000,00

Pagamentos respeitantes a:

Financiamentos obtidos	-835.341,08	-580.686,62
Juros e gastos similares	-41.155,48	-58.713,61
Dividendos	0,00	0,00
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio	0,00	0,00
Outras operações de financiamento	0,00	0,00
	-876.496,56	-639.400,23

Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)	4.123.503,44	2.360.599,77
--	---------------------	---------------------

Variação de caixa e seus equivalentes 4=(1+2+3)	2.121.070,06	4.363.549,39
Efeito das diferenças de câmbio	0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período	4.808.599,39	445.050,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período	6.929.669,45	4.808.599,39

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chou

A Administração,

[Handwritten signature]
 * *[Handwritten signature]*
 * *[Handwritten signature]*

E. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2021

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio - Exercício de 2021

(Valores expressos em euros)

Capital Próprio atribuído aos detentores do capital

		Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Premios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
Posição no Início do Período 2021	1	30.398.050,00	7.763.200,00	4.313.347,00	94.866,75	13.762,56	901.066,16	13.657.965,89	-366.309,64	56.775.948,72
Alterações no período										
Primeira adoção de novo referencial contabilístico		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente de revalorização de ativos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio	12 a 15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-366.309,64	19.476.874,86	366.309,64	19.476.874,86
	2						-366.309,64	19.476.874,86	366.309,64	19.476.874,86
Resultado Líquido do Período	3								176.412,53	176.412,53
Resultado Integral	4 = 2 + 3								542.722,17	19.653.287,39

F. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2020

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio - Exercício de 2020

(Valores expressos em euros)

			Capital Próprio atribuído aos detentores do capital								
			Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Premios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio
Posição no Início do Período 2020	1	Notas	14.398.050,00	7.763.200,00	4.313.347,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	26.474.597,00
Alterações no período											
Primeira adoção de novo referencial contabilístico			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilísticas			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realização do excedente de revalorização de ativos			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Excedente de revalorização de ativos			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras alterações reconhecidas no capital próprio		12 a 15	0,00	0,00	0,00	94.866,75	13.762,56	901.066,16	13.657.965,89	0,00	14.667.661,36
	2		0,00	0,00	0,00	94.866,75	13.762,56	901.066,16	13.657.965,89	0,00	14.667.661,36
Resultado Líquido do Período	3									-366.309,64	-366.309,64
Resultado Integral	4 = 2 + 3									-366.309,64	14.301.351,72

	Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Total do capital próprio	
Operações com detentores de capital próprio										
Realizações de capital	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000.000,00	
Outros Instrumentos de Capital Próprio										
Realizações de prêmios de emissão	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Distribuições	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Entradas para cobertura de perdas	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Outras operações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	5									
	<u>16.000.000,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>16.000.000,00</u>	
Posição no Fim do Período 2020	6 = 1 + 2 + 3 + 5	30.398.050,00	7.763.200,00	4.313.347,00	94.866,75	13.762,56	901.066,16	13.657.965,89	-366.309,64	56.775.948,72

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

1. Nota introdutória

A Empresa Águas do Interior Norte, E.I.M., S. A. tem a sua sede na Avenida Rainha Santa Isabel, Concelho de Vila Real. A sua atividade principal é a distribuição de água e tem como atividades secundárias a drenagem e tratamento de esgotos nos Concelhos de Freixo de Espada à Cinta, Mesão Frio, Murça, Peso da Régua, Sabrosa, Santa Marta de Penaguião, Torre de Moncorvo e Vila Real

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

a) Referencial Contabilístico

Em 2021 as demonstrações financeiras da AdIN foram preparadas de acordo com o referencial do Sistema Normalização Contabilística (SNC), que integra as Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF), adaptadas pela Comissão de Normalização Contabilística (CNC) a partir das Normas Internacionais de Relato Financeiro (IFRS – anteriormente designadas por normas internacionais de contabilidade) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) e adotadas pela União Europeia (EU).

b) Pressuposto da continuidade

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

c) Regime do acréscimo

A Empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e ganhos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes rendimentos e gastos são registados nas rubricas de “Devedores e credores por acréscimos e diferimentos”.

d) Classificação dos ativos e passivos não correntes

Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis a mais de um ano a contar da data da demonstração da posição financeira são classificados, respetivamente, como ativos e passivos não correntes. Adicionalmente, pela sua natureza, os ‘Impostos diferidos’ e as ‘Provisões’ são classificados como ativos e passivos não correntes.

e) Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos no balanço, sendo os mesmos divulgados no anexo, a não ser que a possibilidade de uma saída de fundos afetando benefícios económicos futuros seja remota.

f) Passivos financeiros

Os passivos financeiros são classificados de acordo com a substância contratual independentemente da forma legal que assumam.

g) Eventos subsequentes

Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam nessa data são refletidos nas demonstrações financeiras.

Caso existam eventos materialmente relevantes após a data do balanço, são divulgados no anexo às demonstrações financeiras.

h) Derrogação das disposições do SNC

Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

3. Principais políticas contabilísticas

As principais políticas de contabilidade aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras são as que abaixo se descrevem. Estas políticas foram consistentemente aplicadas a todos os exercícios apresentados, salvo indicação em contrário.

3.1. Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações financeiras da AdIN são apresentadas em euros. O euro é a moeda funcional e de apresentação.

3.2. Ativos fixos tangíveis

Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o início de utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. A depreciação dos subsistemas integrados a título de entradas em espécie deverá ocorrer pelo período da delegação.

As despesas com reparação e manutenção destes ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.



Os ativos fixos tangíveis em curso representam bens ainda em fase de construção/promoção, encontrando-se registados ao custo de aquisição deduzido de eventuais perdas por imparidade.

Estes bens são depreciados a partir do momento em que os ativos subjacentes estejam concluídos ou em estado de uso.

As mais ou menos valias resultantes da venda ou abate de ativos fixos tangíveis são determinadas pela diferença entre o preço de venda e o valor líquido contabilístico na data de alienação/abate, sendo registadas na demonstração dos resultados nas rubricas “Outros rendimentos operacionais” ou “Outros gastos operacionais”, consoante se trate de mais ou menos valias.

3.3. Propriedades de investimento

As propriedades de investimento compreendem essencialmente edifícios e outras construções detidos para auferir rendimento e/ou valorização do capital. Refira-se que estes bens não são utilizados na produção ou fornecimento de bens e serviços nem para fins administrativos ou para venda no decurso da atividade corrente dos negócios.

As propriedades de investimento são registadas pelo método do custo sendo a depreciações reconhecidas anualmente pela quota respetiva.

Os ativos promovidos e construídos qualificados como propriedades de investimento só passam a ser reconhecidos como tal após o início da sua utilização. Até terminar o período de construção ou promoção do ativo a qualificar como propriedade de investimento, esse ativo é registado pelo seu custo de aquisição ou produção na rubrica “Propriedades de investimento em desenvolvimento”. No final do período de promoção e construção desse ativo a diferença entre o custo de construção e o justo valor nessa data é registada diretamente na demonstração dos resultados na rubrica “Variação de valor das propriedades de investimento”.

Os custos incorridos com propriedades de investimento em utilização, nomeadamente manutenções, reparações, seguros e impostos sobre propriedades (imposto municipal sobre imóveis), são reconhecidos na demonstração dos resultados do período a que se referem. As beneficiações relativamente às quais se estima que gerem benefícios económicos adicionais futuros são capitalizadas na rubrica propriedades de investimento.

3.4. Imposto sobre o rendimento

A Empresa encontra-se sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC) à taxa de 21%, beneficiando do disposto do n.º 2 do artigo 87 do Código do IRC. Ao valor de coleta de IRC assim apurado, acresce ainda Derrama, incidente sobre o lucro tributável registado e cuja taxa poderá variar até ao máximo de 1,5% bem como a tributação autónoma sobre os encargos e às taxas previstas no artigo 88º do Código do IRC. No apuramento da matéria coletável, à qual é aplicada a referida taxa de imposto, são adicionados e subtraídos ao resultado contabilístico os montantes não aceites fiscalmente. Esta diferença, entre resultado contabilístico e fiscal, pode ser de natureza temporária ou permanente.

A Empresa procede ao registo de impostos diferidos, correspondentes às diferenças temporárias entre o valor contabilístico dos ativos e passivos e a correspondente base fiscal, conforme disposto na NCRF 25 – Impostos diferidos, sempre que seja provável que sejam gerados lucros fiscais futuros contra os quais as diferenças temporárias possam ser utilizadas. Refira-se que esta avaliação baseia-se no plano de negócios da Empresa, periodicamente revisto e atualizado.



3.5. Inventários

As mercadorias, matérias-primas subsidiárias e de consumo encontram-se valorizadas ao custo de aquisição, o qual é inferior ao custo de mercado, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio. É registada uma imparidade para depreciação de inventários nos casos em que o valor destes bens é inferior ao menor do custo médio de aquisição ou de realização.

Os produtos e trabalhos em curso encontram-se valorizados ao custo de produção, que inclui o custo dos materiais incorporados, mão-de-obra direta e gastos gerais.

3.6. Clientes e outros créditos a receber

As contas de “Clientes” e “Outros créditos a receber” não têm implícitos juros e são registadas pelo seu valor nominal diminuído de eventuais perdas de imparidade, reconhecidas nas rubricas ‘Perdas de imparidade acumuladas’, por forma a que as mesmas reflitam o seu valor realizável líquido.

3.7. Caixa e equivalentes de caixa

Esta rubrica inclui caixa, depósitos à ordem em bancos e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com maturidades até três meses. Os descobertos bancários são incluídos na rubrica “Financiamentos obtidos”, expresso no “passivo corrente”.

3.8. Fornecedores e outras dívidas a pagar

As dívidas a pagar a fornecedores e outros credores, que não vencem juros, são registadas pelo seu valor nominal, que é substancialmente equivalente ao seu justo valor.

3.9. Financiamentos bancários

Os empréstimos são registados no passivo pelo valor nominal recebido líquido de comissões com a emissão desses empréstimos. Os encargos financeiros apurados de acordo com a taxa de juro efetiva são registados na demonstração dos resultados de acordo com o regime do acréscimo.

Os empréstimos são classificados como passivos correntes, a não ser que a Empresa tenha o direito incondicional para diferir a liquidação do passivo por mais de 12 meses após a data de relato.

3.10. Rédito e regime do acréscimo

O rédito compreende o justo valor da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviços decorrentes da atividade normal da Empresa. O rédito é reconhecido líquido do Imposto sobre o Valor Acrescentado (IVA), abatimentos e descontos.

A Empresa reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Empresa obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos. O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Empresa baseia as suas



estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

Os rendimentos são reconhecidos na data da prestação dos serviços.

Os juros recebidos são reconhecidos atendendo ao regime do acréscimo, tendo em consideração o montante em dívida e a taxa efetiva durante o período até à maturidade.

Os dividendos são reconhecidos na rubrica “Outros ganhos e perdas líquidos” quando existe o direito de os receber.

3.11. Subsídios

Os subsídios do governo são reconhecidos ao seu justo valor, quando existe uma garantia suficiente de que o subsídio venha a ser recebido e de que a Empresa cumpre com todas as condições para o receber.

Os subsídios atribuídos a fundo perdido para o financiamento de projetos de investigação e desenvolvimento estão registados em balanço na rubrica “Rendimentos a reconhecer” e são reconhecidos na demonstração dos resultados de cada exercício, proporcionalmente às depreciações dos ativos subsidiados.

Os subsídios à exploração destinam-se à cobertura de gastos, incorridos e registados, com o desenvolvimento de ações de formação profissional, sendo os mesmos reconhecidos em resultados à medida que os gastos são incorridos, independentemente do momento de recebimento do subsídio.

Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'M' and 'A' followed by a large checkmark-like symbol.

Nota 5 - Outros ativos financeiros

O valor de 30.105,61€ refere-se ao Fundo de Compensação.

Nota 6 - Inventários

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	31-dez-21	31-dez-20
Mercadorias	0,00	0,00
Matérias-primas subsidiárias e de consumo	360.216,92	247.440,16
Produtos acabados	8.470,43	1.422,06
Obras em curso		
Perdas por imparidades de inventários	0,00	0,00
	368.687,35	248.862,22



O valor registado corresponde ao *stock* de armazém existente a 31.12.2021.

Nota 7 - Clientes

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	0,00	3.674.420,32	0,00	2.231.073,28
Clientes conta títulos a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	0,00	1.248.306,31	0,00	1.040.460,96
	0,00	4.922.726,63	0,00	3.271.534,24
Perdas por imparidade acumuladas		-1.248.306,31		-1.040.460,96
	0,00	3.674.420,32	0,00	2.231.073,28

	31-dez-21		31-dez-20	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	3.674.420,32	0,00	2.231.073,28	0,00
Clientes conta títulos a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	1.248.306,31	0,00	1.040.460,96	0,00
	4.922.726,63	0,00	3.271.534,24	0,00

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-dez-21	31-dez-20
Saldo a 1 de janeiro	1.248.306,31	1.040.460,96
Aumento	0,00	0,00
Reversão	0,00	0,00
Regularizações	0,00	0,00
	1.248.306,31	1.040.460,96

As imparidades foram constituídas de acordo com os limites fiscais previstos na Lei.

Nota 8 - Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresenta os seguintes saldos:

	31-Dez-21	31-Dez-20
Ativo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	0,00	128.016,53
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	429.159,99	278.772,72
Outros impostos e taxas	0,00	
	429.159,99	406.789,25
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	43.483,51	125,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	23.362,53	21.653,25
Segurança Social/Caixa G. Apos/ADSE	22.230,86	21.469,00
Outros impostos e taxas	780,93	3,32
	89.857,83	43.250,57

Nota 9 - Outros contas a receber

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, a rubrica "Outros créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-		-	
Outros	0,00-	23.481.881,41	0,00-	5.021.496,00
	0,00-	23.481.881,41	0,00-	5.021.496,00
Perdas por imparidade acumuladas	0,00-	0,00-	0,00-	0,00-
	0,00-	23.481.881,41	0,00-	5.021.496,00

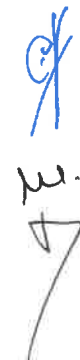
A EMARVR tinha como atividades o abastecimento de água, drenagem de águas residuais e a gestão dos resíduos urbanos. No âmbito do processo de fusão com a AdIN foi necessário internalizar no Município de Vila Real a atividade dos resíduos e atividade de abastecimento "em alta", bem como os ativos inerentes a esta atividade. Desta operação resultou um crédito favor da empresa no valor de 3.150.904,10€, o qual será regularizado no âmbito da redução Capital Social aprovado em Assembleia Geral 09.12.2021.

Nesta rubrica está registado o valor dos tarifários de ajustamento ainda em dívida por parte dos Municípios, no valor de 428.674,88€. Inclui ainda 72.595,60€ referente à faturação aos Municípios do serviço de gestão do contrato de resíduos.

Esta rubrica inclui também a especialização dos consumos de dezembro, apenas faturados em janeiro de 2022 (1.342.819,94€).

Além dos valores referidos, a AdIN beneficiou da atribuição do Fundo Ambiental de uma participação no montante de 1.000.000€, cujo recebimento apenas ocorreu em janeiro de 2022.

A AdIN contratualizou com o POSEUR um montante de participação de 22.838.200,42€, tendo já recebido 5.351.313,33€. Assim, existe um montante de 17.486.886,89€ a receber, os quais estão registados nesta rubrica.



Nota 10 - Diferimentos

No exercício de 2021 não se registaram diferimentos.

Nota 11 - Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 os saldos desta rubrica apresentavam-se:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Caixa	4.883,62	7.919,68
Depósitos à ordem	6.924.785,39	4.800.679,27
Depósitos a prazo (i)	0,00	0,44
(...)	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00
	<u><u>6.929.669,45</u></u>	<u><u>4.808.599,39</u></u>

Nota 12 - Capital subscrito

Não ocorreram alterações ao Capital Subscrito em 2021.

Nota 121. – Prestações Suplementares e Prémios de emissão

No âmbito da elaboração dos estudos referentes à constituição da AIN constatou-se que as entradas em espécie eram de valor superior ao Capital Social a subscrever, optando-se por inscrever o remanescente como prémios de emissão/prestações suplementares.

Nota 13 - Reserva legal

A legislação comercial estabelece que pelo menos 5% do resultado líquido anual tem de ser destinado ao reforço da reserva legal até que esta represente pelo menos 20% do capital. Esta reserva não é distribuível a não ser em caso de liquidação da Empresa, mas pode ser utilizada para absorver prejuízos depois de esgotadas as outras reservas, ou incorporadas no capital.

Nota 14 - Resultados transitados

A variação ocorrida relativamente ao ano 2020 decorre da aplicação do resultado líquido obtido nesse período.

Nota 15 - Outras variações nos capitais próprios

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 o saldo desta rubrica apresentava-se:

	31-dez-21	31-dez-20
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00
Subsídios	33.134.840,75	13.657.965,89
Doações	0,00	0,00
Outras		
	<u>33.134.840,75</u>	<u>13.657.965,89</u>

M.
↓

A AdIN contratualizou com o POSEUR um montante de comparticipação de 22.838.200,42€, os quais estão registados nesta rubrica.

Nota 16 - Provisões

Não aplicável.

Nota 17 - Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	12.588.419,24	872.406,63	8.496.198,14	819.958,08
Contas caucionadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas bancárias de factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Contas bancárias de letras descontadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Descobertos bancários contratados	0,00	0,00	0,00	0,00
Locações financeiras	0,00	0,00	0,00	0,00
(...)	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros empréstimos	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>12.588.419,24</u>	<u>872.406,63</u>	<u>8.496.198,14</u>	<u>819.958,08</u>

O valor desta rubrica inclui empréstimos que transitaram da EMARVR, o empréstimo de 3.000.000€ contraído pela ADIN em 2020 e o desembolso de 5.000.000€ do empréstimo do BEI em 2021.

Nota 18 - Outras contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020 a rubrica "Outras dívidas a pagar" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-dez-21		31-dez-20	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Detalhe 1	0,00	0,00	0,00	0,00
Detalhe 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	678.106,02	2.447.433,85	546.838,86	3.786.569,39
	678.106,02	2.447.433,85	546.838,86	3.786.569,39

O valor de 678.106,02€ respeita a retenções de cauções.

O valor de 2.447.33,85€ respeita a dívida de fornecedores de investimentos e à especialização de faturas de fornecedores que datam de 2022 mas que cujos gastos ocorreram em 2021.

Nota 19 - Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 a rubrica de "Fornecedores" tinha a seguinte composição.

	31-dez-21	31-dez-20
Fornecedores conta corrente	4.347.519,89	946.438,24
Fornecedores conta títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores receção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores outros	0,00	0,00
	4.347.519,89	946.438,24

O valor registado em fornecedores conta corrente corresponde maioritariamente ao valor a entregar aos municípios referentes à faturação do serviço de resíduos.

Nota 20 - Vendas e serviços prestados

As vendas e serviços prestados nos períodos de 2021 e de 2020 foram como segue:

	31-dez-21			31-dez-20		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	4.417.685,29	0,00	4.417.685,29	4.598.809,16	0,00	4.598.809,16
Serviços prestados	10.122.555,07	0,00	10.122.555,07	9.409.881,86	0,00	9.409.881,86
	14.540.240,36	0,00	14.540.240,36	14.008.691,02	0,00	14.008.691,02

Estes valores correspondem ao volume de negócios e advêm essencialmente da faturação de tarifas fixas e variáveis dos serviços de abastecimento de água e saneamento de águas residuais.



Nota 21 - Variação da produção

A demonstração da variação da produção, ocorrida nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, foi como segue:

	31-dez-21			31-dez-20		
	Produtos e trabalhos em curso	Produtos acabados e intermédios	Total	Produtos e trabalhos em curso	Produtos acabados e intermédios	Total
Saldo em 1 de janeiro	1.422,06	0,00	1.422,06	4.620,78	0,00	4.620,78
Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final em 31 de dezembro	8.470,43	0,00	8.470,43	1.422,06	0,00	1.422,06
Variação da produção	7.048,37	0,00	7.048,37	-3.198,72	0,00	-3.198,72

Nota 22 - Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 é detalhado como segue:

	31-dez-21			31-dez-20		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de janeiro	247.440,16	0,00	247.440,16	239.303,09	0,00	239.303,09
Regularizações	-76.540,02	0,00	-76.540,02	1.020,47	0,00	1.020,47
Compras	253.777,54	4.279.999,07	4.533.776,61	167.502,77	4.286.239,65	4.453.742,42
Saldo final em 31 de dezembro	360.216,92	0,00	360.216,92	247.440,16	0,00	247.440,16
Custo das Vendas	64.460,76	4.279.999,07	-4.344.459,83	160.386,17	4.286.239,65	-4.446.625,82

O valor mais significativo do apuramento do custo das mercadorias e matérias consumidas respeita à compra de água (4.279.999,07€).

Nota 23 - Fornecimentos e serviços externos

A repartição de fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 foi a seguinte:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Subcontratos	-3.165.552,13	-3.157.131,63
Serviços especializados	-1.266.128,05	-1.013.794,37
Materiais	-34.311,85	-53.680,82
Energia e fluidos	-454.664,41	-265.367,69
Deslocações, estadas e transportes	-142.562,67	-52.461,92
Serviços diversos (*)	-654.290,09	-547.275,58
donde rubrica 1	0,00	0,00
donde rubrica 2	0,00	0,00
	<u>-5.717.509,20</u>	<u>-5.089.712,01</u>

O valor mais expressivo (subcontratos) corresponde essencialmente:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Tratamento de águas residuais (Águas do Norte, S.A.)	3.165.552,13	3.146.289,95
Resíduos		
Recolha e deposição de lamas	0,00	10.841,68

Nota 24 - Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 foi o seguinte:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	-2.980.151,00	-3.058.730,57
Benefícios pós-emprego	-8.274,30	-14.183,68
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	-768.737,01	-684.853,96
Seguros	-46.247,66	-49.841,01
Gastos de ação social	-23.324,52	-23.834,85
Outros gastos com pessoal	-23.187,39	-15.289,56
	<u>-3.849.921,88</u>	<u>-3.846.733,63</u>

Nota 25 - Outros rendimentos

Os outros rendimentos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, foram como segue:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Rendimentos suplementares	348.489,13	229.946,91
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	19.289,61	1.062,89
Rendimentos e ganhos em subsidiárias e associadas	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Rendimentos e ganhos em inv. não financeiros	3.000,00	17,86
Outros rendimentos	<u>510.700,44</u>	<u>525.586,90</u>
	<u>881.479,18</u>	<u>756.614,56</u>

O valor de 348.489,13€ respeita essencialmente à Gestão de Contratos de Resíduos.

Relativamente aos outros rendimentos, salienta-se que os mesmos provêm da imputação dos subsídios para investimento definido na NCRF 22., e a taxas de recursos hídricos de água e águas residuais a entregar à Agência Portuguesa do Ambiente.

Nota 26 - Outros gastos

Os outros gastos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, foram como segue:

	<u>31-dez-21</u>	<u>31-dez-20</u>
Impostos	-290.081,62	-290.261,35
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	-17.919,67	-42,42
Ganhos e perdas em subsidiárias e associadas	0,00	0,00
Gastos e perdas nos restantes ativos financeiros	0,00	0,00
Gastos e perdas em inv. não financeiros	0,00	0,00
Outros gastos	<u>-59.193,72</u>	<u>-14.576,30</u>
	<u>-367.195,01</u>	<u>-304.880,07</u>

O valor do “Impostos” corresponde mormente a taxas de recursos hídricos de água e águas residuais faturadas pelas Águas do Norte, SA.

Nota 27 - Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	<u>31-dez-21</u>			<u>31-dez-20</u>		
	<u>Gastos</u>	<u>Reversões</u>	<u>Total</u>	<u>Gastos</u>	<u>Reversões</u>	<u>Total</u>
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis	-1.783.321,30	0,00	-1.783.321,30	-1.416.798,14	0,00	-1.416.798,14
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>-1.783.321,30</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.783.321,30</u>	<u>-1.416.798,14</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.416.798,14</u>

A depreciação de um bem de acordo com a NCRF 7 - Ativos fixos tangíveis respeita à “imputação sistemática da quantia depreciável de um ativo durante a sua vida útil”. Desta forma, estaremos a correlacionar os gastos do uso de um ativo com os rendimentos que ele gera, bem como a imputar a cada exercício o custo correspondente ao investimento realizado.

Nota 28 - Resultados financeiros

Os resultados financeiros, nos períodos de 2021 e de 2020, tinham a seguinte composição:

	31-dez-21	31-dez-20
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	1,75
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>1,75</u>
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-41.155,48	-63.747,66
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	-11,17	-18.000,00
	<u>-41.166,65</u>	<u>-81.747,66</u>
Resultados financeiros	<u>-41.166,65</u>	<u>-81.745,91</u>

Handwritten signature and initials

Nota 29- Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do período é constituído por:

Coleta	0,00
Derrama Municipal	0,00
Tributações Autónomas	43.483,51
Crédito fiscal ao investimento	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	<u>43.483,51</u>
Deduções de pagamentos especiais por conta	0,00
Deduções de pagamentos por conta	0,00
Retenções na fonte	0,00
Total do imposto a pagar	<u>43.483,51</u>

Nota 30 - Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2021.

A Guerra na Ucrânia, iniciada a 24 de fevereiro trouxe instabilidade aos mercados que se está a refletir no aumento dos preços de energia, combustíveis, entre outros. Esta é uma situação que se refletirá inevitavelmente no acréscimo de gastos da empresa e no valor dos seus investimentos.

Nota 31 - Informações exigidas por diplomas legais

A Administração informa que a Empresa não apresenta dívidas ao Estado em situação de mora, nos termos do Decreto-Lei 534/80, de 7 de novembro.

Dando cumprimento ao estipulado no decreto nº 411/91, de 17 de outubro, a Administração informa que a situação da Empresa perante a Segurança Social e Caixa Geral de Aposentações se encontram regularizadas, dentro dos prazos legalmente estipulados.

Para efeitos da alínea d) do nº 5 do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais, durante o exercício de 2021, a Empresa não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o nº de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2021.

Não foram concedidas quaisquer autorizações nos termos do Artigo 397º do Código das Sociedades Comerciais, pelo que nada há a indicar para efeitos do n.º 2, alínea e) do Artigo 66º do Código das Sociedades Comerciais.

A Contabilista Certificada,

Arminda Rodrigues Chaves

A Administração,

[Assinatura]
 < [Assinatura]
 * [Assinatura]

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light-colored wall with a subtle grid pattern.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO



Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized initial and the letters 'M.' followed by a large checkmark-like flourish.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light, textured wall.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

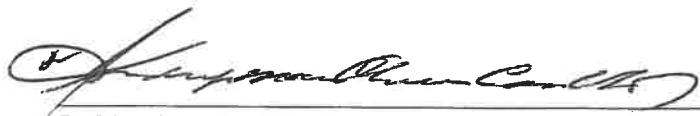
Exmos. Senhores Acionistas,

1. Nos termos da Lei e do mandato que nos conferiram, apresentamos o relatório sobre a atividade fiscalizadora desenvolvida e damos parecer sobre o Relatório de gestão e as Demonstrações financeiras apresentados pelo Conselho de Administração da ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A. (Entidade), relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.
2. No decurso do exercício acompanhámos, com a periodicidade e a extensão que considerámos adequada, a atividade da empresa, e averiguamos a observância do cumprimento da Lei e dos Estatutos, através de contactos estabelecidos com a Administração e os Serviços, os quais, com elevado espírito de colaboração, nos facultaram sempre todos os elementos e esclarecimentos solicitados, o que nos apraz registar e agradecer.
3. Procedemos à análise da informação contabilística produzida, tendo sido efetuados os procedimentos e verificações adequados.
4. Emitimos nos termos do art.º 451º do Código das Sociedades Comerciais, a Certificação Legal das Contas, que para todos os efeitos faz parte integrante deste relatório.
5. Apreciamos os documentos de prestação de contas, nomeadamente o Relatório de gestão, o Balanço, a Demonstração dos resultados por natureza, a Demonstração das alterações no capital próprio, a Demonstração dos fluxos de caixa e o correspondente Anexo, apresentados pela Administração, sendo nossa convicção que são suficientemente esclarecedores da situação da Sociedade e satisfazem as disposições legais e estatutárias.
6. Na sequência do disposto no n.º 2 do art.º 54.º do RJSPE, aprovado pelo Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro, tendo a Entidade apresentado o seu relatório de boas práticas de governo societário, aferimos o cumprimento das exigências previstas naquele diploma legal, do qual consta informação anual e completa sobre todas as matérias reguladas no respetivo Capítulo II.
7. Nestes termos, tendo em consideração as conclusões constantes da Certificação Legal das Contas, somos do parecer que:

- a) Seja aprovado o Relatório de gestão e as Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021;
- b) Seja aprovada a proposta de aplicação dos resultados constante do Relatório de gestão.

Porto, 18 de abril de 2022

O Fiscal Único



Rodrigo Carvalho, Virgílio Macedo e Associado, SROC, Lda.
*Inscrita na OROC sob o n.º 345 e CMVM 20210025, representada por
Rodrigo Mário de Oliveira Carvalho, ROC n.º 889 (Sócio-Gerente)*

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

A handwritten signature in blue ink is located on the right side of the page. The signature is stylized and appears to be 'M. S. S.'. Below the signature, there is a large, hand-drawn checkmark.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing out. The water is clear and has a slight shimmer. The background is a light, textured surface.

Águas
do Interior norte

*A água
que nos liga.*

- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A., que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2021 (que evidencia um total de 97.452.979,57 euros e um total de capital próprio de 76.429.236,11 euros, incluindo um resultado líquido de 176.412,53 euros), a demonstração dos resultados por naturezas, a demonstração do rendimento integral, a demonstração das alterações no capital próprio e a demonstração dos fluxos de caixa relativas ao ano findo naquela data, e as notas anexas às demonstrações financeiras que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A. em 31 de dezembro de 2021 e o seu desempenho financeiro e fluxos de caixa relativos ao ano findo naquela data de acordo com as Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística.

Bases para a opinião

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

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

Responsabilidades do órgão de gestão

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

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

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar uma distorção material devido a erro, dado que a fraude pode envolver conluio, falsificação, omissões intencionais, falsas declarações ou sobreposição ao controlo interno;
- obtemos uma compreensão do controlo interno relevante para a auditoria com o objetivo de conceber procedimentos de auditoria que sejam apropriados nas circunstâncias, mas não para expressar uma opinião sobre a eficácia do controlo interno da Entidade;
- avaliamos a adequação das políticas contabilísticas usadas e a razoabilidade das estimativas contabilísticas e respetivas divulgações feitas pelo órgão de gestão;
- concluímos sobre a apropriação do uso, pelo órgão de gestão, do pressuposto da continuidade e, com base na prova de 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, o âmbito e o calendário planeado da auditoria, e as conclusões significativas da auditoria incluindo qualquer deficiência significativa de controlo interno identificada durante a auditoria.

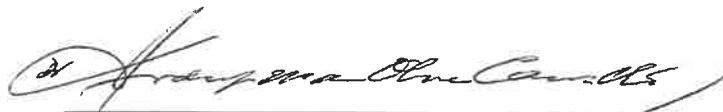
A nossa responsabilidade inclui ainda a verificação da concordância da informação constante do relatório de gestão com as demonstrações financeiras.

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

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

Porto, 18 de abril de 2022



*Rodrigo Carvalho, Virgílio Macedo e Associado SROC Lda.
Inscrita OROC sob o n.º 345 e CMVM 20210025, representada por
Rodrigo Mário de Oliveira Carvalho, ROC n.º 889 (Sócio-Gerente)*

