

Presente na Reunião de
23/03/06
DELIBERAÇÃO

Agua



W. 

Relatório e Contas de 2022



A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. The water is clear and bubbly. The background is a light blue wall.

Águas
de interior norte

*A água
que nos liga.*

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

MENSAGEM DO PRESIDENTE DA ASSEMBLEIA GERAL

Longe estávamos de imaginar quando iniciamos o ano económico de 2022 que, ainda a enfrentar as consequências do período pandémico que atravessamos, entraríamos num novo cenário de acrescidas dificuldades, agora na sequência da eclosão de uma Guerra em plena Europa.

Estes cenários de dificuldades parecem ser a marca do início de atividade da AdIN.

São também estas dificuldades os fatores que nos tem fortalecido, que nos tem obrigado a encontrar forças suplementares para conduzir a porto seguro este nosso projeto.

O exercício do ano económico de 2022 é prova que, com empenho, dedicação, colaboração e entreatajuda entre todos os envolvidos, apesar das contrariedades, os resultados são possíveis atingir como estimado no EVEF da constituição da AdIN.

Porque os resultados não traduzem ainda a sustentabilidade necessária e desejada pelos acionistas para o futuro da organização, reconhecendo a qualidade e a assertividade do trabalho já desenvolvido, importa continuar o percurso iniciado com forte comprometimento com os objetivos da empresa, em que a obtenção dos resultados claramente resultem dos ganhos de eficiência que estão paulatinamente a ser atingidos, para isso contribuindo fortemente a operacionalização plena dos investimentos em curso e que em breve se concluirão.

Estamos todos de parabéns pelos resultados já atingidos.

Sabemos que o percurso continua a ser exigente.

Contamos com todos para continuarmos este caminho de sucesso.

O PRESIDENTE DEMISSIONÁRIO DA ASSEMBLEIA GERAL,



(Nuno Jorge Rodrigues Gonçalves, Dr.)



cc.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. The water is clear and bubbly. The background is a light blue color with a subtle grid pattern.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO


A. L.

O ano de 2022, terceiro ano de atividade da AdIN, foi mais um ano em que a atividade da empresa se desenvolveu em contexto de mercado fortemente influenciado por fatores externos. Neste ano, as consequências da guerra na Ucrânia afetaram negativamente a atividade da organização pelos contextos de incerteza de uma inesperada e incompreensível guerra na Europa que provocou um acentuado aumento da inflação.

Apesar destes efeitos, fruto das condições atmosféricas registadas no período de verão, em que ao calor habitual deste período estival se associaram temperaturas ainda mais elevadas, mesmo extremas, com diminuição intensa das disponibilidades hídricas, até mesmo para o fornecimento de água para consumo humano, ao ponto de ter havido territórios da AdIN (Terra Quente) que obrigaram a entidade fornecedora em “Alta” (Águas do Norte) a adotar medidas extraordinárias para que o fornecimento de água para consumo humano não fosse colocado em causa, foi possível contrariar as consequências desses contextos negativos.

Esta circunstância das condições atmosféricas, ambientalmente indesejadas, contribuíram positivamente para os resultados económicos registados, pois potenciaram o aumento dos consumos de água e o consequente aumento da faturação e a redução dos encargos com o tratamento dos efluentes devido à acentuada e prolongada ausência de precipitação, fator que influencia fortemente e de forma negativa os resultados económicos da empresa.

Associado a estes fatores conjunturais favoráveis, outros fatores mantêm a sua trajetória favorável e com um contributo positivo para o desempenho económico da empresa no ano de 2022. Estão entre esses fatores o aumento da eficiência que tem vindo a ser paulatinamente incrementado no que à redução da água não faturada diz respeito, terminando-se o ano de 2022 com uma taxa 39%.

Sendo a trajetória positiva, e sendo este indicador aquele que melhor consegue expressar a sustentabilidade da organização, ele não é ainda suficiente para a sustentabilidade desejada e necessária, apesar da sua trajetória positiva, situação onde a organização continuará a fazer incidir fortemente a sua atividade.

Também o aumento do número de clientes aderentes aos serviços mantém a sua trajetória positiva com o consequente aumento do volume de água faturado.

Uma vez mais, e no cumprimento do acordado com a empresa, o Ministério do Ambiente e da Ação Climática, através do Fundo Ambiental, como reconhecimento do esforço desenvolvido pela AdIN no aumento da eficiência na gestão deste bem essencial que é a água para consumo humano, à semelhança do ocorrido em 2021, atribui um apoio ao investimento de 1M€, o que influenciou significativamente e de forma positiva os resultados económicos da AdIN no exercício de 2022.

Face a estes resultados económicos excecionais e porque estes anos iniciais de atividade evidenciaram já algumas situações que podem condicionar os resultados económicos futuros, para que os seus efeitos possam ser minimizados se tiverem de ser contabilizados em anos económicos mais desfavoráveis, no corrente ano foram constituídas provisões de 50% dos valores faturados em 2021 e 2022 à Câmara Municipal de Freixo de Espada à Cinta pela ainda não inclusão na AdIN do património e clientes da Freguesia de Poiães e da União de Freguesias de Fornos e Lagoaça, situações que tramitam judicialmente em resultado de processos intentados pela Procuradoria Geral da República junto do Ministério Público, após queixa da ERSAR.



Foto 1 - REDESENHO DE REDES DE ÁGUAS RESIDUAIS EM VÁRIOS LUGARES DO MUNICÍPIO

Precavendo igualmente situações mais desfavoráveis no futuro, foram igualmente constituídas perdas por imparidades acumuladas de clientes.

Uma vez mais estes resultados positivos são o esforço da organização, particularmente dos seus trabalhadores e de todas as organizações que com a AdIN se relacionam, destacando-se os municípios integrantes e o apoio sempre constante dos Srs. Presidentes das CM, das instituições de financiamento do plano de investimentos (POSEUR e BEI) e de todas as empresas contratadas para a materialização desses 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 fatores de incerteza mantêm-se, potenciados pelo conflito entre a Rússia e a Ucrânia, afetando negativamente os fatores de produção para a atividade da empresa (mão-de-obra, energia, materiais e equipamentos) conduzindo a exercícios anuais futuros muito exigentes, desafiantes, mas muito incertos.

Assim, a desejável e necessária sustentabilidade da organização, apesar do positivo resultado do exercício de 2022, não está garantida.

Importa, cumprindo os compromissos com as entidades financiadoras, continuar a desenvolver, a materializar,

concluindo em 2023, muitos dos investimentos preconizados pois eles potenciarão os desejados aumentos de eficiência que, esses sim, conduzirão à eficiência económica da AdIN.

Daremos continuidade ao Programa de Combate às Ineficiências com 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 futura.

Terminamos assim mais um ano muito exigente para a jovem organização. Anos iniciais com enfoque na instalação das estruturas operacionais que dão 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 e também de Torre de Moncorvo, situação que, conjuntamente com os respetivos municípios tem vindo a ser trabalhada e que esperamos possa ter um epílogo breve a contento das partes.

Como estimado no EVEF de constituição da AdIN, documento orientador da sua atividade, foi concluído mais um ano económico com resultados alinhados com o estimado, apesar das fortes contrariedades externas que tem afetado a atividade e da redução de receitas que se registou com a alteração tarifária dos clientes não domésticos, que a ERSAR começa a exigir que seja reposta.

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 agora que a missão, valores e objetivos começam a estar incorporados, que se sedimentam os processos e procedimentos, que a organização está mais consolidada e dotada das ferramentas e equipamentos ajustados a essas exigentes tarefas, que os investimentos se concluem e os equipamentos começam a entrar em funcionamento, os resultados começarão certamente a ser atingidos, também no cumprimento do processo de Certificação ISO 9001:2025 e ISO 14001:2015 (Sistema de Gestão da Qualidade e Ambiente) que queremos estender a toda a organização.

Como sempre temos referido, continuamos empenhados nos objetivos a que nos propusemos, conjuntamente com todos os acionistas, e continuaremos a procurar 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, fortemente influenciada por fatores externos que desde a primeira hora nos acompanham, 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, 2023.03.06

O Conselho de Administração

Presidente,



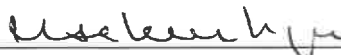
(Carlos Manuel Gomes Matos da Silva, Eng^o)

Administrador,



(José Manuel Gonçalves, Dr.)

Administrador,



(Maria Helena Marques Pinto da Lapa, Dra.)

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. The water is clear and bubbly. The background is a light blue color with a subtle grid pattern.

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

ÍNDICE

lei.


PRINCIPAIS DADOS / INDICADORES DA EMPRESA	3
COMPOSIÇÃO DOS ÓRGÃOS SOCIAIS	5
ANÁLISE GLOBAL	7
ATIVIDADE DA ADIN	11
A. ABASTECIMENTO DE ÁGUA.....	11
B. DRENAGEM E TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	13
E. ESTRUTURA ORGANIZATIVA	15
F. RECURSOS HUMANOS/BALANÇO SOCIAL.....	16
G. INVESTIMENTO E COMPARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA	17
SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA	19
A. BALANÇO.....	19
B. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS.....	20
C. RESULTADOS	22
D. INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS.....	22
DÍVIDAS DE IMPOSTOS EM MORA.....	23
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	25
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS.....	27
A. BALANÇO EM 31/12/2022	28
B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2022.....	30
C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2022	31
D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2022	32
E. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2022	34
F. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2021	36
ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	38
RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO	55
CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS	59

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 blue.

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]
[Handwritten mark]
M.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. The water is clear and has a slight white foam at the top. The background is a light blue wall.

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



Handwritten signature in blue ink, consisting of a stylized 'P' followed by a vertical line and a horizontal line, with a small 'u.' below it.



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, constituída pelos Municípios de Freixo de Espada à Cinta, Mesão Frio, Murça; Peso da Régua, Sabrosa, Santa Marta de Penaguião, Torre de Moncorvo e Vila Real, com o objetivo de proceder à gestão dos sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais. Trata-se de 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. A AdIN é assim uma pessoa coletiva de direito público que se rege pela da Lei n.º 50/2012, de 31 de agosto e subsidiariamente pelo Regime do Setor Empresarial do Estado, aprovado pelo DL n.º 133/2013, de 3 de outubro.

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” nos Concelhos que integram o seu Capital Social.

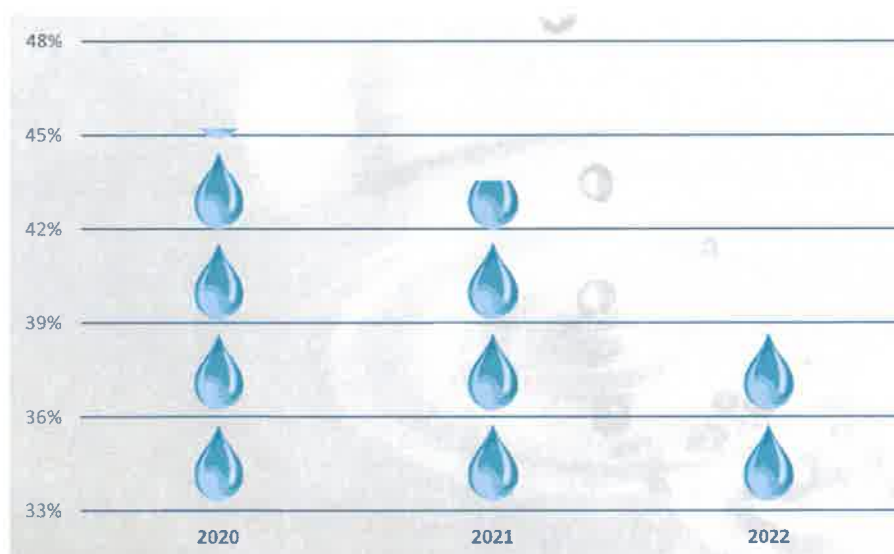


GRÁFICO 1 - EVOLUÇÃO DA ÁGUA NÃO FATURADA (%)

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 terceiro 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.

Um dos principais indicadores utilizados para avaliar o nível de eficiência da gestão dos sistemas de abastecimento de água prende-se com o volume de água não faturada. O desempenho da empresa evidencia uma trajetória descendente neste indicador desde o início da sua atividade. A redução do volume de água não faturada por comparação com a água aduzida aos sistemas foi mais acentuada no último ano, consequência da entrada em funcionamento de alguns dos investimentos, de entre os quais se evidencia a instalação de zonas de medição e controlo em sete Concelhos e a conclusão da primeira fase da instalação de ZMC's.

Ao longo de 2022 a empresa prosseguiu com a implementação do seu plano de investimentos destinado a dotar a gestão dos sistemas da resiliência e eficiência necessárias à sustentabilidade da entidade gestora. Apesar dos vários constrangimentos que condicionaram o cumprimento da calendarização inicialmente prevista, tem vindo a ser desenvolvidos todos os esforços necessários à recuperação do atraso existente. No período em análise foram investidos 11,2 milhões de euros na modernização das infraestruturas que servem os sistemas,

A conclusão de alguns desses investimentos e consequente entrada em funcionamento repercute-se nos resultados da empresa e na melhoria do ambiente. Os investimentos no serviço de abastecimento de água visam sobretudo o aumento da eficiência, ao passo que no saneamento visam a melhoria da qualidade das massas de água e a redução da poluição.

Por outro lado, a conclusão e entrada em funcionamento destes investimentos coloca à organização novos desafios e exigências. A monitorização das redes de abastecimento gera um conjunto de dados que importa analisar constituindo-se como uma ferramenta essencial para a gestão dos sistemas. As novas infraestruturas de saneamento exigem a implementação de rotinas de operação e manutenção que anteriormente não existia, colocando dificuldades às equipas operacionais.

A AdIN apresenta em 2022 uma situação económico-financeira equilibrada, traduzida num resultado líquido de 544.607€. Para tal contribuiu o acréscimo de 15% face ao registado no ano transato do volume de negócios que ascendeu a 16.754.141€.

Não obstante o trabalho desenvolvido na atualização do parque de contadores, no combate às ineficiências e no aumento do número de clientes, o ano de 2022 conjugou um conjunto de fatores que se converteram em resultados muito positivos. O ano atipicamente seco incentivou os consumos de água, situação particularmente visível nos meses de verão. Nestas circunstâncias, dado que o acréscimo de consumo é incremental, a

faturação ocorre nos escalões mais elevados repercutindo-se nos rendimentos de forma mais expressiva. Por outro lado, a ausência de pluviosidade refletiu-se também na redução das afluências pluviais que ocorrem às ETAR's e diminuindo os encargos com o tratamento de efluentes.

Os resultados agora apresentados refletem a implementação de uma estratégia com vista a dotar a empresa dos meios e procedimentos necessários à sua continuidade a longo prazo, prestando serviços de excelência a preços socialmente aceitáveis. O aumento do número de clientes e de utilizadores que se vem registando reflete também a avaliação positiva do público em geral para com o trabalho desenvolvido, bem como da assertividade da campanha de aumento da adesão ao serviço de saneamento.



Foto 2 - REDESENHO DE REDES DE ÁGUAS RESIDUAIS EM VÁRIOS LUGARES DO MUNICÍPIO

Importa referir que existem ainda sub-sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas nos Concelhos de Freixo de Espada à Cinta e Torre de Moncorvo cuja gestão ainda decorre sob a responsabilidade das Juntas de Freguesia locais. Trata-se de uma situação que penaliza as populações e pode constituir um risco à sua saúde pública, na medida em que não estão a ser desenvolvidos todos os mecanismos e procedimentos de monitorização e controlo da qualidade da água fornecida. Acresce que esta circunstância impede a AdIN de obter todos os rendimentos previstos nos documentos de constituição. Todas estas situações foram objeto de ações judiciais movidas pelo ERSAR através do Ministério Público, contra estas freguesias, aguardando a AdIN as decisões judiciais que sobre esses processos.



A handwritten signature in blue ink is located on the right side of the page. Below the signature, a blue arrow points downwards towards the initials 'M.'.

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

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

ATIVIDADE DA ADIN

A Águas do Interior Norte, EIM, SA foi constituída por escritura pública em 15 de novembro de 2019 e 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. Trata-se de um serviço essencial ao bem-estar das populações e com impactos diretos na economia da região.

Um dos principais objetivos atribuídos à empresa prende-se com a eficiência no desempenho da sua atividade. Nesse sentido, foi definido um ambicioso plano de investimento, implementado ao longo dos últimos três anos e que agora começa a dar frutos.

A. ABASTECIMENTO DE ÁGUA

A distribuição de água exige um vasto conjunto de infraestruturas. O sistema da AdIN é constituído por 103 captações locais, 1 estação de tratamento, 242 reservatórios de água, 273 estações elevatórias, 309 km de adutoras e 1.479 km de redes de distribuição.



FOTO 3 - RESERVATÓRIO ESTEVAIS - TORRE DE MONCORVO

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.

Em termos de acessibilidade física a área de intervenção da AdIN dispõe de um elevado nível de cobertura. A água fornecida apresenta valores de elevada qualidade. Assim, neste serviço as principais preocupações estão relacionadas com a eficiência, em especial com o nível de perdas de água que corre no processo de distribuição.

Produção

A produção e tratamento de água dos grandes aglomerados no norte de Portugal foi concessionada pelo Estado à empresa Águas do Norte, S.A. Nesta circunstância a produção própria de água da empresa representa uma pequena parte da água fornecida. A generalidade das 103 captações da empresa serve pequenos aglomerados. Nestas captações, em 2022 a empresa produziu 776.445m³.

No domínio da produção uma das principais preocupações da empresa prende-se com o seu licenciamento. Trata-se de um processo moroso e de difícil resolução para o qual têm vindo a ser desenvolvidos os necessários procedimentos tendentes ao cumprimento dos requisitos necessários à obtenção das licenças.

Em consequência do exposto o consumo de água faturado teve um aumento muito significativo (6,66%), atingindo o volume de 5.079. 578 m³.

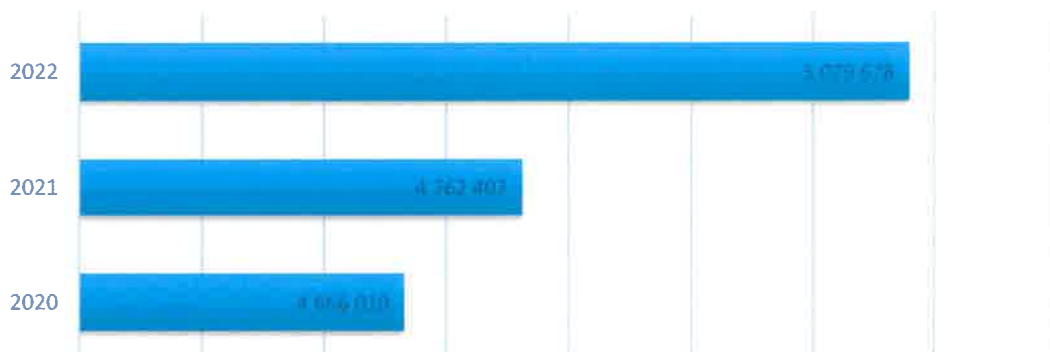


GRÁFICO 3 - EVOLUÇÃO DO VOLUME DE ÁGUA FATURADO EM 2022 (VALORES EM M³)

Handwritten signature and arrow pointing to the graph.

Tendo em vista a garantia da segurança da água fornecida a AdIN cumpriu em 2022 o plano de controlo de qualidade aprovado junto da ERSAR.

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 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.



FOTO 4 - VIATURA LIMPA-FOSSAS

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.

A implementação desta modalidade de prestação de serviço obrigou à aquisição de equipamentos por forma a dotar a empresa dos meios necessários à realização dos trabalhos, com a higiene, celeridade e eficiência necessárias, garantindo o correto encaminhamento das lamas recolhidas.

Com a implementação deste serviço será dada às populações que residem em locais não servidos pela rede pública a possibilidade de verem os seus efluentes corretamente encaminhados para infraestruturas

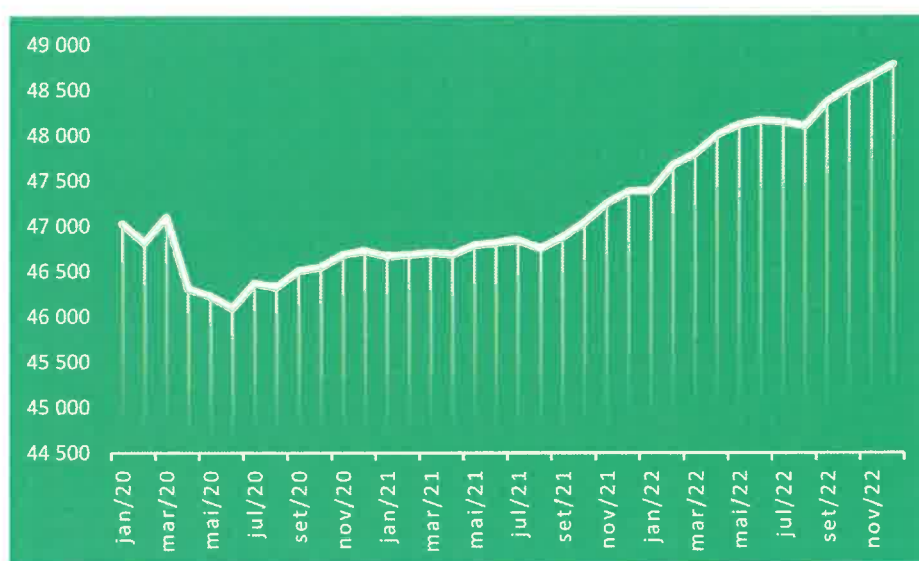


GRÁFICO 4 - EVOLUÇÃO DO N.º DE UTILIZADORES DO SERVIÇO DE SANEAMENTO

de tratamento, pagando mensalmente as tarifas do serviço.

A AdIN tem vindo a realizar uma campanha de deteção de irregularidades ou ausência de ligação às redes públicas de drenagem a qual se consubstanciou num acréscimo muito significativo do número de utilizadores do serviço. No final do ano transato o número de clientes era de 48 783, representando um acréscimo de 3% face ao período homólogo.

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.

Está em fase de conclusão 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.

E. ESTRUTURA ORGANIZATIVA

A AdIN procedeu em 2022 a uma revisão orgânica e do seu organograma. Com esta alteração pretendeu-se ajustar a estrutura orgânica de forma a dotar a entidade de uma estrutura flexível e dinâmica que assegure 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.

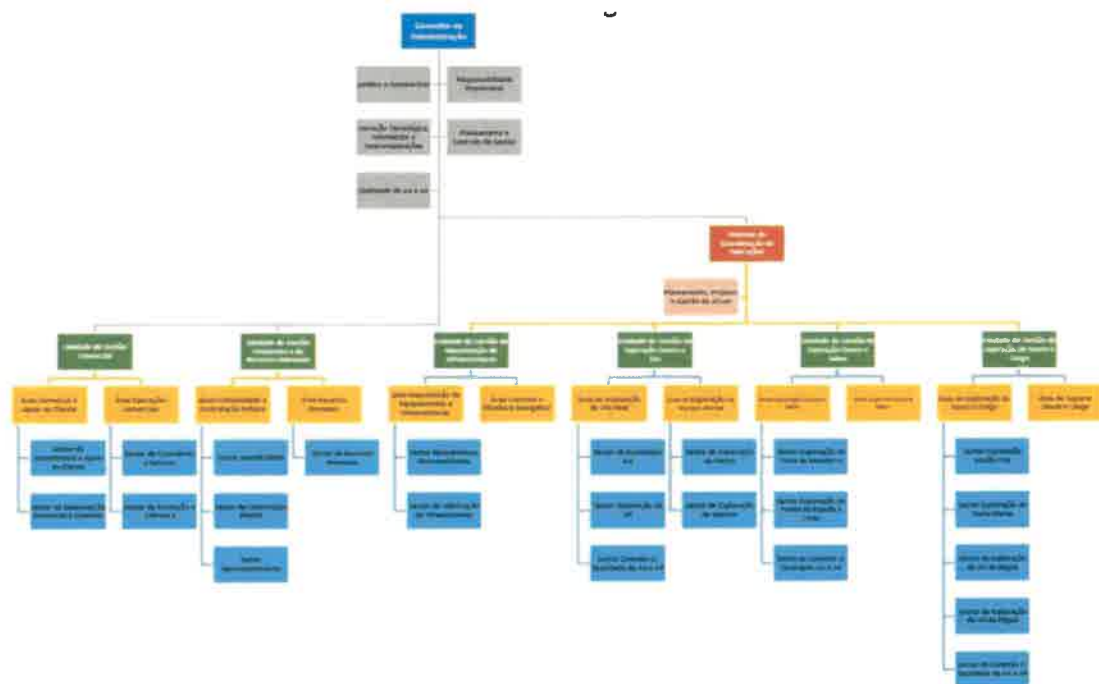


ILUSTRAÇÃO 1 - ORGANOGAMA DA AdIN

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 a 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.

F. RECURSOS HUMANOS/BALANÇO SOCIAL

No final do ano a empresa contava com 177 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.

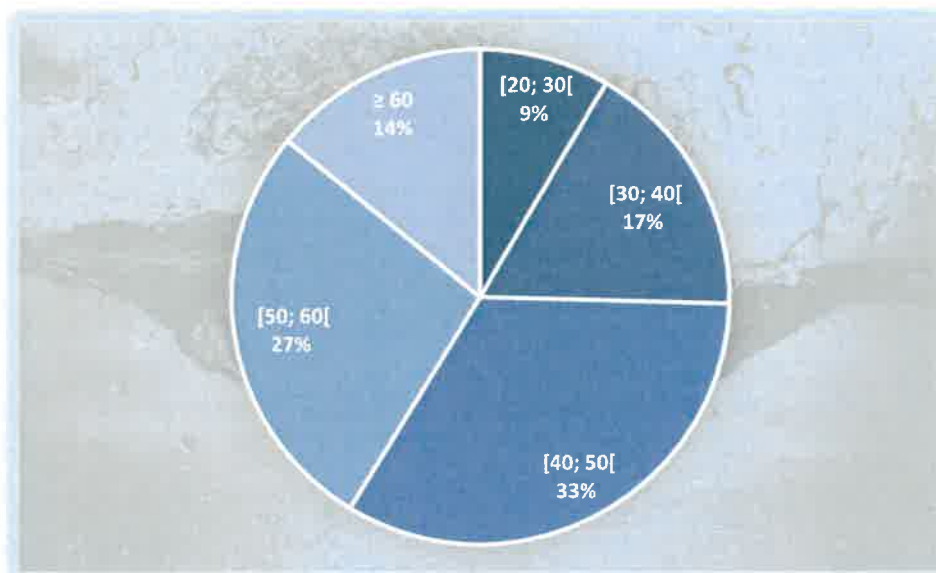


GRÁFICO 5 - DISTRIBUIÇÃO DOS TRABALHADORES POR FAIXA ETÁRIA

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

	Contrato Individual Trabalho	Contrato Sem Termo	Contrato Termo Certo	CTFP - Cedência Interesse Público	Total Geral
Freixo Espada á Cinta		3	1	1	5
Mesão frio		6		1	7
Murça		8	1	3	12
Peso Régua		19	2	6	27
Sabrosa		7		6	13
Santa Marta Penaguião		6	3	3	12
Torre Moncorvo		8	3	5	16
Vila Real	36	13	2	34	85
Total Geral	36	79	12	59	177

G. INVESTIMENTO E COMPARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA

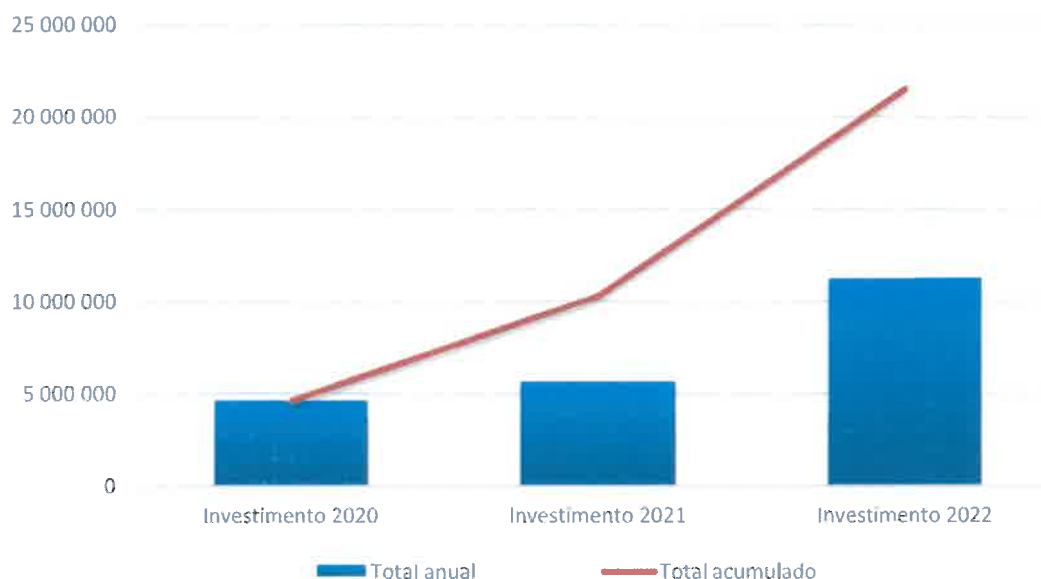
A constituição da AdIN foi precedida de um conjunto de estudos nos quais consta uma análise detalhada à situação atual dos sistemas e aos investimentos necessários para os primeiros cinco anos de atividade. Trata-se de investimentos essenciais para assegurar a sustentabilidade da entidade gestora, garantir o cumprimento da legislação em vigor e melhorar a qualidade do serviço prestado.

A disponibilização de avisos para a apresentação de candidaturas, ainda na fase de constituição da empresa, permitiu assegurar desde logo a necessária comparticipação comunitária, prevenindo-se a antecipação de alguns dos investimentos por forma a cumprir os requisitos dos avisos referidos.

Para fazer face à parte não comparticipada a AdIN constituiu um empréstimo junto do Banco Europeu de Investimentos, no valor de 28,2 milhões de euros, tendo já procedido a dois desembolsos no montante global de 10 milhões de euros.

Apesar de todas as circunstâncias que condicionaram a normal implementação do plano de investimentos, das quais se salientam os constrangimentos decorrentes do combate à pandemia COVID-19 e o aumento de preços decorrente da Guerra na Ucrânia, a empresa investiu já 21,5 milhões de euros.

[Handwritten signature and arrow pointing to the text above]





Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

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 2022 uma situação bastante favorável com um Capital Próprio de 77.595.321€. O acréscimo relativamente ao valor do ano anterior deve-se fundamentalmente à evolução do resultado líquido e à atribuição por parte do Fundo Ambiental de um apoio ao investimento que será aplicado na renovação do parque de contadores.



Foto 5 - FECHO DE SISTEMAS DE ÁGUAS RESIDUAIS EM VÁRIOS LUGARES DOS MUNICÍPIOS

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 69% 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 9,4 milhões de euros em 2022.

De forma a incentivar o aumento das taxas de execução dos fundos comunitários o POSEUR comparticipou 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 9,4 milhões de euros em disponibilidades.

No computo passivo total regista-se um acréscimo de 5.384.016€ face ao valor registado em 2021, 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

Ve.

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 2022 os rendimentos totais da AdIN foram de cerca de 18.748.163€, tal reflete um acréscimo de 2,2 milhões de euros face ao registado no ano transato e superior em 18% 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 nesta rubrica num acréscimo de 15% relativamente ao ocorrido em 2021, atingindo-se o valor de 16.754.141€.

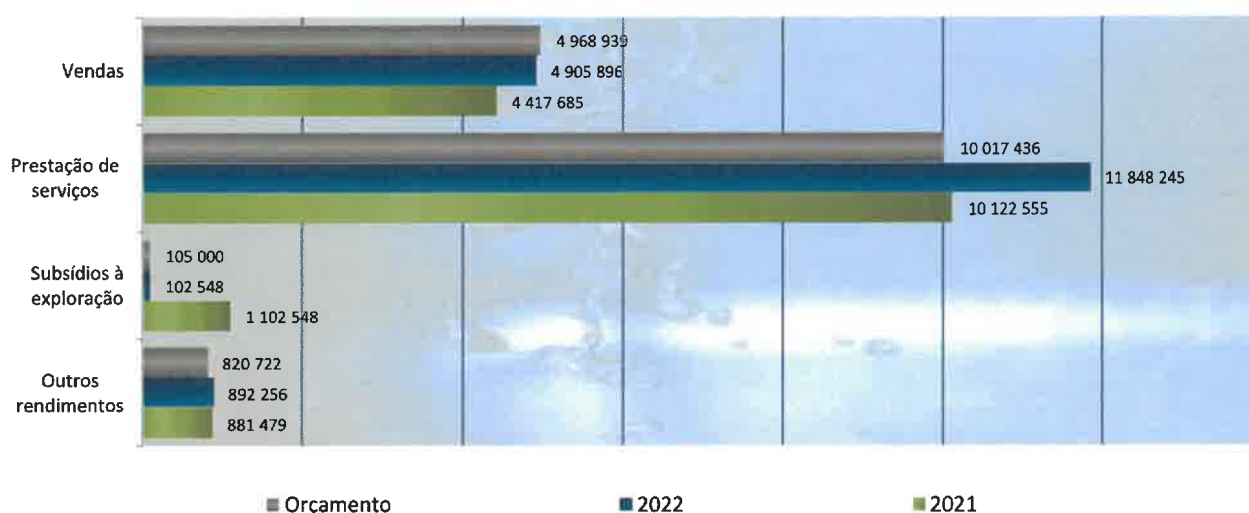


GRÁFICO 6 - EVOLUÇÃO DOS RENDIMENTOS (VALORES EM EUROS)

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 2022 esta rubrica teve um valor de 892.256€, aumentando comparativamente ao ano anterior e face ao valor estimado em orçamento.

Em resultado do trabalho efetuado e dos investimentos em curso, em 2022 foi possível reduzir a compra de água à Águas do Norte em -199.559m^3 , 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 2,6% face ao ocorrido no ano transato.

O volume de efluente entregue para tratamento nas infraestruturas da Águas do Norte foi inferior em 739.779m³ relativamente ao ocorrido em 2021. Em consequência, os gastos com o tratamento de efluentes reduziram-se em 15%, cifrando-se em 2.694.865€.

Nos restantes fornecimentos e serviços externos registou-se um acréscimo de 532.039€ face aos valores incorridos em 2021. Este acréscimo foi particularmente visível nas rubricas de trabalhos especializados, de conservação e manutenção, eletricidade e transporte de mercadorias. Relativamente aos valores previstos na fase de orçamento registou se um desvio negativo de 567.258€.

Os gastos com recursos humanos foram de 4.040.115€, valor superior ao registado no ano transato e ao valor previsto em orçamento em 5%.

A entrada em funcionamento de alguns investimentos refletiu-se num acréscimo do valor das depreciações face ao registado no período homólogo.

Em resultado do aumento do volume de dívidas de clientes, pelo que foi necessário reforçar a conta de clientes para cobrança duvidosa com 72.204€ em imparidades.

As provisões para riscos e encargos propostas respeitam à faturação ao Município de Freixo de Espada à Cinta da perda de rendimentos ocorrida pela não integração de alguns sistemas, atualmente geridos por Juntas de Freguesias. É entendimento da Administração que não havendo certeza quanto ao desfecho do processo será prudente dividir o risco por ambas as entidades. De acordo com este critério, em 2022 as provisões serão de 466.632€

Handwritten signature and arrow pointing to the text above.

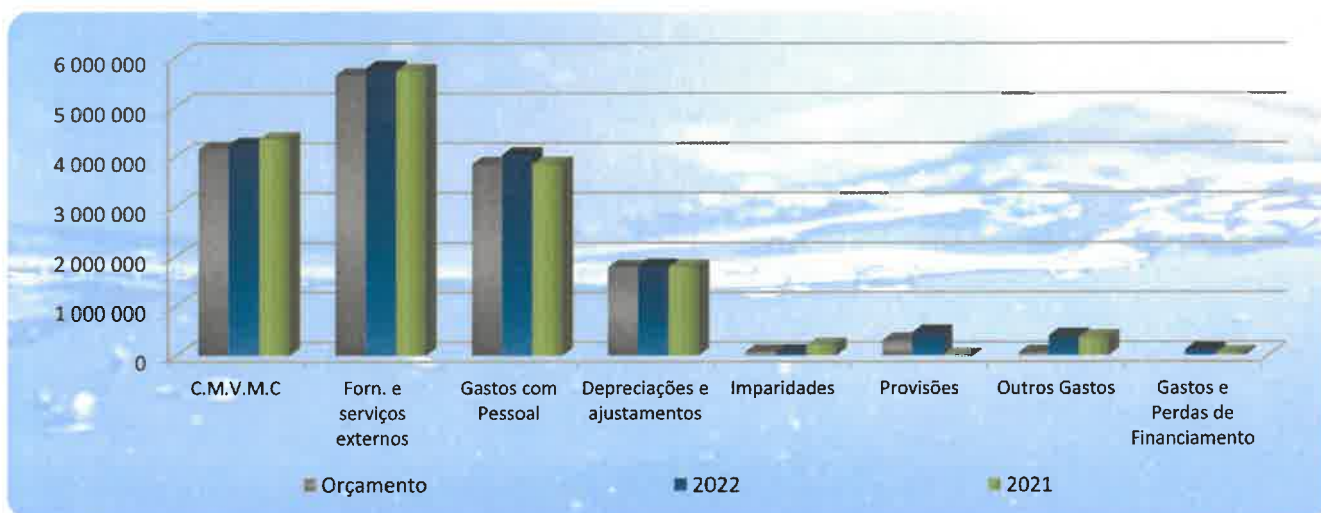


GRÁFICO 7 - EVOLUÇÃO DOS GASTOS EM 2022 (VALORES EM EUROS)

A atualização do valor unitário das taxas de recursos hídricos refletiu-se no aumento dos gastos inerentes. Assim, ao longo de 2022 a rubrica outros gastos foi de 394.305€, superior em 7% face ao ocorrido no ano anterior. O valor dos gastos de financiamento foi de 109.924€, refletindo um crescimento de 68.757€ face ao período homólogo.

C. RESULTADOS

A AdIN apresenta em 2022 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 544.607€ superou em 788.409€ as expectativas efetuadas no âmbito do orçamento.

Os Resultados Antes de Depreciações, Gastos de Financiamento e Impostos foram de 2.764.118€, melhorando face a 2021 em 35%.

O Resultado Operacional foi de 965.235€, o que consubstancia um acréscimo de 704.172€ em relação ao verificado no ano anterior.

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.

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 'A' and 'G' followed by a checkmark and a long horizontal line.

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 blue.

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 2022, no montante de 544.606,98 euros:

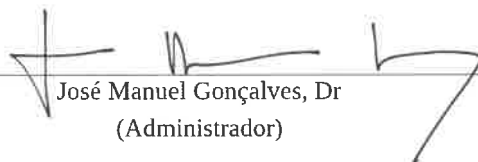
- a) Reservas Legais: 27.230,35 euros;
- b) Resultados Transitados: 517.376,63 euros.

Vila Real, 06 de março de 2023.

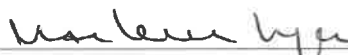
O Conselho de Administração



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



José Manuel Gonçalves, Dr
(Administrador)



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



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 in blue ink, consisting of a stylized initial 'M' followed by a large downward-pointing arrow and the letters 'M.' below it.

A. BALANÇO EM 31/12/2022

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Balanço Individual em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31-dez.22	31-dez.21
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	71.966.136,20	62.539.055,44
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Outros investimentos financeiros	5	42.916,41	30.105,61
Ativos por impostos diferidos	29	0,00	0,00
		72.009.052,61	62.569.161,05
Ativo corrente			
Inventários	6	421.102,87	368.687,35
Ativos biológicos		0,00	0,00
Clientes	7	5.098.312,97	3.674.420,32
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	574.309,45	429.159,99
Outros créditos a receber	9	16.501.423,53	23.481.881,41
Diferimentos	10	0,00	0,00
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	9.398.879,47	6.929.669,45
		31.994.028,29	34.883.818,52
Total do Ativo		104.003.080,90	97.452.979,57

Capital Próprio e Passivo

Capital próprio			
Capital subscrito	12	27.148.050,00	30.398.050,00
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio	12.1	12.262.700,00	7.763.200,00
Prêmios de emissão	12.1	4.313.347,00	4.313.347,00
Reservas legais	13	103.687,38	94.866,75
Outras reservas		13.762,56	13.762,56
Resultados transitados	14	-547.151,58	534.756,52
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / outras variações no Capital Próprio	15	33.756.318,95	33.134.840,75
Resultado líquido do período		544.606,98	176.412,53
Total do Capital Próprio		77.595.321,29	76.429.236,11

	Notas	31.dez.22	31.dez.21
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	16	466.631,61	0,00
Financiamentos obtidos	17	16.664.253,26	12.588.419,24
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	18	1.119.847,93	678.106,02
		18.250.732,80	13.266.525,26
Passivo corrente			
Fornecedores	19	4.731.468,40	4.347.519,89
Adiantamento de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	367.158,87	89.857,83
Financiamentos obtidos	17	894.524,18	872.406,63
Outras dívidas a pagar	18	2.163.875,36	2.447.433,85
Diferimentos	10	0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		8.157.026,81	7.757.218,20
		26.407.759,61	21.023.743,46
		104.003.080,90	97.452.979,57

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chau

A Administração,

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2022

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual dos Resultados por Natureza

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.22	31.dez.21
Vendas e serviços prestados	20	16.754.140,98	14.540.240,36
Subsídios à exploração		102.547,55	1.102.547,55
Variação nos inventários da produção	21	-781,50	7.048,37
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	22	-4.231.927,47	-4.344.459,83
Fornecimentos e serviços externos	23	-5.778.861,30	-5.717.509,20
Gastos com o pessoal	24	-4.040.114,76	-3.849.921,88
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	6	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7 e 9	-72.204,42	-207.845,55
Provisões (aumentos/reduções)	16	-466.631,61	0,00
Outros rendimentos	25	892.255,62	881.479,18
Outros gastos	26	-394.304,97	-367.195,01
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		2.764.118,12	2.044.383,99
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	27	-1.798.883,10	-1.783.321,30
Imparidade de investimentos depreciáveis/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		965.235,02	261.062,69
Juros e rendimentos similares obtidos	28	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	28	-109.924,01	-41.166,65
Resultado antes de impostos		855.311,01	219.896,04
Imposto sobre o rendimento do período	29	-310.704,03	-43.483,51
Resultado líquido do período		544.606,98	176.412,53
Resultado por ação básico		544.606,98	176.412,53

A Contabilista Certificada,

Lamanda Rodrigues Chaves

A Administração,

[Handwritten signature]

C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2022

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A

Demonstração Individual dos Resultados por Funções

Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31.dez.22	31.dez.21
Vendas e serviços prestados	16.754.140,98	14.540.240,36	
Custos das vendas e dos serviços prestados	-14.132.988,77	-12.645.368,32	
Resultado bruto	2.621.152,21	1.894.872,04	
Outros rendimentos	892.255,62	881.479,18	
Gastos de distribuição	-1.045.951,38	-1.025.596,38	
Gastos administrativos	-1.107.916,46	-1.174.008,43	
Gastos de investigação e desenvolvimento	0,00	0,00	
Outros gastos	-394.304,97	-315.683,72	
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	965.235,02	261.062,69	
Gastos de financiamento (líquidos)	-109.924,01	-41.166,65	
Resultados antes de impostos	855.311,01	219.896,04	
Imposto sobre o rendimento do período	-310.704,03	-43.483,51	
Resultado líquido do período	544.606,98	176.412,53	

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,

[Assinatura]
 x [Assinatura]
 x [Assinatura]

D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2022

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A
Demonstração Individual de Fluxos de Caixa
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.22	31.dez.21
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes		20.950.743,24	18.038.172,08
Pagamentos a fornecedores		-15.170.762,18	-12.335.196,55
Pagamentos ao pessoal		-2.280.565,34	-2.110.227,67
Caixa gerada pelas operações		3.499.415,72	3.592.747,86
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-43.483,51	128.016,53
Outros recebimentos/pagamentos		-460.423,20	-2.179.207,08
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		2.995.509,01	1.541.557,31
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-11.671.275,29	-5.883.008,76
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros Ativos		0,00	0,00
		-11.671.275,29	-5.883.008,76
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		7.156.967,11	2.339.018,07
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Realização de Capital Subscrito		0,00	0,00
		7.156.967,11	2.339.018,07
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		-4.514.308,18	-3.543.990,69

	Notas	31.dez.22	31.dez.21
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		5.000.000,00	5.000.000,00
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	5.000.000,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-902.066,80	-835.341,08
Juros e gastos similares		-109.924,01	-41.155,48
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
		-1.011.990,81	-876.496,56
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		3.988.009,19	4.123.503,44
Varição de caixa e seus equivalentes 4=(1+2+3)		2.469.210,02	2.121.070,06
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		6.929.669,45	4.808.599,39
Caixa e seus equivalentes no fim do período		9.398.879,47	6.929.669,45

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Alves

A Administração,

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

E.I.



E. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2022

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio - Exercício de 2022

(Valores expressos em euros)

	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital								Total do capital próprio	
	Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício		
1	Notas									
Posição no Início do Período 2022		30.398.050,00	7.763.200,00	4.313.347,00	94.866,75	13.762,56	534.756,52	33.134.840,75	176.412,53	76.429.236,11
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	-3.250.000,00	4.499.500,00	0,00	8.820,63	0,00	1.081.908,10	621.478,20	-176.412,53	621.478,20
	2	-3.250.000,00	4.499.500,00	0,00	8.820,63	0,00	1.081.908,10	621.478,20	-176.412,53	621.478,20
Resultado Líquido do Período	3								544.606,98	544.606,98
Resultado Integral	4 = 2 + 3								368.194,45	1.166.085,18

	Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios 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									
Outros Instrumentos de Capital Próprio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Realizações de prémios 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	27.148.050,00	12.262.700,00	4.313.347,00	103.687,38	13.762,56	-547.151,58	33.756.318,95	544.606,98	77.595.321,29
Posição no Fim do Período 2022	6 = 1 + 2 + 3 + 5								

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,

A. P. A.
< [assinatura] >
< [assinatura] >

Handwritten signature

F. 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)

Posição no Início do Período 2021	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital								Total do capital próprio
	Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Resultados transitados	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-366.309,64	19.476.874,86	366.309,64	19.476.874,86
12. a 15									
2						-366.309,64	19.476.874,86	366.309,64	19.476.874,86
3								176.412,53	176.412,53
4 = 2 + 3								542.722,17	19.653.287,39

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.

OK
↓
u.

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

ck
u.

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.

Nota 5 - Outros ativos financeiros

O valor de 42 916,41€ refere-se ao Fundo de Compensação.

Nota 6 - Inventários

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	31-dez-22	31-dez-21
Mercadorias	0,00	0,00
Matérias-primas subsidiárias e de consumo	413.413,94	360.216,92
Produtos acabados	7.688,93	8.470,43
Obras em curso		
	421.102,87	368.687,35
Perdas por imparidades de inventários	0,00	0,00
	421.102,87	368.687,35

O valor registado corresponde ao *stock* de armazém existente a 31.12.2022.

Nota 7 - Clientes

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	0,00	5.098.312,97	0,00	3.674.420,32
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	1.320.510,93	0,00	1.248.306,31
	0,00	6.418.823,90	0,00	4.922.726,63
Perdas por imparidade acumuladas		-1.320.510,93		-1.248.306,31
	0,00	5.098.312,97	0,00	3.674.420,32

	31-dez-22		31-dez-21	
	Clientes gerais	Grupo / relacionados	Clientes gerais	Grupo / relacionados
Clientes				
Clientes conta corrente	5.098.312,97	0,00	3.674.420,32	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	1.320.510,93	0,00	1.248.306,31	0,00
	6.418.823,90	0,00	4.922.726,63	0,00

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-dez-22	31-dez-21
Saldo a 1 de janeiro	1.320.510,93	1.248.306,31
Aumento	0,00	0,00
Reversão	0,00	0,00
Regularizações	0,00	0,00
	1.320.510,93	1.248.306,31

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 2022 e 2021 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresenta os seguintes saldos:

	31-Dez-22	31-Dez-21
Ativo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	574.309,45	429.159,99
Outros impostos e taxas		0,00
	574.309,45	429.159,99
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	272.423,55	43.483,51
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	22.976,59	23.362,53
Segurança Social/Caixa G. Apos'ADSE	71.369,28	22.230,86
Outros impostos e taxas	389,45	780,93
	367.158,87	89.857,83

Nota 9 - Outros contas a receber

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, a rubrica "Outros créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	16.501.423,53	0,00	23.481.881,41
	0,00	16.501.423,53	0,00	23.481.881,41
Perdas por imparidade acumuladas	0,00	0,00	0,00	0,00-
	0,00	16.501.423,53	0,00	23.481.881,41

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€.

Nesta rubrica está registado o valor dos tarifários de ajustamento ainda em dívida por parte dos Municípios, no valor de 451.842,55€. Inclui ainda 73.078,00€ 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 2023 (1.481.900,28€).

A AdIN contratualizou com o POSEUR um montante de comparticipação de 22.838.200,42€, tendo já recebido 11.503.899,38€. Assim, existe um montante de 11.334.301,04€ a receber, os quais estão registados nesta rubrica.

Nota 10 - Diferimentos

No exercício de 2022 não se registaram diferimentos.

Nota 11 - Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 os saldos desta rubrica apresentavam-se:

	31-dez-22	31-dez-21
Caixa	5.744,34	4.883,62
Depósitos à ordem	9.393.134,69	6.924.785,39
Depósitos a prazo (i)	0,44	0,00
(...)	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00
	<u>9.398.879,47</u>	<u>6.929.669,45</u>

Nota 12 - Capital subscrito

Em virtude de a fusão da EMARVR na AdIN, o Município de Vila Real ficou com uma participação superior ao previsto. Por forma a ajustar o valor do Capital Social ao inicialmente previsto procedeu-se à redução desta rubrica (3.250.000,00€) em contrapartida de Outros Instrumentos de Capital Próprio (4.499.500,00) e dos Resultados Transitados (-1.249.500,00€). Este movimento foi suportado na escritura de 03.05.2022.

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 2021 decorre da aplicação do resultado líquido obtido nesse período e da redução do capital social e do movimento referido na Nota 12.

Nota 15 - Outras variações nos capitais próprios

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 o saldo desta rubrica apresentava-se:

	31-dez-22	31-dez-21
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos	0,00	0,00
Subsídios	33.756.318,95	33.134.840,75
Doações	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00
	33.756.318,95	33.134.840,75

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

Nota 16 - Provisões

As provisões para riscos e encargos propostas respeitam à faturação ao Município de Freixo de Espada à Cinta da perda de rendimentos ocorrida pela não integração de alguns sistemas, atualmente geridos por Juntas de Freguesias. É entendimento da Administração que não havendo certeza quanto ao desfecho do processo será prudente dividir o risco por ambas as entidades. De acordo com este critério, em 2022 as provisões serão de 466.631,61€.

Nota 17 - Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-dez-22		31-dez-21	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	16.664.253,26	894.524,18	12.588.419,24	872.406,63
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
Loações 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
	16.664.253,26	894.524,18	12.588.419,24	872.406,63

O valor desta rubrica inclui empréstimos que transitaram da EMARVR, o empréstimo de 3.000.000€ contraído pela ADIN em 2020, o desembolso de 5.000.000€ do empréstimo do BEI em 2021 e o desembolso de 5.000.000€ do empréstimo do BEI em 2022.

Nota 18 - Outras contas a pagar

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a rubrica "Outras dívidas a pagar" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-dez-22		31-dez-21	
	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	<u>1.119.847,93</u>	<u>2.163.875,36</u>	<u>678.106,02</u>	<u>2.447.433,85</u>
	<u>1.119.847,93</u>	<u>2.163.875,36</u>	<u>678.106,02</u>	<u>2.447.433,85</u>

O valor de 1.119.847,93€ respeita a retenções de cauções.

O valor de 2.163.875,36€ respeita a dívida de fornecedores de investimentos e a credores por acréscimos de gastos.

Nota 19 - Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 a rubrica de "Fornecedores" tinha a seguinte composição.

	31-dez-22	31-dez-21
Fornecedores conta corrente	4.731.468,40	4.347.519,89
Fornecedores conta títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores recepção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores outros	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
	<u>4.731.468,40</u>	<u>4.347.519,89</u>

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 2022 e de 2021 foram como segue:

	31-dez-22			31-dez-21		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	4.905.896,21	0,00	4.905.896,21	4.417.685,29	0,00	4.417.685,29
Serviços prestados	11.848.244,77	0,00	11.848.244,77	10.122.555,07	0,00	10.122.555,07
	16.754.140,98	0,00	16.754.140,98	14.540.240,36	0,00	14.540.240,36

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 2022 e de 2021, foi como segue:

	31-dez-22			31-dez-21		
	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	8.470,43	0,00	8.470,43	1.422,06	0,00	1.422,06
Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final em 31 de dezembro	7.688,93	0,00	7.688,93	8.470,43	0,00	8.470,43
Variação da produção	-781,50	0,00	-781,50	7.048,37	0,00	7.048,37

Nota 22 - Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 é detalhado como segue:

	31-dez-22			31-dez-21		
	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de janeiro	360.216,92	0,00	360.216,92	247.440,16	0,00	247.440,16
Regularizações	-205.254,09	0,00	-205.254,09	-76.540,02	0,00	-76.540,02
Compras	283.411,83	4.206.966,75	4.490.378,58	253.777,54	4.279.999,07	4.533.776,61
Saldo final em 31 de dezembro	413.413,94	0,00	413.413,94	360.216,92	0,00	360.216,92
Custo das Vendas	24.960,72	4.206.966,75	-4.231.927,47	64.460,76	4.279.999,07	-4.344.459,83

O valor mais significativo do apuramento do custo das mercadorias e matérias consumidas respeita à compra de água (4.206.966,75€).

Nota 23 - Fornecimentos e serviços externos

A repartição de fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 foi a seguinte:

	<u>31-dez-22</u>	<u>31-dez-21</u>
Subcontratos	-2.694.865,23	-3.165.552,13
Serviços especializados	-1.492.344,60	-1.266.128,05
Materiais	-49.167,30	-34.311,85
Energia e fluídos	-567.781,49	-454.664,41
Deslocações, estadas e transportes	-305.629,01	-142.562,67
Serviços diversos (*)	-669.073,67	-654.290,09
donde rubrica 1	0,00	0,00
donde rubrica 2	0,00	0,00
	<u>-5.778.861,30</u>	<u>-5.717.509,20</u>

O valor mais expressivo (subcontratos) corresponde essencialmente:

	<u>31-dez-22</u>	<u>31-dez-21</u>
Tratamento de águas residuais (Águas do Norte, S.A.)	2.964.865,23	3.165.552,13
Resíduos		
Recolha e deposição de lamas	0,00	0,00

Nota 24 - Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foi o seguinte:

	<u>31-dez-22</u>	<u>31-dez-21</u>
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	-3.171.078,38	-2.980.151,00
Benefícios pós-emprego	-8.915,68	-8.274,30
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	-739.528,04	-768.737,01
Seguros	-47.326,32	-46.247,66
Gastos de ação social	-23.839,11	-23.324,52
Outros gastos com pessoal	-49.427,23	-23.187,39
	<u>-4.040.114,76</u>	<u>-3.849.921,88</u>

Nota 25 - Outros rendimentos

Os outros rendimentos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, foram como segue:

	<u>31-dez-22</u>	<u>31-dez-21</u>
Rendimentos suplementares	350.029,15	348.489,13
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	0,00	19.289,61
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	1.200,00	3.000,00
Outros rendimentos	<u>541.026,47</u>	<u>510.700,44</u>
	<u>892.255,62</u>	<u>881.479,18</u>

O valor de 350.029,15€ 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 2022 e de 2021, foram como segue:

	<u>31-dez-22</u>	<u>31-dez-21</u>
Impostos	-346.913,33	-290.081,62
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	0,00	-17.919,67
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>-47.391,64</u>	<u>-59.193,72</u>
	<u>-394.304,97</u>	<u>-367.195,01</u>

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

Nota 27 - Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	<u>31-dez-22</u>			<u>31-dez-21</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	-1.798.883,10	0,00	-1.798.883,10	-1.783.321,30	0,00	-1.783.321,30
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>-1.798.883,10</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.798.883,10</u>	<u>-1.783.321,30</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.783.321,30</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 2022 e de 2021, tinham a seguinte composição:

	31-dez-22	31-dez-21
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	0,00	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-109.924,01	-41.155,48
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	-11,17
	-109.924,01	-41.166,65
Resultados financeiros	-109.924,01	-41.166,65

Nota 29- Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do período é constituído por:

Coleta	256.719,26
Derrama Municipal	19.986,11
Tributações Autónomas	33.998,66
Crédito fiscal ao investimento	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	310.704,03
Deduções de pagamentos especiais por conta	- 29.760,48
Deduções de pagamentos por conta	- 8.520,00
Retenções na fonte	0,00
Total do imposto a pagar	272.423,55

Nota 30 - Eventos subsequentes

Não são conhecidos à data quaisquer eventos subsequentes, com impacto significativo nas Demonstrações Financeiras de 31 de dezembro de 2022.

A Guerra na Ucrânia, iniciada a 24 de fevereiro de 2022 trouxe e continua com a 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 2022, a Empresa não efetuou transações com ações próprias, sendo nulo o nº de ações próprias detidas em 31 de dezembro de 2022.

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,

Jamanda Rodrigues Chauz

A Administração,

[Signature]
[Signature]
[Signature]

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. 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

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO



u.

A close-up photograph of a chrome water tap with water flowing from it. The water is clear and bubbly, creating a vertical stream. The background is a light, neutral color.

Águas
do interior norte

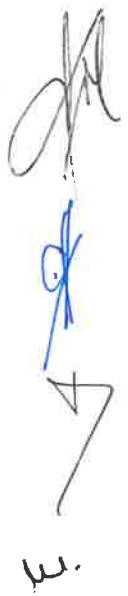
*A água
que nos liga.*

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

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Exmos. Senhores Acionistas,

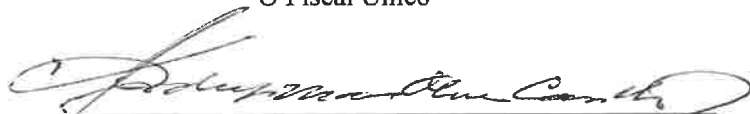
1. Nos termos da Lei e do mandato que nos conferiram, apresentamos o relatório sobre a atividade fiscalizadora desenvolvida e damos parecer sobre o Relatório de gestão e as Demonstrações financeiras apresentados pelo Conselho de Administração da ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A. (Entidade), relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.
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:



- 141.
- a) Seja aprovado o Relatório de gestão e as Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022;
 - b) Seja aprovada a proposta de aplicação dos resultados constante do Relatório de gestão.

Porto, 6 de março de 2023

O Fiscal Único



Rodrigo Carvalho, Virgílio Macedo e Associado, SROC, Lda.

Inscrita na OROC sob o nº 345 e CMVM 20210025, representada por
Rodrigo Mário de Oliveira Carvalho, ROC nº 889 (Sócio-Gerente)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS



u.



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 2022 (que evidencia um total de 104.003.080,90 euros e um total de capital próprio de 77.595.321,29 euros, incluindo um resultado líquido de 544.606,98 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 2022 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 pelas demonstrações financeiras

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa da Entidade de acordo com Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro adotadas em Portugal através do Sistema de Normalização Contabilística;
- elaboração do relatório de gestão nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras isentas de distorções materiais devido a fraude ou 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

2/3

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 aos requisitos legais aplicáveis, sobre a auditoria das demonstrações financeiras, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificamos incorreções materiais.

Porto, 6 de março de 2023



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

