



Handwritten signatures and initials in black and blue ink.

**DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS
E
FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020**



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ÍNDICE

DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO.....	2
DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS CONSOLIDADAS.....	8
• DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL.....	9
• DEMONSTRAÇÃO CONSOLIDADA DE DIREITOS E OBRIGAÇÕES POR NATUREZA.....	17
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS.....	19
• BALANÇO CONSOLIDADO.....	20
• DEMONSTRAÇÃO RESULTADOS POR NATUREZA CONSOLIDADA.....	21
• DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO.....	22
• DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES DO PATRIMÓNIO LIQUIDO.....	24
ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS.....	26
CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS CONSOLIDADAS.....	36



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

P:
A:
J. S. W.
A:
A:

RELATÓRIO DE GESTÃO CONSOLIDADO



Handwritten notes and signatures in the right margin.

Introdução

O Município de Torre de Moncorvo apresenta demonstrações financeiras consolidadas, decorrente da obrigatoriedade estabelecida no artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro, que estabelece o regime financeiro das autarquias locais e das entidades intermunicipais, o qual estipula que sem prejuízo dos documentos de prestação de contas individuais previstos na lei, os municípios, as entidades intermunicipais e as suas entidades associativas, apresentam contas consolidadas com as entidades detidas ou participadas, sendo o grupo autárquico composto pelo Município de Torre de Moncorvo – entidade consolidante/entidade-mãe – e pelas entidades, Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda. (4,55%) adiante designado por LRTM, Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda., (20,00%) adiante designada por GESTURDOURO e Águas do Interior Norte, E.I.M, S.A., (8,68%), adiante designada por ADIN – entidades controladas.

A informação de carácter contabilístico produzida, individualmente, por estas entidades é considerada suficiente para revelar a situação económica e financeira de cada uma delas, mas não permite traduzir, de uma forma verdadeira e apropriada, a situação económica e financeira do grupo enquanto agregado. Assim, surge a necessidade de se proceder à consolidação de contas sendo o método utilizado, o integral.

Este método preconiza a integração dos diferentes elementos que constam das demonstrações financeiras das empresas consolidadas no balanço e demonstração de resultados da empresa consolidante.

O SNC-AP permite uniformizar os procedimentos e aumentar a fiabilidade da consolidação de contas, com uma aproximação ao SNC e ao SNC ESNL (Entidades do Setor Não Lucrativo), aplicados no contexto do setor empresarial local e das entidades do setor não lucrativo, respetivamente.

As demonstrações financeiras consolidadas do Município foram elaboradas de acordo com Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP), aprovado pelo Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro e foram aplicados os requisitos das Normas de Contabilidade Pública (NCP).

O presente relatório não contém informações da contabilidade de gestão de acordo com a NCP 27.



- Entidades do grupo autárquico, perímetro de consolidação e métodos de consolidação

O Município de Torre de Moncorvo detém participação no Laboratório Regional de Trás-os-Montes, na Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda., e na Empresa Local Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

No quadro *infra*, apresentam-se as entidades incluídas na consolidação e o respetivo método de consolidação utilizado.

Quadro 1 – Entidades do grupo autárquico

Entidade	Capital Social	Participação	%	Incluída	Método
Laboratório Regional de Trás os Montes	82.000,00€	3.731,00€	4.55%	sim	Integral
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	100.000,00€	20.000,00€	20.00%	sim	Integral
Águas do Interior Norte, E.I.M, S.A	445.050,00€	38.625,00€	8,68%	sim	Integral

- Recursos Humanos em 31/12/2020 das Entidades do grupo autárquico

Quadro 2 – Trabalhadores do grupo autárquico

Entidade	Número de colaboradores
Município de Torre de Moncorvo	162
Laboratório Regional de Trás os Montes	13
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	-
Águas do Interior Norte, E.I.M, S.A.	181



▪ Principais atividades desenvolvidas pelas entidades consolidadas

○ Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda.

O LRTM é um laboratório vocacionado para a prestação de serviços de Controlo de Qualidade da Água mediante a realização de determinadas análises analíticas (qualitativas e quantitativas) em: águas para consumo humano, águas para suporte de vida aquática, águas balneares, águas de rega, águas residuais (domésticas e industriais), águas minerais naturais, águas de nascentes, águas destinadas a fins terapêuticos, a piscinas e a outros recintos com diversões aquáticas, águas utilizadas na recarga de lençóis freáticos e águas de bacias naturais utilizadas para a criação intensiva de peixes.

O LRTM exerce a sua atividade no domínio da qualidade da água e da qualidade alimentar com a elaboração e implementação de metodologias e técnicas inovadoras associadas à utilização de recursos e equipamentos de elevada tecnologia.

O exercício da atividade do LRTM obriga à renovação de competências segundo o DL 306/07, de 27 de agosto, pelas entidades – IPAC e ERSAR, sendo que o LRTM atingiu em 2020 novamente às metas estipuladas.

Destacam-se com maior realce as seguintes atividades:

- Atividade n.º 1 – Extensão Acreditação;
- Atividade n.º 2 – Realização de 2 Auditorias;
- Atividade n.º 3 – Ensaios interlaboratoriais com desempenho satisfatório;
- Atividade n.º 4 – Formação contínua de modo a garantir a melhoria da gestão de recursos humanos e materiais;
- Atividade n.º 5 – Satisfação dos clientes;
- Atividade n.º 6 – Incremento do número de amostras por cliente.

Perspetivas futuras, Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda.:

- Acreditação da colheita para amostragem de águas naturais doces;
- Acreditação dos parâmetros microbiológicos na matriz águas residuais;
- Acreditação dos parâmetros de campo para várias matrizes;
- Implementação e validação das metodologias para a matriz alimentos;
- Renovação da acreditação pela norma NP EN ISSO/IEC 17025:2018;



T.A.
J.W.
11.10
E

- Manutenção da estratégia da diminuição do tempo médio de boa cobrança das faturas;
- Renegociação da Subcontratação de análises, com vista a diminuição de custos nesta rúbrica;
- Continuação do crescimento do número de clientes do LRTM;
- Formação interna e externa dos quadros do LRTM, condição essencial para a continuação da acreditação do LRTM e otimização de meios humanos e materiais.

○ **Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.**

No decorrer do ano 2020 a GESTURDOURO não desenvolveu qualquer tipo de atividade, estando a decorrer os procedimentos destinados à alienação do capital social da empresa conforme deliberado pelos órgãos municipais.

○ **Águas do interior Norte, E.I.M, S.A.**

A ADIN iniciou as suas funções no ano 2020, implementando 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.

As principais atividades desenvolvidas pela ADIN ao longo do ano 2020 foram:

- Abastecimento de água;
 - Produção e tratamento de água;
 - Distribuição;
- Drenagem e tratamento de águas residuais;
 - Rede de drenagem de esgotos;
 - Estações de tratamento e estações elevatórias de águas residuais;
- Estrutura organizativa;
 - Recursos humanos/balanço social.

Este é o primeiro ano em que as contas desta empresa são objeto de consolidação, uma vez que a mesma iniciou a sua atividade em 1 de janeiro de 2020, não existindo, por esse motivo, dados que permitam efetuar uma comparação ou uma avaliação da evolução dos resultados.



Handwritten notes and signatures in the top right corner, including 'J. S. W.' and other illegible marks.

Disposição Final

De acordo com o artigo 76º da Lei nº 73/2013, de 3 de setembro, venho submeter à aprovação da Câmara Municipal, para serem apreciados pelo Órgão Deliberativo durante a sessão ordinária do mês de junho, o Relatório de Gestão Consolidado referente ao ano de 2020, e as seguintes demonstrações orçamentais e financeiras:

Demonstrações orçamentais consolidadas:

- Demonstração consolidada de desempenho orçamental;
- Demonstração consolidada de direitos e obrigações por natureza;

Demonstrações financeiras consolidadas:

- Balanço Consolidado;
- Demonstração consolidada de resultados por natureza;
- Mapa de fluxos de caixa consolidado;
- Alterações ao património líquido consolidado;
- Anexo às demonstrações financeiras consolidadas;

Torre de Moncorvo, 09 de junho de 2021

O Presidente da Câmara Municipal
(Entidade consolidante)



(Nuno Jorge Rodrigues Gonçalves)



**DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020**

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the name 'Joaquim' and other illegible marks.

DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS CONSOLIDADAS



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

T. A.
Am.
h. g.

Período: 2020/01/01 - 2020/12/31		Desagregação: F		DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL MUNICÍPIO DE TORRE DE MONCORVO					Pág. 1 Ano: 2020
Classificação		RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (R\$)					TOTAL	
Rubrica Orçamentária Específica			R 1	R 2	D 1	EMER	F ALHEIOS		
		Saldo de exercício anterior	16.994,61				653.356,76	670.351,37	
		Operações orçamentais (1)	16.994,61					16.994,61	
		Restituição do saldo oper. orçamentais	16.994,61					16.994,61	
		Operações de tesouraria (2)					653.356,76	653.356,76	
		Receita corrente	9.363.944,00		162.024,44			9.525.968,44	
		Receita fiscal	855.746,01					855.746,01	
R1		Impostos diretos	853.967,01					853.967,01	
R11		IMPOSTOS DIRETOS	853.967,01					853.967,01	
	01	OUTRAS	163.967,01					163.967,01	
	0102	IMPOSTO MUNICIPAL SOBRE IMOVEIS	593.685,85					593.685,85	
	010201	IMPOSTO UNICO DE CIRCULACAO	143.336,10					143.336,10	
	010205	DERRAMA	119.975,78					119.975,78	
R12		Impostos indiretos	1.779,26					1.779,26	
	02	IMPOSTOS INDIRECTOS	1.779,26					1,779,26	
	0201	OUTROS	1.779,26					1,779,26	
	020204	IMPOSTOS DIRECT. ESPECIFICOS DAS AUTARQ.	1.779,26					1,779,26	
	02020401	MERCADOS E FEIRAS	170,00					170,00	
	02020499	OUTROS	1.609,26					1.609,26	
	0202049901	TMDP	1.559,26					1.559,26	
	0202049999	OUTROS	160,00					160,00	
R2		Contribuições para sistemas de protecção social e subsistemas de saúde							
R3		Taxas, multas e outras penalidades	45.227,36					45.227,36	
	04	TAXAS, MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	45.227,36					45.227,36	
	0401	TAXAS	43.274,79					43.274,79	
	040103	TAXAS ESPECIFICAS DAS AUTARQUIAS LOCAIS	43.274,79					43.274,79	
	04010301	MERCADOS E FEIRAS	2.765,00					2.765,00	
	04010302	LOTAMENTO E OBRAS	30.524,99					30.524,99	
	04010303	OCCUPACAO DE VIA PUBLICA	630,72					630,72	
	04010399	OUTROS	3.354,12					3.354,12	
	0401039901	TUPFH	42,00					42,00	
	0401039902	TAXA PELA EMISSAO DO CERTIFICADO DE RESERVA	30,00					30,00	
	0401039999	OUTRAS	3.282,12					3.282,12	
	0402	MULTAS E OUTRAS PENALIDADES	1.950,57					1.950,57	
	040201	JORNOS DE MORA	1.651,19					1.651,19	
	040202	JORNOS COMPENSAÇÕES	299,38					299,38	
R6		Rendimentos de propriedade							
R5		Transferências e subsídios correntes	7.434.465,26		162.024,44			7.596.489,70	
R51		Transferências correntes	7.434.465,26		162.024,44			7.596.489,70	
R511		Administrações Públicas	7.434.465,26		162.024,44			7.596.489,70	
R5111		Administração Central - Estado	7.249.867,81		162.024,44			7.411.892,25	
	06	Português	7.249.867,81		162.024,44			7.411.892,25	
	0600	TRANSPERÊNCIAS CORRENTES	7.249.867,81		162.024,44			7.411.892,25	
	060001	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	7.249.867,81		162.024,44			7.411.892,25	
	060002	ESTADO	7.249.867,81		162.024,44			7.411.892,25	
	06000201	FUNDO DE EQUILIBRIO FINANÇEIRO	4.794.472,03					4.794.472,03	
	06000202	FUNDO SOCIAL MUNICIPAL	191.629,01					191.629,01	
	06000203	PARTECIPAÇÃO FUND. DO IRE	257.069,60					257.069,60	
	06000299	OUTRAS	146.698,19		162.024,44			308.722,63	
	0600029901	D.E.E.N.	130.874,84					130.874,84	
	0600029902	FSE - FUNDO SOCIAL EUROPEU			162.024,44			162.024,44	
	0600029999	OUTRAS	15.823,35					15.823,35	
R5112		Administração Central - Outros	84.597,45					84.597,45	
	04	Outras	84.597,45					84.597,45	
	0401	TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	84.597,45					84.597,45	
	040101	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	84.597,45					84.597,45	
	04010101	SERVIÇOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	51.409,10					51.409,10	
	04010109	OUTROS	33.188,35					33.188,35	
	0401010901	SESV - FUND. AUTÓNOM. SUBSISTEMA DE PROTECÇÃO À FAMÍLIA E SÚMCIAS ACTIVAS DE EMPREGO E FORMAÇÃO PROFISSIONAL	33.188,35					33.188,35	

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

T. Silva
Jesus
lh.
Ag

Período: 2020/01/01 - 2020/06/30		Desagregar: F		DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL					Município de Torre de Moncorvo		Folha: 3	
Ano: 2020		Euros		FONTES DE FINANCIAMENTO (a)							Unid.	
Classificação	RECEBIMENTOS PAGAMENTOS	R.R.	R.D.	T.E.	IMP.	F. ALMEJOS	TOTAL					
Subtotal Operações Orçamentais												
1100199	OUTROS	801.847,90					801.847,90					
110019901	TRANSFERÊNCIAS IMPOSTO ESTADO N.º 1º ART.º 55.º DA LEI 78/2012	721.707,90					721.707,90					
110019902	PARTICIPAÇÃO DOS MUNICÍPIOS NA RECEITA DO IVA - REG. 24/A DA LEI 78/2012	79.940,00					79.940,00					
1100407	ESTADO-PARTIC. COMUNITARIA EM PROC. DE F	121.096,07		1.039.019,42			1.160.115,49					
110040701	OPERAÇÃO-PORTUGAL 2020-COM-GOUBO-OUTROS	121.096,07		1.039.019,42			1.160.115,49					
110040701	Administração Central - Outras	281.462,93					281.462,93					
110040701	entidades											
110040701	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	281.462,93					281.462,93					
110040701	ADMINISTRAÇÃO CENTRAL	281.462,93					281.462,93					
110040701	SERVÍCIOS E FUNDOS AUTÓNOMOS	281.462,93					281.462,93					
110040701	OUTROS	281.462,93					281.462,93					
110040701	Segurança Social											
110040701	Administração Regional											
110040701	Administração Local											
110040701	Exterior - D.E.											
110040701	Outras											
110040701	Subsídios de capital											
110040701	Outras receitas de capital	405,00					405,00					
110040701	OUTRAS RECEITAS DE CAPITAL	405,00					405,00					
110040701	OUTRAS	405,00					405,00					
110040701	INDENIZACÕES	405,00					405,00					
110040701	Reposições não abatidas aos pagamentos	699,50					699,50					
110040701	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	699,50					699,50					
110040701	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	699,50					699,50					
110040701	REPOSIÇÕES NÃO ABATIDAS NOS PAGAMENTOS	699,50					699,50					
110040701	Recursos efectivos (2)	11.017.972,82		1.039.019,42			12.056.992,24					
110040701	Receita não efetiva (3)	3.409,09			500.000,00		503.409,09					
110040701	Receita com ativos financeiros	3.409,09					3.409,09					
110040701	ACTIVOS FINANCEIROS	3.409,09					3.409,09					
110040701	UNIDADES DE PARTICIPAÇÃO	3.409,09					3.409,09					
110040701	SOCIEDADES E QUOTAS SOCIEDADES NÃO FINANC	3.409,09					3.409,09					
110040701	Receita com passivos financeiros				500.000,00		500.000,00					
110040701	PASSIVOS FINANCEIROS				500.000,00		500.000,00					
110040701	EMPRESTÍMIOS A CURTO PRAZO				500.000,00		500.000,00					
110040701	SOCIEDADES FINANCEIRAS				500.000,00		500.000,00					
110040701	Saldo da Gestão Anterior - Operações Orçamentais											
110040701	Soma (4) = (1) + (2) + (3)	11.327.776,20		1.202.037,84	500.000,00		12.039.814,04					
110040701	Operações de tesouraria (8)					144.049,09	144.049,09					
110040701	Despesa corrente	6.942.432,76	16.029,22		249.674,27		7.208.136,25					
110040701	Despesas com o pessoal	3.224.620,82					3.224.620,82					
110040701	Remunerações Contas e Ferramentas	2.421.592,79					2.421.592,79					
110040701	SEM CATEGORIA	2.421.592,79					2.421.592,79					
110040701	DESPESAS COM O PESSOAL	2.421.592,79					2.421.592,79					
110040701	REMUNERAÇÕES CERTAS E SUPLEMENTOS	2.421.592,79					2.421.592,79					
110040701	TITULARES DE CARGOS SOB. MENSUROS DE CEN. AUT.	21.249,45					21.249,45					
110040701	PESSOAL SOB CARGOS REGIME DE CONTRATO INDIVIDUAL DE TRABALHO	2.399.343,34					2.399.343,34					
110040701	PESSOAL EM FUNÇÕES	2.378.093,89					2.378.093,89					
110040701	ALTERAÇÕES ORÇAMENTAIS DE RECOMPENSAMENTO REMUNERACIONAL	2.129,45					2.129,45					
110040701	PESSOAL CONTRATADO A TERMO	219.779,34					219.779,34					
110040701	PESSOAL EM FUNÇÕES	91.579,93					91.579,93					
110040701	RECRUTAMENTO DE PESSOAL PARA NOVOS PÓLOS DE TRABALHO	128.209,41					128.209,41					
110040701	PESSOAL EM QUALQUER OUTRA SITUAÇÃO	28.989,99					28.989,99					
110040701	REPRESENTAÇÃO	28.989,99					28.989,99					
110040701	MENSUROS DOS CARGOS AUTARQUÍCOS	21.429,89					21.429,89					
110040701	INDICENTES	7.559,50					7.559,50					

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

[Handwritten signatures and initials in the top right corner]

Classificação:		FONTES DE FINANCIAMENTO (R)					TOTAL	2020
Partida Orçânicas Específicas		R F	R D	T E	EMR	F. ALHEIOS		
DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL MUNICÍPIO DE TORRE DE MONFORTE								
Período: 2020/01/01 - 2020/12/31 Desagregar: / /								
ESTADO								
000	AM	01011	SUBSÍDIO DE REFEIÇÃO	180.582,45				180.582,45
		01014	SUBSÍDIO DE FÉRIAS E ANUAL	125.799,62				125.799,62
		01015	REMUNERAÇÕES POR DIÁRIA E MATERIALIDADE / PATERNIDADE	24.424,94				24.424,94
			Abonos Variáveis ou Eventuais	76.131,58				76.131,58
			ASSEMBLEIA MUNICIPAL	1.592,28				1.592,28
			DESPESAS COM O PESSOAL	1.592,28				1.592,28
		0102	ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	1.592,28				1.592,28
		010204	AJUDAS DE CUSTO	797,99				797,99
		010209	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	8.854,27				8.854,27
		0102100	OUTROS (SENHA DE PRESENCIA)	1.854,27				1.854,27
			SEM ORGANICA	69.541,33				69.541,33
			DESPESAS COM O PESSOAL	69.541,33				69.541,33
			ABONOS VARIÁVEIS OU EVENTUAIS	69.541,33				69.541,33
		010904	FUNDS EXTRAORDINARIAS	10.963,63				10.963,63
		010904	AJUDAS DE CUSTO	4.992,33				4.992,33
		010906	ABONO PARA FILHAS	4.970,63				4.970,63
		010911	SUBSÍDIO DE TURNO	7.541,96				7.541,96
		010912	INDENIZACÕES POR CESSAÇÃO DE FUNÇÃO	3.109,64				3.109,64
		010913	OUTROS SUPLEMENTOS E PRÊMIOS	3.873,24				3.873,24
		0109190	OUTROS (SENHA DE PRESENCIA)	3.873,24				3.873,24
			Segurança social	716.894,43				716.894,43
			SEM ORGANICA	716.894,43				716.894,43
			DESPESAS COM O PESSOAL	716.894,43				716.894,43
		0117	SEGURANÇA SOCIAL	716.894,43				716.894,43
		011701	ENCARGOS COM A SAÚDE	65.997,62				65.997,62
		011702	OUTROS ENCARGOS COM A SAÚDE	77.498,59				77.498,59
		011703	SUBSÍDIO FAMILIAR A CRIANÇAS E JUVENTUDE	5.163,92				5.163,92
		011704	OUTRAS PRESTAÇÕES FAMILIARES	1.474,20				1.474,20
		011705	CONTRIBUIÇÕES PARA A SEGURANÇA SOCIAL	624.807,19				624.807,19
		0117060	SEGURANÇA SOCIAL DOS FUNCIONÁRIOS PÚBLICOS	624.807,19				624.807,19
		011706010	CADENA GERAL DE REPRESENTAÇÃO	309.607,94				309.607,94
		011706020	REGIME GERAL	217.109,19				217.109,19
		011706030	OUTROS	4.890,06				4.890,06
		011706040	PREMIOS	41.482,13				41.482,13
		011706050	ESQUPOS DE APOIAMENTO AO TRABALHO E CIÊNCIAS PROFISSIONAIS	41.482,13				41.482,13
			Aquisição de bens e serviços	2.442.166,53	18.023,20		262.379,59	3.342.569,31
			ASSEMBLEIA MUNICIPAL	1.394,11				1.394,11
			AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	1.394,11				1,394,11
		0202	AQUISIÇÃO DE SERVIÇOS	1,394,11				1,394,11
		02021	CONDIÇÕES E ESTADAS	1,392,11				1,392,11
		02022	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	49,80				49,80
			SEM ORGANICA	1.692.770,40	19.129,11		262.379,59	3.140.179,20
			AQUISIÇÃO DE BENS E SERVIÇOS	2.439.770,40	19.129,11		262.379,59	3.140.179,20
			AQUISIÇÃO DE BENS	610.091,11			40.071,11	676.462,22
		02020	COMPRATIVAS E LICITAÇÕES	69.970,81				69.970,81
		0202010	CASACINA	9.194,99				9.194,99
		0202020	CASACINA	61.293,11				61.293,11
		0202030	OUTROS	10.212,69				10.212,69
		0202040	LIMPEZA E HIGIENE	19.443,10				19.443,10
		0202050	ALIMENTAÇÃO - GÊNEROS PARA CONFECCIONARIAS	19.811,79				19.811,79
		0202060	VESTUÁRIO E ARTIGOS DESSIMILARES	16.212,11		9.842,70		22.124,76
		0202070	MATERIAL DE ESCRITÓRIO	10.264,95				10.264,95
		0202080	PRODUTOS QUÍMICOS E FARMACÉUTICOS	769,19				769,19
		0202090	MATERIAL DE INFORMÁTICA	10.179,04				10.179,04
		0202100	MATERIAL DE TRANSPORTES - FICAR	49.793,55				49.793,55
		0202110	OUTRO MATERIAL - PEÇAS	1.979,14				1,979,14
		0202120	PRÊMIOS, INDENIZACÕES E OBRIGAC	49.789,13		19.942,17		66.440,62
		0202130	MERCADORIAS PARA VENDA	126.131,47		41.822,71		269.894,18
		0202140	ACTA	202.131,47		93.556,11		269.894,18

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials:
T. A.
J. W.
Lh.
Ry

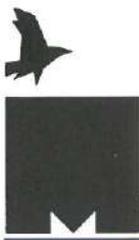
DEMONSTRAÇÃO DE DESEMPENHO ORÇAMENTAL
MUNICÍPIO DE TORRE DE MONCORVO

Pag: 5
Ano: 2020

Período: 2020/01/01 - 2020/12/31 Desagregação: 5

Euro

Classificação	RECEBIMENTOS / PAGAMENTOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (R)					TOTAL	2020
		R/F	F/F	U/E	EMR	F. ALIEJOS		
Atividade Orçamental Ordinária								
020117	FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	4.516,64					4.516,64	
020118	LIVROS E DOCUMENTAÇÃO TÉCNICA	4.096,62					4.096,62	
020120	MATERIAL DE EDUCAÇÃO, CULTURA E RECREIO	4.307,48					4.307,48	
020121	OUTROS BENS	126.096,65			141,87		126.238,52	
0202	ADQUIÇÃO DE SERVIÇOS	2.207.691,61	18.205,20		240.201,47		2.456.098,28	
020201	ENCARGOS DE INSTALAÇÕES	493.400,69			102.921,33		596.322,02	
020202	LIMPEZA E HIGIENE	316.464,59					316.464,59	
020203	CONSERVAÇÃO DE BENS	31.292,55					31.292,55	
020204	LOCAÇÃO DE EDIFÍCIOS	36.672,00					36.672,00	
020206	LOCAÇÃO DE MATERIAL DE TRANSPORTE	5.350,11					5.350,11	
020208	LOCAÇÃO DE OUTROS BENS	46.219,62			6.169,65		52.389,27	
020209	COMUNICAÇÕES	36.051,71					36.051,71	
020210	TRANSPORTES	219.659,29			62.169,55		281.828,84	
020216	REPRESENTAÇÃO DOS SERVIÇOS	7.959,64					7.959,64	
020220	SETORES	66.120,79					66.120,79	
020221	OSSELOCAÇÕES E ESTADAS	6.469,12					6.469,12	
020226	ESTUDOS, PROJETOS, PROJETOS E CONSULTAÇÃO	21.956,74					21.956,74	
020228	FORMAÇÃO	1.704,35					1.704,35	
020229	PUBLICIDADE	54.140,76					54.140,76	
020230	VIGILÂNCIA E SEGURANÇA	269,68					269,68	
020232	ASSISTÊNCIA TÉCNICA	10.661,43			4.516,70		15.178,13	
020233	OUTROS TRABALHOS ESPECIALIZADOS	179.214,45					179.214,45	
020234	SERVIÇOS DE SAÚDE	2.482,00					2.482,00	
020236	ENCARGOS DE COERÊNCIA DE RECEITAS	20.659,12					20.659,12	
020238	OUTROS SERVIÇOS	467.639,35	19.229,20		92.611,00		579.479,55	
03	Juros e outros encargos	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
0301	Juros e outros encargos	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
030101	Juros e outros encargos	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
030102	Juros da dívida pública	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
030103	Juros de fianças, bancos e outras instituições	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
030104	Juros de empréstimos de médio e longo prazos	16.523,42			12.767,24		29.290,66	
030105001	COD=830691(0301/0301)	6,19			6,19		12,38	
030105002	COD=830791(0301/0301)	1,81			1,81		3,62	
030105003	COD=830891(0301/0301)	18,70			18,70		37,40	
030105004	COD=830991(0301/0301)	674,96			674,96		1349,92	
030105005	COD=831091(0301/0301)	127,40			127,40		254,80	
030105006	COD=831191(0301/0301)	274,35			274,35		548,70	
030105007	COD=831291(0301/0301)	122,19			122,19		244,38	
030105008	COD=831391(0301/0301)	136,67			136,67		273,34	
030105009	COD=831491(0301/0301)	21,28			21,28		42,56	
030105010	COD=831591(0301/0301)	119,60			119,60		239,20	
030105011	COD=831691(0301/0301)	30,00			30,00		60,00	
030105012	COD=831791(0301/0301)	49,74			49,74		99,48	
030105013	COD=831891(0301/0301)	30,89			30,89		61,78	
030105014	COD=831991(0301/0301)	59.054,78			59.054,78		118.109,56	
030105015	COD=832091(0301/0301)	1.762,19			1.762,19		3.524,38	
04	Transferências e subsídios correntes	775.766,13			1.520,00		777.286,13	
0401	Transferências correntes	775.766,13			1.520,00		777.286,13	
040101	Administrações Públicas	166.859,04			1.520,00		168.379,04	
04010101	Administração Central - Estado							
04010102	Administração Central - Órgãos							
04010103	Administração Central - Órgãos							
04010104	Administração Central - Órgãos							
04010105	Administração Central - Órgãos							
04010106	Administração Central - Órgãos							
04010107	Administração Central - Órgãos							
04010108	Administração Central - Órgãos							
04010109	Administração Central - Órgãos							
04010110	Administração Central - Órgãos							
04010111	Administração Central - Órgãos							
04010112	Administração Central - Órgãos							
04010113	Administração Central - Órgãos							
04010114	Administração Central - Órgãos							
04010115	Administração Central - Órgãos							
04010116	Administração Central - Órgãos							
04010117	Administração Central - Órgãos							
04010118	Administração Central - Órgãos							
04010119	Administração Central - Órgãos							
04010120	Administração Central - Órgãos							
04010121	Administração Central - Órgãos							
04010122	Administração Central - Órgãos							
04010123	Administração Central - Órgãos							
04010124	Administração Central - Órgãos							
04010125	Administração Central - Órgãos							
04010126	Administração Central - Órgãos							
04010127	Administração Central - Órgãos							
04010128	Administração Central - Órgãos							
04010129	Administração Central - Órgãos							
04010130	Administração Central - Órgãos							
04010131	Administração Central - Órgãos							
04010132	Administração Central - Órgãos							
04010133	Administração Central - Órgãos							
04010134	Administração Central - Órgãos							
04010135	Administração Central - Órgãos							
04010136	Administração Central - Órgãos							
04010137	Administração Central - Órgãos							
04010138	Administração Central - Órgãos							
04010139	Administração Central - Órgãos							
04010140	Administração Central - Órgãos							
04010141	Administração Central - Órgãos							
04010142	Administração Central - Órgãos							
04010143	Administração Central - Órgãos							
04010144	Administração Central - Órgãos							
04010145	Administração Central - Órgãos							
04010146	Administração Central - Órgãos							
04010147	Administração Central - Órgãos							
04010148	Administração Central - Órgãos							
04010149	Administração Central - Órgãos							
04010150	Administração Central - Órgãos							
04010151	Administração Central - Órgãos							
04010152	Administração Central - Órgãos							
04010153	Administração Central - Órgãos							
04010154	Administração Central - Órgãos							
04010155	Administração Central - Órgãos							
04010156	Administração Central - Órgãos							
04010157	Administração Central - Órgãos							
04010158	Administração Central - Órgãos							
04010159	Administração Central - Órgãos							
04010160	Administração Central - Órgãos							
04010161	Administração Central - Órgãos							
04010162	Administração Central - Órgãos							
04010163	Administração Central - Órgãos							
04010164	Administração Central - Órgãos							
04010165	Administração Central - Órgãos							
04010166	Administração Central - Órgãos							
04010167	Administração Central - Órgãos							
04010168	Administração Central - Órgãos							
04010169	Administração Central - Órgãos							
04010170	Administração Central - Órgãos							
04010171	Administração Central - Órgãos							
04010172	Administração Central - Órgãos							
04010173	Administração Central - Órgãos							
04010174	Administração Central - Órgãos							
04010175	Administração Central - Órgãos							
04010176	Administração Central - Órgãos							
04010177	Administração Central - Órgãos							
04010178	Administração Central - Órgãos							
04010179	Administração Central - Órgãos							
04010180	Administração Central - Órgãos							
04010181	Administração Central - Órgãos							
04010182	Administração Central - Órgãos							
04010183	Administração Central - Órgãos							
04010184	Administração Central - Órgãos							
04010185	Administração Central - Órgãos							
04010186	Administração Central - Órgãos							
04010187	Administração Central - Órgãos							
04010188	Administração Central - Órgãos							
04010189	Administração Central - Órgãos							
04010190	Administração Central - Órgãos							
04010191	Administração Central - Órgãos							
04010192	Administração Central - Órgãos							
04010193	Administração Central - Órgãos							
04010194	Administração Central - Órgãos							
04010195	Administração Central - Órgãos							
04010196	Administração Central - Órgãos							
04010197	Administração Central - Órgãos							
04010198	Administração Central - Órgãos							
04010199	Administração Central - Órgãos							
04010200	Administração Central - Órgãos							
04010201	Administração Central - Órgãos							
04010202	Administração Central - Órgãos							
04010203	Administração Central - Órgãos							
04010204	Administração Central - Órgãos							
04010205	Administração Central - Órgãos							
04010206	Administração Central - Órgãos							
04010207	Administração Central - Órgãos							
04010208	Administração Central - Órgãos							
04010209	Administração Central - Órgãos							
04010210	Administração Central - Órgãos							
04010211	Administração Central - Órgãos							
04010212	Administração Central - Órgãos							
04010213	Administração Central - Órgãos							



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

At. Juan. H. Cy

PERÍODO: 2020/01/01 - 2020/12/31		Desagregar: F		DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL					MUNICÍPIO DE TORRE DE MONCORRAL	
				R\$					R\$	
Classificação	Rubrica Orçamentária	RESERVENHAS / PAGAMENTOS	R.P.	R.O.	FONTES DE FINANCIAMENTO (R\$)					TOTAL
					D.E.	EMP.F.	F. ALIENOS	TOTAL		
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	66.859,04				3.500,00			70.359,04
0405		ADMINISTRAÇÃO LOCAL	66.859,04				3.500,00			70.359,04
040501		CONTINGENTE	66.859,04				3.500,00			70.359,04
04050103		PREQUERIAS	33.740,00							33.740,00
04050104		ASSOCIAÇÕES DE MUNICÍPIOS	49.019,04				3.500,00			46.519,04
0411		Entidades do Setor Não Lucrativo	469.556,27							469.556,27
80		SEM ORÇAMENTO	469.556,27							469.556,27
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	469.556,27							469.556,27
0407		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	469.556,27							469.556,27
040703		INSTITUIÇÕES SEM FINS LUCRATIVOS	469.556,27							469.556,27
0413		Famílias	119.352,62							119.352,62
80		SEM ORÇAMENTO	119.352,62							119.352,62
04		TRANSFERÊNCIAS CORRENTES	119.352,62							119.352,62
0413		FAMÍLIAS	119.352,62							119.352,62
040802		OUTRAS	119.352,62							119.352,62
0414		Outras								
042		Subsídios Correntes								
05		Outras despesas correntes	34.143,69				27,45			34.171,14
80		SEM ORÇAMENTO	34.143,69				27,45			34.171,14
06		OUTRAS DESPESAS CORRENTES	34.143,69				27,45			34.171,14
0602		DIVERSAS	34.143,69				27,45			34.171,14
060203		OUTRAS	34.143,69				27,45			34.171,14
06020301		OUTRAS RESTITUIÇÕES	1.802,69							1.802,69
06020304		SERVIÇOS BANCÁRIOS	4.461,93				27,45			4.519,38
06020305		OUTRAS	26.259,06							26.259,06
06		Despesa de capital	4.234.312,78	145.372,32		144.264,65				4.523.949,76
80		Aquisição de bens de capital	1.074.314,04	145.372,32		61.556,53				1.281.242,89
80		SEM ORÇAMENTO	1.074.314,04	145.372,32		61.556,53				1.281.242,89
07		ACQUIÇÃO DE BENS DE CAPITAL	1.074.314,04	145.372,32		61.556,53				1.281.242,89
0701		INVESTIMENTOS	1.074.314,04	145.372,32		61.556,53				1.281.242,89
070101		CONSTRUÇÕES	27.552,12							27.552,12
07010101		REPARAÇÃO E BENEFICIAÇÃO	20.592,12							20.592,12
07010102		EDIFICAÇÕES	669.764,92			20.964,41				690.729,33
07010101		INSTALAÇÕES DE SERVIÇOS	4.421,64							4.421,64
07010102		INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	10.159,16							10.159,16
07010103		MERCADOS E INSTALAÇÕES DE FORTIFICAÇÃO E ESCOLAS	16.469,52							16.469,52
07010104		ESCOLAS	464.925,26							464.925,26
07010105		OUTROS	360.751,63			20.964,41				381.716,04
070101		CONSTRUÇÕES DIVERSAS	1.350.625,15	65.129,74		27.494,23				1.443.249,12
07010101		VIADUTOS, ARRIOSTOS E OBRAS COMPLEMENTARES	704.199,76			4.410,20				708.610,00
07010102		SISTEMAS DE DRENAGEM DE ÁGUAS RESIDUAIS	91.841,11							91.841,11
07010103		ESTAÇÕES DE TRATAMENTO DE ÁGUAS RESIDUAIS	169.191,26	62.143,97						231.335,23
07010104		ILUMINAÇÃO PÚBLICA	16.199,12							16.199,12
07010105		PARKES E JARDINS	67.494,46	27.199,77						94.694,23
07010106		INSTALAÇÕES DESPORTIVAS E RECREATIVAS	139.429,42							139.429,42
07010107		CAPTAÇÃO E DISTRIBUIÇÃO DE ÁGUA	62.199,16							62.199,16
07010108		SINALIZAÇÃO E TRÁFEGO	7.812,46							7.812,46
07010109		SEMIÓTIPO	3.224,75							3.224,75
07010110		OUTROS	124.162,17			16.084,03				140.246,20
070101		MATERIAL DE TRANSPORTE	14.165,45							14.165,45
07010102		OUTRO	14.165,45							14.165,45
070101		EQUIPAMENTO DE INFORMÁTICA	49.187,15			8.714,70				57.901,85
070101		SOFTWARE INFORMÁTICO	20.552,37							20.552,37
070101		EQUIPAMENTO ADMINISTRATIVO	7.102,41							7.102,41
070101		EQUIPAMENTO BÁSICO	61.532,37			1.612,33				63.144,70
07010101		LUXO	40.456,50			1.443,49				41.900,00
070101		FERRAMENTAS E UTENSÍLIOS	3.202,00							3.202,00
070101		OUTROS INVESTIMENTOS	650.602,66	65.242,58		1.554,11				717.400,35
07		Transferências e subsídios de capital	1.135.957,74			62.708,13				1.222.705,87
071		Transferências de capital	1.135.957,74			62.708,13				1.222.705,87
0711		Administrações Públicas	945.050,72			62.708,13				1.047.758,86

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS ANO 2020

11.09.20

Período: 2020/01/01 - 2020/12/31		Desagregação: 8		F82 - 1 Ano: 2020				
Classificação		RECEÍVIMENTOS / PAGAMENTOS		FONTES DE FINANCIAMENTO (1)				2019
Núcleos Orgânicos Entidades		R 7	R 8	0 1	0 2	0 3	TOTAL	
D1101	Administração Central - Estado Português							
D1102	Administração Central - Outras entidades							
D1107	Segurança Social							
D1104	Administração Regional							
D1108	Administração Local	965.050,73				62.708,33	1.047.759,46	
60	SEM ORÇANICA	965.050,73				62.708,33	1.047.759,46	
06	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	466.060,73				62.708,33	1.047.759,46	
0606	ADMINISTRAÇÃO LOCAL	965.050,73				62.708,33	1.047.759,46	
06061	CONTINGENTE	965.050,73				62.708,33	1.047.759,46	
0606107	PREFEZEIRAS	462.101,42					462.101,42	
0606104	ASSOCIAÇÃO DE MUNICÍPIOS	502.949,31				62.708,33	565.657,64	
D1104	Entidades do Setor não Lucrativo	174.947,33					174.947,33	
60	SEM ORÇANICA	174.947,33					174.947,33	
06	TRANSFERÊNCIAS DE CAPITAL	174.947,33					174.947,33	
0607	INSTITUIÇÕES SEM FINE LUCRATIVAS	174.947,33					174.947,33	
060701	INSTITUIÇÕES SEM FINE LUCRATIVAS	174.947,33					174.947,33	
D1108	Famílias							
D1104	Outras							
D10	Subsídios de capital							
D6	Outras despesas de capital							
	Despesa efetiva (1)	11.026.724,84	162.385,52			442.918,51	11.709.038,87	
	Despesa não efetiva (6)	1.281.777,58				72.463,89	1.255.239,47	
D5	Despesa com ativos financeiros							
D16	Despesa com passivos financeiros	1.281.777,58				72.463,89	1.255.239,47	
60	SEM ORÇANICA	1.281.777,58				72.463,89	1.255.239,47	
10	RECURSOS FINANÇEIRAS	1.281.777,58				72.463,89	1.255.239,47	
1004	EMPRÉSTIMOS A CURTO PRAZO	601.000,00					601.000,00	
100401	FUNDOS DE FINANÇEIRAS - BANCOS CUIJOMES FI	601.000,00					601.000,00	
100401	EMPRÉSTIMOS A MÉDIO E LONGO PRAZO	481.777,58				72.463,89	554.241,47	
100401	FI - FINANÇEIRAS - BANCOS E OUTRAS INSTIT. F	481.777,58				72.463,89	554.241,47	
10040102	CCO 601001 1002/750	7.454,26				7.454,26	7.454,26	
10040102	CCO 601001 1002/550	1.189,24				1.189,24	1.189,24	
10040102	CCO 627001 1001/550	1.189,24				1.189,24	1.189,24	
10040102	CCO 240100 1001/490	7.467,84					7.467,84	
10040104	CCO 601001 1001/490	11.262,24					11.262,24	
10040104	CCO 601100 1001/490	40.626,00					40.626,00	
10040104	CCO 603000 1001/290	7.420,00					7.420,00	
10040104	CCO 606001 1000/390	6.419,99					6.419,99	
10040104	CCO 406001 1002/690	24.626,00					24.626,00	
10040107	CCO 604100 1001/490	13.420,72					13.420,72	
10040107	CCO 606001 1001/290	7.081,41					7.081,41	
10040107	CCO 400400 1700/090	52.165,40					52.165,40	
10040107	CCO 100000 1000/390	20.788,00					20.788,00	
10040107	CCO 100100 1000/390	24.156,00					24.156,00	
10040107	601 50 170,00	7.419,99					7.419,99	
10040104	CCO 400100 1000/390	37.544,71					37.544,71	
10040104	601 170 620,00	34.438,44					34.438,44	
10040107	601 240 497,00	9.438,90					9.438,90	
10040104	601 60000	20.600,00					20.600,00	
10040104	CCO 1 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0 0	307.094,40				62.090,36	369.184,76	
	Scm [7] = [5] + [6]	12.318.502,12	163.385,52			516.400,81	12.618.288,46	
	Operações de tesouraria [c]						97.094,55	97.094,55
	Saldo para a gerência seguinte	-1.000.725,92	-163.385,52	1.201.037,84		14.400,82	720.826,86	
	Operações orçamentais [1] + [4] - [7]	1.000.725,92	163.385,52	1.201.037,84		14.400,82	720.826,86	
	Operações de tesouraria [1] + [4] - [8] [c]						97.094,55	97.094,55
	Saldo global [2] - [5]	160.647,36	-163.385,52	1.201.037,84		-442.636,91	755.252,35	
	Despesa global	11.709.038,87	162.385,52			470.372,40	12.341.802,89	
	Saldo corrente	2.422.651,24	16.422,00	162.124,84		219.974,07	2.821.172,15	

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials in blue ink.

DEMONSTRAÇÃO DO DESEMPENHO ORÇAMENTAL
MUNICÍPIO DE TORRE DE MONCORVO

Período: 2020/01/01 - 2020/12/31 Desagregação: - 8

Moeda: Euro

Classificação	RECEITAS + EXERCÍCIOS	FONTES DE FINANCIAMENTO (e)					TOTAL	DIFER
		R.P.	F.O.	T.E.	DMFR	F. ALHEIAS		
Rubrica Orçânica Específica								
	Saldo de capital	17.240.562,74	145.172,32	1.019.033,43	144.024,66		1.512.206,95	
	Saldo primário	217.163,38	243.195,52	1.201.037,64	433.171,65		304.612,61	
	Receita total (1) + (2) + (3)	18.457.726,12	388.367,84	2.220.071,07	577.196,31		2.103.821,34	
	Despesa total (4) + (5)	18.240.562,74	243.195,52		524.420,32		18.008.278,58	



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Demonstração consolidada de direitos e obrigações por natureza

Rubrica	LIQUIDAÇÕES	2020	2019	Rubrica	OBRIGAÇÕES	2020	2019
	Receita corrente				Despesa corrente		711 574,60
R1	Receita fiscal	122 205,09	250 200,10	D1	Despesas com o pessoal	343 214,30	1
R1.1	Impostos diretos	-	404,00	D1.1	Remunerações Certas e Permanentes	90 176,66	813,47
R1.2	Impostos indiretos	-	404,00	D1.2	Abonos Variáveis ou Eventuais	35 485,89	-
R2	Contribuições para sistemas de proteção social e subsistemas de saúde	548,00	-	D1.3	Segurança social	665,38	813,47
R3	Taxas, multas e outras penalidades	-	18 669,66	D2	Aquisição de bens e serviços	54 025,39	-
R4	Rendimentos de propriedade	-	-	D3	Juros e outros encargos	243 869,46	670 389,92
R5	Transferências e subsídios correntes	119,00	119,00	D4	Transferências e subsídios correntes	9 168,18	39 283,43
R5.1	Transferências correntes	119,00	119,00	D4.1	Transferências correntes	-	39 283,43
R5.1.1	Administrações Públicas	-	-	D4.1.1	Administrações Públicas	-	-
R5.1.1.1	Administração Central - Estado Português	-	-	D4.1.1.1	Administração Central - Estado Português	-	-
R5.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	-	-	D4.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	-	-
R5.1.1.3	Segurança Social	-	-	D4.1.1.3	Segurança Social	-	-
R5.1.1.4	Administração Regional	-	-	D4.1.1.4	Administração Regional	-	-
R5.1.1.5	Administração Local	-	-	D4.1.1.5	Administração Local	-	-
R5.1.2	Exterior - U E	-	-	D4.1.2	Entidades do setor não lucrativo	-	-
R5.1.3	Outras	-	-	D4.1.3	Famílias	-	-
R5.2	Subsídios correntes	-	-	D4.1.4	Outras	-	-
R6	Venda de bens e serviços	94 689,93	229 837,19	D4.2	Subsídios correntes	9 168,18	-
R7	Outras receitas correntes	1 098,09	1 170,25	D5	Outras despesas correntes	-	87,78
	Receita de capital				Despesa de capital	283 899,72	1 057 483,44
R8	Venda de bens de investimento	-	-	D6	Aquisição de bens de capital	283 899,72	974 775,31
R9	Transferências e subsídios de capital	-	-	D7	Transferências e subsídios de capital	-	82 708,13
R9.1	Transferências de capital	-	-	D7.1	Transferências de capital	-	-
R9.1.1	Administrações Públicas	-	-	D7.1.1	Administrações Públicas	-	-
R9.1.1.1	Administração Central - Estado Português	-	-	D7.1.1.1	Administração Central - Estado Português	-	-
R9.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	-	-	D7.1.1.2	Administração Central - Outras entidades	-	-
R9.1.1.3	Segurança Social	-	-	D7.1.1.3	Segurança Social	-	-
R9.1.1.4	Administração Regional	-	-	D7.1.1.4	Administração Regional	-	-
R9.1.1.5	Administração Local	-	-	D7.1.1.5	Administração Local	-	-
R9.1.2	Exterior - U E	-	-	D7.1.2	Entidades do setor não lucrativo	-	-
R9.1.3	Outras	-	-	D7.1.3	Outras Subsídios de capital	-	-
R9.2	Subsídios de capital	-	-	D7.1.4		-	-
R10	Outras receitas de capital	-	-	D7.2		-	-

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials:
J. Silva
H.

R10	Outras receitas de capital	-	-	D7.2	Subsídios de capital	-	-
R10		-	-	D7.2	Outras receitas de capital	-	-
R11	Reposições não abatidas aos pagamentos	-	-	D8	Outras despesas de capital	-	-
Receita efetiva [1]		122 205,09	250 200,10	Despesa efetiva [4]		627 114,02	1 769 058,04
Receita não efetiva [2]		-	-	Despesa não efetiva [5]		-	-
R12	Receita com ativos financeiros	-	-	D9	Despesa com ativos financeiros	-	-
R13	Receita com passivos financeiros	-	-	D10	Despesa com passivos financeiros	-	-
Receita total [3]=[1]+[2]		122 205,09	250 200,10	Despesa total [6]=[4]+[5]		627 114,02	1 769 058,04



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials in the top right corner, including a large 'T' and 'A' at the top, and 'J. M.' and 'G.' below.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

[Handwritten signatures and initials]

BLC - BALANÇO CONSOLIDADO

	31/12/2020	31/12/2019
ATIVO		
Ativo não corrente	43 782 666,96 €	38 384 297,24 €
Ativos fixos tangíveis	43 111 964,93 €	37 669 592,35 €
Ativos intangíveis	63 787,26 €	
Participações financeiras	605 382,52 €	714 704,89 €
Clientes, contribuintes e utentes	1 532,25 €	
Ativo corrente	2 225 051,67 €	1 185 085,50 €
Inventários	21 601,24 €	131 758,34 €
Devedores por transferência e subsídios não reembolsáveis	84 663,74 €	
Clientes, contribuintes e utentes	316 373,67 €	201 980,33 €
Estado e outros entes públicos	107 530,61 €	80 419,87 €
Outras contas a receber	562 024,53 €	72 245,40 €
Diferimentos	1 068,11 €	25 245,80 €
Caixa e depósitos	1 131 789,77 €	673 435,76 €
Total Ativo	46 007 718,63 €	39 569 382,74 €
PATRIMÓNIO LÍQUIDO		
Património Líquido	34 631 470,98 €	26 901 110,82 €
Património/Capital	69 311 909,63 €	66 675 358,89 €
Outros instrumentos de capital próprio	673 845,76 €	
Prémios de emissão	374 398,52 €	
Reservas	858 177,25 €	987 227,00 €
Resultados transitados	-49 086 051,72 €	-49 791 632,57 €
Outras variações no património líquido	14 446 464,41 €	1 535 148,90 €
Resultado líquido do período	-1 947 272,87 €	1 626 577,94 €
Total Património Líquido	34 631 470,98 €	21 032 680,16 €
PASSIVO		
Passivo não corrente	9 131 303,76 €	17 262 897,09 €
Provisões	24 900,00 €	24 900,00 €
Financiamentos obtidos	8 152 878,69 €	8 170 648,16 €
Diferimentos	906 059,46 €	9 067 348,93 €
Outras contas a pagar	47 465,61 €	
Passivo corrente	2 244 943,89 €	1 273 805,49 €
Fornecedores	259 417,49 €	536 539,35 €
Estado e outros entes públicos	91 377,32 €	81 771,79 €
Financiamentos obtidos	71 172,36 €	
Fornecedores de investimentos	8 596,65 €	29 156,00 €
Outras contas a pagar	1 814 380,07 €	626 338,35 €
Total Passivo	11 376 247,65 €	18 536 702,58 €
Total Património Líquido e Passivo	46 007 718,63 €	39 569 382,74 €

Onde o ferro é a alma da terra.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

DR – DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS POR NATUREZA CONSOLIDADA

Rubricas	Datas	
	31/12/2020	31/12/2019
Impostos, contribuições e taxas	906 738,03 €	1 923 617,58 €
Vendas	474 319,36 €	325 753,78 €
Prestações de serviços e concessões	1 166 406,01 €	820 550,37 €
Transferências e subsídios correntes obtidos	7 605 406,55 €	9 831 268,52 €
Variação nos inventários da produção	-277,65 €	
Rendimentos/Gastos imputados de entidades controladas, associadas e empreendimentos conjuntos	0,00 €	0,00 €
Trabalhos para a própria entidade	587 107,40 €	6 436,61 €
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	-1 125 737,24 €	-598 758,20 €
Fornecimentos e serviços externos	-3 852 681,16 €	-3 442 652,82 €
Gastos com pessoal	-3 884 254,40 €	-3 661 329,35 €
Transferências e subsídios concedidos	-1 917 303,05 €	-771 220,02 €
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	5 832,87 €	143,77 €
Outros rendimentos	512 993,12 €	26 570,89 €
Outros gastos	-109 264,88 €	-32 419,79 €
Resultados antes de depreciações e gastos de financiamento	369 284,96 €	4 427 961,34 €
Gastos/reversões de depreciação e amortização	-2 222 461,94 €	-2 706 711,22 €
Resultado operacional (antes de resultados financeiros)	-1 853 176,98 €	1 721 250,12 €
Juros e rendimentos similares obtidos	456,73 €	0,00 €
Juros e gastos similares suportados	-89 819,79 €	-93 948,34 €
Resultado antes de impostos	-1 942 540,04 €	1 627 301,78 €
Imposto sobre o rendimento do período	-4 732,83 €	-723,84 €
Resultado líquido do período	-1 947 272,87 €	1 626 577,94 €



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

[Handwritten signatures and initials]

DFC - DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA CONSOLIDADO

Rubricas	Datas	
	31/12/2020	31/12/2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Recebimentos de clientes	1 680 445,56 €	
Recebimentos de contribuintes	855 798,03 €	
Recebimentos de transferências e subsídios correntes	7 596 469,70 €	
Recebimentos de utentes	119 744,01 €	
Pagamentos a fornecedores	-4 115 342,20 €	
Pagamentos ao pessoal	-3 233 332,12 €	
Pagamentos de transferências e subsídios	-779 268,13 €	
Caixa gerada pelas operações	2 124 514,85 €	
Outros recebimentos/pagamentos	170 386,06 €	
Fluxos de caixa das atividades operacionais (a)	2 294 900,91 €	
Fluxos de caixa das atividades de investimento		
Pagamentos respeitantes a:		
Pagamentos - Ativos fixos tangíveis	-2 950 473,47 €	
Pagamentos - Propriedades de investimento	-33 923,40 €	
Recebimentos provenientes de:		
Recebimentos - subsídios ao investimento	73 115,53 €	
Recebimentos - Transferências de capital	2 988 606,30 €	
Fluxos de caixa das atividades de investimento (b)	77 324,96 €	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Recebimentos provenientes de:		
Recebimentos - Financiamentos obtidos	760 400,00 €	
Recebimentos - Outras operações de financiamento	299,42 €	
Pagamentos respeitantes a:		
Pagamentos - Financiamentos obtidos	-1 305 643,07 €	
Pagamentos - Juros e gastos similares	-80 893,36 €	
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (c)	-625 837,01 €	
Varição de caixa e seus equivalentes (a+b+c)	1 746 388,86 €	
Efeito das diferenças de câmbio		
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período	724 498,34 €	
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período	1 000 253,13 €	

Onde o ferro é a alma da terra.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials:
J. S. S.
L. H.
R. S.

CONCILIAÇÃO ENTRE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES E SALDOS DA GERÊNCIA	31/12/2020	31/12/2019
Caixa e seus equivalentes de caixa no início do período	670 351,37 €	1 011 376,19 €
Saldo da gerência anterior (SGA)	670 351,37 €	1 011 376,19 €
SGA De execução orçamental	16 994,61 €	358 019,43 €
SGA De operações de tesouraria	653 356,76 €	653 356,76 €
Caixa e seus equivalentes de caixa no fim do período	720 826,88 €	
Saldo para a gerência seguinte (SGS)	720 826,88 €	
SGS De execução orçamental	20 215,58 €	
SGS De operações de tesouraria	700 311,30 €	



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

DAPL - DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	Capital / Patrimônio subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrum. de capital próprio	Prêmios de emissão	Reservas	Resultados transitados	Ajustamentos em ativos financeiros	Excedentes de revalorização	Outras vars. no patrimônio líquido	Resultado líquido do período	TOTAL	Interesses que não controlam	Total do patrimônio líquido
Posição no início do período	66 651 614,15 €				847 999,28 €	-49 634 123,36 €	0,00 €	0,00 €	9 035 620,75 €	1 636 640,40 €	28 537 751,22 €	0,00 €	28 537 751,22 €
ALTERAÇÕES NO PERÍODO					10 177,97 €	545 565,27 €	0,00 €	0,00 €	5 410 843,66 €	-1 636 640,40 €	8 038 486,26 €	0,00 €	8 038 486,26 €
Primeira adoção de novo referencial contabilístico						-716 632,52 €					-716 632,52 €	0,00 €	-716 632,52 €
Alterações de políticas contabilísticas										0,00 €	0,00 €		
Diferenças de conversão de demonstrações financeiras											0,00 €		
Realização do excedente de revalorização											0,00 €		
Excedentes de revalorização e respectivas variações											0,00 €		
Transferências e subsídios de capital						-25 453,35 €			2 707 143,37 €		2 681 690,02 €	0,00 €	2 681 690,02 €

Handwritten signatures and initials in the right margin.

Onde o ferro é a alma da terra.



[Handwritten signatures and initials]

ANEXO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS
CONSOLIDADAS



Handwritten notes and signatures in the top right corner.

Nota 1 – Entidades incluídas no perímetro de consolidação e outras entidades participadas

1.1. – Entidades incluídas na consolidação

Entidade	Sede social	Atividade principal	Capital Social	Participação	%	Obs.
Município de Torre de Moncorvo	Largo Dr. Campos Monteiro. 5160-303 Torre de Moncorvo	Prestação de serviços aos municípios				a)
Laboratório Regional de Trás os Montes	Complexo Industrial do Cachão, 5370-132 Mirandela	Prestação de serviços no domínio da qualidade da água e da qualidade alimentar	82.000,00€	3.731,00€	4.55%	b)
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	Aveleiras, 5160-206 Torre de Moncorvo	Prestação de serviços de gestão e exploração de empreendimentos hoteleiros e comercialização de produtos tradicionais	100.000,00€	20.000,00€	20.00%	b)
Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.	Avenida Rainha Santa Isabel, N.º1 5000-434 Vila Real	Prestação de serviços de exploração e gestão de sistemas de abastecimento e distribuição de água para consumo público e saneamento	445.050,00€	38.625,00€	8,68%	b)

- a) Entidade-mãe obrigada à elaboração de demonstrações financeiras consolidadas, conforme o estabelecido no n.º 1 do artigo 46.º da Lei das Finanças Locais
- b) Entidade controlada pelo Município de Torre de Moncorvo



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

1.2. – Entidades participadas excluídas da consolidação

a) Participação em entidades societárias

Entidades Participadas		CAE	Motivos de exclusão do perímetro de consolidação
Denominação	NIPC		
ÁGUAS DO NORTE	513606084	36001	Inexistência de controlo ou presunção de controlo, conforme o previsto no n.º 4 e n.º 5 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro. A participação do Município do capital social é de 0,06%.

b) Participação em entidades não societárias

Entidade Participada		Tipo de Entidade	CAE	Motivos de exclusão do perímetro de consolidação
Denominação	NIPC			
AREDOURO-AGÊNCIA REGIONAL DE ENERGIA DO DOURO	509534449	Outra não societária	94995	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
ASSOCIAÇÃO DE DESENVOLVIMENTO DO DOURO SUPERIOR	503508985	Outra não societária	94991	Inexistência de controlo ou presunção de controlo, conforme o previsto no n.º 4 e n.º 5 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro
ASSOCIAÇÃO DE MUNICIPIOS DO BAIXO SABOR	507784529	Associação de Municípios	94110	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
ASSOCIAÇÃO DE MUNICIPIOS DO DOURO SUPERIOR	503518689	Associação de Municípios	84114	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
ASSOCIAÇÃO DE MUNICIPIOS DO VALE DO CÔA	504372432	Associação de Municípios	65112	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

ASSOCIAÇÃO NACIONAL DE MUNICIPIOS PORTUGUESES	501627413	Associação de Municípios	94110	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
ASSOCIAÇÃO PORTUGUESA DE MUNICIPIOS COM CENTRO HISTÓRICO	502131047	Associação de Municípios	65112	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
ENTIDADE REGIONAL DE TURISMO DO NORTE "PORTOENORTE-TURISMO DO PORTO E NORTE DE PORTUGAL	508905435	Outra não societária	84123	Inexistência de controlo ou presunção de controlo, conforme o previsto no n.º 4 e n.º 5 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro
FUNDAÇÃO MUSEU DO DOURO	507693671	Outra não societária	91020	Inexistência de controlo ou presunção de controlo, conforme o previsto no n.º 4 e n.º 5 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro
TURISMO DO DOURO	508914329	Outra não societária	84123	Inexistência de controlo ou presunção de controlo, conforme o previsto no n.º 4 e n.º 5 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro
COMUNIDADE INTERMUNICIPAL DOURO	508779200	Associação de Municípios	94995	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município
REDE DE JUDIARIAS DE PORTUGAL	509801811	Outra não societária	94995	Entidade-mãe ou consolidante - Nos termos do n.º 2 do artigo 75.º da Lei n.º 73/2013, de 3 de setembro é entidade consolidante, pelo que não integra o perímetro de consolidação do Município

1.3. – Caixa e depósitos

DESIGNAÇÃO	ANO 2020
CAIXA E DEPÓSITOS A ORDEM:	
Município Torre de Moncorvo	720.826,88
Laboratório Regional de Trás-os-Montes	8.757,62
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	-15.181,16
Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.	417.386,43€
Total depósitos consolidados	1.131.789,77€

Onde o ferro é a alma da terra.



[Handwritten signatures and initials in the top right corner.]

Nota 2 – Principais políticas contabilísticas, alterações nas estimativas contabilísticas e erros

As demonstrações financeiras consolidadas foram elaboradas de acordo com os pressupostos da continuidade das operações, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da materialidade e agregação, da não compensação, da informação comparativa e não apresentam derrogações às disposições do SNC-AP.

▪ **Ativos fixos tangíveis, intangíveis e propriedades de investimento**

Todos os bens do ativo fixo tangível, intangível e propriedades de investimento estão mensurados pelo seu custo de aquisição. As depreciações são calculadas, a partir do momento em que os bens estão disponíveis para utilização, de acordo com a finalidade pretendida, pelo método das quotas constantes em todas as participadas.

▪ **Participações financeiras**

As participações financeiras são mensuradas pelo seu custo.

▪ **Depreciações e amortizações**

As depreciações e amortizações correspondem à desvalorização normal dos ativos fixos, decorrentes do gasto com a sua utilização, utilizando o método das quotas constantes (ou da linha reta), considerando a vida útil de referência.

▪ **Inventários**

A mensuração de inventários foi efetuada pelo custo de aquisição. O sistema de inventário adotado é o permanente, mensurado ao custo médio ponderado.

Nota 3 – Ativos intangíveis

Em 2020, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos intangíveis foi referente apenas a aumentos, não havendo lugar a registo de diminuições.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Nota 4 – Acordos de concessão de serviços

O Município de Torre de Moncorvo tem os seguintes acordos/contratos de concessão, dos quais não há lugar a qualquer pagamento, mas sim a recebimentos:

- EDP Distribuição – Rendas de Concessão de barragens;

O referido contrato refere-se apenas ao Município de Torre de Moncorvo.

Nota 5 - Ativos fixos tangíveis

Os bens do ativo fixo tangível foram mensurados pelo seu custo de aquisição.

O gasto de depreciação dos ativos inicia quando fica disponível para uso e cessa quando o ativo é *desreconhecido*, ou seja, totalmente amortizado, terminando a sua vida útil.

A autarquia utiliza o método das quotas constantes (ou da linha reta) para calcular as depreciações.

Em 2020, o movimento ocorrido na quantia escriturada dos ativos fixos tangíveis, apresenta o valor mais significativo na rubrica de edifícios e outras construções, atendendo a que foi na rubrica onde foram feitas as regularizações da vida útil de acordo com o exigível pelo SNC-AP, verificando-se um maior impacto nos aumentos.

Nota 6 – Locações

Os contratos de locação são classificados como locações financeiras, se através deles forem transferidos substancialmente todos os riscos e vantagens inerentes à posse do ativo sob locação. Caso contrário são classificados como locações operacionais.

o Locações Operacionais

Nas locações consideradas como operacionais, as rendas devidas são reconhecidas como um gasto na demonstração de resultados.

O Município de Torre de Moncorvo tem apenas um contrato de locação operacional referente a uma viatura, que por sua vez está afeta ao projeto da 'Luta Contra o Insucesso Escolar'.



Handwritten signatures and initials:
H. J.
Jesualdo
16.
C. J.

Nota 7 – Custos de empréstimos obtidos

Em 31 de dezembro de 2020 o detalhe da rubrica de financiamentos obtidos, consolidados é o que a seguir se apresenta:

Designação	31/12/2020
Empréstimos bancários:	
Passivo corrente	
Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.	71.172,36€
Total passivo corrente	71.172,36€
Passivo não corrente	
Município Torre de Moncorvo	7.221.476,36€
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	193.932,23€
Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.	737.470,00€
Total passivo não corrente	8.152.878,69€
Total consolidado	8.224.051,05€

Nota 8 – Propriedades de investimento

No quadro *infra*, descrevem-se os montantes individualizados e o total consolidado, em propriedades de investimento, no final do período da análise.

Rubrica	Valor inscrito em 31/12/2020
Ativos fixos tangíveis/ Propriedades de investimento	
Município Torre de Moncorvo	37.833.998,96
Laboratório Regional de Trás-os-Montes	1.070,80
Sociedade Hoteleira Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda.	184.449,47
Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.	5.092.445,70
Total consolidado	43.111.964,93

Onde o ferro é a alma da terra.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

Nota 10 - Inventários

O custo de cada item de inventário é determinado através da média ponderada do seu custo inicial e do custo de itens semelhantes adquiridos durante 2020 – custo médio ponderado.

Nota 15 – Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes

Os valores apresentados nesta rubrica dizem respeito apenas ao Município de Torre de Moncorvo e são referentes aos processos judiciais que se encontram em curso, quer instaurados pelo Município, quer instaurados por outras entidades, estimam-se suficientes para fazer face a eventuais indemnizações de processos onde existe um risco significativo de ocorrerem decisões desfavoráveis ao Município.

Nota 18 – Instrumentos financeiros

O valor apresentado na rubrica de participações financeiras refere-se apenas ao Município de Torre de Moncorvo.

Nota 23 – Outras Divulgações

23.1.- Pandemia COVID 19 – principais impactos nas demonstrações financeiras do Município

Desde março de 2020, altura em que foi declarada a Pandemia COVID 19, que o Município adotou diversas medidas destinadas, por um lado, a contribuir para o controlo da evolução do surto pandémico no nosso concelho, e, por outro, a apoiar os cidadãos e as empresas do concelho, procurando minimizar os impactos da diminuição da atividade económica, decorrente da declaração de Estado de emergência e subsequentes prorrogações, bem como das medidas restritivas impostas pelo Governo.

Tais medidas tiveram consequências na gestão do Município ao longo do ano, atendendo a que houve uma diminuição significativa das receitas e um aumento extraordinário nas despesas, o que provocou um resultado líquido do exercício negativo.



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

23.2. – Outras informações relevantes para a compreensão da situação financeira e dos resultados consolidados

→ O Município de Torre de Moncorvo adotou o Sistema de Normalização Contabilística para a Administração Pública (SNC-AP), desde 1 de janeiro de 2020, conforme previsto no n.º 1 do artigo 18.º do Decreto-Lei n.º 192/2015 de 11 de setembro, como consequência da sua implementação, este é o primeiro ano de apresentação de contas individuais e consolidadas ao abrigo deste normativo.

A adoção deste novo sistema contabilístico traduz-se em diferenças significativas nas demonstrações contabilísticas, com expressão ao nível dos resultados e do património, o que impossibilita a comparabilidade relativamente aos valores do ano anterior.

Relativamente às entidades que compõem o perímetro de consolidação, no ano 2020, houve entrada de uma nova entidade, a Águas do Interior Norte, EIM, S.A., na qual o Município detém uma participação de 8,68%.

→ A Empresa Águas do Interior Norte EIM, S.A, iniciou a sua atividade em janeiro de 2020, o que faz com que, este seja o primeiro ano em que as contas desta empresa são objeto de consolidação, não existindo, por esse motivo, dados que permitam efetuar uma comparação ou uma avaliação da evolução dos resultados.

→ A entidade consolidante onde o Município detém a maior participação de capital social (20%), Gestão de Empreendimentos do Douro Superior, Lda., ao longo do ano 2020 não prestou qualquer tipo de serviços, no entanto, foram já iniciados os procedimentos necessários para a alienação do capital social da empresa.

Nota final

As notas cuja numeração se encontra ausente deste anexo não são aplicáveis ao grupo consolidado, ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras.



DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020

TH
Pessoa
1/2/20

CERTIFICAÇÃO LEGAL DE CONTAS CONSOLIDADAS



T.A.
J.M.
P.H.
C.J.

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS/RELATÓRIO DE AUDITORIA

RELATÓRIO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS CONSOLIDADAS

Opinião com Reservas

Auditámos as demonstrações financeiras consolidadas anexas do **Município de Torre de Moncorvo**, que compreendem o balanço consolidado em 31 de Dezembro de 2020 (que evidencia um total de 46.007.719 euros e um total de fundos próprio de 34.631.471 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 1.947.273 euros), a demonstração consolidada dos resultados por natureza, a demonstração consolidada das alterações no património líquido, a demonstração consolidada dos fluxos de caixa, relativos ao ano findo naquela data, e o anexo às demonstrações financeiras consolidadas que incluem um resumo das políticas contabilísticas significativas.

Em nossa opinião, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção “Bases para opinião com reservas” as demonstrações financeiras consolidadas anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira consolidada do **Município de Torre de Moncorvo** em **31 de Dezembro de 2020**, o seu desempenho financeiro e os fluxos de caixa consolidados relativos ao ano findo naquela data de acordo com o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Bases para a opinião com Reservas

A Certificação Legal das Contas individuais da Águas do Interior Norte, E.I.M, S.A., evidencia uma limitação de âmbito referente à publicação da legislação em 2020 que proibiu a suspensão do fornecimento de serviços essenciais, o que impossibilitou a realização por parte da empresa dos normais procedimentos de recuperação de dívidas em mora. Assim, em virtude de não nos ter sido possível efetuar procedimentos alternativos para concluir acerca da recuperabilidade das dívidas a receber, não nos é possível emitir opinião sobre o montante das perdas por imparidades para fazer face a estes créditos.

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.



Handwritten notes and signatures in the top right corner.

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

Ênfases

A leitura da informação financeira deverá levar em consideração que o Município passou a adotar o Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas (SNC-AP) com efeitos reportados a 1 de janeiro de 2020, conforme previsto no n.º 1 do art.º 18º do Decreto-Lei n.º 192/2015 de 13 de setembro, na sua redação dada pelo Decreto-Lei n.º 85/2016 de 21 de dezembro, não tendo aqueles efeitos sido adiados conforme previsto no art.º 350º da Lei n.º 75-B/2020 de 31 de dezembro. A adoção deste normativo traduz-se em diferenças na relevação contabilística com expressão ao nível dos resultados e do património o que prejudica a característica da comparabilidade relativamente aos valores do ano anterior, que não foram reexpressados de acordo com o novo normativo.

Conforme divulgado no Relatório de Gestão e no Anexo às demonstrações financeiras consolidadas, na sequência da pandemia COVID-19, o Município tomou um conjunto de medidas tendentes à minimização dos riscos e ao reforço da monitorização da atividade. No âmbito das medidas de combate à pandemia COVID-19 o Município realizou investimentos quer de proteção quer de apoio a munícipes e empresas num valor global de aproximadamente € 543.000,00.

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

Responsabilidades do órgão de gestão e do órgão de fiscalização pelas demonstrações financeiras consolidadas

O órgão de gestão é responsável pela:

- preparação de demonstrações financeiras consolidadas que apresentem de forma verdadeira e apropriada a posição financeira, o desempenho financeiro e os fluxos de caixa do Grupo de acordo com o SNC-AP;
- elaboração do relatório de gestão (e) nos termos legais e regulamentares aplicáveis;
- criação e manutenção de um sistema de controlo interno apropriado para permitir a preparação de demonstrações financeiras consolidadas isentas de distorção material devida a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade do Grupo de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

O órgão de fiscalização é responsável pela supervisão do processo de preparação e divulgação da informação financeira do Grupo.

Handwritten number 4 in the bottom right corner.

Pi
Ab
Joaq.

M.

Handwritten signature

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras consolidadas

A nossa responsabilidade consiste em obter segurança razoável sobre se as demonstrações financeiras consolidadas 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 consolidadas.

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 consolidadas, 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 do Grupo;
- 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 do Grupo 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 consolidadas 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 o Grupo descontinue as suas atividades;
- avaliamos a apresentação, estrutura e conteúdo global das demonstrações financeiras consolidadas, incluindo as divulgações, e se essas demonstrações financeiras consolidadas representam as transações e acontecimentos subjacentes de forma a atingir uma apresentação apropriada;

Handwritten signature



- 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 identificado durante a auditoria.

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

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre as demonstrações orçamentais

Auditamos as demonstrações orçamentais anexas da Entidade que compreendem a demonstração do desempenho orçamental, a demonstração da execução orçamental da receita (que evidencia um total de receita cobrada líquida de 13.038.814 euros), a demonstração da execução orçamental da despesa (que evidencia um total de despesa paga líquida de reposições de 13.018.298 euros) e a demonstração de execução do plano plurianual de investimentos relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

O Órgão de gestão é responsável pela preparação e aprovação das demonstrações orçamentais no âmbito da prestação de contas da entidade. A nossa responsabilidade consiste em verificar que foram cumpridos os requisitos de contabilização e relato previstos na Norma de Contabilidade Pública (NCP) 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Em nossa opinião, as demonstrações orçamentais anexas estão preparadas, em todos os aspetos materiais, de acordo com a NCP 26 do Sistema de Normalização Contabilística para as Administrações Públicas.

Sobre o relatório de gestão

Em nossa opinião, o relatório de gestão foi preparado de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras consolidadas auditadas e demonstrações orçamentais, não tendo sido identificadas incorreções materiais.

Bragança, 14 de Junho de 2021

Fernando José Peixinho de Araújo Rodrigues (ROC n.º 1047)
em representação da S.R.O.C. n.º 92 – Fernando Peixinho & José Lima, Lda



Handwritten signatures and initials in the top right corner, including 'Stausman' and '14'.

Ex^{mo}. Sr.

Dr. Fernando José Peixinho de Araújo Rodrigues
Revisor Oficial de Contas

Torre de Moncorvo, 07 de junho de 2021

A presente declaração é emitida, a vosso pedido, no âmbito do vosso exame às demonstrações financeiras consolidadas do Município de Torre de Moncorvo, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, conducente à respetiva Certificação Legal das Contas, as quais evidenciam um resultado negativo de 704.672,46 Euros relativo ao ano então findo e fundos próprios de 29.830.494,79 Euros naquela data.

Reconhecemos que é da nossa responsabilidade a preparação das demonstrações financeiras e que estas apresentam de forma verdadeira e apropriada a posição financeira da empresa, o resultado das operações e os fluxos de caixa, bem como a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados e a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado, que permita prevenir e detetar eventuais erros ou irregularidades.

Confirmamos, tanto quanto é nosso dever conhecer e nossa convicção, que:

- Pusemos à vossa disposição todos os registos contabilísticos e respetivos suportes documentais e outros, assim como toda a correspondência relevante e as atas de todas as reuniões e assembleias.
- As demonstrações financeiras não se encontram afetadas por erros ou omissões materialmente relevantes.
- Todas as operações e condicionalismos respeitantes ao Património estão adequadamente registados e divulgados.
- Estão registados todos os ativos de que a entidade é titular e não existem acordos ou opções de recompra, ónus ou quaisquer outros encargos sobre os mesmos, para além dos divulgados no Anexo.
- Registámos e divulgámos, consoante o apropriado, todos os compromissos assumidos e todas as responsabilidades, reais ou contingentes, incluindo naquelas as respeitantes a benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, assim como todas as garantias prestadas a terceiros.
- Para além das constantes das demonstrações financeiras, não há quaisquer reclamações relativas a litígios existentes ou esperados.

Onde o ferro é a alma da terra.

www.torredemoncorvo.pt



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

- Não há acordos com instituições financeiras envolvendo compensação de saldos ou restrições de movimentação de dinheiro ou linhas de crédito ou acordos similares.
- É completa a informação que vos foi prestada sobre a identificação das partes em relação de dependência e sobre os respetivos saldos e transações.
- Não temos projetos ou intenções que de uma forma significativa possam afetar os saldos ou a classificação de ativos ou passivos constantes das demonstrações financeiras.
- A entidade cumpriu as obrigações derivadas de contratos e de disposições legais e regulamentares, cujo incumprimento, a verificar-se, teria um efeito materialmente relevante nas demonstrações financeiras.
- Foram cumpridas todas as obrigações fiscais e parafiscais. As responsabilidades respeitantes a impostos e contribuições, vencidos ou não, diferidos ou contingentes (verbas de impostos e contribuições, multas e coimas e juros contados até à data do balanço) estão integral e apropriadamente escrituradas ou divulgadas.
- Não se verificaram irregularidades envolvendo os órgãos executivos e empregados, que possam ter efeito relevante nas demonstrações financeiras.
- Os prejuízos resultantes de eventuais sinistros que possam ocorrer e afetem a continuidade das operações estão cobertos por seguros contratados por capitais suficientes.
- Não temos projetos ou intenções de ações que possam por em causa a continuidade das operações.
- Foi-vos dado conhecimento de todas as situações que possam afetar as demonstrações financeiras

O Presidente da Câmara Municipal

(Nuno Gonçalves)

O Contabilista Público

(Sónia Faustino)

Onde o ferro é a alma da terra.

www.torredemoncorvo.pt



Handwritten signatures and initials in the top right corner.

DECLARAÇÃO DE RESPONSABILIDADE

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência consolidadas do exercício de 2020 do Município de Torre de Moncorvo declaramos, sob compromisso de honra, enquanto titulares de órgãos responsáveis pela elaboração, aprovação e remessa das contas consolidadas ao Tribunal de Contas, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integridade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;

Onde o ferro é a alma da terra.



16 -
[Handwritten signature]

f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contratação pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;

g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as

incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;

h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

Os responsáveis subscritores:

Presidente da Câmara Municipal – Nuno Jorge Rodrigues Gonçalves

Vereador – Victor Manuel da Silva Moreira

Vereadora – Maria da Piedade Leonardo Teixeira Calheiros Meneses

Os responsáveis que condicionam a subscrição, total ou parcialmente, nos termos e pelas razões constantes das declarações juntas:

Onde o ferro é a alma da terra.



[Handwritten signatures and initials in the top right corner]

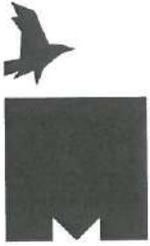
Declaração de responsabilidade

No âmbito do processo de prestação de contas da gerência consolidada do exercício de 2020 do Município de Torre de Moncorvo declaro, sob compromisso de honra, enquanto responsável pela área financeira, que adotámos, fizemos aprovar e executar de forma continuada os princípios, normas e procedimentos contabilísticos e de controlo interno a que estamos vinculados por imperativo legal ou contratual e que garantem e asseguram, segundo o nosso conhecimento, a veracidade e sinceridade das respetivas demonstrações financeiras e a integralidade, legalidade e regularidade das transações subjacentes, pelas quais assumimos a responsabilidade de que, designadamente:

- a) não contêm erros ou omissões materialmente relevantes quanto à execução orçamental e de contabilidade de compromissos, à gestão financeira e patrimonial e, bem assim, ao registo de todas as operações e transações que relevem para o cálculo do défice e da dívida pública atendendo, nos termos aplicáveis, ao direito europeu da consolidação orçamental;
- b) identificam completamente as partes em relação de dependência e registam os respetivos saldos e transações;
- c) não omitem acordos quanto a instrumentos de financiamento direto ou indireto;
- d) evidenciam com rigor e de forma adequada a dimensão, extensão e relevação contabilística dos passivos efetivos ou contingentes, designadamente os compromissos decorrentes de benefícios concedidos ao pessoal e aos membros dos órgãos sociais, bem como as responsabilidades decorrentes de litígios judiciais ou extrajudiciais;
- e) incluem os saldos de todas as contas bancárias no IGCP e/ou noutras instituições financeiras;
- f) evidenciam que foram respeitadas as normas da contratação pública aplicáveis e cumpridos pontual e tempestivamente todos os acordos e contratos com terceiros;

Onde o ferro é a alma da terra.

A



Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the name 'João' and the date '14.10.14'.

- g) evidenciam que foram respeitadas as normas dos regimes de vinculação, de carreiras e de remunerações dos trabalhadores que exercem funções públicas e do código do trabalho bem como observaram as incompatibilidades e limitações previstas aí, no estatuto de aposentação, no código contributivo da segurança social e em estatutos específicos, designadamente de carreiras especiais;
- h) foram publicitadas de acordo com as disposições legais e comunicadas às entidades competentes.

O responsável subscritor:

O Chefe da Divisão Administrativa e Financeira



(Eduardo Dixó)

Onde o ferro é a alma da terra.

www.torredemoncorvo.pt



**DEMONSTRAÇÕES ORÇAMENTAIS E FINANCEIRAS CONSOLIDADAS
ANO 2020**

Handwritten signatures and initials in the top right corner.

ANEXOS



14.


2020

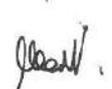
RELATÓRIO DO CONSELHO DE GERÊNCIA E CONTAS

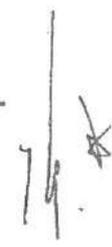


Índice	
Introdução.....	4
Identificação.....	4
Identidade Legal - Sócios e Quotas.....	5
Estrutura Acionista do LRTM.....	5
Organograma do LRTM.....	6
Atividades desenvolvidas.....	6
Atividade n.º 1 - Extensão Acreditação:.....	7
Atividade n.º 2 – Realização de 2 Auditorias.....	8
Atividade n.º 3 – Ensaio Interlaboratoriais com desempenho satisfatório.....	9
Atividade n.º 4 – Formação contínua de modo a garantir a melhoria da gestão de recursos humanos e materiais.....	10
Atividade n.º 5 - Satisfação dos Clientes.....	11
Atividade n.º 6 – Incremento do Número de Amostras por Cliente.....	12
Perspetivas Futuras.....	13
Proposta de Aplicação dos Resultados do Exercício.....	14
Agradecimentos.....	14
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ANEXO A 31 DE DEZEMBRO DE 2020.....	16
Balanco em 31 de dezembro de 2020.....	16
Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas em 31 de dezembro de 2020.....	17
Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio em 2020 e 2019.....	18
Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2020.....	20
ANEXO.....	21
1. Identificação da entidade.....	22
1.1 Designação da sociedade.....	22
1.2 Sede da sociedade.....	22
1.3 Natureza da atividade.....	22
1.4 Designação da empresa-mãe.....	22
1.5 Sede da empresa-mãe.....	22
2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras.....	23
2.1 Sistema de Normalização Contabilística.....	23
3. Principais políticas contabilísticas.....	23

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:.....	23
3.2 Juízos de valor	28
3.3 Principais fontes de incerteza das estimativas	29
4. Fluxos de Caixa	29
5. Partes Relacionadas	30
5.1 Relacionamentos com empresas-mãe	30
5.2 Remunerações do pessoal - chave da gestão	30
5.3 Transações entre partes relacionadas:	30
6. Ativos Fixos Tangíveis.....	32
7. Locações.....	32
8. Ativos e Passivos Financeiros	32
9. Provisão, passivos contingentes e ativos contingente.....	35
10. Acontecimentos após a data do balanço	35
11. Vendas e Prestação de Serviços	36
12. Subsídios à Exploração	36
13. Compras e CMVMC	36
14. Fornecimento e Serviços Externos.....	37
15. Gastos com Pessoal	37
16. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	38
17. Outros Rendimentos	38
18. Outros Gastos.....	38
19. Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização.....	38
20. Imposto sobre o rendimento	39
21. Divulgações exigidas por diplomas legais	40







Introdução

Pretende-se com este relatório transmitir aos Sócios um conjunto de informação sobre o que foi a atividade do LRTM no ano de 2020, os seus recursos, os objectivos alcançados, os resultados obtidos, as contas bem como as perspectivas para o ano de 2021.

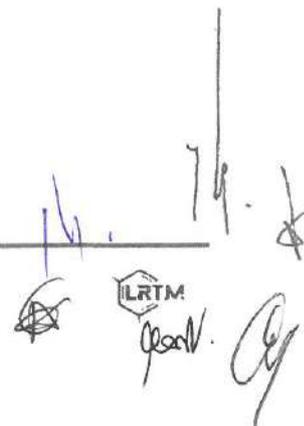
O ano de 2020 foi caracterizado:

- pelo reconhecimento de competências segundo o DL 306/07, de 27 de agosto pelas entidades competentes – IPAC (Instituto Português de Acreditação) e ERSAR (Entidade Reguladora dos Serviços de Águas e Resíduos);
- E pelas actividades nas suas componentes técnico-analítica, comercial, financeira, recursos humanos e materiais, objectivos alcançados e perspectivas futuras.

O período de análise situa-se entre janeiro a dezembro de 2020.

Identificação

Identificação	Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda. (LRTM).
Sede Social	Complexo Industrial do Cachão, 5370-132 Mirandela.
Pessoa Coletiva	503 271 985
Capital Social	€ 82 000,00
Inscrição na C.R.C.	Macedo de Cavaleiros sob o n.º. n.º: 248/940810

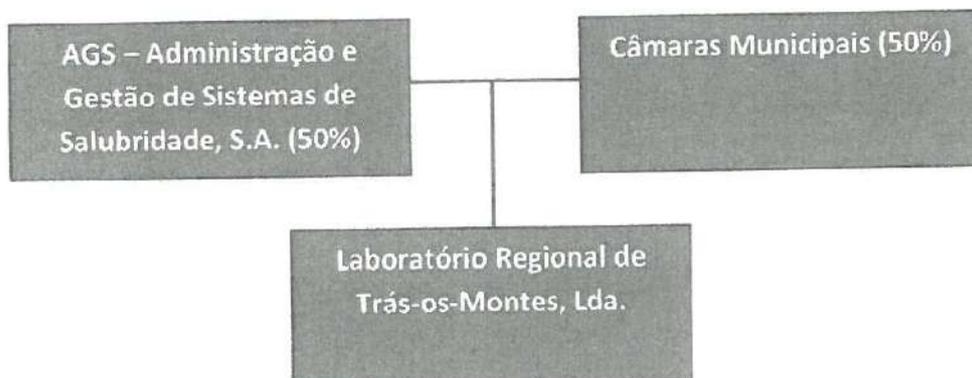


Handwritten signatures and the LRTM logo are present at the bottom right of the page.

Identidade Legal - Sócios e Quotas

AGS - Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade, S. A	€ 41.151,00
Associação dos Municípios da Terra Quente Transmontana	€ 14.964,00
Câmara Municipal de Macedo de Cavaleiros	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Freixo de Espada à Cinta	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Mogadouro	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Torre de Moncorvo	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Vinhais	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Vimioso	€ 3.741,00
Câmara Municipal de Bragança	€ 3.741,00

Estrutura Acionista do LRTM



Handwritten signatures and initials in blue ink, including a signature that appears to be 'Lh' and another that includes the LRTM logo.

Organograma do LRTM

Gerência LRTM	Eng.º João Pedro Faria Feliciano
	Eng.º Francisco José Pereira Morais
	Dr.º Rui Alexandre Sarapicos Vilarinho
Diretora do laboratório	Dr.ª Toniette Cruz
Responsáveis Técnicos	Dr.ª Carla Silva
	Dr.º Eduardo Lage
	Eng.ª Filipa Moreno

Atividades desenvolvidas

O LRTM exerce a sua actividade no domínio da qualidade da água e da qualidade alimentar com a elaboração e implementação de metodologias e técnicas inovadoras associadas à utilização de recursos e equipamentos de elevada tecnologia.

O presente relatório de gestão agrega a informação mais relevante das actividades do LRTM no ano de 2020.

Para além das actividades enumeradas nas páginas seguintes, destacamos outras também exercidas pelo LRTM, nomeadamente:

- apoio técnico às entidades gestoras e empresas na introdução dos PCQA's on-line (Planos de Controlo de Qualidade de Água), exportação dos dados da qualidade da água para consumo humano (IDQA) para elaboração do relatório anual da ERSAR;
- apoio aos organismos de ensino tais como IPB e Escola de carvalhais na formação profissional dos seus alunos;
- apoio às entidades gestoras na certificação dos seus técnicos de colheita;

- Emissão de relatórios de verificação de equipamentos de campo das entidades gestoras;
- visitas de apoio técnico a entidades públicas e privadas no sentido de possibilitar a satisfação das crescentes exigências em matéria de controlo de qualidade da água de consumo humano, da água para a produção alimentar e para outros fins, assim como, a caracterização das águas residuais e lamas das ETAR;
- acções de divulgação dos nossos serviços junto de entidades públicas e privadas, essencialmente na indústria hoteleira, turismo rural, indústria alimentar, parques aquáticos, parques de campismo, empresas de HCCP, balneares termais, praias fluviais, aterros sanitários, empresas de material de construção, etc.

O exercício da nossa actividade obriga à renovação das competências segundo o DL 306/07, de 27 de agosto, pelas entidades – IPAC e ERSAR, tendo o LRTM atingindo novamente estas metas em 2020.

Atividade n.º 1 - Extensão Acreditação:

- ✓ Pesquisa e Quantificação de Enterecocos intestinais ou (Streptococos fecais) para as matrizes Águas naturais doces (superficiais e subterrâneas), águas residuais (efluentes tratados e não tratados) pelo método das microplacas;
- ✓ Pesquisa e Quantificação de Escherichia coli para as matrizes águas naturais doces (superficiais e subterrâneas), águas residuais (efluentes tratados e não tratados) pelo método das microplacas.

Os objetivos foram cumpridos. Obtiveram-se as competências para realização das análises no LRTM aos vários parâmetros de modo a cumprir a legislação.

Recordamos que atualmente o LRTM está acreditado para 143 parâmetros em 6 tipos de matrizes (águas de consumo, balneares, piscinas, naturais, lixiviados e lamas).

Atividade n.º 2 – Realização de 2 Auditorias

No ano de 2020 foram realizadas 2 auditorias cujos objetivos foram totalmente atingidos, quer em termos quantitativos, quer em termos qualitativos:

- 1 Auditoria Interna, cuja coordenação foi da responsabilidade da conceituada Sr.ª Eng.ª Manuela Cadete;
- 1 Avaliação externa de acompanhamento e extensão, realizada pelo IPAC.

O relatório da auditoria do IPAC evidencia o seguinte (componentes do relatório):

Processo de Avaliação

O presente relatório apresenta as conclusões obtidas no decorrer da avaliação do primeiro acompanhamento à totalidade dos requisitos do referencial normativo NP EN ISO/IEC 17025:2018, ao Laboratório Regional de Trás os Montes (LRTM) ao âmbito identificado no certificado de acreditação e para as actividades que constam nos Anexo Técnico LD283-1 em vigor e ao pedido de extensão DIC006 (ensaio 1 e 2) e solicitação de actualizações normativas.

Foram cumpridas na generalidade todas as actividades constantes do plano de avaliação. Tendo a reunião final sido efectuada via remota no dia 20 de Novembro.

As colheitas foram presenciadas no Fontanário Freixa - Mirandela

Requisitos Gerais

O laboratório tinha identificado riscos associados à imparcialidade, e às suas actividades e reflectido a sua gestão em duas Matrizes de Gestão de Riscos Imparcialidade e Matriz de Risco /Oportunidades .

Requisitos de Estrutura

O LRTM mantém a entidade jurídica legal, como sendo entidade semiprivada, sociedade por quotas, com personalidade jurídica própria, sendo sócios a AGS, S.A., com 50% de capital e os restantes 50% com a Associação dos Municípios da Terra Quente Transmontana e 7 Câmaras Municipais.

A gestão do laboratório, estava na autoridade do Eng.º Francisco Moraes, tendo sido demonstrado o seu compromisso através do Manual de Qualidade, Política de Qualidade, assim como, no estabelecimento das políticas e objetivos e da sua participação na Reunião da Revisão pela Gestão.

A Direção do Laboratório e as tarefas do ponto 5.6 da NP EN ISO/IEC 17025:2018 estavam delegadas na Gestão da Qualidade e mantinha-se na autoridade da Eng.ª Toniette da Cruz.

Requisitos de Recursos

Em termos de instalações, equipamentos (instrumentos de medição) e pessoal são recursos próprios da entidade.

Pessoas

A EA constatou que as autoridades das decisões técnicas estavam subdivididas nas seguintes áreas de competências :

Atividade n.º 3 – Ensaios Interlaboratoriais com desempenho satisfatório

No ano de 2020 o LRTM foi avaliado nos parâmetros da química clássica, parâmetros da absorção atómica, parâmetros de campo, parâmetros da cromatografia e parâmetros da microbiologia. Neste conjunto de avaliações obtiveram-se 100% de resultados com desempenho satisfatório.

O relatório da auditoria do IPAC evidencia o seguinte (componentes do relatório):

Assegurar a validade dos resultados

i) Exercícios de proficiência

Plano de Participação em Ensaio de Aptidão para o ciclo 2020 a 2023, tinha abrangido a totalidade dos ensaios,

Desempenhos 2019 :

Cromatografia - Águas de consumo e naturais - 100% satisfatórios

Microbiologia - Águas de consumo e Águas naturais doces para todos os parâmetros - 100% satisfatórios

Águas piscinas para todos os parâmetros satisfatórios , excepto Pseudomonas e Microorganismos a 37°C/24 horas) , efetuaram EIL's PHE-INSA S97A e B, encontrando-se a aguardar pelo relatório final, no entanto, pelo relatório preliminar tudo indica que terão bom desempenho (Surface Water Scheme/Swimming Pool Waters Sample – Preliminary Intended Results Notification, de 02.11.2020).

Parâmetros de ensaio em campo: (Águas de consumo e piscinas) - 2018 tiveram 100% em relação 2019 não participaram.

Química Clássica: Águas Residuais para todos satisfatório (excepto SSV e Óleos e Gorduras) , o que a EA gostaria de ter acesso aos resultados das próxima participação Ensaios de Aptidão devido aos desempenhos irregulares (entre satisfatório e insatisfatório)

Absorção Atómica - genericamente satisfatórios

ii) Monitorização com acções complementares

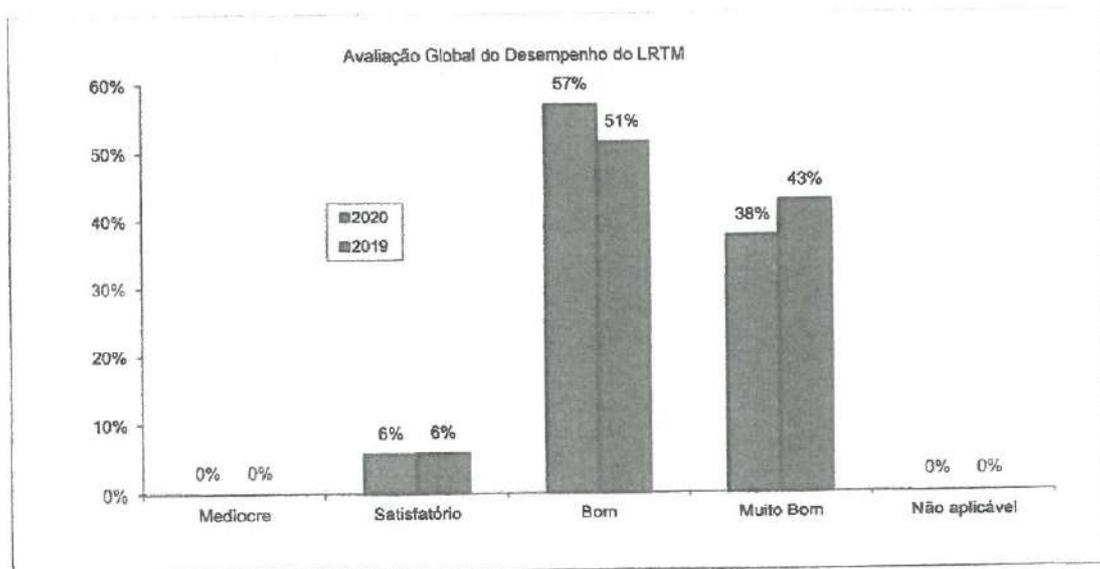
O laboratório possuía acções de controlo e monitorização dos resultados com acções internas complementares devidamente implementadas

Atividade n.º 4 – Formação contínua de modo a garantir a melhoria da gestão de recursos humanos e materiais

No ano de 2020 foram realizadas as seguintes ações de formação:

- **“Gestão de Riscos e Oportunidades em Laboratórios”** com o objetivo de conhecer e aprofundar o conceito de riscos e oportunidades na gestão de um laboratório;
- **“Estimativa de Incertezas associadas à amostragem”** com o objetivo de adquirir ferramentas para o cálculo da incerteza na amostragem;
- **“I20-OL-INCERTEZAS EM AMOSTRAGEM”** com o objetivo de adquirir ferramentas para o cálculo da incerteza na amostragem;
- **“Q2-OL- Controlo da Qualidade em Análise Química- com resolução de casos práticos em Excel”** com o objetivo de adquirir novas competências e conhecimentos, para uma maior autonomia em âmbito laboratorial e assumir funções de responsável técnico substituto da absorção atómica;
- **“Q8-OL-Análise de Águas por Métodos Clássicos”** com o objetivo de adquirir novas competências e conhecimentos nos métodos clássicos aplicados a química de águas (consumo, naturais e residuais), executar o respetivo controlo da qualidade e entrar para a grelha de qualificação.

Atividade n.º 5 - Satisfação dos Clientes



Analisando a avaliação global do desempenho do LRTM, constatou-se um ligeiro decréscimo da Avaliação Global do Desempenho do LRTM, tendo-se verificado que a grande maioria das classificações incidiu essencialmente em “Bom” (57%) e “Muito Bom” (38%), não se tendo registado qualquer classificação de “Medíocre”. Comparando o período de 2020 com o ano anterior, registou-se um aumento na percentagem de “Bom” (+6%) por contrapartida da diminuição na classificação de “Muito Bom” (-5%), com a manutenção da classificação de “Satisfatório” (3%). Não foi necessário abrir fichas de trabalho não conforme, pois, nenhum cliente apresentou sugestões ou reclamações resultantes dos inquéritos.

Em 2020 o LRTM recebeu, por parte dos clientes, 10 reclamações, as quais receberam o devido encaminhamento para resolução: tratadas, fechadas e enviada resposta ao cliente.

O objetivo para 2021 é obter 50 % das respostas aos inquéritos (Plano 534).

Atividade n.º 6 – Incremento do Número de Amostras por Cliente

Na tabela seguinte apresenta-se, por Cliente, o número de amostras realizadas no ano de 2020:

Cliente	Nr. Amostras
Águas de Lisboa e Vale do Tejo, SA	5784
Município de Mirandela	2419
Águas do Norte, S.A.	1952
ÁGUAS DO INTERIOR - NORTE E I M S A	1448
Águas da Região de Aveiro, S. A.	1105
AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade (Bragança)	1089
Águas de Gondomar S.A.	878
Águas de Lisboa e Vale do Tejo, S.A.	867
Controlo de Qualidade	710
Município de Vila Flor	699
EDM- EMPRESA DE DESENVOLVIMENTO MINEIRO SA	683
Município de Chaves_JF	662
AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade (Vinhais)	639
AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade (Chaves)	587
AGR Engenharia e Serviços, Lda	536
Município de Alfândega da Fé	505
Município de S. João da Pesqueira	480
Manuel dos Santos Gomes, Sucrs. & Cª. Lda.	472
Câmara Municipal da Guarda	396
Município de Boticas	382
Município de Mogadouro	381
Município de Tarouca	346
MUNICIPIO DE SATÃO	310
Município de Miranda do Douro	300
ACISAT - Associação Empresarial do Alto Tâmega	298
Município de Vila Nova de Famalicão	274
Município de Marco de Canaveses	270
Município de Macedo de Cavaleiros	265
Município de Castro Daire	250
Município de Moimenta da Beira	242
A.I.N, E.I.M.SA - Agro Industrial do Nordeste, Emp	237
Município de Resende	235
Águas de Carrazeda, S.A.	219
Município de Sabugal	186
Município de Lamego	179
AGS – Administração e Gestão de Sistemas de Salubridade	163
Município de Alijó	159
Produtos Alimentares Carina, Lda.	150
Município de Gouveia	145
Chemeco - Comércio de Produtos Químicos, Lda	113
Ambiworld-Consultadoria e Gestão Ambiental Unipessoal, Lda	108
Outros	1977

Em 2020 realizaram-se mais 2.392 amostras do que no ano anterior, mostrando este indicador uma tendência positiva em comparação com os últimos anos.

Na Tabela seguintes apresenta-se a evolução do n.º de amostras nos últimos anos:



Perspetivas Futuras

- Acreditação da colheita para amostragem de águas naturais doces;
- Acreditação dos parâmetros microbiológicos na matriz águas residuais;
- Acreditação dos parâmetros de campo para várias matrizes;
- Implementação e validação das metodologias para a matriz alimentos;
- Renovação da acreditação pela norma NP EN ISO/IEC 17025:2018;
- Manutenção da estratégia da diminuição do tempo médio de boa cobrança das faturas;
- Renegociação da subcontratação de análises, com vista a diminuição de custos nesta rubrica;
- Continuação do crescimento do número de clientes do LRTM;
- Formação interna e externa dos quadros do LRTM, condição essencial para a continuação da acreditação do LRTM e otimização de meios humanos e materiais.

14.

O orçamento para 2020 apontava para uma prestação de serviços no montante de 793.801,00 euros, tendo o valor realizado sido de 848.594,29 euros, o que representa um acréscimo de 7% face ao orçamento.

O resultado líquido obtido no ano de 2020 foi de 65.053,18 euros, superior em 57% face ao ano 2019 (41.346,12 euros).

À semelhança do ano de 2020, o contexto pandémico manteve-se com uma sucessão de estados de emergência no sentido de controlar a evolução da doença, tendo os governantes e restantes agentes económicos, tentado minimizar os impactos decorrentes dessas paragens forçadas. O LRTM tem conseguido manter a sua atividade sendo que o Conselho de Gerência do LRTM está a monitorizar a evolução da pandemia do Covid-19 e está a acompanhar a posição das autoridades relevantes. Após o termo do exercício, a situação de pandemia agravou-se, entrando-se numa terceira vaga e um novo período de confinamento. Nesta fase, não é possível quantificar a magnitude dos impactos, se o nível de risco piorar ainda mais, no entanto, estamos a implementar todas as medidas que se afigurem necessárias para minimizar o impacto do vírus Covid-19.

Proposta de Aplicação dos Resultados do Exercício

Propõe-se que o Resultado Líquido relativo ao exercício do ano de 2020, no valor de 65.053,18 euros (sessenta e cinco mil, cinquenta e três euros e dezoito cêntimos), seja transferido para Resultados Transitados.

Agradecimentos

Por fim, a Gerência do LRTM quer expressar o seu agradecimento a todos aqueles que colaboraram na atividade da sociedade, nomeadamente:

- Aos Sócios de LRTM, pelo apoio prestado;

- Aos clientes do LRTM, aos quais procuramos prestar um serviço de qualidade e excelência;
- Aos colaboradores do LRTM, pela colaboração, dedicação e competência evidenciadas.

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large signature on the left, a vertical line with initials on the right, and another signature below it.

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS E ANEXO A 31 DE DEZEMBRO DE 2020

Balança em 31 de dezembro de 2020

(em euros)

RUBRICAS	Notas	31.12.2020	31.12.2019
ATIVO			
Não corrente			
Ativos fixos tangíveis	3a), 6	23.534,00	29.900,00
Ativos por Impostos Diferidos	20	3.436,76	3.436,76
Total de Ativos não Correntes		26.970,76	33.336,76
Corrente			
Clientes	3c), 8a)	382.210,52	304.406,18
Estado e outros entes públicos	3d) 8b)	0,00	0,00
Outros créditos a receber	8a)	1.486,62	562,40
Diferimentos	3g)	582,72	0,00
Caixa e depósitos bancários	3f), 4, 8a)	192.475,23	341.024,82
Total de Ativos Correntes		576.755,09	645.993,40
TOTAL ATIVO		603.725,85	679.330,16
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital Próprio			
Capital subscrito	3h)	82.302,00	82.302,00
Reservas legais	3h)	16.460,40	16.460,40
Outras reservas	3h)	77.571,06	77.571,06
Resultados transitados	3h)	153.820,77	212.474,65
Resultado líquido do período		65.053,18	41.346,12
		395.207,41	430.154,23
Interesses que não controlam			
Total do Capital próprio		395.207,41	430.154,23
Passivo			
Corrente			
Fornecedores	3i), 8c)	77.121,58	127.000,17
Estado e outros entes públicos	3d), 8b)	41.659,04	30.686,16
Outras dívidas a pagar	3j), 8c)	89.737,82	91.489,60
Total do Passivo Corrente		208.518,44	249.175,93
Total do Passivo		208.518,44	249.175,93
TOTAL CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		603.725,85	679.330,16

O Contabilista Certificado

A Gerência

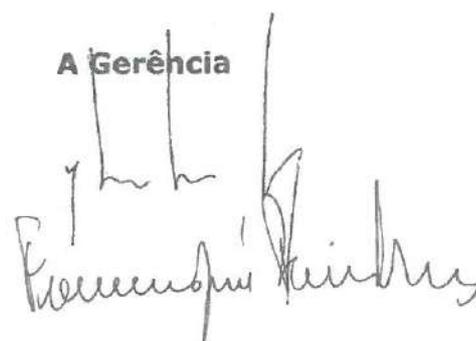
Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas em 31 de dezembro de 2020

(em euros)

RUBRICAS	NOTAS	31.12.2020	31.12.2019
RENDIMENTOS E GASTOS			
Vendas e serviços prestados	3k), 11	848.594,29	788.808,37
Subsídios à exploração	3l), 12	0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	3o), 13	28.653,50	29.651,19
Fornecimentos e serviços externos	3m), 14	429.055,86	420.173,69
Gastos com o pessoal	3n), 15	295.506,84	275.460,19
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	8a), 16	-6.726,52	3.159,77
Outros rendimentos	17	3.311,56	330,86
Outros gastos	18	103,80	1.088,04
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		91.859,33	65.925,89
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	3a), 19	7.614,09	8.669,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		84.245,24	57.256,89
Juros e rendimentos similares obtidos	3q),	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	3p)	6,04	2,13
Resultado antes de impostos		84.239,20	57.254,76
Imposto sobre o rendimento do período	3b), 20	19.186,02	15.908,64
Resultado líquido do período		65.053,18	41.346,12

O Contabilista Certificado

A Gerência



RELATÓRIO DO CONSELHO DE GERÊNCIA E CONTAS | 2020

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio em 2020 e 2019

(em euros)

DESCRIÇÃO	Capital Próprio, detido por acionistas, detentores do capital da empresa e afins										Total do Capital Próprio
	Capital subscrito	Ações (moeda própria)	Quotas (participações de capital próprio)	Reservas legais	Outras reservas	Quotas variáveis no Capital Próprio	Resultados Transferidos	Resultado Líquido do período	Total		
POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019	82.302,00	0,00	0,00	18.480,40	77.571,08	0,00	219.451,47	53.023,18	448.808,11	448.808,11	448.808,11
ALTERAÇÕES NO PERÍODO											
Primeira adoção de novo referencial contábilístico											
Alterações de políticas contábilísticas											
Outras alterações reclassificações no capital próprio											
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO								41.348,12	41.348,12	41.348,12	41.348,12
RESULTADO INTEGRAL								41.348,12	41.348,12	41.348,12	41.348,12
OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO											
Distribuições											
Quotas operacionais											
APLICAÇÃO DE RESULTADOR											
Constituição de Reserva legal								53.023,18	53.023,18	53.023,18	53.023,18
Transferência de Resultados Líquidos para Resultados Transferidos								53.023,18	53.023,18	53.023,18	53.023,18
POSIÇÃO NO FIM DO PERÍODO 2019	82.302,00	0,00	0,00	18.480,40	77.571,08	0,00	212.674,65	41.348,12	430.151,23	430.151,23	430.151,23

O Contabilista Certificado

A Gerência



Francisco José Pinheiro

[Handwritten signatures]

RELATÓRIO DO CONSELHO DE GERÊNCIA E CONTAS | 2020

DESCRIÇÃO	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital da empresa em R\$							Resultado Líquido do período	Total	Total do Capital Próprio
	Capital subscrito	Ações (quotas) próprias	Outros instrumentos de capital próprio	Reservas legais	Outras reservas	Outras variações no Capital Próprio	Resultados Transfidos			
1 POSICÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020	82.302,00	0,00	0,00	16.480,40	77.571,06	0,00	212.474,65	41.346,12	430.154,23	430.154,23
ALTERAÇÕES NO PERÍODO										
Primeira adoção de novo referencial contábilístico										
Alterações de políticas contábilísticas										
Outras alterações reconhecidas no capital próprio										
2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3										
4=2+3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	65.053,18	65.053,18	65.053,18
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO										
RESULTADO INTEGRAL										
5 OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO										
Distribuições										
Outras operações										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.000,00		-100.000,00	-100.000,00
6 APLICAÇÃO DE RESULTADOS										
Constituição de Reserva legal										
Transferência de Resultados Líquidos para Resultados Transfidos										
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.346,12	-41.346,12	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.346,12	-41.346,12	0,00	0,00
6=1+4+5+6	82.302,00	0,00	0,00	16.480,40	77.571,06	0,00	153.820,77	65.053,18	395.207,41	395.207,41

O Contabilista Certificado

A Gerência

19



[Handwritten signatures]

[Handwritten signature]
[Handwritten signature]

Demonstração Individual dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2020

(em euros)

RUBRICAS	NOTAS	31.12.2020	31.12.2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais - método direto			
Recebimentos de clientes		960.258,43	974.652,67
Pagamentos a fornecedores		-558.953,12	-480.571,57
Pagamentos ao pessoal		-273.731,49	-249.167,88
Caixa gerada pelas operações		127.573,82	244.913,22
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-9.820,49	-23.817,87
Outros recebimentos/pagamentos		-174.257,47	-159.848,65
Fluxos de caixa das atividades operacionais (1)		-56.504,14	61.246,70
Fluxos de caixa das atividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis			-762,60
Recebimentos provenientes de:			
Subsídios ao investimento			
Juros e rendimentos similares			
Dividendos		0,00	-762,60
Fluxos de caixa das atividades de investimento (2)		0,00	-762,60
Fluxos de caixa das atividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos			
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos			
Dividendos		-92.045,45	-55.227,24
Outras operações de financiamento		-92.045,45	-55.227,24
Fluxos de caixa das atividades de financiamento (3)		-92.045,45	-55.227,24
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		-148.549,59	5.256,86
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		341.024,82	335.767,96
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	192.475,23	341.024,82

O Contabilista Certificado

A Gerência

ANEXO

Este documento (anexo) do Laboratório Regional de Trás-os-Montes, Lda. foi elaborado de acordo com as disposições mencionadas no Sistema de Normalização Contabilística, nomeadamente a divulgação das bases de preparação e políticas adotadas e divulgações exigidas pelas Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

As Notas que se seguem correspondem apenas às divulgações exigidas relativamente às Normas Contabilísticas e de Relato Financeiros aplicáveis.

Salienta-se ainda que as Demonstrações Financeiras bem como os valores constantes neste anexo se encontram expressas em euros.

2. Referencial contabilístico de preparação das demonstrações financeiras

2.1 Sistema de Normalização Contabilística

Com a publicação do Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, foi revogado o Plano Oficial de Contabilidade (POC) e as Diretrizes Contabilísticas com efeitos a partir de 1 de janeiro de 2010. Assim, para o exercício que se iniciou após esta data a empresa passou a fazer o relato contabilístico das suas contas de acordo com as Normas de Contabilidade e Relato Financeiro (NCRF) que fazem parte integrante do SNC.

As demonstrações financeiras preparadas respeitam as características da Compreensibilidade, Relevância, Materialidade, Fiabilidade, Representação Fidedigna, Substância sobre a forma, Neutralidade, Prudência, Plenitude e Comparabilidade e proporcionam aos utentes uma imagem verdadeira e apropriada, na medida em que transmitem informação útil acerca da posição financeira, das alterações desta e dos resultados das operações.

Não houve derrogações das disposições das normas SNC, pelo que as Demonstrações Financeiras traduzem uma imagem verdadeira e apropriada.

3. Principais políticas contabilísticas

3.1 Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

Na preparação das demonstrações financeiras a que se referem as presentes notas, a empresa adotou:

- As Bases de Preparação das Demonstrações financeiras constantes do anexo ao Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de julho, que instituiu o SNC e Decreto-Lei n.º 98/2015 que transpôs a Diretiva 2013/34/UE do Parlamento Europeu e do Conselho, de 26 de junho de 2013, os Decretos-Leis n.ºs 158/2009, de 13 de julho, e 36 -A/2011, de 9 de março. O Decreto-Lei n.º 158/2009 de 13 de julho, foi objeto

Handwritten signatures and initials, including "Ay", "14.", "LRTM", and a circular stamp.

de alterações substanciais, implicando a revisão dos modelos de demonstrações financeiras neles previstos;

- As NCRF em vigor na presente data.

Assim, as demonstrações financeiras foram preparadas tendo em conta as bases da continuidade, do regime do acréscimo, da consistência de apresentação, da materialidade e agregação, da não compensação e da informação comparativa.

Tendo por base o disposto nas NCRF, as políticas contabilísticas adotadas pela empresa foram as seguintes:

a) Ativos Fixos Tangíveis

Os Ativos Fixos Tangíveis referem-se a bens de sua propriedade utilizados na prestação de serviços ou no uso administrativo.

Os Ativos Fixos Tangíveis foram reconhecidos ao valor de custo e amortizados linearmente pelo método duodecimal pela vida útil. O gasto com amortizações é reconhecido na demonstração de resultados na rubrica Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização.

Os custos de manutenção e reparação correntes são reconhecidos como gastos no período em que ocorrem.

Os custos com substituições e grandes reparações são capitalizados sempre que aumentem a vida útil do ativo a que respeitem e são amortizadas no período remanescente da vida útil desse ativo ou no seu próprio período de vida útil, se inferior.

Qualquer ganho ou perda resultante do desreconhecimento de um ativo fixo tangível (diferença entre o valor de venda menos custos da venda e o valor contabilístico) é incluído no resultado do exercício no ano em que o ativo é desreconhecido.

As vidas úteis consideradas foram as seguintes:

Ativo Fixo Tangível	2020
Edifícios e Outras construções	20
Equipamento Básico	4-10
Equipamento Administrativo	3-8
Outros Ativos Fixos Tangíveis	5-6

b) Imposto sobre o Rendimento

Tratando-se de uma PME, de acordo com o disposto no SNC, à matéria coletável até 15.000,00 euros, aplica-se a taxa de 17%, sendo que ao excedente, caso exista, aplica-se a taxa de 21%, conforme disposto no CIRC. A taxa da derrama é 0%.

O Imposto Corrente é determinado com base no resultado contabilístico ajustado de acordo com a legislação fiscal em vigor a que está sujeita a empresa.

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das Autoridades Fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social).

O Conselho de Gerência, suportado nas posições dos seus consultores fiscais e tendo em conta as responsabilidades reconhecidas, entende que das eventuais revisões dessas declarações fiscais não resultarão correções materiais nas demonstrações financeiras.

c) Clientes

As contas a receber de Clientes são mensuradas pelo justo valor da retribuição a receber deduzido das quantias relativas a descontos comerciais e de quantidades concedidos.

A imparidade é determinada com base nos critérios económicos tendo em conta a legislação em vigor.

d) Estado e Outros Entes Públicos

Os saldos ativos e passivos desta rubrica são apurados com base na legislação em vigor.

No que respeita aos ativos não foi reconhecida qualquer imparidade por se considerar que tal não é aplicável dada a natureza específica do relacionamento.

e) Outras contas a Receber

Os valores encontram-se registados ao custo não tendo sido reconhecido qualquer imparidade por se considerar que tal não é necessária.

f) Caixa e Bancos

Os montantes incluídos na rubrica de Caixa e Bancos correspondem aos valores de caixa e outros depósitos, vencíveis a menos de três meses, e que possam ser imediatamente mobilizáveis com risco insignificante de alteração de valor.

Estes saldos estão mensurados da seguinte forma:

- Caixa – ao custo;
- Depósitos sem maturidade definida - ao custo;

g) Diferimentos Ativos e Passivos

Esta rubrica reflete as transações e outros acontecimentos relativamente aos quais não é adequada a sua integral imputação aos resultados num único exercício.

h) Rubricas dos Capitais Próprios**h.1) Capital Subscrito**

O capital subscrito ascende a 82.302 Euros e encontra-se totalmente realizado à data das demonstrações financeiras.

h.2) Reservas Legais

De acordo com o art.º 295 do CSC, pelo menos 5% do resultado tem de ser destinado à constituição ou reforço da reserva legal até que esta represente pelo menos 20% do Capital Social.

A reserva legal não é distribuível a não ser em caso de liquidação e só pode ser utilizada para absorver prejuízos, depois de esgotadas todas as outras reservas, ou para incorporação no Capital Social (art.º 296 do CSC).

h.3) Outras Reservas

Estas reservas são constituídas de acordo com a aprovação dos Sócios da aplicação do resultado líquido do exercício após constituição da Reserva Legal referida no ponto anterior.

Esta reserva pode ser distribuída mediante deliberação dos Sócios.

h.4) Resultados Transitados

Esta rubrica inclui (i) Resultados Transitados apurados de acordo com PCGA anteriores a 2010.

i) Fornecedores

As contas a pagar são reconhecidas ao custo.

j) Outras dívidas a pagar

Nesta rubrica são registados os fornecimentos para investimentos bem como a provisão para férias e subsídio de férias e respetivos encargos relativos aos funcionários a pagar em 2020.

Estes valores encontram-se registados ao custo.

k) Prestação de Serviços

As prestações de serviço são mensuradas pelo justo valor da retribuição recebida ou a receber deduzido das quantias relativas a descontos comerciais e de quantidades concedidos.

Todas as prestações são referentes ao mercado nacional.

l) Subsídios a Exploração

São registados em subsídio à exploração os valores recebidos por parte do Instituto de Emprego e Formação Profissional aquando do seu recebimento.

m) Custo das Mercadoria Vendida e Matéria Consumida

Os custos com consumíveis de microbiologias, química clássica, cromatografia e de absorção atómica, são reconhecidos como custo de matéria consumida no âmbito da prestação de serviços (nomeadamente controlo de qualidade de água) e dizem respeito ao período a que se referem independentemente do seu pagamento, conforme o princípio da especialização dos exercícios.

n) Fornecimento e Serviços Externos

São registados em fornecimento e serviços externos ao custo todos os valores imputáveis ao exercício independentemente da sua faturação.

o) Gastos com Pessoal

Os gastos com o pessoal são reconhecidos quando o serviço é prestado pelos empregados independentemente da data do seu pagamento.

De acordo com a legislação laborar em vigor os empregados têm direito a férias e a subsídio de férias no ano seguinte àquele em que o serviço é prestado. Assim, foi reconhecido nos resultados do exercício um acréscimo do montante a pagar no ano seguinte o qual se encontra refletido na rubrica "Outras Dívidas a Pagar".

p) Juros e Gastos similares suportados

Os valores incluídos nesta rubrica dizem principalmente respeito a encargos bancários suportados na obtenção de garantias necessárias a atividade operacional da empresa.

q) Juros e Gastos similares suportados

Os valores incluídos nesta rubrica dizem principalmente respeito a juros bancários.

3.2 Juízos de valor

✓ Vidas úteis dos Ativos Fixos Tangíveis e Intangíveis

A vida útil de um ativo é o período durante o qual uma entidade espera que esse ativo esteja disponível para seu uso e deve ser revista pelo menos no final de cada exercício económico.

O método de amortização/depreciação a aplicar e as perdas estimadas decorrentes da substituição de equipamentos antes do fim da sua vida útil, por motivos de obsolescência tecnológica, é essencial para determinar a vida útil efetiva de um ativo.

Estes parâmetros são definidos de acordo com a melhor estimativa da gestão, para os ativos e negócios em questão, considerando também as práticas adotadas por empresas dos sectores em que a empresa opera.

3.3 Principais fontes de incerteza das estimativas

As estimativas são baseadas no melhor conhecimento existente em cada momento e nas ações que se planeiam realizar, sendo permanentemente revistas com base na informação disponível.

Alterações nos factos e circunstâncias subsequentes podem conduzir à revisão das estimativas no futuro, pelo que os resultados reais poderão vir a diferir das estimativas presentes.

a) Imparidade das contas a receber

O risco de crédito dos saldos de contas a receber é avaliado a cada data de relato, tendo em conta a informação histórica do devedor e o seu perfil de risco.

As contas a receber são ajustadas pela avaliação efetuada dos riscos estimados de cobrança existentes à data do balanço, os quais poderão vir divergir do risco efetivo a incorrer no futuro.

b) Eventos subsequentes

Os acontecimentos ocorridos após a data do fecho, até à data de aprovação das demonstrações financeiras pela Gerência, e que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do relato financeiro são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos ocorridos após a data do fecho que sejam indicativos de condições que surgiram após a data do relato financeiro são divulgados no anexo às demonstrações financeiras, se forem considerados materiais.

4. Fluxos de Caixa

Todos os saldos incluídos em caixa e seus equivalentes encontram-se disponíveis para uso a data das demonstrações. A rubrica de Caixa e Bancos no Balanço decompõem-se da seguinte forma:

	2020	2019
Caixa	1.192,64	1.151,04
Depósitos à ordem	186.294,61	334.885,80
Depósitos a prazo	4.987,98	4.987,98
	<u>192.475,23</u>	<u>341.024,82</u>

5. Partes Relacionadas

5.1 Relacionamentos com empresas-mãe

a. Nome da empresa-mãe imediata

AGS – Administração Gestão de Sistemas de Salubridade, S.A.

b. Nome das empresas-mãe controladoras finais

Marubeni Corporation e INCJ (Innovation Network Corporation of Japan)

5.2 Remunerações do pessoal - chave da gestão

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Total de benefícios de curto prazo dos empregados	39.534,01	38.829,69
Total de benefícios pós-emprego	-	-
Total de outros benefícios de longo prazo	-	-
Total de benefícios de longo prazo	-	-
Total de benefícios por cessação de emprego	-	-
Total de pagamentos com base em ações	-	-
Total de remunerações	<u>39.534,01</u>	<u>38.829,69</u>

5.3 Transações entre partes relacionadas:

a) Natureza do relacionamento com as partes relacionadas:

A natureza do relacionamento com as partes relacionadas é a seguinte:

Partes Relacionadas	Natureza do Relacionamento	
	Serviços que presta/ Transações que faz	Serviços que recebe/ Transações que recebe
AGS	Cedência de Know How Assistência Técnica	Dividendos
Município de Vinhais	-	Serviços de Controlo analíticos Dividendos
Município de Vimioso	-	Serviços de Controlo analíticos Dividendos
Município de Torre de Moncorvo	-	Serviços de Controlo analíticos Dividendos
Município de Mogadouro	-	Dividendos
Município de Macedo de Cavaleiros	-	Serviços de Controlo analíticos Dividendos

Município de Freixo Espada à Cinta	-	Serviços de Controlo analíticos
		Dividendos
Município de Bragança	-	Serviços de Controlo analíticos
		Dividendos
Associação Municípios Terra Quente Transmontana	-	Serviços de Controlo analíticos
Outras partes relacionadas	-	Dividendos
<hr/>		
Município de Carrazeda de Ansiães	-	Serviços de Controlo analíticos
Município de Vila Flor	-	Serviços de Controlo analíticos
Município de Mirandela	-	Serviços de Controlo analíticos
Município de Alfandega da Fé	-	Serviços de Controlo analíticos
Águas de Carrazeda, SA	-	Serviços de Controlo analíticos
Águas da Serra, SA	-	Serviços de Controlo analíticos
Águas da Covilhã	-	Serviços de Controlo analíticos
Águas de Gondomar, SA	-	Serviços de Controlo analíticos

b) Saldos e Transações

Entidade	Ano	Vendas		Compras	
		Prestação Serviços	Aquisições de Serviços	Valor a receber	Valor a pagar
AGS	2020	162.170,57	51.328,34	71.015,13	10.404,14
	2019	143.541,71	55.328,16	51.307,39	15.511,86
Município de Vimioso	2020	-	-	-	-
	2019	1.330,24	-	-	-
Município de Torre de Moncorvo	2020	406,29	-	-56,10	-
	2019	7.343,23	-	279,53	-
Município de Mogadouro	2020	27.582,43	-	5.366,88	-
	2019	31.767,57	-	-1.228,52	-
Município de Macedo de Cavaleiros	2020	28.590,45	-	38.189,66	-
	2019	38.529,37	-	12.983,96	-
Município de Freixo Espada à Cinta	2020	596,46	-	19.485,39	-
	2019	6.915,85	-	25.515,01	-
Município de Mirandela (*)	2020	47.719,09	-	20.937,35	-
	2019	36.692,01	-	37.987,00	-
Município de Alfandega da Fé (*)	2020	8.787,94	-	6.589,19	-
	2019	8.015,98	-	1.588,66	-
Águas de Carrazeda, SA	2020	19.991,89	-	-	-
	2019	26.518,24	-	3.116,56	-
Águas de Serra, SA	2020	5.727,68	-	3.901,98	-
	2019	3.929,79	-	2.843,39	-
Águas da Covilhã, SA	2020	829,17	-	-	-
	2019	5.642,94	-	2.184,56	-
Águas de Gondomar, SA	2020	14.159,52	-	9.764,14	-
	2019	18.025,23	-	1.320,65	-

6. Ativos Fixos Tangíveis

As bases de mensuração usadas para determinar a quantia escriturada bruta encontram-se descritas na alínea a) do parágrafo 3.1., os métodos de depreciação usados e as taxas de depreciação encontram-se descritos na alínea a) do mesmo parágrafo.

Não existem ativos fixos tangíveis dados como garantias de passivos.

	01.01.2019	Aquisições	Transferências	Alienações	Abates	31.12.2019	Aquisições	Transferências	Alienações	Abates	31.12.2020
Custo											
Edifícios e Outras construções	34.907,84					34.907,84					34.907,84
Equipamento Básico	278.773,99	620,00				279.393,99					279.393,99
Equipamento Administrativo	81.527,93					81.527,93	1.248,09				82.776,02
Outros Ativos Fixos Tangíveis	55.185,71					55.185,71					55.185,71
Em curso	0,00					0,00					0,00
	450.395,47	620,00	0,00	0,00	0,00	451.015,47	1.248,09	0,00	0,00	0,00	452.263,56
Amortizações / Imparidade											
Edifícios e Outras construções	33.665,84	589,00				34.254,84	502,00				34.756,84
Equipamento Básico	248.991,99	6.048,00				255.039,99	5.627,00				260.666,99
Equipamento Administrativo	78.384,93	1.495,00				79.879,93	948,09				80.828,02
Outros Ativos Fixos Tangíveis	51.403,71	537,00				51.940,71	537,00				52.477,71
	412.446,47	8.669,00	0,00	0,00	0,00	421.115,47	7.614,09	0,00	0,00	0,00	428.729,56
	37.949,00	-8.049,00	0,00	0,00	0,00	29.900,00	-6.366,00	0,00	0,00	0,00	23.534,00

7. Locações

Os contratos de locação operacional em que a empresa é locatária referem-se a viaturas colocadas à disposição da operação, não contendo cláusulas de opção de compra.

As rendas contingentes são determinadas com base no número de quilómetros percorridos que excedam o número máximo de quilómetros permitidos pelos contratos.

Equipamento	Gastos		Gastos Futuros	
	2020	2019	até 1 Ano	1 a 5 Anos
Viaturas Ligeiras	4.937,18	6.752,68	4.086,24	3.745,72
Outras Viaturas	14.867,34	19.540,90	13.802,88	9.489,48
	19.804,52	26.293,58	17.889,12	13.235,20

8. Ativos e Passivos Financeiros

As bases de mensuração utilizadas para os instrumentos financeiros e outras políticas contabilísticas utilizadas para a contabilização de instrumentos financeiros relevantes para a

compreensão das demonstrações financeiras encontram-se descritas nas seguintes alíneas do parágrafo 3.1:

- Alínea c) – Clientes
- Alínea j) – Caixa e Bancos
- Alínea e) – Outras Contas a Receber
- Alínea i) – Fornecedores
- Alínea j) – Outras Contas a Pagar

a) Ativos financeiros mensurados ao custo menos imparidade

Os ativos financeiros mensurados ao custo menos imparidade são os indicados no quadro seguinte:

Ativos Financeiros	2020	2019
Clientes	382.210,52	304.406,18
Outros Créditos a Receber	1.486,62	562,40
Caixa e Depósitos Bancários	192.475,23	341.024,82

Os Clientes decompõem-se da seguinte forma:

Clientes	2020	2019
Clientes Gerais	201.175,33	154.786,31
Trabalhos Efetuados Não Faturados	0,00	0,00
Clientes Partes Relacionadas	182.983,86	151.663,96
Clientes em Imparidade	59.502,92	52.680,98
Clientes Perdas Imparidade Acumuladas	-61.451,59	-54.725,07
	382.210,52	304.406,18

O saldo de clientes por antiguidade apresenta-se da seguinte forma:

Ano	Montante Total	Montante Não vencido	Montante Vencido					
			30<X< 60	60<X< 90	90<X<120	120<X<180	180<X<360	X > 360
2020	443.662,11	204.522,73	11.505,69	34.973,13	-9.219,99	19.448,03	35.313,85	147.118,67
2019	359.131,25	148.904,37	38.636,23	15.640,71	18.355,23	17.604,09	-4.336,15	124.326,77

O movimento ocorrido na imparidade do exercício relativamente a clientes foi o seguinte:

	Imparidade
Saldo em 01.01.2019	-57.884,84
Reforço do Ano	0,00
Utilizações	0,00
Write-off	0,00
Reversões	3.159,77
Saldo em 31.12.2019	<u>-54.725,07</u>
Reforço do Ano	19.917,93
Utilizações	0,00
Write-off	0,00
Reversões	13.191,41
Saldo em 31.12.2020	<u><u>-61.451,59</u></u>

A rubrica de Outros Créditos a Receber decompõe-se da seguinte forma:

Outros Créditos a Receber	2020	2019
Fundo Compensação Trabalho	980,12	562,40
Complemento Assistência Excepcional	506,50	

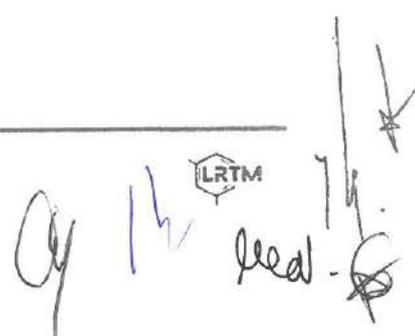
b) Estado e Outros Entes Públicos

Esta rubrica decompõe-se da seguinte forma:

Estado e Outros Entes Públicos	2020	2019
Saldos a Receber		
Impostos Sobre Rendimento Coletivo	0,00	0,00
Imposto Sobre Valor Acrescentado	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Saldos a Pagar		
Impostos Sobre Rendimento Coletivo	8.227,02	2.090,64
Imposto Sobre Valor Acrescentado	26.933,93	21.677,36
Retenção Imposto Sobre Rendimento	1.394,00	1.436,00
Contribuições para a Segurança Social	5.104,09	5.482,16
	<u>41.659,04</u>	<u>30.686,16</u>

c) Passivos financeiros mensurados ao custo

Passivos Financeiros	2020	2019
Fornecedores	77.121,58	127.000,17
Outras Dívidas a Pagar	89.737,82	91.489,60



 LRTM

d) Outros Ativos e Passivos financeiros mensurados ao custo

Os Ativos financeiros para os quais foi reconhecida imparidade são os que constam no quadro da alínea a) deste ponto.

Não ocorreram situações de incumprimento que permitissem aos credores exigir pagamento acelerado.

9. Provisão, passivos contingentes e ativos contingente

Durante a atividade operacional da empresa esta presta garantias bancárias de boa execução aos seus clientes.

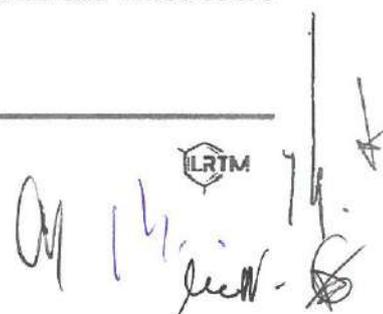
<u>Entidade</u>	<u>Conta N.º</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Município Vimioso	417001609493	725,23	725,23
Município Freixo	417000824593	489,73	489,73
Município Mirandela	417001094093	609,34	609,34
Município Mogadouro	417000932693	1.167,70	1.167,70
Município de Miranda do Douro	417001588893	332,92	332,92
Município de Lamego	417001607893	799,25	799,25
Município de Valpaços	417001612493	2.269,31	2.269,31
Petrogal	417004040893	9.000,00	9.000,00
		<u>15.393,48</u>	<u>15.393,48</u>

10. Acontecimentos após a data do balanço

O Relatório e Contas foram aprovados pelo Conselho de Gerência em 15 de março de 2020 tendo sido autorizado, na mesma data, a emissão das respetivas demonstrações financeiras.

Nos termos do art.º 68 do CSC, o Conselho Geral de Sócios pode recusar a proposta dos membros da Gerência relativa à aprovação das contas desde que delibere, motivadamente, que se proceda à elaboração total de novas contas ou à reforma, em pontos concretos, das apresentadas.

Nos oito dias seguintes à deliberação que mande elaborar novas contas ou reformar as apresentadas, os membros da Gerência podem requerer inquérito judicial, em que se decida sobre a reforma das contas apresentadas, a não ser que a reforma deliberada incida sobre juízos para os quais a lei não imponha critérios.

Handwritten signature in blue ink, partially overlapping a circular stamp with the text 'ILRTM' inside. There are also some scribbles and a small arrow pointing downwards to the right.

11. Vendas e Prestação de Serviços

As políticas contábilísticas adotadas para o reconhecimento do crédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvem a prestação de serviços encontram-se descritos na alínea n) do parágrafo 3.1.

As vendas e prestações de serviços registradas no exercício apresentam-se da seguinte forma:

Vendas e Prestação de Serviços	2020	2019
Prestação de Serviços - Controle Analítico	848.594,29	788.808,37
	<u>848.594,29</u>	<u>788.808,37</u>

12. Subsídios à Exploração

As políticas contábilísticas adotadas para o reconhecimento dos subsídios à exploração, incluindo os métodos de apresentação adotados nas demonstrações financeiras encontram-se descritos nas seguintes alíneas do parágrafo 3.1.

13. Compras e CMVMC

Esta rubrica decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

CMVMC	2020	2019
Existências em 31-12-2019	0,00	0,00
Compras	28.653,50	29.651,19
Regularização Existências	0,00	0,00
Existências em 31-12-2020	0,00	0,00
CMVMC	<u>28.653,50</u>	<u>29.651,19</u>

14. Fornecimento e Serviços Externos

Esta rubrica decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

Fornecimento e Serviços Externos	2020	2019
Subcontratos	228.324,94	212.183,46
Trabalhos Especializados	64.821,53	67.737,07
Publicidade e Propaganda	3.705,49	960,00
Honorários	8.161,00	16.302,11
Conservação e Reparação	6.424,26	7.613,71
Materiais	4.151,77	8.808,59
Energia e Fluidos	50.537,64	50.257,73
Deslocações Estadas e Transporte	9.258,23	9.072,89
Rendas e Alugueres	28.205,34	23.960,01
Comunicação	7.805,41	7.697,89
Seguros	535,77	3.265,93
Contencioso e Notariado	822,35	705,63
Despesas de Representação	0,00	734,10
Limpeza Higiene e Conforto	1.363,89	1.897,92
Outros Serviços	14.938,24	8.976,65
	<u>429.055,86</u>	<u>420.173,69</u>

15. Gastos com Pessoal

Esta rubrica decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

Gastos com Pessoal	2020	2019
Ordenado Base	159.854,75	143.856,81
Subsídio de Férias	19.671,08	16.207,10
Férias	14.330,76	13.133,21
Subsídio de Natal	11.434,70	16.883,28
Subsídio de Almoço	21.296,84	20.228,16
Isenção do Horário de Trabalho	4.240,93	4.748,57
Prémio de Produtividade	2.655,00	2.655,00
Estágios Profissionais	0,00	0,00
Benefícios Pós-Emprego	34,34	32,94
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre Remunerações	52.884,02	48.442,49
Seguros de Acidentes de Trabalho	3.363,27	2.223,00
Seguros de Saúde	4.361,15	4.124,63
Gastos de Ação Social	200,00	620,00
Formação	1.120,00	2.305,00
Outros Gastos com Pessoal	60,00	0,00
	<u>295.506,84</u>	<u>275.460,19</u>

16. Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)

Esta rubrica apresenta-se da seguinte forma:

Imparidade de Dívidas a Receber	2020	2019
Perdas		
Imparidade de Clientes	-19.917,93	0,00
	<u>-19.917,93</u>	<u>0,00</u>
Reversões		
Imparidade de Clientes	13.191,41	3.159,77
	<u>13.191,41</u>	<u>3.159,77</u>

17. Outros Rendimentos

Esta rubrica decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

Outros Rendimentos	2020	2019
Rendimentos e ganhos	0,00	0,00
Outros	3.311,56	330,86
	<u>3.311,56</u>	<u>330,86</u>

18. Outros Gastos

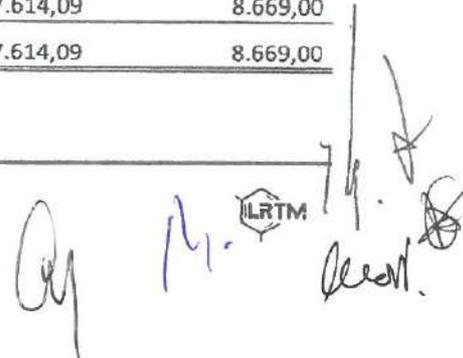
Esta rubrica decompõe-se da forma indicada no quadro seguinte:

Outros Gastos	2020	2019
Impostos	72,50	69,61
Correções relativas exercícios anteriores	-714,43	288,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Quotizações	744,28	730,28
Insuficiência para estimativa de imposto	0,00	0,00
Coimas, multas e outras penalidades	0,00	0,00
Outros	1,45	0,15
	<u>103,80</u>	<u>1.088,04</u>

19. Gastos/Reversões de Depreciação e de Amortização

Esta rubrica apresenta-se da seguinte forma:

Gastos/Reversões de Depreciação e Amortização	2020	2019
Ativos Tangíveis	7.614,09	8.669,00
	<u>7.614,09</u>	<u>8.669,00</u>



 ILRTM

20. Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do exercício, registado nas demonstrações financeiras é apurado de acordo com o preconizado no Código do IRC. Na mensuração do custo relativo ao imposto sobre o rendimento do exercício, para além do imposto corrente determinado com base no resultado antes de impostos corrigido de acordo com a legislação fiscal, são também considerados os efeitos resultantes das diferenças temporárias entre o resultado antes de imposto e o lucro tributável originadas no exercício ou em exercícios anteriores.

Imposto	2020	2019
Imposto Corrente		
IRC do Ano	19.186,02	15.908,64
Ativos por Impostos Diferidos	0,00	0,00
	19.186,02	15.908,64

O Imposto foi calculado da seguinte forma:

	Base de Imposto		Taxa média efetiva de Imposto	
	2020	2019	2020	2019
Resultado Antes de Impostos	84.239,20	57.254,76		
Taxa de Imposto Sobre Rendimento	21% / 17%	21% / 17%		
	17.090,23	11.423,50	21% / 17%	21% / 17%
Custos Não Dedutíveis Para Efeitos Fiscais				
IRC e Outros Impostos	0,00	0,00		
Multas, coimas, juros compensatórios	0,00	0,00		
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	0,00	288,00		
Gastos Não Documentados	0,00	0,00		
Créditos Incobráveis Não Aceites	0,00	0,00		
Outros	6.807,29	10.061,60		
	6.807,29	10.349,60	8,1%	18,1%
Proveitos Não Tributáveis				
Correções Relativas a Exercícios Anteriores	714,43	0,00		
IRC e Outros Impostos	0,00	0,00		
Impostos Diferidos	0,00	0,00		
Reversão de Perdas por Imparidade	0,00	0,00		
Benefícios Fiscais	372,14	0,00		
Outros	0,00	0,00		
	1.086,57	0,00	1,3%	0,0%
Lucro Tributável	89.959,92	67.604,36		
Taxa de Imposto Sobre Rendimento	21% / 17%	21% / 17%		
Imposto Calculado	18.291,58	13.596,92	21,7%	23,7%
Tributação Autónoma	894,44	2.311,73	1,1%	4,0%
Imposto Sobre o Rendimento	19.186,02	15.908,64	22,8%	27,8%

Handwritten signatures and initials, including a large signature and the acronym "LRTM".

A quantia do gasto (rendimento) de imposto relativo às alterações nas políticas contabilísticas e nos erros que estão incluídas nos resultados porque não podem ser contabilizadas retrospectivamente é a que consta na tabela seguinte:

Imposto	2020	2019
Outros Rendimentos e Ganhos	1.086,57	0,00
Outros Gastos e Perdas	6.807,29	10.349,60
	-5.720,72	-10.349,60
Taxa de Imposto	21,0%	21,0%
	-1.201,35	-2.173,42

A distribuição de lucros aos Sócios não tem quaisquer consequências no imposto sobre o rendimento constante das demonstrações financeiras, nem a nível de taxas aplicáveis nem a nível de reembolsos de impostos já pagos.

Em termos de Ativos e Passivos por Impostos Diferidos para cada período reconhecidos no Balanço os valores são:

	Balanço		Demonstração	
	2020	2019	2020	2019
Impostos Diferidos Ativos				
Perdas por Imparidade	3.436,76	3.436,76	0,00	0,00
	3.436,76	3.436,76	0,00	0,00

21. Divulgações exigidas por diplomas legais

a. Divulgação exigida pelo nº 1 do art.º 66 – A do CSC

Não existem operações não incluídas no Balanço pelo que não há lugar à divulgação da respetiva natureza, objetivo comercial, impacto financeiro ou riscos e benefícios.

b. Factos Relevantes Ocorridos Após o Termo do Exercício

À semelhança do ano de 2020, o contexto pandémico manteve-se com uma sucessão de estados de emergência no sentido de controlar a evolução da doença, tendo os governantes e restantes agentes económicos, tentado minimizar os impactos decorrentes dessas paragens forçadas. O LRTM tem conseguido manter a sua atividade sendo que o Conselho de Gerência

Ag. 14. 7/4. 2020
 Lead.

do LRTM está a monitorizar a evolução da pandemia do Covid-19 e está a acompanhar a posição das autoridades relevantes. Após o termo do exercício, a situação de pandemia agravou-se, entrando-se numa terceira vaga e um novo período de confinamento. Nesta fase, não é possível quantificar a magnitude dos impactos, se o nível de risco piorar ainda mais, no entanto, estamos a implementar todas as medidas que se afigurem necessárias para minimizar o Impacto do vírus Covid-19.

Macedo de cavaleiros, 15 de março de 2021

O Contabilista Certificado

Cláudia Alexandra Almeida Alves

A Gerência

João Pedro Faria Feliciano

Francisco José Pereira Morais

Rui Alexandre Serapicos Vilarinho

GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS DO
DOURO SUPERIOR, LDA

BALANÇO
&
CONTAS

EXERCÍCIO DE 2020

1h-04

GESTDOURO

CONTAS GERENTES A 2020

ÍNDICE

- Balanço
- Demonstração de resultados
- Anexo ao Balanço e à Demonstração de Resultados
- Balancetes do razão:
 - Balancete de Abertura
 - Balancete do mês 12 (antes das regularizações e apuramento)
 - Balancete do mês 13 (após regularizações)
 - Balancete do mês 15 (APÓS APURAMENTO)
- Relatório de gestão

112
G4

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2020	2019
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	922 247,35	922 247,35
Accionistas /sócios			9 142,16
		922 247,35	931 389,51
Activo corrente			
Clientes			26 175,81
Estado e outros entes públicos	12	14 703,77	13 300,77
Caixa e depósitos bancários		-75 905,78	-62 161,13
		-61 202,01	-22 684,55
Total do Activo		861 045,34	908 704,96
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPTAL PRÓPRIO			
Capital realizado	14	90 000,00	100 000,00
Outros instrumentos de capital próprio		674 746,45	674 746,45
Resultados transitados		-895 602,60	-835 884,04
Outras variações no capital próprio	11	10 000,00	
		-120 856,15	-61 137,59
Resultado líquido do período		-59 104,39	-59 718,56
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		-179 960,54	-120 856,15
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		969 661,65	969 661,65
		969 661,65	969 661,65
Passivo corrente			
Fornecedores		6 878,00	4 094,74
Estado e outros entes públicos		17 458,43	11 578,31
Outros passivos correntes		47 007,80	44 226,41
		71 344,23	59 899,46
Total do Passivo		1 041 005,88	1 029 561,11
Total do capital próprio e do passivo		861 045,34	908 704,96

GESTAO DE EMPREENDIMENTOS HOTELEIROS DO DOURO SUPERIOR,LDA

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZA (ME)

PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2020

Data: 2020/12/31

Unidade Monetária (EUR)

Handwritten signatures and initials in blue ink.

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados	9		4 952,83
Fornecimento e serviços externos		-16 860,08	-25 809,54
Outros rendimentos e ganhos		1 271,39	60,00
Outros gastos e perdas		-39 883,31	-3 522,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos:		-55 472,00	-24 319,55
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			-26 263,32
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-55 472,00	-50 582,87
Juros e gastos similares suportados		-3 632,39	-9 135,69
Resultado antes de impostos		-59 104,39	-59 718,56
Resultado líquido do período		-59 104,39	-59 718,56

O CONTABILISTA CERTIFICADO

Handwritten signature of the certified accountant.

A GERÊNCIA

Handwritten signatures and initials in blue ink, including a large 'Z' at the bottom right.

01 -IDENTIFICAÇÃO DA ENTIDADE

A GESTAO DE EMPREENDIMENTOS HOTELEIROS DO DOURO SUPERIOR, LDA é uma sociedade Por Quotas com início de atividade a 01-10-3009, que tem a sua sede social nas AVELEIRAS, TORRE DE MONCORVO, 5160-290 MONCORVO, tem como atividade principal EMPREENDIMENTOS HOTELEIROS. Com o contribuinte n.º. 507825926.

O capital social é representado por 7 quotas, com valor nominal 100.000,00 Euros, encontrando-se realizado na totalidade.

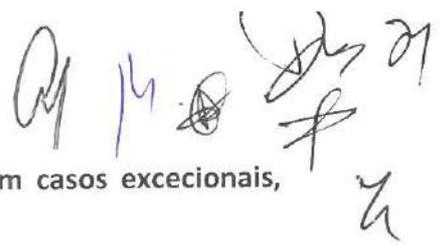
As demonstrações financeiras anexas são apresentadas em euros, dado que esta é a divisa utilizada preferencialmente no ambiente económico em que a Empresa opera. Estas demonstrações financeiras foram aprovadas na reunião de 31/ 03/ 2021. Contudo, as mesmas estão ainda sujeitas a aprovação, nos termos da legislação comercial em vigor em Portugal.

É da opinião da Gerência que estas demonstrações financeiras refletem de forma verdadeira e apropriada as operações da Sociedade, bem como a sua posição e desempenho financeiros e fluxos de caixa.

02 -REFERÊNCIAL CONTABILÍSTICO DE PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

02.01 -As presentes demonstrações financeiras foram preparadas no pressuposto de continuidade de operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa e de acordo com as normas do Sistema de Normalização Contabilística, regulado pelos seguintes diplomas legais:

- " Decreto-Lei n.º 158/2009, de 13 de Julho (Sistema de Normalização Contabilística);
- " Declaração de Retificação n.º 67-B/2009, de 11 de Setembro;
- " Alterações introduzidas pela Lei n.º 20/2010 de 23 de Agosto;
- " Portaria n.º 986/2009, de 7 de Setembro (Modelos de Demonstrações Financeiras);
- " Aviso n.º 15652/2009, de 7 de Setembro (Estrutura Conceptual);
- " Aviso n.º 15655/2009, de 7 de Setembro (Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro);
- " Portaria n.º 1011/2009, de 9 de Setembro (Código de Contas).



02.02 -Indicação e justificação das disposições do SNC que, em casos excepcionais, tenham sido derogadas:

Não foram derogadas quaisquer disposições do SNC que tenham tido efeitos nas demonstrações financeiras e na imagem verdadeira e apropriada do ativo, passivo e dos resultados da entidade.

BALANÇO			
Balanço	Demonstrações Financeiras POC	Ajustamentos/ Reclassificações de Conversão p/SNC	Demonstrações financeiras de acordo com o SNC
Ativos fixos tangíveis		922247,35	922247,35
Ativos intangíveis	1243247,53	(1243247,53)	
	1243247,53	(321000,18)	922247,35
Clientes	26175,81		26175,81
Estado e Outros Entes Públicos	13300,77		13300,77
Acionista / sócios		9142,16	9142,16
Outras contas a receber	9142,16	(9142,16)	
Caixa e depósitos bancários	(62161,13)		(62161,13)
	(13542,39)		(13542,39)
Total do Ativo:	1229705,14	(321000,18)	908704,96
Capital realizado	100000,00		100000,00
Outros instrumentos de capital próprio	674746,45		674746,45
Resultados Transitados		(835884,04)	(835884,04)
Outras variações no capital próprio	(835884,04)	835884,04	
	(61137,59)		(61137,59)
Resultado Líquido do Período		(59718,56)	(59718,56)
Total do Capital Próprio:	(61137,59)	(59718,56)	(120856,15)
Fornecedores	4094,74		4094,74
Estado e outros entes públicos	11578,31		11578,31
Acionistas / Sócios	969661,65	(925435,24)	44226,41
Financiamentos obtidos		969661,65	969661,65
Outras contas a pagar	44226,41	(44226,41)	
	1029561,11		1029561,11
Total do Passivo:	1029561,11		1029561,11
Total do Capital Próprio e passivo:	968423,52	(59718,56)	908704,96

Handwritten notes and signatures at the top right of the page.

DEMONSTRACAO SEM DERROGAÇÃO			
Demonstração dos resultados	Demonstrações Financeiras POC	Ajustamentos/ Reclassificações de Conversão p/SNC	Demonstrações Financeiras de acordo com o SNC
Vendas e serviços prestados	4952,83	(4952,83)	
Ganhos/perdas imput.subsid,assoc e empreend conjuntos	60,00	(60,00)	
Fornecimentos e serviços externos	(25809,54)	25809,54	
Gastos com o pessoal	(26263,32)	26263,32	
Outros gastos e perdas	(10096,37)	10096,37	
Resultados antes Deprec.gastos de financiamento e impostos	(57156,40)	57156,40	
Gastos/reversões de depreciação e de amortização		(26263,32)	(26263,32)
Resultado Operacional(antes gastos financ. e impostos)	(57156,40)	30893,08	(26263,32)
Juros e rendimentos similares obtidos	60,00	(60,00)	
Juros e gastos similares suportados	(2562,16)	2562,16	
Resultados antes de impostos	(59718,56)		(59718,56)
RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	(59718,56)		(59718,56)

02.03 -Indicação e comentário das contas do balanço e da demonstração dos Resultados cujos conteúdos não sejam comparáveis com os do exercício anterior:"NCRF 3"

O conteúdo das contas das demonstrações financeiras é comparável com o do ano anterior.

03 -PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS:

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

03.01 -Bases de mensuração usadas na preparação das demonstrações financeiras:

As demonstrações financeiras anexas foram preparadas de acordo com as bases de apresentação das demonstrações financeiras (BADF):

03.01.01 -Pressuposto da Continuidade:

No âmbito do pressuposto da continuidade, a entidade avaliou a informação de que dispõe e as suas expectativas futuras, tendo em conta a capacidade da entidade prosseguir com o seu negócio. Da avaliação resultou que o negócio tem condições de prosseguir presumindo-se a sua continuidade.

03.01.02 -Pressuposto do Acréscimo:

Os elementos das demonstrações financeiras são reconhecidos logo que satisfeitas as definições e os critérios de reconhecimento de acordo com a estrutura conceptual, independentemente do momento do pagamento ou do recebimento.

03.01.03 -Consistência de Apresentação:

A apresentação e classificação de itens nas demonstrações financeiras está consistente de um período para o outro.

03.01.04 -Materialmente e Agregação:

A materialidade depende da dimensão e da natureza da omissão ou do erro, ajuizados nas circunstâncias que os rodeiam. Considera-se que as omissões ou declarações incorretas de itens são materialmente relevantes se puderem, individual ou coletivamente, influenciar as decisões económicas tomadas por parte dos utentes com base nas demonstrações financeiras. Um item que não seja materialmente relevante para justificar a sua apresentação separada na face das demonstrações financeiras pode porém ser materialmente relevante para que seja apresentado separadamente nas notas do presente anexo.

As demonstrações financeiras resultam do processamento de grandes números de transações ou outros acontecimentos que são agregados em classes de acordo com a sua natureza ou função. A fase final do processo de agregação e classificação é a apresentação de dados condensados e classificados que formam linhas de itens na face do balanço, na demonstração dos resultados, na demonstração de alterações no capital próprio e na demonstração de fluxos de caixa ou no anexo.

03.01.05 -Compensação:

Os ativos e os passivos, os rendimentos e os gastos, não são compensados exceto quando tal for exigido ou permitido por uma NCRF-PE. Assim, o rédito deve ser mensurado tomando em consideração a quantia de quaisquer descontos comerciais e abatimentos de volume concedidos pela Entidade. A Entidade empreende, no decurso das suas atividades ordinárias, outras transações que não geram rédito mas que são inerentes às principais atividades que o geram. Os resultados de tais transações são apresentados, quando esta apresentação reflita a substância da transação ou outro acontecimento, compensando qualquer rendimento com os gastos relacionados resultantes da mesma transação. Os ganhos e perdas provenientes de um grupo de transações semelhantes são relatados numa base líquida, por exemplo, ganhos e perdas de diferenças cambiais ou ganhos e perdas provenientes de instrumentos financeiros detidos para negociação. Estes ganhos e perdas são relatados separadamente se forem materialmente relevantes.

03.01.06 -Informação Comparativa:

A informação está comparativa com respeito ao período anterior para todas as quantias relatadas nas demonstrações financeiras. A informação comparativa foi incluída para a informação narrativa e descritiva quando é relevante para uma compreensão das demonstrações financeiras do período corrente, a menos que uma NCRF o permita ou exija de outra forma.

A informação narrativa proporcionada nas demonstrações financeiras relativa a períodos anteriores que continua a ser relevante no período corrente é divulgada novamente.

A comparabilidade da informação inter-períodos é continuamente objeto de aperfeiçoamento com o intuito de ser cada vez mais um instrumento de ajuda aos utentes permitindo-lhes tomar decisões económicas e avaliar as tendências na informação financeira para finalidades de previsão.

03.02 -Políticas de Reconhecimento e Mensuração:

03.02.01 -Ativos Fixos Tangíveis:

Os ativos fixos tangíveis são inicialmente registados ao custo de aquisição ou produção, o qual inclui o custo de compra, quaisquer custos diretamente atribuíveis às atividades necessárias para colocar os ativos na localização e condição necessárias para operarem da forma pretendida e, quando aplicável, a estimativa inicial dos custos de desmantelamento e remoção dos ativos e de restauração dos respetivos locais de instalação ou operação dos mesmos que a Entidade espera vir a incorrer.

Qualquer aumento resultante das revalorizações é registado no capital próprio como excedente de revalorização, exceto se o mesmo reverter num decréscimo previamente reconhecido em resultados, caso em que tal aumento é igualmente reconhecido em resultados. Diminuições resultantes das revalorizações são registadas diretamente em excedentes de revalorização até à concorrência de qualquer saldo credor remanescente do excedente de revalorização do mesmo ativo. Qualquer excesso das diminuições relativamente a esse saldo credor remanescente é diretamente reconhecido em resultados. Quando o ativo revalorizado é desreconhecido, o excedente de revalorização incluído no capital próprio associado ao ativo não é reclassificado para resultados, sendo transferido para resultados transitados. Sempre que um bem é revalorizado, todos os bens da sua classe são revalorizados.

Os ativos fixos tangíveis são apresentados pelo respetivo valor líquido de depreciações acumuladas e eventuais perdas por imparidade acumuladas.

As depreciações são calculadas, após o momento em que o bem se encontra em condições de ser utilizado, de acordo com o método das quotas constantes, em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens. As vidas úteis e método de depreciação dos vários bens são revistos anualmente. O efeito de

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a circled '16' and several illegible signatures.

alguma alteração a estas estimativas é reconhecido prospectivamente na demonstração dos resultados.

As despesas de manutenção e reparação (dispêndios subsequentes) que não são suscetíveis de gerar benefícios económicos futuros adicionais são registadas como gastos no período em que são incorridas.

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

Os ativos fixos tangíveis são depreciados em [DUODÉCIMOS OU QUOTA ANUAL] durante as vidas úteis estimadas:

Edifícios e outras construções	-	20 anos
Equipamento básico	-	3 a 5 anos

03.02.02 -Ativos Intangíveis:

Não existem ativos intangíveis.

03.02.03 -Imposto Sobre o Rendimento:

O imposto sobre o rendimento do período corresponde ao imposto corrente. O imposto corrente é registados em resultados. O imposto corrente a pagar é baseado no lucro tributável do período. O lucro tributável difere do resultado contabilístico, uma vez que exclui diversos gastos e rendimentos que apenas serão dedutíveis ou tributáveis em outros períodos, bem como gastos e rendimentos que nunca serão dedutíveis ou tributáveis.

03.02.04 -Inventários:

Informação não relevante

03.02.05 -Ativos e Passivos Financeiros (Instrumentos Financeiros):

Os ativos e os passivos financeiros são reconhecidos no balanço quando a Entidade se torna parte das correspondentes disposições contratuais.

Os ativos e passivos financeiros encontram-se mensurados ao custo.

a) Custo: estão os ativos e passivos financeiros que apresentem as seguintes características:

i) Sejam á vista ou tenham uma maturidade definida;

Miguel
21
Cy

- ii) Tenham associado um retorno fixo ou determinado;
- iii) Não sejam ou incorporem um instrumento financeiro derivado.

Estão incluídos nesta categoria os seguintes ativos financeiros:

- Clientes e outras dívidas de terceiros (deduzido de perdas por imparidade);
- Outros ativos financeiros (deduzidos de eventuais imparidades);
- Contratos para conceder empréstimos (deduzidos de eventuais perdas por imparidade).
- Caixa e depósitos bancários (vencíveis a menos de 3 meses);

Estão incluídos nesta categoria os seguintes passivos financeiros:

- Fornecedores e outras dívidas de terceiros;
- Financiamentos obtidos;
- Outros passivos financeiros- Contratos para contrair empréstimos.

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

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

As perdas por imparidade são registadas em resultados como perdas por imparidade no período em que são determinadas.

Subsequentemente, se o montante da perda por imparidade diminui e tal diminuição pode ser objetivamente relacionada com um acontecimento que teve lugar após o reconhecimento da perda, esta deve ser revertida por resultados. A reversão deve ser efetuada até ao limite da quantia que estaria reconhecida caso a perda não tivesse sido inicialmente registada. A reversão de perdas por imparidade é reconhecida em resultados como reversões de perdas por imparidade, não sendo permitida a reversão de perdas por imparidade registada em investimentos em instrumentos de capital próprio (mensurados ao custo).

A Entidade desreconhece ativos financeiros apenas quando os direitos contratuais aos seus fluxos de caixa expiram por cobrança, ou quando transfere para outra entidade o

Ph. ~~Ph.~~ ~~Ph.~~ ~~Ph.~~
Cy * 2

controlo desses ativos financeiros e todos os riscos e benefícios significativos associados à posse dos mesmos.

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

03.02.06 -Reconhecimento do Rédito:

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

A Entidade reconhece rédito quando este pode ser razoavelmente mensurável, seja provável que a Entidade obtenha benefícios económicos futuros, e os critérios específicos descritos a seguir se encontrem cumpridos.

Os rendimentos são reconhecidos na data da realização da prestação dos serviços, ou seja quando incorre nos gastos necessários para a execução dos mesmos, se necessário socorre-se do método da percentagem de acabamento ou do método do lucro nulo na impossibilidade de determinar fiavelmente o desfecho dos contratos de prestação de serviço.

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

Os dividendos são reconhecidos como outros ganhos e perdas líquidos quando existe o direito de os receber.

O montante do rédito não é considerado como razoavelmente mensurável até que todas as contingências relativas a uma venda estejam substancialmente resolvidas. A Entidade baseia as suas estimativas em resultados históricos, considerando o tipo de cliente, a natureza da transação e a especificidade de cada acordo.

03.02.07 -Subsídios:

Os subsídios do Governo apenas são reconhecidos quando uma certeza razoável de que a Entidade irá cumprir com as condições de atribuição dos mesmos e de que os mesmos irão ser recebidos.

Os subsídios do Governo associados à aquisição ou produção de ativos não correntes são inicialmente reconhecidos no capital próprio, sendo subsequentemente imputados numa base sistemática (proporcionalmente às amortizações dos ativos subjacentes) como rendimentos do período durante as vidas úteis dos ativos com os quais se relacionam.

Outros subsídios do Governo são, de uma forma geral, reconhecidos como rendimentos de uma forma sistemática durante os períodos necessários para os balancear com os

h. 233
#

7
By

gastos que é suposto compensarem. Subsídios do Governo que têm por finalidade compensar perdas já incorridas ou que não têm custos futuros associados são reconhecidos como rendimentos do período em que se tornam recebíveis.

03.02.07 -Subsídios:

Não relevante

03.02.08 -Provisões:

Não existem provisões.

03.02.09 -Locação Financeira:

Não existem locações financeiras

03.02.10 -Custos de Empréstimos Obtidos:

Os encargos financeiros relacionados com empréstimos obtidos são geralmente reconhecidos como gastos à medida que são incorridos.

03.02.11 -Transações e Saldos em Moeda Estrangeira:

Informação não relevante

03.02.12 -Benefícios dos Empregados:

Informação não relevante

03.03 -Outras Políticas Contabilísticas Relevantes:

Não aplicável

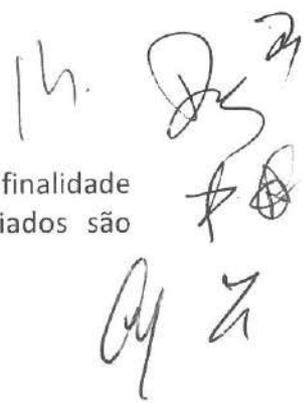
03.04 -Juízos de Valor:

Não aplicável

03.05 -Acontecimento Subsequentes e Principais Pressupostos Relativos ao Futuro:

Os acontecimentos após a data do balanço que proporcionem informação adicional sobre condições que existiam à data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que dão origem a ajustamentos, são refletidos nas demonstrações financeiras. Os eventos após a data do balanço que proporcionem informação sobre condições que ocorram após a data do balanço, ou seja acontecimentos após a data do balanço que não dão origem a ajustamentos, são divulgados nas demonstrações financeiras, se forem considerados materialmente relevantes.

03.06 -Principais Fontes de Incerteza das Estimativas:

14. 

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

Handwritten signatures and initials in blue ink.

04 - POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS, ALTERAÇÕES NAS ESTIMATIVAS CONTABILÍSTICAS E ERROS (NCRF 4)

Adoção inicial de novas normas ou de normas revistas

VALOR DO SALDO DE CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NÃO DISPONÍVEIS	
Outra Informação	Saldo
Recebimentos provenientes de:	
Pagamentos provenientes de:	
Caixa e seus equivalentes não disponíveis para uso	(75905,78)
Depósitos à ordem	(75905,78)

QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO				
Descrição	Saldo Inicial	Débitos	Créditos	Saldo Final
Caixa:	1800,00		1800,00	
Depósitos à Ordem	(63961,13)	2435,50	14380,15	(75905,78)
Total de caixa e depósitos bancários	(62161,13)	2435,50	16180,15	(75905,78)

04.01 -Aplicação inicial da disposição de uma NCRF-PE com efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior, ou com possíveis efeitos em períodos futuros:

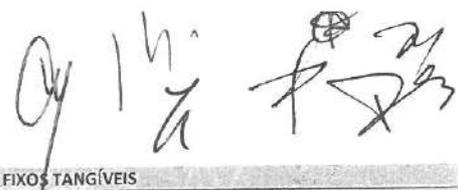
Descrição das alterações de políticas contabilísticas e as razões pelas quais a nova política contabilística proporciona informação fiável e mais relevante:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes da adoção inicial da NCRF-PE.

04.02 -Alteração voluntária em políticas contabilísticas com efeitos no período corrente ou em qualquer período anterior:

Não se verificaram quaisquer efeitos resultantes de alteração voluntária em políticas contabilísticas.

04.03 -Alterações em estimativas contabilísticas com efeito no período corrente ou que se espera que tenham efeito em futuros períodos:



QUANTIA ESCRITURADA E MOVIMENTOS DO PERÍODO EM ACTIVOS FIXOS TANGÍVEIS											
Descrição	Terrenos e recursos naturais	Edifícios e outras Construções	Equipamento básico	Equipamento de transporte	Equipamento administrativo	Equipamentos biológicos	Outros A.F.T.	A.F.T. em curso	Adiantamentos por conta de		TOTAL
									A.F.T.	A.F.T.	
Transferências de/para act.não correntes											
Outras transferências											
Quantia Líquida escriturada final:	250000,00	667403,82	4843,53								922247,3
Quantia da garantia de passivos e/ou titularidade.....											

05.02 -As Demonstrações Financeiras devem também divulgar:

05.02.01 -Restrição de titularidade de ativos fixos tangíveis dados como garantia de passivos:

No aplicável

05.02.02 -Compromissos contratuais para aquisição de ativos fixos tangíveis:

Não aplicável

05.03 -Itens do ativo fixo tangível expressos por quantias revalorizadas:

Não aplicável

06 -ACTIVOS INTANGÍVEIS

Não existem ativos fixos intangíveis

06.05 -Encargos com pesquisa e desenvolvimento: (NCRF 6.122)

Não aplicável

06.06 -Incentivos públicos relacionados com a proteção ambiental, recebidos ou atribuídos à entidade, com especificação das respetivas condições:

Não aplicável

06.07 -Ativos intangíveis em curso ou com perdas por imparidade

Não aplicável

06.08 -Ativos intangíveis materialmente relevantes para as demonstrações financeiras: (NCRF 6.119)

Não aplicável

06.09 -Ativos intangíveis adquiridos por meio de um subsídio do Governo e inicialmente reconhecidos pelo justo valor: (NCRF 6.43)

Não aplicável

06.10 -Ativos intangíveis com titularidade restringida e dados como garantia de passivos: (NCRF 6.119)

Não aplicável

06.11 -Ativos intangíveis materialmente relevantes

Não aplicável

07 -LOCAÇÕES

07.01 -Locações financeiras - Locatários

07.01.01 -Quantia escriturada líquida para cada categoria de ativo:

Não aplicável

07.01.02 -Reconciliação entre o total dos futuros pagamentos mínimos da locação:

Não aplicável

07.02 -Locações financeiras - Locadores:

07.03 -Locações operacionais - Locatários:

07.03.01 -Total dos futuros pagamentos mínimos:

Não aplicável

07.03.02 -Total dos futuros pagamentos mínimos de sublocação que se espera serem recebidos nas sublocações não canceláveis:

Não aplicável

07.03.03 -Pagamentos de locação e sublocação reconhecidos como gastos no período:

Não aplicável

07.03.04 -Descrição dos acordos de locação significativos:

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including a circled 'A', a checkmark, and a signature.

Não aplicável

08 -CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS

08.01 -Quantia dos custos de empréstimos obtidos capitalizada:

Os custos de empréstimos obtidos capitalizados por tipo de empréstimo foram os seguintes:

CUSTOS DE EMPRÉSTIMOS OBTIDOS CAPITALIZADOS										
Descrição	Valor empréstimo		(se dif V.contrat.)		Custos de empréstimos obtidos		Taxa de	Custos de empres	Custos de empres	
	valor contratual do empréstimo	Corrente	Não corrente	Total	anuais suportados	Juros suportados	Dispêndios com ativo usada	capitalização	timos obtidos capitalizados	timos obtidos levados a gastos
Instituições de crédito e soc. financeiras	969661,65	969661,65				3632,39				3632,39
TOTAL:	969661,65	969661,65				3632,39				3632,39

09 -INVENTÁRIOS

09.01 -Quantia total escriturada de inventários e quantia escriturada em classificações apropriadas

Não aplicável

09.02 -Quantia de inventários escriturada pelo justo valor menos os custos de vender (no caso de corretores/negociantes)

Não aplicável

09.03 -Apuramento do custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:

Não aplicável

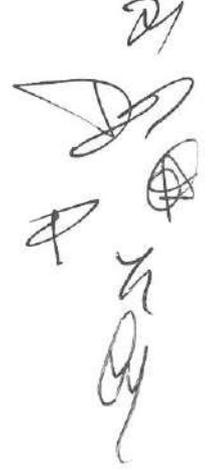
09.04 -Quantia escriturada de inventários dados como garantia a passivos

Não aplicável

09.05 -Circunstâncias ou acontecimentos que conduziram à reversão de um ajustamento de inventários

Não aplicável

10 -RÉDITO

M. 

14.

10.01 -Políticas contabilísticas adotadas para o reconhecimento do rédito incluindo os métodos adotados para determinar a fase de acabamento de transações que envolvam a prestação de serviços

A Empresa reconhece os réditos de acordo com os seguintes critérios:

- a) Vendas - são reconhecidos nas demonstrações dos resultados quando os riscos e benefícios inerentes à posse dos ativos são transferidos para o comprador, quando deixa de existir um envolvimento continuado de gestão com grau geralmente associado com a posse, quando o montante dos réditos possa ser razoavelmente quantificado, quando seja provável que os benefícios económicos associados com a transação fluam para a entidade e quando os custos incorridos ou a serem incorridos referentes à transação passam ser fiavelmente mensurados.;
- b) Prestações de serviços - são reconhecidos na demonstração dos resultados com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data do balanço.;
- c) Juros - são reconhecidos utilizando o método do juro efetivo.;
- d) Royalties - são reconhecidos segundo o regime de acréscimo de acordo com a substância do acordo relevante.;
- e) Dividendos - são reconhecidos a partir do momento em que se estabelece o direito do acionista receber o pagamento.

10.02 -Quantia de cada categoria significativa de rédito reconhecida durante o período incluindo o rédito proveniente de:

O rédito reconhecido pela Entidade em 31-12-2020 e em 31-12-2019 é detalhado conforme se segue:

QUANTIA DE CADA CATEGORIA SIGNIFICATIVA DE RÉDITO RECONHECIDA		
Descrição	31-12-2020	31-12-2019
Prestações de serviços		(4952,83)
TOTAL		(4952,83)

11 -PROVISÕES, PASSIVOS CONTINGENTES E ACTIVOS CONTINGENTES

11.01 -Provisões

Não aplicável

11.02 -Passivos contingentes

Não aplicável

11.03 -Descrição da natureza dos ativos contingentes e estimativa do seu efeito financeiro

Não aplicável

11.04 - Provisões e passivos contingentes provenientes do mesmo conjunto de circunstâncias

Não aplicável

12 - SUBSÍDIOS DO GOVERNO E APOIOS DO GOVERNO

12.01 - Natureza e extensão dos subsídios do Governo reconhecidos nas demonstrações financeiras e indicação de outras formas de apoio do governo

Não aplicável

12.02 - Condições não satisfeitas e outras contingências ligadas ao apoio do Governo que tenham sido reconhecidas

Não aplicável

13 - EFEITOS DE ALTERAÇÕES EM TAXAS DE CÂMBIO

13.01 - Diferenças de câmbio reconhecidas nos resultados

Não aplicável

13.02 - Diferenças de câmbio líquidas classificadas num componente separado do capital próprio

Não aplicável

14 - IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO

De acordo com a legislação em vigor, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correção por parte das autoridades fiscais durante um período de quatro anos (cinco anos para a Segurança Social), exceto quando tenham havido prejuízos fiscais, tenham sido concedidos benefícios fiscais, ou estejam em curso inspeções, reclamações ou impugnações, casos estes em que, dependendo das circunstâncias, os prazos são alargados ou suspensos. Deste modo, as declarações fiscais da Entidade dos anos de 2015 a 2018 poderão vir ainda ser sujeitas a revisão.

O Órgão de Gestão da Entidade entende que as eventuais correções resultantes de revisões/inspeções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras.

14.01 - Principais componentes de gastos/rendimentos de impostos

1h. 21
P
Z
g

Não aplicável

14.02 -Imposto diferido ou corrente agregado relacionado com itens debitados ou creditados ao capital próprio

Não aplicável

14.03 -Relacionamento entre gastos/rendimentos de impostos e lucro contabilístico

Reconciliação da taxa efetiva de imposto:

IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	
Descrição	Valor
Resultado contabilístico do período(antes de imposto)	(59104,39)
Imposto sobre o rendimento do período	

14.04 -Explicitação de alterações na taxa de imposto aplicável comparada com o período contabilístico anterior

Não aplicável.

14.05 -Impostos diferidos ativos

Não aplicável

14.06 -Investimentos em subsidiárias, associadas e interesses em empreendimentos conjuntos

Não aplicável

14.07 -Perdas fiscais não usadas e créditos por impostos não usados

Não aplicável

14.08 -Gasto de impostos de operações descontinuadas

Não aplicável

14.09 -Pagamento de dividendos aos acionistas

Não aplicável

15 -INSTRUMENTOS FINANCEIROS/ATIVOS E PASSIVOS FINANCEIROS

Handwritten notes and signatures in the top right corner, including the number '14.' and several illegible signatures.

15.01 -Bases de mensuração

É política da Empresa reconhecer um ativo, um passivo financeiro ou um instrumento de capital próprio apenas quando se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento.

A Empresa mensura ao custo ou ao custo amortizado menos perda por imparidade os instrumentos financeiros que tenham uma maturidade definida, que os retornos sejam de montante fixo, com taxa de juro fixa durante a vida do instrumento ou de taxa variável que seja um indexante típico de mercado para operações de financiamento (como por exemplo a Euribor) ou que inclua um spread sobre esse mesmo indexante, não contenha nenhuma cláusula contratual que possa resultar para o seu detentor em perda do valor nominal e de juro acumulado (excluindo-se os casos de risco de crédito).

Os contratos para conceder ou contrair empréstimo em base líquida e os instrumentos de capital próprio que não sejam negociados publicamente e cujo justo valor não possa ser obtido de forma fiável, bem como contratos ligados a tais instrumentos que, se executados, resultam na entrega de tais instrumentos, são também mensurados ao custo ou ao custo amortizado menos perda por imparidade.

Todos os instrumentos financeiros que não sejam mensurados ao custo ou ao custo amortizado menos qualquer perda de imparidade são mensurados ao justo valor.

A Empresa não inclui os custos de transação na mensuração inicial do ativo ou passivo financeiro que seja mensurado ao justo valor com contrapartida em resultados.

Enquanto a Empresa for detentora de um instrumento financeiro, a política de mensuração não será alterada.

15.02 -Ativos e passivos financeiros

15.02.01 -Ativos financeiros mensurados ao justo valor

Não aplicável

15.02.02 -Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade

A 31-12-2020, a Empresa detinha os seguintes ativos financeiros mensurados ao custo amortizado menos imparidade:

ACTIVOS FINANCIEROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO MENOS IMPARIDADE	
Descrição	Quantia Escriturada
Ativos Financeiros	(47007,80)
Acionista/sócios	(47007,80)

15.02.03 -Instrumentos de capital próprio mensurado ao custo

A 31-12-2020, a Empresa detinha os seguintes instrumentos de capital próprio mensurados ao custo.

Quota amortizada ao sócio Germano Afecto

Total _____ 10.000,00 euros

15.02.04 -Compromissos de empréstimo mensurados ao custo menos imparidade

Não aplicável

15.02.05 -Passivos financeiros mensurados ao justo valor

Não aplicável

15.02.06 -Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado

A 31-12-2020, a Empresa detinha os seguintes passivos financeiros mensurados ao custo amortizado:

PASSIVOS FINANCEIROS MENSURADOS AO CUSTO AMORTIZADO	
Descrição	Quantia Escriturada
Passivos financeiros	1023547,45
Fornecedores	6878,00
Acionistas/sócios	47007,80
Financiamentos obtidos	969661,65

15.02.07 -Ativos financeiros com reconhecimento de imparidade:

Não aplicável

15.03 -Instrumentos de capital próprio cuja mensuração do justo valor deixou de ser fiável

Não aplicável

15.04 -Ganhos e perdas líquidas reconhecidas de ativos e passivos financeiros

Não aplicável

15.05 -Total de rendimento e gasto de juros para ativos e passivos financeiros

Não aplicável

15.06 -Ações representativas do capital social

M. 3
J
A
y

Não aplicável

15.07 -Montante de capital social

A 31-12-2020, a Empresa detinha um capital social de 100 000.00 euros.

16 -BENEFÍCIOS DOS EMPREGADOS, PESSOAS AO SERVIÇO E GASTOS COM O PESSOAL

16.01 -Benefícios pós-emprego

Não aplicável

16.02 -Outros benefícios a longo prazo

Não aplicável

16.03 -Benefícios da cessação do emprego

Não aplicável

16.04 -Passivo contingente em benefícios de cessação de emprego

Não aplicável

17 -DIVULGAÇÕES EXIGIDAS POR OUTROS DIPLOMAS LEGAIS

1h. 23
[Handwritten signatures and initials]

Vendas e prestações de serviços por atividade e mercados geográficos em 2020 distribuíram-se da seguinte forma:

14. 

INFORMAÇÃO POR ACTIVIDADES ECONÓMICAS				
Descrição	Atividade	Atividade	Atividade	Total
	CAE Rev 3	CAE Rev 3	CAE Rev 3	
Vendas:(1=1.1+1.2+1.3)				
Mercadorias				
Prod.Acabados e Interm,Subprod,desperd, res e refugos				
Ativos biológicos				
Prestações de serviços				
Compras				
Fornecimentos e serviços externos	16860,08			16860,08
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas:				
Mercadorias				
Matérias-primas, subsidiárias e de consumo				
Ativos biológicos (compras)				
Variação nos inventários da produção				
Gastos com o pessoal:				
Remunerações				
Outros (inclui pensões)				
Quantia escriturada líquida final	922247,35			922247,35
Total de aquisições				
Das quais: em Edifícios e outras construções				
Adições no período de ativos em curso				
Quantia escriturada líquida final				
Total de aquisições				
Das quais: Em Edifícios e outras construções				
Adições no período de propriedades de investimentos em curso				

INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS				
Descrição	Interno	Comunitário	Extra-	Total
			comunitário	

16. 21
J
P
y

INFORMAÇÃO POR MERCADOS GEOGRÁFICOS				
Descrição	Interno	Comunitário	Extra-comunitário	Total
Fornecimentos e serviços externos	16860,08			16860,08
Rendimentos suplementares				
Serviços sociais				
Aluguer de Equipamento				
Estudos, projetos e assistência tecnológica				
Royalties				
Outros				
Por memória: Vendas e prestações de serviços (valores não de				
Por memória: Compras e fornecimentos e serviços externos(val	16860,08			16860,08

18 -OUTRAS INFORMAÇÕES

18.01 -Estado e outros entes públicos

O detalhe da rubrica de "Estado e Outros entes Públicos" em 31 de Dezembro de 2020, é o seguinte:

DETALHE DA RÚBRICA ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	
Descrição	2020
Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Singulares	(1187,50)
Imposto sobre o Valor Acrescentado	9328,77
Pagamentos por conta	5375,00
Total	13516,27

18.02 -Garantias prestadas

Não aplicável

18.03 -Outros rendimentos e ganhos

A rubrica de Outros rendimentos e ganhos tem no exercício de 2020 e 2019 a seguinte composição:

OUTROS RENDIMENTOS E GANHOS		
Descrição	2020	2019
Descontos de pronto pagamento obtidos		60,00
Outros	1271,39	
	1271,39	60,00

18.04 -Outros gastos e perdas

A rubrica de Outros gastos e perdas tem no exercício de 2020 e 2019 a seguinte composição:

OUTROS GASTOS E PERDAS		
Descrição	2020	2019
Impostos	5550,55	2562,16
Dívidas incobráveis	25275,81	
Outros	9056,95	13,52

18.05 -Demonstração dos resultados financeiros

Os resultados financeiros têm a seguintes composição:

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS FINANCEIROS		
Descrição	2020	2019
Juros suportados	3632,39	10082,85
	3632,39	10082,85

18.06 -Imparidades de ativos:

Não aplicável

18.07 -Matérias ambientais

18.07.01 -Descrição das bases de mensuração adotados, bem como dos métodos utilizados no cálculo de ajustamentos de valor

Não aplicável

18.07.02 -Incentivos públicos

Não aplicável

18.07.03 -Provisões para passivos de carácter ambiental

Não aplicável

18.07.04 -Os passivos de carácter ambiental existentes a 31 de Dezembro de 2020, decompõem-se da seguinte forma:

Não aplicável

18.07.05 -Dispêndios do período de carater ambiental

Não aplicável

19 -ACONTECIMENTOS APÓS A DATA DO BALANÇO

Handwritten signatures and initials in the top right corner of the page.

Nada de relevante a relatar

1h 7 24
F
[Signature]

O CONTABILISTA CERTIFICADO

[Signature]

A GERÊNCIA,

[Signature]
[Signature]
[Signature]

[Signature]

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag. 001

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
11	CAIXA	1 800.00	.00	1 800.00	.00	1 800.00
11.1	Caixa	1 800.00	.00	1 800.00	.00	1 800.00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	.00	63 961.13	.00	63 961.13	63 961.13-
12.1	Depósitos à Ordem c/c	.00	63 961.13	.00	63 961.13	63 961.13-
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	3 961.13	.00	3 961.13	3 961.13-
000061	CREDITO AGRICOLA - CONTA CAUC	.00	60 000.00	.00	60 000.00	60 000.00-
21	CLIENTES	26 175.81	.00	26 175.81	.00	26 175.81
21.1	CLIENTES C/C	26 175.81	.00	26 175.81	.00	26 175.81
21.1.1	CLIENTES GERAIS	26 175.81	.00	26 175.81	.00	26 175.81
21.1.1.1	Clientes Nacionais	26 175.81	.00	26 175.81	.00	26 175.81
000031	BCP E LENA ENG CONST ACE	1 849.81	.00	1 849.81	.00	1 849.81
000043	EXPANDINDUSTRIA	848.00	.00	848.00	.00	848.00
000044	MTI - FERRO DE MONCORVO, LDA	22 048.00	.00	22 048.00	.00	22 048.00
000045	RESTRADAS, LDA	530.00	.00	530.00	.00	530.00
000060	QUINTA DO VALE D MARIA, SA	900.00	.00	900.00	.00	900.00
22	FORNECEDORES	6 579.00	10 673.74	6 579.00	10 673.74	6 579.00 10 673.74-
22.1	FORNECEDORES C/C	6 579.00	10 673.74	6 579.00	10 673.74	6 579.00 10 673.74-
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	6 579.00	10 673.74	6 579.00	10 673.74	6 579.00 10 673.74-
22.1.1.1	Fornecedores Nacionais	6 579.00	10 673.74	6 579.00	10 673.74	6 579.00 10 673.74-
000008	AFECTUR, LDA	.00	688.97	.00	688.97	688.97-
000013	AFECTO E IRMAO LDA	.00	3 446.31	.00	3 446.31	3 446.31-
000020	ALBANO M TEIXEIRA MESQUITA	6 579.00	.00	6 579.00	.00	6 579.00
000041	AFECTO & IRMAO	.00	4 763.53	.00	4 763.53	4 763.53-
000069	ANA MENDONÇA - CONSULTORIA AGRIC	.00	1 774.89	.00	1 774.89	1 774.89-
000072	V FERNANDES E MOTA, LDA	.00	.04	.00	.04	.04-
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	13 300.77	11 578.31	13 300.77	11 578.31	13 300.77 11 578.31-
24.1	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	5 375.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1	IR-PAGAMENTOS POR CONTA	5 375.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1.2	Pagamento Especial por Conta	5 375.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.2	RETENÇÃO DE IMPOSTO SOBRE RENDIM	.00	562.50	.00	562.50	562.50-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	562.50	.00	562.50	562.50-
24.2.2.1	N/ISENTOS	.00	562.50	.00	562.50	562.50-
24.2.2.1.2	A Taxa Normal	.00	562.50	.00	562.50	562.50-
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	375.00	.00	375.00	375.00-
000057	FERNANDO ANTONIO SILVA	.00	187.50	.00	187.50	187.50-
24.3	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO	7 925.77	.00	7 925.77	.00	7 925.77
24.3.7	IVA A RECUPERAR	7 925.77	.00	7 925.77	.00	7 925.77
24.3.7.1	IVA a Recuperar Apuramento Norma	7 925.77	.00	7 925.77	.00	7 925.77
24.8	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	.00	11 015.81	.00	11 015.81	11 015.81-
24.8.1	DIVIDAS FISCAIS	.00	11 015.81	.00	11 015.81	11 015.81-
24.8.1.1	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.201	.00	11 015.81	.00	11 015.81	11 015.81-
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	.00	969 661.65	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIED	.00	969 661.65	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2	DESCOBERTOS BANCÁRIOS	.00	969 661.65	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2.2	Descobertos Bancários-Passivo N/	.00	969 661.65	.00	969 661.65	969 661.65-
000062	CREDITO AGRICOLA - EMPR 1	.00	397 760.29	.00	397 760.29	397 760.29-
000063	CREDITO AGRICOLA - EMPR 2	.00	571 901.36	.00	571 901.36	571 901.36-
26	ACIONISTAS/SÓCIOS	9 142.16	44 226.41	9 142.16	44 226.41	9 142.16 44 226.41-
26.8	OUTRAS OPERAÇÕES	9 142.16	44 226.41	9 142.16	44 226.41	9 142.16 44 226.41-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag. 002

Conta	Designação	VALORES DO PERÍODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
26.8.1	Passivo Corrente	9 142.16	44 226.41	9 142.16	44 226.41	9 142.16
						44 226.41-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	9 142.16	.00	9 142.16	.00	9 142.16
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	31 808.64	.00	31 808.64	31 808.64-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	12 417.77	.00	12 417.77	12 417.77-
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	1 243 247.53	321 000.18	1 243 247.53	321 000.18	1 243 247.53
						321 000.18-
43.1	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	250 000.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	250 000.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3	Aq. M.Nac-Isentos	250 000.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3.1	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	125 000.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.1.1.3.2	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	125 000.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.2	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	931 563.66	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	931 563.66	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	931 563.66	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4.1	Aq. M.Nac-Isentas - AVELEIRAS	491 297.32	.00	491 297.32	.00	491 297.32
43.2.1.4.2	Aq. M.Nac-Isentas - B. SALGUEIRE	440 266.34	.00	440 266.34	.00	440 266.34
43.3	A.F.T.-EQUIPAMENTO BÁSICO	61 683.87	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1	AQ. EQUIPAMENTO BÁSICO	61 683.87	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	61 683.87	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTÍVEL	61 683.87	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Tx Normal	61 683.87	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.8	DEPRECIÇÕES ACUMULADAS	.00	321 000.18	.00	321 000.18	321 000.18-
43.8.2	De Edifícios e Outras Construções	.00	264 159.84	.00	264 159.84	264 159.84-
43.8.3	De Equipamento Básico	.00	56 840.34	.00	56 840.34	56 840.34-
51	CAPITAL SUBSCRITO	.00	100 000.00	.00	100 000.00	100 000.00-
51.1	Capital Inicial	.00	100 000.00	.00	100 000.00	100 000.00-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	18 000.00	.00	18 000.00	18 000.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	20 000.00	.00	20 000.00	20 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	16 000.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	16 000.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
53	OUTROS INSTRUMENTOS DE CAPITAL P	.00	674 746.45	.00	674 746.45	674 746.45-
53.1	Prestações Suplementares	.00	674 746.45	.00	674 746.45	674 746.45-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	71 000.00	.00	71 000.00	71 000.00-
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	127 800.00	.00	127 800.00	127 800.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	142 000.00	.00	142 000.00	142 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	113 470.00	.00	113 470.00	113 470.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	84 490.00	.00	84 490.00	84 490.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	64 986.00	.00	64 986.00	64 986.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	71 000.45	.00	71 000.45	71 000.45-
56	RESULTADOS TRÂNSITADOS	835 884.04	.00	835 884.04	.00	835 884.04
56.1	Distribuição de Resultados	780 131.36	.00	780 131.36	.00	780 131.36
56.2	ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTABI	55 752.68	.00	55 752.68	.00	55 752.68
56.2.1	Alterações de uma Exigência /Nor	55 752.68	.00	55 752.68	.00	55 752.68
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	59 718.56	.00	59 718.56	.00	59 718.56
81.8	Resultado Líquido	59 718.56	.00	59 718.56	.00	59 718.56
	*** Totais	2 195 847.87	2 195 847.87	2 195 847.87	2 195 847.87	2 195 847.87
						2 195 847.87-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.001

Conta	Designação	VALORES DO PERÍODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
11	CAIXA	.00	.00	1 800.00	.00	1 800.00
11.1	Caixa	.00	.00	1 800.00	.00	1 800.00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	.00	2 107.30	2 435.50	78 341.28	1 493.90
12.1	Depósitos à Ordem c/c	.00	2 107.30	2 435.50	78 341.28	1 493.90
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	2 096.90	920.80	18 320.48	17 399.68-
000061	CREDITO AGRICOLA - CONTA CAUC	.00	.00	.00	60 000.00	60 000.00-
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	.00	10.40	1 514.70	20.80	1 493.90
21	CLIENTES	.00	.00	26 175.81	900.00	25 275.81
21.1	CLIENTES C/C	.00	.00	26 175.81	900.00	25 275.81
21.1.1	CLIENTES GERAIS	.00	.00	26 175.81	900.00	25 275.81
21.1.1.1	Clientes Nacionais	.00	.00	26 175.81	900.00	25 275.81
000031	BCP E LENA ENG CONST ACE	.00	.00	1 849.81	.00	1 849.81
000043	EXPANDINDUSTRIA	.00	.00	848.00	.00	848.00
000044	MTI - FERRO DE MONCORVO, LDA	.00	.00	22 048.00	.00	22 048.00
000045	RESTRADAS, LDA	.00	.00	530.00	.00	530.00
000060	QUINTA DO VALE D MARIA, SA	.00	.00	900.00	900.00	.00
22	FORNECEDORES	1 113.70	5 541.70	18 774.24	29 746.98	6 579.00
22.1	FORNECEDORES C/C	1 113.70	5 541.70	18 774.24	29 746.98	6 579.00
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	1 113.70	5 541.70	18 774.24	29 746.98	6 579.00
22.1.1.1	Fornecedores Nacionais	1 113.70	5 541.70	18 774.24	29 746.98	6 579.00
000005	JOAQUIM FERNANDO REBOREDO & CALD	.00	4 428.00	.00	4 428.00	4 428.00-
000008	AFFECTUR, LDA	.00	.00	.00	688.97	688.97-
000013	AFFECTO E IRMAO LDA	.00	.00	.00	3 446.31	3 446.31-
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	75.00	.00
000020	ALBANO M TEIXEIRA MESQUITA	.00	.00	6 579.00	.00	6 579.00
000041	AFFECTO & IRMAO	.00	.00	.00	4 763.53	4 763.53-
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	2 450.00	2 450.00-
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	1 103.30	1 103.30	12 099.44	12 099.44	.00
000069	ANA MENDONÇA - CONSULTORIA AGRIC	.00	.00	.00	1 774.89	1 774.89-
000072	V FERNANDES E MOTA, LDA	.00	.00	.00	.04	.04-
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	10.40	10.40	20.80	20.80	.00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	32 183.03	39 224.54	99 677.81	102 432.47	14 703.77
24.1	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1	IR-PAGAMENTOS POR CONTA	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1.2	Pagamento Especial por Conta	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.2	RETENÇÃO DE IMPOSTO SOBRE RENDIM	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1	N/ISENTOS	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1.2	A Taxa Normal	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	1 000.00	1 000.00-
000057	FERNANDO ANTONIO SILVA	.00	.00	.00	187.50	187.50-
24.3	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO	19 485.54	18 657.54	78 990.93	69 662.16	9 328.77
24.3.2	IVA DEDUTIVEL	828.00	828.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3	IVA DEDUTIVEL OUTROS BENS E SERV	828.00	828.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1	AQ. MERCADO NACIONAL	828.00	828.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1.3	OBS M.Nac-Taxa Normal	828.00	828.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.5	IVA Apuramento	9 328.77	9 328.77	34 831.08	34 831.08	.00
24.3.7	IVA A RECUPERAR	9 328.77	8 500.77	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.3.7.1	IVA a Recuperar Apuramento Norma	9 328.77	8 500.77	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.8	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	12 697.49	20 567.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.002

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
24.8.1	DIVIDAS FISCAIS	12 697.49	20 567.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-
24.8.1.1	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.201	12 697.49	6 052.90	15 311.88	17 068.71	1 756.83-
24.8.1.2	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	2 089.59	.00	2 089.59	2 089.59-
24.8.1.3	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	486.61	.00	486.61	486.61-
24.8.1.4	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	441.06	.00	441.06	441.06-
24.8.1.5	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	6 801.77	.00	6 801.77	6 801.77-
24.8.1.6	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	3 008.42	.00	3 008.42	3 008.42-
24.8.1.7	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	385.70	.00	385.70	385.70-
24.8.1.8	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	963.76	.00	963.76	963.76-
24.8.1.9	DIVIDAS FISCAIS - SEM PLANO	.00	337.19	.00	337.19	337.19-
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIED	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2	DESCOBERTOS BANCÁRIOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2.2	Descobertos Bancários-Passivo N/	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
000062	CREDITO AGRICOLA - EMFR 1	.00	.00	.00	397 760.29	397 760.29-
000063	CREDITO AGRICOLA - EMFR 2	.00	.00	.00	571 901.36	571 901.36-
26	ACIONISTAS/SÓCIOS	.00	.00	9 142.16	47 007.80	9 142.16
						47 007.80-
26.8	OUTRAS OPERAÇÕES	.00	.00	9 142.16	47 007.80	9 142.16
						47 007.80-
26.8.1	Passivo Corrente	.00	.00	9 142.16	47 007.80	9 142.16
						47 007.80-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	9 142.16	.00	9 142.16
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	33 619.84	33 619.84-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	13 387.96	13 387.96-
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	.00	.00	1 243 247.53	321 000.18	1 243 247.53
						321 000.18-
43.1	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3	Aq. M.Nac-Isentos	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3.1	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.1.1.3.2	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.2	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4.1	Aq. M.Nac-Isentas - AVELEIRAS	.00	.00	491 297.32	.00	491 297.32
43.2.1.4.2	Aq. M.Nac-Isentas - B. SALGUEIRE	.00	.00	440 266.34	.00	440 266.34
43.3	A.F.T.-EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1	AQ. EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTÍVEL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Tx Normal	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.8	DEPRECIACÕES ACUMULADAS	.00	.00	.00	321 000.18	321 000.18-
43.8.2	De Edifícios e Outras Construção	.00	.00	.00	264 159.84	264 159.84-
43.8.3	De Equipamento Básico	.00	.00	.00	56 840.34	56 840.34-
51	CAPITAL SUBSCRITO	.00	.00	.00	100 000.00	100 000.00-
51.1	Capital Inicial	.00	.00	.00	100 000.00	100 000.00-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	18 000.00	18 000.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	20 000.00	20 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
53	OUTROS INSTRUMENTOS DE CAPITAL P	.00	.00	.00	674 746.45	674 746.45-
53.1	Prestações Suplementares	.00	.00	.00	674 746.45	674 746.45-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	.00	71 000.00	71 000.00-

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	127 800.00	127 800.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	142 000.00	142 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	113 470.00	113 470.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	84 490.00	84 490.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	64 986.00	64 986.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	71 000.45	71 000.45-
56	RESULTADOS TRÁNSITADOS	.00	.00	895 602.60	.00	895 602.60
56.1	Distribuição de Resultados	.00	.00	839 849.92	.00	839 849.92
56.2	ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTÁBI	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
56.2.1	Alterações de uma Exigência /Nor	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNO	5 415.20	.00	16 880.88	20.80	16 860.08
62.2	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	3 600.00	.00	6 175.00	.00	6 175.00
62.2.1	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	3 600.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	3 600.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTIVEL	3 600.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Normal	3 600.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.4	HONORÁRIOS	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.2.4.1	RESIDENTES TERRITÓRIO NACIONAL	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.2.4.1.5	Res.Ter.Nac-Outras (REI/REPR)	.00	.00	75.00	.00	75.00
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.6	SERVIÇOS DIVERSOS	1 815.20	.00	10 705.88	20.80	10 685.08
62.6.3	SEGUROS	993.60	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.3.1	SEGUROS-AQUISIÇÕES TERRITÓRIO NA	993.60	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.3.1.8	Outros Seguros	993.60	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.8	OUTROS SERVIÇOS	821.60	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
62.6.8.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	821.60	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
62.6.8.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	821.60	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
68	OUTROS GASTOS	7 875.38	.00	8 003.39	.00	8 003.39
68.1	IMPOSTOS	5 422.54	.00	5 550.55	.00	5 550.55
68.1.1	IMPOSTOS DIRETOS	5 416.67	.00	5 416.67	.00	5 416.67
68.1.1.1	IMPOSTOS DIRETOS - IMI	2 711.46	.00	2 711.46	.00	2 711.46
68.1.1.2	IMPOSTOS DIRETOS - ADICIOANL AO	2 705.21	.00	2 705.21	.00	2 705.21
68.1.2	IMPOSTOS INDIRETOS	5.87	.00	41.88	.00	41.88
68.1.2.3	Impostos Indiretos-Imposto de Se	5.87	.00	41.88	.00	41.88
68.1.3	Taxas	.00	.00	92.00	.00	92.00
68.8	OUTROS	2 452.84	.00	2 452.84	.00	2 452.84
68.8.1	OUTROS-CORREÇÕES RELATIVAS A PER	1 816.61	.00	1 816.61	.00	1 816.61
68.8.1.4	Correções Período Anterior-Isent	1 816.61	.00	1 816.61	.00	1 816.61
68.8.8	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	636.23	.00	636.23	.00	636.23
68.8.8.1	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS-MULTAS	636.23	.00	636.23	.00	636.23
68.8.8.1.1	Multas e Penalidades- Multas Fis	636.23	.00	636.23	.00	636.23
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	286.23	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1	GASTOS DE FINANCIAMENTO-JUROS SU	286.23	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1.1	JUROS SUPORTADOS-FINANCIAMENTO O	286.23	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1.1.1	Juros Suportados-Emprest.Bancari	286.23	.00	3 632.39	.00	3 632.39
78	OUTROS RENDIMENTOS	.00	.00	.00	1 514.70	1 514.70-
78.8	OUTROS	.00	.00	.00	1 514.70	1 514.70-
78.8.5	Restituição de Impostos	.00	.00	.00	1 514.70	1 514.70-
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERIODO	.00	.00	59 718.56	59 718.56	.00
81.8	Resultado Líquido	.00	.00	59 718.56	59 718.56	.00
*** Totais		46 873.54	46 873.54	2 385 090.87	2 385 090.87	2 226 340.63 2 226 340.63-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.001

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
11	CAIXA	.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00	.00
11.1	Caixa	.00	1 800.00	1 800.00	1 800.00	.00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	.00	.00	2 435.50	78 341.28	1 493.90
12.1	Depósitos à Ordem c/c	.00	.00	2 435.50	78 341.28	1 493.90
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	.00	920.80	18 320.48	17 399.68-
000061	CREDITO AGRICOLA - CONTA CAUC	.00	.00	.00	60 000.00	60 000.00-
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	.00	.00	1 514.70	20.80	1 493.90
21	CLIENTES	.00	25 275.81	26 175.81	26 175.81	.00
21.1	CLIENTES C/C	.00	25 275.81	26 175.81	26 175.81	.00
21.1.1	CLIENTES GERAIS	.00	25 275.81	26 175.81	26 175.81	.00
21.1.1.1	Clientes Nacionais	.00	25 275.81	26 175.81	26 175.81	.00
000031	BCP E LENA ENG CONST ACE	.00	1 849.81	1 849.81	1 849.81	.00
000043	EXPANDINDUSTRIA	.00	848.00	848.00	848.00	.00
000044	MTI - FERRO DE MONCORVO, LDA	.00	22 048.00	22 048.00	22 048.00	.00
000045	RESTRADAS, LDA	.00	530.00	530.00	530.00	.00
000060	QUINTA DO VALE D MARIA, SA	.00	.00	900.00	900.00	.00
22	FORNECEDORES	10 673.74	6 579.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1	FORNECEDORES C/C	10 673.74	6 579.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	10 673.74	6 579.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1.1.1	Fornecedores Nacionais	10 673.74	6 579.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
000005	JOAQUIM FERNANDO REBOREDO & CALD	.00	.00	.00	4 428.00	4 428.00-
000008	APECTUR, LDA	688.97	.00	688.97	688.97	.00
000013	APECTO E IRMAO LDA	3 446.31	.00	3 446.31	3 446.31	.00
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	75.00	.00
000020	ALBANO M TEIXEIRA MESQUITA	.00	6 579.00	6 579.00	6 579.00	.00
000041	APECTO & IRMAO	4 763.53	.00	4 763.53	4 763.53	.00
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	2 450.00	2 450.00-
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	.00	12 099.44	12 099.44	.00
000069	ANA MENDONÇA - CONSULTORIA AGRIC	1 774.89	.00	1 774.89	1 774.89	.00
000072	V FERNANDES E MOTA, LDA	.04	.00	.04	.04	.00
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	.00	.00	20.80	20.80	.00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	.00	.00	99 677.81	102 432.47	14 703.77
						17 458.43-
24.1	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1	IR-PAGAMENTOS POR CONTA	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1.2	Pagamento Especial por Conta	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.2	RETENÇÃO DE IMPOSTO SOBRE RENDIM	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1	N/ISENTOS	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1.2	A Taxa Normal	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	1 000.00	1 000.00-
000057	FERNANDO ANTONIO SILVA	.00	.00	.00	187.50	187.50-
24.3	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO	.00	.00	78 990.93	69 662.16	9 328.77
24.3.2	IVA DEDUTIVEL	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3	IVA DEDUTIVEL OUTROS BENS E SERV	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1	AQ. MERCADO NACIONAL	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1.3	OBS M.Nac-Taxa Normal	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.5	IVA Apuramento	.00	.00	34 831.08	34 831.08	.00
24.3.7	IVA A RECUPERAR	.00	.00	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.3.7.1	IVA a Recuperar Apuramento Norma	.00	.00	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.8	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	.00	.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-
24.8.1	DIVIDAS FISCAIS	.00	.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-
24.8.1.1	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.201	.00	.00	15 311.88	17 068.71	1 756.83-
24.8.1.2	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	2 089.59	2 089.59-
24.8.1.3	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	486.61	486.61-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.002

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
24.8.1.4	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	441.06	441.06-
24.8.1.5	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	6 801.77	6 801.77-
24.8.1.6	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	3 008.42	3 008.42-
24.8.1.7	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	385.70	385.70-
24.8.1.8	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	963.76	963.76-
24.8.1.9	DIVIDAS FISCAIS - SEM PLANO	.00	.00	.00	337.19	337.19-
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIED	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2	DESCOBERTOS BANCÁRIOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2.2	Descobertos Bancários-Passivo N/	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
000062	CREDITO AGRICOLA - EMPR 1	.00	.00	.00	397 760.29	397 760.29-
000063	CREDITO AGRICOLA - EMPR 2	.00	.00	.00	571 901.36	571 901.36-
26	ACIONISTAS/SÓCIOS	.00	9 142.16	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
26.8	OUTRAS OPERAÇÕES	.00	9 142.16	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
26.8.1	Passivo Corrente	.00	9 142.16	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	9 142.16	9 142.16	9 142.16	.00
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	33 619.84	33 619.84-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	13 387.96	13 387.96-
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	.00	.00	1 243 247.53	321 000.18	1 243 247.53
43.1	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3	Aq. M.Nac-Isentos	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3.1	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.1.1.3.2	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.2	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4.1	Aq. M.Nac-Isentas - AVELEIRAS	.00	.00	491 297.32	.00	491 297.32
43.2.1.4.2	Aq. M.Nac-Isentas - B. SALGUEIRE	.00	.00	440 266.34	.00	440 266.34
43.3	A.F.T.-EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1	AQ. EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTÍVEL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Tx Normal	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.8	DEPRECIações ACUMULADAS	.00	.00	.00	321 000.18	321 000.18-
43.8.2	De Edifícios e Outras Construções	.00	.00	.00	264 159.84	264 159.84-
43.8.3	De Equipamento Básico	.00	.00	.00	56 840.34	56 840.34-
51	CAPITAL SUBSCRITO	10 000.00	.00	10 000.00	100 000.00	90 000.00-
51.1	Capital Inicial	10 000.00	.00	10 000.00	100 000.00	90 000.00-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00	.00
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	18 000.00	18 000.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	20 000.00	20 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
52	AÇÕES (QUOTAS) PRÓPRIAS	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
52.1	Valor Nominal	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000028	GESTÃO DE EMPR HOTEL D SUPER	.00	10 000.00	.00	10 000.00	10 000.00-
53	OUTROS INSTRUMENTOS DE CAPITAL P	71 000.00	71 000.00	71 000.00	745 746.45	674 746.45-
53.1	Prestações Suplementares	71 000.00	71 000.00	71 000.00	745 746.45	674 746.45-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	71 000.00	.00	71 000.00	71 000.00	.00
000028	GESTÃO DE EMPR HOTEL D SUPER	.00	71 000.00	.00	71 000.00	71 000.00-
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	127 800.00	127 800.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	142 000.00	142 000.00-

2020/12/31

BALANÇETE GERAL (ANALÍTICO)

(EUR)

Pag.003

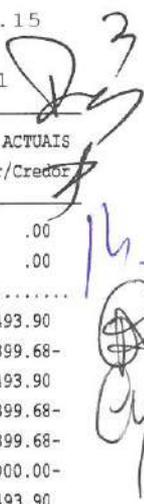
Conta	Designação	VALORES DO PERÍODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS Devedor/Credor
		Debito	Credito	Debito	Credito	
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	113 470.00	113 470.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	84 490.00	84 490.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	64 986.00	64 986.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	71 000.45	71 000.45-
56	RESULTADOS TRÁNSITADOS	.00	.00	895 602.60	.00	895 602.60
56.1	Distribuição de Resultados	.00	.00	839 849.92	.00	839 849.92
56.2	ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTÁBIL	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
56.2.1	Alterações de uma Exigência /Nor	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNO	.00	.00	16 880.88	20.80	16 860.08
62.2	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	.00	.00	6 175.00	.00	6 175.00
62.2.1	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTIVEL	.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Normal	.00	.00	6 100.00	.00	6 100.00
62.2.4	HONORÁRIOS	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.2.4.1	RESIDENTES TERRITÓRIO NACIONAL	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.2.4.1.5	Res.Ter.Nac-Outras (REI/REPR)	.00	.00	75.00	.00	75.00
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	.00	75.00
62.6	SERVIÇOS DIVERSOS	.00	.00	10 705.88	20.80	10 685.08
62.6.3	SEGUROS	.00	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.3.1	SEGUROS-AQUISIÇÕES TERRITÓRIO NA	.00	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.3.1.8	Outros Seguros	.00	.00	1 774.88	.00	1 774.88
62.6.8	OUTROS SERVIÇOS	.00	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
62.6.8.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	.00	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
62.6.8.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	.00	.00	8 931.00	20.80	8 910.20
68	OUTROS GASTOS	31 879.92	.00	39 883.31	.00	39 883.31
68.1	IMPOSTOS	.00	.00	5 550.55	.00	5 550.55
68.1.1	IMPOSTOS DIRETOS	.00	.00	5 416.67	.00	5 416.67
68.1.1.1	IMPOSTOS DIRETOS - IMI	.00	.00	2 711.46	.00	2 711.46
68.1.1.2	IMPOSTOS DIRETOS - ADICIOANL AO	.00	.00	2 705.21	.00	2 705.21
68.1.2	IMPOSTOS INDIRETOS	.00	.00	41.88	.00	41.88
68.1.2.3	Impostos Indiretos-Imposto de Se	.00	.00	41.88	.00	41.88
68.1.3	Taxas	.00	.00	92.00	.00	92.00
68.3	DÍVIDAS INCOBRÁVEIS - CLIENTES	25 275.81	.00	25 275.81	.00	25 275.81
68.8	OUTROS	6 604.11	.00	9 056.95	.00	9 056.95
68.8.1	OUTROS-CORREÇÕES RELATIVAS A PER	6 604.11	.00	8 420.72	.00	8 420.72
68.8.1.4	Correções Período Anterior-Isent	6 604.11	.00	8 420.72	.00	8 420.72
68.8.8	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	.00	.00	636.23	.00	636.23
68.8.8.1	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS-MULTAS	.00	.00	636.23	.00	636.23
68.8.8.1.1	Multas e Penalidades- Multas Pis	.00	.00	636.23	.00	636.23
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	.00	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1	GASTOS DE FINANCIAMENTO-JUROS SU	.00	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1.1	JUROS SUPORTADOS-FINANCIAMENTO O	.00	.00	3 632.39	.00	3 632.39
69.1.1.1	Juros Suportados-Emprest.Bancari	.00	.00	3 632.39	.00	3 632.39
78	OUTROS RENDIMENTOS	9 142.16	8 898.85	9 142.16	10 413.55	9 142.16
78.8	OUTROS	9 142.16	8 898.85	9 142.16	10 413.55	9 142.16
78.8.1	CORREÇÕES RELATIVAS A PERIODOS A	.00	8 898.85	.00	8 898.85	8 898.85-
78.8.1.4	Correções Relativas a periodos A	.00	8 898.85	.00	8 898.85	8 898.85-
78.8.5	Restituição de Impostos	.00	.00	.00	1 514.70	1 514.70-
78.8.8	Outros Não Especificados	9 142.16	.00	9 142.16	.00	9 142.16
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	.00	.00	59 718.56	59 718.56	.00
81.8	Resultado Líquido	.00	.00	59 718.56	59 718.56	.00
*** Totais		132 695.82	132 695.82	2 517 786.69	2 517 786.69	2 224 565.74
						2 224 565.74-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.001

3


Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
11	CAIXA	.00	.00	1 800.00	1 800.00	.00
11.1	Caixa	.00	.00	1 800.00	1 800.00	.00
12	DEPÓSITOS À ORDEM	.00	.00	2 435.50	78 341.28	1 493.90
12.1	Depósitos à Ordem c/c	.00	.00	2 435.50	78 341.28	1 493.90
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	.00	920.80	18 320.48	17 399.68-
000061	CREDITO AGRICOLA - CONTA CAUC	.00	.00	.00	60 000.00	60 000.00-
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	.00	.00	1 514.70	20.80	1 493.90
21	CLIENTES	.00	.00	26 175.81	26 175.81	.00
21.1	CLIENTES C/C	.00	.00	26 175.81	26 175.81	.00
21.1.1	CLIENTES GERAIS	.00	.00	26 175.81	26 175.81	.00
21.1.1.1	Clientes Nacionais	.00	.00	26 175.81	26 175.81	.00
000031	BCP E LENA ENG CONST ACE	.00	.00	1 849.81	1 849.81	.00
000043	EXPANDINDUSTRIA	.00	.00	848.00	848.00	.00
000044	MTI - FERRO DE MONCORVO, LDA	.00	.00	22 048.00	22 048.00	.00
000045	RESTRADAS, LDA	.00	.00	530.00	530.00	.00
000060	QUINTA DO VALE D MARIA, SA	.00	.00	900.00	900.00	.00
22	FORNECEDORES	.00	.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1	FORNECEDORES C/C	.00	.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1.1	FORNECEDORES GERAIS	.00	.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
22.1.1.1	Fornecedores Nacionais	.00	.00	29 447.98	36 325.98	6 878.00-
000005	JOAQUIM FERNANDO REBOREDO & CALD	.00	.00	.00	4 428.00	4 428.00-
000008	AFFECTUR, LDA	.00	.00	688.97	688.97	.00
000013	AFFECTO E IRMAO LDA	.00	.00	3 446.31	3 446.31	.00
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	75.00	.00
000020	ALBANO M TEIXEIRA MESQUITA	.00	.00	6 579.00	6 579.00	.00
000041	AFFECTO & IRMAO	.00	.00	4 763.53	4 763.53	.00
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	2 450.00	2 450.00-
000055	CAIXA CREDITO AGRICOLA MUTUO DA	.00	.00	12 099.44	12 099.44	.00
000069	ANA MENDONÇA - CONSULTORIA AGRIC	.00	.00	1 774.89	1 774.89	.00
000072	V FERNANDES E MOTA, LDA	.00	.00	.04	.04	.00
000076	CAIXA GERAL DE DEPOSITOS	.00	.00	20.80	20.80	.00
24	ESTADO E OUTROS ENTES PÚBLICOS	.00	.00	99 677.81	102 432.47	14 703.77
						17 458.43-
24.1	IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1	IR-PAGAMENTOS POR CONTA	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.1.1.2	Pagamento Especial por Conta	.00	.00	5 375.00	.00	5 375.00
24.2	RETENÇÃO DE IMPOSTO SOBRE RENDIM	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2	TRABALHO INDEPENDENTE	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1	N/ISENTOS	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
24.2.2.1.2	A Taxa Normal	.00	.00	.00	1 187.50	1 187.50-
000051	ABILIO JOSE PELEIAS	.00	.00	.00	1 000.00	1 000.00-
000057	FERNANDO ANTONIO SILVA	.00	.00	.00	187.50	187.50-
24.3	IMPOSTO S/VALOR ACRESCENTADO	.00	.00	78 990.93	69 662.16	9 328.77
24.3.2	IVA DEDUTIVEL	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3	IVA DEDUTIVEL OUTROS BENS E SERV	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1	AQ. MERCADO NACIONAL	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.2.3.1.3	OBS M.Nac-Taxa Normal	.00	.00	1 403.00	1 403.00	.00
24.3.5	IVA Apuramento	.00	.00	34 831.08	34 831.08	.00
24.3.7	IVA A RECUPERAR	.00	.00	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.3.7.1	IVA a Recuperar Apuramento Norma	.00	.00	42 756.85	33 428.08	9 328.77
24.8	OUTRAS TRIBUTAÇÕES	.00	.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-
24.8.1	DIVIDAS FISCAIS	.00	.00	15 311.88	31 582.81	16 270.93-
24.8.1.1	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.201	.00	.00	15 311.88	17 068.71	1 756.83-
24.8.1.2	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	2 089.59	2 089.59-
24.8.1.3	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	486.61	486.61-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag. 002

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
24.8.1.4	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	441.06	441.06-
24.8.1.5	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	6 801.77	6 801.77-
24.8.1.6	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	3 008.42	3 008.42-
24.8.1.7	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	385.70	385.70-
24.8.1.8	DIVIDAS FISCAIS-PL PREST 558.202	.00	.00	.00	963.76	963.76-
24.8.1.9	DIVIDAS FISCAIS - SEM PLANO	.00	.00	.00	337.19	337.19-
25	FINANCIAMENTOS OBTIDOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1	INSTITUIÇÕES DE CRÉDITO E SOCIED	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2	DESCOBERTOS BANCÁRIOS	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
25.1.2.2	Descobertos Bancários-Passivo N/	.00	.00	.00	969 661.65	969 661.65-
000062	CREDITO AGRICOLA - EMPR 1	.00	.00	.00	397 760.29	397 760.29-
000063	CREDITO AGRICOLA - EMPR 2	.00	.00	.00	571 901.36	571 901.36-
26	ACIONISTAS/SÓCIOS	.00	.00	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
26.8	OUTRAS OPERAÇÕES	.00	.00	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
26.8.1	Passivo Corrente	.00	.00	9 142.16	56 149.96	47 007.80-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	9 142.16	9 142.16	.00
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	33 619.84	33 619.84-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	13 387.96	13 387.96-
43	ATIVOS FIXOS TANGÍVEIS	.00	.00	1 243 247.53	321 000.18	1 243 247.53
43.1	TERRENOS E RECURSOS NATURAIS	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3	Aq. M.Nac-Isentos	.00	.00	250 000.00	.00	250 000.00
43.1.1.3.1	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.1.1.3.2	Aq. M.Nac-Isentos-25% DO CUSTO D	.00	.00	125 000.00	.00	125 000.00
43.2	EDIFÍCIOS E OUTRAS CONSTRUÇÕES	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	.00	.00	931 563.66	.00	931 563.66
43.2.1.4.1	Aq. M.Nac-Isentas - AVELEIRAS	.00	.00	491 297.32	.00	491 297.32
43.2.1.4.2	Aq. M.Nac-Isentas - B. SALGUEIRE	.00	.00	440 266.34	.00	440 266.34
43.3	A.F.T.-EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1	AQ. EQUIPAMENTO BÁSICO	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1	AQUISIÇÕES MERCADO NACIONAL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTÍVEL	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.3.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Tx Normal	.00	.00	61 683.87	.00	61 683.87
43.8	DEPRECIACÕES ACUMULADAS	.00	.00	.00	321 000.18	321 000.18-
43.8.2	De Edifícios e Outras Construções	.00	.00	.00	264 159.84	264 159.84-
43.8.3	De Equipamento Básico	.00	.00	.00	56 840.34	56 840.34-
51	CAPITAL SUBSCRITO	.00	.00	10 000.00	100 000.00	90 000.00-
51.1	Capital Inicial	.00	.00	10 000.00	100 000.00	90 000.00-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	10 000.00	10 000.00	.00
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	18 000.00	18 000.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	20 000.00	20 000.00-
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	16 000.00	16 000.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
52	AÇÕES (QUOTAS) PRÓPRIAS	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
52.1	Valor Nominal	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
000028	GESTÃO DE EMPR HOTEL D SUPER	.00	.00	.00	10 000.00	10 000.00-
53	OUTROS INSTRUMENTOS DE CAPITAL P	.00	.00	71 000.00	745 746.45	674 746.45-
53.1	Prestações Suplementares	.00	.00	71 000.00	745 746.45	674 746.45-
000002	ANTONIO GERMANO AFECTO	.00	.00	71 000.00	71 000.00	.00
000028	GESTÃO DE EMPR HOTEL D SUPER	.00	.00	.00	71 000.00	71 000.00-
000035	DINIAS ALVES CORDEIRO	.00	.00	.00	127 800.00	127 800.00-
000036	MUNICIPIO DE T MONCORVO	.00	.00	.00	142 000.00	142 000.00-

2020/12/31

BALANCETE GERAL (ANALITICO)

(EUR)

Pag.003

Conta	Designacao	VALORES DO PERIODO		VALORES ACUMULADOS		SALDOS ACTUAIS
		Debito	Credito	Debito	Credito	Devedor/Credor
000037	EDMUNDO LUIS DIAS	.00	.00	.00	113 470.00	113 470.00-
000038	FERNANDO AUGUSTO BRÁS	.00	.00	.00	84 490.00	84 490.00-
000039	JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	.00	.00	.00	64 986.00	64 986.00-
000040	FRANCISCO JOSE C SENDAS	.00	.00	.00	71 000.45	71 000.45-
56	RESULTADOS TRÁNSITADOS	.00	.00	895 602.60	.00	895 602.60
56.1	Distribuição de Resultados	.00	.00	839 849.92	.00	839 849.92
56.2	ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTABI	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
56.2.1	Alterações de uma Exigência /Nor	.00	.00	55 752.68	.00	55 752.68
62	FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNO	.00	.00	16 880.88	16 880.88	.00
62.2	SERVIÇOS ESPECIALIZADOS	.00	.00	6 175.00	6 175.00	.00
62.2.1	TRABALHOS ESPECIALIZADOS	.00	.00	6 100.00	6 100.00	.00
62.2.1.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	.00	.00	6 100.00	6 100.00	.00
62.2.1.1.1	AQ. M.NAC-IVA DEDUTIVEL	.00	.00	6 100.00	6 100.00	.00
62.2.1.1.1.3	Aq. M.Nac-IVA Ded-Tx Normal	.00	.00	6 100.00	6 100.00	.00
62.2.4	HONORÁRIOS	.00	.00	75.00	75.00	.00
62.2.4.1	RESIDENTES TERRITÓRIO NACIONAL	.00	.00	75.00	75.00	.00
62.2.4.1.5	Res.Ter.Nac-Outras (REI/REPR)	.00	.00	75.00	75.00	.00
000014	JOAO SIMAO BRAZ (NOTARIO)	.00	.00	75.00	75.00	.00
62.6	SERVIÇOS DIVERSOS	.00	.00	10 705.88	10 705.88	.00
62.6.3	SEGUROS	.00	.00	1 774.88	1 774.88	.00
62.6.3.1	SEGUROS-AQUISIÇÕES TERRITÓRIO NA	.00	.00	1 774.88	1 774.88	.00
62.6.3.1.8	Outros Seguros	.00	.00	1 774.88	1 774.88	.00
62.6.8	OUTROS SERVIÇOS	.00	.00	8 931.00	8 931.00	.00
62.6.8.1	AQUISIÇÕES NO MERCADO NACIONAL	.00	.00	8 931.00	8 931.00	.00
62.6.8.1.4	Aq. M.Nac-Isentas	.00	.00	8 931.00	8 931.00	.00
68	OUTROS GASTOS	.00	.00	40 361.40	40 361.40	.00
68.1	IMPOSTOS	.00	.00	5 550.55	5 550.55	.00
68.1.1	IMPOSTOS DIRETOS	.00	.00	5 416.67	5 416.67	.00
68.1.1.1	IMPOSTOS DIRETOS - IMI	.00	.00	2 711.46	2 711.46	.00
68.1.1.2	IMPOSTOS DIRETOS - ADICIOANL AO	.00	.00	2 705.21	2 705.21	.00
68.1.2	IMPOSTOS INDIRETOS	.00	.00	41.88	41.88	.00
68.1.2.3	Impostos Indiretos-Imposto de Se	.00	.00	41.88	41.88	.00
68.1.3	Taxas	.00	.00	92.00	92.00	.00
68.3	DÍVIDAS INCOBRÁVEIS - CLIENTES	.00	.00	25 275.81	25 275.81	.00
68.8	OUTROS	.00	.00	9 535.04	9 535.04	.00
68.8.1	OUTROS-CORREÇÕES RELATIVAS A PER	.00	.00	8 898.81	8 898.81	.00
68.8.1.4	Correções Período Anterior-Isent	.00	.00	8 898.81	8 898.81	.00
68.8.8	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS	.00	.00	636.23	636.23	.00
68.8.8.1	OUTROS NÃO ESPECIFICADOS-MULTAS	.00	.00	636.23	636.23	.00
68.8.8.1.1	Multas e Penalidades- Multas Fis	.00	.00	636.23	636.23	.00
69	GASTOS DE FINANCIAMENTO	.00	.00	3 632.39	3 632.39	.00
69.1	GASTOS DE FINANCIAMENTO-JUROS SU	.00	.00	3 632.39	3 632.39	.00
69.1.1	JUROS SUPORTADOS-FINANCIAMENTO O	.00	.00	3 632.39	3 632.39	.00
69.1.1.1	Juros Suportados-Emprest.Bancari	.00	.00	3 632.39	3 632.39	.00
78	OUTROS RENDIMENTOS	.00	.00	10 656.90	10 656.90	.00
78.8	OUTROS	.00	.00	10 656.90	10 656.90	.00
78.8.1	CORREÇÕES RELATIVAS A PERIODOS A	.00	.00	.04	.04	.00
78.8.1.4	Correções Relativas a períodos A	.00	.00	.04	.04	.00
78.8.5	Restituição de Impostos	.00	.00	1 514.70	1 514.70	.00
78.8.8	Outros Não Especificados	.00	.00	9 142.16	9 142.16	.00
81	RESULTADO LÍQUIDO DO PERIODO	59 104.39	59 104.39	179 920.17	120 815.78	59 104.39
81.1	Resultado antes de Impostos	.00	59 104.39	61 097.22	61 097.22	.00
81.8	Resultado Líquido	59 104.39	.00	118 822.95	59 718.56	59 104.39
*** Totais		59 104.39	59 104.39	2 639 981.13	2 639 981.13	2 214 152.19- 2 214 152.19-

1. Introdução

Em cumprimento das disposições aplicáveis pelo Código das Sociedades Comerciais, a gerência da "Gestão de Empreendimentos Hoteleiros do Douro Superior, Lda", submete à apreciação da Assembleia Geral o RELATÓRIO DE GESTÃO referente ao exercício de 2020.

2. Evolução da atividade da empresa

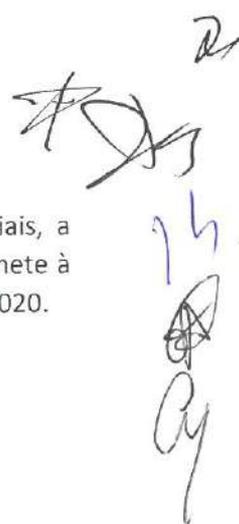
2.1. Durante o exercício de 2020 a atividade da empresa limitou-se a:

- a) A gerir o serviço da dívida à Caixa de Crédito Agrícola.
- b) No início do exercício o montante desta dívida era de:

No início do exercício o montante da dívida era de;
60.000€ da conta caucionada
3.961,13 a negativo na conta DO
969.661,65€ da conta empréstimos

No final do exercício o montante da dívida era de;
60.000€ da conta caucionada
17.399,68 a negativo na conta DO
969.661,65€ da conta empréstimos

- 2.1.1. Durante o exercício não houve amortização da dívida bancária. O pagamento de despesas foi assegurado pelos sócios e a descoberto da conta de depósito à ordem da Caixa de Crédito Agrícola.
- 2.1.2. Durante o exercício não houve lugar a prestações suplementares, pelo que se mantém os saldos do exercício anterior.



2.2. Balanço em 31 de dezembro de 2020:

GESTÃO DE EMPREENDIMENTOS HOTELEIROS DO DOURO
SUPERIOR, LDA

BALANÇO ME (IES) em 31 de DEZEMBRO de 2020

Data: 2020/12/31

Unidade Monetária (EUR)

RUBRICAS	NOTAS	DATAS	
		2020	2019
ACTIVO			
Activo não corrente			
Activos fixos tangíveis	5	922 247,35	922 247,35
Accionistas /sócios			9 142,16
		922 247,35	931 389,51
Activo corrente			
Clientes			26 175,81
Estado e outros entes públicos	12	14 703,77	13 300,77
Caixa e depósitos bancários		-75 905,78	-62 161,13
		-61 202,01	-22 684,55
Total do Activo		861 045,34	908 704,96
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
CAPTAL PRÓPRIO			
Capital realizado	14	90 000,00	100 000,00
Outros instrumentos de capital próprio		674 746,45	674 746,45
Resultados transitados		-895 602,60	-835 884,04
Outras variações no capital próprio	11	10 000,00	
		-120 856,15	-61 137,59
Resultado líquido do período		-59 104,39	-59 718,56
TOTAL DO CAPITAL PRÓPRIO		-179 960,54	-120 856,15
PASSIVO			
Passivo não corrente			
Financiamentos obtidos		969 661,65	969 661,65
		969 661,65	969 661,65
Passivo corrente			

Fornecedores	6 878,00	4 094,74
Estado e outros entes públicos	17 458,43	11 578,31
Outros passivos correntes	47 007,80	44 226,41
	71 344,23	59 899,46
Total do Passivo	1 041 005,88	1 029 561,11
Total do capital próprio e do passivo	861 045,34	908 704,96

2.3. Demonstração de resultados do exercício

PERÍODO FINDO EM 31 DEZEMBRO 2020

Unidade Monetária (EUR)

RENDIMENTOS E GASTOS	NOTAS	PERÍODOS	
		2020	2019
Vendas e serviços prestados	9		4 952,83
Fornecimento e serviços externos		-16 860,08	-25 809,54
Outros rendimentos e ganhos		1 271,39	60,00
Outros gastos e perdas		-39 883,31	-3 522,84
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos:		-55 472,00	-24 319,55
Gastos/reversões de depreciação e de amortização			-26 263,32
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-55 472,00	-50 582,87
Juros e gastos similares suportados		-3 632,39	-9 135,69
Resultado antes de Impostos		-59 104,39	-59 718,56
Resultado líquido do período		-59 104,39	-59 718,56

3. Sócios – Participações a acumuladas a 31/12/2020

Handwritten initials and a circled mark.

	SALDOS EM 31/12/2019				%
	CAPITAL	P.SUP	C/C	TOTAL	
GEST EMPR H DOURO SUPERIOR	10 000,00	71 000,00		71 857,84	8,87%
DINIAS ALVES CORDEIRO	18 000,00	127 800,00		145 800,00	18,00%
MUNICIPIO DE T MONCORVO	20 000,00	142 000,00		162 000,00	20,00%
EDMUNDO LUIS DIAS	16 000,00	113 470,00		129 470,00	15,99%
FERNANDO AUGUSTO BRÁS	16 000,00	84 490,00	33.619,84	132 298,64	16,34%
JOAQUIM FRANCISCO MORAIS	10 000,00	64 986,00	12417,77	87 403,77	10,79%
FRANCISCO JOSE C SENDAS	10 000,00	71 000,45	0	81 000,45	10,00%
	100 000,00	674 746,45	35 084,25	809 830,70	1,00

4. Perda do capital

Conforme se pode verificar pelo balanço, o montante de capital próprio em 31 de dezembro de 2020 era de -179.960,54€, pelo que se torna necessário que os sócios ponderem o reforço do capital, por forma a que o total de capital próprio seja, no mínimo, igual a 50% do capital social.

5. Proposta de aplicação de resultados

A gerência, propõe que os resultados apurados no exercício, de -55 752,68€, passem para "Resultados Transitados"

A Gerência,

Handwritten signature of the management.

04 140



Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

Handwritten signature

Presente na Reunião de
23/05/24
DELIBERAÇÃO
A respeito de rematar a
sua pra. de liberação.

Handwritten signature

Relatório e Contas de 2020

NÁguas
do interior norte

MENSAGEM DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

O ano de 2020, como planeado, constituiu-se na prática, no primeiro ano da atividade efetiva da AdIN, pois somente ao longo de 2020 foi possível operacionalizar as infraestruturas e recursos para que a atividade se efetivasse. Referimo-nos à constituição das equipas operacionais em cada concelho (Recursos Humanos), à operacionalização das instalações para o desenvolvimento da atividade (Espaços Operacionais e de Atendimento), à aquisição e disponibilização dos equipamentos (Viaturas e outros equipamentos), ao estabelecimento das formas de relacionamento, formal e informal, entre os diferentes territórios operacionais, à uniformização do processo cobrança dos diferentes serviços (Faturação), etc.

Importa, contudo, desde já, e antes de tudo o mais, referir que foi em 2020 que fomos afetados pela crise pandémica provada pelo SARS-CoV-2 (Covid19) que afetou fortemente a sociedade global e

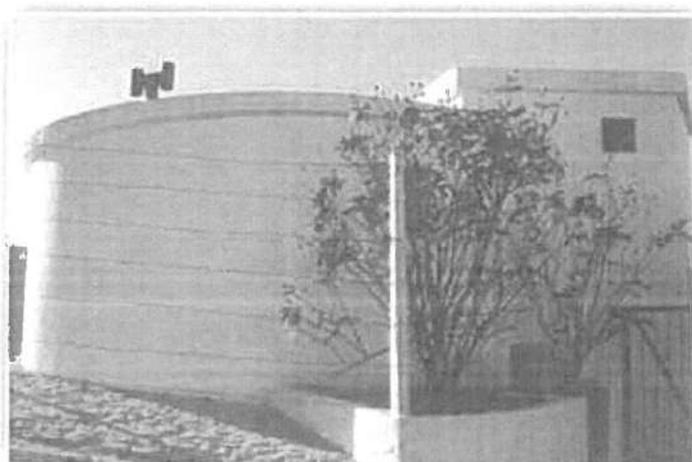


FOTO 1 - RESERVATÓRIO DE VILARINHO DE S. ROMÃO

consequentemente, localmente, a atividade da empresa. Quer ao nível comercial, mas principalmente ao nível operacional. Vários trabalhadores, direta e indiretamente, viram-se afetados pela pandemia, obrigando a AdIN, porque desenvolve a sua atividade num sector essencial, a encontrar formas de ajustamento da sua normal atividade para, sem comprometer o fornecimento destes serviços essenciais, continuar a prestar o melhor serviço possível.

2020 foi assim um ano marcado pela crise pandémica e suas consequências. Consequências que

afetaram o normal desenvolvimento da empresa porque coincidiu com o início efetivo da sua atividade.

Iniciamos em 2020 a relação comercial com os clientes através da emissão mensal das faturas dos serviços prestados, que num primeiro momento, porque os processos de migração da informação comercial das diferentes Câmaras Municipais (CM), apesar de globalmente muito positiva, não ocorreu totalmente como delineado em todos os concelhos, conduzindo a situações de alguma tensão com os clientes pois, confrontados com faturas comerciais dos serviços prestados a que não estavam acostumados e que ainda não compreendiam, associado aos ajustes tarifários obrigatoriamente ocorridos pela necessidade de aplicação de uma tarifa de referencia de 23,16€/10m³ que aumentou o custo o bem em todos os municípios e a desajustes dos processos de contagem, medição e faturação dos serviços mensalmente prestados, conduziu a situações de incompreensão da atividade da empresa, entretanto, e ao longo do ano, solucionados mas já normalizados.

O ano que passou foi também um ano de forte comprometimento com os clientes, com os acionistas e também com as instituições que acreditaram neste nosso projeto, particularmente com as instituições financiadoras dos investimentos preconizados no EVEF da AdIN, com os quais estamos comprometidos, destacando-se as instituições comunitárias (POSEUR).

M.
A.
A.
A.

Se o EVEF da AdIN projetou para os seus primeiros cinco anos de atividade cerca de 56 Milhões de Euros de investimentos, em resultado de candidaturas da AdIN ao POSEUR (70 candidaturas) foi possível em 2020 obter participações comunitárias de cerca de 18,5 Milhões de Euros para esses investimentos.

Este financiamento comunitário, num primeiro momento candidatado com anteprojetos, obrigou a AdIN a contratualizar os respetivos projetos de execução para o lançamento dos procedimentos contratuais para a sua materialização, procedimentos que terão de estar concluídos durante o primeiro semestre de 2021.

Ao longo do ano foram estabelecidos os contactos e negociações com instituições financeiras, nomeadamente o Banco Europeu de Investimentos (BEI) para a obtenção, a condições mais favoráveis, dos financiamentos necessários a todo o plano de investimentos delineado, situação que decorreu sempre de forma muito positiva e que culminou, já em 2021, com um acordo de financiamento de 28,2 Milhões de Euros, o que perspetiva positivamente o futuro próximo da AdIN.

Apesar da pandemia, o ano de 2020 decorreu globalmente como projetado no EVEF da AdIN, pois era expectável um resultado negativo de aproximadamente 900 Mil Euros e foi possível terminar este primeiro ano de atividade com um resultado negativo de somente 366 Mil Euros.

Porque toda a atividade económica nacional e o conseqüente bem-estar social foi fortemente afetado pela pandemia, tal obrigou as organizações públicas como os municípios a despendem avultados recursos financeiros para acorrer às emergências sociais que inevitavelmente ocorreram, com conseqüências nos apertados orçamentos municipais.

Nesse sentido, de acordo com a legislação e alicerçados nos pareceres do ROC da AdIN e das entidades consultoras que assessoraram a AdIN na sua criação e constituição (E&Y), foi proposto à entidade fiscalizadora destas atividades empresariais em que a AdIN se insere (IGF), que para efeitos da avaliação da sustentabilidade económico-financeira da organização, não fossem considerados os seus resultados anuais nestes primeiros anos de atividade, mas apenas os resultados consolidados após os seus primeiros cinco anos de atividade, momento a partir do qual, esperamos, os efeitos da pandemia tenham já sido dissipados e as conseqüências dos investimentos planeados, porque já realizados, tenham começado a produzir os resultados que conduzirão à sustentabilidade da empresa.

Esta solução permitirá que os primeiros anos de atividade da AdIN, como expectável pelo seu EVEF, apesar de negativos, não produzam conseqüências nos orçamentos dos acionistas, particularmente num momento/período de forte exigência económico-financeira para os municípios, obrigados a acorrer a tantas outras situações, particularmente de cariz social com que se verão confrontadas em conseqüência da pandemia.

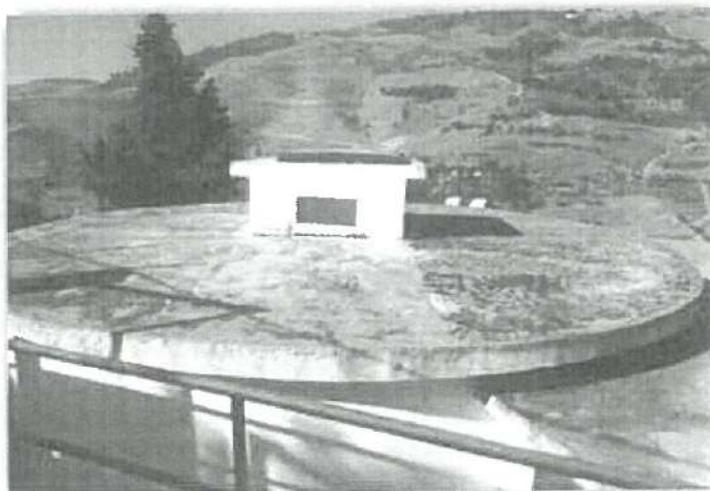


FOTO 2 - RESERVATÓRIO DE COVELINHAS

Neste primeiro ano de atividade da AdIN importa deixar uma palavra de agradecimento aos seus trabalhadores pelo comprometimento com os objetivos da organização. Num ano que para muitos foi o seu primeiro ano de trabalho e acima de tudo de contacto com uma nova realidade empresarial, de organização e de metodologias de trabalho, a que se adicionaram as circunstâncias da pandemia, os resultados obtidos deixam-nos esperançados que, estabilizados os processos de constituição da empresa e dissipados os efeitos da pandemia, tendencialmente estarão reunidas as condições para um bom desempenho da organização.

Apesar de tudo, foi possível, com um 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.

Para o melhor desempenho da organização muito poderá também contribuir o processo de Avaliação do Desempenho dos trabalhadores. Era desejável que fosse já possível estar devidamente implementado, mas face a todos os condicionalismos que afetaram este ano de atividade, tal impediu a sua concretização em tempo útil, situação que, sem afetar as expectativas dos trabalhadores, será corrigido no ano de 2021, reportando os efeitos dessa avaliação do desempenho também ao ano de 2020.

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, 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, 24 de maio de 2021.

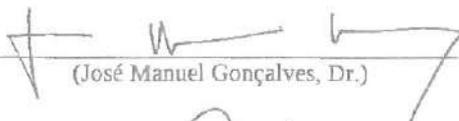
O Conselho de Administração

Presidente,



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

Administrador,



(José Manuel Gonçalves, Dr.)

Administrador,



(Mário Artur Correia Lopes, Dr.)

16
~~16~~
G

04 148

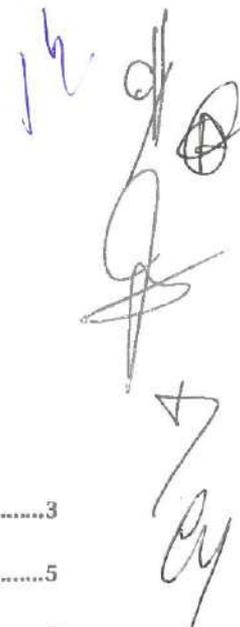
Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

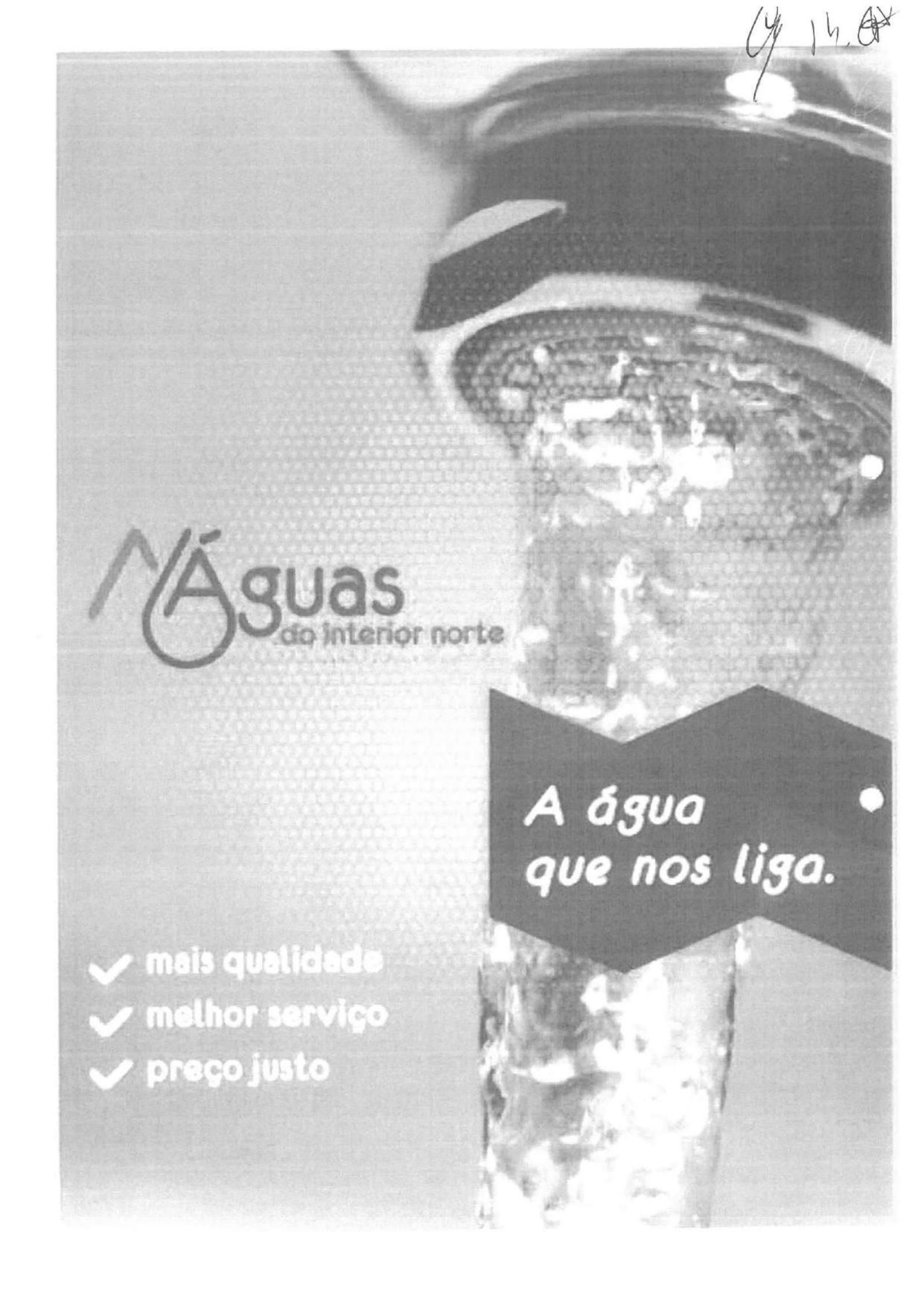
- ✓ mais qualidade
- ✓ melhor serviço
- ✓ preço justo

ÍNDICE

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	11
E. ESTRUTURA ORGANIZATIVA	13
F. RECURSOS HUMANOS/BALANÇO SOCIAL	14
G. INVESTIMENTO E COMPARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA	15
SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA	17
A. BALANÇO	17
B. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	17
C. RESULTADOS	19
D. INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS	20
DÍVIDAS DE IMPOSTOS EM MORA	21
PROPOSTA DE APLICAÇÃO DE RESULTADOS	23
DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	25
A. BALANÇO EM 31/12/2020	26
B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2020	28
C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2020	29
D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2020	30
E. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2020	32
F. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2019	34
ANEXO AO BALANÇO E À DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS	36
RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO	53
CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS	57



14.0



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

14.
C/1
J
+
By

Uy 1h. 4

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

Alberto Monteiro Pereira

Conselho de Administração

Presidente

Carlos Manuel Gomes Matos da Silva

Vogais:

José Manuel Gonçalves

Mário Artur Correia Lopes

Fiscal Único:

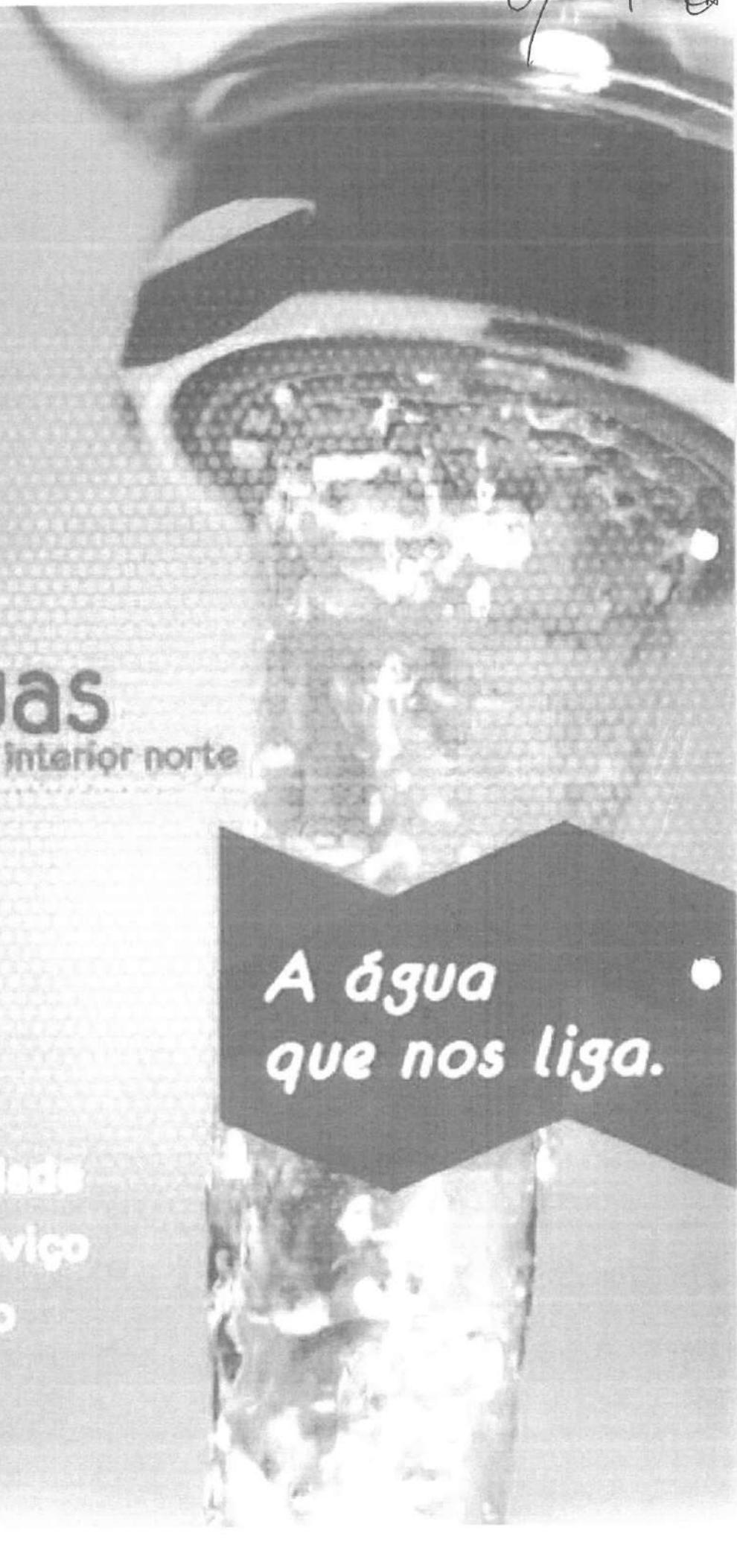
RGA Auditores - Rodrigo, Gregório & Associados, SROC, Lda., Representada por Fernando Virgílio Cabral da Cruz Macedo

Fiscal Único Suplente:

Manuel António Gregório



04/14.0



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.

O ano de arranque da empresa ficará marcado pelas vicissitudes que decorreram da vigência da pandemia designada de Covid-19, as quais resultaram em dificuldades adicionais àquelas que eram esperadas para o primeiro ano de atividade de uma nova realidade de gestão dos sistemas de abastecimento de água e saneamento de águas residuais. O alívio das restrições impostas no segundo semestre possibilitou o retomar de alguma “normalidade” e permitiu a realização de algumas das atividades mais direcionadas para a eficiência da empresa com reflexos ao nível do volume de compra de água e consequentemente nos gastos da empresa.

A implementação dos investimentos previstos carece de um conjunto de procedimentos de revisão de projetos e de contratação pública, os quais foram sendo desenvolvidos ao longo do ano. No final do ano alguns dos investimentos estavam já em fase de execução.

No final do primeiro ano de atividade a empresa apresenta resultados negativos, em 366.310€, ainda assim melhores que o perspectivado nos documentos de constituição e no orçamento aprovado.

M.
[Handwritten signature]

04 1h. 0



Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

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.

A. ABASTECIMENTO DE ÁGUA

O abastecimento de água é um serviço essencial à qualidade de vida das populações, por outro lado, a escassez deste recurso exige um desempenho eficiente, visando a sua preservação e o acesso universal.

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.

O sistema de abastecimento de água 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.

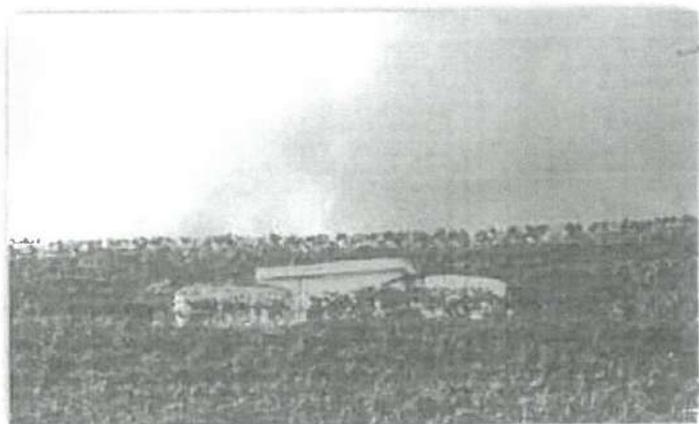


FOTO 3 · RESERVATÓRIO DE MARTIM

A idade e falta de manutenção das infraestruturas reflete-se em elevados volumes de água perdida. O estado de conservação, a complexidade associada à gestão destes sistemas e a pandemia Covid-19 condicionaram o desenvolvimento dos trabalhos e a calendarização prevista para a redução das perdas de água.

Produção

A produção e tratamento de água dos grandes aglomerados no norte de Portugal foi concessionada pelo Estado à Águas do Norte, S.A. Nesta circunstância a produção própria de água da empresa representa uma pequena parte da água fornecida. Ainda assim, ao longo de 2020 a produção da AdIN foi de 727.501m³ nas 103 captações.

O Aquífero da Campeã é a captação com maior capacidade de produção da empresa. Uma vez que produz água de elevada qualidade, decorrem os investimentos destinados a reforçar a sua resiliência para fazer face a situações de maior escassez.

De forma a cumprir a regulamentação em vigor e garantir a segurança da água fornecida está também previsto o investimento na delimitação dos perímetros de proteção das captações.

Distribuição

Uma das principais dificuldades dos sistemas de abastecimento está relacionada com o nível de perdas de água ocorridas nas condutas. Sabe-se que uma das técnicas mais utilizadas e que melhores resultados apresenta ao nível da redução de perdas de água, consiste na divisão da rede em zonas de medição e controlo (ZMC). Setorizando as redes é mais rápida a deteção e localização de roturas, de consumos anómalos, de furtos, entre outros. Esta setorização é acompanhada ao nível técnico com a instalação de equipamentos de medição e controlo que permitem uma gestão mais eficaz da rede, com conhecimento em tempo real de todos os parâmetros essenciais. Baseando-se nesta metodologia a AdIN procedeu à revisão do projeto que suportou a 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” e iniciou em 2020 os procedimentos de contratação pública destinados a implementar esta metodologia.

No final de 2020, a AdIN tinha 61.361 clientes do serviço de abastecimento. Os utilizadores de cariz doméstico constituem 91% da estrutura de clientes da empresa.

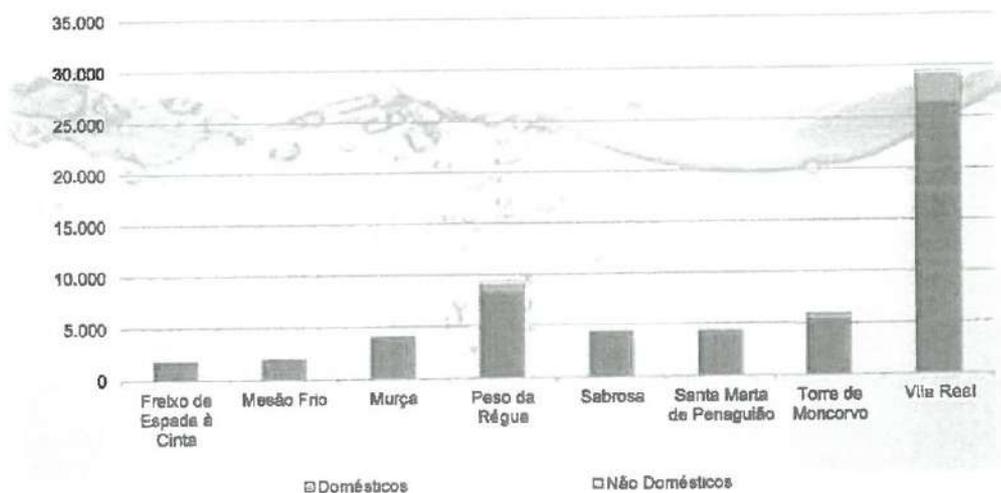


GRÁFICO 1 - DISTRIBUIÇÃO DOS CLIENTES POR MUNICÍPIO (N.º)

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 S.A. No ano 2020, o primeiro ficou responsável pela monitorização de Freixo de Espada à Cinta, Sabrosa, Torre de Moncorvo e Vila Real – desde a água bruta das captações, água tratada à saída dos reservatórios, após a rede de distribuição (isto é, nas tomeiras de consumidores aleatoriamente escolhidos) e por fim, à saída das nossas ETAR antes da devolução ao meio hídrico – por um total de 18.938,07€ a crescer 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 12.098,22€ a crescer de IVA. A diferença de preços justifica-se pelo facto do número de análises e sua frequência ser diretamente proporcional à população

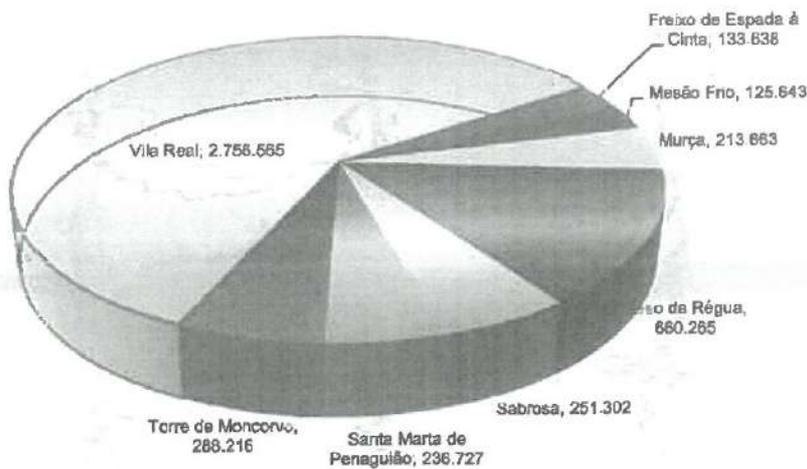


GRÁFICO 2 - DISTRIBUIÇÃO DO VOLUME DE ÁGUA FATURADA POR MUNICÍPIO (VALORES EM M³)

abrangida por cada sistema. Para além da densidade populacional, também o aumento dos caudais transferidos constitui um fator de intensificação das campanhas de amostragem.

Neste primeiro ano de atividade, houve uma franca aposta na automatização de sistemas de desinfecção que ainda era manuais, tendo assim conseguido atingir um nível no Indicador ERSAR de Água Segura de 99,65%. Com este resultado, a Águas do Interior Norte já conseguiu atingir o nível de execução que a capacita a

receber o Selo da Qualidade Exemplar da Água de Abastecimento, anualmente atribuído pela ERSAR numa iniciativa de distinção das entidades gestoras meritórias.

Ao longo do ano foram faturados 4.666.019m³, maioritariamente a utilizadores de cariz doméstico (78%). O concelho de Vila Real representa 59% do consumo faturado, conforme gráfico abaixo.

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.

Rede de Drenagem de Esgotos

No universo dos Municípios que constituem a AdIN, o Concelho de Vila Real é aquele que apresenta a mais baixa taxa de cobertura em termos de rede de drenagem de águas residuais. Para colmatar esta lacuna está em fase de conclusão a empreitada "Despoluição da Bacia do Corgo - Drenagem de Esgotos e Renovação da Rede de Água do Vale da Campeã" que permitirá a ligação de 943 alojamentos das

localidades de Aveção do Cabo, Aveção do Meio, Aveçãozinho, Bairro de Sto. António, Chão Grande e Balsa, Cruz, Pêpe, Pereiro, Seixo, Vendas, Viariz da Poça, Vila Cova, Vila Nova, Quintã, Boavista, Pousada, Viariz da Santa, Foz e Gontães. No âmbito dos investimentos a está prevista a extensão da rede de drenagem para as aldeias de Quintelas, Varelas, Escariz, Paredes, Coêdo, Fonteita Barreiro, Meneses e Tuizendes e um bairro de Abaças.

Ao nível das redes de drenagem será também investido no redesenho de alguns sistemas por forma a tornar os sistemas mais eficientes e resilientes. Para tal serão eliminadas algumas estações de tratamento e encaminhado o efluente para outras de maior dimensão.

Tendo em vista a expansão da área servida pelo serviço de saneamento de águas residuais procedeu-se à adjudicação do fornecimento de dois veículos limpa fossas. Estes equipamentos possibilitarão a introdução de uma componente de equidade social, na medida em que todos os residentes na área de intervenção da AdIN passarão a ter disponível o serviço de saneamento de águas residuais, ainda que não seja através de redes de drenagem.

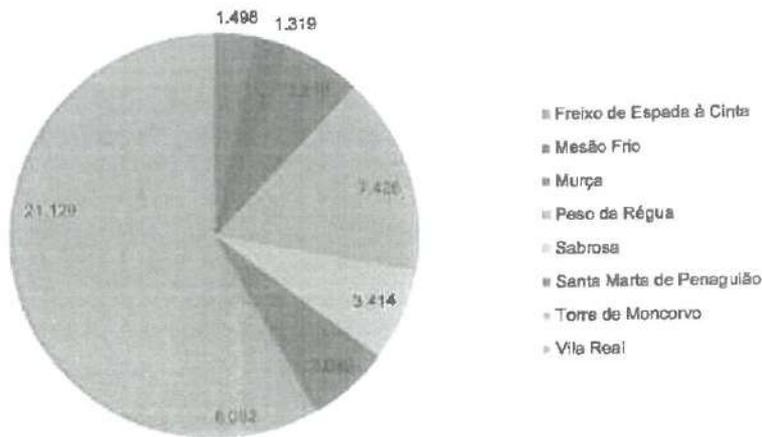


GRÁFICO 3 - DISTRIBUIÇÃO DOS UTILIZADORES DO SERVIÇO DE AR POR MUNICÍPIO (N.º)

No final de 2020 a AdIN detinha 46.727 utilizadores do serviço do serviço de saneamento de águas residuais, distribuídos pelos vários concelhos conforme gráfico a baixo.

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.

A nível de Águas Residuais foi feita a revisão e aprovação de vários projetos de reabilitação ou de construção de ETAR em todo o universo AdIN que em breve já estarão em obra.

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.

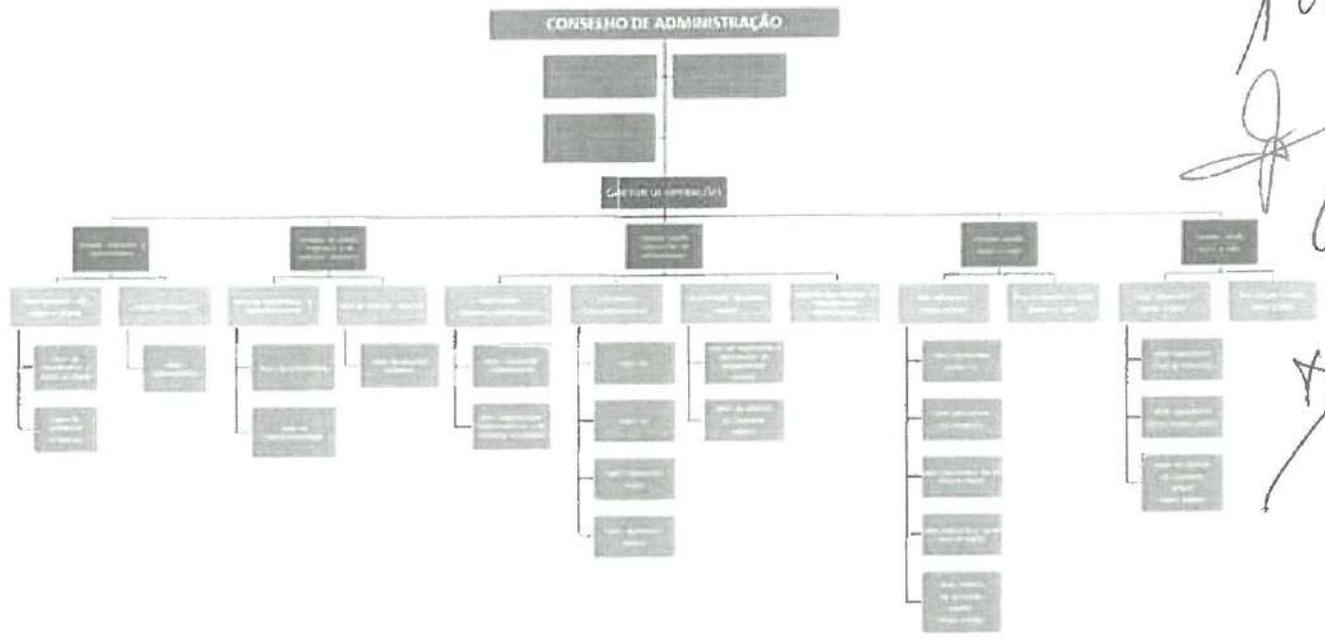


ILUSTRAÇÃO 1 - ORGANIGRAMA DA EMPRESA

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.

A conclusão das obras em curso nas oficinas da empresa, bem como a operacionalização das sedes de núcleo e dos setores municipais, permitiram dotar o setor operacional das condições essenciais a um desempenho das suas funções.

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.

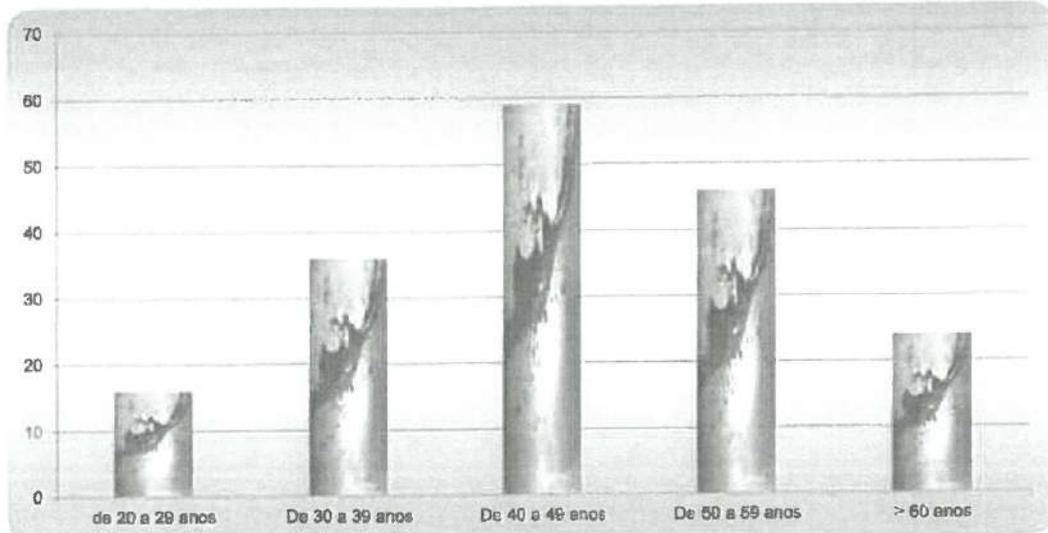


GRÁFICO 4 - DISTRIBUIÇÃO ETÁRIA DE RECURSOS HUMANOS

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
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

Município/situação contratual	N.º de Funcionários
CTFP - Cedência Interesse Público	8
Sabrosa	13
Contrato Termo Certo	7
CTFP - Cedência Interesse Público	6
Santa Maria Penaguão	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

h
g
f
e
d
c
b
a

G. INVESTIMENTO E COMPARTICIPAÇÃO COMUNITÁRIA

A análise efetuada no âmbito da constituição da empresa permitiu apurar as necessidades de um investimento global de 56.479.243€.

	2020	2021	2022	2023	2024	Invest. Total (preços correntes)
Abastecimento de água	7.361.049	7.471.465	7.583.537	7.697.290	7.812.749	37.926.089
Águas Residuais	3.600.969	3.654.983	3.709.808	3.765.455	3.821.937	18.553.153
Total Geral	10.962.018	11.126.448	11.293.345	11.462.745	11.634.686	56.479.243

Os investimentos visam dotar a empresa dos meios necessários ao desempenho da sua atividade com a máxima eficiência e eficácia. Para tal o plano de investimentos prevê verbas para a instalação de ZMC's, substituição de redes de distribuição de água, reabilitação de reservatórios, estabelecimento de perímetros

de captação, substituição do parque de contadores, reabilitação de redes de drenagem, reabilitação de estações elevatórias e estações de tratamento de águas residuais. Tendo em vista a realização destes investimentos com um impacto mínimo na tarifa aplicada aos utilizadores foram apresentadas e aprovadas 70 candidaturas a fundos comunitários, no valor global de 30.843.972€ (quadro abaixo), assegurando uma comparticipação comunitária de 18.536.365€.

Concelhos	Candidatura Eficiência	Candidatura saneamento	Total
Freixo Espada a Cima	594.285	540.866	1.135.251
Mesão Frio	632.159	1.010.545	1.642.704
Murça	1.336.867	2.907.360	4.244.227
Peso da Régua	1.723.161	3.249.622	4.972.783
Sabrosa	1.997.749	3.095.276	5.093.026
Santa Marta Penaguião	1.442.056	1.945.320	3.387.376
Torre de Moncorvo	1.370.574	0	1.370.574
Vila Real	5.000.981	3.997.052	8.998.033
Total	14.097.831	16.746.141	30.843.972

Ao longo de 2020 foi também negociado um empréstimo com o Banco Europeu de Investimentos que possibilitou a obtenção de condições mais favoráveis que as existentes no mercado. O empréstimo no montante de 28.200.000€ será amortizado ao longo de 25 anos, existindo um período de carência de 5 anos.

A necessidade de revisão dos projetos, a pandemia e a morosidade dos procedimentos de contratação condicionaram a implementação do plano. Ainda assim, tendo em conta que os procedimentos de contratação estão praticamente todos concluídos e o financiamento assegurado, é expectativa da empresa recuperar em 2021 o planeamento efetuado.

SITUAÇÃO ECONÓMICA E FINANCEIRA

A. BALANÇO

O Balanço reflete a situação patrimonial da entidade no final de 2020. Decorrente da atividade em que está inserida, a AdIN apresenta um valor dos ativos fixos tangíveis que representam 82 % do valor do ativo (71.415.202,00€). No início de 2020 a EMARVR, Água e Resíduos de Vila Real, E.M., S.A. foi

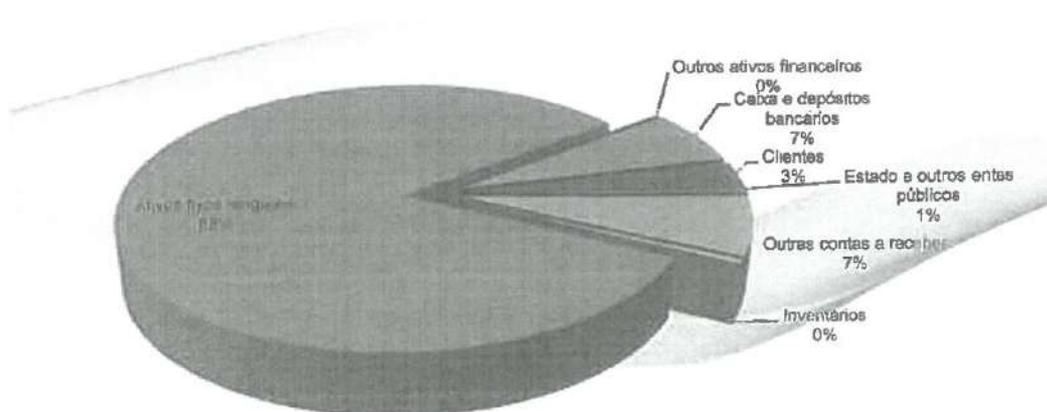


GRÁFICO 5 - COMPOSIÇÃO DO ATIVO DA EMPRESA (VALORES EM €)

fundida na AdIN daí resultando o aumento significativo na rubrica em análise.

O Capital Próprio da AdIN no final de 2020 era de 56.775.949€, resultando fundamentalmente das entradas realizadas pelas entidades participantes, deduzidas do resultado líquido.

O passivo não corrente representa 62% do total do passivo e respeita fundamentalmente a empréstimos contraídos para financiar investimentos. O total do passivo é de 14.639.253€.

B. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Os 4.666.019m³ faturados em 2020 refletiram-se num volume de vendas de 4.598.809€, valor superior em 6,24% ao perspectivado no orçamento da empresa. Esta variação ocorreu sobretudo nos utilizadores não domésticos.

As taxas de adesão aos serviços públicos de abastecimento de água e saneamento de águas residuais refletiram-se no número de clientes e consequentemente no valor das tarifas fixas. Assim, as prestações de serviço registaram um desvio negativo de 3,34% relativamente ao previsto. No primeiro ano de atividade, o valor desta rubrica foi de 9.409.882€.

Em conformidade com o disposto no Contrato de Gestão Delegada a AdIN disponibilizou-se para proceder à gestão dos sistemas de drenagem de águas pluviais do Municípios, mediante a celebração de Contrato-Programa, nos termos do Anexo IV ao documento referido. Apenas do Município de Vila Real demonstrou interesse nesta prerrogativa, tendo-se registado a contrapartida financeira na rubrica Subsídios à Exploração.

A rubrica de Outros Rendimentos atingiu o valor de 756.615€. Este valor representa um acréscimo de 383.609€ face ao valor inscrito no orçamento. Tal variação ocorreu por via da inclusão da comparticipação comunitária que transitou da EMARVR, no âmbito da fusão.

As restrições à circulação e à mobilização das equipas operacionais condicionaram o combate às perdas de água que ocorrem na rede de distribuição. Esta situação consubstanciou-se no valor do Custo das Mercadorias Vendidas e das Matérias Consumidas 4.446.626€, um valor superior em 1.143.695€ face ao esperado na fase de orçamento.

Os gastos com Fornecimentos e Serviços Externos, em 2020, foram de 5.089.712€. Este valor representa uma poupança de 113.378€ face ao previsto. Para esta variação ocorreu fundamentalmente nos gastos com energia que foram inferiores ao estimado.

Nos gastos com pessoal registou-se uma poupança de 52.752€ face ao inicialmente previsto, o corresponde a uma variação de 1%.

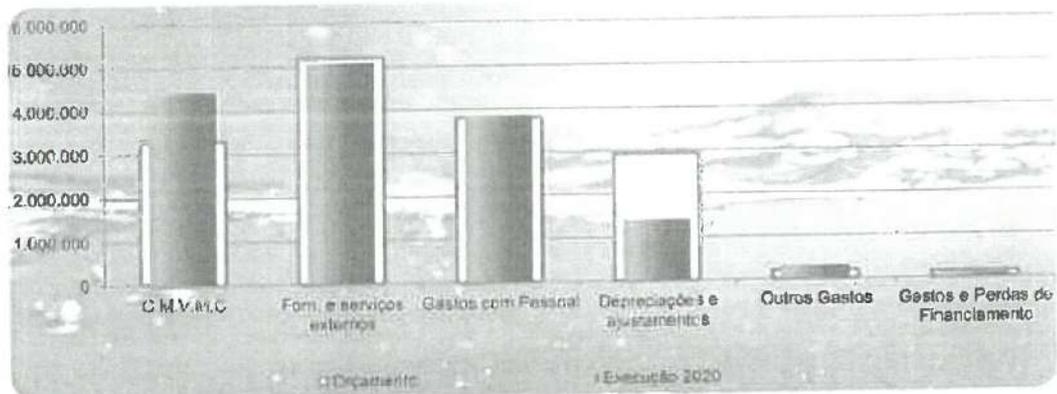


GRÁFICO 6 - EXECUÇÃO DE GASTOS (VALORES EM €)

Em virtude de as depreciações dos subsistemas integrados a título de entradas em espécie ocorrerem pelo período da delegação, registou-se um valor inferior ao inicialmente previsto. Em 2020 o valor das depreciações foi de 1.416.798€.

A rubrica de Outros Gastos atingiu o valor de 304.880€, um valor superior em 46% face ao previsto.

O atraso na implementação do investimento definido e da contração de financiamento bancário refletiu-se no valor da rubrica de Gastos e Perdas de Financiamento (81.748€). Trata-se de um valor inferior em 61.264€ face ao previsto.

C. RESULTADOS

O Resultado Líquido da AdIN em 2020 foi negativo em 366.310€, ainda assim consideravelmente melhores que o previsto no processo de constituição e no âmbito do orçamento aprovado.

A origem deste resultado explica-se em grande parte pelo elevado volume de perdas de água que ocorre no processo de distribuição de água e cujo combate foi dificultado pela pandemia Covid-19. Além do atraso da implementação dos investimentos, condicionou também as atividades diárias designadamente pelas restrições colocadas à utilização das equipas operacionais, uma vez que a prioridade foi colocada na salvaguarda da continuidade da prestação de serviço.



FOTO 4 - ETAR DE JOU

Uma das principais razões para esta situação prende-se com adesão a sistemas multimunicipais que tem sido “imposta” a estas empresas. Estes sistemas constituem-se como verdadeiros fornecedores em regime de monopólio o que, dado o peso que têm nas suas estruturas de custos e proveitos, lhes permite ter uma influência significativa nos seus resultados.

Os resultados operacionais antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos (EBITDA) foram em 2020 foi de 1.176.703€, revelando um desvio negativo de 982.320€ face ao inicialmente programado. Esta situação está fundamentalmente relacionada com os níveis de compra de água superior ao esperado e cuja redução foi condicionada pela pandemia e pelo atraso na implementação dos investimentos previstos para o setor.

O resultado operacional para o período em análise foi de -240.095€, um valor superior em 528.727€ face ao previsto em orçamento. Esta situação está relacionada com o facto de as depreciações dos subsistemas integrados a título de entradas em espécie ocorrerem pelo período da delegação.

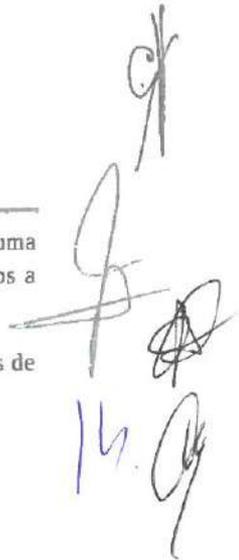
O resultado líquido em 2020 foi de -366.310€ é melhor que o previsto em 533.897€



D. INDICADORES ECONÓMICOS E FINANCEIROS

O resultado líquido negativo influenciou a generalidade dos indicadores de rentabilidade. Trata-se de uma situação conjuntural na medida em que ainda estão a ser implementados os investimentos destinados a assegurar a sustentabilidade da empresa a longo prazo.

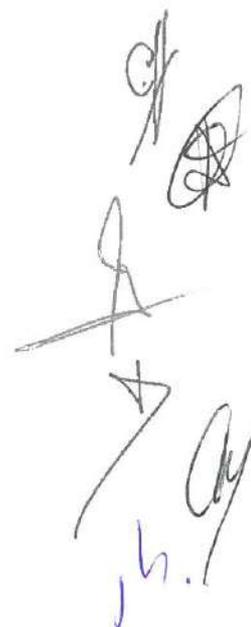
Apesar do empréstimo contraído para fazer face ao investimento em curso a empresa apresenta rácios de solvabilidade e endividamento bastante confortáveis.



Handwritten signatures and initials in black and blue ink, including a large signature and the initials 'M. G.' in blue.

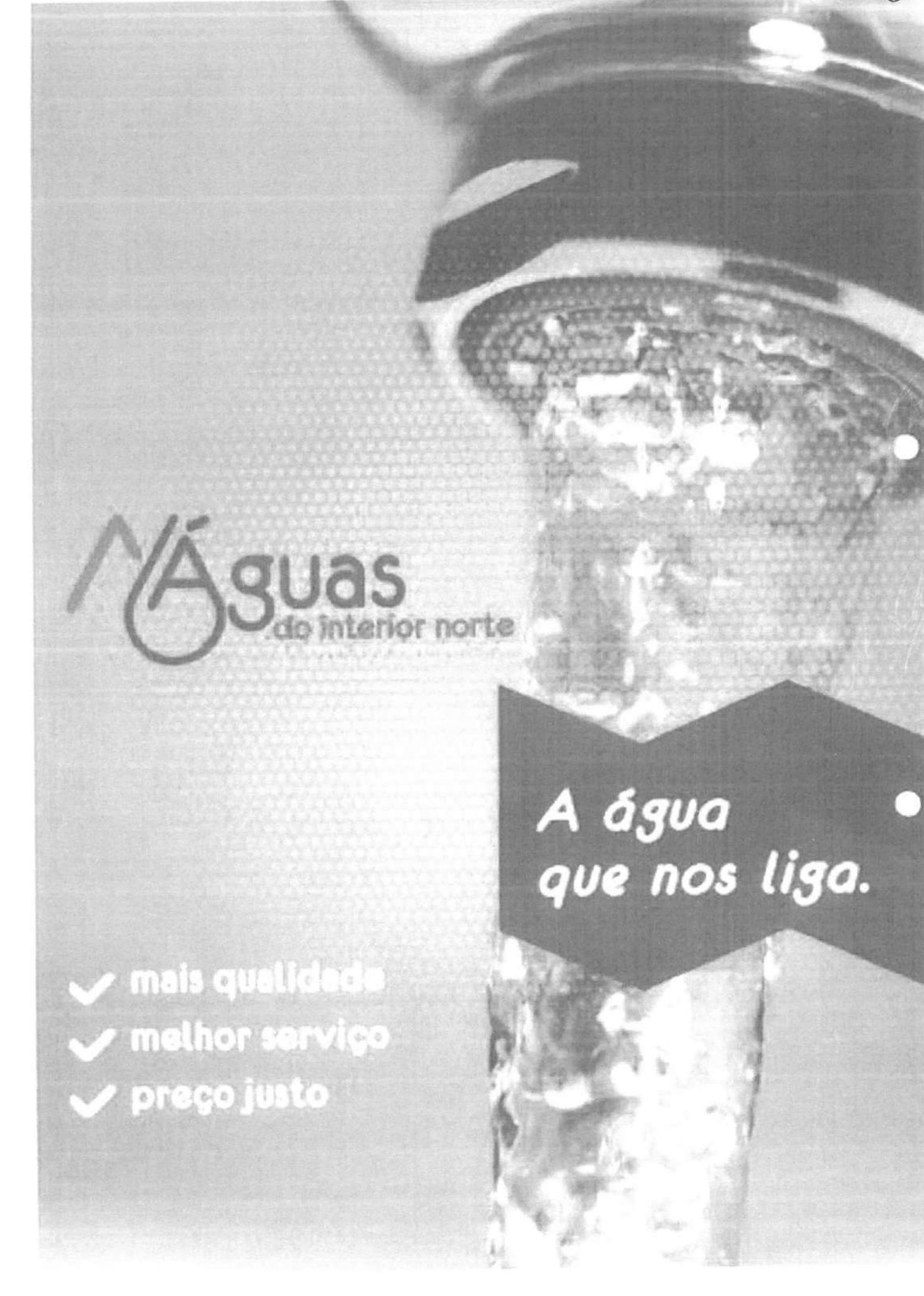
DÍVIDAS DE IMPOSTOS EM MORA

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



Handwritten signatures in black and blue ink, including a large signature and a smaller one below it.

Cl. 14.0



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 2020, no montante de -366.309,64 euros:

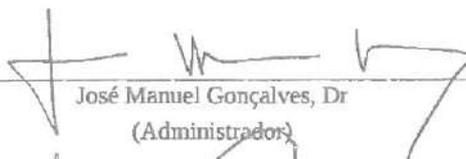
- a) Reservas Legais: 0 euros;
- b) Resultados Transitados: -366.309,64 euros.

Vila Real, 24 de maio de 2021.

O Conselho de Administração



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



José Manuel Gonçalves, Dr
(Administrador)



Mário Artur Correia Lopes, Dr.
(Administrador)

161
Ag

140
P

Águas
do interior norte

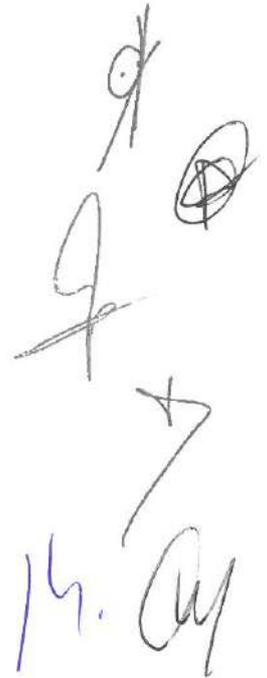
*A água
que nos liga.*

- ✓ 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, including a circled 'A' and the name 'M. Ay'.

A. BALANÇO EM 31/12/2020

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.
Balanço Individual em 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em euros)

	Notas	31-dez.20	31-dez.19
Ativo			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	4	58.668.729,24	26.029.547,00
Propriedades de investimento	5	0,00	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Outros investimentos financeiros		17.652,62	0,00
Ativos por impostos diferidos	29	0,00	0,00
		58.686.381,86	26.029.547,00
Ativo corrente			
Inventários	6	248.862,22	0,00
Ativos biológicos		0,00	0,00
Clientes	7	2.231.073,28	0,00
Adiantamentos a fornecedores		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	406.789,25	0,00
Outros créditos a receber	9	5.021.496,00	0,00
Diferimentos	10	12.000,00	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	4.808.599,39	445.050,00
		12.728.820,14	445.050,00
		71.415.202,00	26.474.597,00

Capital Próprio e Passivo

Capital próprio			
Capital subscrito	12	30.398.050,00	14.398.050,00
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	0,00
Outras reservas		13.762,56	0,00
Resultados transitados	14	901.066,16	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Ajustamentos / outras variações no Capital Próprio	15	13.657.965,89	0,00
Resultado líquido do período		-366.309,64	0,00
		56.775.948,72	26.474.597,00

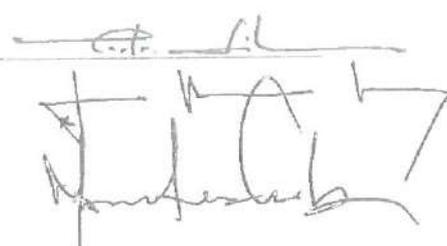
	Notas	31.dez.20	31.dez.19
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões	16	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	17	8.496.198,14	0,00
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos		0,00	0,00
Outras dívidas a pagar	18	546.838,86	0,00
		<u>9.043.037,00</u>	<u>0,00</u>
Passivo corrente			
Fornecedores	19	946.438,24	0,00
Adiantamento de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	8	43.250,57	0,00
Financiamentos obtidos	17	819.958,08	0,00
Outras dívidas a pagar	18	3.786.569,39	0,00
Diferimentos	10	0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
		<u>5.596.216,28</u>	<u>0,00</u>
Total do Passivo		14.639.253,28	0,00
Total do Capital Próprio e do Passivo		71.415.202,00	26 474 597,00

14


A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,



B. DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS POR NATUREZAS EM 31/12/2020

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.
Demonstração Individual dos Resultados por Natureza
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2020
 (Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.20	31.dez.19
Vendas e serviços prestados	20	14.008.691,02	0,00
Subsídios à exploração		102.547,55	0,00
Varição nos inventários da produção	21	-3.198,72	0,00
Trabalhos para a própria entidade		0,00	0,00
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	22	-4.446.625,82	0,00
Fornecimentos e serviços externos	23	-5.089.712,01	0,00
Gastos com o pessoal	24	-3.846.733,63	0,00
Imparidade de inventários (perdas/reversões)	6	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	7 e 9	0,00	0,00
Provisões (aumentos/reduções)	16	0,00	0,00
Outros rendimentos	25	756.614,56	0,00
Outros gastos	26	-304.880,07	0,00
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos		1.176.702,88	0,00
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	27	-1.416.798,14	0,00
Imparidade de investimentos depreciables/amortizáveis (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-240.095,26	0,00
Juros e rendimentos similares obtidos	28	1,75	0,00
Juros e gastos similares suportados	28	-81.747,66	0,00
Resultado antes de impostos		-321.841,17	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	29	-44.468,47	0,00
Resultado líquido do período		-366.309,64	0,00
Resultado por ação básico		-366.309,64	0,00

A Contabilista Certificada,

Arminda Rodrigues Chau

A Administração,

[Handwritten signature]

C. DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR FUNÇÕES EM 31/12/2020

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A

Demonstração Individual dos Resultados por Funções

Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em euros)

RUBRICAS	NOTAS	PERÍODOS	
		31.dez.20	31.dez.19
Vendas e serviços prestados		14.008.691,02	0,00
Custos das vendas e dos serviços prestados		-12.627.907,11	0,00
Resultado bruto		1.380.783,91	0,00
Outros rendimentos		855.963,39	0,00
Gastos de distribuição		-1.017.942,40	0,00
Gastos administrativos		-1.154.020,09	0,00
Gastos de investigação e desenvolvimento		0,00	0,00
Outros gastos		-304.880,07	0,00
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)		-240.095,26	0,00
Gastos de financiamento (líquidos)		-81.745,91	0,00
Resultados antes de impostos		-321.841,17	0,00
Imposto sobre o rendimento do período		-44.468,47	0,00
Resultado líquido do período		-366.309,64	0,00

A Contabilista Certificada,

Amélia Rodrigues Chaves

A Administração,

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

D. DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31/12/2020

Águas do Interior Norte, E.L.M., S.A
Demonstração Individual de Fluxos de Caixa
 Exercício findo em 31 de dezembro de 2020

(Valores expressos em euros)

	Notas	31.dez.20	31.dez.19
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimentos de clientes		15.556.524,01	0,00
Pagamentos a fornecedores		-10.222.966,01	0,00
Pagamentos ao pessoal		-2.079.127,52	0,00
Caixa gerada pelas operações		3.254.430,48	0,00
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-172.485,00	0,00
Outros recebimentos/pagamentos		-2.218.418,67	0,00
Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais (1)		863.526,81	0,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis		-3.784.122,94	0,00
Ativos intangíveis		0,00	0,00
Investimentos financeiros		0,00	0,00
Outros Ativos		0,00	0,00
		-3.784.122,94	0,00
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		842.344,80	0,00
Juros e rendimentos similares		0,00	0,00
Realização de Capital Subscrito		4.081.200,95	0,00
		4.923.545,75	0,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento (2)		1.139.422,81	0,00


 M. Ag.

	Notas	31.dez.20	31.dez.19
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		3.000.000,00	0,00
Realização de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	445 050,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
		3.000.000,00	445 050,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos		-580.686,62	0,00
Juros e gastos similares		-58.713,61	0,00
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
		-639.400,23	0,00
Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento (3)		2.360.599,77	445 050,00
Variação de caixa e seus equivalentes 4=(1+2+3)		4.363.549,39	445 050,00
Efeito das diferenças de câmbio		0,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		445.050,00	0,00
Caixa e seus equivalentes no fim do período		4.808.599,39	445 050,00

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,

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

E. 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)

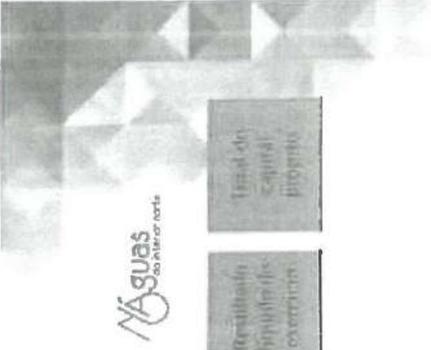
	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital									
	Capital autorizado	Classificação de Capital Próprio	Prémios de Emissão	Reservas legais	Outros reservas	Resultados transferidos	Outras avaliações no capital próprio	Resultados líquidos do exercício	Total do capital próprio	
Posição no Início do Período 2020	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	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	
	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								-366.309,64	-366.309,64	
Resultado Integral								-366.309,64	14.301.351,72	

12 a 15

2

3

4 = 2 + 3



	Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prêmios de Emissão	Reservas legais	Outras reservas	Reservas acumuladas	Outras variações no Capital próprio	Reserva para provisões	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	16.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.000.000,00
6 = 1 + 2 + 3 + 5	30.398.050,00	7.763.200,00	4.313.347,00	94.866,75	13.762,56	901.065,16	13.657.965,89	-366.309,64	56.775.948,72

Posição no Fim do Período 2020

A Contabilista Certificada,

Amanda Rodrigues Chaves

A Administração,

[Signature]



F. DEMONSTRAÇÃO DAS ALTERAÇÕES NO CAPITAL PRÓPRIO INDIVIDUAIS - EXERCÍCIO DE 2019

Águas do Interior Norte, E.I.M., S.A.

Demonstração Individual das Alterações no Capital Próprio - Exercício de 2019

(Valores expressos em euros)

Posição no Início do Período 2019	1	Notas	Capital Próprio atribuído aos detentores do capital											
			Capital realizado	Outros Instrumentos de Capital Próprio	Prémios de Entrada	Reservas Legais	Outras reservas	Reservas transferidas	Outras variações no capital próprio	Resultado líquido do exercício	Título de capital próprio			
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	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	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	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	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	0,00	0,00	0,00
Ajustamentos por impostos diferidos		12 a 15	0,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Líquido do Período	2		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Resultado Integral	3		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	4	2 + 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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 2020 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 registrada 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 registradas 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 registradas 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.

Nota 4 - Ativos fixos tangíveis

O movimento ocorrido nos ativos fixos tangíveis e respetivas depreciações, nos exercícios de 2020 e 2019 foi o seguinte:

	31 de dezembro de 2019					
	Saldo em 01-jan-19	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-dez-19
Custo:						
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	0,00	26 029 547,00	0,00	0,00	0,00	26 029 547,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Investimentos em curso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	26 029 547,00	0,00	0,00	0,00	26 029 547,00

Depreciações acumuladas

Edifícios e outras construções	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

31 de dezembro de 2020

Custo:

	Saldo em 01-jan-20	Aquisições / Dotações	Abates	Transferências	Revalorizações	Saldo em 31-dez-20
Terrenos e recursos naturais	0,00	193.301,68	0,00	0,00	0,00	193.301,68
Edifícios e outras construções	26.029.547,00	29.563.748,41	0,00	7.259.864,35	0,00	62.853.159,76
Equipamento básico	0,00	1.219.654,66	0,00	0,00	0,00	1.219.654,66
Equipamento de transporte	0,00	544.046,18	0,00	0,00	0,00	544.046,18
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	341.828,73	0,00	0,00	0,00	341.828,73
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	1.435,79	0,00	0,00	0,00	1.435,79
Investimentos em curso	0,00	15.989.823,84	0,00	-7.259.864,35	0,00	8.729.959,49
	<u>26.029.547,00</u>	<u>47.853.839,29</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>73.883.386,29</u>

Depreciações acumuladas

Edifícios e outras construções	0,00	13.944.729,52	0,00	0,00	0,00	13.944.729,52
Equipamento básico	0,00	821.205,31	0,00	0,00	0,00	821.205,31
Equipamento de transporte	0,00	256.565,53	0,00	0,00	0,00	256.565,53
Equipamento biológico	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento administrativo	0,00	190.720,90	0,00	0,00	0,00	190.720,90
Outros ativos fixos tangíveis	0,00	1.435,79	0,00	0,00	0,00	1.435,79
	<u>0,00</u>	<u>15.214.657,05</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>15.214.657,05</u>

As aquisições ocorridas em 2020 em ativos fixos tangíveis e investimentos em curso devem-se sobretudo à fusão da AdIN com a EMARVR, Água e Resíduos de Vila Real, E.M., S.A..

Nota 5 - Propriedades de investimento

31 de dezembro de 2019

	Saldo em 01-jan-19	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do justo valor	Saldo em 31-dez-19
Propriedade investimento - A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

31 de dezembro de 2020

	Saldo em 01-jan-20	Aquisições	Alienações	Transferências	Variação do justo valor	Saldo em 31-dez-20
Propriedade investimento - A	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - B	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - C	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade investimento - D	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

A AdIN não dispõe de propriedades de investimento.

Nota 6 - Inventários

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a rubrica "Inventários" apresentava a seguinte composição:

	31-dez-20	31-dez-19
Mercadorias	0,00	0,00
Matérias-primas subsidiárias e de consumo	247.440,16	0,00
Produtos acabados	1.422,05	0,00
Obras em curso	<u>248.862,22</u>	<u>0,00</u>
Perdas por Imparidades de Inventários	0,00	0,00
	<u>248.862,22</u>	<u>0,00</u>

O valor registado corresponde ao stock de armazém existente a 31.12.2020.

Nota 7 - Clientes

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica "Clientes" tinha a seguinte composição:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Clientes				
Clientes conta corrente	0,00	2.231.073,28	0,00	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	0,00	1.040.460,96	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>3.271.534,24</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Perdas por imparidade acumuladas		-1.040.460,96		
	<u>0,00</u>	<u>2.231.073,28</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

	31-dez-20		31-dez-19	
	Cientes gerais	Grupo / relacionados	Cientes gerais	Grupo / relacionados
Cientes				
Cientes conta corrente	2.231.073,28	0,00	0,00	0,00
Cientes conta títulos a receber	0,00	0,00	0,00	0,00
Cientes factoring	0,00	0,00	0,00	0,00
Cientes de cobrança duvidosa	1.040.460,96	0,00	0,00	0,00
	<u>3.271.534,24</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Estes valores incluem os saldos que transitaram da EMARVR.

Durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os movimentos ocorridos na rubrica "Perdas por imparidade acumuladas de clientes", foram os seguintes:

Perdas por imparidades	31-dez-20	31-dez-19
Saldo a 1 de janeiro	1.040.460,96	0,00
Aumento	0,00	0,00
Reversão	0,00	0,00
Regularizações	0,00	0,00
	<u>1.040.460,96</u>	<u>0,00</u>

A AdIN foi abrangida pela aplicação da Lei n.º 7/2020, de 10 de abril, que proibiu a suspensão do fornecimento de serviços essenciais. Esta situação impossibilitou a aplicação do habitual de procedimento de recuperação de dívidas, não sendo possível com rigor estimar o risco de incobráveis. Assim, o risco de cobrança poderia ser superior ao risco fiscal, pelo que se mantiveram as imparidades que transitaram do exercício anterior.

Nota 8 - Estado e outros entes públicos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a rubrica "Estado e outros entes públicos" no ativo e no passivo, apresenta os seguintes saldos:

	31-Dez-20	31-Dez-19
Ativo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	128.016,53	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	278.772,72	0,00
Outros impostos e taxas		
	<u>406.789,25</u>	<u>0,00</u>
Passivo		
Imposto sobre o rend. das pessoas coletivas (IRC)	125,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado (IVA)	0,00	0,00
Imposto sobre o rend. das pessoas singulares (IRS)	21.653,25	0,00
Segurança Social/Caixa G. Apos/ADSE	21.469,00	0,00
Outros impostos e taxas	3,32	0,00
	<u>43.250,57</u>	<u>0,00</u>

Nota 9 - Outros créditos a receber

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, a rubrica "Outros créditos a receber" tinha a seguinte composição:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Pessoal	-		-	
Outros	0,00-	5.021.496,00	0,00-	0,00-
	0,00-	5.021.496,00	0,00-	0,00-
Perdas por imparidade acumuladas	0,00-	0,00-	0,00-	0,00-
	0,00-	5.021.496,00	0,00-	0,00-

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.

Nesta rubrica está registado o valor dos tarifários de ajustamento ainda em dívida por parte dos Municípios (537.097,91€).

Esta rubrica inclui também a especialização dos consumos de dezembro, apenas faturados em janeiro de 2021 (1.333.492,99€).

Nota 10 - Diferimentos

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 os saldos da rubrica "Diferimentos" do ativo e passivo foram como se segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Diferimentos (Ativo)		
Valores a faturar	0,00	0,00
Seguros pagos antecipadamente	0,00	0,00
Juros a pagar	0,00	0,00
Outros gastos a reconhecer	12.000,00	0,00
	<u>12.000,00</u>	<u>0,00</u>
Diferimentos (Passivo)		
Rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
Outros rendimentos a reconhecer	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Este valor é o remanescente do acordo celebrado em 2011 com a Junta de Freguesia de Constantim relativo à transferência da rede de distribuição de água para a EMARVR, o qual termina em 31.12.2021.

Nota 11 - Caixa e depósitos bancários

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 os saldos desta rubrica apresentavam-se:

	31-dez-20	31-dez-19
Caixa	7.919,68	0,00

Depósitos à ordem	4.800.679,27	445 050,00
Depósitos a prazo (i)	0,44	0,00
(...)	0,00	0,00
Outras	0,00	0,00
	<u>4.808.599,39</u>	<u>445 050,00</u>

Nota 12 - Capital subscrito

A variação ocorrida no Capital Subscrito deve-se à entrada da EMARVR (16.000.000€) que ocorreu no início 2020.

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 (27.148.050€), 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

O saldo existente na EMARVR no final de 2019, no valor de 637.209,39€, acrescido da distribuição de do resultado líquido no valor de 263.856,77€, transitou para a AdIN no âmbito da fusão.

Nota 15 - Outras variações nos capitais próprios

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 o saldo desta rubrica apresentava-se:

	31-dez-20	31-dez-19
Diferenças de conversão das demonstrações financeiras		
Ajustamentos por impostos diferidos		
Subsídios	13.657.965,89	0,00
Doações	0,00	0,00
Outras		
	<u>13.657.965,89</u>	<u>0,00</u>

O valor das participações comunitárias da EMARVR que transitaram para a AdIN tem o valor de 11.923.993,74€. O remanescente foram recebidas em 2020 pela AdIN.

Nota 16 - Provisões

Não aplicável.

Nota 17 - Financiamentos obtidos

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 os saldos desta rubrica apresentavam-se como segue:

	31-dez-20		31-dez-19	
	Não corrente	Corrente	Não corrente	Corrente
Empréstimos bancários	8.496.198,14	819.958,08	0,00	0,00
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>8.496.198,14</u>	<u>819.958,08</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

A AdIN contraiu em 2020 um empréstimo no valor de 3.000.000€ para fazer face a investimento no período que antecedeu a contratação do empréstimo com o BEI. Transitaram da EMARVR empréstimos no montante de 6.896.842,84€.

Nota 18 - Outras dívidas a pagar

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 a rubrica "Outras dívidas a pagar" não corrente e corrente tinha a seguinte composição:

	31-dez-20		31-dez-19	
	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	546.838,86	3.786.569,39	0,00	0,00
	<u>546.838,86</u>	<u>3.786.569,39</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

O valor de 546.838,86€ respeita a retenções de cações, do qual a maioria transitou da EMARVR.

O valor de 3.786.569,39€ respeita a dívida de fornecedores de investimentos e à especialização de faturas de fornecedores que datam de 2021 mas que cujos gastos ocorreram em 2020.

Nota 19 - Fornecedores

Em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 a rubrica de "Fornecedores" tinha a seguinte composição.

	31-dez-20	31-dez-19
Fornecedores conta corrente	946.438,24	0,00
Fornecedores conta títulos a pagar	0,00	0,00
Fornecedores recepção e conferência	0,00	0,00
Fornecedores outros	0,00	0,00
	<u>946.438,24</u>	<u>0,00</u>

Este valor corresponde à dívida de fornecedor conta corrente a 31.12.2020, sendo a Águas do Norte, S. A. o mais representativo.

Nota 20 - Vendas e serviços prestados

As vendas e serviços prestados nos períodos de 2020 e de 2019 foram como segue:

	31-dez-20			31-dez-19		
	Mercado Interno	Mercado Externo	Total	Mercado Interno	Mercado Externo	Total
Vendas de mercadorias	4.598.809,16	0,00	4.598.809,16	0,00	0,00	0,00
Serviços prestados	9.409.881,86	0,00	9.409.881,86	0,00	0,00	0,00
	<u>14.008.691,02</u>	<u>0,00</u>	<u>14.008.691,02</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

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 2020 e de 2019, foi como segue:

	31-dez-20			31-dez-19		
	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	4.620,78	0,00	4.620,78	0,00	0,00	0,00
Regularizações	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Saldo final em 31 de dezembro	1.422,06	0,00	1.422,06	0,00	0,00	0,00
Variação da produção	<u>-3.198,72</u>	<u>0,00</u>	<u>-3.198,72</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Nota 22 - Custo das vendas

O custo das vendas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 é detalhado como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
--	-----------	-----------

	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total	Matérias-primas, subsidiárias e de consumo	Mercadorias	Total
Saldo inicial em 1 de janeiro	239.303,09	0,00	239.303,09	0,00	0,00	0,00
Regularizações	1.020,47	0,00	1.020,47	0,00	0,00	0,00
Compras	167.502,77	4.286.239,65	4.453.742,42	0,00	0,00	0,00
Saldo final em 31 de dezembro	247.440,16	0,00	247.440,16	0,00	0,00	0,00
Custo das Vendas	160.386,17	4.286.239,65	-4.446.625,82	0,00	0,00	0,00

O valor mais significativo do apuramento do custo das mercadores e matérias consumidas respeita à compra de água (4.286.239,65€).

Nota 23 - Fornecimentos e serviços externos

A repartição de fornecimentos e serviços externos nos períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 foi a seguinte:

	31-dez-20	31-dez-19
Subcontratos	-3.157.131,63	0,00
Serviços especializados	-1.013.794,37	0,00
Materiais	-53.680,82	0,00
Energia e fluídos	-265.367,69	0,00
Deslocações, estadas e transportes	-52.461,92	0,00
Serviços diversos (*)	-547.275,58	0,00
donde rubrica 1	0,00	0,00
donde rubrica 2	0,00	0,00
	<u>-5.089.712,01</u>	<u>0,00</u>

O valor mais expressivo (subcontratos) corresponde essencialmente:

	31-dez-20	31-dez-19
Tratamento de águas residuais (Águas do Norte, S.A.)	3.146.289,95	0,00
Resíduos		
Recolha e deposição de lamas	10.841,68	0,00

Nota 24 - Gastos com o pessoal

A repartição dos gastos com o pessoal nos períodos findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019 foi o seguinte:

	31-dez-20	31-dez-19
Remunerações dos órgãos sociais	0,00	0,00
Remunerações do pessoal	-3.058.730,57	0,00
Benefícios pós-emprego	-14.183,68	0,00
Indemnizações	0,00	0,00
Encargos sobre remunerações	-684.853,96	0,00

Seguros	-49.841,01	0,00
Gastos de ação social	-23.834,85	0,00
Outros gastos com pessoal	-15.289,56	0,00
	<u>-3.846.733,63</u>	<u>0,00</u>

Nota 25 - Outros rendimentos

Os outros rendimentos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, foram como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Rendimentos suplementares	229.946,91	0,00
Descontos de pronto pagamento obtidos	0,00	0,00
Recuperação de dívidas a receber	0,00	0,00
Ganhos em inventários	1.062,89	0,00
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	17,86	0,00
Outros rendimentos	525.586,90	0,00
	<u>756.614,56</u>	<u>0,00</u>

O valor de 229.946,91 respeita essencialmente à taxa de recursos hídricos de água e águas residuais a entregar à Agência Portuguesa do Ambiente.

Relativamente aos outros rendimentos, salienta-se que os mesmos provêm da imputação dos subsídios para investimento, tal como o definido na NCRF 22.

Nota 26 - Outros gastos

Os outros gastos, nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, foram como segue:

	31-dez-20	31-dez-19
Impostos	-290.261,35	0,00
Descontos de pronto pagamento concedidos	0,00	0,00
Dívidas incobráveis	0,00	0,00
Perdas em inventários	-42,42	0,00
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	-14.576,30	0,00
	<u>-304.880,07</u>	<u>0,00</u>

Nota 27 - Gastos/reversões de depreciação e de amortização

Nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e de 2019, os gastos com depreciações e amortizações apresentavam-se como segue:

	31-dez-20			31-dez-19		
	Gastos	Reversões	Total	Gastos	Reversões	Total
Propriedades de investimento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Ativos fixos tangíveis	-1.416.798,14	0,00	-1.416.798,14	0,00	0,00	0,00
Ativos intangíveis	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<u>-1.416.798,14</u>	<u>0,00</u>	<u>-1.416.798,14</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>	<u>0,00</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 2020 e de 2019, tinham a seguinte composição:

	31-dez-20	31-dez-19
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros obtidos	1,75	0,00
Dividendos obtidos	0,00	0,00
Outros rendimentos similares	0,00	0,00
	<u>1,75</u>	<u>0,00</u>
Juros e gastos similares suportados		
Juros suportados	-81.747,66	0,00
Diferenças de câmbio desfavoráveis	0,00	0,00
Outros gastos e perdas de financiamento	0,00	0,00
	<u>-81.747,66</u>	<u>0,00</u>
Resultados financeiros	<u>-81.747,66</u>	<u>0,00</u>

Nota 29- Imposto sobre o rendimento

O imposto sobre o rendimento do período é constituído por:

Coleta	0,00
Derrama Municipal	0,00
Tributações Autônomas	44.468,47
Crédito fiscal ao investimento	0,00
Imposto sobre o rendimento do período	<u>44.468,47</u>
Deduções de pagamentos especiais por conta	172.485,00
Deduções de pagamentos por conta	0,00
Retenções na fonte	0,00
Total do imposto a recuperar	<u>128.016,53</u>

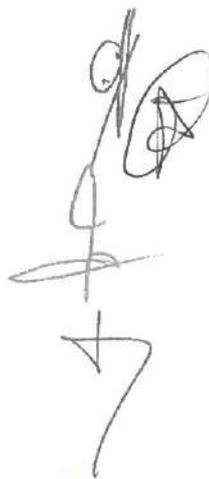
Cy 14.8

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO



14.04.2014



04 14. 0

Águas
do interior norte

*A água
que nos liga.*

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

RELATÓRIO E PARECER DO FISCAL ÚNICO

Exmos. Senhores Acionistas,

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 2020.

Relatório

No decurso do exercício acompanhámos, com a regularidade e extensão que consideramos adequada, a atividade da empresa. Verificamos a regularidade da escrituração contabilística e da respetiva documentação bem como a eficácia do sistema de controlo interno, apenas na medida em que os controlos sejam relevantes para o controlo da atividade da empresa e apresentação das demonstrações financeiras e vigiámos também a observância da lei e dos estatutos. Procedemos à análise da informação contabilística produzida, tendo sido efetuados os procedimentos e verificações adequados.

Emitimos nos termos do art.º 451º do Código das Sociedades Comerciais, a Certificação Legal das Contas, que inclui uma reserva, e que para todos os efeitos faz parte integrante deste relatório.

No âmbito das nossas funções verificámos que:

- a) o Balanço, a Demonstração dos resultados por naturezas, a Demonstração das alterações no capital próprio, a Demonstração dos fluxos de caixa e o correspondente Anexo, permitem uma adequada compreensão da situação financeira da Empresa, o resultado das suas operações, as alterações no seu capital próprio e os fluxos de caixa;
- b) as políticas contabilísticas e os critérios adotados são adequados;
- c) o Relatório de gestão é suficientemente esclarecedor da evolução dos negócios e da situação da sociedade, evidenciando os aspetos mais significativos;
- d) a proposta de aplicação dos resultados não contraria as disposições legais e estatutárias aplicáveis

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.

Parecer

Considerando as análises e trabalhos efetuados, somos de parecer que a Assembleia Geral da ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A., aprove:

- a) O Relatório de gestão e as Demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020;
- b) A proposta de aplicação de resultados constante do Relatório de gestão.

Finalmente, desejamos expressar o nosso agradecimento à Administração e a todos os colaboradores com quem contactamos, pela valiosa colaboração recebida no desempenho das nossas funções.

Vila Nova de Gaia, 24 de maio de 2021

O Fiscal Único



Rodrigo, Gregório & Associados, SROC, Lda., representada por
Fernando Virgílio Cabral da Cruz Macedo, ROC n.º 959 (Sócio Gerente)

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

14



Uy 14.8

Águas
do Interior norte

*A água
que nos liga.*

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

Oy 14. 

CERTIFICAÇÃO LEGAL DAS CONTAS

RELATO SOBRE A AUDITORIA DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Opinião com reservas

Auditámos as demonstrações financeiras anexas de ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A., que compreendem o balanço em 31 de dezembro de 2020 (que evidencia um total de 71.415.202,00 euros e um total de capital próprio de 56.775.948,72 euros, incluindo um resultado líquido negativo de 366.309,64 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, exceto quanto aos possíveis efeitos da matéria referida na secção “Bases para a opinião com reservas”, as demonstrações financeiras anexas apresentam de forma verdadeira e apropriada, em todos os aspetos materiais, a posição financeira de ÁGUAS DO INTERIOR NORTE, E.I.M, S.A. em 31 de dezembro de 2020 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 com reservas

Durante o ano de 2020 foi publicada legislação que proibiu a suspensão do fornecimento de serviços essenciais, o que impossibilitou a realização por parte da empresa dos normais procedimentos de recuperação de dívidas em mora. Assim, em virtude de não nos ter sido possível efetuar procedimentos alternativos para concluir acerca da recuperabilidade das dívidas a receber, não nos é possível emitir opinião sobre o montante das perdas por imparidades para fazer face a estes créditos.

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 com reservas.

K



14.

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 a execução orçamental da Entidade de acordo com o POCAL;
- 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 distorção material devido a fraude ou erro;
- adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados nas circunstâncias; e
- avaliação da capacidade da Entidade de se manter em continuidade, divulgando, quando aplicável, as matérias que possam suscitar dúvidas significativas sobre a continuidade das atividades.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

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

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

- identificamos e avaliamos os riscos de distorção material das demonstrações financeiras, devido a fraude ou a erro, concebemos e executamos procedimentos de auditoria que respondam a esses riscos, e obtemos prova de auditoria que seja suficiente e apropriada para proporcionar uma base para a nossa opinião. O risco de não detetar uma distorção material devido a fraude é maior do que o risco de não detetar 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

14.04
↓
⊗

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 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 identificado durante a auditoria.

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

RELATO SOBRE OUTROS REQUISITOS LEGAIS E REGULAMENTARES

Sobre o relatório de gestão

Dando cumprimento aos requisitos legais aplicáveis, exceto quanto aos possíveis efeitos das matérias referida na secção “Bases para a opinião” do Relato sobre a auditoria das demonstrações financeiras, somos de parecer que o relatório de gestão foi preparado de acordo com os requisitos legais e regulamentares aplicáveis em vigor e a informação nele constante é coerente com as demonstrações financeiras auditadas e, tendo em conta o conhecimento e a apreciação sobre a Entidade, não identificamos incorreções materiais.

Vila Nova de Gaia, 24 de maio de 2021



Rodrigo, Gregório & Associados, SROC, Lda., representada por
Fernando Virgílio Cabral da Cruz Macedo, ROC n° 959 (Sócio-Gerente)

