



Águas de Santarém

A.S.

RELATÓRIO EXECUÇÃO ORÇAMENTAL 3.º TRIMESTRE 2020



Índice

1. Introdução	3
2. Metodologia	3
3. Execução orçamental Global	4
4. Situação Económica e Financeira	4
4.1 Ativo	4
4.2 Capital Próprio	5
4.3 Passivo	5
4.4 EBITDA	5
4.5 Resultado Líquido	5
4.6 Indicadores	6
5. Demonstrações Financeiras	7
5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2020 (Ativo)	8
5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2020, por Analítica (Ativo)	10
5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas	12
5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento)	13
5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica	14
5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa	15
5.7 Demonstração de Alterações no Capital Próprio	16
6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras	17
6.1 Clientes	17
6.2 Gastos com o pessoal	23
6.3 Fornecimentos e Serviços Externos	26
6.4 Controlo dos investimentos	28

1. Introdução

O presente relatório descreve os resultados alcançados ao longo dos primeiros nove meses de 2020, dando conta do nível de execução dos objetivos definidos previamente no orçamento.

Tal como previsto, nos nove primeiros meses do ano houve uma continuidade das empreitadas que transitaram do ano anterior, concluindo-se as empreitadas "Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém", "Execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, em Póvoa da Isenta", "Reabilitação de coletor na Av. Bernardo Santareno e Rua da Liga dos Amigos do Hospital – Santarém", "Construção de Coletor de Águas Residuais na Rua José Burlamaqui Gaspar – Alcanhões", "Abertura/fecho de valas e execução de ramais de água e saneamento no Concelho de Santarém – 2019 (IV)", "Intervenções na Rede de Abastecimento de Água e Saneamento na EN362", "Fornecimento e Instalação de Baterias de Condensadores", "Execução Condutas de abastecimento de água e Substituição de ramais de água no concelho Santarém", "Instalação de Colunas de elevação nos furos SC3 Santarém, SC4 Vaqueiros e RA8 Abitureiras", "Fornecimento e Instalação de Baterias de Condensadores", "Implementação de Sistema de Controlo de pH nos Sistemas de Tremês e Arneiro das Milhariças", "Aumento de potência do PT das captações AC3 e SC3 de Santarém", "Aumento de potência do Reservatório de Vaqueiros", "Reabilitação da ETAR de Vale Figueira e prolongamento de condutas de abastecimento de água", "Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020", "Pintura da estação elevatória da Ribeira de Santarém" e Alteração/ligação da rede predial de esgotos da Escola EB1 da Abrã à rede pública".

Também foram preparados os trabalhos que permitirão iniciar no próximo trimestre as empreitadas da "Construção de Muros de Proteção a RAC das EEAR da Vilgateira e Almofter" e "Empreitada de construção e instalação de equipamentos na captação SC5 Póvoa da Isenta".

A elaboração do relatório de execução orçamental para o 3º trimestre de 2020 da A. S. – Empresa das Águas de Santarém, EM, S. A., doravante designada por Águas de Santarém, teve como base o que já tinha sido delineado aquando da elaboração do orçamento para 2020.

2. Metodologia

A metodologia seguida implicou a comparação dos montantes executados com os previstos e a execução do período homólogo, bem como análises específicas de médio prazo, sendo que:

- A comparação dos valores executados com os previstos utiliza a informação constante dos documentos oficiais (orçamento inicial e relatório e contas de 2019) e outra informação de natureza previsional e executada proveniente dos registos contabilísticos e refletidos nas demonstrações financeiras.

- Para além da análise do balanço e demonstração de resultados, procura-se identificar, agrupar e caracterizar os dados que mais contribuíram para a execução semestral, bem como a sua distribuição por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR).

Nos quadros constantes da presente análise, por questões de arredondamento, os totais podem não corresponder à soma das parcelas.

3. Execução orçamental Global

A execução orçamental objeto da presente análise foi sustentada com base no orçamento para 2020 e relatório e contas de 2019, para efeitos de comparação e análise das variações identificadas.

A execução dos rendimentos e gastos, dependem das políticas implementadas com impacto no sector e adotadas para o período em referência que seguiram as linhas orientadoras dos exercícios anteriores.

4. Situação Económica e Financeira

4.1 Ativo

De acordo com o previsto no orçamento, o 3º trimestre de 2020, mantém a tendência ocorrida no último ano, verificando-se uma maior incidência em investimentos no sistema de abastecimento público de água, na substituição de condutas e ramais que se encontram em pior estado, em diversas melhorias na rede ao nível de órgãos e equipamentos e na modernização do parque de contadores. Todas estas ações visam melhorar a eficiência do sistema de abastecimento reduzindo o volume de perdas.

O Ativo Líquido atingiu o montante de 78,6 milhões de euros.

4.2 Capital Próprio

O Capital Próprio da Águas de Santarém alcançou no final do 3º trimestre 54 milhões de euros o que releva uma rendibilidade das operações, bem como o reconhecimento de subsídios ao investimento concedidos à Empresa, no âmbito do QREN.

4.3 Passivo

O Passivo da Empresa alcançou no final do 3º trimestre 24.128.549€, mantendo-se a tendência de redução face ao período homólogo, reduzindo 109.440€, essencialmente, por via do pagamento dos empréstimos, que permitiu uma poupança superior a 1 milhão de euros.

4.4 EBITDA

O EBITDA (Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortisation), refere-se à determinação dos resultados da Empresa antes de estes serem considerados juros, impostos, depreciações e amortizações. O valor do EBITDA alcançado pela Empresa no final do 3º trimestre cifra-se em 3.027.894€, evidenciado um agravamento face ao período homólogo em 269.908€. Este agravamento deve-se essencialmente ao aumento das imparidades de dívidas a receber, que refletem os efeitos decorrentes da pandemia, e ao aumento de outros gastos e perdas.

4.5 Resultado Líquido

A Águas de Santarém gerou no final do 3º trimestre de 2020, um resultado líquido de aproximadamente 160 mil euros.

O decréscimo do resultado líquido face a setembro de 2019 prende-se, essencialmente, com o aumento das imparidades de dívidas a receber, de outros gastos e perdas e dos gastos/reversões de depreciação e de amortização.

4.6 Indicadores

O quadro abaixo mostra alguns dos principais indicadores da situação económico-financeira da Águas de Santarém, relativa ao final do 3º trimestre de 2020 e, a comparação com período homólogo.

Indicadores	Unidade	Setembro 2020	Setembro 2019
Alavanca Financeira			
Endividamento (médio e longo prazo)		0,16	0,17
Debt to equity ratio		0,24	0,25
Estrutura de Capitais			
Solvabilidade		2,26	2,27
Autonomia Financeira	%	69,30	69,41
Fundo de Maneio e Equilíbrio Financeiro			
Liquidez Geral		1,43	1,76
Rentabilidade			
EBITDA		3.027.893,85	3.297.801,43
Margem do EBITDA	%	45,33	49,67
Rentabilidade das Vendas	%	2,40	7,30
Rentabilidade dos Capitais Próprios (ROE)	%	0,29	0,88
Rentabilidade Total do Activo (ROA)	%	0,48	1,19

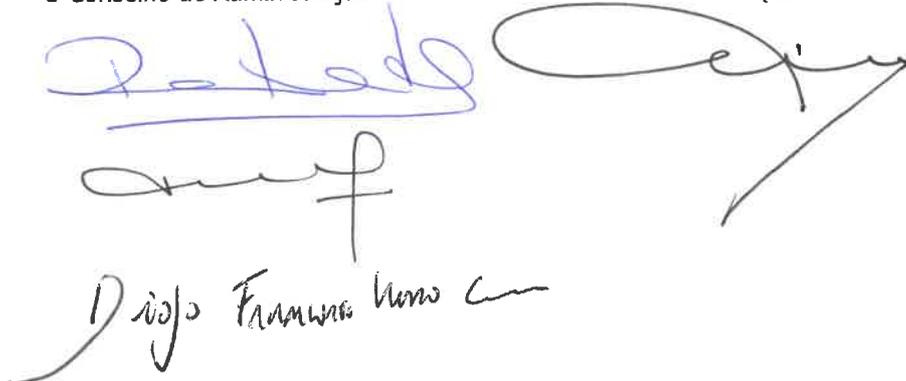
5. Demonstrações Financeiras

5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2020 (Ativo)

Rubricas	NOTAS	Datas	
		Setembro 2020	Setembro 2019
ATIVO			
Ativo não corrente			
Ativos fixos tangíveis	8	69.832.441,92	70.384.102,53
Propriedades de investimento		0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00
Ativos intangíveis	7	667.699,27	714.290,89
Ativos biológicos		0,00	0,00
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos acionistas/sócios		0,00	0,00
Outros ativos financeiros	28	14.484,95	10.968,99
Ativos por impostos diferidos			
		70.514.626,14	71.109.362,41
Ativo corrente:			
Inventários	19	173.386,15	160.123,90
Ativos biológicos	28	0,00	0,00
Clientes	26	2.921.690,04	2.917.221,13
Adiantamentos a fornecedores		3.575,01	3.575,01
Estado e outros entes públicos acionistas/sócios		23.951,41	897.632,27
		0,00	0,00
Outras contas a receber	28	1.195.225,42	1.105.623,15
Diferimentos		47.824,88	46.620,74
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	4	3.715.801,32	2.984.217,15
		8.081.454,23	8.115.013,35
Total do Ativo		78.596.080,37	79.224.375,76

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



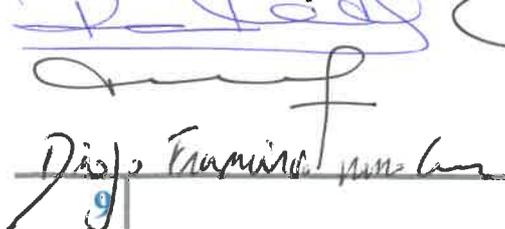
Diogo Francisco Lima

5.1 Balanço individual em 30 de setembro de 2020 (Capital Próprio e Passivo)

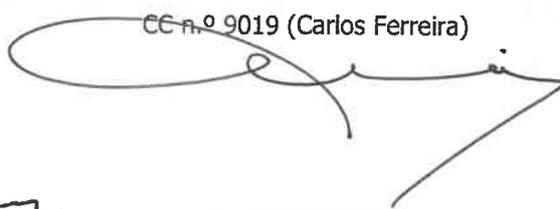
Rubricas	Notas	Datas	
		Setembro 2020	Setembro 2019
Capital próprio :	30		
Capital realizado	28	31277.422,97	31277.422,97
Ações (quotas) próprias		0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00
Reservas legais		487.532,06	456.639,56
Outras reservas		0,00	0,00
Resultados transitados		2.711.350,90	2.433.318,42
Ajustamentos em ativos financeiros		0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	23	19.831.273,46	20.337.561,50
Resultado líquido do período		159.951,91	481.444,04
Interesses minoritários			
Total do capital próprio		54.467.531,30	54.986.386,49
Passivo			
Passivo não corrente			
Provisões		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	12.330.171,52	13.348.004,60
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos	26	0,00	0,00
Outras contas a pagar		6.136.637,48	6.283.342,37
		18.466.809,00	19.631.346,97
Passivo corrente			
Fornecedores	28	544.155,53	350.566,75
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	26	94.965,63	156.936,44
Acionistas/sócios		0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	511.215,94	454.271,05
Outras contas a pagar	28	4.511.402,97	3.644.868,06
Diferimentos		0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00
		5.661.740,07	4.606.642,30
Total do passivo		24.128.549,07	24.237.989,27
Total do capital próprio e do passivo		78.596.080,37	79.224.375,76

o Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



9



5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2020, por Análítica (Ativo)

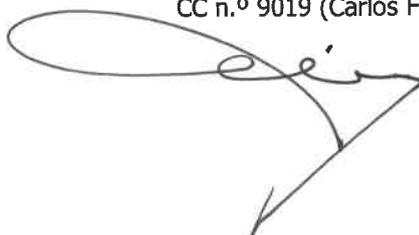
Rubricas	NOTAS	Setembro 2020	Atividades	
			AA	AR
ACTIVO				
Activo não corrente				
Activos fixos tangíveis	8	69.832.441,92	23.493.793,44	46.338.648,48
Propriedades de investimento		0,00	0,00	0,00
Goodwill		0,00	0,00	0,00
Activos intangíveis	7	667.699,27	75.984,24	591.715,03
Activos biológicos		0,00	0,00	0,00
Part. financeiras - mét. de equivalência patrimonial		0,00	0,00	0,00
Participações financeiras - outros métodos accionistas/sócios		0,00	0,00	0,00
Outros activos financeiros	28	14.484,95	9.024,12	5.460,83
Activos por impostos diferidos		0,00	0,00	0,00
		70.514.626,14	23.578.801,80	46.935.824,34
Activo corrente:				
Inventários	19	173.386,15	133.507,34	39.878,81
Activos biológicos	28	0,00	0,00	0,00
Clientes	26	2.921.690,04	2.191.267,53	730.422,51
Adiantamentos a fornecedores		3.575,01	2.487,13	1.087,88
Estado e outros entes públicos accionistas/sócios		23.951,41	16.663,00	7.288,41
		0,00	0,00	0,00
Outras contas a receber	28	1.195.225,42	831.518,32	363.707,10
Diferimentos		47.824,88	33.271,77	14.553,11
Activos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00	0,00
Outros activos financeiros		0,00	0,00	0,00
Activos não correntes detidos para venda		0,00	0,00	0,00
Caixa e depósitos bancários	4	3.715.801,32	2.585.082,98	1.130.718,34
		8.081.454,23	5.793.798,07	2.287.656,16
Total do Activo		78.596.080,37	29.372.599,87	49.223.480,50

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)




Diogo Francisco Nunes Lima

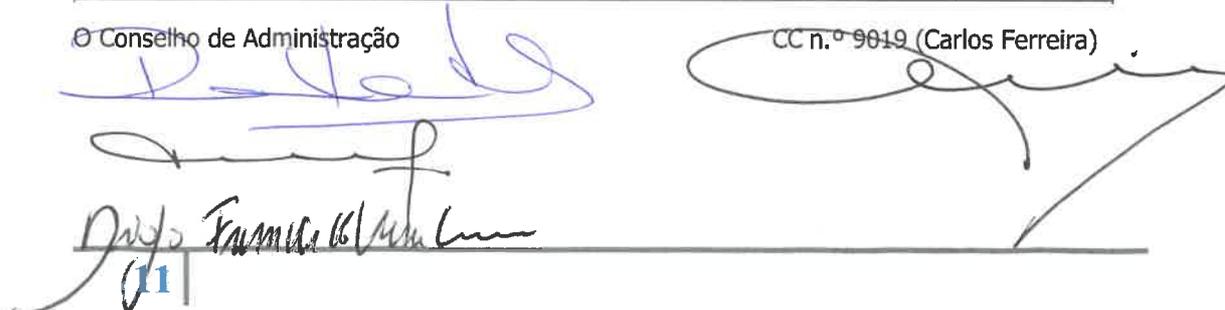


5.2 Balanço individual em 30 de setembro de 2020, por Analítica (Passivo)

Rubricas	NOTAS	Setembro 2020	Atividades	
			AA	AR
Capital próprio:	30			
Capital realizado	28	31277.422,97	10.947.098,04	20.330.324,93
Acções (quotas) próprias		0,00	0,00	0,00
Outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00	0,00
Prémios de emissão		0,00	0,00	0,00
Reservas legais		487.532,06	339.176,05	148.356,01
Outras reservas		0,00	0,00	0,00
Resultados transitados		2.711.350,90	1886.286,82	825.064,08
Ajustamentos em activos financeiros		0,00	0,00	0,00
Excedentes de revalorização		0,00	0,00	0,00
Outras variações no capital próprio	23	19.831.273,46	396.625,47	19.434.647,99
Resultado líquido do período		69.951,91	111.278,54	48.673,37
Interesses minoritários		0,00	0,00	0,00
Total do capital próprio		54.467.531,30	13.680.464,93	40.787.066,37
Passivo				
Passivo não corrente				
Provisões		0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	12.330.171,52	4.068.956,60	8.261.214,92
Responsabilidades por benefícios pós-emprego		0,00	0,00	0,00
Passivos por impostos diferidos	26	0,00	0,00	0,00
Outras contas a pagar		6.136.637,48	92.049,56	6.044.587,92
		18.466.809,00	4.161.006,16	14.305.802,84
Passivo corrente				
Fornecedores	28	544.155,53	378.569,00	165.586,53
Adiantamentos de clientes		0,00	0,00	0,00
Estado e outros entes públicos	26	94.965,63	66.067,59	28.898,04
Accionistas/sócios		0,00	0,00	0,00
Financiamentos obtidos	10;11;28	511215,94	168.701,28	342.514,68
Outras contas a pagar	28	4.511.402,97	2.436.157,60	2.075.245,37
Diferimentos		0,00	0,00	0,00
Passivos financeiros detidos para negociação		0,00	0,00	0,00
Outros passivos financeiros		0,00	0,00	0,00
Passivos não correntes detidos para venda		0,00	0,00	0,00
		5.661.740,07	3.049.495,46	2.612.244,61
Total do passivo		24.128.549,07	7.210.501,62	16.918.047,45
Total do capital próprio e do passivo		78.596.080,37	20.890.966,55	57.705.113,82

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

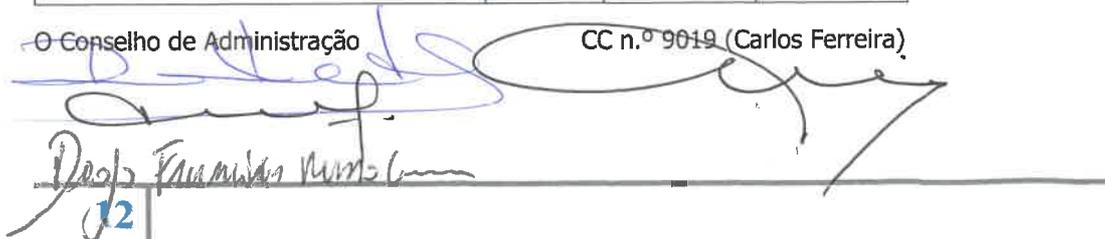


5.3 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas Período findo em 30 de setembro de 2020

Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos	
		Setembro 2020	Setembro 2019
Vendas e serviços prestados	21	6.679.794,08	6.639.399,84
Subsídios à exploração		0,00	0,00
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		106.567,51	146.948,33
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-96.263,71	-106.474,09
Fornecimentos e serviços externos	10	-1.967.029,70	-1.912.050,42
Gastos com o pessoal	6,29	-2.039.976,64	-2.015.932,13
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-236.983,13	-150.000,00
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	813.695,94	837.099,97
Outros gastos e perdas		-231.910,50	-141.190,07
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3.027.893,85	3.297.801,43
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7,8	-2.639.400,39	-2.313.713,07
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		388.493,46	984.088,36
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-115.415,55	-362.870,24
Resultado antes de impostos		206.951,91	621.218,12
Imposto sobre o rendimento do período	26	-47.000,00	-139.774,08
Resultado líquido do período		159.951,91	481.444,04

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



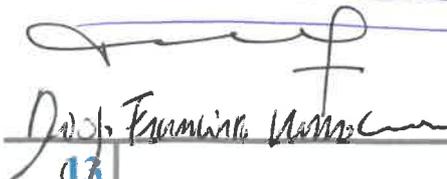
12

5.4 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas (dados comparativos com o orçamento) Período findo em 30 de setembro de 2020

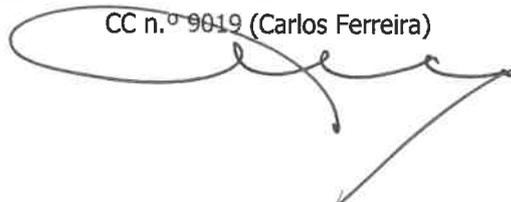
Rendimentos e Gastos	Notas	Períodos		
		Orçamento 2020	Orçamento Setembro 2020	setembro 2020
Vendas e serviços prestados	21	9.093.898	6.820.423,50	6.679.794,08
Subsídios à exploração		20.000	15.000,00	0,00
Ganho s/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjuntos		0	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		220.000	165.000,00	106.567,51
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-165.000	-123.750,00	-96.263,71
Fornecimentos e serviços externos	10	-2.960.573	-2.220.429,75	-1.967.029,70
Gastos com o pessoal	6;29	-2.999.450	-2.249.587,50	-2.039.976,84
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-250.000	-187.500,00	-236.983,13
Provisões (aumentos/reduções)		0	0,00	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
Aumento s/reduções de justo valor		0	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	1.135.772	851.829,00	813.695,94
Outros gastos e perdas		-250.000	-187.500,00	-231.910,50
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3.844.647	2.883.485,25	3.027.893,85
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7;8	-3.128.457	-2.346.342,75	-2.639.400,39
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		716.190	537.142,50	388.493,46
Juros e rendimentos similares obtidos		0	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-461.006	-345.754,50	-181.541,55
Resultado antes de impostos		255.184	191.388,00	206.951,91
Imposto sobre o rendimento do período	26	-57.416	-43.062,00	-47.000,00
Resultado líquido do período		197.768	148.326,00	159.951,91

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

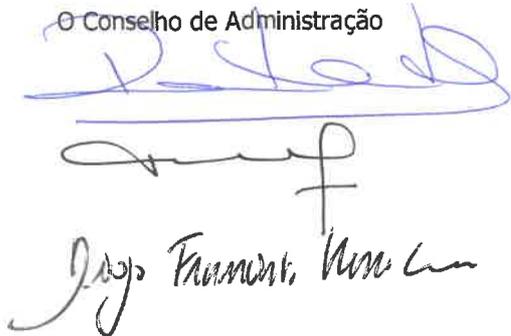
13



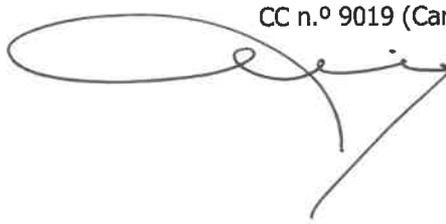
5.5 Demonstração Individual dos Resultados por Naturezas, por Analítica Período findo em 30 de setembro de 2020

Rendimentos e Gastos	Notas	Setembro 2020	Actividades	
			AA	AR
Vendas e serviços prestados	21	6.679.794,08	4.659.806,63	2.019.987,45
Subsídios à exploração		0,00	0,00	0,00
Ganhos/perdas imputados de subs., associ. e empr. conjunto		0,00	0,00	0,00
Variação nos inventários da produção		0,00	0,00	0,00
Trabalhos para a própria entidade		106.567,51	82.122,17	24.445,34
Custo das mercadorias vendidas e matérias consumidas	19	-96.263,71	-74.123,06	-22.140,65
Fornecimentos e serviços externos	10	-1.967.029,70	-1.348.362,73	-618.666,97
Gastos com o pessoal	6,29	-2.039.976,64	-1.270.905,45	-769.071,19
Imparidade de inventários (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Imparidade de dívidas a receber (perdas/reversões)	28	-236.983,13	-164.869,16	-72.113,97
Provisões (aumentos/reduções)		0,00	0,00	0,00
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Aumentos/reduções de justo valor		0,00	0,00	0,00
Outros rendimentos e ganhos	21	813.695,94	65.095,68	748.600,26
Outros gastos e perdas		-231910,50	-162.337,35	-69.573,15
Resultado antes de depr., gastos de financ. e impostos		3.027.893,85	1.786.426,73	1.241.467,12
Gastos/reversões de depreciação e de amortização	7,8	-2.639.400,39	-686.244,10	-1.953.156,29
Imparidade de investimentos (perdas/reversões)		0,00	0,00	0,00
Resultado operacional (antes de gast. financ. e impostos)		388.493,46	1.100.182,63	-711.689,17
Juros e rendimentos similares obtidos		0,00	0,00	0,00
Juros e gastos similares suportados	11	-181.541,55	-76.247,45	-105.294,10
Resultado antes de impostos		206.951,91	1.023.935,18	-816.983,27
Imposto sobre o rendimento do período	26	-47.000,00	-32.697,90	-14.302,10
Resultado líquido do período		159.951,91	991.237,28	-831.285,37

O Conselho de Administração



CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)





5.6 Demonstração Individual de Fluxos de Caixa

Descrição	Notas	Períodos	
		Setembro 2020	Setembro 2019
Fluxos de caixa das actividades operacionais - método directo			
Recebimentos de clientes		6.445.898,08	6.444.065,12
Pagamentos a fornecedores		-1.379.729,11	-2.218.530,76
Pagamentos ao pessoal	29	-2.040.164,01	-2.024.346,20
Caixa gerada pelas operações		3.026.004,96	2.206.188,16
Pagamento/recebimento do imposto sobre o rendimento		-14.686,70	-15.868,28
Outros recebimentos/pagamentos		507.224,99	-583.728,08
Fluxos de caixa das actividades operacionais (1)		3.391.543,25	1.506.591,80
Fluxos de caixa das actividades de investimento			
Pagamentos respeitantes a:			
Ativos fixos tangíveis	8	-1.665.963,11	-1.322.173,34
Ativos intangíveis	7	-33.056,00	-69.484,80
Investimentos financeiros	14, 15	-2.719,67	-2.102,82
Outros ativos		0,00	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		0,00	694.009,77
Juros e rendimentos similares		3.354,40	6.719,17
Dividendos			
Fluxos de caixa das actividades de investimento (2)		-1.698.384,38	-693.032,02
Fluxos de caixa das actividades de financiamento			
Recebimentos provenientes de:			
Financiamentos obtidos		0,00	0,00
Realizações de capital e de outros instrumentos de capital próprio		0,00	0,00
Cobertura de prejuízos		0,00	0,00
Doações		0,00	0,00
Outras operações de financiamento		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Financiamentos obtidos	10, 11	-507.747,45	-448.098,63
Juros e gastos similares	10, 11	-1154,155	-362.947,81
Dividendos			
Reduções de capital e de outros instrumentos de capital próprio			
Outras operações de financiamento			
Fluxos de caixa das actividades de financiamento (3)		-689.289,00	-811.046,44
Variação de caixa e seus equivalentes (1+2+3)		1003.869,87	2.513,34
Efeito das diferenças de câmbio			0,00
Caixa e seus equivalentes no início do período		2.711.931,45	2.981.703,81
Caixa e seus equivalentes no fim do período	4	3.715.801,32	2.984.217,15

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)

5.7 Demonstração de Alterações no Capital Próprio

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reserva Legal	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Grandes de reavaliação	Outras variações de capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
6 POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2020		3.127.422,97				456.639,58	2.433.376,42				20.539.080,09	308.824,98	55.019.392,83		55.074.412,83
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
7 Atribuição de subsídios ao investimento						30.882,00	276.032,48				-708.419,44	-308.524,98			0,00
8 Aplicação de resultados						30.882,00	276.032,48				-708.419,44	-308.524,98			0,00
9 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	9+7+8					30.882,00	276.032,48				-708.419,44	-407.641,92	-646.461,92		-407.641,92
10 OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO															
11 POSIÇÃO NO FIM DE 30.09.2020	6+7+8+9+10	3.127.422,97				487.521,58	2.719.390,90				19.830.660,65	98.883,06	54.497.531,30		54.497.531,30

DESCRIÇÃO	NOTAS	Capital Realizado	Ações (quotas próprias)	Outros instrumentos de capital próprio	Prêmios de emissão	Reserva Legal	Outras Reservas	Resultados Transfidos	Ajustamentos em ativos financeiros	Grandes de reavaliação	Outras variações de capital próprio	Resultado Líquido do Período	Total	Interesses minoritários	Total do Capital Próprio
6 POSIÇÃO NO INÍCIO DO PERÍODO 2019		3.127.422,97				427.634,42	2.122.727,17				2.104.788,57	280.061,39	55.272.147,52		55.272.147,52
ALTERAÇÕES NO PERÍODO															
7 Atribuição de subsídios ao investimento						29.005,14	26.104,25				-767.205,07	-260.061,39			0,00
8 Aplicação de resultados						29.005,14	26.104,25				-767.205,07	-260.061,39			0,00
9 RESULTADO LÍQUIDO DO PERÍODO	9+7+8					29.005,14	26.104,25				-767.205,07	-260.061,39	-265.781,03		-265.781,03
10 OPERAÇÕES COM DETENTORES DE CAPITAL NO PERÍODO															
11 POSIÇÃO NO FIM DE 30.09.2019	6+7+8+9+10	3.127.422,97				456.639,56	2.413.316,42				20.337.581,50	481.444,04	54.986.386,49		54.986.386,49

O Conselho de Administração

CC n.º 9019 (Carlos Ferreira)



D.º Paulo Novo Gomes

6. Análise rubricas das Demonstrações Financeiras

Sendo a Águas de Santarém uma empresa focada na qualidade do serviço que presta, é indiscutível o peso que os clientes têm nas receitas que aportam para fazer face aos gastos de exploração inerentes à sua área de negócio.

Por outro lado, e tendo em conta a sua expressividade, merece especial destaque os Fornecimentos e Serviços Externos, os Gastos com Pessoal e o Investimento.

Segue-se a análise do comportamento de algumas variáveis relevantes para o efeito.

6.1 Clientes

6.1.1 Clientes de Água



A tendência de aumento do número de clientes de água, que tem sido registada desde 2018, foi quebrada de forma ligeira, nos meses de abril e maio, devido à contingência imposta pela pandemia de COVID-19, que originou a declaração de estado de emergência nacional em meados do mês de março e prolongou-se em abril. No entanto, assim que começou o desconfinamento, verificou-se de imediato uma recuperação.

6.1.2 Clientes de Saneamento



Desde início de 2020 que o número de clientes se encontra acima do valor do ano anterior e do orçamento.

6.1.3 Evolução do número de clientes, por tipo

Na tabela seguinte apresenta-se o número de clientes ativos, por tipo de contrato e tipo de consumidor.

Tipo de Consumidores	JAN	FEV	MAR	ABR	MAI	JUN	JUL	AGO	SET
Total Domésticos	30025	30043	29992	29892	29941	29983	30007	30021	30023
Doméstico	29470	29485	29435	29334	29435	29480	29501	29510	29505
Fam num 5	89	89	92	89	86	86	81	85	89
Fam num 6	16	16	16	17	16	16	15	18	18
Fam num 7	3	3	4	4	4	4	4	4	4
Social	447	450	445	448	400	397	406	404	407
Total Não Domésticos	4139	4123	4118	4076	4091	4095	4098	4121	4115
Alojamento local	30	28	29	28	28	27	26	26	26
Arrecadação	50	49	48	48	48	48	48	48	46
Autarquia	347	347	348	348	347	348	349	348	348
Beneficencia	304	303	302	304	304	304	304	306	306
Comércio	1738	1733	1720	1656	1641	1637	1635	1638	1636
Condomínio	214	215	215	216	216	216	217	220	220
Controladores	87	88	88	88	88	88	88	94	94
Controladores c/ torn	3	3	3	3	3	3	3	3	3
Ent gestora Santarém	79	78	78	78	78	78	78	77	77
Estado e OEP	95	95	95	95	95	95	95	96	97
Garagem	144	144	144	138	137	139	140	141	139
Hotelaria	52	52	53	51	51	51	51	50	50
Indústria	81	78	77	83	85	84	85	86	85
Jardim	7	7	7	7	7	7	7	7	7
Juntas de Freguesia	153	152	151	152	152	152	152	152	154
Obras	161	156	158	159	161	158	161	160	157
Outras EG	0	0	1	1	1	1	1	1	1
Pecuária	10	9	9	10	10	10	10	10	10
Piscina	17	17	18	18	20	21	21	21	22
Servicos	364	365	369	388	412	418	414	417	416
Sistema de Incêndios	30	31	31	31	30	30	30	34	34
Terreno/agrícola	173	173	174	174	177	180	183	186	187
Total	34164	34166	34110	33968	34032	34078	34105	34142	34138

6.1.4 Faturação

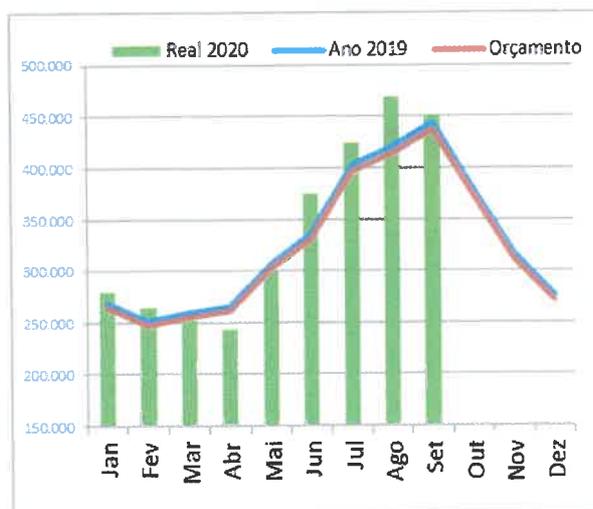
6.1.4.1 Volume de água



Conforme se pode verificar regista-se um ligeiro aumento do volume de água faturado em comparação com 2019 e com o valor orçamentado. Nos primeiros nove meses do ano, regista-se um aumento de cerca de 155.838m³ faturados relativamente ao mesmo período de 2019.

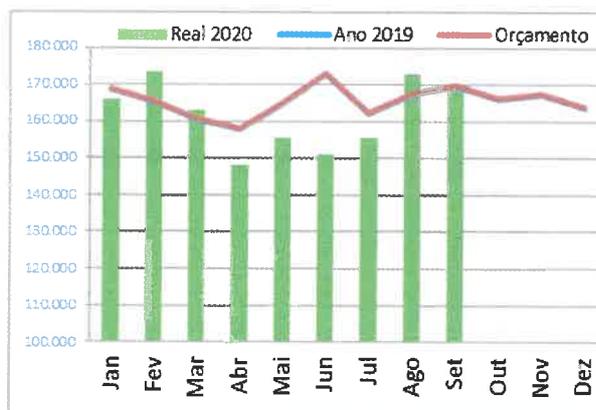
Existem diversos fatores que influenciam o apuramento real do volume de água fornecido, tais como contadores aos quais não existe acesso durante um período superior a seis meses e a substituição de contadores fora do tempo de vida útil do equipamento.

6.1.4.2 Tarifa variável de abastecimento de água



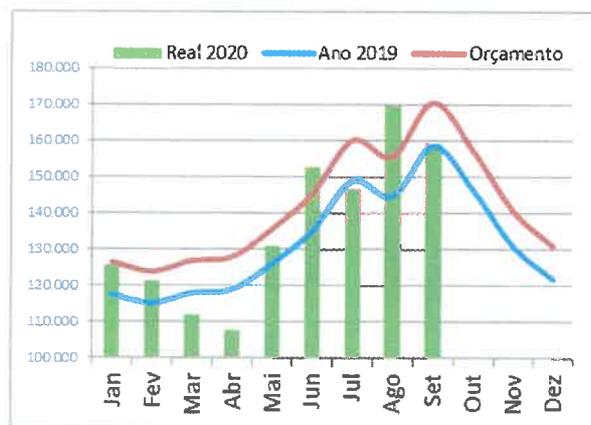
No que diz respeito ao comportamento dos valores faturados da tarifa variável da água, mantém-se a tendência verificada nos volumes de água.

6.1.4.3 Tarifa fixa de abastecimento de água



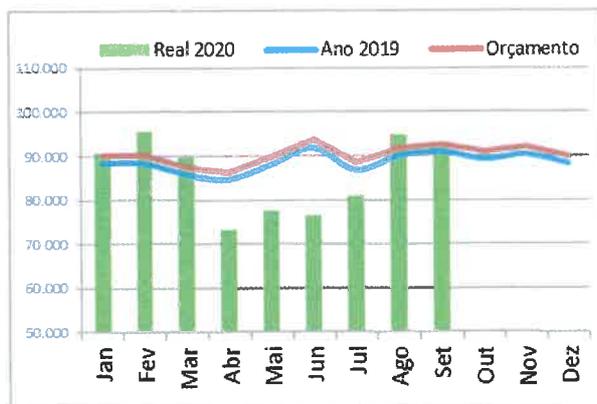
Neste gráfico descrimina-se os valores faturados (em €) correspondentes à tarifa fixa de abastecimento de água em 2020, 2019 e o valor estimado em orçamento. O comportamento desta componente reflete de forma bastante explicita as medidas adotadas pela empresa por forma a minimizar os efeitos da atual pandemia.

6.1.4.4 Tarifa variável de saneamento



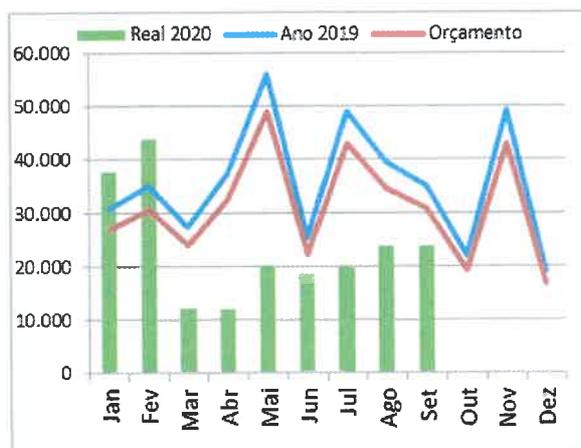
Visto que a forma de apuramento do volume do saneamento de águas residuais é indexada ao volume de água abastecida, todos os fatores que influenciam o abastecimento também têm impacto direto na faturação desta rubrica.

6.1.4.5 Tarifa fixa de saneamento



De uma forma geral, esta rubrica, tal como no caso do abastecimento, traduz as medidas adotadas pela empresa por forma a minimizar os efeitos da atual pandemia, registando-se uma diminuição bastante acentuada entre abril e julho, em comparação com 2019 e com o valor estimado em orçamento.

6.1.4.6 Faturação de outras prestações de serviços



Em termos de faturação de outros serviços, verificou-se um decréscimo, face ao período homólogo e ao previsto em orçamento, justificados pela atual pandemia, devido à suspensão de emissão de avisos de corte e bem como todos os outros serviços também tiveram uma redução acentuada, nomeadamente, a suspensão e reinício do serviço por incumprimento.

6.2. Gastos com o pessoal

Os gastos com pessoal representam 29% na estrutura de rendimentos da empresa, para 2020, pelo que merecem especial atenção.

A Águas de Santarém a setembro de 2020 englobava nos seus quadros 124 colaboradores. Mais um em relação ao orçado e mais 4 que em período homólogo.

A apreciação desta rubrica não é linear se atendermos que existem variáveis que não são constantes como o subsídio de refeição e, ao longo de um ano, existem meses de maiores gastos que contrariam outros de menor incidência, criando assim um equilíbrio sustentável. Outras variáveis existem que por força de acréscimos, como por exemplo o subsídio de férias e de Natal, sofrem o efeito de correções no final do ano.

Da análise efetuada às várias componentes que englobam os gastos com o pessoal, constata-se que os valores dos nove primeiros meses do ano estão bastante próximos dos verificados no período homólogo.

No quadro seguinte apresenta-se o desdobramento das várias rubricas que englobam os gastos com o pessoal a 30 de setembro de 2020 e, comparação com o previsto de acordo com o orçamento para 2020:

Pessoal ao Serviço	Orçamento 2020	Orçamento Setembro 2020	Setembro 2020	Setembro 2019
Administração	3	3	3	3
Direcção Geral	5	5	6	5
Direcção Administrativa e Financeira	13	13	14	15
Direcção Comercial	31	31	29	27
Direcção de Operações	68	68	69	67
Direcção da Qualidade	3	3	3	3
Total Pessoal	123	123	124	120
Gastos com o Pessoal	Orçamento 2020	Orçamento Setembro 2020	Setembro 2020	Setembro 2019
Remunerações órgãos sociais	37.000	27.750	26.777	27.336
Remunerações do pessoal	1.532.000	1.149.000	1.077.506	1.141.939
Subsídio de férias e Natal	400.000	300.000	198.320	124.241
Trabalho extraordinário	25.000	18.750	22.045	17.033
Turnos/disponibilidade	105.000	78.750	81.242	76.236
Abono para falhas	8.000	6.000	5.027	4.806
Subsídio de refeição	130.000	97.500	98.854	95.566
Ajudas de custo	10.000	7.500	5.307	5.513
Subsídio de risco	9.000	6.750	6.442	5.667
Outros suplementos	38.000	28.500	23.956	23.034
Ajudas de custo (quilómetros)	750	563	83	310
Subsídio familiar a crianças	6.000	4.500	3.598	4.663
Prestações de ação social complementar	2.000	1.500	791	512
Encargos ADSE	1.000	750	270	1.007
Prémios para pensões	6.000	4.500	1.867	170
Segurança social dos funcionários	341.000	255.750	204.018	6.345
Segurança social - Regime geral	160.000	120.000	152.707	248.606
Fundo garantia compensação trabalho	200	150	223	100.394
Seguros de acidentes no trabalho	30.000	22.500	24.714	23.857
Despesas de saúde	6.000	4.500	7.176	4.589
Seguros de saúde	85.000	63.750	51.590	55.387
Formação	10.000	7.500	959	4.270
Fardamentos	15.500	11.625	10.446	12.807
Prémio de assiduidade	7.000	5.250	8.223	4.833
Regime de Capitação (ACSS)	35.000	26.250	27.834	26.812
Total Gastos com o Pessoal	2.999.450	2.249.588	2.039.977	2.015.932

Por seu turno, os gastos com pessoal repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

Gastos com o Pessoal	Setembro 2020	Atividades	
		AA	AR
Remunerações órgãos sociais	26.777	16.682	10.095
Remunerações do pessoal	1.077.506	671.286	406.220
Subsídio de férias e Natal	198.320	123.554	74.767
Trabalho extraordinário	22.045	13.734	8.311
Trabalho em regime de turnos/disponibilidade	81.242	50.614	30.628
Abono para faltas	5.027	3.132	1.895
Subsídio de refeição	98.854	61.586	37.268
Ajudas de custo	5.307	3.306	2.001
Subsídio de risco	6.442	4.014	2.429
Outros suplementos	23.956	14.925	9.032
Ajudas de custo (quilómetros)	83	51	31
Subsídio familiar a crianças	3.598	2.242	1.357
Prestações de acção social complementar	791	493	298
Encargos ADSE	270	168	102
Fundo garantia compensação trabalho	1.867	1.163	704
Prémios para pensões	204.018	127.103	76.915
Segurança social dos funcionários	152.707	95.136	57.570
Segurança social - Regime geral	223	139	84
Seguros de acidentes no trabalho	24.714	15.397	9.317
Despesas de saúde	7.176	4.471	2.705
Seguros de saúde	51.590	32.140	19.449
Formação	959	597	361
Fardamentos	10.446	6.508	3.938
Prémio de assiduidade	8.223	5.123	3.100
Regime de Capitação (ACSS)	27.834	17.341	10.493
Total Gastos com o Pessoal	2.039.977	1.270.905	769.071

6.3 Fornecimentos e Serviços Externos

Merecem também destaque os fornecimentos e serviços externos que igualmente representam 28% do universo do orçamento previsional para 2020.

Fornecimentos e Serviços Externos	Orçamento 2020	Orçamento Setembro 2020	Setembro 2020	Setembro 2019
Trabalhos Especializados	525.553	394.165	418.573	414.838
Publicidade e Propaganda	300	225	484	487
Vigilância e Segurança	36.422	27.317	17.465	6.547
Honorários	12.000	9.000	9.222	5.250
Conservação e Reparação	156.850	117.638	162.159	81.491
Ferramentas e Utensílios	5.500	4.125	6.110	2.219
Livros e Documentação Técnica	3.550	2.663	3.222	3.090
Material de Escritório	5.500	4.125	1.473	2.208
Artigos Para Oferta	500	375	0	0
Material de Laboratório	15.000	11.250	10.084	7.453
Material de Informática	4.000	3.000	4.440	1.411
Outros materiais	2.000	1.500	838	893
Eletricidade	1.370.000	1.027.500	782.292	820.657
Combustíveis	113.000	84.750	52.437	72.045
Outros Fluidos	2.000	1.500	512	1.271
Deslocações e Estadas	5.200	3.900	2.335	3.665
Transporte de Mercadorias	1.000	750	74	51
Despesas com Viaturas de Turismo	6.000	4.500	25	37
Despesas com Outras Viaturas	25.000	18.750	21.687	21.397
Rendas e Alugueres	182.808	137.106	135.011	107.827
Comunicações	241.940	181.455	138.060	179.599
Seguros	60.050	45.038	58.859	55.298
Contencioso e Notariado	200	150	220	25
Limpeza, Higiene e Conforto	35.490	26.618	27.884	26.137
Encargos de Cobrança	113.210	84.908	79.373	80.576
Comunicação e Imagem	36.000	27.000	33.899	17.118
Donativos	500	375	0	0
Outros	1.000	750	290	462
	2.960.573	2.220.430	1.967.030	1.912.050

Da análise efetuada, constata-se que entre o previsto em orçamento e o realizado, existe uma poupança geral de 253 mil euros. Se considerarmos que o previsto em orçamento é uma mera divisão duodecimal, as variações tenderão a estabilizar no final do ano, em grande parte por via da sazonalidade.

De entre as contas que apresentam desvios mais significativos face ao previsto, destaca-se a eletricidade (-245.208€).

Os fornecimentos e serviços externos repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

Fornecimentos e Serviços Externos	Setembro 2020	Atividades	
		AA	AR
Trabalhos Especializados	418.573	293.001	125.572
Publicidade e Propaganda	484	339	145
Vigilância e Segurança	17.465	12.226	5.240
Honorários	9.222	6.456	2.767
Conservação e Reparação	162.159	113.511	48.648
Ferramentas e Utensílios	6.110	4.277	1.833
Livros e Documentação Técnica	3.222	2.256	967
Material de Escritório	1.473	1.031	442
Artigos Para Oferta	0	0	0
Material de Laboratório	10.084	706	9.378
Material de Informática	4.440	3.108	1.332
Outros materiais	838	587	251
Eletricidade	782.292	578.896	203.396
Combustíveis	52.437	15.731	36.706
Outros Fluidos	512	154	359
Deslocações e Estadas	2.335	1.634	700
Transporte de Mercadorias	74	52	22
Despesas com Viaturas de Turismo	25	17	7
Despesas com Outras Viaturas	21.687	6.506	15.181
Rendas e Alugueres	135.011	94.508	40.503
Comunicações	138.060	96.642	41.418
Seguros	58.859	17.559	41.300
Contencioso e Notariado	220	154	66
Limpeza, Higiene e Conforto	27.884	19.519	8.365
Encargos de Cobrança	79.373	55.561	23.812
Comunicação e Imagem	33.899	23.730	10.170
Donativos	0	0	0
Outros	290	203	87
	1.967.030	1.348.363	618.667

6.4 Controlo dos investimentos

O ativo não corrente representa cerca de 90% do total do ativo líquido, pelo que se afigura importante desdobrar as várias componentes que incorporam os ativos fixos tangíveis (66.366.262€) e intangíveis (637.383€), bem como considerar o valor dos investimentos em curso (3.496.496€).

Assim sendo, apresenta-se de seguida a 30 de setembro de 2020 o controlo dos investimentos.

Descrição das contas	Setembro 2020	Dezembro 2019	Setembro 2019	Variação Setembro 2020/Setembro 2019	Variação Setembro 2020/dezembro 2019
Investimentos Financeiros	14.485	11.765	10.969	3.516	2.720
Fundo compensação trabalho	14.485	11.765	10.969	3.516	2.720
Ativos fixos tangíveis	66.366.262	68.375.743	67.907.552	-1.541.290	-2.009.480
Terrenos e recursos naturais	280.327	280.327	280.327	0	0
Edifícios e outras construções	0	0	0	0	0
Equipamento básico	90.321.379	90.100.675	88.893.744	1.427.636	220.704
Equipamento de transporte	350.179	350.179	350.179	0	0
Equipamento administrativo	670.881	656.511	653.565	17.317	14.370
Outros ativos fixos tangíveis	384.537	363.350	354.934	29.603	21.187
Depreciações acumuladas	-25.641.041	-23.375.300	-22.625.196	-3.015.845	-2.265.741
Ativos fixos intangíveis	637.383	702.174	714.291	-76.908	-64.791
Programas de computador	446.092	443.352	431.698	14.394	2.740
Outros ativos intangíveis	662.211	662.211	662.211	0	0
Amortizações acumuladas	-470.919	-403.389	-379.617	-91.302	-67.531
Investimentos em curso	3.496.496	2.056.477	2.476.550	1.019.945	1.440.018
Ativos fixos tangíveis em curso	3.466.180	2.056.477	2.476.550	989.629	1.409.702
Ativos intangíveis em curso	30.316	0	0	30.316	30.316

Os investimentos em equipamento básico passaram de 88.893.744€ a 30-09-2019 para 90.321.379€ a setembro de 2020, tendo o ano de 2019 finalizado com o valor de 90.100.675 €. De salientar que se encontram incluídos nesta rubrica todos os investimentos em curso que tendo sido objeto de auto de receção provisória ou tendo entrado em exploração são transferidos para ativo fixo tangível.

No âmbito dos investimentos em curso, constata-se que comparando com o período homólogo existe um aumento de 1.020 mil euros, e um aumento relativamente a 2019 de 1.440 mil euros, cujas variações estão espelhadas no mapa.

Os investimentos repartidos por sistema de abastecimento público de água (AA) e saneamento das águas residuais urbanas (AR) têm a seguinte composição:

Descrição das contas	Setembro 2020	Atividades	
		AA	AR
Investimentos Financeiros	14.485	9.024	5.461
Fundo compensação trabalho	14.485	9.024	5.461
Ativos fixos tangíveis	66.366.262	20.613.504	45.752.758
Terrenos e recursos naturais	280.327	102.621	177.705
Edifícios e outras construções	0	0	0
Equipamento básico	90.321.379	27.999.627	62.321.752
Equipamento de transporte	350.179	0	350.179
Equipamento administrativo	670.881	466.732	204.149
Outros ativos fixos tangíveis	384.537	253.794	130.742
Depreciações acumuladas	-25.641.041	-8.209.271	-17.431.769
Ativos fixos intangíveis	637.383	45.668	591.715
Programas de computador	446.092	294.421	151.671
Outros ativos intangíveis	662.211	0	662.211
Amortizações acumuladas	-470.919	-248.753	-222.167
Investimentos em curso	3.496.496	2.910.606	585.890
Ativos fixos tangíveis em curso	3.466.180	2.880.290	585.890
Ativos intangíveis em curso	30.316	30.316	0

Durante o período em análise estiveram *em curso* as seguintes **empreitadas**:

- CP01/2018 – Empreitada de Substituição de Conduas Elevatórias na Encosta de S. Bento;
- SE41/2017 – Reabilitação de Reservatórios de Abastecimento de Água – 2017 (Suspensa);
- SE36/2019 – Reabilitação da ETAR de Vale Figueira e prolongamento de condutas de abastecimento de água;
- SE42/2019 – Intervenções na Rede de Saneamento no Concelho de Santarém – 2020;
- CP02/2019 – Reabilitação de instalações de abastecimento de água – 2019;
- CP06/2019 – Abertura e Fecho de vala na rede de águas do Concelho de Santarém – 2020;
- CP01/2020 – Substituição de Conduas de Abastecimento de Água no âmbito do POSEUR;
- CP02/2020 – Criação de ZMC no Concelho de Santarém;

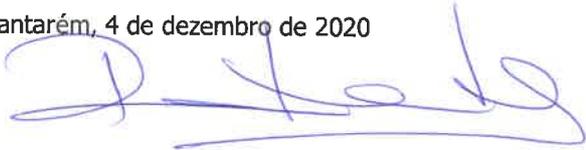
- SE07/2020 – Pavimentação de Valas de Ramais e Roturas no Concelho de Santarém;
- SE17/2020 – Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020/2021 e
- Pavimentação da Rua 15 de Março – Santarém.

Durante o período em análise foram concluídas as seguintes empreitadas:

- SE17/2019 - Manutenção de Postos de Transformação das Águas de Santarém;
- SE21/2019 – Execução de um furo de captação de água subterrânea para abastecimento público, em Póvoa da Isenta;
- SE30/2019 - Reabilitação de coletor na Av. Bernardo Santareno e Rua da Liga dos Amigos do Hospital – Santarém;
- SE34/2019 – Construção de Coletor de Águas Residuais na Rua José Burlamaqui Gaspar – Alcanhões;
- SE45/2019 – Abertura/fecho de valas e execução de ramais de água e saneamento no Concelho de Santarém – 2019 (IV);
- SE43/2019 – Intervenções na Rede de Abastecimento de Água e Saneamento na EN362;
- SE53/2019 – Fornecimento e Instalação de Baterias de Condensadores;
- SE13/2019 – Execução Conduas de abastecimento de água e Substituição de ramais de água no concelho Santarém;
- SE23/2019 – Instalação de Colunas de elevação nos furos SC3 Santarém, SC4 Vaqueiros e RA8 Abitureiras;
- SE29/2019 – Implementação de Sistema de Controlo de pH nos Sistemas de Tremês e Arneiro das Milhariças;
- SE41/2019 – Aumento de potência do PT das captações AC3 e SC3 de Santarém e
- SE54/2019 – Aumento de potência do Reservatório de Vaqueiros;
- SE36/2019 – Reabilitação da ETAR de Vale Figueira e prolongamento de condutas de abastecimento de água
- CP04/2019 – Empreitada de substituição de condutas de água no concelho de Santarém – 2019;
- CP05/2019 – Ramais de Água e Saneamento no Concelho de Santarém – 2020;
- SE51/2019 – Pintura da estação elevatória da Ribeira de Santarém e
- SE16/2020 – Alteração/ligação da rede predial de esgotos da Escola EB1 da Abrã à rede pública.

Os trabalhos realizados durante o período em análise totalizaram 1.440.344€, traduzindo um aumento de 332.391€ face ao período homologado.

Santarém, 4 de dezembro de 2020



D.º Francisco Vamo Gomes

1/2
d

RELATÓRIO DE REVISÃO LIMITADA SOBRE A EXECUÇÃO ORÇAMENTAL

Introdução

1. Para os efeitos do disposto na alínea j, do n.º 1, do art.º 44.º do Dec. Lei 133/2013, de 3 de Outubro e na alínea e, do n.º 1, do art.º 42º, da lei 50/2012, apresentamos o nosso Relatório de Revisão Limitada sobre a execução orçamental da empresa **A.S. – Empresa das Águas de Santarém, EM SA**, relativa ao acumulado - 3º trimestre/2020.

2. As quantias das demonstrações financeiras, bem como as da informação adicional, são as que constam dos registos da empresa.

Responsabilidades

3. É da responsabilidade da Administração:

- a) a informação financeira histórica, que seja preparada de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites e que seja completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita.
- b) a adoção de políticas e critérios contabilísticos adequados;
- c) a manutenção de um sistema de controlo interno apropriado;
- d) a informação de qualquer facto relevante que tenha influenciado a sua atividade, posição financeira ou resultados; e
- e) a informação financeira prospetiva, que seja elaborada e apresentada com base em pressupostos e critérios adequados e coerentes e suportada por um sistema da informação apropriado.

4. A nossa responsabilidade consiste em verificar a informação financeira contida nos documentos acima referidos, designadamente sobre se é completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita, competindo-nos emitir um relatório profissional e independente baseado no nosso trabalho.

Âmbito

5. O trabalho a que procedemos teve como objetivo obter uma segurança moderada quanto a se a informação financeira anteriormente referida está isenta de distorções materialmente relevantes. O

nosso trabalho foi efetuado com base nas Normas Técnicas e Diretrizes de Revisão/Auditoria emitidas pela Ordem dos Revisores Oficiais de Contas, planeado de acordo com aquele objetivo, e consistiu:

- a) principalmente, em indagações e procedimentos analíticos destinados a rever:
 - a fiabilidade das asserções constantes da informação financeira;
 - a adequação das políticas contabilísticas adotadas, tendo em conta as circunstâncias e a consistência da sua aplicação;
 - a aplicação, ou não, do princípio da continuidade;
 - a apresentação da informação financeira;
 - se a informação financeira é completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita; e
- b) em testes substantivos às transações não usuais de grande significado.

6. O nosso trabalho abrangeu ainda a verificação:

- a) da concordância da informação financeira constante do relatório de execução; e
- b) das previsões constantes dos documentos em análise, com o objetivo de obter uma segurança moderada sobre os seus pressupostos, critérios e coerência.

7. Entendemos que o trabalho efetuado proporciona uma base aceitável para a emissão do presente relatório sobre a informação referente ao acumulado 3º trimestre/2020.

Parecer

8. Com base no trabalho efetuado, o qual foi executado tendo em vista a obtenção de uma segurança moderada, nada chegou ao nosso conhecimento que nos leve a concluir que o relatório de execução orçamental apresente distorções materialmente relevantes que afetem a sua conformidade com os princípios contabilísticos e que a informação não seja completa, verdadeira, atual, clara, objetiva e lícita.

Entroncamento, 4 de dezembro de 2020

Rosa Lopes, Gonçalves Mendes & Associado, S.R.O.C., Lda.
representada por



José de Jesus Gonçalves Mendes