

Relatório de execução orçamental

AdP - Águas de Portugal Internacional, Serviços Ambientais, S.A.

1º trimestre 2021

1. Demonstração de Resultados

2. Indicadores Económico-Financeiros

3. Investimento

4. Gastos Operacionais

5. PMP

Handwritten signature or initials in blue ink.

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

1º trimestre 2021

Demonstração de Resultados	Valor Trimestre				2021	Acumulado		Unid: Eur
	1º T	2º T	3º T	4º T		Per. Item	Orgam.	
Prestação de Serviços	830 030	0	0	0	830 030	882 229 ▼	2 834 861 ▼	
Volume de Negócios	830 030	0	0	0	830 030	882 229 ▼	2 834 861 ▼	
Custo das vendas/variação Inventários	0	0	0	0	0	0 =	0 =	
Margem Bruta	830 030	0	0	0	830 030	882 229 ▼	2 834 861 ▼	
Fornecimentos e serviços externos	433 563	0	0	0	433 563	327 862 ▼	2 229 318 ▼	
Gastos com pessoal	283 180	0	0	0	283 180	329 899 ▼	368 545 ▼	
Amortizações	25 748	0	0	0	25 748	23 262 ▲	39 653 ▼	
Provisões e perdas Imparidade (Inclui reversões)	0	0	0	0	0	0 =	0 =	
Outros Gastos e Perdas Operacionais	262 425	0	0	0	262 425	43 318 ▲	1 925 ▲	
Outros Rendimentos e Ganhos Operacionais	76 544	0	0	0	76 544	117 480 ▼	0 ▲	
Resultados Operacionais	-98 342	0	0	0	-98 342	75 428 ▼	185 421 ▼	
Gastos Financeiros	25 205	0	0	0	25 205	23 275 ▲	26 484 ▼	
Rendimentos Financeiros	29 070	0	0	0	29 070	0 ▲	3 348 ▲	
Resultados Financeiros	3 865	0	0	0	3 865	-23 275 ▲	-23 286 ▲	
Resultados Antes de Imposto	-94 476	0	0	0	-94 476	52 153 ▼	172 204 ▼	
Imposto sobre o Rendimento	0	0	0	0	0	34 ▼	=	
Resultado Líquido do Exercício	-94 476	0	0	0	-94 476	52 059 ▼	172 284 ▼	

Indicadores de Resultados	Valor Trimestre				2021	Acumulado		Unid: Eur
	1º T	2º T	3º T	4º T		Per. Item	Orgam.	
EBIT - Earnings Before Interest and Taxes	-98 342	0	0	0	-98 342	75 427	195 421	
EBITDA - Earnings Before Interest, Taxes and Depreciation	-72 594	0	0	0	-72 594	96 610	235 073	
Margem EBITDA	% -9%	0%	0%	0%	-9%	11%	8%	
Gastos Operacionais/EBITDA	% -987%	0%	0%	0%	-987%	870%	1105%	

Resultado Líquido do Exercício	94,5 mil eur
<ul style="list-style-type: none"> O Resultado Líquido ascendeu a 84 mil euros registando uma variação negativa de 281% face ao resultado positivo 52 mil de euros do período homólogo 2020. 	
Volume de Negócios	830,0 mil eur
<ul style="list-style-type: none"> O Volume de negócios totalizou 830 mil euros, descendo 6% face ao homólogo. Os projectos financiados pelo BAD nas províncias do Bengo e do Cunene em Angola iniciaram em julho de 2019 e traduziram-se num proveito a março de 2021 de 799 mil euros e de 709 mil euros em 2020. A AT EAGB iniciada a maio de 2019, totalizou um proveito em 2021 de 15mil euros e 149 mil euros em 2020. Os atrasos face ao previsto no PAO de 2021 são oriundos de delay na execução dos projectos do Bengo e do Cunene mais concretamente do fornecimento de materiais e equipamentos devido à pandemia o que implicou no atraso no reconhecimento do volume de negócios via percentagem de acabamento. A suspensão do projecto AT EAGB, devido à pandemia Covid 19, desde junho de 2020 também contribuiu para o facto. 	
Gastos Operacionais	716,7 mil eur
<ul style="list-style-type: none"> Os Gastos Operacionais no primeiro trimestre ascenderam a 717 mil euros Os Fornecimentos e Serviços Externos, ascendem a 433 mil euros, registando um decréscimo face ao homólogo de 18 % e um decréscimo face ao orçamentado de 81%. Os atrasos face ao previsto no PAO de 2021 são oriundos dos atrasos na execução dos projectos do Bengo e do Cunene mais concretamente na verba prevista para fornecimento de materiais e equipamentos e devido a suspensão do contrato AT EAGB desde junho de 2020 devido à pandemia Covid 19 Os Gastos com o Pessoal ascendem a 283 mil euros, resultando num decréscimo face ao homólogo de 14% e decréscimo face ao orçamento de 23%. 	
Resultado financeiro	3,9 mil eur
<ul style="list-style-type: none"> O resultado financeiro positivo em 3,9mil EUR. 	
EBITDA	-72,6 mil eur
<ul style="list-style-type: none"> O EBITDA encontra-se negativo em 72,6 mil euros 	

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCIEROS

1º trimestre 2021

Demonstração da Posição Financeira	Valor Trimestre				Acumulado		
	1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.
Ativo não corrente	1 389 583	0	0	0	1 389 583	740 287 ▲	960,759 ▲
Ativos fixos tangíveis	229 951	0	0	0	229 951	226 071 ▲	396,838 ▼
Ativos sob direito de uso	30 889	0	0	0	30 889	32 709 ▼	19,296 ▲
Investimentos financeiros	1 138 743	0	0	0	1 138 743	474 104 ▲	538,463 ▲
Impostos diferidos ativos	0	0	0	0	0	7402 ▼	6,122 ▼
Ativo corrente	4 310 000	0	0	0	4 310 000	2 910 552 ▲	6,655,847 ▼
Clientes	2 738 335	0	0	0	2 738 335	1 683 282 ▲	1,542,288 ▲
Outros ativos correntes	1 190 411	0	0	0	1 190 411	654 657 ▲	915,028 ▲
Caixa e seus equivalentes	381 254	0	0	0	381 254	572 613 ▼	4,108,531 ▼
Total do Ativo	5 700 583	- 1	0	0	5 700 583	1 650 839 ▲	7,616,586 ▼
Capital Social	175 000	0	0	0	175 000	175 000 =	175 000 =
Resultados transitados e reservas	35 941	0	0	0	35 941	-212 327 ▲	152 415 ▼
Resultado líquido do período	-94 476	0	0	0	-94 476	52 059 ▼	172,284 ▼
Total Capital	116 467	0	0	0	116 465	14 732 ▲	539 699 ▼
Passivo não corrente	1 735 970	0	0	0	1 735 970	1 735 970 ▼	1 733 174 ▲
Impostos diferidos passivos	0	0	0	0	0	27 000 =	6 174 ▼
Outros passivos não correntes	27 000	0	0	0	27 000	7 360 ▼	27 000 =
Passivos de locação	8 970	0	0	0	8 970	16 225 ▼	0 ▼
Empréstimos	1 700 000	0	0	0	1 700 000	1 700 000 =	1 700 000 =
Passivo Corrente	3 857 146	0	0	0	3 857 146	1 885 522 ▲	5 343 713 ▼
Empréstimos	2 100 000	0	0	0	2 100 000	547 382 ▲	0 ▲
Passivos de locação	16 672	0	0	0	16 672	17 243 ▼	21 236 ▼
Outros passivos correntes	1 740 475	0	0	0	1 740 475	1 320 897 ▲	5 322 487 ▼
Total do Passivo	5 593 117	0	0	0	5 593 117	3 636 107 ▲	7 076 887 ▼
Total do Passivo e do Capital Próprio	5 700 583	1	0	0	5 700 583	1 650 838	7 616 586

ATIVO 5.700,6 Mil€

• O Ativo total atinge os 5.700 mil euros, valor em acréscimo face ao homologado em 56% e decréscimo de 25% face ao orçamento

• As dívidas de clientes apresentam um acréscimo 62% face ao período homologado e 78% face ao orçamento devido a atrasos nos pagamentos dos projectos do cliente Ministério de Energias e Água de Angola financiado pelo Banco Africano de Desenvolvimento nas províncias do Bengo e Cunene.

PASSIVO 5.593,1 Mil€

• Do lado do Passivo, o recurso registou-se um aumento do endividamento suprimindo/spotos de tesouraria da casa mãe e ao acréscimo de um apoio de tesouraria de 1.552 mil euros

Indicadores da Posição Financeira	Valor Trimestre				Acumulado		
	1º T	2º T	3º T	4º T	2021	Per. Hom.	Orçam.
Autonomia Financeira	%	2%			2%	0%	7%
Liquidez Geral	n.º	0,4			0,4	0,7	1,0
Solvabilidade	n.º	2%			2%	0,0	0,1
Fundo de Manobra	Eur	452 853	0	0	452 853	1 025 030	1 250 908
ROCE - Rentabilidade do Capital Empregue	%	-21,7%			-21,7%	7,4%	15%
ROE - Rentabilidade do Capital Próprio	%	-81,1%			-81,1%	351,4%	12%
RDA - Rentabilidade dos Ativos	%	-1,7%			-1,7%	1,4%	2%

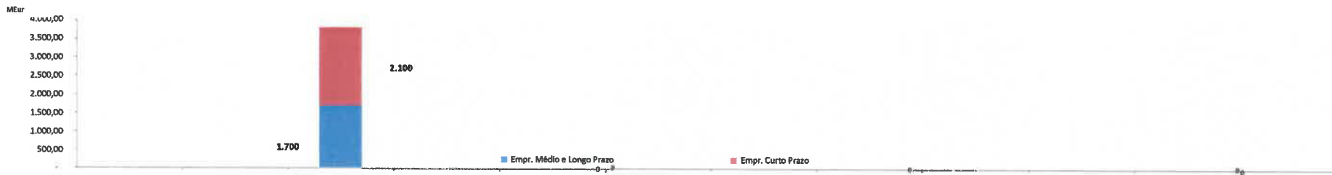
Handwritten signature and initials

2. INDICADORES ECONÓMICO-FINANCIEROS

Financiamento	Valor Trimestre				2021	Acumulado		
	1º T	2º T	3º T	4º T		Per. Nom.	Orgam.	Orgam.
Empréstimos	3.800.000	0	0	0	3.800.000	2.247.582	1.700.000	1.700.000
Médio e Longo Prazo	1.700.000	0	0	0	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
BEI	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Comercial	0	0	0	0	0	0	0	0
Empresa Mãe	1.700.000	0	0	0	1.700.000	1.700.000	1.700.000	1.700.000
Outros	0	0	0	0	0	0	0	0
Curto Prazo	2.100.000	0	0	0	2.100.000	547.582	0	0
BEI	0	0	0	0	0	0	0	0
Banca Comercial	0	0	0	0	0	0	0	0
Empresa do Grupo	2.100.000	0	0	0	2.100.000	547.582	0	0
Descobertos bancários	0	0	0	0	0	0	0	0
Outros	0	0	0	0	0	0	0	0

Indicadores de Financiamento	Valor Trimestre				2021	Acumulado		
	1º T	2º T	3º T	4º T		Per. Nom.	Orgam.	Orgam.
Dívida Financeira	Eur	3.800.000	0	0	3.800.000	2.247.582	1.700.000	1.700.000
Net Debt - Endividamento Líquido	Eur	3.418.746	0	0	3.418.746	1.674.769	-2.498.511	0

Endividamento



3. INVESTIMENTO

Investimento	Valor Trimestre				2021	Acumulado		
	1º T	2º T	3º T	4º T		Per. Nom.	Orgam.	Orgam.
Investimento	Eur	0	0	0	0	0	0	219.531
Imobilizado								219.531

1º trimestre 2021

Dívida Financeira	3.800,00	MEur
<ul style="list-style-type: none"> O endividamento de 3,8 milhões de euros, sendo que 1,7 milhões de euros são suprimentos da Empresa Mãe e 2,1 milhões de euros de apoios de tesouraria. 		
Net Debt - Endividamento Líquido	3.418,75	MEur
<ul style="list-style-type: none"> O endividamento líquido no final do 1º trimestre era de 3,4 milhões de euros 		

1º trimestre 2021

Investimento	0,0	MEur
<ul style="list-style-type: none"> Não existe ainda nenhum investimento em 2021 		

Handwritten signature and initials

4. GASTOS OPERACIONAIS

Gastos Operacionais	Valor Acumulado				Anexo 2020 (€mil)	PAO2021 (€mil)
	1º T	2º T	3º T	4º T		
Cumprimento do GQ/PN (1)(3)	86,4%				94,1%	94,9%
Gastos Operacionais (GQ) (1)+(2)+(3)+(4)	716.743				3.336.523	7.915.223
CMVM/C (2)	0				0	0
FSE (3)	433.563				2.151.299	6.506.339
Gastos com Pessoal Dem. Res. (4)	283.180				1.185.223	1.408.884
Volume de Negócios (5)-(8)-(7)	830.030				3.544.104	8.338.107
Vendas (5)					0	0
Prestação de Serviços (7)	830.030				3.544.104	6.730.093
Conjunto dos encargos com deslocações, ajudas de custo e alojamento, e os associados à frota automóvel	69.053				351.079	461.049
Deslocações e Estadas e alojamento*	26.848				176.414	234.426
Ajudas de Custo	213				8.458	26.000
Encargos com viagens	41.892				166.207	200.623
Conjunto de gastos realizados com estudos, pareceres, projetos e consultorias	6.735				130.636	81.110
Gastos com Pessoal corrigidos (9)-(4)-(9)-(10)	283.180				1.175.899	1.386.561
Gastos com pessoal Dem.Res. (4)	283.180				1.185.223	1.408.884
Indemnizações (9)	0				0	0
Valorizações Remuneratórias por aplicação ACT (10)	n.d.				9.325	22.227

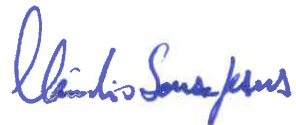
Nota: *Não inclui gastos com portagens, pois estão incluídos nos encargos com viagens n.d. - valor não disponível, em cálculo pelos RH

5. PMP

PMP médio (€mil)	Valor Acumulado				Anexo 2020 (€mil)	PAO 2021 (€mil)
	1º T	2º T	3º T	4º T		
	238				248	311

Lisboa, 24 de março de 2023

O Conselho de Administração



Eng.º Cláudio Miguel André de Sousa Jesus
(Presidente Executivo)



Eng.º Carlos Mineiro Aires
(Vogal Não Executiva)



Eng.ª Alexandra Maria Martins Ramos da Cunha Serra
(Vogal Não Executiva)



Ao Conselho de Administração da
AdP – Águas de Portugal Internacional, Serviços Ambientais, S.A.

Memorando de Acompanhamento relativo ao primeiro trimestre de 2021

Exmos. Senhores,

Introdução

1 Para efeitos do disposto no Decreto-Lei 133/2013, de 3 de outubro, o qual estabelece o Regime Jurídico do Setor Público Empresarial, procedemos à análise da informação financeira, incluída em Anexo, preparada pelo Conselho de Administração da AdP – Águas de Portugal Internacional, Serviços Ambientais, S.A. (adiante designada por Entidade), relativa ao primeiro trimestre de 2021, incluída no documento em anexo denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 1º Trimestre 2021”, que inclui, entre outros aspetos, (i) a análise orçamental, (ii) a análise financeira comparativa e (iii) a análise do plano de investimentos.

Responsabilidades

2 É da responsabilidade do Conselho da Administração da Entidade a implementação e manutenção de um adequado sistema de informação, o total e adequado registo das transações financeiras ocorridas, bem como a preparação e submissão oportuna de mapas financeiros requeridos pela legislação aplicável.

3 A nossa responsabilidade consiste em acompanhar a atividade da Entidade ao longo do período e na elaboração de um Memorando de Acompanhamento trimestral, com vista à identificação de eventuais situações que, de um ponto de vista contabilístico ou de controlo interno, entendemos dever realçar.

Âmbito

4 Para a elaboração do presente Memorando de Acompanhamento, efetuámos os seguintes procedimentos:

- a) Acompanhamento da atividade da Entidade através de:
- Participação em reuniões efetuadas com os responsáveis da Entidade e leitura das atas, tendo sido solicitado e obtidos os esclarecimentos que foram considerados necessários;
 - Consultados os balancetes e restante informação financeira relativos ao período de três meses findo em 31 de março de 2021;
 - Obtenção de informação do grau de execução e desvios orçamentais, decorrentes das atividades desenvolvidas no período de três meses findo em 31 de março de 2021.
- b) Observação do cumprimento das determinações legais aplicáveis, no período de três meses findo em 31 de março de 2021, no que se refere aos seguintes aspetos:
- Deveres de informação previstos no n.º 2 do artigo 26º do Decreto-Lei n.º 53/2022;
 - Plano de contratação de trabalhadores previsto no artigo 141º do Decreto-Lei n.º 53/2022;

- Plano de redução de gastos operacionais conforme previsto no artigo 144º do Decreto-Lei n.º 53/2022;
 - Limite de endividamento das empresas do setor empresarial do Estado no artigo 145º do Decreto-Lei n.º 53/2022;
 - Princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 136º da Lei n.º 12/2022;
 - Prazo médio de pagamentos de acordo com a Resolução do Conselho de Ministros n.º 34/2008, de 22 de fevereiro e com o Despacho 9870/2009; e
 - Princípios do Bom Governo determinados pelo Decreto-Lei n.º 133/2013, de 3 de outubro.
- c) Observação do cumprimento das obrigações fiscais, nomeadamente a entrega das guias de imposto e respetivos pagamentos, e a análise da situação contributiva da Entidade e das comunicações e inspeções fiscais.

5 Nas circunstâncias, o trabalho efetuado não constitui um exame às demonstrações financeiras da Entidade do período de três meses findo em 31 de março de 2021, nem tão pouco uma revisão limitada às mesmas, de acordo com os normativos de auditoria, mas apenas no acompanhamento da atividade desenvolvida pela Entidade no período em análise, por forma a dar cumprimento ao disposto na alínea i) do nº 1 do Artigo 44.º do Decreto-Lei 133/2013, de 3 de outubro.

Principais aspetos e conclusões

5.1 A demonstração da posição financeira e a demonstração dos resultados do período de três meses findo em 31 de março de 2021, assim como a evolução dos gastos e rendimentos face ao orçamento e ao período homólogo encontram-se detalhadas e justificadas no documento em anexo, preparado pelo Conselho de Administração da Entidade, denominado por “Relatório de Execução Orçamental – 1º Trimestre 2021”.

5.2 A Entidade deverá apresentar as dívidas a fornecedores no site da internet, caso o Prazo médio de pagamentos seja superior a 60 dias. A Entidade apresenta um PMP de 258 dias, portanto superior ao limite. No âmbito do Programa “Pagar a Tempo e Horas” e tendo em consideração as alterações introduzidas pelo Despacho nº 9870/2009 e pelo RCM 34/2008 de 22 de fevereiro, a Entidade deveria apresentar um PMP inferior ou igual a 211 dias, o que não se verificou, encontrando-se assim numa tendência de incumprimento.

5.3 Relativamente ao plano de contratação de colaboradores, nos termos do previsto no artigo 141º do Decreto-Lei n.º 53/2022, a Entidade encontra-se em cumprimento.

5.4 Conforme previsto no artigo 144º do Decreto-Lei n.º 53/2022, nomeadamente no que respeita à redução ou manutenção do rácio dos gastos operacionais sobre o volume de negócios, a Entidade encontra-se em cumprimento comparativamente com o exercício de 2020 e comparativamente com o orçamento.

5.5 Conforme previsto no artigo 144º do Decreto-Lei n.º 53/2022, nomeadamente no que respeita ao plano de redução de custos, a Entidade encontra-se em cumprimento, no que respeita aos gastos com pessoal, gastos com frota automóvel, gastos com deslocações, alojamento e ajudas de custo e gastos com pareceres, projetos e consultoria face ao orçamento e face ao exercício de 2020.



5.6 Não foram identificadas inconformidades com os requisitos legais estabelecidos no artigo 145º do Decreto-Lei n.º 53/2022, nomeadamente no que respeita ao limite do endividamento.

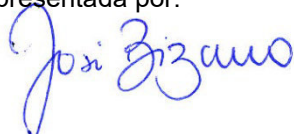
5.7 Adicionalmente, a Entidade encontra-se ainda em cumprimento no que diz respeito ao princípio da unidade de tesouraria previsto no artigo 136º da Lei n.º 12/2022. Adicionalmente, conforme divulgado no Relatório de Governo Societário do exercício de 2021, a Entidade encontra-se a cumprir no exercício de 2021 com os Princípios do Bom Governo determinados pelo Decreto-Lei n.º 133/2013.

5.8 Observámos o cumprimento das obrigações fiscais, nomeadamente a entrega das guias de imposto e respetivos pagamentos. Adicionalmente garantimos que a situação contributiva da Entidade estava regularizada e que não existiram comunicações e inspeções fiscais durante o período.

Ficamos ao dispor para eventuais esclarecimentos adicionais.

29 de maio de 2023

PricewaterhouseCoopers & Associados
- Sociedade de Revisores Oficiais de Contas, Lda.
representada por:



José Alves Bizarro Duarte, ROC n.º 1957
Registado na CMVM com o n.º 20200003