

# IMPOSTO INDUSTRIAL DECLARAÇÃO MODELO 1

## DECLARAÇÃO ANUAL DE RENDIMENTOS

(A QUE SE REFERE O ARTIGO 51.º DO CII)

Exercício de **2023**

### 1. IDENTIFICAÇÃO DO CONTRIBUINTE

Nome/Firma	XPTS, LDA.		
	NIF	5480010743	
Morada			
Município	TALATONA	Comuna/Distrito	TALATONA
Província	LUANDA	Cidade	TALATONA
Repartição Fiscal	04.20 - 4ª REPARTIÇÃO FISCAL		
Telefone Fixo	Telemóvel	946102863	Fax
Email			
Actividade exercida	47737 - Comércio a retalho de outros produtos novos, n.e., em estabelecimentos especializados		
Outras actividades	47411 - Comércio a retalho de computadores, equipamentos periféricos e programas informáticos (software), em estabelecimentos especializados		

### 2. SECTOR DE ACTIVIDADE PRINCIPAL

47737 - Comércio a retalho de outros produtos novos, n.e., em estabelecimentos especializados

### 3. REGIME DE TRIBUTAÇÃO DO IMPOSTO INDUSTRIAL

(assinalar com uma cruz)

Regime Geral	<input checked="" type="checkbox"/>	Regime Simplificado	<input type="checkbox"/>
--------------	-------------------------------------	---------------------	--------------------------

### 4. TIPO DE CONTRIBUINTE

(assinalar com uma cruz)

Residente	<input checked="" type="checkbox"/>	Não residente com estabelecimento estável	<input type="checkbox"/>	Não residente sem estabelecimento estável	<input type="checkbox"/>
-----------	-------------------------------------	---	--------------------------	---	--------------------------

### 5. INCORPORAÇÃO DE SOCIEDADES

(assinalar com uma cruz)

Fusão	<input type="checkbox"/>	Cisão	<input type="checkbox"/>	Não aplicável	<input checked="" type="checkbox"/>
-------	--------------------------	-------	--------------------------	---------------	-------------------------------------

### 6. REGIME DE TRIBUTAÇÃO DE GRUPOS DE SOCIEDADES

(assinalar com uma cruz)

Dominante	<input type="checkbox"/>	Não aplicável	<input checked="" type="checkbox"/>	Dominada	<input type="checkbox"/>
-----------	--------------------------	---------------	-------------------------------------	----------	--------------------------

### 7. BENEFÍCIOS FISCAIS ABRANGIDOS

(assinalar com uma cruz)

Investimento Privado	<input type="checkbox"/>	MPME	<input type="checkbox"/>	outro	<input type="checkbox"/>	Nenhum	<input checked="" type="checkbox"/>
Isenção total	<input type="checkbox"/>	Isenção parcial	<input type="checkbox"/>	Redução da taxa	<input type="checkbox"/>		

### 8. APRESENTAÇÃO DOS ANEXOS

(assinalar com uma cruz)

Anexo A	<input type="checkbox"/>	Anexo B	<input type="checkbox"/>	Mapa de reintegrações e amortizações	<input type="checkbox"/>	Mapa de abates	<input type="checkbox"/>	Mapa de imobilizados em curso	<input type="checkbox"/>
---------	--------------------------	---------	--------------------------	--------------------------------------	--------------------------	----------------	--------------------------	-------------------------------	--------------------------

### 9. CARACTERÍSTICA DA DECLARAÇÃO

(assinalar com uma cruz)

1º Declaração (início) - 1º semestre	<input type="checkbox"/>	Declaração do período	<input checked="" type="checkbox"/>	Declaração do período de cessação - 1º semestre	<input type="checkbox"/>
1º Declaração (início) - 2º semestre	<input type="checkbox"/>	Declaração de substituição	<input type="checkbox"/>	Declaração do período de cessação - 2º semestre	<input type="checkbox"/>
1º Declaração oficiosa	<input type="checkbox"/>	Declaração de correcção	<input type="checkbox"/>		

### 10. IDENTIFICAÇÃO DO REPRESENTANTE LEGAL

Nome	SERMAO, SEBASTIAO		
Telefone	923822596	NIF	001546489LA038

A presente declaração corresponde à verdade, de acordo com os princípios do Plano Geral de Contabilidade e não omite qualquer informação pedida.

### 11. IDENTIFICAÇÃO DO TÉCNICO DE CONTAS

Nome	DIL0 DOMINGOS ELISA SUNDA, MARIA LUISA		
Telefone	934533874	NIF	000109304OE015

Nº de Técnico de Contas	20151230	Email	MSUNDA@HOTMAIL.COM
-------------------------	----------	-------	--------------------

A presente declaração corresponde à verdade, de acordo com os princípios do Plano Geral de Contabilidade e não omite qualquer informação pedida.

## 12. RESERVADO AOS SERVIÇOS

Código	04.20	Repartição Fiscal	4ª REPARTIÇÃO FISCAL
Número	2023.240105598300945	Data de recepção	30-05-2024
Com pagamento		*** Documento emitido por via electrónica ***	
Sem pagamento			

	<h3>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS</h3>
--	-------------------------------------

NÚMERO	DESIGNAÇÃO	CONTA PGC	EXERCÍCIO	
			CORRENTE	ANTERIOR
<b>2</b>	<b>DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS</b>			
2.1	<b>Proveitos e Ganhos por Natureza</b>	6		
2.1.1	Vendas de produtos	61.1/2	0,00	0,00
2.1.2	Vendas de mercadorias	61.3	892.622.032,00	2.026.973.503,79
2.1.3	Embalagens de consumo	61.4	0,00	0,00
2.1.4	Subsídios a preços	61.5	0,00	0,00
2.1.5	Devoluções, descontos e abatimentos	61.7/8	0,00	0,00
2.1.6	Prestações de Serviços Nacionais	62.1.1/2.1	257.266.562,00	114.381.201,03
2.1.7	Prestações de Serviços Estrangeiros	62.1.2/2.2	0,00	0,00
2.1.8	Outros proveitos operacionais	63	0,00	0,00
<b>A</b>	<b>SOMA DOS PROVEITOS OPERACIONAIS</b>		1.149.888.594,00	2.141.354.704,82
2.1.9	Variação nos inventários de produtos acabados e de produção em curso	64	0,00	0,00
2.1.10	Trabalhos para a própria empresa	65	0,00	0,00
2.1.11	Proveitos e ganhos financeiros gerais	66	0,00	0,00
2.1.12	Proveitos e ganhos financeiros em filiais e associadas	67	0,00	0,00
2.1.13	Outros proveitos e ganhos não operacionais	68	2.547.584,00	0,00
2.1.14	Proveitos e ganhos extraordinários	69	0,00	0,00
<b>B</b>	<b>SOMA DE OUTROS PROVEITOS E GANHOS NÃO OPERACIONAIS</b>		2.547.584,00	0,00
<b>C</b>	<b>TOTAL DOS PROVEITOS (A+B)</b>		1.152.436.178,00	2.141.354.704,82
2.2	<b>Custos e Perdas por Natureza:</b>	7		
2.2.1	Custos das mercadorias vendidas e das matérias consumidas	71	871.080.720,00	1.985.236.183,51
2.2.2	Custos com o pessoal	72	112.439.412,00	50.759.021,37
2.2.3	Amortizações do exercício	73	3.242.216,00	2.143.165,97
2.2.4	Subcontratos	75.1	0,00	0,00
2.2.5	Fornecimento e serviços de terceiros	75.2	121.745.925,00	63.463.053,35
2.2.6	Impostos	75.3	0,00	334.718,17
2.2.7	Despesas confidenciais	75.4	0,00	0,00
2.2.8	Quotizações	75.5	0,00	0,00
2.2.9	Ofertas e amostras de existências	75.6	0,00	0,00
2.2.10	Outros custos e perdas operacionais	75.8	0,00	0,00
2.2.11	Custos e perdas financeiros gerais	76	1.166.807,00	2.711.664,84
2.2.12	Custos e perdas financeiras em filias e associadas	77	0,00	0,00
2.2.13	Outros custos e perdas não operacionais	78	163.276.714,00	14.073.367,83
2.2.14	Custos e perdas extraordinárias	79	0,00	0,00
<b>D</b>	<b>TOTAL DOS CUSTOS</b>		1.272.951.794,00	2.118.721.175,04
<b>E</b>	<b>Resultado antes de impostos (C-D)</b>		-	22.633.529,78
<b>F</b>	<b>Imposto sobre os lucros</b>		0,00	0,00
<b>G</b>	<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO (E-F)</b>		-	22.633.529,78

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

NÚMERO	DESIGNAÇÃO	CONTA	EXERCÍCIO	
			CORRENTE	ANTERIOR
<b>3</b>	<b>CUSTOS COM PESSOAL</b>			
3.1	Remunerações - órgãos sociais	72.1	280.961,00	0,00
3.2	Remunerações - pessoal	72.2	101.963.055,00	44.051.287,82
3.3	Remuneração para pensões - órgãos sociais	72.3.1	0,00	0,00
3.4	Remunerações para Pensões - pessoal	72.3.2	0,00	0,00
3.5	Prémios para pensões	72.4	0,00	0,00
3.6	Encargos sobre remunerações	72.5	6.683.490,00	3.388.888,98
3.7	Seguros de acidentes de trabalho e doenças profissionais	72.6	2.278.924,00	0,00
3.8	Formação	72.7	120.000,00	0,00
3.9	Outras despesas com pessoal	72.8	1.112.982,00	3.318.844,57
<b>SOMA</b>			<b>112.439.412,00</b>	<b>50.759.021,37</b>
<b>4</b>	<b>FORNECIMENTOS E SERVIÇOS DE TERCEIROS</b>			
4.1	Água	75.2.11	10.800,00	0,00
4.2	Electricidade	75.2.12	0,00	3.000,00
4.3	Combustíveis e outros fluídos	75.2.13	689.327,00	434.132,35
4.4	Material de conservação e reparação	75.2.14	2.940.633,00	949.306,60
4.5	Material de protecção, segurança e conforto	75.2.15	180.500,00	465.135,65
4.6	Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	75.2.16	124.600,00	23.399,00
4.7	Material de escritório	75.2.17	323.062,00	1.104.810,29
4.8	Livros e documentação técnica	75.2.18	0,00	0,00
4.9	Outros fornecimentos	75.2.19	0,00	0,00
4.10	Comunicação	75.2.20	2.888.223,00	1.098.463,68
4.11	Rendas	75.2.21	4.500.000,00	7.108.000,00
4.12	Alugueres	75.2.21	0,00	850.000,00
4.13	Seguros	75.2.23	9.037,00	745.299,36
4.14	Deslocações e estadas	75.2.24	5.125.892,00	3.977.195,48
4.15	Despesas de representação	75.2.25	2.397,00	0,00
4.16	Serviços de conservação e reparação	75.2.26	392.135,00	876.798,70
4.17	Vigilância e segurança	75.2.27	0,00	0,00
4.18	Material de limpeza, higiene e conforto	75.2.28	114.003,00	1.660.786,27
4.19	Serviços de limpeza, higiene e conforto	75.2.29	0,00	158.500,00
4.20	Publicidade e propaganda	75.2.30	0,00	43.000,00
4.21	Contencioso e notariado	75.2.31	4.520,00	14.925,00
4.22	Comissões a intermediários	75.2.32.1	0,00	9.132.687,83
4.23	Assistência técnica - Estrangeira	75.2.32.2	0,00	0,00
4.24	Assistência técnica - Nacional	75.2.33	81.425,00	0,00
4.25	Trabalhos executados no exterior	75.2.34	99.097.896,00	14.010.833,33
4.26	Honorários e avenças	75.2.35	0,00	19.649.180,81
4.27	Royalties	75.2.31	0,00	0,00
4.28	Outros serviços	75.2.39	5.261.475,00	1.157.599,00
<b>SOMA</b>			<b>121.745.925,00</b>	<b>63.463.053,35</b>

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

NÚMERO	DESIGNAÇÃO	EXERCÍCIO CORRENTE	EXERCÍCIO ANTERIOR
5	<b>APURAMENTO DE LUCRO TRIBUTÁVEL</b>		
<b>A ACRESER</b>	Seguros dos ramos vida e saúde (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Amortizações excessivas (artigo 40.º) CII	0,00	0,00
	Amortizações não previstas (artigo 40.º) CII	0,00	0,00
	Amortizações não autorizadas (artigo 40.º) CII	0,00	0,00
	Amortizações não em conformidade (artigo 40.º) CII	0,00	0,00
	Provisões excessivas (artigo 45.º) CII	0,00	0,00
	Provisões não previstas (artigo 45.º) CII	0,00	0,00
	Provisões sobre créditos com garantia (artigo 45.º) CII	0,00	0,00
	Créditos incobráveis (artigo 46.º) CII	0,00	0,00
	Imposto Industrial (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Imposto Predial (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Imposto sobre a Aplicação de Capitais (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Imposto sobre os Rendimentos do Trabalho (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Impostos suportados pela empresa (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Contribuições para a Segurança Social (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Multas e encargos sobre infracções (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Indemnizações pagas de riscos seguráveis (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Custos considerados como conservação e reparação de imóveis arrendados (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
	Custos indevidamente documentados (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
	Custos não documentados (artigo 17.º) CII	0,00	2.711.664,84
	Custos com despesas confidenciais (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
	Despesas não aceites referentes às existências (artigo 20.º) CII	0,00	0,00
	Donativos não previstos (artigo 19.º) CII	0,00	0,00
	Donativos excessivos (artigo 19.º) CII	0,00	0,00
	Tributações autónomas dos donativos em 15% (artigo 19.º) CII	0,00	0,00
	Acréscimos da reavaliação (artigo 37.º) CII	0,00	0,00
	Custos ou gastos com assistência social (artigo 15.º) CII	0,00	0,00
	Juros de empréstimos dos sócios/accionistas (artigo 16.º) CII	0,00	0,00
	Correcções relativas a exercícios anteriores e extraordinários (artigo 18.º) CII	0,00	14.073.367,83
	Variações patrimoniais positivas (artigo 13.º) CII	0,00	0,00
	Variações cambiais desfavoráveis não realizadas (artigo 14.º) CII	0,00	0,00
	Ajustamento dos preços de transferência	0,00	0,00
Imposto sobre o valor acrescentado dedutíveis nos termos do CIVA	0,00	86.428,17	
Outros acréscimos	165.775.141,00	0,00	
<b>SOMA (A ACRESER)</b>		<b>165.775.141,00</b>	<b>16.871.460,84</b>
<b>A DEDUZIR</b>	Proveitos sujeitos a IAC (artigo 47.º) CII	0,00	0,00
	Proveitos sujeitos a IP (artigo 47.º) CII	0,00	0,00
	Variações cambiais favoráveis não realizadas (artigo 13.º) CII	0,00	0,00
	Reposição de provisões tributadas em exercícios anteriores	0,00	0,00
	Resultado da actividade isenta do Imposto Industrial	0,00	0,00
	Ajustamento de preços de transferência legalmente autorizados	0,00	0,00
	Outras deduções	0,00	0,00
	<b>SOMA (A DEDUZIR)</b>		<b>0,00</b>
	<b>LUCRO TRIBUTÁVEL (RESULTADOS LÍQUIDOS + A ACRESER - A DEDUZIR)</b>	<b>45.259.525,00</b>	<b>39.504.990,62</b>

# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

NÚMERO	DESIGNAÇÃO	EXERCÍCIO CORRENTE	EXERCÍCIO ANTERIOR
<b>6</b>	<b>APURAMENTO DA MATÉRIA COLECTÁVEL</b>		
<b>H</b>	Lucro tributável	45.259.525,00	39.504.990,62
	Prejuízo	0,00	0,00
	<b>DEDUÇÕES À MATÉRIA COLECTÁVEL</b>		
<b>I</b>	Exercício n-5	0,00	0,00
	Exercício n-4	0,00	0,00
	Exercício n-3	0,00	0,00
	Exercício n-2	0,00	0,00
	Exercício n-1	0,00	0,00
	<b>CÁLCULO DOS PREJUÍZOS FISCAIS</b>		
<b>J</b>	Prejuízos fiscais (artigo 48.º) CII	0,00	0,00
	Exercício n-5	0,00	0,00
	Exercício n-4	0,00	0,00
	Exercício n-3	0,00	0,00
	Exercício n-2	0,00	0,00
<b>K</b>	Exercício n-1	0,00	0,00
	<b>CÁLCULO DOS BENEFÍCIOS FISCAIS</b>		
	Benefícios fiscais dos lucros levados a reserva (artigo 49.º) CII	0,00	0,00
	Outros benefícios fiscais	0,00	0,00
	<b>L</b>	<b>SOMA ALGÉBRICA DOS RESULTADOS DAS SOCIEDADES DOMINADAS (ANEXO B)</b>	0,00
<b>M</b>	<b>MATÉRIA COLECTÁVEL (H-I-J-K+L)</b>	45.259.525,00	39.504.990,62
<b>7</b>	<b>CÁLCULO DO IMPOSTO</b>		
<b>N</b>	Imposto à taxa normal (artigo 64.º) CII	25	25
	Imposto à taxa reduzida (artigo 64.º) CII	0	0
	<b>COLECTA</b>	11.314.881,25	9.876.247,66
	<b>ACRÉSCIMOS À COLECTA</b>		
<b>O</b>	Tributações Autónomas das despesas em 30% (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
	Tributações Autónomas das despesas em 50% (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
	Outros acréscimos	0,00	0,00
	<b>SOMA DOS ACRÉSCIMOS</b>	0,00	0,00
	<b>DEDUÇÕES À COLECTA</b>		
<b>P</b>	Créditos fiscais de exercícios anteriores	0,00	0,00
	Benefícios fiscais	0,00	0,00
	Crédito de imposto por dupla tributação jurídica internacional (artigo 49.º) CII	0,00	0,00
	Liquidações provisórias sobre as vendas (artigo 66.º) CII	0,00	0,00
	Liquidações provisórias sobre os serviços (artigo 67.º) CII	0,00	0,00
	Outras deduções	0,00	0,00
	<b>SOMA DAS DEDUÇÕES</b>	0,00	0,00
	<b>TOTAL A PAGAR / A RECUPERAR (N+O-P)</b>	11.314.882,00	9.876.248,00

## ANEXO A (RESULTADO, EXISTÊNCIAS E TERCEIROS)

Exercício 2023

### 1. IDENTIFICAÇÃO

Nome/Firma

NIF

### 2. DEDUÇÕES DOS PREJUÍZOS FISCAIS (ARTIGO 48.º) CII

Número	Designação	Exercício N-1	Exercício N-2	Exercício N-3	Exercício N-4	Exercício N-5	Acomulado
1	Prejuízo do ano anterior	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Prejuízo do ano corrente	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
3	Correcções fiscais (Administração Fiscal)	Prejuízo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Resultado corrigido	Prejuízo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		Lucro	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Prejuízos corrigidos (a transportar para o ano seguinte)

	Exercício N-1	Exercício N-2	Exercício N-3	Exercício N-4	Exercício N-5
N+1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N+2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N+3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
N+4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

N+5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-----	------	------	------	------	------

### 3. LIQUIDAÇÕES PROVISÓRIAS vs. CRÉDITOS FISCAIS (ARTIGOS 66.º E 67.º) CII

Número	Designação	Exercício N	
1	Liquidações provisórias	a) Vendas	0,00
		b) Prestação de serviço	0,00
		Subtotal (a+b)	0,00
2	Compensação	Efectuada	0,00
		Não efectuada	0,00
		Total	0,00
3	Total (1+2)	0,00	

### 4. DETALHES DA ACTIVIDADE ISENTA DO IMPOSTO INDUSTRIAL (ARTIGO 67.º) CII

Número	Designação	Proveitos totais (A)	Custos totais (B)	Resultados (A-B)
1	Actividade 1			
2	Actividade 2	0,00	0,00	0,00
3	Actividade 3			
4	Actividade 4			
5	Actividade 5			
	Totais (1+2+3+4+5)			

As actividades isentas devem ser detalhadas no relatório técnico e acompanhada dos CRIP

### 5. VARIAÇÃO DAS EXISTÊNCIAS DA PRODUÇÃO

Número	Designação	Existências iniciais (A)	Existências finais (B)	Variação (A-B)
1	Produtos e trabalhos em curso	0,00	0,00	0,00
2	Subprodutos, desperdícios, resíduos e refugos	0,00	0,00	0,00
3	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00
	Totais (1+2+3)	0,00	0,00	0,00

### 6. CUSTOS DE EXISTÊNCIAS VENDIDAS E CONSUMIDAS (ARTIGO 20.º) CII

Número	Designação	Existências iniciais (A)	Compras (B)	Existências finais (C)	Variação (A+B-C)
1	Mercadoria	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Compras	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Matéria-prima, subsidiária e de consumo	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Produtos acabados e intermédios	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totais (1+2+3)	0,00	0,00	0,00	0,00

### 7. CLIENTES

Número	Designação	Ano corrente (A)	Ano anterior (B)	Variação (A-B)
1	Clientes correntes	0,00	0,00	0,00
2	Clientes - título a receber	0,00	0,00	0,00
3	Clientes - título descontados	0,00	0,00	0,00
4	Clientes cobrança duvidosa	0,00	0,00	0,00
	Totais (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00

### 8. ESPECIALIZAÇÃO DO EXERCÍCIO

Número	Designação	Ano corrente (A)	Ano anterior (B)	Variação (A-B)
1	Diferimento - Proveitos a Repartir por Períodos Futuros	0,00	0,00	0,00
2	Diferimento - Encargos a Repartir por Períodos Futuros	0,00	0,00	0,00
3	Acréscimo - Proveitos a Facturar	0,00	0,00	0,00
4	Acréscimo - Encargos a pagar	0,00	0,00	0,00
	Totais (1+2+3+4)	0,00	0,00	0,00



**XPTS | Prestação de Serviços**

**RELATÓRIO E CONTAS**

**EXERCÍCIO 2023**

Maio 2024

# BALANÇO

VALORES EXPRESSOS EM AKZ  
EXERCÍCIO

Designação	Notas	2023	2022
<b>ACTIVO</b>			
<b>Activo não corrente</b>			
Imobilizações corpóreas	4	5 835 808	5 578 023
Imobilizações incorpóreas	5		
<b>Total do Activo Não Corrente</b>		<b>5 835 808</b>	<b>5 578 023</b>
<b>Activo corrente</b>			
Existências	8	61 770 978	0
Contas a receber	9	941 294 157	481 263 592
Disponibilidades	10	147 072 562	19 245 269
Outros activos correntes	11	16 231 182	1 587 522
<b>Total do Activo Corrente</b>		<b>1 166 368 879</b>	<b>502 096 383</b>
<b>TOTAL DO ACTIVO</b>		<b>1 172 204 687</b>	<b>507 674 407</b>
<b>Capital Próprio e Passivo</b>			
<b>Capital Próprio</b>			
Capital	12	100 000	100 000
Reservas	13		
Resultados transitados	14	23 460 234	10 702 952
Resultados do Exercício		-131 830 499	12 757 282
<b>Total do Capital Próprio</b>		<b>-108 270 265</b>	<b>23 560 234</b>
<b>Passivo não Corrente</b>			
Empréstimos de Médio e Longo Prazo	15		
Provisões para outros riscos e encargos	18		
<b>Total do Passivo não Corrente</b>			
<b>Passivo Corrente</b>			
Contas a Pagar	19	1 257 106 675	484 114 173
Empréstimos de curto prazo	20		
Parte cor.dos empr.a medio e longo prazo	15		
Outros Passivos Correntes	21	23 368 275	
<b>Total do Passivo Corrente</b>		<b>1 280 474 950</b>	<b>484 114 173</b>
<b>TOTAL CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO</b>		<b>1 172 204 687</b>	<b>507 674 407</b>

Luanda aos 30 de Maio de 2024

A TÉCNICA DE CONTAS

*Maria Luisa D. Sunda*  
MARIA LUISA D.SUNDA  
(INSC.Nº20151230)

A GERÊNCIA

SEBASTIÃO PASCOAL SERMÃO



# DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS (POR NATUREZA)

Valores expresso em Kwanzas (KZ)

DESIGNAÇÃO	NOTAS	EXERCÍCIO	
		2023	2022
Vendas	22	892 622 032	2 026 973 504
Prestações de serviços	23	257 266 562	114 381 201
<b>TOTAL PROVEITOS OPERACIONAIS</b>		<b>1 149 888 594</b>	<b>2 141 354 705</b>
Custos das mercadorias	27	871 080 720	1 985 236 184
Custos com o pessoal	28	112 439 413	50 759 021
Amortizações	29	3 242 216	2 143 166
Outros custos e perdas operacionais	30	121 745 925	63 797 772
<b>TOTAL CUSTOS OPERACIONAIS</b>		<b>1 108 508 274</b>	<b>2 101 936 143</b>
<b>RESULTADOS OPERACIONAIS</b>		<b>41 380 319</b>	<b>39 418 562</b>
Resultados financeiros	31	-1 166 807	-2 711 665
Resultados não operacionais	33	-160 729 130	-14 073 368
<b>RESULTADOS ANTES DE IMPOSTOS</b>		<b>-120 515 618</b>	<b>22 633 530</b>
Imposto sobre o rendimento	35	11 314 881	9 876 248
<b>RESULTADOS LIQUIDOS DAS ACTIVIDADES CORRENTES</b>		<b>-131 830 499</b>	<b>12 757 282</b>
Resultados extraordinários			
<b>RESULTADOS LIQUIDOS DO EXERCÍCIO</b>		<b>-131 830 499</b>	<b>12 757 282</b>

Luanda aos 30 de Maio de 2024

A TÉCNICA DE CONTAS  
  
 MARIA LUÍSA D. SILVA  
 (INSC. Nº 20151230)

A GERÊNCIA

SEPARAÇÃO DAS COALÍTIAS

  
 Condomínio XPTSIDA - Apartamentos Sul via C2E  
 E-mail: contacto@xptsida.co.ao



## MAPA DO IMOBILIZADO E AMORTIZAÇÕES

(Moeda: AKZ)

31 de Dezembro de 2023

IMOBILIZAÇÕES	TAXA	VALOR AQUIL.	AMORTIZAÇÕES			VALOR ACTUAL
			ANTERIORES	EXERCICIO	ACUMULADO	
<b>11 - Imobilizações Corporeas</b>		<b>11 714 684,11</b>	<b>2 636 660,97</b>	<b>3 242 215,97</b>	<b>5 878 876,94</b>	<b>5 835 807,17</b>
<b>112 - Edifícios e Out.Construções</b>		<b>116 300,00</b>	<b>43 612,50</b>	<b>14 537,50</b>	<b>58 150,00</b>	<b>58 150,00</b>
<b>1121 - Implant.Prop.Alheia</b>		<b>116 300,00</b>	<b>43 612,50</b>	<b>14 537,50</b>	<b>58 150,00</b>	<b>58 150,00</b>
Obras 2020	12,50%	116 300,00	43 612,50	14 537,50	58 150,00	58 150,00
<b>114 - Eq.Carga e Transporte</b>		<b>5 650 000,00</b>	<b>1 615 000,00</b>	<b>1 345 000,00</b>	<b>2 960 000,00</b>	<b>2 690 000,00</b>
<b>1142 - Veiculos mist.Ligeiros</b>		<b>5 650 000,00</b>	<b>1 615 000,00</b>	<b>1 345 000,00</b>	<b>2 960 000,00</b>	<b>2 690 000,00</b>
Moto Kaweseki 2019	25,00%	270 000,00	270 000,00	0,00	270 000,00	0,00
Moto 2022	25,00%	380 000,00	95 000,00	95 000,00	190 000,00	190 000,00
Viatura 2022	25,00%	5 000 000,00	1 250 000,00	1 250 000,00	2 500 000,00	2 500 000,00
<b>115 - Eq.Administrativo</b>		<b>5 948 384,11</b>	<b>978 048,47</b>	<b>1 882 678,47</b>	<b>2 860 726,94</b>	<b>3 087 657,17</b>
<b>1151 - Eq.Informatico</b>		<b>5 587 885,11</b>	<b>768 907,09</b>	<b>1 825 940,09</b>	<b>2 594 847,18</b>	<b>2 993 037,93</b>
Impressora Canon 2018	33,33%	81 517,00	81 517,00	0,00	81 517,00	0,00
Impressora 2019	33,33%	28 000,00	28 000,00	0,00	28 000,00	0,00
Sistema de Vigilancia 2022	33,33%	1 978 368,11	659 390,09	659 390,09	1 318 780,18	659 587,93
UPS Central 2023	33,33%	3 500 000,00	0,00	1 166 550,00	1 166 550,00	2 333 450,00
<b>1152 - Eq.Social</b>		<b>80 499,00</b>	<b>22 437,38</b>	<b>10 062,38</b>	<b>32 499,76</b>	<b>47 999,25</b>
Frigibar 2019	12,50%	33 000,00	16 500,00	4 125,00	20 625,00	12 375,00
Electrobomba 2022	12,50%	47 499,00	5 937,38	5 937,38	11 874,76	35 624,25
<b>1153 - Mobiliario</b>		<b>280 000,00</b>	<b>186 704,00</b>	<b>46 676,00</b>	<b>233 380,00</b>	<b>46 620,00</b>
Balção 2019	16,67%	280 000,00	186 704,00	46 676,00	233 380,00	46 620,00
<b>12 - Imobilizações Incorporeas</b>		<b>210 000,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>129 - Out. Imob. Incorpóreas</b>		<b>210 000,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>210 000,00</b>	<b>0,00</b>
Programa Primavera 2017	33,33%	30 000,00	30 000,00	0,00	30 000,00	0,00
Programa Primavera 2019	33,33%	180 000,00	180 000,00	0,00	180 000,00	0,00
<b>TOTAL GERAL.....</b>		<b>11 924 684,11</b>	<b>2 846 660,97</b>	<b>3 242 215,97</b>	<b>6 088 876,94</b>	<b>5 835 807,17</b>

## **1. Actividade**

### Introdução

### Actividade

A XPTS, Lda com sede em Luanda, Município do Talatona, Distrito Urbano e Bairro do Talatona, Condomínio Brisas do Talatona, rua Samora Machel, casa nºE5. Prestadora de serviço no ramo petrolífero e Logístico: Instalações e Manutenção de redes, equipamentos, de Tecnologias de informação e de Telecomunicações, consultoria Financeira, contabilidade, Eletricidade, Soldadura Industrial, Logística e fornecimento de matérias diversos.

As notas que se seguem respeitam a numeração sequencial definida no Plano Geral de Contabilidade de Angola (adiante “PGCA”) aprovado pelo Decreto nº 82/01, de 16 de Novembro. As notas cuja numeração é omissa neste anexo não são aplicáveis à Empresa ou a sua apresentação não é relevante para a leitura das demonstrações financeiras anexas.

## **2. Políticas contabilísticas adoptadas na preparação das Demonstrações Financeiras**

### **2.1. Bases de apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com o Plano Geral de Contabilidade em vigor no País.

Estas respeitam características da relevância e fiabilidade, tendo sido preparadas na base da continuidade e do acréscimo e obedeceram aos princípios contabilísticos de consistência, comparabilidade, não compensação de saldos e da materialidade.

Não existem derrogações às disposições constantes do Plano Geral de Contabilidade em vigor em Angola.

### **2.2. Bases de Valorimetria adoptadas na preparação das Demonstrações Financeiras**

De acordo com o PGCA, aprovado pelo Decreto-Lei nº 82/01, de 16 de Novembro, são de preparação obrigatória as seguintes componentes das Demonstrações Financeiras:

- O Balanço;
- A Demonstração de Resultados por natureza ou, em sua substituição, a Demonstração de Resultados por funções;
- As Notas às Contas;

As Demonstrações Financeiras foram preparadas e são apresentadas em moeda nacional, AKZ.

Para o registo de activos e passivos cujo valor esteja dependente das flutuações da moeda estrangeira utiliza-se as taxas de câmbio de venda do BNA à data da transacção.

### 2.2.1. Critérios de reconhecimento e bases de valorimetria específicas:

a) Imobilizações corpóreas e incorpóreas:

As imobilizações corpóreas encontram-se registadas ao custo de aquisição, sendo as correspondentes amortizações calculadas pelo método de quotas constantes, por duodécimos. O cálculo das amortizações do imobilizado esta de acordo com o Decreto Presidencial nº207/15.

As imobilizações incorpóreas encontram-se registadas ao custo histórico sendo as amortizações calculadas pelo método das quotas constantes, numa base anual, utilizando-se as taxas necessárias de forma a reintegrarem os imobilizados no período estimado da sua vida útil (3 a 5 anos).

b) Existências:

Os materiais de consumo encontram-se valorizados ao custo de aquisição. O custo de aquisição inclui as despesas incorridas até ao armazenamento, utilizando-se o custo médio ponderado como método de custeio, em sistema de inventário permanente.

c) Contas a receber:

As contas a receber são mensuradas, aquando do reconhecimento inicial, de acordo com os critérios de mensuração de Prestações de Serviços e valorizadas ao valor histórico das transacções. No caso dos saldos em moeda estrangeira estes são, no final do ano, convertidos para Kwanzas ao câmbio oficial em 31 de Dezembro. As transacções em moeda estrangeira são convertidas em Kwanzas aos câmbios oficiais vigentes à data da operação. As provisões para saldos de cobrança duvidosa são determinadas numa base comercial prudente, tendo em consideração a idade dos saldos e a história dos devedores.

d) Disponibilidades:

Os montantes incluídos na rubrica de “Disponibilidades” correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários e depósitos a prazo e outras aplicações de tesouraria vencíveis a menos de doze meses e para os quais o risco de alteração de valor é insignificante.

e) Especialização de exercícios

A Empresa regista as suas receitas e despesas de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual as receitas e despesas são reconhecidas à medida que são geradas, independentemente do momento em que são facturados. As diferenças entre os montantes facturados e as correspondentes receitas e despesas geradas são registadas nas rubricas de “Outros activos correntes” e “Outros passivos correntes” (Notas 11 e 21).

f) Provisões para outros riscos e encargos

Uma provisão é reconhecida no balanço sempre que a empresa tiver uma obrigação legal ou construtiva como resultado de um acontecimento passado, sendo provável que venha a ser requerida uma saída de benefícios económicos para liquidar essa obrigação.

Passivos contingentes

Os passivos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados sempre que a possibilidade de existir uma saída de recursos englobando benefícios económicos não seja remota.

Activos contingentes

Os activos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações financeiras, sendo divulgados quando for provável a existência de um influxo económico futuro de recursos.

g) Empréstimos

Os empréstimos obtidos são registados pelo seu valor nominal.

h) Contas a pagar

As contas a pagar incluem dívidas a fornecedores e ao estado e são valorizadas ao custo histórico das transacções. Os credores em moeda estrangeira são registados pelo seu valor em kwanzas, utilizando a taxa de câmbio efectiva em 31 de Dezembro. As transacções são registadas pelo seu valor em kwanzas, usando a taxa de câmbio em vigor na data da transacção.

i) Vendas/Prestações de serviço

Os ganhos provenientes das vendas e prestação de serviços são reconhecidos respeitando a base de acréscimo (especialização do exercício), com referência à fase de acabamento da prestação de serviços à data de Balanço. As vendas e prestações de serviço são reconhecidas líquidas de impostos, descontos, e outros custos inerentes à sua concretização, pelo montante recebido ou a receber.

j) Juros

Os juros recebidos são reconhecidos respeitando a base do acréscimo (especialização do exercício), com referência à data de Balanço. São calculados tendo em consideração o montante em dívida e a taxa de juro durante o período até à sua maturidade.

k) Saldos e transacções expressos em moeda estrangeira

Os saldos expressos em moeda estrangeira foram convertidos para Kwanzas, utilizando-se as taxas de câmbio vigentes no dia 31 de Dezembro de 2022 e em 31 de Dezembro de 2021, as quais não divergem significativamente, com as publicadas pelo Banco Nacional de Angola:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Dólares Norte-Americanos (“USD”)	828,80	503,65

As diferenças de câmbio, favoráveis e desfavoráveis, originadas pelas diferenças entre as taxas de câmbio em vigor na data das transacções e as vigentes na data das cobranças, dos pagamentos ou à data do balanço, são registadas como proveitos e custos na demonstração dos resultados (Nota 31).

l) Regime Fiscal

A Empresa encontra-se sujeita aos seguintes impostos numa base recorrente:

- i) Segurança social (“SS”): Esta contribuição corresponde a 11% das remunerações dos empregados, sendo 3% da responsabilidade do empregado;
- ii) Imposto sobre os rendimentos do trabalho (“IRT”): Este imposto é retido pela Empresa e deduzido nos ordenados dos empregados, sendo calculado com base nas remunerações destes. Ao abrigo da Lei 28/20, de 22 de Julho.
- iii) Imposto predial (“IP”): A Lei nº 20/20, de 09 de Julho (que vem substituir ao anterior Código do Imposto Predial) estabelece que o pagamento de imposto predial sobre rendimentos de imóveis após 31 de Maio de 2012, opera por retenção na fonte à taxa de 15%, caso o senhorio não esteja isento. Adicionalmente, os rendimentos com a actividade de arrendamento deixam de ser tributados em sede de imposto industrial, estando agora abrangidos por esta lei, sendo o imposto calculado com base no proveito com rendas contabilizado e utilizando-se uma taxa de 15%;

- iv) Imposto industrial: A Empresa encontra-se sujeita a tributação em sede de Imposto Industrial (Regime Geral) de acordo com a lei 19/14 de 22 de Outubro, com as alterações introduzidas pela lei 26/20 de 20 de Julho. O imposto é calculado com base no lucro tributável (resultado contabilístico corrigido para efeitos fiscais) utilizando-se uma taxa nominal de 25%. Adicionalmente as suas prestações de serviços estão sujeitas a retenção na fonte, em sede de Imposto Industrial, à taxa de 6,5%; No exercício de 2023 foi apurado um resultado contabilístico negativo de 120.515.618 Kz, na qual devido a correções fiscais no valor de 45.259.523 Kz foi apurado o imposto de 11.314.881 Kz.
- v) Imposto sobre o valor acrescentado (IVA): A empresa encontra-se sujeita a tributação em sede de imposto sobre o valor acrescentado (IVA) a uma taxa única de 14% nas actividades sujeitas e isenta nas actividades não sujeitas.

De acordo com a legislação em vigor na República de Angola, as declarações fiscais estão sujeitas a revisão e correcção por parte das autoridades fiscais durante um período de cinco anos. Deste modo, as declarações fiscais da Empresa referentes aos anos de 2018 a 2022 poderão ainda vir a ser sujeitas a revisão. A Administração entende que as correcções resultantes de revisões/inspecções por parte das autoridades fiscais àquelas declarações de impostos não terão um efeito significativo nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de Dezembro de 2022.

### **2.3 – Continuidade**

Não obstante as incertezas relacionadas com os potenciais impactos na actividade da Empresa resultantes da abertura do novo aeroporto de Luanda, os quais, à data, não são conhecidos, o Conselho de Administração entende que a preparação de demonstrações financeiras numa base de continuidade das operações se afigura apropriada.

## NOTAS AO BALANÇO

### 4. Imobilizado corpóreo:

#### 4.1 Composição

(valores AKZ)

Rubricas	Valor bruto	Amortizações acumuladas	Valor líquido
Edifícios e outras construções	116 300	58 150	58 150
Equipamento de transporte	5 650 000	2 960 000	2 690 000
Equipamento administrativo	5 948 384	2 860 726	3 087 658
<b>TOTAL</b>	<b>11 714 684</b>	<b>5 878 876</b>	<b>5 835 808</b>

#### 4.3 Movimentos, ocorridos durante o exercício, no valor bruto

(valores AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Abates/ Transf.	Saldo Final
Edifícios e out, construções	116 300			116 300
Equipamento de transporte	5 650 000			5 650 000
Equipamento administrativo	2 448 384	3 500 000		5 948 384
<b>TOTAL</b>	<b>8 214 684</b>	<b>3 500 000</b>	<b>0</b>	<b>11 714 684</b>

O aumento verificado na rubrica “Equipamento administrativo” no valor de 3.500.000 AKZ a aquisição de uma UPS para o Data Center da Empresa.

#### 4.4 Movimentos, ocorridos durante o exercício, nas amortizações acumuladas

(valores AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Abates/ Transf.	Saldo Final
Edifícios e outras construções	43 613	14 538		58 150
Equipamento básico	1 615 000	1 345 000		2 960 000
Equipamento administrativo	978 048	1 882 678		2 860 726
<b>TOTAL</b>	<b>2 636 661</b>	<b>3 242 216</b>		<b>5 878 876</b>

## 5. Imobilizado Incorpóreo:

### 5.1 Composição

(valores AKZ)

Rubricas	Valor bruto	Amortizações acumuladas	Valor líquido
Outras imobilizações	210 000	210 000	-
<b>TOTAL</b>	<b>210 000</b>	<b>210 000</b>	

### 5.2 Movimentos ocorridos durante o exercício, no valor bruto

(valores AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminui.	Saldo Final
Outras imobilizações	210 000			210 000,00 -
<b>TOTAL</b>	<b>210 000</b>	-	-	<b>210 000</b>

### 5.3 Movimentos ocorridos durante o exercício, nas amortizações acumuladas

(valores AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Saldo Final
Outras imobilizações	210 000		210 000
<b>TOTAL</b>	<b>210 000</b>		<b>210 000</b>

## 8. Existências

### 8.1 Composição

(valores AKZ)

Rubricas	2023	2023
Mercadorias	61 770 978	61 770 978
<b>TOTAL</b>	<b>61 770 978</b>	<b>61 770 978</b>

Foram efectuadas contagens físicas com referência a 31-12-2023. A empresa utiliza o custo médio ponderado como método de custeio e o sistema de inventário permanente. O Saldo respeita principalmente aquisição de material informático para venda.

## 9. Outros activos não correntes e contas a receber

### 9.1 Composição

(valores AKZ)

Rubricas	2023	2022
Valor Bruto		
Clientes - Correntes	909 734 228	346 676 549
Clientes de cobrança duvidosa	86 839 311	
Fornecedores - Saldo devedores	39 560	2 825 859
Estado	397 307	397 305
Pessoal empréstimos e adiantamentos	150 500	785 000
Outros	30 972 563	130 578 879
Provisões p/cobr.duvidosas	-86 839 311	
<b>TOTAL</b>	<b>941 294 157</b>	<b>481 263 592</b>

### 9.2 Movimentos ocorridos durante o exercício, nas provisões

(valores AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo Final
Cliente Cobrança Duvidosa		86 839 311		86 839 311
<b>TOTAL</b>		<b>86 839 311</b>		<b>86 839 311</b>

## 10. Disponibilidades

### 10.1 Composição

(valores AKZ)

Rubricas	2023	2022
Saldos em bancos	147 050 492	19 081 808
Caixa	22 070	163 461
<b>TOTAL</b>	<b>147 072 562</b>	<b>19 245 268</b>

## 11. Outros Activos correntes

### 11.1 Composição

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Encaar.a rep.por exercícos futuros		
Serviços Informaticos	1 266 667	1 266 667
Seguros	1 391 274	320 855
Aluguer de Domínio	73 241	
Renda Condominio Horizonte	13 500 000	
<b>TOTAL</b>	<b>16 231 182</b>	<b>1 587 522</b>

A rubrica “Seguros Responsabilidade Civil” refere-se ao pagamento do seguro ocorrido em 2023, cujo período se refere a 2024 e reconhecido como custo nesse exercício.

## 12. Capital

### 12.1 Composição e movimento no período

(valores em AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminui.	Saldo Final
Capital	100 000			100 000
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>

O capital social subscrito encontra-se totalmente realizado em numerário pelos accionistas, e está dividido em 1.000 acções, com valor nominal de 100.000. AKZ, cada uma.

## 12.2 Capital

(valores em AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumentos	Diminui.	Saldo Final
<i>Sebastião Pascoal Sermão - 90%</i>	90 000			90 000
<i>sofia Otchaly Massarinha Sermão - 5%</i>	5 000			5 000
<i>Jusélia Victoria Massarinha Sermão - 5%</i>	5 000			5 000
<b>TOTAL</b>	<b>100 000</b>			<b>100 000</b>

## 14. Resultados transitados

### 14.1 Composição

(valores em AKZ)

Rubricas	Saldo Inicial	Aumento	Saldo Final
Transferência dos resultados do ex/anterior	10 702 952	12 757 282	23 460 234
<b>TOTAL</b>	<b>10 702 952</b>	<b>12 757 282</b>	<b>23 460 234</b>

## 19. Outros Passivos não correntes e contas a pagar

### 19.1 Composição

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Clientes	470 853 527	431 801 940
Fornecedores - Correntes	618 170 156	29 723 492
Estado (a)	168 082 993	22 191 435
Outros devedores		312 305
Pessoal		85 000
<b>TOTAL</b>	<b>1 257 106 675</b>	<b>484 114 172</b>

(a) Em 31 de Dezembro de 2023 o saldo da rubrica “Estado”, decompõe-se conforme o quadro abaixo:

(a) Esta rubrica tem a seguinte composição:

Rubricas	2023	2022
Retenção de Clientes	397 307	397 307
<b>TOTAL</b>	<b>397 307</b>	<b>397 307</b>
Encargo do ano	11 314 881	9 876 248
Imposto de consumo		411 559
Imposto de rendimento de trabalho	2 325 561	2 236 408
Imposto sobre valor acrescentado cr	146 562 283	3 015 013
Imposto de selo	6 679 024	6 679 024
Segurança social	1 201 244	370 490
<b>TOTAL</b>	<b>168 082 993</b>	<b>22 588 741</b>
<b>SALDO</b>	<b>167 685 686</b>	<b>22 191 435</b>

Os saldos das rubricas: i) imposto de rendimento de trabalho, ii) imposto sobre o valor acrescentado correspondem aos encargos e deduções de Dezembro/23, liquidados em Janeiro de 2024.

## 21. Outros passivos correntes

### 21.1 Composição

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2023
Encargos a Pagar		
Remunerações	19 090 201	19 090 201
Consultoria fiscal	4 278 074	4 278 074
<b>TOTAL</b>	<b>23 368 275</b>	<b>23 368 275</b>

Em 31 de Dezembro de 2023, a rubrica “Encargos a pagar – “Remunerações” no montante de 19.090.201 AKZ, respeita à provisão de subsídio de férias e encargos sociais relativos aos exercícios de 2023, os quais serão liquidados em 2024. O valor de 4.278.074 AKZ da rubrica Consultoria corresponde a factura do serviço de contabilidade referente ao exercício de 2023.

## NOTAS À DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

### 22. Vendas

#### 22.1 Composição das vendas

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Mercado Interno	-	
Vendas	892 622 032	2 026 973 504
<b>TOTAL</b>	<b>892 622 032</b>	<b>2 026 973 504</b>

### 23. Prestação de serviço

#### 23.1 Composição das prestações de serviços por mercados

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Mercado Interno	257 266 562	114 381 201
<b>TOTAL</b>	<b>257 266 562</b>	<b>114 381 201</b>

#### 23.2 Composição das prestações de serviços por actividades

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Serviços principais		
Serviço de segurança	840 004	2 730 014
Prestação de serviço	256 426 557	111 651 187
<b>TOTAL</b>	<b>257 266 561</b>	<b>114 381 201</b>

## 27. Custo das existências vendidas e das matérias-primas e subsidiárias consumidas

(valores em AKZ)

Rubricas	Existências Iniciais	Compras	Existências Finais	Custo do Ano 2023
Mat.-primas, sub.de consumo	-	946 419 698	61 770 978 13 568 000	871 080 720
<b>TOTAL</b>	-	<b>946 419 698</b>	<b>75 338 978</b>	<b>871 080 720</b>

## 28. Custos com pessoal.

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Remunerações dos órgãos sociais		
Remunerações do pessoal	102 244 016	44 051 288
Encargos sobre remunerações	6 683 490	3 388 889
Seguros de Acid.de trab.e doenças profissionais	2 278 924	
Formação	120 000	
Outras despesas c/pessoal	1 112 982	3 318 845
<b>TOTAL</b>	<b>112 439 413</b>	<b>50 759 022</b>
<i>Numero de empregados ao serviço da empresa</i>	9	

## 29. Amortizações

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Imobilizações corpóreas (Nota 4)	3 242 216	2 143 166
<b>TOTAL</b>	<b>3 242 216</b>	<b>2 143 166</b>

### 30. Outros custos e perdas operacionais

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Fornecimentos e serviços de terceiros	120 685 105	63 463 053
Impostos	1 060 821	334 718
<b>TOTAL</b>	<b>121 745 925</b>	<b>63 797 772</b>

### 31. Resultados financeiros

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
Proveitos e ganhos financeiros		
<b>TOTAL</b>		
Custos e perdas financeiros		
Serviços Bancarios	1 166 807	2 711 665
<b>TOTAL</b>	<b>1 166 807</b>	<b>2 711 665</b>
<b>SALDO</b>	<b>-1 166 807</b>	<b>-2 711 665</b>

### 33. Resultados não operacionais

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
<b>Proveitos e ganhos não operacionais</b>		
Correcções relativas a exercicios anteriores	2 547 584	
Outros proveitos e ganhos não operacionais		
<b>TOTAL</b>	<b>2 547 584</b>	<b>0</b>
<b>Outros custos e perdas não operacionais</b>		
Cliente cobrança duvidosa	86 839 311	
Fornecedores devedores	2 555 403	
<b>Multas e penalidades contratuais</b>		
Fiscais		
Não fiscais	19 572	230 000
Estimativa de impostos	147 337	
Correcções relativas a exercicios anteriores	6 093 056	114 999
<b>Donativos</b>		
Não aceites	12 489	
<b>Custo não Documentados</b>		
Despesas Indevidamente Documentadas	67 378 982	13 728 369
Reembolso	230 563	
<b>TOTAL</b>	<b>163 276 713</b>	<b>14 073 367</b>
<b>SALDO</b>	<b>-160 729 130</b>	<b>-14 073 367</b>

### 35. Imposto sobre o rendimento

(valores em AKZ)

Rubricas	2023	2022
<b>Resultado contabilístico</b>	- 120 515 618	22 633 530
Proveitos e Ganhos não Tributáveis		
<b>TOTAL</b>	-	-
<b>Correcções para efeitos Fiscais:</b>		
Cliente cobrança duvidosa	86 839 311	
Saldo de Fornecedores	2 555 403	
Imposto sobre valor Acrescentado	1 331 621	86 428
Multas Não Fiscais	19 572	
Estimativa de Impostos	147 337	
Correcções relativas a exercicios anteriores	6 093 056	14 073 368
Despesas Indevidamente Documentadas	67 378 982	
Donativos não aceites	12 489	
Outros	230 563	
Despesas c/ serviços bancários	1 166 807	2 711 665
<b>TOTAL</b>	<b>165 775 141</b>	<b>16 871 462</b>
Lucro tributável - prejuizo fiscal	45 259 523	39 504 993
Taxa nominal de imposto 25%		
<b>Imposto sobre os lucros (a)</b>	<b>11 314 881</b>	<b>9 876 248</b>
Taxa efectiva de imposto	-9%	44%

Luanda aos 30 de Maio de 2024

#### A TÉCNICA DE CONTAS

MARIA LUISA D. SUNDA  
  
 (INSC.Nº20151230)



# RECIBO DE PAGAMENTO

Em caso de dúvida contactar:  
04.20 - 4ª REPARTIÇÃO FISCAL

## DADOS DO CONTRIBUINTE:

XPTS, LDA.  
Rua Samora Machel S8 Centro de Convenções do Talatona Condominio  
Brisas do Talatona  
Rua Samora Machel S8 Centro de Convenções do Talatona Condominio  
Brisas do Talatona  
LUANDA - ANGOLA  
5480010743

01	<b>Nº REFERÊNCIA DO DOCUMENTO</b>						
	240105598300945						
02	<b>TIPO DE COBRANÇA</b>	03	<b>PERÍODO DE TRIBUTAÇÃO</b>		04	<b>ORIGEM DO FACTO TRIBUTÁRIO</b>	
	VOLUNTÁRIA	Ano	Período			Província	Município
		2023	ANUAL				
07	<b>DADOS DA LIQUIDAÇÃO</b>						
	<b>Forma</b>		<b>Tipo</b>		<b>Documento Associado</b>		
	AUTOLIQUIDAÇÃO		DEFINITIVA		2023.240105598300945		
08	<b>DADOS DO BENEFICIÁRIO/ SUBSTITUTO TRIBUTÁRIO</b>						
	<b>NIF do Beneficiário/ Substituto Tributário</b>		<b>Nome/Denominação</b>			<b>Nº da Matriz</b>	
09	<b>BASE TRIBUTÁVEL</b>						
	<b>Código Receita</b>	<b>Descrição Receita</b>		<b>Valor Tributável</b>	<b>Taxa</b>	<b>Valor a Pagar</b>	
	01C	IMPOSTO INDUSTRIAL - REGIME GERAL				11.314.882,00	
10	<b>CÁLCULO DE JUROS</b>						
	<b>Código Receita</b>	<b>Base</b>	<b>Data Início</b>	<b>Data Fim</b>	<b>Taxa</b>	<b>Valor a Pagar</b>	
11	<b>MULTAS</b>						
	<b>Código Receita</b>	<b>Descrição</b>				<b>Valor a Pagar</b>	
12	<b>CUSTAS</b>						
	<b>Código Receita</b>	<b>Descrição</b>				<b>Valor a Pagar</b>	

**VALOR TOTAL PAGO** 11.314.882,00

Onze milhões trezentos e catorze mil oitocentos e oitenta e dois Kwanzas

<b>CERTIFICAÇÃO DO PAGAMENTO</b>
<b>VALOR PAGO</b>
11.314.882,00
<b>DATA DE EMISSÃO</b>
30-05-2024
<b>DATA DE PAGAMENTO</b>
30-05-2024
<b>BANCO COMERCIAL</b>
<b>FORMA DE PAGAMENTO</b>
<b>Nº REFERÊNCIA DO PAGAMENTO</b>
760094609757
<b>Nota Informativa:</b> Após o pagamento do Imposto ou Emolumento, o Contribuinte tem 3 meses para fazer a devida reclamação, fora deste período já não tem autorização para fazer o mesmo.

