

RELATÓRIO E CONTAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

30 ABRIL

MADZ GLOBAL - SCVM



ÍNDICE

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	3
DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	4
DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023	5
1. NOTA INTRODUTÓRIA	6
2. POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS ADOPTADAS NA PREPARAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	6
3. ALTERAÇÕES NAS POLÍTICAS CONTABILÍSTICAS	9
NOTAS AO BALANÇO	10
4 - IMOBILIZADO CORPÓREO.....	10
5. IMOBILIZADO INCORPÓREO	11
9. OUTROS ACTIVOS NÃO CORRENTES E CONTAS A RECEBER.....	12
10. DISPONIBILIDADES:	14
11. OUTROS ACTIVOS CORRENTES:.....	
12. CAPITAL	14
13. RESERVAS.....	15
14. RESULTADOS TRANSITADOS:	15
19. OUTROS PASSIVOS NÃO CORRENTES E CONTAS A PAGAR:	15
21 OUTROS PASSIVOS CORRENTES.....	16
NOTA AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS	17
23. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO	17
28. CUSTO COM PESSOAL	17
29. AMORTIZAÇÕES.....	18
30. OUTROS CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS.....	18
31. RESULTADOS FINANCEIRAS.....	19
33. RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS.....	19
35. IMPOSTO SOBRE O RENDIMENTO	20
47. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA	21

BALANÇO

Entidade..... **Madz Global - Corretora de Valores Mobiliarios**
 Balanço em..... **31/12/2023 Valores expressos em.. AKZ**

Designação	Notas	2023	2022
Activos não correntes:			
Imobilizações corpóreas.....	4	14 240 728,64	22 624 623,78
Imobilizações incorpóreas.....	5	806 455,11	4 996 138,74
Investimentos em subsidiárias e associadas..	6	0,00	0,00
Outros activos financeiros.....	7	0,00	0,00
Outros activos não correntes.....	9	0,00	0,00
		15 047 183,75	27 620 762,52
Activos correntes:			
Existências.....	8	0,00	0,00
Contas a receber.....	9	164 789 082,51	184 403 573,11
Disponibilidades.....	10	14 500 834,24	92 961 536,93
Outros activos correntes.....	11	0,00	10 502,50
		179 289 916,75	277 375 612,54
Total do activo.....		194 337 100,50	304 996 375,06
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
Capital próprio:			
Capital.....	12	90 000 000,00	90 000 000,00
Reservas.....	13	31 709 222,76	31 709 222,76
Resultados transitados.....	14	6 756 109,15	59 212 738,47
Resultados do exercício.....		-59 562 003,75	-52 456 629,32
		68 903 328,16	128 465 331,91
Passivo não corrente:			
Empréstimos de médio e longo prazos	15	0,00	0,00
Impostos diferidos.....	16	0,00	0,00
Provisões para pensões.....	17	0,00	0,00
Provisões para outros riscos e encargos.....	18	0,00	0,00
Outros passivos não correntes.....	19	0,00	0,00
		0,00	0,00
Passivo corrente:			
Contas a pagar.....	19	111 065 281,79	145 877 448,94
Empréstimos de curto prazo.....	20	0,00	0,00
Parte cor. dos emp. a médio e longos prazos.....	15	0,00	0,00
Outros passivos correntes.....	21	14 368 490,55	30 653 594,21
		125 433 772,34	176 531 043,15
Total do capital próprio e passivo.....		194 337 100,50	304 996 375,06

MADZ GLOBAL

Contabilidade © Primavera BSS

Demonstração de Resultados

Empresa..... **Corretora de Valores Mobiliários**
 Demonstração de resultados em..... **31/12/2023**
 Valores expressos em..... **AKZ**

Designação	Notas	2023	2022
Vendas.....	22	0,00	0,00
Prestações de serviços.....	23	390 428 443,52	503 066 745,30
Outros proveitos operacionais.....	24	0,00	0,00
		390 428 443,52	503 066 745,30
Variação nos produtos acabados e			
produtos em vias de fabrico.....	25	0,00	0,00
Trabalhos para a própria empresa.....	26	0,00	0,00
Custos das mercadorias vendidas e			
das matérias-primas e subsidiárias consumidas.....	27	0,00	0,00
Custos com o pessoal.....	28	143 733 562,64	135 522 901,17
Amortizações.....	29	11 425 843,07	12 056 369,42
Outros custos e perdas operacionais.....	30	246 418 807,82	392 641 649,09
Resultados operacionais.....	-	11 149 770,01	- 37 154 174,38
Resultados financeiros.....	31	-868 163,50	-1 300 473,94
Resultados de filiais e associadas.....	32	0,00	0,00
Resultados não operacionais.....	33	-47 544 070,24	-14 001 981,00
Resultados antes de impostos.....		-59 562 003,75	-52 456 629,32
Imposto sobre os rendimentos.....	35	0,00	0,00
Resultados líquidos das actividades correntes.....		-59 562 003,75	-52 456 629,32
Resultados extraordinários.....	34	0,00	0,00
Imposto sobre o rendimento.....	35	0,00	0,00
Resultados líquido do exercício.....		-59 562 003,75	-52 456 629,32

MADZ GLOBAL

Contabilidade © Primavera BSS

DESIGNAÇÃO	NOTAS	2023	2022
Fluxo de caixa das actividades operacionais:			
Recebimentos (de caixa) de clientes.....		427 088 937,63	725 656 744,76
Pagamentos (de caixa) a Fornecedores e Empregados		505 823 282,32	647 379 441,10
Caixa gerada pelas operações:		(78 734 344,69)	78 277 303,66
Juros pagos:			
Outros pagamentos/ recebimentos relacionados c/ atv.operacionais			
Impostos s/os lucros pagos.....			
Fluxos de Caixa antes da Rubrica Extraordinária			
CAIXA LÍQUIDA PROVENIENTE DAS ACTIVIDADES OPERACIONAIS.....		(78 734 344,69)	78 277 303,66
Fluxo de Caixa antes da rubrica extraordinária:			
.....			
Receb. Relac. Rub. Extraord.			
Pagamentos Relac. Rub. Extraord.			
Fluxo de caixa das actividades de Investimento			
Recebimentos Provenientes de:			
Imobilizações corpóreas			
Imobilizações incorpóreas			
Imobilizações financeiros			
Subsídios a investimento			
Juros e proveitos similares			
Dividendos ou lucros recebidos		0,00	0,00
Pagamentos respeitantes a:			
Imobilizações corpóreas		0,00	228 980,00
Imobilizações incorpóreas			
Imobilizações financeiros			
.....		0,00	228 980,00
Fluxo de Caixa antes da rubrica extraordinária:			
.....			
CAIXA LÍQUIDA USADA NAS ACTIVIDADES DE INVESTIMENTO.....		0,00	(228 980,00)
Fluxo de caixa das actividades de financiamento:			
Recebimentos provenientes de:			
Aumento de capital, prestações suplementares e vendas de acções ou quotas próprias.....	45		
Coberturas de prejuízos.....			
Empréstimos obtidos.....			
Subsídios à exploração e doações.....			
Pagamentos respeitantes a:			
Reduções de capital e prest. suplementares.....	46		
Compras de acções ou quotas próprias.....			
Dividendos ou lucros pagos.....			
Empréstimos obtidos.....			
Amort. de contratos de locações finan.			
Juros e custos similares pagos.....		0,00	0,00
Fluxo de Caixa antes da rubrica extraordinária:			
CAIXA LÍQUIDA USADA NAS ACTIVIDADES DE FINANCIAMENTO.....		0,00	0,00
Aumento líquido de caixa e seus equivalentes.....		(78 734 344,69)	78 048 323,66
Diferença de Câmbio favorável		273 642,00	(200 277,74)
Caixa e seus equivalentes no início do período.....	43, 47	92 961 536,93	15 113 491,01
CAIXA E SEUS EQUIVALENTES NO FIM DO PERÍODO.....	43, 47	14 500 834,24	92 961 536,93

1. NOTA INTRODUTÓRIA

ACTIVIDADE

A MADZ GLOBAL - Sociedade Corretora de Valores Mobiliários, S.A. (adiante igualmente designada por “MADZ GLOBAL”), foi constituída em 06 de Novembro de 2013 no cartório Notarial do Guiché Único da Empresa e tem a sua sede social em Luanda, na Rua Kwamme Nkrumah, N.º 175 2.º, Distrito Urbano da Maianga.

O objecto social da Empresa consiste em intermediar oferta e distribuição de títulos e valores mobiliários no mercado, comprar e vender mobiliários, por conta de terceiros, encarregar-se da administração de carteiras e da custódia de títulos e valores mobiliários, incumbir-se da subscrição, transferência e da autenticação de endosso, de desdobramento e garantias, de recebimento e pagamento de resgate, juros e outros proveitos de títulos e valores mobiliários, exercer funções de agentes fiduciários, instituir, organizar e administrar fundos e clubes de investimento, praticar operações no mercado de câmbio, participar dos leilões de títulos públicos do Tesouro Nacional e do Banco Nacional de Angola, praticar operações de conta margem, conforme regulamentação da CMC, realizar operações compromissadas, praticar operações de compra e venda de metais preciosos no mercado físico, por conta própria e de terceiros, nos termos da regulamentação baixada pelo Banco Nacional de Angola, prestar serviço de intermediação e de acessória ou assistência técnica em operações de actividades nos mercados financeiros e de capitais, agir como correspondente de outras instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Nacional de Angola e pela CMC, etc.

As notas que se seguem respeitam a numeração sequencial definida no Plano Geral de Contabilidade Angolano (adiante “PGCA”), aprovado pelo Decreto-Lei nº 82/01, de 16 de Novembro. As notas cuja numeração se encontra ausente deste 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 anexas foram preparadas com base nos livros e registos contabilísticos da Empresa, mantidos em Kwanzas (“Kz”) e de acordo com o Plano Geral de Contabilidade em vigor em Angola.

De acordo com o PGCA, são de preparação obrigatória as seguintes componentes das Demonstrações Financeiras:

- ✚ Balanço;
- ✚ A Demonstração de Resultados por natureza ou, em sua substituição, a Demonstração de Resultados por funções;

- ✚ A Demonstração de Fluxos de Caixa elaborada pelo método directo ou, em sua substituição, a Demonstração de Fluxos de Caixa elaborada pelo método indirecto;
- ✚ As Notas às contas.

As demonstrações financeiras foram preparadas na base da continuidade e do acréscimo, respeitando as características da relevância e fiabilidade e em obediência aos princípios contabilísticos da consistência, materialidade, comparabilidade e à não compensação de saldo. Bases de valorimetria adoptadas na preparação das demonstrações financeiras

Os principais critérios valorimétricos utilizados na preparação das demonstrações financeiras foram os seguintes:

a) Imobilizações Corpóreas

As imobilizações corpóreas adquiridas até 31 de Dezembro, encontram-se registadas ao custo histórico sendo que as amortizações foram calculadas pelo método das quotas constantes, numa base mensal, utilizando-se as taxas fiscalmente permitidas de forma a reintegrarem os imobilizados no período estimado da sua vida útil, conforme consta no seguinte quadro:

Rubrica do Imobilizado	Taxas	Vida Útil
Edifícios e outras construções	5%	20
Equipamento de Carga e Transporte	25%	4
Equipamento Administrativo	12,50% - 33,33%	3 a 8
Outras Imobilizações Corpóreas	12,50% - 25%	4 a 8

b) Imobilizações Incorpóreas

As amortizações incorpóreas encontram-se registadas ao custo histórico e são amortizadas pelo método das quotas constantes, numa base mensal, ou pelo período de vida útil dos direitos adquiridos.

c) Contas a Receber

As contas a receber são inicialmente reconhecidas ao seu justo valor (o qual normalmente não difere do seu valor nominal), sendo apresentadas em balanço deduzidas das provisões para créditos de cobrança duvidosa. As perdas para créditos de cobrança duvidosa são registadas com base na avaliação regular da existência de evidência objectiva de risco elevado de não cobrança associada aos créditos, na data do balanço. As perdas por provisões para cobranças duvidosas são registadas por contrapartida de resultados, sendo subsequentemente revertidas por resultados caso se verifique uma redução do montante da perda estimada, num período posterior.

d) Prestação de Serviços

Os proveitos decorrentes da prestação de serviços são registados no período de vigência das operações seguido da confirmação da ordem dos Clientes.

e) Disponibilidades

Conversão em moeda estrangeira: Os valores exigíveis e disponíveis em moeda estrangeira em 31 de Dezembro 2023, foram convertidos para Kwanzas ao câmbio em vigor naquela data. As transacções em moeda estrangeira são convertidas em Kwanzas aos câmbios oficiais vigentes à data da operação. As diferenças de câmbio realizadas no exercício, favoráveis e desfavoráveis, bem como as potenciais apuradas nos saldos existentes na data do balanço, por referência às paridades vigentes nessa data, integram os resultados correntes do exercício.

f) Especialização de exercícios

A Empresa regista os seus proveitos e custos de acordo com o princípio da especialização de exercícios pelo qual os mesmos são reconhecidos na medida em que estes são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos. As diferenças entre os montantes recebidos e pagos e os correspondentes proveitos e custos gerados são registadas nas rubricas de outros activos e passivos correntes (Notas 11 e 21).

g) Provisão para outros riscos e encargos

As provisões são registadas quando a Empresa tem uma obrigação presente (legal ou implícita) resultante dum acontecimento passado, é provável que para a liquidação dessa obrigação ocorra uma saída de recursos e o montante da obrigação possa ser razoavelmente estimado.

O montante das provisões registadas consiste na melhor estimativa, na data de relato, dos recursos necessários para liquidar a obrigação. Tal estimativa é determinada tendo em consideração os riscos e incertezas associados a cada obrigação.

h) Impostos diferidos

Por não ser uma política contabilística de aplicação obrigatória em Angola, não se encontram registados nas demonstrações financeiras anexas os impostos diferidos relativamente às diferenças temporárias entre os montantes dos activos e passivos para efeitos de registo contabilístico e os respetivos montantes para efeitos de tributação.

i) Regime Fiscal

A empresa encontra-se sujeita aos seguintes impostos e taxas:

Segurança social: Esta contribuição corresponde a 11% das remunerações dos empregados, sendo 3% da responsabilidade do empregado;

II) Imposto sobre os rendimentos do trabalho: Este imposto é retido pela Empresa e deduzido nos ordenados dos empregados, sendo calculado com base nas remunerações destes. Ao abrigo da Lei nº28/20 de 22 de julho, foram definidos treze escalões crescentes variáveis sendo a taxa máxima de 25%;

NOTAS AO BALANÇO

4 - IMOBILIZADO CORPÓREO

4.1- Composição

Em 31 de Dezembro de 2023, a empresa apresentava a seguinte composição da rubrica de imobilizados corpóreos:

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, o movimento ocorrido no valor bruto das imobilizações corpóreas foi observado o seguinte:

4. Imobilização corpórea:

4.1 Composição:

Rubricas	Valor bruto	Amortizações acumuladas	Valor líquido
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	592 000,00	135 666,83	456 333,17
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	13 771 929,82	10 847 952,51	2 923 977,31
Equipamento administrativo	42 653 073,44	31 798 089,81	10 854 983,63
Outras imobilizações corpóreas	676 548,00	671 113,47	5 434,53
Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00
Imobilizado em Curso	0,00	0,00	0,00
Adiant. Por conta de imobili. corp.	0,00	0,00	0,00
Total	57 693 551,26	43 452 822,62	14 240 728,64

Os bens contabilizados nesta rubrica constituem aqueles que satisfazem os critérios de reconhecimento de imobilizados corpóreos pela empresa e que permitiram a mesma começar com as suas actividades.

Depois de deduzidas as amortizações dos bens a rubrica de imobilizado corpóreo apresenta um valor líquido de **Akz 14 240 728,64**.

4.3 - Movimentos ocorridos durante o exercício, no valor bruto

Rubricas	Saldo inicial	Reavaliações	Aumentos	Saldo final
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	592 000,00	0,00	0,00	592 000,00
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	13 771 929,82	0,00	0,00	13 771 929,82
Equipamento administrativo	40 534 937,59	0,00	2 118 135,85	42 653 073,44
Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imobilizações corpóreas	676 548,00	0,00	0,00	676 548,00
Imobilizado em Curso	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiant. Por conta de imobili. corp.	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	55 575 415,41	0,00	2 118 135,85	57 693 551,26

Em 2023 adquiriu-se equipamento administrativo na ordem dos **Akz 2 118 135,85** o que elevou o valor dos imobilizados durante o período.

4.4 Movimentos ocorridos durante o exercício, nas amortizações acumulada

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, o movimento ocorrido nas amortizações acumuladas evidenciou-se da seguinte forma:

Rubricas	Saldo inicial	Reavaliações	Reforço	Saldo final
Terrenos e recursos naturais	0,00	0,00	0,00	0,00
Edifícios e outras construções	106 066,79	0,00	29 600,04	135 666,83
Equipamento básico	0,00	0,00	0,00	0,00
Equipamento de transporte	8 654 970,03	0,00	2 192 982,48	10 847 952,51
Equipamento administrativo	23 583 853,54	0,00	8 214 236,27	31 798 089,81
Taras e vasilhame	0,00	0,00	0,00	0,00
Outras imobilizações corpóreas	605 901,27	0,00	65 212,20	671 113,47
Total	32 950 791,63	0,00	10 502 030,99	43 452 822,62

5. IMOBILIZADO INCORPÓREO

5.1 - Composição

Rubricas	Valor bruto	Amortizações acumuladas	Valor líquido
Trespases	0,00	0,00	0,00
Despesas de desenvolvimento (a)	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros	0,00	0,00	0,00
Despesas de constituição (b)	728 539,00	0,00	728 539,00
Outras imobilizações incorpóreas	3 951 838,10	3 873 921,99	77 916,11
Imobilizado em Curso	0,00	0,00	0,00
Total	4 680 377,10	3 873 921,99	806 455,11

Em 31 de Dezembro de 2023, a composição da rubrica de imobilizações incorpóreas compreendia o seguinte:

Os bens contabilizados nesta rubrica constituem aqueles que satisfazem os critérios de reconhecimento de imobilizados incorpóreos pela empresa

5.2 - Movimentos ocorridos durante o exercício, no valor bruto

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, o movimento ocorrido no valor bruto das imobilizações incorpóreas evidenciava a seguinte posição:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Trespases	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de constituição	728 539,00	0,00	0,00	728 539,00
Outras imobilizações incorpóreas	2 221 570,00	1 730 268,10	0,00	3 951 838,10
Total	2 950 109,00	1 730 268,10	0,00	4 680 377,10

5.3 - Movimentos ocorridos durante o exercício, nas amortizações acumuladas

Durante o exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, o movimento ocorrido nas amortizações acumuladas foi o seguinte:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Trespases	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de desenvolvimento	0,00	0,00	0,00	0,00
Propriedade industrial e outros	0,00	0,00	0,00	0,00
Despesas de constituição	728 539,00	0,00	0,00	728 539,00
Outras imobilizações incorpóreas	2 221 570,79	923 812,08	0,00	3 145 382,87
Imobilizado em Curso				0,00
Total	2 950 109,79	923 812,08	0,00	3 873 921,87

9. OUTROS ACTIVOS NÃO CORRENTES E CONTAS A RECEBER

9.1 Composição:

A empresa apresentava a 31 de Dezembro de 2023, a seguinte composição dos seus activos correntes:

Rubricas		Corrente	Não corrente		
			Vencível até 5 anos	Vencível a mais de 5 anos	Total
Clientes - Correntes	311	33 569 302,02	0,00	0,00	0,00
Clientes - títulos a receber	312	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	318	0,00	53 125 000,00	0,00	53 125 000,00
Fornecedores - saldos devedores	329	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado	34	72 769 967,43	0,00	0,00	0,00
Participantes e participadas	35	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	36	4 670 532,06	0,00	0,00	0,00
Devedores - vendas de imobilizado	372	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros devedores	3791	654 281,00	0,00	0,00	0,00
Provisões para cobranças duvidosas	38	0,00	0,00	0,00	0,00
Total		111 664 082,51	53 125 000,00	0,00	53 125 000,00

9.2 Movimentos, ocorridos durante o exercício, nos activos correntes:

Não aplicável. Não se registou qualquer provisão.

A rubrica Estado evidenciava os seguintes detalhes em 31 de Dezembro de 2023:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Saldo final
Clientes - Correntes	111 611 907,83	485 469 456,92	33 569 302,02
Clientes -- títulos a receber	0,00	0,00	0,00
Clientes de cobrança duvidosa	0,00	53 125 000,00	53 125 000,00
Fornecedores -- saldos devedores	0,00	0,00	0,00
Estado	71 898 634,43	871 333,00	72 769 967,43
Participantes e participadas	0,00	0,00	0,00
Pessoal	238 749,85	7 361 895,92	4 670 532,06
Devedores -- vendas de imobilizado	0,00	0,00	0,00
Outros devedores	654 281,00	0,00	654 281,00
Total	184 403 573,11	546 827 685,84	164 789 082,51

Encontra-se contabilizado nesta rubrica o valor de **Akz 164 789 082,51** referentes a valores a receber dos Clientes dos quais cerca de **Akz 53 125 000,00** estão registados na Conta de Clientes de cobranças duvidosas visto que a idade deste saldo é superior a 1 ano, entretanto existe a possibilidade da recuperação pelo que foi decidido não constituir uma perda por imparidade até a conclusão das negociações com os respetivos Clientes. Taís movimentos encontram-se de forma detalhada no balancete geral analítico.

Rubricas	2023	2022
Impostos s/ lucros	72 769 967,43	71 898 634,43
Adiantamentos	0,00	0,00
Retenções de Clientes	72 769 967,43	71 898 634,43
Imposto sobre Valor acrescentado	0,00	0,00
Imposto de Produção e Consumo	0,00	0,00
Imposto de rendimento de trabalho	0,00	0,00
IVA	0,00	0,00
Imposto de Selo	0,00	0,00
Outros Impostos	0,00	0,00
Total	72 769 967,43	71 898 634,43

Encontra-se nesta rubrica, o valor referente as retenções na fonte em sede de imposto Industrial, retidos pelos Clintes da **MADZ**.

Rubricas	2023	2022
Pessoal Remunerações líquidas	800 720,52	
Pessoal Adiantamentos	3 869 811,54	238 749,85
Total	4 670 532,06	238 749,85

Encontra-se registada nesta rubrica os valores líquidos referentes a adiantamentos aos colaboradores

10. DISPONIBILIDADES:

10.1 Composição:

Em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	2023	2022
Títulos negociáveis	0,00	0,00
Depósitos a prazo (curto prazo)	0,00	0,00
Saldos em bancos	14 500 381,17	92 796 760,00
Caixa	453,07	164 776,90
Provisões	0,00	0,00
Total	14 500 834,24	92 961 536,90

A conta que compõe a rubrica de Depósitos em Bancos agrega o valor **Akz 14 500 834,24**. O saldo contabilístico em caixa **Akz 453,07** representa o numerário e equivalente de caixa em poder da empresa.

12. CAPITAL

12.1 Composição e movimento no período:

O capital da empresa, no exercício findo em 31 de Dezembro de 2023 foi o seguinte:

Rubricas	Saldo inicial	Diminuições	Saldo final
Capital	30 000 000,00	0,00	30 000 000,00
Ações/quotas próprias	0,00	0,00	0,00
Prémios de emissão	0,00	0,00	0,00
Prestações suplementares	60 000 000,00	0,00	60 000 000,00
Total	90 000 000,00	0,00	90 000 000,00

13. RESERVAS

13.1 - Composição

Descriminado no seguinte quadro:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Reserva legal (a)	31 709 222,76	0,00	0,00	31 709 222,76
Reservas de reavaliação (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas com fins especiais (c)	0,00	0,00	0,00	0,00
Reservas livres	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	31 709 222,76	0,00	0,00	31 709 222,76

(a) Reservas legais:

A reserva legal foi constituída ao abrigo do artigo 191.º do código comercial e só pode ser usada para aumentar o capital ou cobrir prejuízos depois de toda as restantes reservas se terem esgotado.

14. RESULTADOS TRANSITADOS:

14.1 composição

Descriminado no seguinte quadro:

Rubricas	Saldo inicial	Aumentos	Diminuições	Saldo final
Transferência dos resultados do exercício	59 212 738,47	0,00	52 456 629,32	6 756 109,15
Aplicação de resultados (a)	0,00	0,00	0,00	0,00
Erros fundamentais (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Alterações de políticas contabilistas (b)	0,00	0,00	0,00	0,00
Efeito de impostos dos erros fundamentais e	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros movimentos	0,00	0,00	0,00	0,00
	0,00	0,00	0,00	0,00
Total	59 212 738,47	0,00	52 456 629,32	6 756 109,15

19. OUTROS PASSIVOS NÃO CORRENTES E CONTAS A PAGAR:

Em 31 de Dezembro de 2023, a rubrica outro passivo não corrente detalha-se no seguinte:

19.1 Composição:

Rubricas	Corrente	Não corrente		
		Vencível até 5 anos	Vencível a	Total
Fornecedores - Correntes	23 606 697,23	0,00	0,00	0,00
Fornecedores - títulos a pagar	0,00	0,00	0,00	0,00
Clientes - saldos credores	0,00	0,00	0,00	0,00
Adiantamentos de clientes	430 641,25	0,00	0,00	0,00
Outros	0,00	0,00	0,00	0,00
Estado (a)	86 733 008,03	0,00	0,00	0,00
Participantes e participadas	0,00	0,00	0,00	0,00
Pessoal	0,00	0,00	0,00	0,00
Credores - compras de imobilizado	0,00	0,00	0,00	0,00
Outros credores	294 935,28	0,00	0,00	0,00
Total	111 065 281,79	0,00	0,00	0,00

Encontra-se registado nesta rubrica os saldos que a empresa tem a pagar aos seus Fornecedores correntes, ao Estado, Outros Credores.

(a) Esta rubrica tem a seguinte composição

Rubricas	2023	2022
Impostos Sobre os Lucros	0,00	0,00
Retenções na fonte fornecedor	965 481,70	965 481,70
Encargos do ano	0,00	0,00
Imposto de produção e consumo	797 461,36	797 461,36
Imposto de rendimento de trabalho	18 187 069,08	16 604 917,83
IVA	35 610 024,43	50 997 375,75
Imposto de Selo	78 788,15	78 788,15
Outros Impostos	31 094 183,31	53 964 107,06
Total	86 733 008,03	123 408 131,85

O mapa acima apresenta de forma detalhada da dívida ao Estado por tipologia de imposto.

(b) Os outros credores apresentam a seguinte composição em 31 de Dezembro de 2023.

Rubricas	2023	2022	%
Outros Credores			
Bodiva	10 135,28	1 547 932,54	3%
CMC-Taxa de Supervisão	0,00	0,00	0%
Travealive	250 000,00	250 000,00	85%
Etelvina Sakumba	34 800,00	34 800,00	12%
Total	294 935,28	1 832 732,54	100%

21 OUTROS PASSIVOS CORRENTES

21.1 Composição

Rubricas	2023	2022
Encargos a pagar	14 368 490,55	30 653 594,21
Remunerações	7 675 605,08	4 765 707,79
Outros Encargos	6 692 885,47	25 887 886,42
Proveitos a repartir por exercícios futuros	0,00	0,00
<i>Diferenças de câmbio favoráveis diferidas</i>	0,00	0,00
Total	14 368 490,55	30 653 594,21

NOTA AS DEMOSTRAÇÕES FINANCEIRAS

23. PRESTAÇÃO DE SERVIÇO

23.1 Composição das Prestações de Serviço por Mercado

Rubricas	2023	2022
Mercado interno	390 428 443,52	503 066 745,30
Serviço de Intermediação com Execução de Ordem	390 428 443,52	503 066 745,30
Mercado externo	0,00	0,00
Total	390 428 443,52	503 066 745,30

O mapa acima apresenta os proveitos da Empresa proveniente da sua atividade corrente. Houve uma diminuição nos proveitos na ordem dos 22% resultante de fatores exógenos ligados a dinâmica do mercado nacional geradas pelo Estado atual da Economia nacional devido a sua reestruturação e acontecimentos a nível internacional que de certa forma levaram ao encolhimento das economias emergentes. Quanto aos fatores endógenos, destaca-se a reestruturação interna com o objetivo de preparar a Empresa para os novos desafios, tendo como destaque a saída das Instituições Bancárias do mercado que poderá gerar novas oportunidades de negócios para o ano corrente (2024).

28. CUSTO COM PESSOAL

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica detalhava o seguinte:

Rubricas	2023	2022
Remuneração Pessoal	49 610 022,69	47 580 241,92
Remuneração Orgaos Sociais	71 074 660,51	63 401 478,34
Encargos sobre Remunerações	7 871 544,48	7 690 630,83
Seguro	9 656 484,88	2 591 808,21
Formação	2 079 194,33	565 773,64
Outras Remunerações	3 441 655,75	13 692 968,23
Total	143 733 562,64	135 522 901,17

O valor de **143 733 562,64 Akz** representa as remunerações pagas aos órgãos sociais da empresa bem como do pessoal e encargos sobre remunerações bem como outras despesas com o pessoal apresentadas detalhadamente no Balancete Analítico anexo ao presente relatório.

29. AMORTIZAÇÕES

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

29. Amortizações

Rubricas	2023	2022
Imobilizações corpóreas (Nota 4)	10 502 030,99	11 132 557,34
Imobilizações incorpóreas (Nota 5)	923 812,08	923 812,08
Total	11 425 843,07	12 056 369,42

30. OUTROS CUSTOS E PERDAS OPERACIONAIS

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	2023	2022
Subcontratos	0,00	0,00
Fornecimentos e serviços de terceiros	246 418 807,82	433 501 419,83
Água	384 993,00	272 157,04
Electricidade	0,00	0,00
Combustível, e outros fluídos	410 800,00	236 732,80
Conservação e reparação	91 676,00	73 376,00
Material de protecção, segurança e conforto	537 866,11	15 070,00
Ferramentas e utensílios de desgaste rápido	43 442,11	179 507,89
Material de escritório	5 191 788,37	2 938 696,05
Livros e documentação técnica	28 095,00	93 200,00
Outros fornecimentos	3 360 634,42	557 233,69
Comunicação	12 868 924,80	9 062 972,28
Rendas e alugueres	30 950 862,68	18 095 052,96
Seguros	33 334,72	115 180,00
Deslocações e estadas	55 000,00	1 502 189,15
Despesas de representação	40 000,00	18 934,20
Conservação e reparação	130 878,32	18 500,00
Vigilância e segurança	0,00	30 000,00
Limpeza, higiene e conforto	22 199,82	17 596,08
Publicidade e propaganda	0,00	0,00
Contencioso e notariado	98 930,00	236 065,00
Comissões a intermediários	180 771 659,01	331 560 987,84
Assistência técnica - Nacional	0,00	420 000,00
Assistência técnica - Estrangeira	0,00	0,00
Trabalhos executados no exterior	1 866 425,00	2 107 850,00
Honorários e avenças	1 240 150,00	11 872 959,84
Royalties	0,00	0,00
Outros serviços	6 155 844,60	8 974 382,27
Auditoria Externa	0,00	0,00
Impostos	2 135 303,86	4 243 006,00
Despesas confidenciais	0,00	0,00
Quotizações	0,00	0,00
Ofertas e amostras de existências	0,00	0,00
Custos e perdas operacionais	0,00	0,00
Total	246 418 807,82	437 744 425,83

31. RESULTADOS FINANCEIRAS

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	2023	2022
Proveitos e ganhos financeiros	273 642,00	0,00
Diferenças de câmbio favoráveis	0,00	0,00
Realizadas	273 642,00	0,00
Não realizadas	0,00	0,00
Custos e perdas financeiros	1 141 805,50	1 300 751,68
Outros	1 141 805,50	1 100 473,94
Total	-868 163,50	-1 300 751,68

Os custos financeiros espelhados na rubrica (Outros), referem-se as despesas Bancárias.

33. RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS

No exercício findo em 31 de Dezembro de 2023, esta rubrica apresentava a seguinte composição:

Rubricas	2023	2022
Proveitos e ganhos não operacionais	0,00	0,00
Custos e perdas não operacionais	47 544 070,24	14 001 981,00
Dividas incobráveis	11 155 316,00	0,00
Multas e penalidades contratuais	5 925 391,00	13 988 301,00
Custos de reestruturação	0,00	0,00
Descontinuidade de operações	3 265 871,55	0,00
Alterações de politicas contabilísticas	0,00	0,00
Correcções relativas a exercícios anteriores	25 738 360,96	13 680,00
Outros custos e perdas não operacionais	1 459 130,73	0,00
Total	-47 544 070,24	-14 001 981,00

35. Imposto sobre o rendimento

Rubricas	2023	2022
Resultado contabilístico	-59 562 003,75	-193 298 986,02
Seguros do ramo 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
Créditos incobráveis (artigo 46.º) CII	11 155 316,00	0,00
Imposto Industrial (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
Imposto Predial Urbano (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
Imposto sobre a aplicação de Capitais (artigo 18.º) CII	0,00	0,00
Imposto sobre o Rendimento 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	5 925 391,00	13 988 301,00
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
Despesas indevidamente documentadas (artigo 17.º) CII	0,00	11 731 477,57
Despesas não documentadas (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
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	100 254,99	0,00
Donativos excessivos (artigo 19.º) CII	0,00	0,00
Tributações Autónomas das despesas em 2% (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
Tributações Autónomas das despesas em 4% (artigo 17.º) CII	0,00	0,00
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
Tributações Autónomas dos donativos em 50% (artigo 17.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 (artigo 18.º) CII	27 095 644,20	13 680,00
Variações patrimoniais positivas (artigo 13.º) CII	0,00	0,00
Diferenças de Câmbio desfavoráveis não realizada	0,00	179 811,94
SOMA (A ACRESCER)	44 276 606,19	25 913 270,51
Proveitos sujeitos a IAC (artigo 47.º) CII	0,00	0,00
Proveitos sujeitos a IPU (artigo 47.º) CII	0,00	0,00
Resultados da actividade isenta do Imposto Industrial (artigo 67.º) CII	0,00	0,00
SOMA (A DEDUZIR)	0,00	0,00
LUCRO TRIBUTÁVEL (RES.LÍQUIDOS + A ACRESCER - A DEDUZIR)	-15 285 397,56	-167 385 715,51
Designação	Exercício Corrente	Exercício Anterior
APURAMENTO DA MATÉRIA COLECTÁVEL		0,00
Lucro tributável		
Prejuízo	-15 285 397,56	-167 385 715,51
DEDUÇÕES À MATÉRIA COLECTÁVEL		
Exercício n-3	0,00	0,00
Cálculo dos prejuízos fiscais		
Prejuízos fiscais (artigo 48.º) CII	0,00	
Exercício n-3	0,00	0,00
Cálculo dos benefícios fiscais		
Benefícios fiscais dos lucros levados a reservas (artigo 49.º) CII	0,00	
Outros benefícios fiscais	0,00	0,00
SOMA ALGÉBRICA DOS RESULTADOS DAS SOCIEDADES DOMINADAS (ANEXO B)	0,00	
MATÉRIA COLECTÁVEL (H-I-J-K+L)	0,00	0,00
CÁLCULO DO IMPOSTO		0,00
Imposto à taxa normal (artigo 64.º) CII	0,00	
Imposto à taxa reduzida (artigo 64.º) CII	0,00	0,00
COLECTA	0,00	
DEDUÇÕES À COLECTA		
Créditos fiscais (artigos 66.º e 67.º) CII	0,00	0
Benefícios fiscais	0,00	0
Liquidações provisórias sobre as vendas (artigo 66.º) CII	0,00	0
Liquidações provisórias sobre os serviços (artigo 67.º) CII	0,00	0,00
SOMA DAS DEDUÇÕES	0,00	0,00
TOTAL A PAGAR / A RECUPERAR (N-O)	-15 285 397,56	-167 385 715,51

47. CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA

Rubricas	2023	2022
Numerário	453,07	164 776,90
Saldos em bancos, imediatamente imobilizáveis	14 500 834,24	92 796 760,03
Equivalente de Caixa	0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixas (Exc. Diferenças de câmbio):	0,00	0,00
Diferença de Câmbio de caixa e equivalente d caixa	0,00	0,00
Caixa e Equivalente de Caixa (actualizados cambialmente):	0,00	0,00
Outras disponibilidades	0,00	0,00
Disponibilidades cosntantes do Balanço	0,00	0,00
Total	14 500 834,24	92 961 536,93