RELATÓRIO PARA A GESTÃO

Dezembro de 2024

M L R Santos Unipessoal, Lda

Elaborado por Carlos Manuel Rodrigues Patrão
em 03/04/2025

Emitido por TOConline - https://www.toconline.pt

ÍNDICE

PRINCIPAIS INDICADORES 5

1. VOLUME DE NEGÓCIOS 5
2. ESTRUTURA ACIONISTA 5
3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC) 6

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS 8

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS 8
2. BALANÇO 9

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC 10

1. APURAMENTO IRC 10
2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA 11
3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA 12

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS 13

1. VOLUME DE NEGÓCIOS 13
2. GASTOS COM PESSOAL 13
3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS 14

STOCK 16

1. COMPRAS 16
2. APURAMENTO DO CMVC 16

A M L R Santos Unipessoal, Lda foi constituida a 2015-03-09, tendo iniciado a sua atividade em 2015-04-01.

A área de negócio principal está relacionada com outras actividades de consultoria para os negócios e a gestão, com capital social de 5 000,00 euros, com sede em Rua do Bairro Amarelo, nº 9 Montelavar, registada com o número de identificação fiscal 513463615.

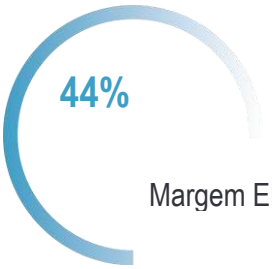
A M L R Santos Unipessoal, Lda é uma Sociedade Unipessoal por Quotas, enquadrada em IVA Trimestral. Atualmente, tem 3 trabalhadores ao seu serviço. Poderá consultar a certidão permanente através do código, 0164-1006-6043.

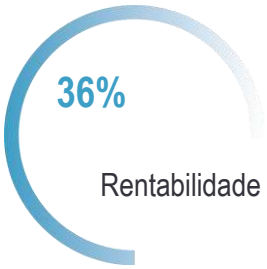
INDÍCES

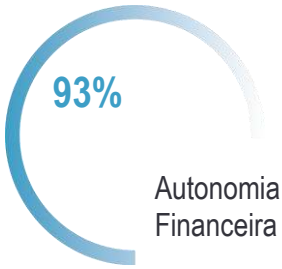
€ 169 218
Volume de Negócios

€ 75 178
EBITDA

€ 61 021
Resultado Líquido

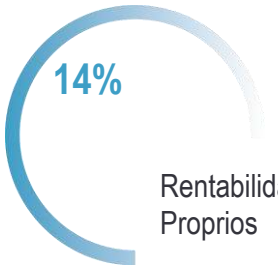

44%
Margem EBIT%


36%
Rentabilidade Vendas


93%
Autonomia Financeira

1418%
Solvabilidade

€ 0
CAPEX


14%
Rentabilidade Capitais Proprios

PRINCIPAIS INDICADORES

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

O volume de negócios ascende a € 169 218,02, o que representa um aumento de 3,93% face ao período homólogo do ano anterior.

Tomando por referência o ano transato, o volume de negócios já foi ultrapassado em € 6 391,57.

Período	Período Atual	Período Ant. Homólogo	Ano Anterior	Var. Vendas	Diferença
Volume de Negócios	169 218,02	162 826,45	162 826,45	3,92%	6391,57

**Valores apresentados sem IVA*

2. ESTRUTURA ACIONISTA

Divulga-se, de seguida, a posição acionista da empresa à data do relatório:

Conta	Descrição	Capital	% Participação
511008	Capital social-Mario Rodrigues dos Santos	5000,00	100,00%

3. POSIÇÃO DO CAPITAL SOCIAL (ART. 35.º CSC)

Em 2024, o capital próprio ascendeu a € 441 130,86. Analisando com o exercicio do ano transato representa uma variação positiva de € 61 021,14.

Descrição	Valor
Capital Subscrito	5000,00
Outros instrumentos de capital próprio	
Prémios de emissão	
Reservas legais	2500,00
Outras reservas	372 609,72
Resultados Transitados	
Ajustamentos / outras variações no capital próprio	
Resultado líquido do período	61 021,14
Dividendos antecipados	
Total Capital Próprio	441 130,86

O capital da empresa está em conformidade com art.35º CSC.

De salientar que a dívida com maior antiguidade tem o valor de € 477,69 do fornecedor LUSITANIA, COMPANHIA DE SEGUROS, S.A..

Fornecedor	Não vencido	< 3m	3m a 6m	6m a 12m	12m a 18m	18m a 24m	Mais de 24m
LUSITANIA, COMPANHIA DE SEGUROS, S.A.			528,67		521,96		477,69
VIA VERDE			2,40				160,35
EDP							116,75
Pixartprinting S P A							89,84
DON BYTE - COM E ASSIST. INFORMÁTICA, UNIP., LDA				147,19			
Adb Aguas de Barcelos S A			36,73				
GENERALI SEGUROS, S.A.				250,28		208,88	-150,20
TOTAL			567,80	397,47	521,96	208,88	694,43

**Os dados apresentados são referentes à data de 03/04/2025*

DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

1. DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADOS

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
Vendas e serviços prestados	169 218,02	162 826,45
Subsídios à exploração		
Variação nos inventários da produção		
Trabalhos para a própria entidade		
Custo das mercadorias vendidas e das matérias consumidas		
Fornecimentos e serviços externos	-30 248,26	-29 069,72
Gastos com o pessoal	-58 850,47	-55 330,15
Imparidade (perdas / reversões)		
Provisões (aumentos / reduções)		
Outros rendimentos	40,84	3859,09
Outros gastos	-4 982,27	-1 412,78
Resultado antes de depreciações, gastos de financiamento e impostos	**75 177,86**	**80 872,89**
Gastos / reversões de depreciação e de amortização	-700,80	-700,80
Resultado operacional (antes de gastos de financiamento e impostos)	**74 477,06**	**80 172,09**
Juros e rendimentos similares obtidos		
Juros e gastos similares suportados	-282,11	-629,53
Resultado antes de impostos	**74 194,95**	**79 542,56**
Imposto sobre o rendimento do período	-13 173,81	-15 565,05
Resultado líquido do período	**61 021,14**	**63 977,51**

2. BALANÇO

Descrição	Ano corrente corrente	Ano anterior anterior
ATIVO		
Ativo não corrente		
Ativos fixos tangíveis	36 791,93	37 492,73
Ativos intangíveis		
Investimentos financeiros	903,93	903,93
Total ativo não corrente	**37 695,86**	**38 396,66**
Ativo corrente		
Inventários		
Clientes	211 313,60	220 849,21
Estado e outros entes públicos		
Diferimentos	250,00	434,91
Outros ativos correntes	1001,11	
Caixa e depósitos bancários	221 980,05	146 475,34
Total ativo corrente	**434 544,76**	**367 759,46**
Total ativo	**472 240,62**	**406 156,12**
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO		
Capital próprio		
Capital subscrito	5000,00	5000,00
Outros instrumentos de capital próprio		
Reservas - Reservas legais	2500,00	2500,00
Reservas - Outras reservas	372 609,72	308 632,21
Resultados transitados		
Resultado líquido do período	61 021,14	63 977,51
Total capital próprio	**441 130,86**	**380 109,72**
Passivo		
Provisões		
Financiamentos obtidos		
Outras dívidas a pagar	10 217,69	
Total passivo não corrente	**10 217,69**	
Passivo corrente		
Fornecedores	1342,96	3870,96
Estado e outros entes públicos	4198,69	6555,05
Financiamentos obtidos		1674,37
Diferimentos		
Outros passivos correntes	15 350,42	13 946,02
Total passivo corrente	**20 892,07**	**26 046,40**
Total passivo	**31 109,76**	**26 046,40**
Total capital próprio e passivo	**472 240,62**	**406 156,12**

ESTIMATIVA DE CÁLCULO DO IRC

1. APURAMENTO IRC

A empresa M L R Santos Unipessoal, Lda, apresenta uma estimativa de imposto no valor de € 13 173,81 .

Análise resultados	Valor
Resultado Antes Imposto	
Variações patrimoniais	
Acréscimos	74 208,45
Deduções	10 303,07
Resultado tributável	63 905,38
Prejuízos Fiscais	
Matéria colectável	63 905,38
Coleta Total	11 420,13
Derrama	958,58
Tributação Autónoma	795,10
Impostos Estimado	13 173,81
PEC	
Imposto Retido	
Pagamento por conta	11 238,00
Imposto a Pagar/Recuperar	1935,81

2. APURAMENTO DA TRIBUTAÇÃO AUTÓNOMA

Para o cálculo de estimativa de imposto, concorreu o valor de € 795,10 referente a despesas sujeitas a tributações autónoma de € 10 712,06.

DESPESAS	Valor
Despesas de representação	
Encargos dedutíveis com ajudas de custo e de compensação pela deslocação em viatura própria do trabalhador	332,16
Lucros distribuídos por entidades sujeitas a IRC a sujeitos passivos que beneficiem de isenção total ou parcial	
Encardos com viaturas (antiga redação art. 88 n. 3) (em vigor até 31/12/2013)	
Encargos com viaturas (ex-art. 88 n. 4)	
Indemnizações por cessação de funções de gestor, administrador ou gerente	
Gastos ou encargos relativos a bónus e outras remunerações variáveis pagas a gestores, administradores ou gerentes	
Encargos não dedutíveis nos termos do al. H) do nº1 do artigo 23º-A suportados pelos sujeitos passivos que apresentem prejuízo fiscal	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros e de mercadorias - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	10 379,90
Encargos com viaturas ligeiras híbridas plug-in - CA >= €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA < €25.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €25.000,00 e < €35.000,00	
Encargos com viaturas ligeiras de passageiros movidas a GPL ou GNV - CA >= €35.000,00	
Despesas não documentadas	
Importâncias pagas ou devidas a entidades não residentes sujeitas e um regime fiscal privilegiado	
Despesas não documentadas [art.º 23.º -A, n.º 1, al. b)]	
Total	10 712,06

3. CÁLCULO DOS PAGAMENTOS POR CONTA

A empresa deverá realizar no exercício de 2025 três pagamentos por conta no valor total de € 9 138,00, pagos de acordo com o seguinte mapa:

Cálculo Pagamento Por Conta	Valor
Volume Negócios	169 218,02
Coleta de IRC	11 420,13
Retenções na fonte	
Pagamento por conta	9138,00
Pagamento por conta - Julho 2025	3046,00
Pagamento por conta - Setembro 2025	3046,00
Pagamento por conta - 15 de Dezembro 2025	3046,00

EVOLUÇÃO RENDIMENTOS E GASTOS

1. VOLUME DE NEGÓCIOS

Volume de Negócios	1º trim 2024trim (N)	1º trim 2023trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2024trim (N)	2º trim 2023trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2024trim (N)	3º trim 2023trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2024trim (N)	4º trim 2023trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Vendas			-			-			-			-
Prestações de Serviços	5537,71	2674,00	107,09%		13 435,69	-100,00%	18 713,62		-	144 966,69	146 716,76	-1,19%
Total Vendas e serviços prestados	5537,71	2674,00	107,09%		13 435,69	-100,00%	18 713,62		-	144 966,69	146 716,76	-1,19%

2. GASTOS COM PESSOAL

Gastos com Pessoal	1º trim 2024trim (N)	1º trim 2023trim (N-1)	Var. 1º trimtrim	2º trim 2024trim (N)	2º trim 2023trim (N-1)	Var. 2º trimtrim	3º trim 2024trim (N)	3º trim 2023trim (N-1)	Var. 3º trimtrim	4º trim 2024trim (N)	4º trim 2023trim (N-1)	Var. 4º trimtrim
Remunerações órgãos sociais	3678,00	3338,00	10,18%	3666,00	3354,00	9,30%	4664,00	4252,00	9,69%	4984,00	4560,00	9,30%
Remunerações pessoal	6938,16	6534,57	6,18%	7432,00	6572,19	13,08%	7478,00	8167,54	-8,44%	8968,00	8688,94	3,21%
Indemnizações			-			-			-			-
Encargos sobre remunerações	2264,64	2053,05	10,31%	2475,02	2079,00	19,05%	2809,14	2772,00	1,34%	3229,01	2866,56	12,64%
Seguro acidentes de trabalho		39,31	-100,00%			-			-	264,50	52,99	399,15%
Custos de acção social			-			-			-			-
Outros gastos com pessoal			-			-			-			-
Total Gastos com o pessoal	12 880,80	11 964,93	7,65%	13 573,02	12 005,19	13,06%	14 951,14	15 191,54	-1,58%	17 445,51	16 168,49	7,90%

3. FORNECIMENTOS E SERVIÇOS EXTERNOS

Forn. e Serviços Externos	1º trim 2024	1º trim 2023	Var. 1º trim	2º trim 2024	2º trim 2023	Var. 2º trim	3º trim 2024	3º trim 2023	Var. 3º trim	4º trim 2024	4º trim 2023	Var. 4º trim
Subcontratos			-			-			-			-
Trabalhos especializados	701,10	570,00	23,00%	774,90	1550,37	-50,02%	1499,06	701,10	113,82%	701,10	701,10	-
Publicidade e propaganda	100,00	307,50	-67,48%		60,00	-100,00%	32,16		-			-
Vigilância e segurança			-			-	94,71	24,60	285,00%			-
Honorários		24,60	-100,00%			-		799,50	-100,00%		676,50	-100,00%
Comissões			-			-			-			-
Conservação e reparação	47,69		-			-	470,59	651,90	-27,81%		27,06	-100,00%
Outros Serviços Especializados	120,36	402,81	-70,12%	562,94	639,02	-11,90%	101,76	244,42	-58,37%	637,04	470,24	35,47%
Ferramenta utensílio desgaste rápido	12,00		-			-			-			-
Livros e documentação técnica			-			-			-			-
Material de escritório/economato	670,99	334,90	100,36%	1581,23	790,82	99,95%	237,68	161,69	47,00%	315,18	291,30	8,20%
Artigos para oferta			-			-			-			-
Outros materiais			-			-			-	209,99	3793,03	-94,46%
Eletricidade	561,70	441,11	27,34%	296,71	238,15	24,59%	364,95	267,14	36,61%	423,90	305,48	38,76%
Combustíveis	511,73	265,08	93,05%	404,38	228,43	77,02%	306,78		-	208,83	198,97	4,96%
Água			-	47,12		-	124,98		-	106,05		-
Outros energia e fluidos			-			-			-		234,33	-100,00%
Deslocações estadas	1014,20	232,35	336,50%	331,15	1277,85	-74,08%	1119,95	688,35	62,70%	605,20	50,50	1098,42%
Transportes de pessoal			-			-			-			-
Transportes de mercadorias			-			-			-			-
Deslocações estadas transportes			-			-			-			-
Rendas e Alugueres	2621,43	962,76	172,28%	2621,43	1767,68	48,30%	2621,43	1920,63	36,49%	2371,43	1871,43	26,72%
Comunicação	508,77	422,18	20,51%	642,11	562,12	14,23%	694,86	568,28	22,27%	675,48	725,87	-6,94%
Seguros			-	1109,75	1035,48	7,17%	250,28	107,98	131,78%	699,08	686,77	1,79%
Royalties e licenças			-			-			-			-
Contencioso e notariado			-	80,00	80,00	-			-	25,00	430,00	-94,19%
Despesas de representação			-			-		412,70	-100,00%			-
Limpeza, higiene e conforto		35,00	-100,00%			-		35,00	-100,00%			-
Outros serviços	8,40	6,60	27,27%	6,90	9,57	-27,90%	6,90	6,90	-	6,90	6,90	-
Total Fornecimentos e serviços externos	6878,37	4004,89	71,75%	8458,62	8239,49	2,66%	7926,09	6590,19	20,27%	6985,18	10 469,48	-33,28%

Forn. e Serviços Externosfse.mensal	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro

Subcontratos												
Trabalhos especializados	233,70	233,70	233,70	307,50	233,70	233,70	1031,66	233,70	233,70	233,70	233,70	233,70
Publicidade e propaganda		100,00							32,16			
Vigilância e segurança							94,71					
Honorários												
Comissões												
Conservação e reparação			47,69					470,59				
Outros Serviços Especializados	50,27	43,94	26,15	174,79	345,08	43,07	33,92	33,92	33,92	114,14	412,25	110,65
Ferramenta utensílio desgaste rápido			12,00									
Livros e documentação técnica												
Material de escritório/economato	82,90	227,77	360,32	972,34	474,61	134,28	147,19		90,49	131,79		183,39
Artigos para oferta												
Outros materiais										69,99		140,00
Eletricidade	167,90	189,61	204,19	119,61	86,17	90,93	140,26	125,95	98,74	146,36	150,44	127,10
Combustíveis	51,01	215,00	245,72	212,26	37,69	154,43	119,76	54,86	132,16	109,24	63,99	35,60
Água				17,67	29,45		124,98			33,57	35,75	36,73
Outros energia e fluidos	-0,00		0,00	0,00	0,00				0,00	0,00	0,00	0,00
Deslocações estadas	257,45	343,60	413,15	150,85	24,10	156,20	169,55	252,20	698,20	145,80	388,30	71,10
Transportes de pessoal												
Transportes de mercadorias												
Deslocações estadas transportes												
Rendas e Alugueres	623,81	1373,81	623,81	873,81	873,81	873,81	873,81	873,81	873,81	873,81	873,81	623,81
Comunicação	177,45	148,63	182,69	213,95	226,69	201,47	242,16	217,34	235,36	223,82	224,36	227,30
Seguros				71,57	1038,18		250,28			324,20	204,47	170,41
Royalties e licenças												
Contencioso e notariado					80,00						25,00	
Despesas de representação												
Limpeza, higiene e conforto												
Outros serviços	2,30	2,30	3,80	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30	2,30
Total Fornecimentos e serviços externos	1646,79	2878,36	2353,22	3116,65	3451,78	1890,19	3230,58	2264,67	2430,84	2408,72	2614,37	1962,09

STOCK

1. COMPRAS

A empresa não têm o módulo de stocks ativo

A empresa não tem mercadorias

COMPRAS	Janeiro	Fevereiro	Março	Abril	Maio	Junho	Julho	Agosto	Setembro	Outubro	Novembro	Dezembro	Total
Mercadorias													
Mat. Primas													
Prod. Acabados													
Subprodutos													
Total Compras													

2. APURAMENTO DO CMVMC

CMVMC	2024	2023
Ex. Inicial		
Compras		
Variação Produção		
Ex. Final		
CMVMC		