

RELATÓRIO DE GESTÃO - EXERCÍCIO DE 2023

A - EVOLUÇÃO DA GESTÃO

1 - Volume de Negócios

No exercício de 2023 verificou-se um aumento no volume de negócios de aproximadamente 13.92%, (€ 479.141.73) comparativamente com o exercício de 2022 (€ 420.584.50).

2 - Investimentos

Durante o exercício de 2023 a entidade investiu 46.898.78 euros, onde se destaca, o investimento com aquisição de parte do edifício-sede no valor de 44.000.00 euros e em equipamento básico 2,898,78 euros.

3 - Gastos e rendimentos

Em 2023 verificou-se um volume de negócios de € 479.141,73 e nada há a destacar em outros rendimentos.

No que respeita a gastos, a principal rubrica diz respeito ao Custo da Matéria Vendida e Matérias Consumidas, no valor de € 247.243,91, assim como Fornecimento e Serviços Externos e Gastos com Pessoal, no valor de € 74.881,69 e € 490.156,57 respetivamente. Foram ainda reconhecidos gastos com depreciações e amortizações em € 6.545,35.

4 - Factos ocorridos depois do encerramento das contas

À data de emissão das demonstrações financeiras não há qualquer informação que possa impactar as demonstrações financeiras. Todas as informações que possam afetar as demonstrações financeiras encontram-se divulgadas.

5- Evolução previsível da entidade

Com a invasão da Ucrânia por parte da Rússia e a Guerra em Gaza, iniciaram-se conflitos militares que estão a ter inevitavelmente fortes consequências para todo o mundo, em especial, para a Europa. Para além das consequências humanitárias, é possível verificar-se um aumento considerável do custo com energia e de matérias-primas, o que impactará negativamente a atividade económica global.

Não obstante, o Conselho de Administração considera que a continuidade das operações da Entidade não está posta em causa.

6 - Proposta de aplicação de resultados

Propomos que o resultado líquido obtido (lucro), no valor de € 13.749,57 seja aplicado da seguinte forma:

- Outras reservas: € 13.749,57

7 - Estado e Segurança Social

Não existem quaisquer dívidas em situação de mora para com o Estado nem para com a Segurança Social.

8- Nota final

Os nossos agradecimentos a todos os que nos manifestaram a sua confiança e preferência, em particular aos clientes, fornecedores e credores, porque a eles se deve muito do desenvolvimento das nossas atividades.

Aos nossos colaboradores também queremos deixar uma mensagem de apreço pelo seu profissionalismo e empenho, fundamentais no desenvolvimento da empresa.

Relativamente aos pontos d), e), g) e h), do artigo 66.º do CSC não há nada a referir.

Povoação, 21 de março de 2024


Madlene Tuetado Mendonça

Entidade : Cooperativa Ceileiro da Terra, crl

C.F. : 512 052 670

Estrada Regional-Povoação

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS POR NATUREZAS

PERÍODO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RESULTADOS ANTES DOS IMPOSTOS (EBITDA)

RENDIMENTOS E GASTOS	Notas	PERÍODOS	
		2023	2022
Vendas e Serviços Prestados		479.141,73	420.584,50
Subsídios à Exploração	13	362.520,24	294.356,34
Variação nos Invent. Da Produção			
Trabalhos para a Própria Entidade			
Custo das M.V.M.Consumidas		247.243,91	221.915,90
Fornecimentos e Serviços Externos	14	74.881,69	76.093,88
Gastos c/ o Pessoal	15	490.156,57	376.908,80
Ajustamentos de Inventários (perdas/reversões)			
Imparidade de dívidas a receber (perdas / reversões)			
Provisões (aumento/reduções)			
Outras Imparidades (perdas/ reversões)			
Aumentos / Reduções Justo Valor			
Outros Rendimentos e Ganhos	19	17,48	1.401,56
Outros Gastos e Perdas	17	3.443,31	6.298,93
Result. antes de Dep.,gastos financ. e Impostos		25.953,97	35.124,89
Gastos / Reversões de depreciação e de amortização	3	6.545,35	6.505,47
Resultado Operacional (antes de gastos financ. e Impostos		19.408,62	28.619,42
Juros e Rendimentos similares obtidos			
Juros e Gastos similares suportados	18	5.659,05	3.108,42
Resultados Antes de Impostos	20	13.749,57	25.511,00
Imposto s/ o Rendimento do Período			
Resultado Líquido do Período		13.749,57	25.511,00

CC16864



O CONSELHO ADMINISTRAÇÃO


Marlene Furtado Mendonça

ANEXO N.º 1

Entidade : Cooperativa Ceiteiro da Terra, cri

C.F. : 512 052 670

Estrada Regional-Povoação

BALANÇO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

RUBRICAS	Notas	DATAS	
		2023	2022
ACTIVO			
<i>Activo N/ Corrente</i>			
Activos Fixos Tangíveis	3	211.367,85	171.014,42
Propriedades de Investimento	4		
Activos Intangíveis	5		
Investimentos Financeiros	6	133,83	197,00
Accionistas / Sócios			
		211.501,68	171.211,42
<i>Activo Corrente</i>			
Inventários		93.838,94	104.452,51
Clientes		98.868,53	99.834,43
Adiantamento a Fornecedores			
Estado e Outros Entes Públicos	8		
Outras Contas a Receber	9		2.904,94
Diferimentos		-	2.800,00
Outros Activos Financeiros			
Caixa e Depósitos Bancários	11	20.182,62	61.921,80
		212.890,09	271.913,68
Total do Activo		424.391,77	443.125,10
CAPITAL PRÓPRIO E PASSIVO			
<i>Capital Próprio</i>			
Capital Realizado		12.805,92	2.805,92
Outros Inst.Capital Próprio			
Reservas Legais		6.246,48	6.246,48
Outras Reservas		233.446,50	243.446,50
Resultados Transitados	10	-	-
Outras Variações no Cap.Próprio	C.Transit.		
Resultado Líquido do Período		13.749,57	25.511,00
Total do Cap.Próprio		266.248,47	278.009,90
PASSIVO			
<i>Passivo n/ Corrente</i>			
Financiamentos Obtidos	12	94.066,79	108.607,56
Outras Contas a Pagar			
<i>Passivo Corrente</i>			
Fornecedores		34.954,13	41.498,72
Adiantamento de Clientes			
Estado e Outros Entes Públicos	8	2.572,08	15.008,92
Financiamentos Obtidos			
Outras Contas a Pagar	9	26.550,30	
Outros Passivos Financeiros			
Total do Passivo		158.143,30	165.115,20
Total do Capital Próprio e do Passivo		424.391,77	443.125,10

OCC

CC - 16828

O CONSELHO ADMINISTRAÇÃO

Mardene Avelado Mendonça

COOPERATIVA CELEIRO DA TERRA, C.R.L.

EXERCÍCIO DE 2023

ANEXO 6

Nota 01 – Introdução

- 1.1-** A COOPERATIVA CELEIRO DA TERRA, C.R.L. – foi criada em 01 de janeiro de 1998 e iniciou a sua atividade em 09 de outubro de 1998.
- 1.2-** A Cooperativa tem a sua sede na Estrada Regional da Lomba do Alcaide, com o número dois da freguesia de Povoação.
- 1.3-** A Cooperativa foi equiparada a Instituições Particulares de Solidariedade Social, ao abrigo do Decreto Legislativo Regional n.º 22/2000/A de 9 de agosto e desenvolve a sua atividade nas áreas da formação e integração profissional de grupos socialmente desfavorecidos e na comercialização de bens de artesanato e outras atividades de natureza industrial e comercial.

Nota 02 – Referencial contabilístico

2.1- A adoção das Normas Contabilísticas de Relato Financeiro (NCRF) ocorreu pela primeira vez em 2010, pelo que a data de transição do referencial contabilístico POC para este normativo é 1 de janeiro de 2009, tal como o estabelecido pela NCRF 3 - Adoção pela primeira vez das Normas Contabilísticas e de Relato Financeiro.

2.2- Pressuposto da continuidade

2.2.1- As demonstrações financeiras anexas foram preparadas no pressuposto da continuidade das operações, a partir dos registos contabilísticos da empresa, mantidos de acordo com os princípios contabilísticos geralmente aceites em Portugal.

2.2.2- A empresa regista os seus rendimentos e gastos de acordo com o regime do acréscimo, pelo qual os rendimentos e gastos são reconhecidos à medida que são gerados, independentemente do momento em que são recebidos ou pagos.

2.3- Ativos fixos tangíveis

2.3.1- Os ativos fixos tangíveis encontram-se registados ao custo de aquisição, deduzido das depreciações e das perdas por imparidade acumuladas.

2.3.2- As depreciações são calculadas, após o início da utilização dos bens, pelo método das quotas constantes em conformidade com o período de vida útil estimado para cada grupo de bens.

2.3.3- As despesas com reparação e manutenção dos ativos são consideradas como gasto no período em que ocorrem.

2.3.4- As taxas de depreciação utilizadas correspondem aos seguintes períodos de vida útil estimada:

Grupo	Anos vida	Taxa
Equipamento Administrativo	8	12.50 %
Equipamento básico	8	12.50%
Equipamentos transporte	8	12.50 %
Edifícios e outras construções	50	2.00 %

2.3.5-Credores

2.3.5.1-As contas a pagar a fornecedores e outros credores são registadas pelo seu valor nominal, em regra não vencem juros.

2.3.6- Financiamentos

2.3.6.1- A empresa tem responsabilidades financeiras por empréstimo bancário à aquisição do edifício sede da cooperativa por contrato celebrado com o Santander Totta.

2.4 - Subsídios

2.4.1-Os subsídios recebidos são considerados de "exploração" e destinam-se à cobertura de remunerações de trabalho de alguns seus colaboradores.

2.5- Imposto sobre o rendimento (irc)

2.5.1-A empresa não está sujeita a Imposto sobre o Rendimento das Pessoas Coletivas (IRC), art.º 66-A do CBF.

Nota 03 - Adoção pela primeira vez das NCRF - Divulgação transitória

Não é a primeira vez que a entidade adota as NCRF.

Nota 04 - Principais políticas contabilísticas

A política contabilística aplicada na elaboração das demonstrações financeiras é a mesma aplicada em períodos anteriores, previstas na legislação acima referida. Não existiram, no decorrer do exercício a que respeitam estas demonstrações financeiras, quaisquer casos excecionais que implicassem a derrogação de qualquer disposição prevista pelo SNC.

A posição financeira e de tesouraria é estável e não se verificaram quaisquer impactos no que a cumprimentos ou de cláusulas contratuais.

Nota 05 - Fluxos do Caixa

Não existem quantias de caixa e seus equivalentes não disponíveis para uso.

Designação	2023	2022	Diferença
Caixa	917.21	204.81	
Montepio Geral	5.326.12	17.402.29	
Santander Totta	13.939.29	38.746.31	
	20.182.62	56.353.41	-36.170.79

Nota: A redução das disponibilidades financeiras foi de 64.19 % relativamente a 2022

Nota 07 - Clientes

Designação	2023	2022	Diferença
Saldos	98.868.53	99.834.43	- 965.90
Totais	98.868.53	99.834.43	- 965.90

Nota: Os créditos a clientes mantiveram-se estáveis

Os montantes refletidos na rubrica de clientes são registados pelo seu valor nominal.

Não existem saldos ativos dados como garantia.

Nota 08 - Fornecedores

Designação	2023	2022	Diferença
Saldos	34.954.13	50.720.72	- 15.766.59
totais	34.954.13	50.720.72	- 15.766.59

Nota: O crédito de fornecedores reduziu de 31,09 % em referência a 2022.

Os montantes refletidos na rubrica de fornecedores, encontram-se mensurados ao justo valor.

Nota 09 – Estado e Outros Entes Públicos



Designação	IRS - Dependente	IRS-	Iva	Segurança Social	totais
2022	260.25	294.10	5.593.66	8.860.91	15.008.92
2023	379.85	240.50	10.837.14	8.848.79	20.306.28
DIFERENÇAS	+ 119.60	- 53.60	+ 5.243.48	- 12.12	+ 5.297.36

Nota: Os créditos do Estado e equiparados aumentou 5.297.36 com incidência no Iva.

Nota 10- Investimentos

Designação	2023	2022
Aquisição parte do edifício sede	44.000.00	0.00
Equipamento básico (a)	2.898.78	689.65
Idem administrativo	0.00	1.352.57
Totais	46.898.78	2.042.22

Nota: (a)

Trituradora de tomate: 2.485.00

Arca congeladora: 413.78

Nota 11 – Compras mercadorias e matérias-primas

Origem	2023	2022	Variação
Mercadorias	24.412.25	27.820.67	- 3.408.42
Matérias-Primas	164.674.54	131.514.12	+ 33.160.42
Matérias-Subsidiárias	47.543.55	78.905.36	- 31.361.81
Totais	236.630.34	238.240.15	- 1.609.81

Nota: As compras de mercadorias (bens vendáveis sem transformação) reduziram de 12.26 %.

As matérias-primas aumentaram de 20.14 %.

As subsidiárias reduziram de 39.75 %.

No cômputo geral as compras reduziram de 0.68 % relativamente a 2022.

5


Nota 12 - Existências

Designação	2023	2022	Diferença
Existências finais	93.838.94	104.452.51	- 10.613.57

Nota: As existências finais reduziram em 10.17 % relativamente a 2022.

Os inventários encontram-se mensurados pelo custo.

Nota 13 - CMVMC

Designação	2023	2022	Diferença
Existências Iniciais	104.452.51	88.128.26	
Compras-Mercadorias	24.412.25	27.820.67	
Compras-Matérias	212.218.09	210.419.48	
Existências Finais	93.838.94	104.452.51	
CEVMC	247.243.91	221.915.90	+ 25.328.01

Nota 14 – Ativo bruto e depreciações

Designação	Aquisição	Aumentos	Depreciação	Acumuladas	Ativo líquido
Terreno	41.401.84	0.00	0.00	0.00	41.401.84
Edifícios	124.205.51	44.000.00	2.484.11	10.764.48	157.441.03
Básico	49.231.42	0.00	2.402.99	44.059.69	6.113.66
Transportes	85.040.08	0.00	0.00	85.040.08	0.00
Administrativo	15.849.18	0.00	516.28	14.907.24	991.94
Outros ativos	21.613.84	2.898.78	1.141.97	18.101.30	6.411.32
totais	337.341.87	46.898.78	6.545.35	172.872.79	211.367.85

Nota: Em 2021 foi subtraído 25 % ao valor da aquisição do edifício sede para o terreno nos termos do n.º 2 do Decreto Regulamentar n.º 4/2015 de 22 de Abril.

Os ativos constantes na rubrica de ativos fixos tangíveis, encontram-se refletidos pelo custo de aquisição.

Nota 15-Gastos de depreciação

Ativos Tangíveis	2023	2022	Diferença
Edifícios e outras construções	2.484.11	2.484.11	
Equipamento básico	2.402.99	2.402.99	
Equipamento de transporte	0.00	0.00	
Equipamento Administrativo	516.28	516.28	
Outros Ativos fixos	1.141.97	1.102.09	
Totais	6.545.35	6.505.47	+ 39.88

Nota: O método de depreciação é o das quotas constantes e da vida útil do bem, aplicável de acordo com a tabela genérica.

O método de depreciação é o das quotas constantes e da vida útil do bem, aplicável de acordo com a tabela genérica.

Nota 16 - Capital Própria

Capital Social	Reservas Legais	Outras Reservas
12.805.92	6.246.48	233.446.50

Nota: O capital social foi aumentado de 10.000.00 euros por incorporação de reservas.

Nota 17 - Fornecimento e serviços de terceiros

Designação	2023	2022	diferença
Trab.especializados	627.00	10.020.00	
Publicidade	6.118.07	1.012.86	
Vigilância	479.02	440.56	
Honorários	1.990.00	2.040.00	
Conservação	3.943.72	4.957.20	
Serviços bancários	115.16	787.19	
Ferramentas utensílios	0.00	261.00	
Material escritório	467.80	1.106.54	
Eletricidade	7.589.62	5.969.45	
Combustíveis	5.180.25	5.392.66	
Água	754.29	835.65	
Deslocações *	5.191.87	1.490.60	
Rendas e alugueres	4.185.05	3.976.20	
Comunicação	1.579.00	1.482.21	
Seguros outros	2.163.66	1.682.91	
Contencioso	205.00	462.50	
Limpeza	6.979.05	5.684.78	

Inscó, SA	13.961.49	21.948.71	
Outros gastos	13.351.64	6.542.86	
	74.881.69	76.093.88	

- Inclui 3.400.27 euros de despesas de transportes de mercadorias marítimos.

Nota: Os bens e serviços foram reduzidos de 1.60 % relativamente a 2022.

Nota 18 - Gastos com o pessoal

GASTOS COM O PESSOAL	2023	2022	Diferença
Vencimento base	322.339.47	251.868.17	
Subsídios de férias e Natal	60.163.20	42.840.08	
Diuturnidades	3678.59	3.678.39	
Idem refeição	24.243.89	20.116.75	
Encargos sobre remunerações	69.801.57	52.991.21	
Seguro acidentes de trabalho	9.329.85	5.270.20	
Gastos de ação social	600.00	144.00	
Totais	490.156.57	376.908.80	113.247.77

Nota: O aumento dos custos com o pessoal foi de 30.05 % relativamente a 2022.

Nota 19 - Outros gastos e perdas

Designação	2023	2022	Diferença
Impostos (IMI/IVA)	1.741.31	1.109.90	
Taxas	80.00	160.00	
Subsídios de refeição acordados	670.00	2.699.16	
Quotização	800.00	615.00	
Coimas	102.00	1.100.00	
Donativos	50.00	614.87	
totais	3.443.31	6.298.93	- 2.855.62

Nota: Redução de 45.34 % relativamente a 2022.

Nota 20 -Gastos de financiamento

Gastos	2023	2022	DIF
Juros de financiamento	5.150.00	884.68	
Juros de leasing	509.05	2.223.74	
totais	5.659.05	3.108.42	+ 2.550.63

Nota: Aumento de 45.08 % com referência a 2022

RENDIMENTOS**Nota 21- Vendas de mercadorias e produtos**

Venda mercadorias e produtos	2023	2022	Diferença
Vendas	479.141.73	420.584.50	
total	479.141.73	420.584.50	+ 58.557.23

Nota-As vendas aumentaram de 13.92 % em relação a 2022

VENDAS POR SETOR

Local	2023	2022	Diferença
Sede	362.573.01	355.241.45	
Furnas	116.568.72	65.343.05	
Totais	479.141.73	420.584.50	+ 13.92 %

Nota 22-Subsídios

Entidades	2023	2022	Diferença
Instituto Segurança Social	83.405.48	82.103.85	
Fundo Regional do Emprego	14.523.76	31.341.04	
Câmara Municipal de Povoação	264.591.00	170.111.45	
Projeto Vale	0.00	10.800.00	
Totais	362.520.24	294.356.34	+ 23.16 % -

Nota: Os subsídios aumentaram de 23.16%.

Nota 23 – Resultados

RESULTADOS	2023	2022	Diferença
Resultado do exercício	13.749.57	25.511.00	- 11.761.43

Ao abrigo do art.º 66-A do Estatuto dos Benefícios fiscais, a entidade encontra-se isenta de IRC.

Nota 24 – Acontecimentos após a data do balanço

As demonstrações financeiras serão colocadas para aprovação na Assembleia Geral em 21/3/2024

Os órgãos sociais não têm poderes para alterar as demonstrações financeiras.

À data de elaboração das contas, não são conhecidas quaisquer situações dignas de menção.

Nota 25- Aplicação de resultados

Face aos resultados, o Conselho de Administração propõe a seguinte distribuição dos resultados:

Para Outras Reservas: 13.749.57

O Contabilista Certificado



CC-16821

O Conselho de Administração Executivo,



Martina Furtado Mendonça