

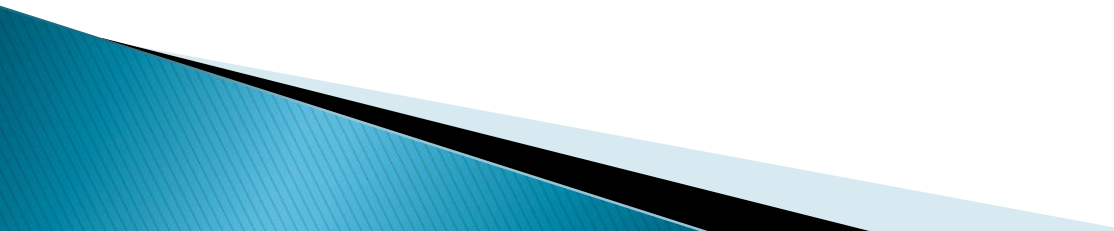


COOPERATIVA DE CONSUMO DA POLANA, CRL
CIDADE DE MAPUTO

2ª Assembleia Geral Extraordinária

MAIO DE 2024

ORDEM DE TRABALHOS

- ▶ **Ponto um:** Apresentação, apreciação e aprovação do Plano de Actividades e Orçamento para o ano de 2024;
 - ▶ **Ponto dois:** Diversos.
- 

ESTRUTURA DA APRESENTAÇÃO

1. Introdução

2. Capítulo I

2.1. Plano de Actividades

2.1.1. Objectivos

2.1.2. Lista de actividades

3. Capítulo II

3.1. Orçamento

3.1.1. Previsão do resultado de exploração

3.1.2. Orçamento de tesouraria

4. Considerações finais



I. INTRODUÇÃO

O plano de actividades está dividido em cinco objectivos, nomeadamente:

- ✓ Incrementar o Volume de Negócios;
- ✓ Promover a Gestão transparente e Participativa;
- ✓ Consolidar e Incrementar o Património;
- ✓ Melhorar o Sistema de Gestão e Incentivos para os Cooperativistas; e
- ✓ Melhorar as Condições de Trabalho e Incentivos para os Trabalhadores.

I. INTRODUÇÃO (Cont.)

Do presente plano espera-se um grau de desempenho positivo, ou seja, um lucro líquido no montante de **2.130.902,00MT**, do qual:

- ✓ **1.628.261,00MT** restação de serviços em imobiliária (aluguer de imóveis) e o remanescente;
- ✓ **502.640,00MT** será a contribuição da componente comercial;
 - **415.429,00MT** lojas 24 da Julho;
 - **87.211,00MT** loja EF.

I. INTRODUÇÃO (Cont.)

Este desempenho positivo, será resultado receita de total no valor de **46.580.384,00MT** sendo:

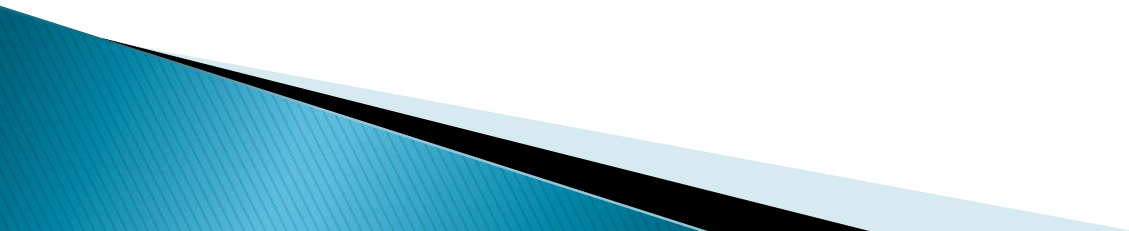
- ✓ **11.754.419,00MT** (25,23%) a prestação de serviços em imobiliária;
- ✓ **34.524.295,00MT** (74,12%) refere-se a contribuição da actividade comercial das loja 24 de Julho (**24.733.287,00MT**) e EF (**9.791.008,00MT**);
- ✓ **301.670,00MT** (0,65%) outros rendimentos e ganhos;
- ✓ **43.446.705,00MT** total de custos operacionais;
- ✓ **1.002.777,00MT** Imposto sobre o lucro.

2. Capítulo I

2.1. Plano de Actividades

2.1.1. Objectivos

2.1.2. Lista de actividades



OBJECTIVO 1: Incrementar o volume de negócios

1.1– adquirir mercadorias em grandes volumes

Nos exercícios anteriores negociamos e celebramos contractos de compras a crédito de 7 a 30 dias e descontos que variam de 5 a 10% com alguns fornecedores e distribuidores, tais como, **Oceana Distribution, TVA Distribuidores, Tropigália, Coca-Cola Sabco, Higest, Cervejas de Moçambique e Cicoti.**

1.2– assegurar a manutenção dos contractos com os cessionários

OBJECTIVO 2: promover a gestão transparente e participativa

Para atingir este objectivo serão 7 realizadas actividades seguintes:

- ✓ 2.1- Contratar uma auditoria independente;
- ✓ 2.2- 2 reuniões da Assembleia Geral;
- ✓ 2.3- 2 reuniões com o Conselho Consultivo;
- ✓ 2.4- 2 reuniões com os membros do Conselho Fiscal e da Mesa da Assembleia;
- ✓ 2.5- 2 reuniões com os membros do Conselho Sindical e trabalhadores em geral;
- ✓ 2.6- 12 reuniões do Conselho de Direcção;
- ✓ 2.7- Reactivar o Website Institucional.

OBJECTIVO 3: consolidação e incremento do património

Actividade única– Devido as dificuldades financeiras, não estão previstas obras de manutenção e reparação programadas, apenas serão feitas intervenções de emergência.

OBJECTIVO 4: Melhorar o sistema de gestão e incentivos para os cooperativistas

Actividades programadas para este objectivo:

- ✓ 4.1– manter actualizada a base de dados dos cooperativistas;
- ✓ 4.2– estudar a possibilidade e a modalidade de vendas online e entrega ao domicílio (actividade iniciada em 2023);
- ✓ 4.3– rejuvenescimento dos membros da cooperativa (actividade iniciada em 2023);
- ✓ 4.4– criação de um fundo para subsídio de despesas de funeral.

OBJECTIVO 5: Melhoria das condições de trabalho e de incentivos para os trabalhadores

Actividades programadas para este objectivo:

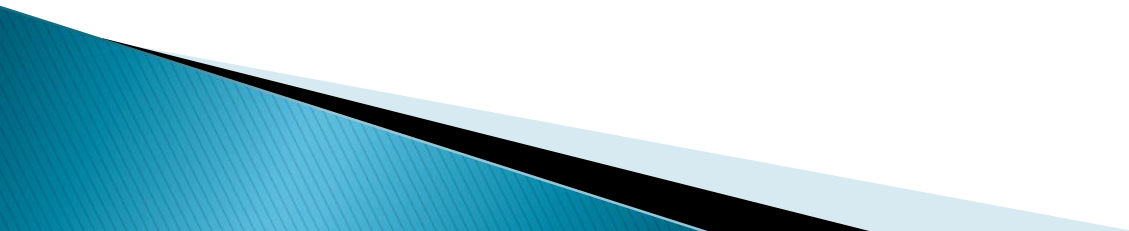
- ✓ 5.1– Proceder a contratação de novos trabalhadores para preencher o quadro da loja 24 de julho;
- ✓ 5.2– A criação de um fundo para subsídio de despesas de funeral em caso de perda de vida do trabalhador

3. Capítulo II

3.1. Orçamento

3.1.1. Previsão do resultado de exploração

3.1.2. Orçamento de tesouraria



PREVISÃO DO RESULTADO DE EXPLORAÇÃO

O resultado líquido de exploração está estimado em **2.130.902,00MT** (ver a tabela 1) que representa a taxa de crescimento de 106% em relação ao de 2023 e resulta da diferença de:

- ✓ **46.580.384,00MT** receita de total no valor sendo, **11.754.419,00MT** (25,23%) a prestação de serviços em imobiliária, **34.524.295,00MT**, (74,12%) refere-se a contribuição da actividade comercial das loja 24 de Julho (**24.733.287,00MT**) e EF (**9.791.008,00MT**); **301.670,00MT** (0,65%) outros rendimentos e ganhos;
- ✓ **43.446.705,00MT** total de custos operacionais;
- ✓ **1.002.777,00MT** Imposto sobre o lucro.

DEMONSTRAÇÃO DOS RESULTADOS

Tabela 1 – Demonstração de resultado – Global

Rubricas	No tas	Valor acumulado até 31-12- 2022	Valor acumulado estimado até 31-12- 2023	Valor acumulado estimado para 2024	Taxa de crescimento	
					Valor	%
Rendimentos e ganhos						
Vendas de mercadorias - Loja 24 (1)		18 737 339	22 484 807	24 733 287	2 248 481	10
Vendas de mercadorias - Loja EF (2)		7 076 521	8 491 825	9 791 008	1 299 183	15
Prestação de serviços (Imobiliária) (3)		7 813 954	9 376 744	11 754 419	2 377 674	25
Total dos rendimentos e ganhos (4) = (1 + 2 + 3)		33 627 814	40 353 376	46 278 714	5 925 338	15
Custo dos inventários vendidos (5)		21 511 550	25 813 860	28 395 246	2 581 386	10
Margem bruta (6) = (4 - 5)		12 116 264	14 539 516	17 883 468	3 343 952	23
Outros ganhos e perdas operacionais						
Gastos com o pessoal (7)		6 545 704	8 944 656	10 103 823	1 159 167	13
Fornecimentos e serviços de terceiros (8)		2 231 336	3 037 603	3 189 483	151 880	5
Amortizações do período (9)		540 152	648 182	680 591	32 409	5
Provisões do período (10)		0	0	0	0	0
Outros gastos e perdas operacionais (11)		372 287	446 744	834 081	387 337	87
Outros rendimentos e ganhos operacionais (12)		239 420	287 305	301 670	14 365	5
Total dos rendimentos e perdas operacionais (13) = (7+8+9+10+11-12)		9 450 058	12 789 881	14 506 309	1 716 428	13
Resultado operacional (14) = (6 - 13)		2 666 205	1 749 636	3 377 159	1 627 523	93
Rendimentos e perdas financeiras						
Rendimentos financeiros (15)						
Gastos financeiros (16)		193 238	231 886	243 480	11 594	5
Resultado financeiro (17) = (15-16)		-193 238	-231 886	-243 480	-11 594	5
Total dos gastos e perdas (18) = (5 + 7 + 8 + 9 + 10 + 11 + 12 + 16)		31 394 267	39 122 931	43 446 705	4 323 774	11
Resultado antes de impostos (19) = (14+17)		2 472 967	1 517 750	3 133 679	1 615 929	106
Imposto sobre o rendimento (20) = (19% * 19)		791 350	485 680	1 002 777	517 097	106
Resultado líquido do período (21) = (19 - 20)		1 681 618	1 032 070	2 130 902	1 098 832	106

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

O orçamento de tesouraria é constituído por duas rubricas:

- ✓ Recebimentos (entradas de valores);
- ✓ Pagamentos (saídas de valores);

O saldo de tesouraria previsto, no final de 2024, é positivo, é de **4.552.209,00MT** (ver a tabela quadro XII) o qual transitará para o plano financeiro de 2025 e resulta de:

55.830.448,00MT – Disponibilidade

- ✓ **53.683.308,00MT** – Recebimentos (vendas a dinheiro)
- ✓ **2.147.140,00MT** – Saldo inicial (2023);

51.278.239,00MT – Pagamentos

- ✓ **49.778.239,00MT** - (pagamentos a fornecedores e despesas);
- ✓ **1.500.000,00MT** – (Manutenção e reparação de activos);

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

Tabela 12 – Orçamento de Tesouraria

Rubricas	2024
Operações correntes	
Recebimentos	
Vendas de mercadorias (1)	40 048 182
Prestação de serviços - Imobiliária (2)	13 635 126
Cobranças (3)	0
Total de Recebimentos (4) = (1 + 2 + 3)	53683308
Pagamentos	
Compras de mercadorias (5)	27 000 000
Gastos com o pessoal (6)	10 103 823
Fornecimentos e serviços de terceiros (7)	3 189 483
Outros gastos e perdas operacionais (8)	834 081
Impostos (9)	8 407 371
Gastos e perdas financeiros (10)	243 480
Total de Pagamentos (11) = (5 + 6 + 7 + 8 + 9 + 10)	49 778 239
Saldo das operações correntes (12) = (4 - 11)	3 905 069

ORÇAMENTO DE TESOURARIA

Tabela 12 – Orçamento de Tesouraria (Continuação)

Rubricas	2024
Operações de Investimentos	
Recebimentos	
Abates de activos (13)	0
Total de Recebimentos (14) = (13)	0
Pagamentos	
1. Realizar obras de manutenção no Supermercado LM, Express Clearing, Salão de Modas, Mabuko, Vodacom e a ex. Alicelar. (15)	1 500 000
Total de Pagamentos (16) = (15)	1 500 000
Saldo das operações de investimentos (17) = (14 - 16)	-1 500 000
Saldo inicial (18)	2 147 140
Saldo corrente (19)	3 905 069
Saldo de investimentos (20)	-1 500 000
Saldo final (21) = (18 + 19 + 20)	4 552 209

4. CONSIDERAÇÕES FINAIS

Acto cooperativo (compra dos cooperativistas) em 2022

Descrição	Valor Anual	Média	
		mensal	diária
Todos cooperativistas	2,900,000	241,667	8,056
Por cooperativista	9,063	755	25

Acto cooperativo (compra dos cooperativistas) 5000/mês/cooperativista

Descrição	Valor Anual	Média	
		mensal	diária
Todos cooperativistas	19,200,000	1,600,000	53,333
Por cooperativista	60,000	5,000	167
Custo de vendas	16,000,000		
Lucro antes do imposto	3,200,000		
Imposto (32% sobre lucro)	1,024,000		
lucro líquido	2,176,000		

PELA ATENÇÃO DISPENSADA,
MUITO OBRIGADO!