

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações Financeiras

**Exercícios Findos em
31 de dezembro de 2023 e 2022**

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO

(Em Reais - R\$)

	Nota	2023	2022
Circulante			
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	757.006,96	268.581,83
Estoques - Atividade Imobiliária	5	28.877.193,43	18.859.706,59
Despesas Pagas Antecipadamente		6.489,68	7.957,76
		29.640.690,07	19.136.246,18
Não Circulante			
Imobilizado	6	125.650,24	212.500,07
Total do Ativo		29.766.340,31	19.348.746,25
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
	Nota	2023	2022
Circulante			
Fornecedores		37.860,82	-
Salários e Encargos Sociais		6.838,76	7.660,32
Contas a Pagar	7	7.502.884,17	5.305,07
Impostos e Contribuições a Recolher		5.565,98	4.501,88
IRPJ e CSLL a Recolher	8	31.983,03	28.447,40
		7.585.132,76	45.914,67
Não Circulante			
Credores por Empréstimos e Financiamentos	9	-	51.642,37
Adiantamento para Aumento de Capital	10	2.500.000,21	6.167.988,49
		2.500.000,21	6.219.630,86
Patrimônio Líquido			
Capital Social	11	19.251.189,00	2.926.907,00
Reservas de Lucros		430.018,34	10.156.293,72
		19.681.207,34	13.083.200,72
Total do Passivo e Patrimônio Líquido		29.766.340,31	19.348.746,25

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31 DE DEZEMBRO (Em Reais - R\$)

	Nota 12	2023	2022
Receita Bruta de Vendas			
Vendas de Imóveis		-	1.900.000,00
Aluguéis de Imóveis		1.311.571,88	1.197.984,59
		1.311.571,88	3.097.984,59
Impostos Incidentes sobre Vendas			
PIS Faturamento		(8.525,23)	(20.142,74)
COFINS Faturamento		(39.347,17)	(92.966,54)
		(47.872,40)	(113.109,28)
Receita Líquida de Vendas		1.263.699,48	2.984.875,31
Custo das Vendas		(12.465,32)	(1.211.648,42)
Lucro Bruto		1.251.234,16	1.773.226,89
Despesas Operacionais			
Despesas com Vendas		-	(1.110,28)
Despesas Administrativas e Gerais		(755.258,99)	(564.329,53)
		(755.258,99)	(565.439,81)
Outras Receitas (Despesas) Operacionais			
Outras Receitas Operacionais		58.500,10	900,00
Outras Despesas Operacionais		(2.034,00)	(45.573,65)
		56.466,10	(44.673,65)
Lucro Operacional		552.441,27	1.163.113,43
Receitas Financeiras		22.198,91	1.401,00
Despesas Financeiras		(3.027,30)	(17.177,32)
		19.171,61	(15.776,32)
Lucro Antes dos Impostos e Contribuições		571.612,88	1.147.337,11
Imposto de Renda da Pessoa Jurídica - Corrente		(97.760,69)	(110.414,02)
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - Corrente		(43.833,85)	(55.148,05)
		(141.594,54)	(165.562,07)
Lucro Líquido do Exercício		430.018,34	981.775,04

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (Em Reais - R\$)

	<u>Capital Social</u>	<u>Reservas de Lucros</u>	<u>Lucros (Prejuízos) Acumulados</u>	<u>Patrimônio Líquido</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	2.926.907,00	9.174.518,68	-	12.101.425,68
Lucro Líquido do Exercício			981.775,04	981.775,04
Transferência de Lucros para Reserva		981.775,04	(981.775,04)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	2.926.907,00	10.156.293,72	-	13.083.200,72
Aumento do Capital Social	10.156.293,72	(10.156.293,72)		-
Aumento do Capital Social - Sócios	6.167.988,28			6.167.988,28
Lucro Líquido do Exercício			430.018,34	430.018,34
Transferência de Lucros para Reserva		430.018,34	(430.018,34)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2023	19.251.189,00	430.018,34	-	19.681.207,34

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO (MÉTODO INDIRETO)

(Em Reais - R\$)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais		
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	571.612,88	1.147.337,11
Ajustes de receitas e despesas que não envolvem caixa		
Depreciações e Amortizações	59.349,93	67.599,96
Valor Residual de Imobilizado Baixado	(58.500,10)	-
Lucro ajustado	572.462,71	1.214.937,07
(Aumento) redução nos ativos operacionais		
Estoques - Atividade Imobiliária	(10.017.486,84)	(3.157.049,28)
Despesas Pagas Antecipadamente	1.468,08	(2.624,60)
	(10.016.018,76)	(3.159.673,88)
Aumento (redução) nos passivos operacionais		
Fornecedores	37.860,82	-
Salários e Encargos Sociais	(821,56)	891,60
Contas a Pagar	7.497.579,10	(1.127.494,73)
Impostos e Contribuições a Recolher	1.064,10	745,73
Adiantamento para Aumento de Capital	(3.667.988,28)	3.528.000,00
	3.867.694,18	2.402.142,60
Caixa gerado (consumido) pelas operações	(5.575.861,87)	457.405,79
Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	(138.058,91)	(163.674,27)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades operacionais	(5.713.920,78)	293.731,52
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimento		
Aumento do Capital Social	6.167.988,28	-
Venda de Imobilizado	86.000,00	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de investimento	6.253.988,28	-
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento		
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(51.642,37)	(154.926,60)
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento	(51.642,37)	(154.926,60)
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	488.425,13	138.804,92
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	268.581,83	129.776,91
No final do exercício	757.006,96	268.581,83
	488.425,13	138.804,92

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em 31 de dezembro de 2023 e de 2022

(Valores expressos em Reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A **TNA Administração e Participações S/A** ("Companhia"), é uma sociedade constituída por ações, de capital fechado, com sede e foro no município de São Paulo, SP, localizada à Rua Bandeira Paulista, nº 662, sala 22 A, inscrita no CNPJ (MF) sob nº 08.369.623/0001-48 e tem por objeto a administração, locação, compra e venda de bens móveis e imóveis próprios e a participação em outras empresas.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações financeiras

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações financeiras foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária, os Pronunciamentos Técnicos, Orientações e Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) condizentes com as Normas Brasileiras de Contabilidade emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e combinadas com a NBC TG 1000 (R1) – Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas.

A Administração da sociedade afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão.

A demonstração do resultado abrangente não está sendo apresentada em razão de não existirem valores a serem apresentados sobre esse conceito, sendo o resultado do exercício igual ao resultado abrangente total.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas, quando requerido, para refletir o valor justo de certos ativos e passivos.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

Os itens incluídos nas demonstrações financeiras são mensurados usando moeda do principal ambiente econômico no qual a **Companhia** atua, o Real (moeda funcional), e são apresentadas em Reais (R\$).

2.4 Aprovação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras para o exercício social findo em 31 de dezembro de 2023 foram aprovadas para emissão pela Administração em 05 de março de 2024, considerando que não há eventos subsequentes ocorridos até esta data.

3 Principais práticas contábeis

As práticas contábeis adotadas para mensuração dos elementos apresentados nas demonstrações financeiras estão descritas no corpo das notas explicativas que fazem conexão com tais elementos.

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

4 Caixa e Equivalentes de Caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Depósitos Bancários a Vista	10,00	10,00
Aplicações de Liquidez Imediata	756.996,96	268.571,83
	<u>757.006,96</u>	<u>268.581,83</u>

Compreendem os saldos de depósitos bancários à vista e aplicações financeiras de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor. As aplicações correspondem a investimento em fundos de renda fixa ou variável atualizados ao final do período e com liquidez imediata.

5 Estoques – Atividade Imobiliária

Correspondem a imóveis mantidos pela **Companhia** para venda ou para aluguel e são mensurados pelo custo efetivo de aquisição.

6 Imobilizado

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Veículos	283.000,00	338.000,00
(-) Depreciação Acumulada	(157.349,76)	(125.499,93)
	<u>125.650,24</u>	<u>212.500,07</u>

O ativo imobilizado é representado pelos bens destinados à manutenção das atividades da **Companhia** e estão avaliados pelo custo de aquisição e deduzidos das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear de acordo com o tempo de vida útil estimado pela Administração.

7 Contas a Pagar

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Compra de imóvel para estoque	7.500.000,00	-
Outras	2.884,17	-
	<u>7.502.884,17</u>	<u>-</u>

8 IRPJ e CSLL a Recolher

A **Companhia** é tributada pelo regime de lucro presumido.

O Imposto de Renda (IRPJ) e a Contribuição Social (CSLL) do exercício corrente são calculados, respectivamente, com base nas alíquotas de 15% (acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240.000 para IRPJ) e 9% sobre o lucro tributável.

9 Credores por Empréstimos e Financiamentos

Compreende financiamento de imóvel para locação residencial junto ao Itaú Unibanco S.A. com vencimento final em 30/04/2023.

TNA ADMINISTRAÇÃO E PARTICIPAÇÕES S/A

Os valores são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo e em seguida são apresentados pelo custo amortizado.

10 Adiantamento para Aumento de Capital

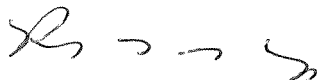
Correspondem a valores entregues pelos sócios para futuro aumento do capital social.

11 Capital Social

A **Companhia** é uma sociedade por ações e seu capital social subscrito e totalmente integralizado é representado em 31 de dezembro de 2023 por 19.251.189 ações ON (ordinária nominativa), em 31 de dezembro de 2022 por 2.926.907 ações ON, sem valor nominal.

12 Receita Bruta de Vendas

As receitas de vendas de imóveis e aluguéis são reconhecidas pelo regime de competência e tributadas para efeito fiscal à medida que são recebidas.



Rita Lúcia Thomé Nazar
Sócia Gerente
CPF: 871.808.988-72



Antonio Carlos Machado
Contador - CRC 1SP178287/O-1
CPF: 067.978.568-09

* * *