

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2011

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2011

Índice

Demonstrações contábeis

Balanço patrimonial	03
Demonstração do resultado	04
Demonstração do resultado abrangente	05
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	06
Demonstração dos fluxos de caixa	07
Notas explicativas às demonstrações contábeis	08

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Balanco patrimonial em 31 de dezembro de 2011
em reais

	2011	2010
Ativo Circulante	3.982.718	3.047.741
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	3.538.703	2.674.457
Contas a receber de clientes	433.791	364.832
Adiantamentos	8.041	8.041
Outros créditos	2.183	412
Ativo Não Circulante	18.798.297	19.155.310
Realizável a longo prazo:	588.000	1.210.091
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	588.000	1.210.091
Imobilizado	18.210.297	17.945.219
TOTAL DO ATIVO	22.781.015	22.203.051
Passivo Circulante	7.332.269	7.967.115
Fornecedores	58.656	141.476
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	9.221	417.895
Obrigações sociais e trabalhistas	31.093	6.991
Tributos a recolher	204.740	163.974
Adiantamentos	9.873	9.000
Outras contas a pagar	7.018.685	7.227.779
Passivo Não Circulante	6.005.752	4.991.600
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	6.005.752	4.991.600
Patrimônio Líquido (Nota 5)	9.442.994	9.244.336
Capital social	8.602.760	8.602.760
Reserva de lucros	840.234	641.576
TOTAL DO PASSIVO	22.781.015	22.203.051

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2011
em reais

	2011	2010
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	<u>5.199.557</u>	<u>4.805.658</u>
Lucro Bruto	<u>5.199.557</u>	<u>4.805.658</u>
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	<u>(2.477.753)</u>	<u>(1.239.253)</u>
Despesas gerais e administrativas	(2.381.288)	(1.163.335)
Despesas com pessoal	(139.112)	(94.456)
Outras receitas operacionais, líquidas	42.648	18.538
Lucro Antes do Resultado Financeiro	<u>2.721.804</u>	<u>3.566.405</u>
Resultado Financeiro	<u>236.103</u>	<u>52.194</u>
Despesas financeiras	(63.383)	(93.070)
Receitas financeiras	299.486	145.264
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	<u>2.957.908</u>	<u>3.618.599</u>
Imposto de renda e contribuição social	(750.252)	(571.706)
Lucro Líquido Do Exercício	<u>2.207.655</u>	<u>3.046.893</u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2011
em reais

	2011	2010
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>2.207.655</u>	<u>3.046.893</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u><u>2.207.655</u></u>	<u><u>3.046.893</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2011
em reais

		Reserva de Lucros		
	Capital	Reserva de	Lucros	
	Social	lucros	acumulados	Total
Saldos em 01 de Janeiro de 2010	7.562.760	488.782	4.260.680	12.312.222
Lucro líquido do exercício			3.046.893	3.046.893
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		152.795	(152.345)	450
Dividendos distribuídos	1.040.000		(7.155.229)	(6.115.229)
Constituição de reserva de lucros				
Saldos em 31 de dezembro de 2010	8.602.760	641.576	0	9.244.336
Lucro líquido do exercício			2.207.655	2.207.655
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		110.383	(110.383)	0
Dividendos distribuídos			(2.008.997)	(2.008.997)
Constituição de reserva de lucros				
Saldos em 31 de dezembro de 2011	8.602.760	751.959	88.274,75	9.442.994

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2011
em reais

Fluxo De Caixa Das Atividades Operacionais	2011	2010
Lucro líquido do exercício	2.207.655	3.046.893
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	2.207.655	3.046.893
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(68.959)	(7.781)
Outros créditos	(1.771)	2.355
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	(82.820)	124.277
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	-349.624
Tributos a recolher	390.390	400.672
Obrigações sociais e trabalhistas	24.103	2.613
Adiantamentos	872	-16.000
Outras contas a pagar	(209.093)	6.218.402
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	1.910.754	9.421.807
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	622.091	(1.210.091)
Aquisição de imobilizado	(265.079)	(3.819.524)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	357.012	(5.029.615)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	605.478	5.409.495
Amortização de empréstimos e financiamentos	0	(1.039.750)
Aporte de Capital Social	0	1.040.000
Lucros pagos	(2.008.998)	(7.154.779)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	(1.403.520)	(1.745.034)
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	864.247	2.647.159
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.674.457	27.298
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	3.538.703	2.674.457
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	864.247	2.647.159

Seção A – Informações gerais

1. Contexto operacional

A Tecla Participações e Empreendimentos S.A. (“Companhia”), constituída em 07 de dezembro de 2001, tem por objeto social holding de instituições não financeiras, aluguel de imóveis próprios, criação de bovinos para corte, criação de bovinos para leite, criação de frangos para corte, criação de peixes em água doce, cultivo de batata-inglesa, cultivo de feijão, cultivo de flores e plantas ornamentais, cultivo de mandioca, cultivo de melancia, cultivo de melão, cultivo de outras plantas de lavoura temporária não especificadas anteriormente, cultivo de tomate rasteiro, produção de ovos, e estacionamento de veículos.

A sede está situada na Avenida Engenheiro Abdias de Carvalho, nº 1111, conjunto 307, Prado, no Município de Recife, Estado de Pernambuco.

1.1 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão.

Seção B – Notas explicativas relevantes

2. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa

	2011	2010
Caixa	110	150
Bancos	94.965	324.098
Aplicação de liquidação imediata	3.443.628	2.350.209
	<u>3.538.703</u>	<u>2.674.457</u>

Aplicações financeiras em CDB correspondem a operações realizadas junto às instituições financeiras que operam no mercado financeiro nacional e possuem baixo risco de crédito. São remuneradas pela variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e estão disponíveis para utilização nas operações da Companhia.

3. Partes relacionadas

A Companhia efetuou operações com partes relacionadas, cujos principais saldos e operações são resumidos a seguir:

	2011	2010
Ativo		
Engefrio Industrial Ltda	<u>588.000</u>	<u>1.210.091</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

Passivo Circulante	2011	2010
Cartão BNDS	9.221	14.295
Caixa Econômica Federal	0	153.600
Banco do Brasil	0	250.000
	<u>9.221</u>	<u>417.895</u>
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	1.241.600	1.241.600
Banco do Brasil	3.750.000	3.750.000
Banco do Nordeste	1.014.152	0
	<u>6.005.752</u>	<u>4.991.600</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2011, o capital social possuía a seguinte composição:

	2011	2010
Capital Social		
Elpídio Martins	6.346.110	6.346.110
Gilda Martins	1.214.650	1.214.650
Maria Teresa	521.000	521.000
Cláudia Martins	<u>521.000</u>	<u>521.000</u>
	<u>8.602.760</u>	<u>8.602.760</u>

Reserva de lucros

Reserva legal

Formada por apropriações de 5% do lucro líquido anual antes de qualquer apropriação e observando o limite de 20% do capital.

Reserva de retenção de lucros

Reserva constituída com a finalidade de realização de investimentos para ampliação das instalações da Companhia, permitir o desenvolvimento das atividades operacionais e manutenção de capital de giro.

b) Dividendos

Os dividendos foram calculados da seguinte forma:

	2011	2010
Lucro líquido	2.207.655	3.046.893
Reserva legal	(110.383)	(152.345)
Base de Cálculo	<u>2.097.272</u>	<u>2.894.548</u>
Dividendos Propostos	1.048.636	2.894.548
Reserva especial de dividendos	1.048.636	0

6. Receita operacional líquida

	2011	2010
Receita de aluguel	4.922.460	4.683.320
Receita de condomínio	474.787	304.730
Receita de estacionamento	-	-
Venda de produtos e serviços	<u>5.397.247</u>	<u>4.988.050</u>
Pis - Sobre Receita	(35.205)	(32.481)
Cofins - Sobre Receita	(162.485)	(149.912)
Impostos sobre vendas	<u>(197.689)</u>	<u>(182.392)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>5.199.557</u>	<u>4.805.658</u>

7. Despesas gerais e administrativas

Receita Operacional Líquida De Vendas	2011	2010
Despesas com diretoria	(31.369)	(24.480)
Despesa com pessoal	(139.112)	(94.456)
Serviços profissionais	(406.662)	(497.605)
Despesa com consumo	(101.625)	(104.450)
Despesas com aluguéis	(1.466)	(25.157)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(1.034.686)	434
Despesas tributárias	(176.765)	(125.306)
Despesas gerais	(628.716)	(386.770)
Impostos e taxas	0	0
Outras Receitas	2.356	18.538
Venda de bens do ativo permanente	40.292	0
	(2.477.753)	(1.239.253)

8. Resultado Financeiro

	2011	2010
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(7.942)	(203)
IOF	(46)	(75.625)
Despesas Bancárias	(64.904)	(2.415)
Descontos Concedidos	3.107	(14.827)
Juros De Financiamento	(220.000)	0
Juros S/Contrato De Mutuo	226.402	0
Despesas financeiras	(63.383)	(93.070)
Juros Recebidos	6.845	3.049
Multas Recebidas	13.657	2.668
Descontos Obtidos	143	116
Receitas S/Aplicações Financeiras	278.841	133.543
Rendimentos Aplicações Financeiras	0	5.887
Receitas financeiras	299.486	145.264
	236.103	52.194

Seção C – Políticas contábeis

9. Principais políticas contábeis

9.1 Caixas e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa, uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

9.2 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros somente são reconhecidos a partir da data em que a Companhia se torna parte das disposições contratuais dos instrumentos financeiros. Quando reconhecidos, são inicialmente registrados ao seu

valor justo acrescido dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão, exceto no caso de ativos e passivos financeiros classificados na categoria ao valor justo por meio do resultado, onde tais custos são diretamente lançados no resultado do exercício. Sua mensuração subsequente ocorre a cada data de balanço de acordo com as regras estabelecidas para cada tipo de classificação de ativos e passivos financeiros.

O principal ativo financeiro reconhecido pela Companhia é caixa e equivalentes de caixa.

O principal passivo financeiro reconhecido pela Companhia é contas a pagar a fornecedores.

9.3 Tributos

Impostos sobre venda

Receitas, despesas e ativos são reconhecidos líquidos dos impostos sobre vendas, exceto:

- Quando os impostos sobre vendas incorridos na compra de bens ou serviços não for recuperável junto às autoridades fiscais, hipótese em que o imposto sobre vendas é reconhecido como parte do custo de aquisição do ativo ou do item de despesa, conforme o caso; e
- Valores a receber e a pagar apresentados juntos com o valor dos impostos sobre vendas.

O valor líquido dos impostos sobre vendas, recuperável ou a pagar, é incluído como componente dos valores a receber ou a pagar no balanço patrimonial.

9.4 Reconhecimento da receita

A receita é reconhecida na extensão em que for provável que benefícios econômicos serão gerados para a Companhia e quando possa ser mensurada de forma confiável. A receita é mensurada com base no valor justo da contraprestação recebida, excluindo descontos, abatimentos e impostos ou encargos sobre vendas. A Companhia avalia as transações de receita de acordo com os critérios específicos para determinar se está atuando como agente ou principal e, concluiu que está atuando como principal em todos os seus contratos de receita.

Receita de aluguel

Os locatários dos imóveis pagam um aluguel que corresponde a um valor fixo mensal, reajustado anualmente com base na variação do Índice Geral de Preços IGP-M ou outros índices de mercado semelhantes, conforme definido em contrato.

HELTON RODRIGUES DA SILVA OLIVEIRA
CONTADOR CRC PE 025472 /O-1

GILDA MARIA CARNEIRO DA CUNHA MARTINS

DIRETORIA