

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2013

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2013

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

Balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2013
em reais

	2013	2012
Ativo Circulante	4.205.544	2.565.000
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	706.390	2.088.492
Contas a receber de clientes	3.486.109	467.792
Adiantamentos	8.041	8.041
Outros créditos	5.004	676
Ativo Não Circulante	21.903.112	21.760.094
Realizável a longo prazo:	0	1.572.235
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	0	1.572.235
Imobilizado	21.903.112	20.187.859
TOTAL DO ATIVO	26.108.657	24.325.094
Passivo Circulante	7.758.001	8.014.125
Fornecedores	77.933	265.048
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	0	20.500
Obrigações sociais e trabalhistas	89.359	102.595
Tributos a recolher	234.628	184.626
Adiantamentos	380.000	340.061
Outras contas a pagar	6.976.081	7.101.295
Passivo Não Circulante	4.522.834	4.838.000
Empréstimos e financiamentos	3.522.834	4.838.000
Contas a pagar partes relacionadas (Nota 3)	1.000.000	0
Patrimônio Líquido (Nota 5)	13.827.822	11.472.969
Capital social	8.602.760	8.602.760
Reserva de lucros	5.225.062	2.870.209
TOTAL DO PASSIVO	26.108.657	24.325.094

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2013
em reais

	2013	2012
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	<u>5.886.881</u>	<u>5.189.208</u>
 Lucro Bruto	 <u>5.886.881</u>	 <u>5.189.208</u>
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	<u>(2.358.007)</u>	<u>(2.586.714)</u>
Despesas gerais e administrativas	(1.596.211)	(1.803.836)
Despesas com pessoal	(669.879)	(784.375)
Outras receitas operacionais, líquidas	(91.918)	1.497
 Lucro Antes do Resultado Financeiro	 <u>3.528.875</u>	 <u>2.602.494</u>
Resultado Financeiro (Nota 8)	<u>233.392</u>	<u>83.055</u>
Despesas financeiras	(103.053)	(191.090)
Receitas financeiras	336.444	274.145
 Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	 <u>3.762.266</u>	 <u>2.685.548</u>
 Imposto de renda e contribuição social	 (757.413)	 (655.573)
 Lucro Líquido Do Exercício	 <u><u>3.004.853</u></u>	 <u><u>2.029.975</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2013
em reais

	2013	2012
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>3.004.853</u>	<u>2.029.975</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u><u>3.004.853</u></u>	<u><u>2.029.975</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2013
em reais

	Capital	Reserva de Lucros		Total
		Reserva de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2011	8.602.760	751.959	88.274,75	9.442.994
Lucro líquido do exercício			2.029.975	2.029.975
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		101.499	(101.499)	0
Dividendos Distribuidos				
Saldos em 31 de dezembro de 2012	8.602.760	853.458	2.016.751	11.472.969
Lucro líquido do exercício			3.004.853	3.004.853
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		150.243	(150.243)	0
Dividendos Distribuidos			(650.000)	(650.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2013	8.602.760	1.003.701	4.221.362	13.827.823

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2013

em reais

	2013	2012
Lucro líquido do exercício	3.004.853	2.029.975
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	3.004.853	2.029.975
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(3.018.318)	(34.001)
Outros créditos	(4.328)	1.507
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	(187.116)	206.392
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	-349.624
Tributos a recolher	399.626	329.510
Obrigações sociais e trabalhistas	(13.236)	71.501
Adiantamentos	39.939	330.188
Outras contas a pagar	(125.214)	82.609
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	(253.416)	2.668.058
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	1.572.235	(984.235)
Aquisição de imobilizado	(1.715.253)	(1.977.562)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	(143.018)	(2.961.797)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(1.335.667)	(1.156.473)
Amortização de empréstimos e financiamentos	1.000.000	0
Lucros pagos	(650.000)	0
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	(985.667)	(1.156.473)
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	(1.382.101)	(1.450.211)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	2.088.492	3.538.703
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	706.390	2.088.492
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	(1.382.101)	(1.450.211)

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

	2013	2012
Caixa	150	76
Bancos	26.279	13.997
Aplicação de liquidação imediata	679.961	2.074.419
	<u>706.390</u>	<u>2.088.492</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:

	2013	2012
Ativo		
Engefrio Industrial Ltda	<u>0</u>	<u>1.572.235</u>
Passivo		
Autoline Veículos Ltda	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

	2013	2012
Cartão BNDS	0	20.500
	<u>0</u>	<u>20.500</u>
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	934.400	1.088.000
Banco do Brasil	1.750.000	2.750.000
Banco do Nordeste	777.778	1.000.000
Cartão BNDS	60.656	
	<u>3.522.834</u>	<u>4.838.000</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2013, o capital social possuía a seguinte composição:

	2013	2012
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:

	2013	2012
Lucro líquido	3.004.853	2.029.975
Reserva legal	(150.243)	(101.499)
Base de Cálculo	<u>2.854.611</u>	<u>1.928.477</u>
Dividendos propostos	<u>1.427.305</u>	<u>964.238</u>
Reserva especial de dividendos	<u>1.427.305</u>	<u>964.238</u>

6. Receita operacional líquida

	2013	2012
Receita de aluguel	5.665.919	4.925.598
Receita de condomínio	444.086	460.207
Receita de estacionamento		
Venda de produtos e serviços	<u>6.110.005</u>	<u>5.385.805</u>
Pis - Sobre Receita	(39.734)	(35.010)
Cofins - Sobre Receita	(183.389)	(161.586)
Impostos sobre vendas	<u>(223.124)</u>	<u>(196.597)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>5.886.881</u>	<u>5.189.208</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

	2013	2012
Despesas com diretoria	(39.211)	(35.827)
Despesa com pessoal	(669.879)	(784.375)
Serviços profissionais	(574.000)	(396.326)
Despesa com consumo	(105.471)	(105.118)
Despesas com alugueis	(1.516)	(4.012)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(225.290)	(563.973)
Despesas tributárias	(185.031)	(112.018)
Despesas gerais	(455.804)	(538.922)
Impostos e taxas	0	759,11
Outras Receitas	2.972	(47.638)
Outras Despesas	(9.888)	737,41
Venda de bens do ativo permanente	3.300	0
Despesas não operacionais	(98.190)	0
	(2.358.007)	(2.586.714)

8. Resultado Financeiro

	2013	2012
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(511)	(130.669)
IOF	(101)	(26)
Despesas Bancárias	(12.282)	(2.774)
Descontos Concedidos	(437)	(92)
Juros De Financiamento	(89.721)	(57.529)
Despesas financeiras	(103.053)	(191.090)
Juros Recebidos	17.250	54.417
Multas Recebidas	3.057	11.761
Descontos Obtidos	7.841	1.416
Rendimentos Aplicações Financeiras	308.296	206.551
Receitas financeiras	336.444	274.145
	233.392	83.055

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