

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2014

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2014

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 2014
em reais

	2014	2013
Ativo Circulante	1.642.973	4.205.544
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	1.239.349	706.390
Contas a receber de clientes	390.989	3.486.109
Adiantamentos	8.041	8.041
Outros créditos	4.594	5.004
Ativo Não Circulante	31.740.090	21.903.112
Imobilizado	31.740.090	21.903.112
TOTAL DO ATIVO	33.383.063	26.108.657
Passivo Circulante	601.800	7.758.001
Fornecedores	107.630	77.933
Obrigações sociais e trabalhistas	59.085	89.359
Tributos a recolher	261.221	234.628
Adiantamentos	48.783	380.000
Outras contas a pagar	125.082	6.976.081
Passivo Não Circulante	8.952.970	4.522.834
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	2.860.687	3.522.834
Contas a pagar partes relacionadas (Nota 4)	0	1.000.000
Lucros a pagar	6.092.283	0
Patrimônio Líquido (Nota 5)	23.828.292	13.827.822
Capital social	13.602.760	8.602.760
Reserva de lucros	10.225.532	5.225.062
TOTAL DO PASSIVO	33.383.063	26.108.657

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2014
em reais

	2014	2013
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	8.215.955	5.886.881
Lucro Bruto	8.215.955	5.886.881
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	(1.871.676)	(2.358.007)
Despesas gerais e administrativas	(1.460.638)	(1.596.211)
Despesas com pessoal	(412.539)	(669.879)
Outras receitas operacionais, líquidas	1.500	(91.918)
Lucro Antes do Resultado Financeiro	6.344.279	3.528.875
Resultado Financeiro (Nota 8)	(417.346)	233.392
Despesas financeiras	(482.602)	(103.053)
Receitas financeiras	65.256	336.444
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	5.926.932	3.762.266
Imposto de renda e contribuição social	(926.462)	(757.413)
Lucro Líquido Do Exercício	5.000.470	3.004.853

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2014
em reais

	2014	2013
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>5.000.470</u>	<u>3.004.853</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u><u>5.000.470</u></u>	<u><u>3.004.853</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2014
em reais

		Reserva de Lucros		
	Capital Social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	Total
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 Distribuídos			(650.000)	(650.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2013	8.602.760	1.003.701	4.221.362	13.827.823
Lucro líquido do exercício			5.000.470	5.000.470
Aporte de Capital Social	5.000.000			5.000.000
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		250.023	(250.023)	0
Dividendos Distribuídos				
Saldos em 31 de dezembro de 2014	13.602.760	1.253.724	8.971.808	23.828.292

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2014
em reais

	2014	2013
Lucro líquido do exercício	5.000.470	3.004.853
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	5.000.470	3.004.853
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	3.095.120	(3.018.318)
Outros créditos	410	(4.328)
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	29.697	(187.116)
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	(349.624)
Tributos a recolher	376.216	399.626
Obrigações sociais e trabalhistas	(30.274)	(13.236)
Adiantamentos	(331.217)	39.939
Outras contas a pagar	(6.850.999)	(125.214)
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	939.799	(253.416)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	0	1.572.235
Aquisição de imobilizado	(9.836.977)	(1.715.253)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	(9.836.977)	(143.018)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(662.146)	(1.335.667)
Amortização de empréstimos e financiamentos	(1.000.000)	1.000.000
Lucros pagos	6.092.283	(650.000)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	9.430.137	(985.667)
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	532.959	(1.382.101)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	706.390	2.088.492
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.239.349	706.390
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	532.959	(1.382.101)

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

	2014	2013
Caixa	78	150
Bancos	202.079	26.279
Aplicação de liquidação imediata	1.037.191	679.961
	<u>1.239.349</u>	<u>706.390</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:

	2014	2013
Passivo		
Autoline Veículos Ltda	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

	2014	2013
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	780.800	934.400
Banco do Brasil	1.600.000,00	1.750.000
Banco do Nordeste	444.444	777.778
Cartão BNDS	35.443	60.656
	<u>2.860.687</u>	<u>3.522.834</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2014, o capital social possuía a seguinte composição:

	2014	2013
Capital Social		
Elpídio Martins	6.346.110	6.346.110
Gilda Martins	1.214.650	1.214.650
Maria Teresa	3.021.000	521.000
Cláudia Martins	<u>3.021.000</u>	<u>521.000</u>
	<u>13.602.760</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:

	2014	2013
Lucro líquido	5.000.470	3.004.853
Reserva legal	<u>(250.023)</u>	<u>(150.243)</u>
Base de Cálculo	<u>4.750.446</u>	<u>2.854.611</u>
Dividendos propostos	<u>2.375.223</u>	<u>1.427.305</u>
Reserva especial de dividendos	<u>2.375.223</u>	<u>1.427.305</u>

6. Receita operacional líquida

	2014	2013
Receita de aluguel	8.000.160	5.665.919
Receita de condomínio	527.095	444.086
Receita de estacionamento		
Venda de produtos e serviços	<u>8.527.254</u>	<u>6.110.005</u>
Pis - Sobre Receita	(55.437)	(39.734)
Cofins - Sobre Receita	(255.863)	(183.389)
Impostos sobre vendas	<u>(311.300)</u>	<u>(223.124)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>8.215.955</u>	<u>5.886.881</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

	2014	2013
Despesas com diretoria	(41.702)	(39.211)
Despesa com pessoal	(412.539)	(669.879)
Serviços profissionais	(697.559)	(574.000)
Despesa com consumo	(125.826)	(105.471)
Despesas com alugueis	(5.571)	(1.516)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(9.074)	(225.290)
Despesas tributárias	(479.284)	(185.031)
Despesas gerais	(101.622)	(455.804)
Outras Receitas	1.500	2.972
Outras Despesas	0	(9.888)
Venda de bens do ativo permanente	0	3.300
Despesas não operacionais	0	(98.190)
	<u>(1.871.676)</u>	<u>(2.358.007)</u>

8. Resultado Financeiro

	2014	2013
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(137)	(511)
IOF	(30.024)	(101)
Despesas Bancárias	(34.930)	(12.282)
Descontos Concedidos	(48)	(437)
Juros De Financiamento	(417.464)	(89.721)
Despesas financeiras	(482.602)	(103.053)
Juros Recebidos	169	17.250
Multas Recebidas	0	3.057
Descontos Obtidos	7.828	7.841
Rendimentos Aplicações Financeiras	57.259	308.296
Receitas financeiras	65.256	336.444
	<u>(417.346)</u>	<u>233.392</u>

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