

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2016

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2016

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 2016
em reais

	2016	2015
Ativo Circulante	1.612.380	1.551.480
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	1.215.613	1.255.704
Contas a receber de clientes	382.021	280.603
Adiantamentos	9.386	10.137
Outros créditos	5.360	5.036
Ativo Não Circulante	43.965.311	39.100.869
Realizável a longo prazo:	3.318.429	1.444.000
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	3.318.429	1.444.000
Imobilizado	40.646.883	37.656.869
TOTAL DO ATIVO	45.577.691	40.652.349
Passivo Circulante	7.624.849	4.641.876
Fornecedores	26.499	37.649
Obrigações sociais e trabalhistas	39.807	47.038
Tributos a recolher	241.930	249.325
Adiantamentos	94.456	24.000
Outras contas a pagar	7.222.156	4.283.864
Passivo Não Circulante	6.165.883	7.752.376
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	673.600	1.760.093
Lucros a pagar	5.492.283	5.992.283
Patrimônio Líquido (Nota 5)	31.786.959	28.258.098
Capital social	13.602.760	13.602.760
Reserva de lucros	18.184.199	14.655.338
TOTAL DO PASSIVO	45.577.691	40.652.349

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2016
em reais

	2016	2015
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	<u>6.276.837</u>	<u>7.897.183</u>
Lucro Bruto	<u>6.276.837</u>	<u>7.897.183</u>
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	<u>(1.220.902)</u>	<u>(1.553.863)</u>
Despesas gerais e administrativas	(946.406)	(1.243.371)
Despesas com pessoal	(281.995)	(312.893)
Outras receitas operacionais, líquidas	7.499	2.400
Lucro Antes do Resultado Financeiro	<u>5.055.935</u>	<u>6.343.320</u>
Resultado Financeiro (Nota 8)	<u>46.477</u>	<u>(232.516)</u>
Despesas financeiras	(265.722)	(327.838)
Receitas financeiras	312.198	95.322
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	<u>5.102.412</u>	<u>6.110.804</u>
Imposto de renda e contribuição social	(793.550)	(900.998)
Lucro Líquido Do Exercício	<u><u>4.308.861</u></u>	<u><u>5.209.806</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2016
em reais

	2016	2015
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>4.308.861</u>	<u>5.209.806</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u>4.308.861</u>	<u>5.209.806</u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2016
em reais

	Reserva de Lucros			Total
	Capital Social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2014	13.602.760	1.253.724	8.971.808	23.828.292
Lucro líquido do exercício			5.209.806	5.209.806
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		260.490	(260.490)	0
Dividendos Distribuídos			(780.000)	(780.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2015	13.602.760	1.514.214	13.141.124	28.258.098
Lucro líquido do exercício			4.308.861	4.308.861
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		215.443	(215.443)	0
Dividendos Distribuídos			(780.000)	(780.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2016	13.602.760	1.729.657	16.454.542	31.786.959

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2016
em reais

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Lucro líquido do exercício	4.308.861	5.209.806
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	<u>4.308.861</u>	<u>5.209.806</u>
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(101.418)	110.387
Outros créditos	(324)	(442)
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	(11.150)	(69.981)
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	(349.624)
Tributos a recolher	342.229	337.728
Obrigações sociais e trabalhistas	(7.230)	(12.047)
Adiantamentos	70.456	(24.783)
Outras contas a pagar	2.938.292	4.158.782
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	<u>7.190.843</u>	<u>9.357.730</u>
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	(1.874.429)	(1.444.000)
Aquisição de imobilizado	(2.990.013)	(5.916.780)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	<u>(4.864.442)</u>	<u>(7.360.780)</u>
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(1.086.493)	(1.100.594)
Amortização de empréstimos e financiamentos	0	0
Lucros pagos	(1.280.000)	(880.000)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	<u>(2.366.493)</u>	<u>(1.980.594)</u>
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	<u>(40.091)</u>	<u>16.355</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.255.704	1.239.349
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.215.613	1.255.704
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	<u>(40.091)</u>	<u>16.355</u>

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

	2016	2015
Caixa	166	118
Bancos	67.696	22.621
Aplicação de liquidação imediata	1.147.751	1.232.965
	<u>1.215.613</u>	<u>1.255.704</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:

	2016	2015
Ativo		
Recife Motors Ltda	2.713.191	1.444.000
Autoline Veículos Ltda	605.238	0
	<u>3.318.429</u>	<u>1.444.000</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

	2016	2015
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	473.600	627.200
Banco do Brasil	200.000	1.000.000
Banco do Nordeste	0	111.111
Cartão BNDS	0	21.782
	<u>673.600</u>	<u>1.760.093</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2016, o capital social possuía a seguinte composição:

	2016	2015
Capital Social		
Elpídio Martins	6.346.110	6.346.110
Gilda Martins	1.214.650	1.214.650
Maria Teresa	3.021.000	3.021.000
Cláudia Martins	3.021.000	3.021.000
	<u>13.602.760</u>	<u>13.602.760</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:

	2016	2015
Lucro líquido	4.308.861	5.209.806
Reserva legal	(215.443)	(260.490)
Base de Cálculo	<u>4.093.418</u>	<u>4.949.315</u>
Dividendos propostos	<u>2.046.709</u>	<u>2.474.658</u>
Reserva especial de dividendos	<u>2.046.709</u>	<u>2.474.658</u>

6. Receita operacional líquida

	2016	2015
Receita de aluguel	6.055.953	7.622.412
Receita de condomínio	416.046	574.029
Receita de estacionamento	43.194	
Venda de produtos e serviços	<u>6.515.193</u>	<u>8.196.441</u>
Pis - Sobre Receita	(42.398)	(53.292)
Cofins - Sobre Receita	(195.681)	(245.965)
ISS - Sobre Receita	(278)	
Impostos sobre vendas	<u>(238.078)</u>	<u>(299.258)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>6.276.837</u>	<u>7.897.183</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

	2016	2015
Despesas com diretoria	(50.688)	(45.389)
Despesa com pessoal	(281.995)	(312.893)
Serviços profissionais	(373.925)	(396.990)
Despesa com consumo	(94.420)	(99.643)
Despesas com aluguéis	(9.827)	(8.297)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(42.822)	(192.170)
Despesas tributárias	(229.853)	(118.656)
Despesas gerais	(142.916)	(382.225)
Outras Receitas	7.499	2.400
Outras Despesas	(1.955)	0
	<u>(1.220.902)</u>	<u>(1.553.863)</u>

8. Resultado Financeiro

	2016	2015
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(10.567)	(43)
IOF	(36.561)	(27.667)
Despesas Bancárias	(3.416)	(2.771)
Descontos Concedidos	(128)	(406)
Juros De Financiamento	(214.397)	(296.950)
Juros S/Contrato De Mutuo	0	0
Taxa Cartão De Credito	(13)	0
Aluguel De Maq. E Equip. Financ.	(640)	0
Despesas financeiras	(265.722)	(327.838)
Juros Recebidos	225.872	414
Multas Recebidas	750	0
Descontos Obtidos	21.674	16.256
Rendimentos Aplicações Financeiras	63.902	78.652
Receitas financeiras	312.198	95.322
	46.477	(232.516)

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