

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2012

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2012

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 2012
em reais

	2012	2011
Ativo Circulante	2.565.000	3.982.718
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	2.088.492	3.538.703
Contas a receber de clientes	467.792	433.791
Adiantamentos	8.041	8.041
Outros créditos	676	2.183
Ativo Não Circulante	21.760.094	18.798.297
Realizável a longo prazo:	1.572.235	588.000
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	1.572.235	588.000
Imobilizado	20.187.859	18.210.297
TOTAL DO ATIVO	24.325.094	22.781.015
Passivo Circulante	8.014.125	7.332.269
Fornecedores	265.048	58.656
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	20.500	9.221
Obrigações sociais e trabalhistas	102.595	31.093
Tributos a recolher	184.626	204.740
Adiantamentos	340.061	9.873
Outras contas a pagar	7.101.295	7.018.685
Passivo Não Circulante	4.838.000	6.005.752
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	4.838.000	6.005.752
Patrimônio Líquido (Nota 5)	11.472.969	9.442.994
Capital social	8.602.760	8.602.760
Reserva de lucros	2.870.209	840.234
TOTAL DO PASSIVO	24.325.094	22.781.015

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2012
em reais

	2012	2011
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	<u>5.189.208</u>	<u>5.199.557</u>
Lucro Bruto	<u>5.189.208</u>	<u>5.199.557</u>
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	<u>(2.586.714)</u>	<u>(2.477.753)</u>
Despesas gerais e administrativas	(1.803.836)	(2.381.288)
Despesas com pessoal	(784.375)	(139.112)
Outras receitas operacionais, líquidas	1.497	42.648
Lucro Antes do Resultado Financeiro	<u>2.602.494</u>	<u>2.721.804</u>
Resultado Financeiro (Nota 8)	<u>83.055</u>	<u>236.103</u>
Despesas financeiras	(191.090)	(63.383)
Receitas financeiras	274.145	299.486
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	<u>2.685.548</u>	<u>2.957.908</u>
Imposto de renda e contribuição social	(655.573)	(750.252)
Lucro Líquido Do Exercício	<u><u>2.029.975</u></u>	<u><u>2.207.655</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2012
em reais

	2012	2011
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>2.029.975</u>	<u>2.207.655</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u>2.029.975</u>	<u>2.207.655</u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2012
em reais

	Reserva de Lucros			Total
	Capital Social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	
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
Lucro líquido do exercício			2.029.975	2.029.975
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		101.499	(101.499)	0
Dividendos distribuídos				
Saldos em 31 de dezembro de 2012	8.602.760	853.458	2.016.751	11.472.969

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2012
em reais

	2012	2011
Lucro líquido do exercício	2.029.975	2.207.655
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	2.029.975	2.207.655
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(34.001)	(68.959)
Outros créditos	1.507	(1.771)
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	206.392	-82.820
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	-349.624
Tributos a recolher	329.510	390.390
Obrigações sociais e trabalhistas	71.501	24.103
Adiantamentos	330.188	872
Outras contas a pagar	82.609	(209.093)
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	2.668.058	1.910.754
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	(984.235)	622.091
Aquisição de imobilizado	(1.977.562)	(265.079)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	(2.961.797)	357.012
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(1.156.473)	605.478
Lucros pagos	0	(2.008.998)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	(1.156.473)	(1.403.520)
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	(1.450.211)	864.247
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	3.538.703	2.674.457
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	2.088.492	3.538.703
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	(1.450.211)	864.247

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

	2012	2011
Caixa	76	110
Bancos	13.997	94.965
Aplicação de liquidação imediata	2.074.419	3.443.628
	<u>2.088.492</u>	<u>3.538.703</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:

	2012	2011
Ativo		
Engefrio Industrial Ltda	<u>1.572.235</u>	<u>588.000</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

Passivo Circulante	2012	2011
Cartão BNDS	20.500	9.221
Caixa Econômica Federal	0	0
Banco do Brasil	0	0
	<u>20.500</u>	<u>9.221</u>
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	1.088.000	1.241.600
Banco do Brasil	2.750.000	3.750.000
Banco do Nordeste	1.000.000	1.014.152
	<u>4.838.000</u>	<u>6.005.752</u>

5. Patrimônio Líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2012, o capital social possuía a seguinte composição:

	2012	2011
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	521.000	521.000
	<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:

	2012	2011
Lucro líquido	2.029.975	2.207.655
Reserva legal	(101.499)	(110.383)
Base de Cálculo	<u>1.928.477</u>	<u>2.097.272</u>
Dividendos propostos	964.238	1.048.636
Reserva especial de dividendos	<u>964.238</u>	<u>1.048.636</u>

6. Receita operacional líquida

	2012	2011
Receita de aluguel	4.925.598	4.922.460
Receita de condomínio	460.207	474.787
Receita de estacionamento		-
Venda de produtos e serviços	<u>5.385.805</u>	<u>5.397.247</u>
Pis - Sobre Receita	(35.010)	(35.205)
Cofins - Sobre Receita	(161.586)	(162.485)
Impostos sobre vendas	<u>(196.597)</u>	<u>(197.689)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>5.189.208</u>	<u>5.199.557</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

Receitas (Despesas) Operacionais	2012	2011
Despesas com diretoria	(35.827)	(31.369)
Despesa com pessoal	(784.375)	(139.112)
Serviços profissionais	(396.326)	(406.662)
Despesa com consumo	(105.118)	(101.625)
Despesas com aluguéis	(4.012)	(1.466)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(563.973)	(1.034.686)
Despesas tributárias	(112.018)	(176.765)
Despesas gerais	(538.922)	(628.716)
Impostos e taxas	759,11	0
Outras Receitas	(47.638)	2.356
Outras Despesas	737,41	0
Venda de bens do ativo permanente	0	40.292
	<u>(2.586.714)</u>	<u>(2.477.753)</u>

8. Resultado Financeiro

	2012	2011
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(130.669)	(7.942)
IOF	(26)	(46)
Despesas Bancárias	(2.774)	(64.904)
Descontos Concedidos	(92)	3.107
Juros De Financiamento	(57.529)	(220.000)
Juros S/Contrato De Mutuo	-	226.402
Taxa Cartão De Credito	-	-
Aluguel De Maq. E Equip. Financ.	-	-
Despesas financeiras	(191.090)	(63.383)
Juros Recebidos	54.417	6.845
Multas Recebidas	11.761	13.657
Descontos Obtidos	1.416	143
Receitas S/Aplicações Financeiras	-	278.841
Rendimentos Aplicações Financeiras	206.551	-
Receitas financeiras	274.145	299.486
	83.055	236.103

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