

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2018

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2018

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

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2018
em reais

	2018	2017
Ativo Circulante	1.712.447	739.759
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	1.414.555	446.062
Contas a receber de clientes	282.221	280.762
Adiantamentos	9.494	8.141
Outros créditos	6.176	4.794
Ativo Não Circulante	44.608.004	42.941.844
Realizável a longo prazo:	1.749.274	635.143
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	1.749.274	635.143
Imobilizado	42.858.730	42.306.701
TOTAL DO ATIVO	46.320.451	43.681.603
Passivo Circulante	2.439.770	1.200.810
Fornecedores	20.679	12.381
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	153.600	154.429
Obrigações sociais e trabalhistas	61.127	37.167
Tributos a recolher	283.369	271.326
Adiantamentos	43.944	424.918
Outras contas a pagar	1.877.051	300.589
Passivo Não Circulante	1.912.800	6.836.683
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	12.800	166.400
Lucros a pagar	1.900.000	6.670.283
Patrimônio Líquido (Nota 5)	41.967.882	35.644.110
Capital social	13.602.760	13.602.760
Reserva de lucros	28.365.122	22.041.350
TOTAL DO PASSIVO	46.320.451	43.681.603

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2018
em reais

	2018	2017
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	<u>8.596.896</u>	<u>8.358.855</u>
Lucro Bruto	<u>8.596.896</u>	<u>8.358.855</u>
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	<u>(1.306.262)</u>	<u>(2.078.717)</u>
Despesas gerais e administrativas	(1.013.295)	(1.947.782)
Despesas com pessoal	(301.402)	(208.250)
Outras receitas operacionais, líquidas	8.435	77.315
Lucro Antes do Resultado Financeiro	<u>7.290.635</u>	<u>6.280.138</u>
Resultado Financeiro (Nota 8)	<u>12.892</u>	<u>620.294</u>
Despesas financeiras	(74.584)	(17.191)
Receitas financeiras	87.476	637.485
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	<u>7.303.527</u>	<u>6.900.432</u>
Imposto de renda e contribuição social	(979.755)	(1.163.282)
Lucro Líquido Do Exercício	<u><u>6.323.772</u></u>	<u><u>5.737.151</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2018
em reais

	2018	2017
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>6.323.772</u>	<u>5.737.151</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u><u>6.323.772</u></u>	<u><u>5.737.151</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2018
em reais

	Reserva de Lucros			Total
	Capital Social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	
Saldos em 31 de dezembro de 2016	13.602.760	1.729.657	16.454.542	31.786.959
Lucro líquido do exercício			5.737.151	5.737.151
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		286.858	(286.858)	0
Dividendos Distribuídos			(1.880.000)	(1.880.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2017	13.602.760	2.016.515	20.024.835	35.644.110
Lucro líquido do exercício			6.323.772	6.323.772
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		316.189	(316.189)	0
Saldos em 31 de dezembro de 2018	13.602.760	2.332.704	26.032.418	41.967.882

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2018
em reais

	2018	2017
Lucro líquido do exercício	6.323.772	5.737.151
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	6.323.772	5.737.151
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(1.459)	101.258
Outros créditos	(1.382)	566
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	8.298	(14.118)
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	(349.624)
Tributos a recolher	361.667	379.019
Obrigações sociais e trabalhistas	23.960	(2.640)
Adiantamentos	(380.974)	330.463
Outras contas a pagar	1.576.462	(6.921.567)
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	7.559.366	(738.247)
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	(1.114.131)	2.683.286
Aquisição de imobilizado	(552.029)	(1.659.818)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	(1.666.160)	1.023.467
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(154.429)	(352.771)
Lucros pagos	(4.770.283)	(702.000)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	(4.924.712)	(1.054.771)
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	968.493	(769.551)
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	446.062	1.215.613
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.414.555	446.062
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	968.493	(769.551)

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

	2018	2017
Caixa	816	552
Bancos	2.930	2.152
Aplicação de liquidação imediata	1.410.809	443.358
	<u>1.414.555</u>	<u>446.062</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

	2018	2017
Ativo		
Recife Motors Ltda	322.191	635.143
Engefrio Industrial Ltda	1.427.083	0
	<u>1.749.274</u>	<u>635.143</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

Passivo Circulante	2018	2017
Caixa Econômica Federal	153.600	154.429
	<u>153.600</u>	<u>154.429</u>
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	12.800	166.400
	<u>12.800</u>	<u>166.400</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2018, o capital social possuía a seguinte composição:

	2018	2017
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:

	2018	2017
Lucro líquido	6.323.772	5.737.151
Reserva legal	(316.189)	(286.858)
Base de Cálculo	<u>6.007.583</u>	<u>5.450.293</u>
Dividendos propostos	<u>3.003.792</u>	<u>2.725.147</u>
Reserva especial de dividendos	<u>3.003.792</u>	<u>2.725.147</u>

6. Receita operacional líquida

	2018	2017
Receita de aluguel	8.493.879	8.316.907
Receita de condomínio	344.992	300.644
Receita de estacionamento	84.839	61.214
Venda de produtos e serviços	<u>8.923.710</u>	<u>8.678.765</u>
Pis - Sobre Receita	(58.064)	(56.915)
Cofins - Sobre Receita	(267.986)	(262.682)
ISS - Sobre Receita	(764)	(313)
Impostos sobre vendas	<u>(326.050)</u>	<u>(319.597)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>8.596.896</u>	<u>8.358.855</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

	2018	2017
Despesas com diretoria	(54.950)	(53.971)
Despesa com pessoal	(301.402)	(208.250)
Serviços profissionais	(390.649)	(383.319)
Despesa com consumo	(94.222)	(86.205)
Despesas com aluguéis	(10.687)	(8.340)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(64.387)	(36.558)
Despesas tributárias	(327.977)	(412.232)
Despesas gerais	(70.422)	(966.716)
Outras Receitas	8.113	6.859
Outras Despesas	0	(441)
Venda de bens do ativo permanente	0	70.456
	<u>(1.306.583)</u>	<u>(2.078.717)</u>

8. Resultado Financeiro

	2018	2017
Juros /Multas Sobre Fornecedores	13	10.059
IOF	(21.006)	51.348
Despesas Bancárias	(3.144)	(3.099)
Descontos Concedidos	(112)	(17)
Juros De Financiamento	(49.455)	(74.345)
Taxa Cartão De Credito	(51)	(20)
Aluguel De Maq. E Equip. Financ.	(831)	(1.117)
Despesas financeiras	(74.584)	(17.191)
Juros Recebidos	32.286	584.858
Descontos Obtidos	116	2.451
Rendimentos Aplicações Financeiras	55.074	50.177
Receitas financeiras	87.476	637.485
	12.892	620.294

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