

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

Demonstrações Financeiras em
31 de dezembro de 2019

TECLA

Empreendimentos e Participações S.A

31 de dezembro de 2019

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 2019
em reais

	2019	2018
Ativo Circulante	2.714.053	1.712.447
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 2)	1.269.206	1.414.555
Contas a receber de clientes	366.505	282.221
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	1.066.547	0
Adiantamentos	9.544	9.494
Outros créditos	2.250	6.176
Ativo Não Circulante	46.298.618	44.608.004
Realizável a longo prazo:	3.425.417	1.749.274
Contas a receber de partes relacionadas (Nota 3)	3.425.417	1.749.274
Imobilizado	42.873.201	42.858.730
TOTAL DO ATIVO	49.012.671	46.320.451
Passivo Circulante	3.255.348	2.439.770
Fornecedores	35.606	20.679
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	12.800	153.600
Obrigações sociais e trabalhistas	64.832	61.127
Tributos a recolher	301.388	283.369
Adiantamentos	47.966	43.944
Outras contas a pagar	2.792.756	1.877.051
Passivo Não Circulante	2.830.000	1.912.800
Empréstimos e financiamentos (Nota 4)	0	12.800
Lucros a pagar	2.830.000	1.900.000
Patrimônio Líquido (Nota 5)	42.927.322	41.967.882
Capital social	13.602.760	13.602.760
Reserva de lucros	29.324.562	28.365.122
TOTAL DO PASSIVO	49.012.671	46.320.451

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração de resultado exercício findo em 31 de dezembro de 2019
em reais

	2019	2018
Receita Operacional Líquida De Vendas (Nota 6)	8.279.295	8.596.896
Lucro Bruto	8.279.295	8.596.896
Receitas (Despesas) Operacionais (Nota 7)	(1.883.910)	(1.306.262)
Despesas gerais e administrativas	(1.554.170)	(1.013.295)
Despesas com pessoal	(338.817)	(301.402)
Outras receitas operacionais, líquidas	9.077	8.435
Lucro Antes do Resultado Financeiro	6.395.385	7.290.635
Resultado Financeiro (Nota 8)	143.434	12.892
Despesas financeiras	(85.535)	(74.584)
Receitas financeiras	228.969	87.476
Lucro Antes dos Impostos sobre o Resultado	6.538.819	7.303.527
Imposto de renda e contribuição social	(992.378)	(979.755)
Lucro Líquido Do Exercício	5.546.441	6.323.772

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração do resultado abrangente findo em 31 de dezembro de 2019
em reais

	2019	2018
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>5.546.441</u>	<u>6.323.772</u>
Outros resultados abrangentes		
Resultado abrangente do exercício	<u><u>5.546.441</u></u>	<u><u>6.323.772</u></u>

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração das mutações do patrimônio líquido em 31 de dezembro de 2019
em reais

	Reserva de Lucros			Total
	Capital Social	Reserva de lucros	Lucros acumulados	
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
Lucro líquido do exercício			5.546.441	5.546.441
Destinação do lucro:				
Constituição de Reserva Legal		277.322	(277.322)	0
Dividendos Distribuídos			(4.587.000)	(4.587.000)
Saldos em 31 de dezembro de 2019	13.602.760	2.610.026	26.714.537	42.927.323

TECLA Empreendimentos e Participações S.A

Demonstração dos fluxos de caixa em 31 de dezembro de 2019
em reais

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Lucro líquido do exercício	5.546.441	6.323.772
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do exercício com o caixa gerado pelas atividades operacionais		
	<u>5.546.441</u>	<u>6.323.772</u>
(Aumento) redução de ativos operacionais:		
Contas a receber de clientes	(84.284)	(1.459)
Outros créditos	3.926	(1.382)
Aumento (redução) de passivos operacionais:		
Fornecedores	14.928	8.298
Pagamentos de imposto de renda e contribuição social	(349.624)	(349.624)
Tributos a recolher	367.643	361.667
Obrigações sociais e trabalhistas	3.705	23.960
Adiantamentos	4.022	(380.974)
Outras contas a pagar	915.705	1.576.462
Caixa Líquido Gerado Nas Atividades Operacionais	<u>6.422.412</u>	<u>7.559.366</u>
Fluxo De Caixa Das Atividades De Investimentos		
Empréstimos a partes relacionadas	(2.742.691)	(1.114.131)
Aquisição de imobilizado	(14.471)	(552.029)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Investimentos	<u>(2.757.161)</u>	<u>(1.666.160)</u>
Fluxo De Caixa Das Atividades De Financiamentos		
Captação de empréstimos e financiamentos	(153.600)	(154.429)
Lucros pagos	(3.657.000)	(4.770.283)
Caixa Líquido Utilizado Pelas Atividades De Financiamentos	<u>(3.810.600)</u>	<u>(4.924.712)</u>
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	<u>(145.349)</u>	<u>968.493</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	1.414.555	446.062
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	1.269.206	1.414.555
Aumento (Diminuição) Do Saldo De Caixa E Equivalentes De Caixa	<u>(145.349)</u>	<u>968.493</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

	2019	2018
Caixa	765	816
Bancos	2.308	2.930
Aplicação de liquidação imediata	1.266.133	1.410.809
	<u>1.269.206</u>	<u>1.414.555</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

	2019	2018
Ativo Circulante		
Recife Motors Ltda	859.048	0
Engefrio Industrial Ltda	207.500	0
	<u>1.066.547</u>	<u>0</u>

Ativo Não Circulante		
Recife Motors Ltda	2.395.834	322.191
Engefrio Industrial Ltda	1.029.583	1.427.083
	<u>3.425.417</u>	<u>1.749.274</u>

4. Empréstimos e Financiamentos

	2019	2018
Caixa Econômica Federal	12.800	153.600
	<u>12.800</u>	<u>153.600</u>
Passivo Não Circulante		
Caixa Econômica Federal	0	12.800
	<u>0</u>	<u>12.800</u>

5. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 31 de dezembro de 2019, o capital social possuía a seguinte composição:

	2019	2018
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:

	2019	2018
Lucro líquido	5.546.441	6.323.772
Reserva legal	<u>(277.322)</u>	<u>(316.189)</u>
Base de Cálculo	<u>5.269.119</u>	<u>6.007.583</u>
Dividendos propostos	<u>2.634.559</u>	<u>3.003.792</u>
Reserva especial de dividendos	<u>2.634.559</u>	<u>3.003.792</u>

6. Receita operacional líquida

	2019	2018
Receita de aluguel	8.108.139	8.493.879
Receita de condomínio	385.540	344.992
Receita de estacionamento	104.141	84.839
Venda de produtos e serviços	<u>8.597.820</u>	<u>8.923.710</u>
Pis - Sobre Receita	(56.559)	(58.064)
Cofins - Sobre Receita	(261.041)	(267.986)
ISS - Sobre Receita	(925)	(764)
Impostos sobre vendas	<u>(317.600)</u>	<u>(326.050)</u>
Receita Operacional Líquida De Vendas	<u>8.279.295</u>	<u>8.596.896</u>

7. Receitas (Despesas) gerais e administrativas

	2019	2018
Despesas com diretoria	(57.485)	(54.950)
Despesa com pessoal	(338.817)	(301.402)
Serviços profissionais	(517.205)	(390.649)
Despesa com consumo	(104.884)	(94.222)
Despesas com aluguéis	(22.515)	(10.687)
Despesas com veículos e conserv. de bens	(93.185)	(64.387)
Despesas tributárias	(247.869)	(327.977)
Despesas gerais	(38.309)	(70.422)
Outras Receitas	9.077	8.113
Outras Despesas	(472.716)	0
	<u>(1.883.910)</u>	<u>(1.306.583)</u>

8. Resultado Financeiro

	2019	2018
Juros /Multas Sobre Fornecedores	(24)	13
IOF	(52.475)	(21.006)
Despesas Bancárias	(2.769)	(3.144)
Descontos Concedidos	(7)	(112)
Juros De Financiamento	(29.345)	(49.455)
Taxa Cartão De Credito	(60)	(51)
Aluguel De Maq. E Equip. Financ.	(855)	(831)
Despesas financeiras	(85.535)	(74.584)
Juros Recebidos	163.022	32.286
Descontos Obtidos	215	116
Rendimentos Aplicações Financeiras	65.731	55.074
Receitas financeiras	228.969	87.476
	<u>143.434</u>	<u>12.892</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