



# Celta Holdings S.A.

CNPJ 07.394.072/0001-00  
Sede: Avenida Paulista, 1.450, 9º Andar, Parte, Cerqueira César - São Paulo - SP

## NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - Em Milhares de Reais

### 10) RECEITAS FINANCEIRAS LÍQUIDAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2015	2014
Rendimento de aplicações em fundos de investimentos financeiros.....	23.936	7.528
Juros ativos sobre valores a receber.....	6.817	6.066
Variações cambiais ativas sobre valores a receber.....	16.015	4.111
<b>Total</b> .....	<b>46.768</b>	<b>17.705</b>

### 11) DESPESAS TRIBUTÁRIAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2015	2014
COFINS.....	756	-
PIS.....	123	-
IOF.....	53	44
Outras.....	1	-
<b>Total</b> .....	<b>933</b>	<b>44</b>

### 12) DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2015	2014
Patrocínios e doações.....	115	84
Editais e publicações.....	69	78
Multas dedutíveis.....	45	-
Serviços de terceiros.....	14	247
<b>Total</b> .....	<b>243</b>	<b>409</b>

### 13) TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As transações com partes relacionadas estão assim representadas:

	Exercícios findos em 31 de dezembro			
	2015		2014	
	Ativo (passivo)	Receitas (despesas)	Ativo (passivo)	Receitas (despesas)
<b>Caixa e equivalentes de caixa:</b>				
Banco Bradesco S.A.....	9	-	21	-
<b>Dividendos a pagar:</b>				
Bradesplan Participações Ltda.....	(936)	-	-	-
União Participações S.A.....	-	-	(743)	-
<b>Dividendos a receber:</b>				
Fidelity Processadora de Serviços S.A.....	72.062	-	74.651	-

### 14) IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Demonstração do cálculo dos encargos com imposto de renda e contribuição social

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2015	2014
<b>Resultado antes dos tributos (imposto de renda e contribuição social).....</b>	<b>113.909</b>	<b>84.051</b>
Encargo total do imposto de renda e contribuição social às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente.....	(38.729)	(28.577)
<b>Efeito das adições e exclusões no cálculo dos tributos:</b>		
Participações em controladas, tributadas nas empresas correspondentes.....	23.226	22.698
Despesas indedutíveis líquidas de receitas não tributáveis.....	(39)	(29)
Outros valores.....	139	108
<b>Imposto de renda e contribuição social do exercício.....</b>	<b>(15.403)</b>	<b>(5.800)</b>

### b) Composição da conta de resultado do imposto de renda e contribuição social

	Exercícios findos em 31 de dezembro	
	2015	2014
<b>Impostos correntes:</b>		
Imposto de renda e contribuição social devidos.....	(13.353)	(4.275)
<b>Impostos diferidos:</b>		
Constituição/Realização no exercício, sobre adições temporárias.....	(1)	(6)
Constituição/Realização no exercício, de prejuízo fiscal e base negativa.....	(2.049)	(1.519)
<b>Imposto de renda e contribuição social do exercício.....</b>	<b>(15.403)</b>	<b>(5.800)</b>

### c) Origem dos créditos tributários de imposto de renda e contribuição social diferidos

	Exercícios findos em 31 de dezembro		
	2014	Constituição	Realização
Outras provisões para publicação.....	23	22	23
Prejuízo fiscal e base negativa de contribuição social.....	2.048	-	2.048
<b>Total dos créditos tributários sobre diferenças temporárias.....</b>	<b>2.071</b>	<b>22</b>	<b>2.071</b>
Obrigações fiscais diferidas.....	4.545	7.311	2.902
<b>Créditos tributários líquidos das obrigações fiscais diferidas.....</b>	<b>(2.474)</b>	<b>(7.289)</b>	<b>(831)</b>

### d) Tributos a compensar ou a recuperar

Os tributos a compensar ou a recuperar no montante R\$ 2.644 (2014 - R\$ 1.177) referem-se ao imposto de renda retido na fonte sobre aplicações financeiras.

### e) Impostos e contribuições a recolher

Os impostos e contribuições a recolher, no montante de R\$ 4.408 (2014 - R\$ 338), referem-se a Imposto de Renda de R\$ 4.151 (2014 - R\$ 226), Contribuição Social de R\$ 101 (2014 - R\$ 112), COFINS R\$ 134 e PIS R\$ 22.

### f) Previsão de realização dos créditos tributários sobre diferenças temporárias, prejuízo fiscal e base negativa

	Diferenças temporárias		
	Imposto de renda	Contribuição social	Total
2016.....	3	1	4
2017.....	5	2	7
2018.....	5	2	7
2019.....	3	1	4
<b>Total.....</b>	<b>16</b>	<b>6</b>	<b>22</b>

A projeção de realização de crédito tributário trata-se de estimativa e não é diretamente relacionada à expectativa de lucros contábeis. O valor presente dos créditos tributários, calculados considerando a taxa média de captação da Organização Bradesco, líquida dos efeitos tributários, no montante de R\$ 20 (2014 - R\$ 1.990).

### 15) OUTRAS INFORMAÇÕES

a) Em 1º de abril de 2015, foi publicada o Decreto nº 8.426 que restabelece, a partir de 1º de julho de 2015, as alíquotas da Contribuição para o PIS/PASEP (0,65%) e da COFINS (4%) incidentes sobre receitas financeiras auferidas pelas pessoas jurídicas sujeitas ao regime de apuração não-cumulativa das referidas contribuições.

b) A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2015 e de 2014.

c) Em 31 de dezembro de 2015 e 2014 não há processos com riscos fiscais, civis e trabalhistas avaliados como perda possíveis ou prováveis.

d) Não há eventos subsequentes que requeiram ajustes ou divulgações, para as demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2015.

### A DIRETORIA

Silvio José Alves – Contador – CRC-1SP202567/O-5

## RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Diretores da

**Celta Holdings S.A.**  
São Paulo - SP

Examinamos as demonstrações contábeis da Celta Holdings S.A. ("Companhia"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2015 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

#### Responsabilidade da administração sobre as demonstrações contábeis

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

#### Responsabilidade dos auditores independentes

Nossa responsabilidade é a de expressar uma opinião sobre essas demonstrações contábeis com base em nossa auditoria, conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Essas normas requerem o cumprimento de exigências éticas pelos auditores e que a auditoria seja planejada e executada com o objetivo de obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis estão livres de distorção relevante.

Uma auditoria envolve a execução de procedimentos selecionados para obtenção de evidência a respeito dos valores e divulgações apresentados nas demonstrações contábeis. Os procedimentos selecionados dependem do julgamento do auditor, incluindo a avaliação dos riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro. Nessa avaliação de riscos, o auditor considera os controles internos relevantes para a elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis da Companhia para planejar os procedimentos de auditoria que são apropriados nas circunstâncias, mas não para fins de

expressar uma opinião sobre a eficácia desses controles internos da Companhia. Uma auditoria inclui, também, a avaliação da adequação das práticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis feitas pela administração, bem como a avaliação da apresentação das demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

#### Opinião

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Celta Holdings S.A. em 31 de dezembro de 2015, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo naquela data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Outros assuntos

##### Demonstração do valor adicionado

Examinamos também, a demonstração do valor adicionado, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2015, que está sendo apresentada como informação suplementar. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de auditoria descritos anteriormente e, em nossa opinião, está adequadamente apresentada, em todos os seus aspectos relevantes, em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

Osasco, 11 de abril de 2016



KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP028567/O-1 F SP

Marco Antonio Pontieri  
Contador CRC 1SP153569/O-0

# Diário Oficial acesso gratuito



Todo o acervo do Diário Oficial está disponível gratuitamente para pesquisa, inclusive o que você quiser saber sobre os balanços das empresas.

**Imprensa Oficial, garantia de transparência e segurança da informação**

[www.imprensaoficial.com.br](http://www.imprensaoficial.com.br)



Prêmio Mario Covas 2008  
DO, online - A transparência dos atos do Governo disponível ao cidadão.

**imprensaoficial**  
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO



**Diário Oficial** Empresarial 2  
Estado de São Paulo

Volume 126 • Número 67  
São Paulo, terça-feira, 12 de abril de 2016

Página 3

**imprensaoficial**  
GOVERNO DO ESTADO DE SÃO PAULO



