



W.P.H. ADMINISTRADORA S.A
CNPJ 15.146.557/0001-02 INSC. ESTADUAL ISENTO
Balneário Camboriú - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Reais)

ATIVO

	NOTA	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE		6.328.987	2.308.150
DISPONIBILIDADES		311.422	318.014
Caixa e bancos	4	311.422	318.014
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.017.566	1.990.136
Títulos a receber	5	6.010.580	1.986.220
Outros créditos		6.986	3.916
Despesas do exercício seguinte		0	0
NÃO CIRCULANTE		23.204.563	24.280.038
Outros Investimentos		260.054	259.455
Imobilizado	6	22.944.508	24.020.584
TOTAL DO ATIVO		29.533.550	26.588.189

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2023, a importância de R\$ 29.533.550 (vinte e nove milhões, quinhentos e trinta e três mil, quinhentos e cinquenta reais), de acordo com os documentos apresentados pela empresa.



W.P.H. ADMINISTRADORA S.A
CNPJ 15.146.557/0001-02 INSC. ESTADUAL ISENTO
Balneário Camboriú - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Reais)

PASSIVO

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
CIRCULANTE		3.217.290	3.328.301
FORNECEDORES		24.284	24.555
Fornecedores		24.284	24.555
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7	529.864	15.336
Provisão para contingências		517.946	0
Obrigações trabalhistas		11.918	15.336
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8	46.995	19.746
Impostos retidos a recolher		209	323
Impostos e contribuições a recolher		46.785	19.423
OUTRAS OBRIGAÇÕES		2.616.147	3.268.661
Parcelamento multa		7.280	8.874
Devoluções de AFAC		985.885	985.885
Cessões de Crédito		1.820.985	2.523.406
Outras Obrigações		58.272	57.372
(-) Juros Cessão de Crédito		-256.275	-306.876
NÃO-CIRCULANTE		0	11.187
OUTRAS OBRIGAÇÕES		0	11.187
Parcelamento multa		0	11.187
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9	26.316.260	23.248.701
CAPITAL SOCIAL		3.900.000	3.900.000
RESERVA DE LUCROS		9.621.424	6.553.864
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		12.599.836	12.599.836
RESERVA LEGAL		195.000	195.000
TOTAL PASSIVO + PL		29.533.550	26.588.189

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2023, a importância de R\$ 29.533.550 (vinte e nove milhões, quinhentos e trinta e três mil, quinhentos e cinquenta reais), de acordo com os documentos apresentados pela empresa.



W.P.H. ADMINISTRADORA S.A
CNPJ 15.146.557/0001-02 INSC. ESTADUAL ISENTO
Balneário Camboriú - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO
(Em Reais)

	Notas	2023	2022
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	10	5.783.155	5.451.893
Impostos e contribuições sobre vendas e serviços		-64.168	-147.042
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		5.718.987	5.304.851
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		-399.765	0
Custos dos produtos e mercadorias vendidas		-399.765	0
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		-2.086.278	-1.571.239
Despesas administrativas e gerais		-2.058.938	-1.546.046
Despesas tributárias		-27.340	-25.194
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		3.232.944	3.733.611
Receitas financeiras		21.429	24.377
Despesas financeiras		-63.258	-56.118
Custos de vendas de imobilizado		-6.672	0
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO LÍQUIDO		3.184.443	3.701.871
Contribuição social sobre o lucro líquido		-79.314	-117.225
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ		3.105.129	3.584.646
Imposto de renda pessoa jurídica		-40.546	-298.708
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		3.064.583	3.285.938



W.P.H. ADMINISTRADORA S.A
CNPJ 15.146.557/0001-02 INSC. ESTADUAL ISENTO
Balneário Camboriú - SC

BALANÇO PATRIMONIAL
(Em Reais)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2023

	Capital Realizado	Outros Resultados abrangentes	Reservas de Capital	Total
Saldo em 31/12/2021	3.900.000			20.770.105
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores				
Aumento de capital				
Adiantamento para futuro aumento de Capital				
Com Lucros e reservas				
Lucro / Prejuízo Líquido do exercício				
Reserva de lucros			3.285.938	3.285.938
Distribuição de lucros			(807.342)	(807.342)
Saldo em 31/12/2022	3.900.000			23.248.701
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores				2.976
Aumento de capital				
Adiantamento para futuro aumento de Capital				
Com Lucros e reservas				
Lucro / Prejuízo Líquido do exercício				
Destinações propostas				
Reserva de Lucros			3.064.583	3.064.583
Distribuição de lucros				
Saldo em 31/12/2023	3.900.000			26.316.260



W.P.H. ADMINISTRADORA S.A
CNPJ 15.146.557/0001-02 INSC. ESTADUAL ISENTO
Balneário Camboriú - SC

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA
2023
(Em Reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Lucro líquido do exercício	3.064.583	3.285.938
Ajustes para reconciliar o caixa ao lucro gerado:	741.571	746.663
Depreciação e amortização	741.571	746.663
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Redução (Aumento) em ativos e passivos	-4.135.371	-3.488.544
Contas a receber	-4.024.360	-1.647.412
Outras contas do Ativo	-3.069	-3.121
Fornecedores	-270.29	18.433
Salários, obrigações sociais	518.669	15.336
Contas a pagar	-653.415	-1.677.020
Obrigações tributárias	27.248	-193.514
REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	-6.592	-208.228
No início do exercício	318.014	526.243
Varição de caixa do exercício	-6.592	-208.228
No fim do exercício	311.422	318.014



NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES
CONTÁBEIS EM 31 DE DEZEMBRO
(Em Reais)

NOTA 1 - ATIVIDADE OPERACIONAL

W.P.H. – ADMINISTRADORA S.A., pessoa jurídica de direito privado como Sociedade por Ações de Capital Fechado, cadastrada no **CNPJ 15.146.557/0001-02**, com sede a Rua Sergipe, nº 3, Bairro dos Estados, na cidade de Balneário Camboriú, Estado de Santa Catarina, constituída em 03/02/2012, tributada pelo Lucro Presumido, tem como principais operações Aluguel de imóveis próprios; Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares; Comércio atacadista de produtos odontológicos; Comércio atacadista de máquinas, aparelhos e equipamentos para uso odonto-médico-hospitalar; partes e peças; Comércio varejista de outros produtos não especificados anteriormente.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis inerentes aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 (comparativas) estão sendo apresentadas em Reais (R\$).

A empresa declara expressamente que a elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base a Lei nº 11.638/2007 e a NBC TG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 12558/2009 e a ITG 2000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1330 de 18 de março de 2011 que trata da Escrituração Contábil.

Portanto, atendendo aos termos da NBC TG 1000, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, a Demonstração do Resultado, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas.

A administração da sociedade optou pela contratação de contabilidade terceirizada e declara que as demonstrações contábeis refletem e espelham a realidade da empresa em todos os seus termos. Os resultados produzidos são frutos do documental remetido para contabilização, respondendo a administração da



sociedade, pela veracidade, integralidade e procedência. A responsabilidade profissional do contabilista que referenda este conjunto de demonstrações contábeis está limitada aos fatos contábeis efetivamente notificados pela administração da empresa a este profissional.

As demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro 2023, apresentados para fins de comparação, podem conter reclassificações, quando aplicável, para melhoria da informação e comparabilidade.

NOTA 3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

As principais políticas contábeis aplicadas e adotadas pela Empresa na preparação das demonstrações financeiras estão resumidas abaixo:

a) Apuração do Resultado:

O resultado é apurado pelo regime de competência.

b) Ativos circulantes e não circulantes:

Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes incluem os numerários em espécie, depósitos bancários disponíveis e as aplicações financeiras de curto prazo, resgatáveis após a data do balanço.

Contas a receber de clientes

São valores a receber de clientes incluídos no ativo circulante com prazo de vencimento inferior a 12 (doze) meses da data base do balanço.

Outros Ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, as variações monetárias auferidas e a provisão para perdas.

Imobilizado

O imobilizado é registrado pelo custo de aquisição. A depreciação é calculada



pelo método linear, aplicando-se as taxas que levam em conta a vida útil estimada dos bens.

c) Imposto de renda e contribuição social

Apurados com base nas receitas pelo lucro presumido, sendo os valores devidos apurados mediante balancetes trimestrais considerando as alíquotas previstas na legislação em vigor.

d) Passivos circulantes e não circulantes:

São demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas.

e) Ajuste a valor presente - A Sociedade efetua o cálculo do valor presente sobre o saldo de fornecedores quando há efeito relevante. O valor presente é registrado com base na taxa de desconto que reflete as melhores avaliações do mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e os riscos dos passivos e expectativas do ativo em suas datas originais.

f) Instrumentos financeiros – Os ativos e passivos financeiros são reconhecidos quando a Sociedade for parte das disposições contratuais do instrumento. Os ativos e passivos financeiros são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição ou emissão de ativos e passivos financeiros (exceto por ativos e passivos financeiros reconhecidos ao valor justo no resultado) são acrescidos ou deduzidos do valor justo dos ativos ou passivos financeiros, se aplicável, após o reconhecimento inicial. Os custos da transação diretamente atribuíveis à aquisição de ativos e passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado são reconhecidos imediatamente no resultado.

g) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das Demonstrações Financeiras exige que a administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem a análise de recuperação dos valores dos ativos imobilizados e intangíveis, a provisão para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Empresa revisa as estimativas e premissas pelo menos anualmente.



h) Tributação para o ano calendario:

A empresa optou por tributar os impostos sobre as receitas auferidas pelo regime de caixa.

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2023	2022
Caixa	0,00	0,00
Bancos conta movimento	311.422	318.014
TOTAL	311.422	318.014

Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa e depósitos bancários.

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2023	2022
Duplicatas a Receber	6.010.580	1.986.220

A administração aplica o reconhecimento de receitas e respectivamente contas a receber conforme contratos firmados com seus clientes.



NOTA 6 – IMOBILIZADO

	Taxa de depreciação (em %)	2023	2022
Móveis e utensílios	10%	30.977	40.481
Computadores e periféricos	20%	6.333	6.333
Máquinas e equipamentos	10%	711.983	711.983
Equipamentos e Materiais Área da Saúde	10%	29.824	29.824
Benfeitorias em imóveis de terceiros		71.898	71.898
Edifícios		16.630.356	16.630.356
Terrenos		7.324.283	7.649.283
TOTAL		22.944.508	24.020.583
(-)Depreciação Acumulada		- 1.861.148	-1.119.577

As depreciações foram calculadas pelo método linear com base nas taxas anuais admitidas pela legislação fiscal, em função do prazo de vida útil dos bens.

A Administração da empresa avaliou que os valores contábeis do imobilizado são totalmente recuperáveis não havendo necessidade de efetuar a provisão de ajuste a valor recuperável dos ativos.

NOTA 7 - OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS

Conta	2023	2022
Salários a Pagar	3.172	3.150
INSS a Recolher	1.922	1.292
FGTS a Recolher	359	287
Pró-Labore a Pagar	0	0
Provisão de contingências	517.945	0
Provisão de Férias e Encargos	6.463	10.606
TOTAL	529.863	15.336

Provisões de contingências trabalhistas reconhecida no valor de quinhentos e dezessete mil novecentos e quarenta e cinco reais e noventa e seis centavos com base em processo trabalhista em trânsito.

 www.roicontabilidade.com.br

☎ (47) 3349-2772 / 📞 (47) 99144-8934

R. Lauro Müller, 950 - Sala 05 - Fazenda - Itajaí - SC - 88301-401

CRC/SC 008762/0-2



NOTA 8 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

Conta	2023	2022
PIS a Recolher	958	423
COFINS a Recolher	4.423	1.955
INSS Retido a Recolher	0	0
IRRF s/ Salários a Recolher	172	172
Provisão para o Imposto de Renda	28.519	9.975
Provisão Contribuição Social	12.795	6.833
TOTAL	46.867	19.360

NOTA 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

O Capital Social da Companhia, totalmente integralizado, é de R\$ 3.900,000 (três milhões e novecentos mil reais, representado por 3.900.000 (três milhões e novecentas mil) ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, assim distribuídas entre os acionistas:

Quotistas	% de Participação	Ações Ordinárias
Espólio Artenir Werner	56,70%	2.211.300
Claudio Piccoli	12%	468.000
Soiama Participações Ltda	11,10%	432.900
Viwer Holding	10%	390.000
André Werner	4%	156.000
Isabel Regina Depiné Poffo	2,80%	109.200
Bernardo Werner da Rocha	2,20%	85.800
Gabriella Depiné Poffo	1,20%	46.800
TOTAL	100%	3.900.000

Os acionistas titulares de ações ordinárias da Companhia terão direito de receber, em igualdade de condições com as demais classes e espécies de ações, parcela do lucro líquido ajustado do exercício que for declarada como dividendo e/ou juros sobre



capital próprio.

NOTA 10 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita é apresentada líquida dos impostos, dos cancelamentos, dos abatimentos e dos descontos.

Receita Operacional Bruta	5.783.155
(-) Impostos s/ Vendas	-64.168
Receita Operacional Líquida	5.718.987

**BERNARDO WERNER DA
ROCHA**

Diretor - Presidente
CPF: 050.194.499-03

**ARNOLDO WERNER
NETO**

Diretor - Vice Presidente
CPF: 481.768.939-00

JOSÉ LUIZ VAILATTI

Contador
CPF: 005.915.329-64
CRC 1-SC-26.366/O-0