



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>2024</u>	<u>2023</u>
CIRCULANTE		6.457.813	6.328.987
DISPONIBILIDADES		368.788	311.422
Caixa e bancos	4	368.788	311.422
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.089.025	6.017.566
Títulos a receber	5	6.073.322	6.010.580
Outros créditos		15.703	6.986
Despesas do exercício seguinte		0	0
NÃO CIRCULANTE		22.473.192	23.204.563
Outros Investimentos		260.054	260.054
Imobilizado	6	22.212.637	22.944.508
TOTAL DO ATIVO		28.931.006	29.533.550

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2024, a importância de R\$ 28.931.006 (vinte e oito milhões, novecentos e trinta e um, e seis 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>2024</u>	<u>2023</u>
CIRCULANTE		2.640.217	3.217.290
FORNECEDORES		135.296	24.284
Fornecedores		135.296	24.284
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7	531.898	529.864
Provisão para contingências		517.946	517.946
Obrigações trabalhistas		13.952	11.918
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8	81.421	46.995
Impostos retidos a recolher		5.355	209
Impostos e contribuições a recolher		76.066	46.785
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.890.972	2.616.147
Parcelamento multa		0	7.280
Devoluções de AFAC		985.885	985.885
Cessões de Crédito		1.072.731	1.820.985
Outras Obrigações		54.372	58.272
(-) Juros Cessão de Crédito		-222.016	-256.275
NÃO-CIRCULANTE		0	0
OUTRAS OBRIGAÇÕES		0	0
Parcelamento multa		0	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9	26.290.789	26.316.260
CAPITAL SOCIAL		3.900.000	3.900.000
RESERVA DE LUCROS		9.618.448	9.618.448
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		12.599.836	12.599.836
RESERVA LEGAL		195.000	195.000
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		(15.662)	0
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(6.833)	2976
TOTAL PASSIVO + PL		28.931.006	29.533.550

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2024, a importância de R\$ 28.931.006 (vinte e oito milhões, novecentos e trinta e um mil, e seis 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	2024	2023
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	10	2.597.040	5.783.155
Impostos e contribuições sobre vendas e serviços		-91.199	-64.168
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		2.531.720	5.718.987
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		-17.269	-399.765
Custos dos imóveis		17.269	-399.765
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		2.514.451	-2.086.278
Despesas administrativas e gerais		-2.108.157	-2.058.938
Despesas tributárias		-81.063	-27.340
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		325.321	3.232.944
Receitas financeiras		25.875	21.429
Despesas financeiras		-40.829	-63.258
Impostos, taxas e contribuições		-31.645	0
Custos de vendas de imobilizado		0	-6.672
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO LÍQUIDO		252.753	3.184.443
Contribuição social sobre o lucro líquido		-77.404	-79.314
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ		175.350	3.105.129
Imposto de renda pessoa jurídica		-191.011	-40.546
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(15.662)	3.064.583



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 31/12/2024

	Capital Realizado	Outros Resultados abrangentes	Reservas de Capital	Total
Saldo em 31/12/2022	3.900.000			23.248.701
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 31/12/2023	3.900.000			26.316.260
Ajustes de exercícios anteriores				
Retificação de erros de exercícios anteriores				(9.809)
Aumento de capital				
Adiantamento para futuro aumento de Capital				
Com Lucros e reservas				
Lucro / Prejuízo Líquido do exercício				(15.662)
Destinações propostas				
Reserva de Lucros				
Distribuição de lucros				
Saldo em 31/12/2024	3.900.000			26.290.789

 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



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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

2024

(Em Reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	(15.662)	3.064.583
Ajustes para reconciliar o caixa ao lucro gerado:	742.967	741.571
Depreciação e amortização	742.967	741.571
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Redução (Aumento) em ativos e passivos	-647.147	-4.135.371
Contas a receber	-62.742	-4.024.360
Outras contas do Ativo	-8.718	-3.069
Fornecedores	111.641	-270.29
Salários, obrigações sociais	-479	518.669
Contas a pagar	-721.274	-653.415
Obrigações tributárias	34.425	27.248
REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	57.366	-6.592
No início do exercício	311.422	318.014
Varição de caixa do exercício	57.366	-6.592
No fim do exercício	368.788	311.422



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 2024 e 31 de dezembro de 2023 (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 2024, 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 calendário:

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

NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	2024	2023
Caixa	0,00	0,00
Bancos conta movimento	368.788	311.422
TOTAL	368.788	311.422

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

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2024	2023
Duplicatas a Receber	6.073.322	6.010.580

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 %)	2024	2023
Móveis e utensílios	10%	31.926	30.977
Computadores e periféricos	20%	6.334	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		71.899	71.898
Edifícios		16.630.356	16.630.356
Terrenos		7.324.283	7.649.283
TOTAL		22.202.489	22.944.508
(-)Depreciação Acumulada		- 2.604.116	-1.861.148

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	2024	2023
Salários a Pagar	3.325	3.172
INSS a Recolher	1.364	1.922
FGTS a Recolher	285	359
Pró-Labore a Pagar	0	0
Provisão de contingências	517.945	517.945
Provisão de Férias e Encargos	8.826	6.463
TOTAL	531.745	529.863

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	2024	2023
PIS a Recolher	1.610	958
COFINS a Recolher	7.429	4.423
INSS Retido a Recolher	1568	71
IRRF s/ Salários a Recolher	201	90
Provisão para o Imposto de Renda	47.167	28.519
Provisão Contribuições sociais	19.361	12.795
TOTAL	77.336	46.856

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	2.597.040
(-) Impostos s/ Vendas	-91.199
Receita Operacional Líquida	2.505.841

**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