

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A.
BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(VALORES EM R\$)



ATIVO	2024	2023	PASSIVO	2024	2023
CIRCULANTE:			CIRCULANTE:		
Banco Conta Movimento	113.278	1.856	Contas a Pagar	416.383	138.864
Aplicações Financeiras Liquidez	3.148	17.582	Fornecedores a Pagar	78.503	549.855
Duplicatas a Receber	1.475.885	3.414.170	Obrigações Tributárias	165.619	659.038
Tributos a Recuperar	108.850	19.622	Empréstimos e Financiamentos	4.155.885	1.732.513
Outros Créditos a Receber	12.538.454	31.068	Dividendos a Pagar	-	-
Total do Circulante	14.239.615	3.484.297	Total do Circulante	4.816.391	3.080.271
NÃO CIRCULANTE:			NÃO CIRCULANTE:		
Investimentos			Empréstimos e Financiamentos	-	283.651
Participações Societárias	-	103.487	Parte Relacionada	-	-
Imobilizado			Total do Não Circulante	-	283.651
Máquinas e Equipamentos	334.817	239.883	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Intangível			Capital Social	10.001.000	10.001.000
Direito Autoral - Software	9.120.000	9.120.000	Reserva Legal	871.784	713.693
Marcas e Patentes	190.549	190.549	Reservas de Lucros	8.195.807	5.221.990
Novos Desenvolvimentos Software	-	6.162.389	Total do Patrimônio Líquido	19.068.591	15.936.683
Total do Não Circulante	9.645.366	15.816.308	Total do PASSIVO	23.884.981	19.300.605
Total do ATIVO	23.884.981	19.300.605			

Maurício Castilho Flores
CPF: 537.287.425-20
Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti
Contador Responsável
CPF 025.120.996-28
CRC PR-074449/O-2

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(VALORES EM R\$)



	2024	2023
Receitas		
Receita Bruta de Serviços	6.129.087	1.627.974
Receita Bruta de Vendas	226	16.294.157
Receita Operacional Bruto	<u>6.129.312</u>	<u>17.922.131</u>
Impostos incidentes s/ serviços	(174.347)	(358.750)
Receita Operacional Líquida	<u>5.954.965</u>	<u>17.563.381</u>
Custos Diretos	(1.525.650)	(3.547.309)
Depreciação	(117.145)	(51.074)
Lucro Bruto	<u>4.312.169</u>	<u>13.964.998</u>
Despesas Operacionais		
Despesas Gerais e Administrativas	(666.569)	(4.341.270)
Resultado da Equivalência Patrimonial	-	4.297
Lucro Operacional antes do resultado financeiro	<u>3.645.600</u>	<u>9.628.025</u>
Receitas e Despesas Financeiras		
Receitas Financeiras	792.297	40.858
Encargos Financeiros Líquidos	(593.288)	(1.154.816)
Resultado antes do Imposto de Renda e da Contribuição Social	<u>3.844.609</u>	<u>8.514.067</u>
Imposto de Renda e Contribuição Social	(682.786)	(1.854.008)
Lucro Líquido do Exercício	<u>3.161.823</u>	<u>6.660.059</u>
Ebitda	<u>3.762.746</u>	<u>9.679.099</u>

Maurício Castilho Flores
CPF: 537.287.425-20
Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti
Contador Responsável
CPF 025.120.996-28
CRC PR-074449/O-2

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A.
DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(VALORES EM R\$)



	2024	2023
Lucro (prejuízo) líquido do exercício	3.161.823	6.660.059
Outros resultados abrangentes	-	-
Total do resultado abrangente do período	3.161.823	6.660.059
Total do resultado abrangente atribuído aos:		
Acionistas	3.161.823	6.660.059
	3.161.823	6.660.059

Maurício Castilho Flores
CPF: 537.287.425-20
Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti
Contador Responsável
CPF 025.120.996-28
CRC PR-074449/O-2

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E DE 2023
(VALORES EM R\$)



	Capital Social	Reserva Legal	Reservas de Lucros	Lucros ou prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31/12/2022	10.001.000	380.690	2.292.576	-	12.674.266
Ajuste de exercícios anteriores	-	-	(397.642)	-	(397.642)
Lucros do Exercício	-	-	-	6.660.059	6.660.059
Distribuição de dividendos	-	-	-	- 3.000.000	(3.000.000)
Reserva de Lucros 2023	-	-	-	- 3.660.059	(3.660.059)
Constituição de Reserva 2023	-	333.003	3.327.056	-	3.660.059
Saldos em 31/12/2023	10.001.000	713.693	5.221.990	-	15.936.683
Ajuste de exercícios anteriores			(29.916)		(29.916)
Lucros do Exercício				3.161.823	3.161.823
Distribuição de dividendos				-	-
Reserva de Lucros 2024			3.003.732	(3.003.732)	(0)
Reserva Legal 2024		158.091		(158.091)	-
Saldos em 31/12/2024	10.001.000	871.784	8.195.807	- 0	19.068.590

Maurício Castilho Flores
 CPF: 537.287.425-20
 Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti
 Contador Responsável
 CPF 025.120.996-28
 CRC PR-074449/O-2

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A.
DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023
(VALORES EM R\$)



Fluxo de caixa proveniente das operações:	2024	2023
Lucro / Prejuízo líquido do exercício	3.161.823	6.660.059
Ajustes:		
Depreciações e amortizações	117.145	51.074
Varição Cambial	792.050	-
Juros pagos de financiamentos	(578.479)	-
Resultado de equivalência Patrimonial	-	(4.297)
	3.492.540	6.706.836
Variações no Ativo Circul. e Realiz. a Longo Prazo		
Duplicatas a Receber	1.938.284	(2.900.293)
Tributos a Recuperar	(89.229)	55.492
Outros Créditos a Receber	(12.507.386)	(20.665)
Contas a receber de parte relacionada	103.487	-
Variações no Passivo Circul. e Não Circulante		
Contas a Pagar	277.519	138.864
Fornecedores a Pagar	(471.353)	439.578
Obrigações Tributárias	(493.419)	640.184
Total das Atividades Operacionais	(7.749.556)	5.059.995
Atividades de Investimentos		
Adições de Imobilizado	(212.079)	(134.942)
Transferencia de Intangível para Circulante	8.303.482	-
Cessao Desenvolvimento de Programas	(2.141.093)	(2.339.669)
Total das Atividades de Investimentos	5.950.310	(2.474.611)
Atividades de Financiamento		
Investimento em Controlada	-	(103.487)
Captação de Empréstimos e Financiamentos	2.605.885	1.550.000
Dividendos Recebidos de Controlada	-	2.453.236
Dividendos pagos	(243.487)	(3.833.696)
Amortização de empréstimos e financiamentos	(466.164)	(3.239.402)
Recursos Líq. Utilizados nas Ativi. de Financ.	1.896.234	(3.173.349)
Total dos Efeitos de Caixa	96.988	(587.964)
Varição no Caixa		
Saldo final de caixa e aplicações financeiras	116.425	19.438
Saldo inicial de caixa e aplicações financeiras	19.438	607.403
Varição no Caixa	96.988	(587.965)

Maurício Castilho Flores
 CPF: 537.287.425-20
 Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti
 Contador Responsável
 CPF 025.120.996-28
 CRC PR-074449/O-2

WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A.

CNPJ: 32.295.104/0001-67

Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis

Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2024.

1. Contexto Operacional

A WATERFY PARTNERS PARTICIPAÇÕES S.A. (a "Companhia") é uma Sociedade Anônima Fechada, constituída em 20/12/2018, com sede na R Santa Cruz, 787, Sala 11, Centro, Limeira/SP, CEP 13.480-041. A Companhia tem como atividade econômica principal o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis (CNAE 62.02-3-00). Adicionalmente, a Companhia desenvolve as seguintes atividades econômicas secundárias:

- Fabricação de equipamentos de informática (CNAE 26.21-3-00)
- Fabricação de periféricos para equipamentos de informática (CNAE 26.22-1-00)
- Outras atividades de telecomunicações não especificadas anteriormente (CNAE 61.90-6-99)
- Consultoria em tecnologia da informação (CNAE 62.04-0-00)
- Suporte técnico, manutenção e outros serviços em tecnologia da informação (CNAE 62.09-1-00)
- Holdings de instituições não-financeiras (CNAE 64.62-0-00)
- Atividades de consultoria em gestão empresarial, exceto consultoria técnica específica (CNAE 70.20-4-00)
- Serviços de engenharia (CNAE 71.12-0-00)
- Atividades de apoio à educação, exceto caixas escolares (CNAE 85.50-3-02)
- Treinamento em desenvolvimento profissional e gerencial (CNAE 85.99-6-04)
- Outras atividades de ensino não especificadas anteriormente (CNAE 85.99-6-99)
- Reparação e manutenção de computadores e de equipamentos periféricos (CNAE 95.11-8-00)

2. Base de Preparação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis foram preparadas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem a legislação societária, os Pronunciamentos, Interpretações e Orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e as normas emitidas pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), quando aplicável. As principais legislações e normas contábeis aplicáveis às Sociedades Anônimas são:

- Lei nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) e suas alterações
- Lei nº 11.638/07 e Lei nº 11.941/09 (que introduziram as normas internacionais de contabilidade no Brasil)
- Pronunciamentos, Interpretações e Orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e Resolução CFC nº 1.328/11.
- Instruções da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), em especial a Resolução CVM nº 6.889/22.

As demonstrações contábeis foram elaboradas em reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

A administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar como uma entidade em continuidade operacional e considera que a Companhia tem recursos para continuar operando no futuro previsível.

3. Resumo das Principais Políticas Contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações contábeis estão resumidas a seguir:

- **Ativo Circulante**
 - **Caixa e Equivalentes de Caixa:** Incluem numerário em caixa e depósitos bancários à vista, além de aplicações financeiras de curto prazo com alta liquidez e risco insignificante de alteração no valor justo.
 - **Aplicações Financeiras de Liquidez:** Representam investimentos de curto prazo facilmente conversíveis em caixa.
 - **Duplicatas a Receber:** São registradas pelo valor nominal e ajustadas para perdas por não recebimento, quando aplicável.
 - **Tributos a Recuperar:** Refletem valores de impostos e contribuições a serem compensados ou recuperados junto aos órgãos governamentais.
 - **Outros Créditos a Receber:** Incluem outros valores a receber de terceiros, não relacionados com as atividades principais da Companhia.
- **Ativo Não Circulante**
 - **Investimentos:** Representam as participações societárias em outras empresas, avaliadas pelo método da equivalência patrimonial, quando aplicável, ou ao custo de aquisição.
 - **Imobilizado:** É apresentado ao custo de aquisição, líquido de depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear com base na vida útil estimada dos bens.
 - **Intangível:** Refere-se aos ativos intangíveis, como direito autoral de software, marcas e patentes e novos desenvolvimentos de software, registrados ao custo de aquisição e amortizados ao longo da vida útil estimada.
- **Passivo Circulante**
 - **Contas a Pagar:** Representam obrigações com terceiros, decorrentes de aquisição de bens e serviços.
 - **Fornecedores a Pagar:** Obrigações com fornecedores de mercadorias e serviços.
 - **Obrigações Tributárias:** Impostos e contribuições sociais a recolher.
 - **Empréstimos e Financiamentos:** Dívidas de curto prazo com instituições financeiras.
 - **Dividendos a Pagar:** Valores declarados a serem distribuídos aos acionistas.
- **Passivo Não Circulante**
 - **Empréstimos e Financiamentos a Longo Prazo:** Dívidas com vencimento em longo prazo.
 - **Partes Relacionadas:** Valores devidos a partes relacionadas.
- **Patrimônio Líquido**
 - **Capital Social:** Valor do capital subscrito pelos acionistas.
 - **Reserva Legal:** Parcela do lucro líquido destinada para atender à exigência legal.
 - **Reservas de Lucros:** Lucros acumulados retidos para fins específicos.
- **Reconhecimento de Receitas:** As receitas são reconhecidas quando os serviços são prestados ou os bens são entregues aos clientes.

- **Custos e Despesas:** Os custos e despesas são reconhecidos quando incorridos, pelo regime de competência.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Descrição	2024	2023
Banco Conta Movimento	113.278	1.856
Aplicações Financeiras Liquidez	3.148	17.582
Total	116.426	19.438

5. Contas a Receber

Descrição	2024	2023
Duplicatas a Receber	1.475.885	3.414.170
Tributos a Recuperar	108.850	19.622
Outros Créditos a Receber	12.538.454	31.068
Total	14.123.189	3.464.860

6. Imobilizado

Descrição	2024	2023
Equipamentos de Processamento	199	199
Computadores e Equipamentos de Informática	291.342	285.985
Dispositivos e Impressoras	3.895	3.895
Móveis e Utensílios	47.042	45.224
Imóveis em Construção	198.772	
(-) Depreciação Acumulada	(202.340)	(91.327)
Total Líquido	334.817	239.883

7. Intangível

Descrição	2024	2023
Direito Autoral - Software	9.120.000	9.120.000
Marcas e Patentes	190.549	190.549
Novos Desenvolvimentos Software	0,00	6.162.389
Total Líquido	9.310.548	15.472.937

8. Empréstimos e Financiamentos

Descrição	2024	2023
Empréstimos e Financiamentos - Circulante	4.155.885	1.732.513
Empréstimos e Financiamentos - Não Circulante	0	283.651
Total	4.155.885	2.016.164

9. Patrimônio Líquido

Descrição	2024	2023
Capital Social	10.001.000	10.001.000
Reserva Legal	871.784	713.693
Reservas de Lucros	8.195.807	5.221.990
Lucros/Prej. Acumulados	0	0
Total	19.068.591	15.936.683

10. Receita Operacional

Descrição	2024	2023
Receita Bruta de Serviços	6.129.087	1.627.974
Receita Bruta de Vendas	226	16.294.157
(-) Impostos Incidentes	(174.347)	(358.750)
Receita Líquida	5.954.965	17.563.381

Maurício Castilho Flores

CPF: 537.287.425-20

Sócio Administrador

Wesley Marcelo Bortotti

Contador Responsável

CPF 025.120.996-28

CRC PR-074449/O-2

www.contador.one