

WEBPHY TECNOLOGIA LTDA

CNPJ: 35.352.258/0001-31

NIRE: 42206019194

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS
DOS EXERCÍCIOS FINDOS
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023**

TIMBÓ – SC

WEBPHY TECNOLOGIA LTDA

CNPJ: 35.352.258/0001-31

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas:

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias vigentes, apresentamos e submetemos a apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração dos Fluxos de Caixa e Notas Explicativas, relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2024 comparativamente com o encerrado em 31 de dezembro de 2023.

Permanecemos a disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais.

Expressamos nossos agradecimentos a todos aqueles que têm participado ativamente do crescimento e desenvolvimento da Empresa.

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

ATIVO		2024	2023
CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	1.317.608	284.194
Clientes	5	18.770	-
Tributos compensáveis	6	703	-
Adiantamentos a fornecedores	7	38.677	4.242
Adiantamentos de férias	7	-	1.398
Despesas do exercício seguinte	8	1.076	-
TOTAL DO CIRCULANTE		1.376.834	289.834
NÃO CIRCULANTE			
Imobilizado	9	153.664	164.297
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		153.664	164.297
TOTAL DO ATIVO		1.530.498	454.130

CELSO BERRI NETO
CPF: 062.320.979-98
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Balço Patrimonial
Encerrado em 31 de dezembro de
(Valores expressos em Reais)

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2024	2023
PASSIVO CIRCULANTE			
Fornecedores	10	35.542	402
Obrigações sociais e tributárias	12	7.533	76.854
Empréstimo de Mútuo	14.2	414.500	77.000
Empréstimos e financiamentos	14.1	45.000	-
Contas a pagar	11	14.390	13.586
TOTAL DO CIRCULANTE		516.965	167.842
PASSIVO NÃO CIRCULANTE			
Empréstimos e financiamentos	14.1	97.500	-
Impostos Diferidos	13	9.244	-
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE		106.744	-
PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
Capital Subscrito Ações	16.1	68.400	67.000
Recursos destinados a aumento de capital	16.2	1.136.100	-
Prejuízos acumulados		(297.711)	-
Lucros Acumulados		-	219.288
Distribuição de Dividendos		-	-
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		906.789	286.288
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO		1.530.498	454.130

CELSON BERRI NETO
CPF: 062.320.979-98
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstração do Resultado do Exercício
Período: 01 de janeiro à 31 de dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta		2024	2023
RECEITA LÍQUIDA		140.253	1.410.447
LUCRO BRUTO		140.253	1.410.447
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS		(564.545)	(666.258)
Despesas gerais e administrativas	18	(553.950)	(648.957)
Impostos e taxas	18	(11.715)	(17.647)
Outras receitas/despesas	18	1.120	346
LUCRO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		(424.292)	744.189
RESULTADO FINANCEIRO		45.534	23.309
Receitas financeiras	18	67.875	29.528
Despesas financeiras	18	(22.342)	(6.218)
OUTROS RESULTADOS OPERACIONAIS		(11.838)	-
Perdas com Vendas do Ativo Imobilizado	18	(11.838)	-
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		(390.597)	767.498
(-) Contribuição social	19	(8.496)	-
(-) Imposto de renda	19	(5.098)	-
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		(404.191)	767.498

CELSO BERRI NETO
CPF: 062.320.979-98
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido
Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 a 2023
(Valores expressos em Reais)

Descrição das contas	Nota	Capital social	Reserva de capital	Reserva Legal	Recursos destinados a aumento de capital	Lucros/Prejuízos acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023		67.000		-	-	219.288	286.288
Adiantamento para futuro aumento de capital	16.2	-			1.136.100		1.136.100
Aumento de capital	16.1	1.400				-	1.400
Prejuízo líquido do exercício						(404.191)	(404.191)
Dividendos a distribuídos exercício anterior						(112.809)	(112.809)
Saldos em 31 de dezembro de 2024		68.400		-	1.136.100	(297.711)	906.789

CELSON BERRI NETO
CPF: 062.320.979-98
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira Sperber
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

Demonstrações dos Fluxos de Caixa
Período: 01 de Janeiro à 31 de Dezembro
(Valores expressos em Reais)

Descrição da Conta	Nota	2024
I - ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Resultado líquido do exercício		(404.191)
Ajustes de exercícios anteriores		(0)
Depreciação/amortização		11.348
Baixas de imobilizado		36.178
Doações		-
(Aumento)/redução de ativos		
Clientes	5	(18.770)
Tributos compensáveis	6	(703)
Adiantamentos a fornecedores	7	(34.434)
Adiantamentos Férias	7	1.398
Despesas do exercício seguinte	8	(1.076)
Aumento/(redução) de passivos		
Fornecedores	10	35.140
Obrigações sociais e tributárias	12	(69.321)
Impostos diferido	13	9.244
Contas a pagar	11	804
Disponibilidades utilizadas		(434.384)
Contribuição social e imposto de renda pagos		-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(434.383)
II - ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Investimentos		-
Acréscimo de imobilizado	9	(36.892)
Aplicações no intangível		-
Disponibilidades aplicadas		(36.892)
III - ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS		
Empréstimos	14.1	142.500
Aumento de capital		1.400
Empréstimo de Mutuo	14.2	337.500
Adiantamento para futuro aumento de capital	16.2	1.136.100
Dividendos distribuidos		(112.809)
Disponibilidades utilizadas		1.504.691
IV – AUMENTO (DIMINUIÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES (Caixas, bancos, aplicações financeiras)		
		1.033.415
V - SALDO INICIAL		
		284.194
VI - SALDO FINAL		
		1.317.608
VII - VARIAÇÃO NAS DISPONIBILIDADES		
		1.033.415

CELSO BERRI NETO
CPF: 062.320.979-98
Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura
CRC - SC 018.187/O-5
Contador

WEBPHY TECNOLOGIA LTDA
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DOS
EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023. (Valores expressos
em Reais)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A **Webphy Tecnologia Ltda** é uma sociedade limitada de capital fechado, com sede em Timbó/SC, constituída com o objetivo de Captura e tratamento de dados , provedor de serviços de aplicação na internet e provedor de serviços de hospedagem na internet, desenvolver e comercializar soluções tecnológicas baseadas em dados e inteligência artificial, especialmente voltadas a aplicações corporativas e industriais.

A empresa atua com desenvolvimento de software sob demanda, integração de sistemas, e comercialização de licenças e serviços digitais, com foco em soluções SaaS (Software as a Service) e suporte técnico especializado.

2. ELABORAÇÃO E APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

2.1. As demonstrações foram elaboradas de acordo com as disposições da Lei nº 6.404/76, com as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07 e nº 11.941/09, observando, no que couber, os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), notadamente a **NBC TG 1001 – Contabilidade para Pequenas Empresas**, aprovada pela Resolução CFC nº 1.255/09.

A apresentação considera a continuidade operacional, por regime de competência e a moeda funcional da empresa (Real – R\$). A autorização para emissão deste relatório contábil se deu em 31 de janeiro de 2025 pela Diretoria da empresa.

2.2. Moeda de apresentação – estão sendo apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Sociedade.

2.3. Autorização – a Diretoria autorizou a sua conclusão em 31 de janeiro de 2025.

3. SUMÁRIO DAS PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Base de preparação e apresentação - a elaboração das Demonstrações Contábeis requer o uso de certas estimativas contábeis e o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação de políticas contábeis. As estimativas podem afetar valores reportados em ativos e passivos, a divulgação de ativos e passivos contingentes, na data base das referidas demonstrações, bem como aos valores reconhecidos como receitas e despesas durante o exercício social. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos registrados nas Demonstrações Contábeis. A administração revisa seus julgamentos, estimativas e premissas anualmente.

3.2. Ativo circulante e não circulante – está demonstrado pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos financeiros quando apropriado e deduzidos, quando aplicável, dos correspondentes ajustes por perda ao valor recuperável e cuja expectativa de recebimento seja no curso do exercício social seguinte.

3.3. Caixa e equivalentes de caixa – compreendem dinheiro em caixa, depósitos bancários e aplicações financeiras de curto prazo, com liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor, que estão registrados pelo valor de aplicação acrescido dos rendimentos incorridos até a data do balanço.

3.4. Despesas antecipadas - são compostas por valores efetivamente desembolsados e ainda não incorridas.

3.5. Investimentos – os investimentos são reconhecidos pelo valor de aquisição das cotas.

3.6. Imobilizado – é demonstrado ao custo de aquisição ou construção, sendo que as depreciações estão sendo calculadas pelo método linear com base na vida útil estimada desses ativos, que observam o estabelecido pelo órgão regulador e deduzido, quando aplicável, por perdas ao valor recuperável.

3.7. Passivo circulante e não circulante – é demonstrado por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos respectivos encargos e atualizações monetárias incorridos. São registradas no circulante as obrigações com vencimento no exercício social seguinte.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	2024	2023
Caixa	4.784	10.262
Bancos	10.845	134
Aplicações	1.301.980	273.798
Total	1.317.608	284.194

5. CLIENTES

Referem-se a direitos a receber decorrentes da prestação de serviços.

Descrição	2024	2023
Clientes	18.770	-
Total	18.770	-

6. TRIBUTOS COMPENSÁVEIS

É composto pelo saldo de IRRF s/ aplicações financeiras conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
Irrf s/ Aplicação financeira	703	-
Total	703	-

7. ADIANTAMENTOS

Descrição	2024	2023
Adiantamento a Fornecedor	38.677	4.424
Adiantamento de férias	-	1.398
Total	38.677	5.822

8. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Correspondem aos valores já pagos referente despesas do exercício seguinte que ainda serão apropriadas conforme quadro abaixo:

Descrição	2024	2023
Bradesco Vida e Previdência S.A	1.076	-
Total	1.076	-

9. IMOBILIZADO

Composição e resumo da movimentação.

Descrição	Taxas	2023	Aquisições	Transferências	Baixas	Depreciação	2024
Máquinas e Equipamentos	10%	144.838	36.892	-	(29.349)	(11.034)	141.347
Móveis e Utensílios	10%	19.459	-	-	(6.829)	(313)	12.317
Saldo		164.297	36.892	-	(36.178)	(11.348)	153.664

10. FORNECEDORES

As obrigações estão relacionadas com o fornecimento de materiais, utilidades e serviços a serem liquidados no curso do exercício social seguinte.

Descrição	2024	2023
Fornecedores	35.542	402
Total	35.542	402

11. CONTAS A PAGAR

Os saldos registrados em contas a pagar referem-se, majoritariamente, a despesas realizadas pelos sócios, tais como gastos com hospedagem, alimentação e outras despesas operacionais diversas.

Descrição	2024	2023
Cartões de Crédito	12.382	13.586
Seguros a Pagar	2.009	-
Total	14.390	13.586

12. OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Descrição	2024	2023
Obrigações Sociais	3.389	49.382
Obrigações Tributárias	4.144	27.472
Total	7.533	76.854

13. OBRIGAÇÕES FISCAIS DIFERIDAS

Os valores de IRPJ e CSLL diferidos referem-se a provisões constituídas sobre os rendimentos de aplicações financeiras, reconhecidos contabilmente, mas ainda não realizados para fins fiscais.

Descrição	2024	2023
IRPJ Diferido a Pagar	5.777	-
CSLL Diferido a Pagar	3.466	-
Total	9.244	-

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

14.1. Empréstimos - Em 2024, a entidade contratou operação de crédito no valor de R\$ 150.000,00 junto ao BNDES, por meio da linha de financiamento BNDES Automático, com o objetivo de apoiar a manutenção e/ou geração de empregos.

O contrato prevê carência de 12 meses para pagamento do principal, período durante o qual serão pagos apenas os encargos trimestrais. A amortização do principal e

encargos terá início em 16/06/2025, com vencimento da última parcela previsto para 15/05/2028, totalizando 48 meses de operação.

A taxa de juros efetiva da operação é de 18,3683% ao ano, composta por remuneração do BNDES, remuneração do agente financeiro e encargos adicionais previstos contratualmente.

Nº Contrato	Taxa de Juros Anual	Parcelas		Vcto Final	Saldo em 31/12/2024	Saldo em 31/12/2023
		Nº total	Nº pago			
Bradesco / BNDES - 6133188	18,3683% a.a. (CET)	48	1	05/2028	142.500	-
Total					142.500	-
Circulante					45.000	-
Não circulante					97.500	-

14.2. Empréstimos de Mútuo – A Companhia Webphy Tecnologia Ltda, recebeu recursos financeiros a título de mútuo nos exercícios de 2024 e 2023:

Descrição	2024	2023
Mútuo Pessoa Física	414.500	77.000
Total	414.500	77.000

15. POLÍTICA E DISTRIBUIÇÃO DE DIVIDENDOS

15.1. Previsão estatutária – Do resultado do exercício, serão deduzidos, antes de qualquer participação, os prejuízos acumulados; a provisão para o imposto de renda; a reserva legal de 5%, que não excederá 20% do capital social e a retenção de lucro para investimento previsto em orçamento de capital. O saldo remanescente será objeto de deliberação da Assembleia Geral.

15.2. Dividendos a pagar – valor distribuído aos acionistas na proporção de sua participação societária.

16. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

16.1 Capital social: O capital social da companhia é representado por ações ordinárias e preferenciais nominativas, totalmente integralizadas, conforme detalhamento a seguir:

	Ano 2024 - R\$	Nº de Ações ON	Nº de Ações PN
Capital Social	68.400	14.519.498	23.583
Luiz Fernando Heidrich Duarte	40.140	7.886.182	-
Celso Beri Neto	26.760	6.310.832	-
Murilo Blanco Mello	700	161.242	-
Gustava Martin Bellizia	700	161.242	-
Cesar Albenes Zeferino	100	-	23.583

16.2 Recursos destinados a aumento de capital: A Companhia Webphy Tecnologia Ltda, contabilizou o montante de R\$ 1.136.100,00 na conta de “Recursos destinados a aumento de capital” no Patrimônio Líquido do exercício de 2024.

Esse Montante representa os valores aportados pelos sócios/acionistas com o objetivo específico de futuro aumento de capital social da Companhia. A destinação desses recursos para aumento de capital está sujeita à deliberação em assembleia Geral/Reunião de sócios, onde serão definidos os termos e condições do aumento, incluindo a emissão de novas ações/quotas e a sua distribuição entre os sócios/acionistas.

Até a data de aprovação destas demonstrações financeiras, o aumento de capital correspondente a esses recursos ainda não foi formalizado.

17. RECEITA LÍQUIDA

É composta pela receita bruta deduzida dos tributos incidentes sobre o faturamento

Descrição	2024	2023
Receita bruta	170.993	1.691.894
Prestação de Serviços a Prazo	20.000	-
Serviços de Informática	150.993	1.691.894
Deduções da receita bruta	30.740	281.447
ISS	600	-
Pis	130	-
Cofins	600	-
Simples Nacional	29.410	281.447
Receita líquida	140.253	1.410.447

18. CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

Descrição	Custos		Despesas	
	2024	2023	2024	2023
Pessoal e administrativas	-	-	(553.950)	- 648.957
Impostos e taxas	-	-	(11.715)	- 17.647
Financeiras	-	-	(22.342)	- 6.218
Perdas Ativo Imobilizado	11.838	-	-	-
Outras receitas	-	-	68.995	29.873
Total	11.838	-	- 519.011	- 642.949

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

Foi optado em tributar o lucro no regime de lucro presumido, que tem por base de apuração a presunção de lucro sobre a receita bruta trimestral e adicionada os demais ganhos.

Descrição	2024	2023
IRPJ	5.098	-
CSLL	8.496	-
Total	13.594	-

20. CONSIDERAÇÕES FINAIS

As demonstrações contábeis refletem de forma fidedigna a posição patrimonial, financeira e os fluxos de caixa da companhia. A gestão reforça seu compromisso com a transparência, a governança e a sustentabilidade financeira.

Celso Berri Neto

CPF: 062.320.979-98

Diretor Administrativo

Beatriz Boaventura Pereira

Sperber

CPF: 607.279.509-91

Contador CRC-SC 018.187/O-5