



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>2025</u>	<u>2024</u>
CIRCULANTE		6.573.889	6.457.813
DISPONIBILIDADES		497.025	368.788
Caixa e bancos	4	108.109	368.788
DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO		6.076.864	6.089.025
Títulos a receber	5	6.075.022	6.073.322
Outros créditos		1.842	15.703
Despesas do exercício seguinte		0	0
NÃO CIRCULANTE		22.741.275	22.473.192
Outros Investimentos		271.691	260.054
Imobilizado	6	21.469.585	22.212.637
TOTAL DO ATIVO		28.315.164	28.931.006

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2025, a importância de R\$ 28.315.164 (vinte e oito milhões, trezentos e quinze mil, cento e sessenta e quatro 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>2025</u>	<u>2024</u>
CIRCULANTE		1.921.843	2.640.217
FORNECEDORES		50.072	135.296
Fornecedores		50.072	135.296
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS	7	531.898	531.898
Provisão para contingências		517.946	517.946
Obrigações trabalhistas		14.020	13.952
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	8	106.205	81.421
Impostos retidos a recolher		5.462	5.355
Impostos e contribuições a recolher		100.744	76.066
OUTRAS OBRIGAÇÕES		1.233.600	1.890.972
Parcelamento multa		0	0
Devoluções de AFAC		985.885	985.885
Cessões de Crédito		236.134	1.072.731
Outras Obrigações		54.372	54.372
(-) Juros Cessão de Crédito		-42.792	-222.016
NÃO-CIRCULANTE		0	0
OUTRAS OBRIGAÇÕES		0	0
Parcelamento multa		0	0
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	9	26.393.321	26.290.789
CAPITAL SOCIAL		3.900.000	3.900.000
RESERVA DE LUCROS		9.813.448	9.618.448
ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL		12.599.836	12.599.836
RESERVA LEGAL		195.000	195.000
PREJUÍZO DO EXERCÍCIO		86.869	(15.662)
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES		(6.833)	(6.833)
TOTAL PASSIVO + PL		28.315.164	29.931.006

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2025, a importância de R\$ 28.315.164 (vinte e oito milhões, trezentos e quinze mil, cento e sessenta e quatro 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	2025	2024
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	10	3.407.221	2.597.040
Impostos e contribuições sobre vendas e serviços		-124.202	-91.199
LUCRO OPERACIONAL BRUTO		3.283.020	2.531.720
CUSTOS DAS MERCADORIAS VENDIDAS		0	-17.269
Custos dos imóveis		0	17.269
RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		-2.683.451	-2.189.220
Despesas administrativas e gerais		-2.651.961	-2.108.157
Despesas tributárias		-31.899	-81.063
RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		599.160	3.232.944
Receitas financeiras		52.499	25.875
Despesas financeiras		-187.974	-40.829
Impostos, taxas e contribuições		0	-31.645
Custos de vendas de imobilizado		0	0
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO LÍQUIDO		463.685	252.753
Contribuição social sobre o lucro líquido		-101.952	-77.404
RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ		361.733	175.350
Imposto de renda pessoa jurídica		-259.201	-191.011
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO		102.532	(15.662)



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 31/12/2025

	Capital Realizado	Outros Resultados abrangentes	Reservas de Capital	Total
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
Reserva de lucros				
Distribuição de lucros				
Saldo em 31/12/2024	3.900.000			26.290.789
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				102.532
Destinações propostas				
Reserva de Lucros				
Distribuição de lucros				
Saldo em 31/12/2025	3.900.000			26.393.321



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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA

2025

(Em Reais)

	2025	2024
Lucro líquido do exercício	102.532	-15.662
Ajustes para reconciliar o caixa ao lucro gerado:	732.905	742.967
Depreciação e amortização	732.905	742.967
Ajustes de exercícios anteriores	-	-
Redução (Aumento) em ativos e passivos	-706.212	-647.147
Contas a receber	-1.700	-62.742
Outras contas do Ativo	13.862	-8.718
Fornecedores	-85.854	111.641
Salários, obrigações sociais	67	-479
Contas a pagar	-657.372	-721.274
Obrigações tributárias	24.785	34.425
REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES	129.225	57.366
No início do exercício	368.788	311.422
Varição de caixa do exercício	128.237	57.366
No fim do exercício	497.025	368.788



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 2025 e 31 de dezembro de 2024 (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 2025, 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

	2025	2024
Caixa	0,00	0,00
Bancos conta movimento	368.788	368.788
Aplicações Financeiras	388.916	0,00
TOTAL	497.025	368.788

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

NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

	2025	2024
Duplicatas a Receber	6.075.022	6.073.322

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 %)	2025	2024
Móveis e utensílios	(10%)	31.926	31.926
Computadores e periféricos	(20%)	6.334	6.334
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	71.899
Edifícios		16.630.356	16.630.356
Terrenos		7.324.283	7.324.283
TOTAL		21.737.275	22.202.489
(-) Depreciação Acumulada		- 3.337.021	- 2.604.116

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	2025	2024
Salários a Pagar	3.644	3.325
INSS a Recolher	1.462	1.364
FGTS a Recolher	485	285
Pró-Labore a Pagar	0	0
Provisão de contingências	517.946	517.946
Provisão de Férias e Encargos	8.429	8.826
TOTAL	531.966	531.746

Provisões de contingências trabalhistas reconhecida no valor de quinhentos e dezessete mil novecentos e quarenta e cinco reais e noventa e seis centavos com

 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



base em processo trabalhista em trânsito.

NOTA 8 - OBRIGAÇÕES FISCAIS

Conta	2025	2024
PIS a Recolher	1.610	1.610
COFINS a Recolher	7.429	7.429
Retenções Lei 10.833/03	1.945	-
ISS Retido a Recolher	702	-
INSS Retido a Recolher	2.815	1.568
IRRF s/ Salários a Recolher	121	201
Provisão para o Imposto de Renda	70.292	47.167
Provisão Contribuições sociais	27.850	19.361
TOTAL	112.764	77.336

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

 www.roicontabilidade.com.br

☎(47) 3349-2772 / 📞(47) 99144-8934

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

CRC/SC 008762/0-2



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	3.407.221
(-) Impostos s/ Vendas	(124.202)
Receita Operacional Líquida	3.283.020

**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