



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>2022</u>       | <u>2021</u>       |
|---|------|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                         |      | <b>2.308.150</b>  | <b>865.845</b>    |
| <b>DISPONIBILIDADES</b>                   |      | <b>318.014</b>    | <b>526.243</b>    |
| Caixa e bancos                            | 4    | 318.014           | 526.243           |
| <b>DIREITOS REALIZÁVEIS A CURTO PRAZO</b> |      | <b>3.916</b>      | <b>339.601</b>    |
| Títulos a receber                         | 5    | 1.986.220         | 338.807           |
| Despesas do exercício seguinte            |      | 0                 | 794               |
| <b>NÃO CIRCULANTE</b>                     |      | <b>24.280.038</b> | <b>25.027.702</b> |
| Outros Investimentos                      |      | 1.200             | 600               |
| <b>IMOBILIZADO</b>                        | 6    | <b>24.280.038</b> | <b>25.027.102</b> |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>                     |      | <b>26.588.189</b> | <b>25.893.547</b> |

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2022, a importância de R\$ 26.588.189 (vinte e seis milhões, quinhentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta e nove 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 | 2022              | 2021              |
|--|-------|-------------------|-------------------|
| <b>CIRCULANTE</b>                                  |       | <b>3.328.301</b>  | <b>5.107.693</b>  |
| <b>FORNECEDORES</b>                                |       | <b>24.555</b>     | <b>6.121</b>      |
| Fornecedores                                       |       | 24.555            | 6.121             |
| <b>OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS</b>                     | 7     | <b>15.336</b>     | <b>0</b>          |
| Obrigações sociais e trabalhistas                  |       | 0                 | 0                 |
| <b>OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS</b>                      | 8     | <b>19.746</b>     | <b>213.261</b>    |
| Impostos retidos a recolher                        |       | 323               | 0                 |
| Impostos e contribuições a recolher                |       | 19.423            | 213.261           |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                           |       | <b>3.211.290</b>  | <b>4.888.311</b>  |
| Parcelamento multa                                 |       | 8.874             | 8.874             |
| Devoluções de AFAC                                 |       | 985.885           | 2.036.329         |
| Cessões de Crédito                                 |       | 2.523.406         | 3.189.350         |
| (-) Juros Cessão de Crédito                        |       | -306.876          | -346.242          |
| <b>NÃO-CIRCULANTE</b>                              |       | <b>11.187</b>     | <b>15.748</b>     |
| <b>OUTRAS OBRIGAÇÕES</b>                           |       | <b>11.187</b>     | <b>15.748</b>     |
| Parcelamento multa                                 |       | 11.187            | 15.748            |
| <b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>                          | 9     | <b>23.248.701</b> | <b>20.770.105</b> |
| <b>CAPITAL SOCIAL</b>                              |       | <b>3.900.000</b>  | <b>3.900.000</b>  |
| <b>RESERVA DE LUCROS</b>                           |       | <b>6.553.864</b>  | <b>4.270.268</b>  |
| <b>ADIANTAMENTO PARA FUTURO AUMENTO DE CAPITAL</b> |       | <b>12.599.836</b> | <b>12.599.836</b> |
| <b>RESERVA LEGAL</b>                               |       | <b>195.000</b>    | <b>0</b>          |
| <b>TOTAL PASSIVO + PL</b>                          |       | <b>26.588.189</b> | <b>25.893.547</b> |

Reconhecemos a exatidão do presente Balanço Patrimonial que soma no Ativo igualmente ao Passivo em 31/12/2022, a importância de R\$ 26.588.189 (vinte e seis milhões, , quinhentos e oitenta e oito mil, cento e oitenta e nove 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 | <u>2022</u>       | <u>2021</u>      |
|---|-------|-------------------|------------------|
| <b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>                        | 10    | <b>5.451.893</b>  | <b>2.322.414</b> |
| Custo dos serviços prestados                              |       | -147.042          | -15.256          |
| <b>LUCRO OPERACIONAL BRUTO</b>                            |       | <b>5.304.851</b>  | <b>2.307.158</b> |
| <b>RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS</b>                   |       | <b>-1.571.239</b> | <b>-695.709</b>  |
| Despesas administrativas e gerais                         |       | -1.546.046        | -690.948         |
| Despesas tributárias                                      |       | -25.193           | -4.760           |
| <b>RESULTADO ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO</b>    |       | <b>3.733.612</b>  | <b>1.611.449</b> |
| Receitas financeiras                                      |       | 24.377            | 121              |
| Despesas financeiras                                      |       | -56.118           | -26.560          |
| <b>RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O LUCRO LÍQUIDO</b> |       | <b>3.701.871</b>  | <b>1.585.009</b> |
| Contribuição social sobre o lucro líquido                 |       | -117.225          | -69.419          |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO ANTES DO IRPJ</b>                    |       | <b>3.584.646</b>  | <b>1.515.590</b> |
| Imposto de renda pessoa jurídica                          |       | -298.708          | -174.831         |
| <b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>                     |       | <b>3.285.938</b>  | <b>1.340.758</b> |
| Por ações do capital social                               |       | 0,84              | 0,34             |



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

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIO ENCERRADO EM 31/12/2022**

|   | Capital Realizado | Adiantamento para Futuro Aumento de Capital | Reservas de capital | Total              |
|---|-------------------|---|---------------------|--------------------|
| <b>Saldo em 31/12/2020</b>                    | <b>3.900.000</b>  | <b>19.029.807</b>                           | <b>2.716.914</b>    | <b>25.646.721</b>  |
| <b>Ajustes de exercícios anteriores</b>       |                   |   |                     | -                  |
| Retificação de erros de exercícios anteriores |                   |   | 63.966              | <b>63.966</b>      |
| <b>Aumento de capital</b>                     |                   |   |                     | -                  |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital   |                   | (6.429.970)                                 |                     | <b>(6.429.970)</b> |
| Com lucros e reservas                         |                   |   | 1.055.808           | <b>1.055.808</b>   |
| <b>Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>    |                   |   | 893.581             | <b>893.581</b>     |
| <b>Destinações propostas</b>                  |                   |   |                     | -                  |
| Distribuição de lucros                        |                   |   | (460.000)           | <b>(460.000)</b>   |
| <b>Saldo em 31/12/2021</b>                    | <b>3.900.000</b>  | <b>12.599.836</b>                           | <b>4.270.269</b>    | <b>20.770.105</b>  |
| <b>Ajustes de exercícios anteriores</b>       | -                 | -   | -                   | -                  |
| Retificação de erros de exercícios anteriores | -                 | -   | -                   | -                  |
| <b>Aumento de capital</b>                     | -                 | -   | -                   | -                  |
| Adiantamento para Futuro Aumento de Capital   | -                 | -   | -                   | -                  |
| Com lucros e reservas                         | -                 | -   | -                   | -                  |
| <b>Lucro/Prejuízo líquido do exercício</b>    | -                 | -   | -                   | -                  |
| <b>Destinações propostas</b>                  | -                 | -   | -                   | -                  |
| Reserva de Lucros                             | -                 | -   | 3.285.938           | <b>3.285.938</b>   |
| Distribuição de lucros                        | -                 | -   | (807.342)           | <b>(807.342)</b>   |
| <b>Saldo em 31/12/2021</b>                    | <b>3.900.000</b>  | <b>12.599.836</b>                           | <b>6.748.865</b>    | <b>23.248.701</b>  |



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

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA  
2022  
(Em Reais)

|  | 2022              | 2021              |
|--|-------------------|-------------------|
| <b>ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>                           | <b>598.113</b>    | <b>370.682</b>    |
| Lucro líquido do exercício                               | 3.285.938         | 1.340.758         |
| <b>Ajustes para reconciliar o caixa ao lucro gerado:</b> | <b>746.663</b>    | <b>376.651</b>    |
| Depreciação e amortização                                | 746.663           | 77.484            |
| Ajustes de exercícios anteriores                         | -                 | 299.166           |
| <b>Redução (Aumento) em ativos e passivos</b>            | <b>-3.488.544</b> | <b>-1.346.727</b> |
| Contas a receber   | -1.647.412        | -953.503          |
| Outras contas do Ativo                                   | -3.121            | 499.242           |
| Fornecedores   | 18.433            | -533.571          |
| Salários, obrigações sociais                             | 15.336            | 0                 |
| Outras contas do Passivo                                 | -1.817.724        | -359.466          |
| <b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTO</b>                        | <b>1.600</b>      | <b>-109.950</b>   |
| Resultado do Imobilizado                                 | 1.600             | -109.950          |
| <b>ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>                       | <b>-807.942</b>   | <b>-228.183</b>   |
| Resultado dos financiamentos                             | -600              | -154.081          |
| Aumento de capital -----                                 |                   | 74.101            |
| Lucros e dividendos pagos                                | -807.342          | -                 |
| <b>REDUÇÃO LÍQUIDO DE CAIXA E EQUIVALENTES</b>           | <b>-208.228</b>   | <b>488.373</b>    |
| No início do exercício                                   | 526.243           | 37.870            |
| Varição de caixa do exercício                            | -208.228          | 488.373           |
| No fim do exercício                                      | 318.014           | 526.243           |



**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 2022 e 31 de dezembro de 2021 (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 2022, 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.



#### NOTA 4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

|                        | <b>2022</b>    | <b>2021</b>    |
|------------------------|----------------|----------------|
| Caixa                  | 0,00           | 0,00           |
| Bancos conta movimento | 318.014        | 526.243        |
| <b>TOTAL</b>           | <b>318.014</b> | <b>526.243</b> |

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

#### NOTA 5 - CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

|                      | <b>2022</b> | <b>2021</b> |
|----------------------|-------------|-------------|
| Duplicatas a Receber | 1.986.220   | 338.807     |

A administração acredita que o risco relativo às contas a receber de clientes é minimizado pelo fato de a composição de clientes da Empresa ser altamente diluída.

#### NOTA 6 - IMOBILIZADO

|  | <b>Taxa de depreciação<br/>(em %)</b> | <b>2022</b>       | <b>2021</b>       |
|--|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Móveis e utensílios                    | 10%                                   | 40.481            | 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            |
| Obras em Andamento                     |                                       | 0                 | 16.890.211        |
| Benfeitorias em imóveis de terceiros   |                                       | 71.898            | 71.898            |
| Edifícios                              |                                       | 16.630.356        | 0                 |
| Terrenos                               |                                       | 7.649.283         | 7.649.283         |
| <b>TOTAL</b>                           |                                       | <b>25.140.158</b> | <b>25.400.013</b> |
| ( - ) Depreciação Acumulada            |                                       | - 1.119.577       | - 372.913         |



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**

| <b>Conta</b>                     | <b>2022</b>   | <b>2021</b> |
|----------------------------------|---------------|-------------|
| Salários a Pagar                 | 3.150         | 0           |
| Férias a Pagar                   | 0             | 0           |
| INSS a Recolher                  | 1.292         | 0           |
| FGTS a Recolher                  | 287           | 0           |
| Contribuição Sindical a Recolher | 0             | 0           |
| Pró-Labore a Pagar               | 0             | 0           |
| Provisão de Férias e Encargos    | 10.606        | 0           |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>15.336</b> | <b>0</b>    |

#### **NOTA 8 - OBRIGAÇÕES FISCAIS**

| <b>Conta</b>                     | <b>2022</b>   | <b>2021</b>    |
|----------------------------------|---------------|----------------|
| PIS a Recolher                   | 423           | 7.261          |
| COFINS a Recolher                | 1.955         | 33.514         |
| INSS Retido a Recolher           | 0             | 1.554          |
| IRRF s/ Salários a Recolher      | 172           | 0              |
| Provisão para o Imposto de Renda | 9.975         | 125.239        |
| Provisão Contribuição Social     | 6.833         | 47.246         |
| <b>TOTAL</b>                     | <b>19.360</b> | <b>213.261</b> |

#### **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

 [www.roicontabilidade.com.br](http://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



entre os acionistas:

| <b>Quotistas</b>           | <b>Ações Ordinárias</b> | <b>Ações Preferenciais</b> |
|----------------------------|-------------------------|----------------------------|
| Artenir Werner             | 2.211.288               | 12                         |
| Claudio Piccoli            | 468.000                 | -                          |
| Arnoldo Werner Neto        | 390.000                 | -                          |
| André Werner               | 156.000                 | -                          |
| Isabel Regina Depiné Poffo | 109.200                 | -                          |
| Bernardo Werner da Rocha   | 85.800                  | -                          |
| Soiama Participações       | 432.900                 | -                          |
| Gabriella Depiné Poffo     | 46.800                  | -                          |
| <b>TOTAL</b>               | <b>3.899.988</b>        | <b>12</b>                  |
|                            |                         |                            |

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          | 5.451.893        |
| Receita Financeira                 | 24.377           |
| ( - ) Despesas Operacionais        | -1.693.088       |
| ( - ) Despesas Financeiras         | -56.118          |
| ( - ) Impostos s/ Vendas           | -441.126         |
| <b>Receita Operacional Líquida</b> | <b>3.285.938</b> |



**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

 [www.roicontabilidade.com.br](http://www.roicontabilidade.com.br)

☎ (47) 3349-2772 / 📞 (47) 99144-8934

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

CRC/SC 008762/O-2