

TERMOS DE ABERTURA E ENCERRAMENTO



| | | | |
|---------------------------|--|-------|--------------------|
| Entidade: | WB CONSTRUTORA LTDA | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNPJ: | 07.157.925/0001-90 |
| Número de Ordem do Livro: | 20 | | |
| Período Selecionado: | 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023 | | |

TERMO DE ABERTURA

| | |
|---|---------------------|
| Nome Empresarial | WB CONSTRUTORA LTDA |
| NIRE | 26201489483 |
| CNPJ | 07.157.925/0001-90 |
| Número de Ordem | 20 |
| Natureza do Livro | Livro Diário |
| Município | Olinda |
| Data do arquivamento dos atos constitutivos | 30/12/2004 |
| Data de arquivamento do ato de conversão de sociedade simples em sociedade empresária | |
| Data de encerramento do exercício social | 31/12/2023 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 39245 |

TERMO DE ENCERRAMENTO

| | |
|---|---------------------|
| Nome Empresarial | WB CONSTRUTORA LTDA |
| Natureza do Livro | Livro Diário |
| Número de ordem | 20 |
| Quantidade total de linhas do arquivo digital | 39245 |
| Data de início | 01/01/2023 |
| Data de término | 31/12/2023 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 32.32.8B.E8.14.5A.75.4F.70.00.55.1E.9A.7C.30.04.7D.BB.9B.F0-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

BALANÇO PATRIMONIAL



Entidade:

WB CONSTRUTORA LTDA

Período da Escrituração:

01/01/2023 a 31/12/2023

CNPJ:

07.157.925/0001-90

Número de Ordem do Livro:

20

Período Selecionado:

01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023

| Descrição | Nota | Saldo Inicial | Saldo Final |
|--|------|--------------------|---------------------|
| ATIVO | | R\$ 24.163.230,39 | R\$ 24.343.755,24 |
| CIRCULANTE | | R\$ 19.750.276,54 | R\$ 16.330.586,89 |
| DISPONÍVEL | | R\$ 17.243.514,25 | R\$ 10.191.427,21 |
| BENS NUMERÁRIOS | | R\$ 286.098,02 | R\$ 187.839,03 |
| DEPÓSITOS BANCÁRIOS A VISTA | | R\$ 568.670,94 | R\$ 8.444,34 |
| APLICAÇÕES DE LIQUIDEZ IMEDIATA | | R\$ 16.388.745,29 | R\$ 9.995.143,84 |
| CLIENTES | | R\$ 597.664,83 | R\$ 4.963.821,13 |
| DUPLICATAS A RECEBER | | R\$ 597.664,83 | R\$ 1.362.476,47 |
| DUPLICATAS A RECEBER CONSÓRCIOS | | R\$ 0,00 | R\$ 3.601.344,66 |
| OUTROS CRÉDITOS | | R\$ 1.909.097,46 | R\$ 1.175.338,55 |
| TÍTULOS A RECEBER | | R\$ 88.185,69 | R\$ 0,00 |
| ADIANTAMENTOS A TERCEIROS | | R\$ 141.948,31 | R\$ 432.239,13 |
| ADIANTAMENTOS A FUNCIONARIOS | | R\$ 0,00 | R\$ 74.172,88 |
| EMPRÉSTIMOS A FUNCIONÁRIOS | | R\$ 13.556,11 | R\$ 4.401,03 |
| TRIBUTOS A RECUPERAR | | R\$ 1.665.407,35 | R\$ 664.525,51 |
| NÃO CIRCULANTE | | R\$ 4.412.953,85 | R\$ 8.013.168,35 |
| REALIZÁVEL A LONGO PRAZO | | R\$ 2.610.388,77 | R\$ 4.251.156,32 |
| OUTROS CREDITOS | | R\$ 2.610.388,77 | R\$ 9.269,76 |
| CRÉDITOS DE COLIGADAS E CONTROLADAS | | R\$ 2.474.130,54 | R\$ 9.269,76 |
| CONTA CORRENTE DOS SÓCIOS | | R\$ 136.258,23 | R\$ 0,00 |
| EMPRESTIMOS PARTES RELACIONADAS | | R\$ 0,00 | R\$ 4.241.886,56 |
| PARTES RELACIONADAS | | R\$ 0,00 | R\$ 4.241.886,56 |
| INVESTIMENTOS | | R\$ 0,00 | R\$ 130.000,00 |
| PARTIC. PERMANENTES OUTRAS SOCIEDADES | | R\$ 0,00 | R\$ 130.000,00 |
| IMOBILIZADO | | R\$ 1.802.565,08 | R\$ 3.632.012,03 |
| BENS | | R\$ 4.267.339,96 | R\$ 6.524.713,90 |
| IMOBILIZADO EM ANDAMENTO | | R\$ 224.603,78 | R\$ 224.603,78 |
| (-) (-) DEPRECIACÃO/AMORTIZAÇÃO/EXAUSTÃO ACUMULADA | | R\$ (2.689.378,66) | R\$ (3.117.305,65) |
| PASSIVO | | R\$ 24.163.230,39 | R\$ 24.343.755,24 |
| CIRCULANTE | | R\$ 913.857,91 | R\$ 2.780.474,14 |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | | R\$ 33.569,76 | R\$ 292.533,47 |
| EMPRÉSTIMOS | | R\$ 18.807,00 | R\$ 37.614,00 |
| FINANCIAMENTOS - SISTEMA FINANCEIRO NACIONAL | | R\$ 0,00 | R\$ 240.156,71 |
| CONSÓRCIOS | | R\$ 14.762,76 | R\$ 14.762,76 |
| FORNECEDORES | | R\$ 149.310,51 | R\$ 640.617,62 |
| FORNECEDORES NACIONAIS | | R\$ 149.310,51 | R\$ 640.617,62 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | | R\$ 368.647,79 | R\$ 568.950,64 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER | | R\$ 358.424,52 | R\$ 560.943,53 |
| TRIBUTOS RETIDOS A RECOLHER | | R\$ 3,60 | R\$ 1.147,51 |
| PARCELAMENTOS FISCAIS | | R\$ 10.219,67 | R\$ 6.859,60 |
| OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PRVIDENCIÁRIAS | | R\$ 351.713,70 | R\$ 1.010.829,88 |
| OBRIGAÇÕES COM O PESSOAL | | R\$ 227.928,90 | R\$ 185.335,45 |
| OBRIGAÇÕES PREVIDENCIÁRIAS | | R\$ 123.784,80 | R\$ 79.142,02 |
| PROVISÕES | | R\$ 0,00 | R\$ 746.352,41 |
| OUTRAS OBRIGAÇÕES | | R\$ 10.616,15 | R\$ 0,00 |
| CONTAS A PAGAR | | R\$ 10.616,15 | R\$ 0,00 |
| DIVIDENDOS, PARTICIPAÇÕES, JUROS S/CAPITAL PRÓPRIO | | R\$ 0,00 | R\$ 267.542,53 |
| DIVIDENDOS | | R\$ 0,00 | R\$ 267.542,53 |
| NÃO CIRCULANTE | | R\$ 282.174,19 | R\$ 2.120.222,83 |
| OBRIGAÇÕES A LONGO PRAZO | | R\$ 282.174,19 | R\$ 2.120.222,83 |
| INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS | | R\$ 173.965,00 | R\$ 1.462.441,58 |
| EMPRÉSTIMOS | | R\$ 173.965,00 | R\$ 117.544,00 |
| FINANCIAMENTOS | | R\$ 0,00 | R\$ 1.344.897,58 |
| OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS | | R\$ 59.264,40 | R\$ 47.206,92 |
| IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES | | R\$ 59.264,40 | R\$ 47.206,92 |
| PARTES RELACIONADAS | | R\$ 48.944,79 | R\$ 610.574,33 |
| PATRIMÔNIO LÍQUIDO | | R\$ 22.967.198,29 | R\$ 19.443.058,27 |
| CAPITAL SOCIAL | | R\$ 3.000.000,00 | R\$ 3.000.000,00 |
| CAPITAL SUBSCRITO | | R\$ 3.000.000,00 | R\$ 3.000.000,00 |
| RESERVAS DE LUCROS | | R\$ 19.416.349,28 | R\$ 17.558.509,60 |
| LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS | | R\$ 0,00 | R\$ 17.303.016,91 |
| LUCROS E PREJUÍZOS DO EXERCÍCIO | | R\$ 0,00 | R\$ 17.303.016,91 |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ (18.633.649,69) |
| DISTRIBUIÇÃO DE LUCROS | | R\$ 0,00 | R\$ (18.633.649,69) |
| OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES | | R\$ 550.849,01 | R\$ 215.181,45 |
| OUTROS RESULTADOS ABRANGENTES | | R\$ 550.849,01 | R\$ 215.181,45 |

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO DO EXERCÍCIO



| | | | |
|---------------------------|--|-------|--------------------|
| Entidade: | WB CONSTRUTORA LTDA | | |
| Período da Escrituração: | 01/01/2023 a 31/12/2023 | CNPJ: | 07.157.925/0001-90 |
| Número de Ordem do Livro: | 20 | | |
| Período Selecionado: | 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023 | | |

| Descrição | Nota | Saldo anterior | Saldo atual |
|--|------|--------------------|---------------------|
| RECEITA OPERACIONAL BRUTA | | R\$ 14.672.615,95 | R\$ 34.244.381,02 |
| PRESTAÇÃO DE SERVIÇOS | | R\$ 14.672.615,95 | R\$ 34.244.381,02 |
| (-) (-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA | | R\$ (1.351.015,32) | R\$ (3.644.084,93) |
| (-) (-) IMPOSTOS INCIDENTES SOBRE VENDAS | | R\$ (1.351.015,32) | R\$ (3.644.084,93) |
| (-) (-) ISS | | R\$ 0,00 | R\$ (1.088.685,55) |
| (-) (-) PIS | | R\$ (95.535,88) | R\$ (172.664,14) |
| (-) (-) COFINS | | R\$ (440.934,85) | R\$ (796.911,32) |
| (-) (-) IRPJ sobre Lucro Presumido | | R\$ (553.670,89) | R\$ (866.079,10) |
| (-) (-) CSLL sobre Lucro Presumido | | R\$ (260.873,70) | R\$ (385.996,79) |
| (-) (-) PIS Consorcio RFR WB Projetado 2 | | R\$ 0,00 | R\$ (33.792,01) |
| (-) (-) PIS Consórcio WB FRF Projetado 1 | | R\$ 0,00 | R\$ (5.463,56) |
| (-) (-) COFINS Consorcio RFR WB Projetado 2 | | R\$ 0,00 | R\$ (155.963,18) |
| (-) (-) COFINS Consórcio WB FRF Projetado 1 | | R\$ 0,00 | R\$ (25.216,42) |
| (-) (-) IRPJ Consorcio RFR WB Projetado 2 | | R\$ 0,00 | R\$ (40.030,57) |
| (-) (-) IRPJ Consórcio WB FRF Projetado 1 | | R\$ 0,00 | R\$ (4.271,96) |
| (-) (-) CSLL Consorcio RFR WB Projetado 2 | | R\$ 0,00 | R\$ (56.146,75) |
| (-) (-) CSLL Consórcio WB FRF Projetado 1 | | R\$ 0,00 | R\$ (12.863,58) |
| (-) (-) CUSTO DOS PRODUTOS/MERCADORIAS/SERVICOS | | R\$ (7.710.276,16) | R\$ (13.918.396,08) |
| (-) SERVIÇOS E MATERIAIS APLICADOS | | R\$ (1.724.756,20) | R\$ (5.932.890,24) |
| (-) MÃO-DE-OBRA DIRETA | | R\$ (5.760.637,78) | R\$ (6.760.429,73) |
| (-) PROV. DE FERIAS E 13º SAL. S/ MÃO-DE-OBRA DIRETA | | R\$ 0,00 | R\$ (1.225.076,11) |
| MATERIAIS DE MANUTENÇÃO E REPARO | | R\$ (164.736,63) | R\$ 0,00 |
| CUSTOS GERAIS | | R\$ (60.145,55) | R\$ 0,00 |
| (+/-) DESPESAS OPERACIONAIS | | R\$ 2.357.308,40 | R\$ 621.116,90 |
| (-) (-) ADMINISTRATIVAS | | R\$ (789.120,15) | R\$ (1.671.026,55) |
| (-) OCUPAÇÃO | | R\$ 0,00 | R\$ (2.024,00) |
| (-) DEPRECIAÇÕES E AMORTIZAÇÕES | | R\$ (276.153,38) | R\$ (427.926,99) |
| (-) UTILIDADES E SERVIÇOS | | R\$ (23.886,87) | R\$ (20.841,95) |
| (-) DESPESAS COM VEÍCULOS | | R\$ (293.111,98) | R\$ (335.947,18) |
| (-) DESPESAS GERAIS | | R\$ (157.389,83) | R\$ (683.781,17) |
| (-) DESPESAS NÃO DEDUTÍVEIS | | R\$ (38.578,09) | R\$ (200.505,26) |
| (-) (-) DESPESAS FINANCEIRAS | | R\$ (46.429,24) | R\$ (156.656,95) |
| (-) DESPESAS GERAIS | | R\$ (46.429,24) | R\$ (156.656,95) |
| (+) RECEITAS FINANCEIRAS | | R\$ 929.824,17 | R\$ 783.201,89 |
| RECEITAS FINANCEIRAS | | R\$ 929.824,17 | R\$ 783.201,89 |
| (-) (-) DESPESAS TRIBUTARIAS | | R\$ (38.072,92) | R\$ (84.158,21) |
| (-) CONTRIBUIÇÕES IMPOSTOS E TAXAS | | R\$ (38.072,92) | R\$ (84.158,21) |
| (+) OUTRAS RECEITAS OPERACIONAIS | | R\$ 2.301.106,54 | R\$ 1.749.756,72 |
| RECEITAS OPERACIONAIS DIVERSAS | | R\$ 2.301.106,54 | R\$ 1.749.756,72 |
| (+/-) RESULTADOS NÃO OPERACIONAIS | | R\$ 24.432,87 | R\$ 0,00 |
| (+) OUTRAS RECEITAS NÃO OPERACIONAIS | | R\$ 24.432,87 | R\$ 0,00 |
| RECEITAS | | R\$ 24.432,87 | R\$ 0,00 |
| (=) RESULTADO DO EXERCÍCIO | | R\$ 7.993.065,74 | R\$ 17.303.016,91 |

Este documento é parte integrante de escrituração cuja autenticação se comprova pelo recibo de número 32.32.8B.E8.14.5A.75.4F.70.00.55.1E.9A.7C.30.04.7D.BB.9B.F0-4, nos termos do Decreto nº 8.683/2016.

Este relatório foi gerado pelo Sistema Público de Escrituração Digital – Sped

RECIBO DE ENTREGA DE ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL DIGITAL

IDENTIFICAÇÃO DO TITULAR DA ESCRITURAÇÃO

| | | |
|---|----------------------------|--|
| NIRE 26201489483 | CNPJ 07.157.925/0001-90 | |
| NOME EMPRESARIAL WB CONSTRUTORA LTDA | | |

IDENTIFICAÇÃO DA ESCRITURAÇÃO

| | |
|--|--|
| FORMA DA ESCRITURAÇÃO CONTÁBIL Livro Diário (Completo - sem escrituração Auxiliar) | PERÍODO DA ESCRITURAÇÃO 01/01/2023 a 31/12/2023 |
| NATUREZA DO LIVRO Livro Diário | NÚMERO DO LIVRO 20 |
| IDENTIFICAÇÃO DO ARQUIVO (HASH) 32.32.8B.E8.14.5A.75.4F.70.00.55.1E.9A.7C.30.04.7D.BB.9B.F0 | |

| ESTE LIVRO FOI ASSINADO COM OS SEGUINTES CERTIFICADOS DIGITAIS: | | | | | |
|---|----------------|---|--|----------------------------|-------------------|
| QUALIFICAÇÃO DO SIGNATARIO | CPF/CNPJ | NOME | Nº SÉRIE DO CERTIFICADO | VALIDADE | RESPONSÁVEL LEGAL |
| Pessoa Jurídica (e-CNPJ ou e-PJ) | 07157925000190 | WB CONSTRUTORA LTDA:07157925000190 | 229712437494799674 672197419592409175 03 | 01/02/2024 a 31/01/2025 | Sim |
| Contador | 08163635444 | EDSON MOREIRA TAVARES DE LIMA:08163635444 | 379333577711627574 633161 | 20/02/2024 a 19/02/2025 | Não |

NÚMERO DO RECIBO:
32.32.8B.E8.14.5A.75.4F.70.00.55.1E.9
A.7C.30.04.7D.BB.9B.F0-4

Escrituração recebida via Internet
pelo Agente Receptor SERPRO

em 03/05/2024 às 14:11:14

CE.01.0A.A0.52.EA.87.1C
BE.83.38.A1.A1.7F.BB.F9

Considera-se autenticado o livro contábil a que se refere este recibo, dispensando-se a autenticação de que trata o art. 39 da Lei nº 8.934/1994. Este recibo comprova a autenticação.

BASE LEGAL: Decreto nº 1.800/1996, com a alteração do Decreto nº 8.683/2016, e arts. 39, 39-A, 39-B da Lei nº 8.934/1994 com a alteração da Lei Complementar nº 1247/2014.

Liquidez Corrente - $(ILC = AC / PC)$

$$\frac{16.330.586,89}{2.780.474,14} = \text{R\$ } 5,87$$

Esse indicador se refere a capacidade que a empresa tem de saldar, cobrir ou honrar com seus compromissos (suas dívidas), no curto prazo, período de aprox. 365 dias ou 12 meses. Ou seja, para cada um real em dívidas no curto prazo, de quanto que a empresa dispõe de recursos financeiros (dinheiro ou conversíveis em dinheiro), também no curto prazo para quitar com suas obrigações. Nesse critério qualquer valor acima de 1,00, é considerado uma liquidez corrente favorável.

Liquidez Geral - $(ILG = AC + RLP / PC + PNC)$

$$\frac{20.581.743,21}{4.900.696,97} = \text{R\$ } 4,20$$

Observa-se que para cada real de dívidas totais (sejam de curto ou longo prazo) com terceiros (passivo exigível), a empresa dispõe de R\$ 4,20 de bens e direitos de curto e longo prazo (AC+RLP), ou seja, a empresa possui R\$ 4,20 para saldar cada R\$ 1,00 de suas dívidas vencíveis a longo prazo.

Índice de Solvência Geral - (ISG= AT / PC+ PNC)

$$\frac{24.343.755,24}{4.900.696,97} = \text{R\$ } 4,97$$

Este índice demonstra a capacidade de pagamento da empresa tomando como base o seu ativo total. Nesta situação observa-se que para cada R\$ 1,00 de dívidas vencíveis a curto e longo prazo, a empresa dispõe de R\$ 4,97 para garantir sua capacidade de pagamento e honrar seus compromissos.

Endividamento Geral - $(EG = PC + PNC / AT)$
$$\frac{4.900.696,97}{24.343.755,24} = \text{R\$ } 0,20$$

Este índice indica a dependência de recursos de terceiros (Passivo Exigível) no financiamento do Ativo.



Documento assinado digitalmente
IVO CESAR SANTANA DE BARROS
Data: 09/08/2024 10:48:54-0300
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

IVO CÉSAR SANTANA DE BARROS
Administrador
CPF: 934.180.864-20

ÒÖÙÙǼǼ
 T UÜÒÒǼǼ
 VǼǼÜÜǼǼ
 ŠǼǼǼ FÎ HÎ HÎ
 |

[illegible]

EDSON MOREIRA TAVARES DE LIMA
CRC: 1-PE-030659/O-1 - Contador
CPF: 081.636.354-44