



**EXCELENTÍSSIMO SENHOR DOUTOR JUIZ DE DIREITO DA PRIMEIRA VARA REGIONAL DE COMPETÊNCIA EMPRESARIAL E DE CONFLITOS RELACIONADOS À ARBITRAGEM DO FORO ESPECIALIZADO DA 4ª E 10ª RAJ DO ESTADO DE SÃO PAULO**

**Processo sob nº 0000080-32.2024.8.26.0354**

**Incidente de Exibição de Documento e Coisa**

**R4C ADMINISTRAÇÃO JUDICIAL LTDA.**, neste ato representado por seu sócio-diretor *Maurício Dellova de Campos* vem, respeitosamente, à presença de Vossa Excelência, nos autos do Pedido de Recuperação Judicial das empresas **QUALIFIC PARTICIPAÇÕES LTDA. E OUTRAS (GRUPO VALPAMED)**, requerer a juntada aos autos do Relatório Mensal de Atividades das Recuperandas (**doc.01**), elaborado com base na documentação contábil e informações disponibilizadas relativas ao mês de setembro/2024 (**doc.02**).

Sob total censura de Vossa Excelência, é como se manifesta a Administradora Judicial aguardando por vossa deliberação.

Campinas, 31 de outubro de 2024.

**R4C Administração Judicial Ltda.**

**Maurício Dellova de Campos**

**Sócio-Diretor**

**Juliana Salles Ferraz**

**Advogada**



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

**GRUPO VALPAMED**

---

*Setembro/2024*

---



## Sumário

<b>1. INTRODUÇÃO</b> .....	<b>4</b>
<b>2. ASPECTOS CONJUNTURAIS</b> .....	<b>5</b>
<b>3. DO ESTABELECIMENTO E DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS</b> .....	<b>8</b>
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	11
3.2. FILIAIS .....	12
3.3. QUADRO DE COLABORADORES .....	13
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS</b> .....	<b>14</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL .....	14
4.1.1. Disponível.....	15
4.1.2. Contas a receber de clientes.....	15
4.1.3. Estoques .....	17
4.1.4. Impostos a recuperar.....	17
4.1.5. Adiantamentos .....	18
4.1.6. Imobilizado.....	20
4.1.7. Intangível .....	22
4.1.8. Fornecedores.....	24
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	24
4.1.10. Passivo trabalhista.....	25
4.1.11. Passivo tributário .....	27
4.1.12. Partes relacionadas .....	28
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO .....	32
4.2.1. Faturamento e deduções de vendas .....	32
4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas.....	34
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....	35
4.2.4. Resultado operacional.....	37
4.2.5. Resultado financeiro .....	39
4.2.6. Resultado líquido.....	39
<b>5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS</b> .....	<b>41</b>
5.1. LIQUIDEZ CORRENTE .....	41



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

5.2. LIQUIDEZ GERAL..... 42

5.3. ENDIVIDAMENTO GERAL..... 44

6. PASSIVO CONCURSAL..... 45

7. CONSIDERAÇÕES FINAIS ..... 46

8. ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL..... 47

9. ANEXOS ..... 48

## Glossário

<b>PARTICIPAÇÕES</b>	Qualific Participações Ltda.
<b>QUALIFIC</b>	Qualific Serviços em Saúde S.A.
<b>API</b>	API – Serviços de Atenção à Saúde Ltda.
<b>ALVANA</b>	Alvana Participações S.A.
<b>VALPAMED</b>	Valpamed Serviços de Assistência à Saúde Ltda.
<b>VALPAMED JF</b>	Valpamed Juiz de Fora Serviços Médicos Ltda.
<b>VALPAMED NNE</b>	Valpamed Norte e Nordeste Serviços Médicos Ltda.
<b>BP</b>	Balanco Patrimonial
<b>DRE</b>	Demonstração do Resultado do Exercício
<b>DFC</b>	Demonstração de Fluxo de Caixa
<b>Receita Bruta ou Faturamento</b>	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
<b>Receita Líquida</b>	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções, cancelamentos e abatimentos.
<b>Custo dos Serviços</b>	São os gastos diretamente ligados à prestação de serviços.
<b>Lucro bruto</b>	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
<b>Resultado Financeiro</b>	É a diferença entre as despesas financeiras da empresa, que podem ser provenientes de juros incorridos sobre empréstimos, descontos de duplicatas, variação cambial, entre outras operações, e ganhos obtidos, por exemplo, no mercado financeiro. Não é um resultado ligado diretamente às operações da empresa.
<b>Resultado Não Operacional</b>	É a diferença entre receitas e despesas referentes a fatos não ligados à operação da empresa, como aluguéis, venda de um imóvel ou ativo imobilizado.
<b>Resultado Líquido</b>	Trata-se do resultado final da empresa, depois de contabilizadas todas as transações e eventos econômico-financeiros ocorridos no exercício/ período.

## Grupo Valpamed

### 1. Introdução

O presente relatório foi elaborado com o objetivo primordial de demonstrar, nos termos da Lei nº 11.101/2005, as bases financeiras, operacionais e estratégicas em direção à desejada superação da presente crise pelas Recuperandas, de forma a preservar e maximizar sua função social, seja como entidades geradoras de bens e recursos, seja como provedoras de empregos e tributos, resguardando também os interesses da comunidade de credores.

Neste sentido, a presente análise sumária sintetiza, observa e relata a capacidade financeira das Empresas a partir de informações disponibilizadas exclusivamente pelas Recuperandas, não sendo neste momento factíveis de verificação por esta Perita. Confiamos, portanto, na qualidade, completude, rigorosidade e precisão de tais informações<sup>1</sup>.

Cabe ressaltar ainda que este relatório leva em consideração outras variáveis de cunho não apenas micro, mas também macroeconômico.

---

<sup>1</sup> Tendo em vista a presunção de boa-fé e de correção por parte das Recuperandas – salvo prova em contrário - especialmente por tratar-se de ato que é processado em juízo, submetido, portanto, ao ministério do Poder Judiciário, eis que este relatório mensal é elaborado por esta Administradora Judicial a partir de informações fornecidas pelas Recuperandas, de modo que estas devem estar cientes de que têm exclusiva responsabilidade pela higidez, correção técnica e veracidade da documentação disponibilizada. Assim, esta auxiliar do juízo não hesitará em adotar as medidas cabíveis caso constate qualquer indício de fraude, manipulação, dissimulação ou outro qualquer expediente ilícito na concepção da documentação que serve de base à elaboração deste relatório.

Com base nos dados que aqui serão apresentados, analisaremos a capacidade das Empresas, no presente momento e contexto, de honrar seus compromissos, tendo em vista o processo de Recuperação Judicial, em especial em face de seus credores.

O atual relatório retrata exclusivamente as informações disponibilizadas pelas Recuperandas **referentes ao período de outubro/2023 a setembro/2024**.

**Todas as informações contidas neste relatório estão expressas em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma.**

## 2. Aspectos conjunturais

A atividade empresarial<sup>2</sup> é organizada para a produção, circulação de bens ou de serviços e, como atividade econômica está sujeita a diversos riscos – internos e externos – que podem levar uma empresa a situação de crise financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual situação do setor em que se inserem.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 28/10/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,08% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,93%.

---

<sup>2</sup> Negrão, Ricardo. Direito empresarial: estudo unificado. 5 ed. rev. – São Paulo, 2014.

A previsão para o câmbio<sup>3</sup> está em R\$ 5,45/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,40/US\$ – informação também relevante, haja vista que várias empresas estão sujeitas à sua variação, afetando assim o seu resultado.

Outra informação importante para aquelas que exportam seus produtos ao resto do mundo diz respeito à Balança Comercial. A expectativa de superávit para 2024 é de US\$ 77,95 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,80 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 11,75%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 11,25%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,50% na semana anterior para 4,55%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 3,99% para 4,00%.

Setorialmente, verificam-se diferentes impactos – dada a especificidade de cada um dos setores.

---

<sup>3</sup> Objetivando maior precisão nas projeções realizadas, o BC anunciou em janeiro/2021 que a projeção anual da moeda norte-americana passou a ser calculada a partir da média para a taxa no mês de dezembro e não mais no valor projetado para o último dia útil de cada ano.

Em setembro, a Associação Nacional de Hospitais Privados (Anahp), realizou a 3ª edição da sua publicação trimestral do Balanço Observatório<sup>4</sup> a fim de trazer dados financeiros e operacionais, assim como da situação do setor de saúde.

De acordo com as informações colhidas, no período de 2019 a 2023 houve aumento de 17% do total de procedimentos que foram cobertos pelas operadoras, resultado que foi influenciado pelo aumento (cerca de 26%) do número de exames.

Por outro lado, observando os procedimentos por beneficiários, verificou-se que houve diminuição do uso dos serviços da saúde suplementar por pessoa. Segundo este levantamento, com exceção ao aumento de 18% no número de exames por beneficiário, todos os demais grupos de atendimento registraram resultados inferiores (como por exemplo as consultas médicas e internações) aos registrados em 2019.

Considerando o lado financeiro, é importante observar a evolução em valores reais dos custos com os procedimentos cobertos. Enquanto os custos com atendimentos ambulatoriais e com terapias<sup>5</sup> registrou crescimento de 31% e 40%, respectivamente, as despesas com consultas médicas apresentaram diminuição de 1%. Em relação as internações, estas registraram o maior montante em custos, demonstraram aumento de 4% no período de 2019 a 2023.

Segundo os dados da última edição do Mapa assistencial da ANS, considerando a evolução histórica da inflação – IPCA, comparada à variação dos custos médicos

---

<sup>4</sup> O qual possui duas fontes como base: dados econômico-financeiros trimestrais dos associados Anahp – retirados do Sistema de Indicadores Hospitalares da Associação – e informações disponibilizadas pela Agência Nacional de Saúde Suplementar (ANS).

<sup>5</sup> Grupo que representa menos de 10% do total das despesas somadas dos anos de 2022 e 2023.

hospitalares<sup>6</sup> – verifica-se que a variação dos custos médicos está sempre acima da inflação geral de preços, com exceção ao ano de 2020, devido à pandemia.

Dados parciais até o 2º trimestre de 2024 indicam que o mercado de saúde suplementar vem apresentando melhora no resultado das aplicações financeiras. Ao avaliar o conjunto das dez (10) maiores operadoras do setor, os dados demonstram que quase todas tiveram resultado líquido positivo em 2024.

### 3. Do estabelecimento e das atividades desenvolvidas

Abaixo apresentamos o resumo de dados sobre as Recuperandas e atividades por elas empreendidas.

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Qualific Participações Ltda.
Nome Fantasia	***
Data de Abertura	01/02/2013
CNPJ	17.636.807/0001-18
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Limitada Unipessoal
CNAE Principal	64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings
CNAE's Secundários	***
Endereço	Av. Nove de Julho, 1717
Complemento	Bloco STGO Sala 22
Bairro	Anhangabaú
Cidade	Jundiaí
Estado	SP
CEP	13208-056
Capital (R\$)	R\$ 43.086.100,00

<sup>6</sup> O indicador utilizado é o VCMH Brasil Arquitetos da Saúde que mensura a variação das despesas assistenciais e a variação das frequências de utilização, ou seja, o comportamento do uso do plano de saúde.



Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Qualific Serviços em Saúde S.A.
Nome Fantasia	Qualific Home Care
Data de Abertura	22/12/2011
CNPJ	14.928.197/0001-38
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Anônima Fechada
CNAE Principal	87.12-3-00 - Atividades de fornecimento de infraestrutura de apoio e assistência a paciente no domicílio
CNAE's Secundários	86.21-6-01 - UTI móvel 86.21-6-02 - Serviços móveis de atendimento a urgências, exceto por UTI móvel
Endereço	Av. Nove de Julho, 1717
Complemento	Bloco STGO Sala 22-A
Bairro	Anhangabaú
Cidade	Jundiaí
Estado	SP
CEP	13208-056
Capital (R\$)	R\$ 20.000,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	API Serviços de Atenção à Saúde Ltda.
Nome Fantasia	***
Data de Abertura	05/04/2018
CNPJ	30.122.364 /0001-05
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	87.12-3-00 - Atividades de fornecimento de infraestrutura de apoio e assistência a paciente no domicílio
CNAE's Secundários	86.21-6-01 - UTI móvel 86.21-6-02 - Serviços móveis de atendimento a urgências, exceto por UTI móvel
Endereço	Av. Carmindo de Campos, 2622
Complemento	***
Bairro	Dom Aquino
Cidade	Cuiabá
Estado	MT
CEP	78015-020
Capital (R\$)	R\$ 40.000,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Alvana Participações S.A.
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	01/11/2013



CNPJ	19.177.911/0001-17
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Anônima Fechada
CNAE Principal	64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings
CNAE's Secundários	***
Endereço	Al. Santos, 1827
Complemento	18º andar, conj. 181, sala 04
Bairro	Cerqueira César
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01419-909
Capital (R\$)	R\$ 4.058.505,88

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Valpamed Serviços de Assistência à Saúde Ltda.
Nome Fantasia	Med Salva Emergências Médicas
Data de Abertura	27/11/1998
CNPJ	02.867.367/0001-32
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	86.21-6-01 - UTI móvel
CNAE's Secundários	86.21-6-02 - Serviços móveis de atendimento a urgências, exceto por UTI móvel
Endereço	Al. Santos, 1827
Complemento	18º andar, Conj. 181, Sala 05
Bairro	Cerqueira César
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01419-909
Capital (R\$)	R\$ 4.339.860,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Valpamed Juiz de Fora Serviços Médicos Ltda.
Nome Fantasia	***
Data de Abertura	26/12/2011
CNPJ	14.802.356/0001-53
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
CNAE's Secundários	***
Endereço	Al. Santos, 1827
Complemento	18º andar, Conj.181, Sala 07
Bairro	Cerqueira César
Cidade	São Paulo
Estado	SP

CEP	01419-909
Capital (R\$)	R\$ 485.000,00

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Valpamed Norte e Nordeste Serviços Médicos Ltda.
Nome Fantasia	Med Salva Norte Nordeste
Data de Abertura	29/08/2011
CNPJ	14.198.245/0001-80
Inscrição Estadual	***
Natureza Jurídica	Sociedade Empresária Limitada
CNAE Principal	82.11-3-00 - Serviços combinados de escritório e apoio administrativo
CNAE's Secundários	***
Endereço	Al. Santos, 1827
Complemento	18º andar, Conj. 181, Sala 08
Bairro	Cerqueira César
Cidade	São Paulo
Estado	SP
CEP	01419-909
Capital (R\$)	R\$ 235.000,00

### 3.1. Da composição societária

A composição societária das Recuperandas é como segue:

Qualific Participações Ltda.			
Sócios	Quotas	Participação	
Irene Lúcia Dopieralski	43.086.100	100%	

Qualific Serviços em Saúde S.A.			
Acionista	Ações	Participação	
Qualific Participações Ltda.	N/D	100%	

API Serviços de Atenção à Saúde Ltda.			
Sócio	Quotas	Participação	
Qualific Participações Ltda.	40.000	100%	

Alvana Participações S.A.		
Acionista	Ações	Participação
Qualific Participações Ltda.	N/D	100%

Valpamed Serviços de Assistência à Saúde Ltda.		
Sócio	Quotas	Participação
Alvana Participações S.A.	4.339.860	100%

Valpamed Juiz de Fora Serviços Médicos Ltda.		
Sócio	Quotas	Participação
Alvana Participações S.A.	485.000	100%

Valpamed Norte e Nordeste Serviços Médicos Ltda.		
Sócio	Quotas	Participação
Alvana Participações S.A.	235.000	100%

### 3.2. Filiais

Conforme informado pelas Recuperandas, a relação de suas filiais, por Empresa, é como segue:

Empresa	CNPJ	Município
Participações	17.636.807/0001-18	Jundiá
Alvana	19.177.911/0001-17	São Paulo
Qualific	14.928.197/0001-38	São Paulo
	14.928.197/0003-08	Jundiá
	14.928.197/0004-80	Cuiabá
Valpamed	02.867.367/0001-32	São Paulo
	02.867.367/0004-85	São Carlos
	02.867.367/0008-09	São José do Rio Preto
	02.867.367/0010-23	Caraguatatuba
	02.867.367/0011-04	São José dos Campos
Valpamed JF	02.867.367/0018-80	Cuiabá
	14.802.356/0001-53	São Paulo

Valpamed NNE	14.198.245/0001-80	Aracaju
API	30.122.364/0001-05	Cuiabá

### 3.3. Quadro de colaboradores

Conforme informado pelas Recuperandas, a composição do seu quadro de colaboradores é como segue:

Mês	Valpamed	Qualific	Total
Jan/23	91	52	143
Fev/23	92	53	145
Mar/23	92	52	144
Abr/23	94	53	147
Mai/23	91	53	144
Jun/23	96	53	149
Jul/23	95	51	146
Ago/23	99	51	150
Set/23	95	52	147
Out/23	96	53	149
Nov/23	95	55	150
Dez/23	93	30	123
Jan/24	84	29	113
Fev/24	80	30	110
Mar/24	95	28	123
Abr/24	87	25	112
Mai/24	82	22	104
Jun/24	81	21	102
Jul/24	86	21	107
Ago/24	85	19	104
Set/24	81	21	102

Todos os colaboradores que compõem o quadro atual de funcionários foram contratados pelo regime da CLT.

As Recuperandas declararam inexistir funcionários contratados nas demais empresas do Grupo.

#### 4. Informações Econômicas e Contábeis

De acordo com o Pronunciamento 26 (R1) do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC):

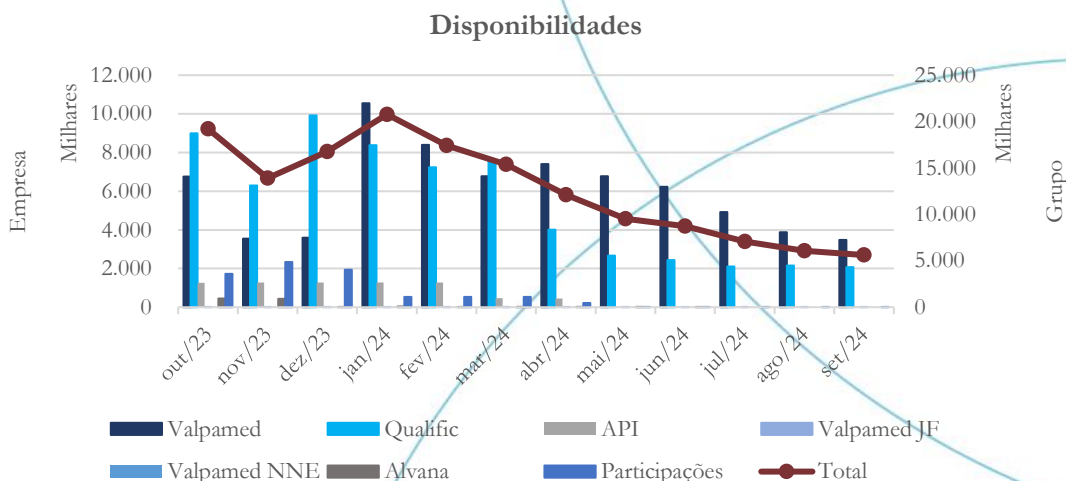
*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial e financeira, o resultado e o fluxo financeiro de uma entidade, que são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.*

##### 4.1. Balanço Patrimonial

O Balanço Patrimonial, como demonstração contábil, tem por objetivo evidenciar, forma qualitativa e quantitativamente – em uma determinada data – a posição patrimonial e financeira de uma empresa.

### 4.1.1. Disponível

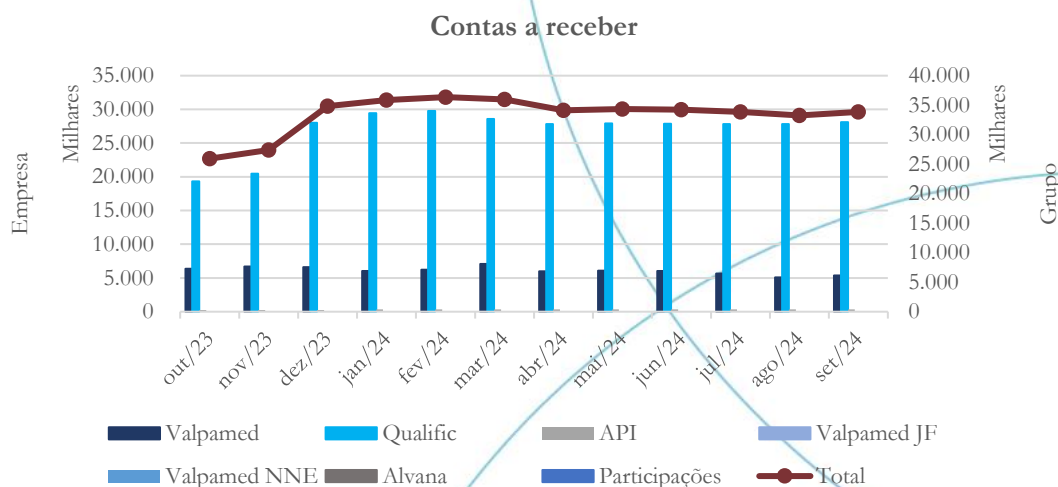
Gráfico 1



No mês de setembro/2024, as disponibilidades de recursos totais das Recuperandas, que são compostas por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras, totalizaram R\$ 5.623,6 mil, continuando a apresentar redução ao longo do ano de 2024. Este movimento de redução de caixa se mostra consistente com a contração do faturamento do Grupo, que iniciou o mês de janeiro/2024 no valor de R\$ 6.400,8 mil, e encerra setembro/2024 com vendas no valor de R\$ 3.032,7 mil. Pode-se também observar a partir do gráfico acima, que os saldos de disponibilidades se concentram na Valpamed e Qualific.

### 4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



O gráfico supra demonstra a evolução mensal das contas a receber de clientes. Como se pode observar, referidas contas apresentam saldo de R\$ 33.848,5 mil no mês de setembro/2024, montante 1,7% inferior ao registrado no mês de agosto/2024.

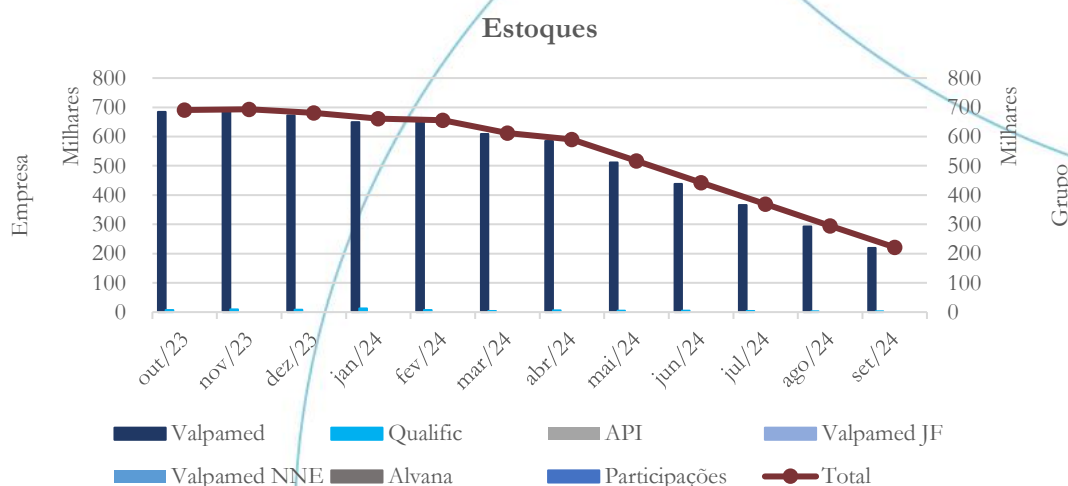
Os saldos das contas a receber se concentram nas empresas que atualmente desenvolvem as atividades operacionais do Grupo, quais sejam, Valpamed e Qualific.

Dentre os saldos em aberto em setembro/2024, destaca-se o valor de R\$ 26.293,9 mil, registrado na Qualific, a receber da UNIMED Cuiabá. Também há registro de saldo a receber deste cliente na API, no valor de R\$ 300,8 mil, e na Valpamed, pelo valor de R\$ 132,3 mil. Esses saldos, que totalizam R\$ 26.727,0 mil, se mantiveram relativamente estáveis durante os primeiros nove (9) meses de 2024. No que concerne ao estágio das negociações junto a este cliente com vistas ao recebimento do saldo em aberto, as Recuperandas relatam que *todo Processo de Cobrança dos valores Vencidos, R\$ 26.293,9 (Qualific) e 300,8 (API), estão em poder do nosso departamento Jurídico para sua efetiva execução.*

Excluindo-se o saldo a receber da UNIMED Cuiabá, verifica-se que o prazo médio de recebimento das Recuperandas, calculado pela razão entre o saldo médio das contas a receber do Grupo nos nove (9) primeiros meses de 2024 (R\$ 7,1 milhões) e o faturamento médio mensal do Grupo no mesmo período (R\$ 4,2 milhões), é de cerca de 1,7 meses.

### 4.1.3. Estoques

Gráfico 3

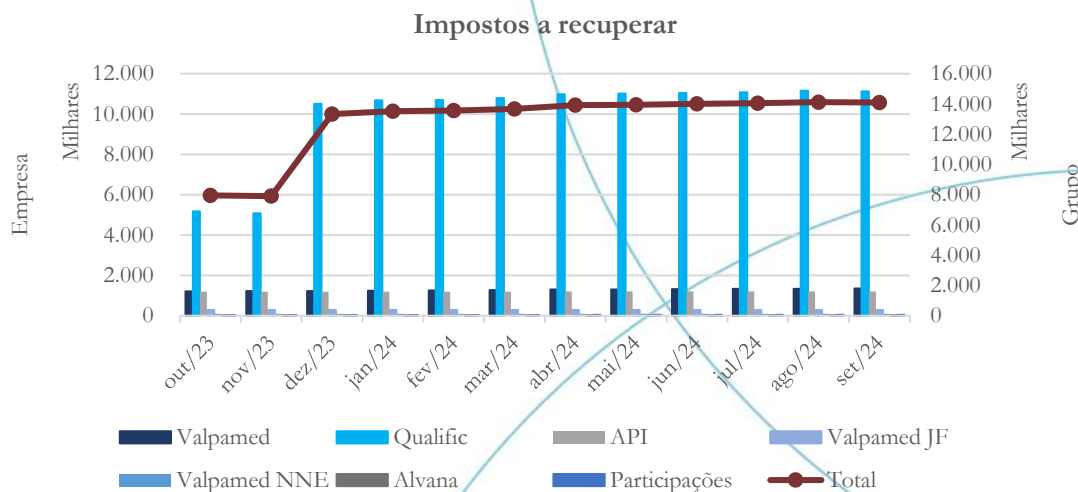


Os estoques do Grupo, que se concentram na Valpamed, mantêm tendência de queda ao longo do período sob análise. Em setembro/2024 seu saldo totaliza R\$ 221,5 mil, refletindo uma redução de cerca de 25% em comparação ao mês anterior.

Conforme se observa a partir dos balancetes de verificação fornecidos pelas Recuperandas, os estoques são compostos, em sua maior parte, por materiais hospitalares e medicamentos.

### 4.1.4. Impostos a recuperar

Gráfico 4

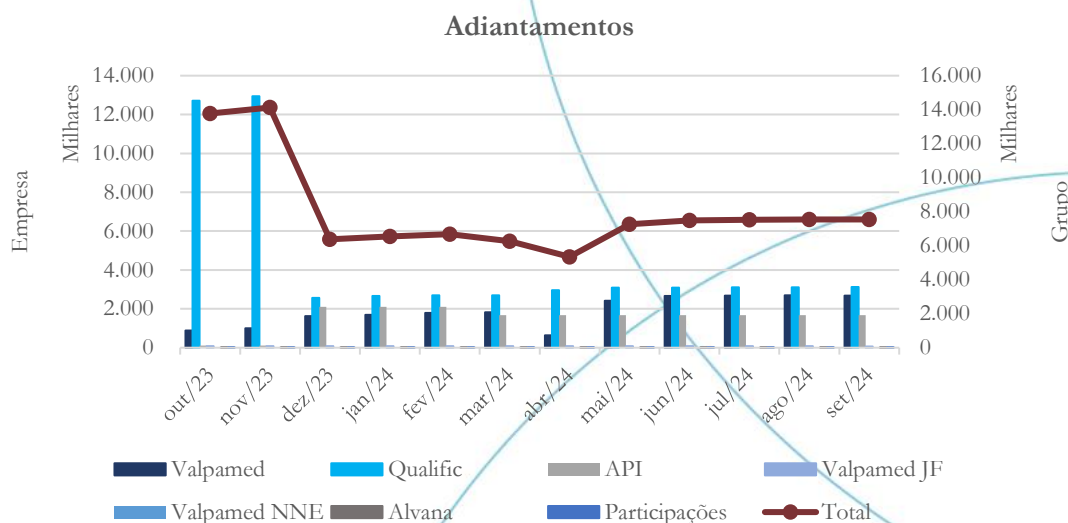


O gráfico acima apresenta a evolução do saldo de impostos a recuperar, que se concentra na Qualific. Em setembro/2024, referido saldo totaliza R\$ 14.098,5 mil, se mantendo praticamente em linha com o saldo registrado no mês de agosto/2024.

Conforme se verifica a partir do balancete de setembro/2024 fornecido pela Qualific, os principais valores que compõem tal saldo se referem a impostos a compensar, como imposto de renda e contribuição social (R\$ 6.583,2 mil), seguidos de contribuições ao PIS e a Cofins (R\$ 2.450,6 mil).

**4.1.5. Adiantamentos**

Gráfico 5



O Grupo apresenta saldo de adiantamentos concedidos no valor de R\$ 7.544,0 mil em setembro/2024, saldo praticamente idêntico àquele apresentado no mês precedente, no valor de R\$ 7.549,3 mil.

Vale ressaltar que os saldos de setembro/2024 se concentram em transações envolvendo adiantamentos a fornecedores, no valor de R\$ 3.376,8 mil, e empréstimos a receber, no valor total de R\$ 4.057,3 mil.

No que se refere às transações relacionadas a empréstimos a receber, solicitamos às Recuperandas que esclarecessem quanto a seus beneficiários, respectivos valores por devedor, condições das transações efetuadas, eventuais encargos e prazos de vencimento.

As Recuperandas nos encaminharam a composição dos saldos por beneficiários. Entretanto, dentre a documentação fornecida, não há informações quanto às condições das operações de empréstimos, assim como sobre a relação das Recuperandas com os beneficiários dos recursos. Sendo assim, reiteramos nossa

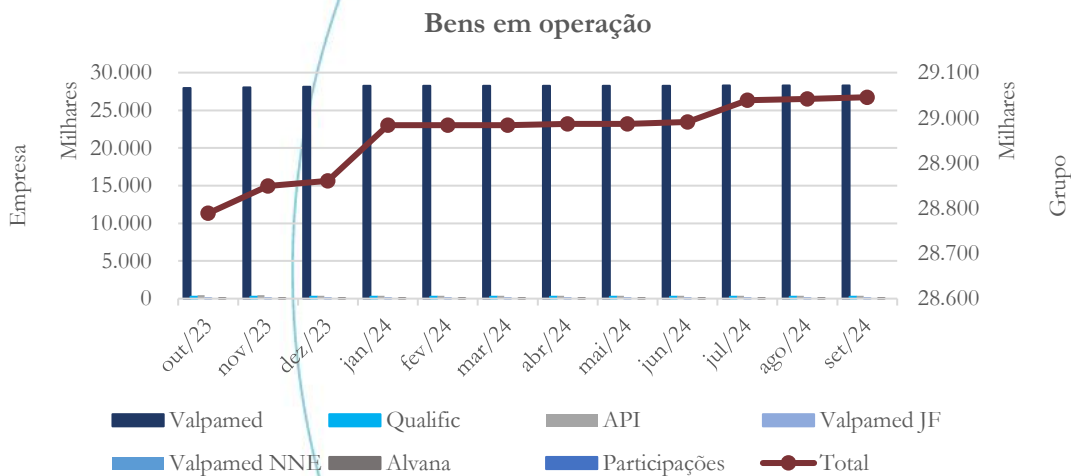
solicitação às Recuperandas para que complementem as informações apresentadas, a fim de que se possa adequadamente compreender referidas transações.

#### 4.1.6. Imobilizado

A lei 11.101/05 em seu art. 66, aponta que:

*Após a distribuição do pedido de recuperação judicial, o devedor não poderá alienar ou onerar bens ou direitos de seu ativo permanente, salvo evidente utilidade reconhecida pelo juiz, depois de ouvido o Comitê, com exceção daqueles previamente relacionados no plano de recuperação judicial.*

Gráfico 6



O gráfico acima apresenta a evolução dos saldos de bens em operação registrados no ativo imobilizado ao longo do período. Analisando-se os saldos totais mensais desta conta (antes, portanto, da dedução das depreciações acumuladas), observa-se que estes se mantêm praticamente inalterados ao longo dos seis (6) primeiros meses de 2024, data em que totalizavam R\$ 28.990,7 mil. Em julho/2024 observa-se pequeno

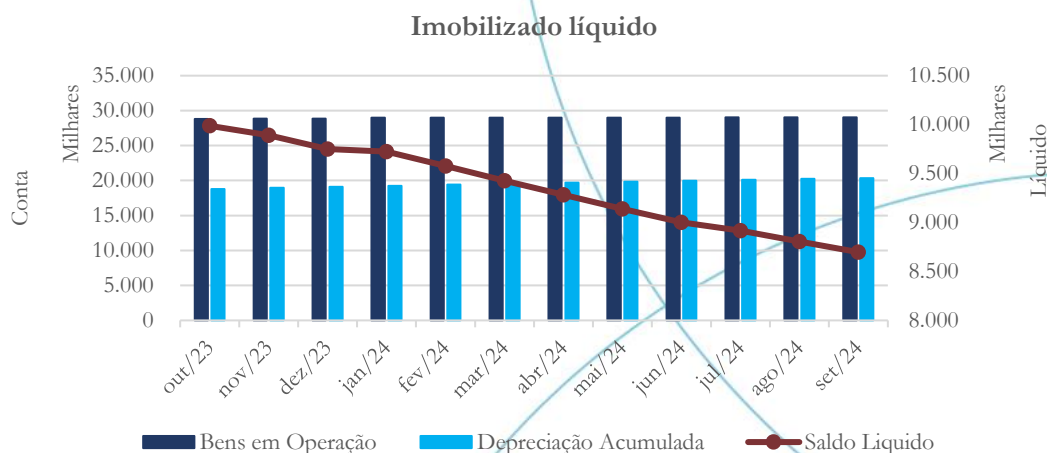
incremento, relacionado a adições à conta de veículos, encerrando-se o mês com saldo total no valor de R\$ 29.038,7 mil. Em agosto/2024 observa-se novo aumento, neste caso na conta de consórcios, encerrando-se este mês no valor de R\$ 29.041,5 mil. Já em setembro/2024, o aumento está relacionado ao incremento na conta de consórcios e equipamentos de informática, com saldo total dos bens em operação encerrado o período no valor de R\$ 29.045,6 mil.

O quadro a seguir apresenta a composição mensal dos bens em operação, por conta, no período de seis (6) meses findo em setembro/2024. Como se pode observar, não há indicações de baixas no período.

Imobilizado	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Instalações	61,4	61,4	61,4	61,4	61,4	61,4
Aparelhos de medicina e cirurgia	3.089,8	3.089,8	3.089,8	3.089,8	3.089,8	3.089,8
Equipamentos telefônicos	157,3	157,3	157,3	157,3	157,3	157,3
Equipamentos de processamento de dados	62,2	62,2	62,2	62,2	62,2	62,2
Móveis e utensílios	674,7	674,7	676,3	676,3	676,3	676,3
Veículos	21.227,1	21.227,1	21.227,1	21.275,1	21.275,1	21.275,1
Utensílios diversos	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7	5,7
Equipamentos de informática	891,0	891,0	891,0	891,0	891,0	894,0
Máquinas e equipamentos	508,6	508,6	508,6	508,6	508,6	508,6
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.833,0	1.833,0	1.833,0	1.833,0	1.833,0	1.833,0
Imobilizações em andamento - consórcios	475,5	475,5	478,3	478,3	481,1	481,5
<b>Total</b>	<b>28.986,3</b>	<b>28.986,3</b>	<b>28.990,7</b>	<b>29.038,7</b>	<b>29.041,5</b>	<b>29.045,6</b>

O gráfico abaixo demonstra a evolução mensal do imobilizado líquido das depreciações acumuladas:

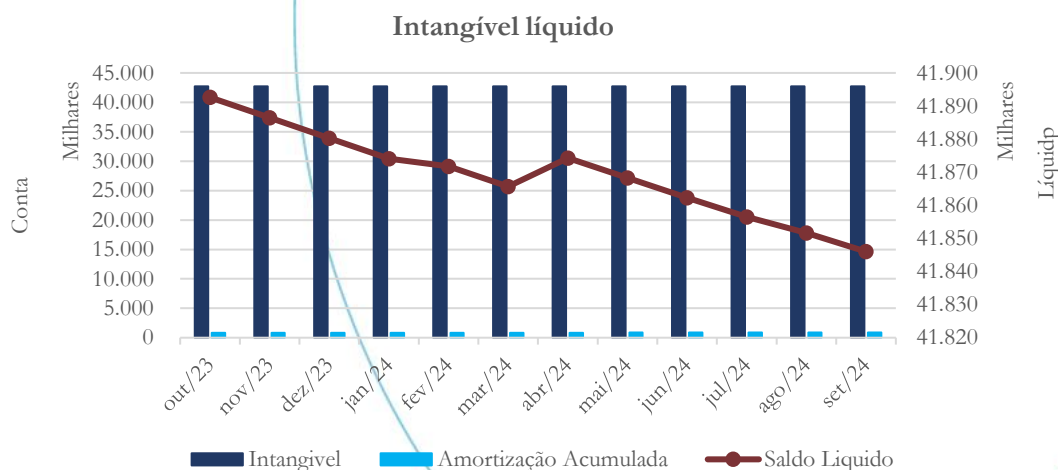
Gráfico 7



Conforme acima demonstrado, o imobilizado líquido totalizava R\$ 8.697,2 mil em setembro/2024 (R\$ 8.805,3 mil em agosto/2024). No que se refere às depreciações acumuladas não se verificam movimentações fora da normalidade.

#### 4.1.7. Intangível

Gráfico 8



O Grupo registra saldo de intangíveis, líquidos de amortizações acumuladas, no valor de R\$ 41.846,0 mil em setembro/2024 (R\$ 41.851,6 mil em agosto/2024).

Deste montante, a Participações responde por 97% do total, que é composto como segue no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

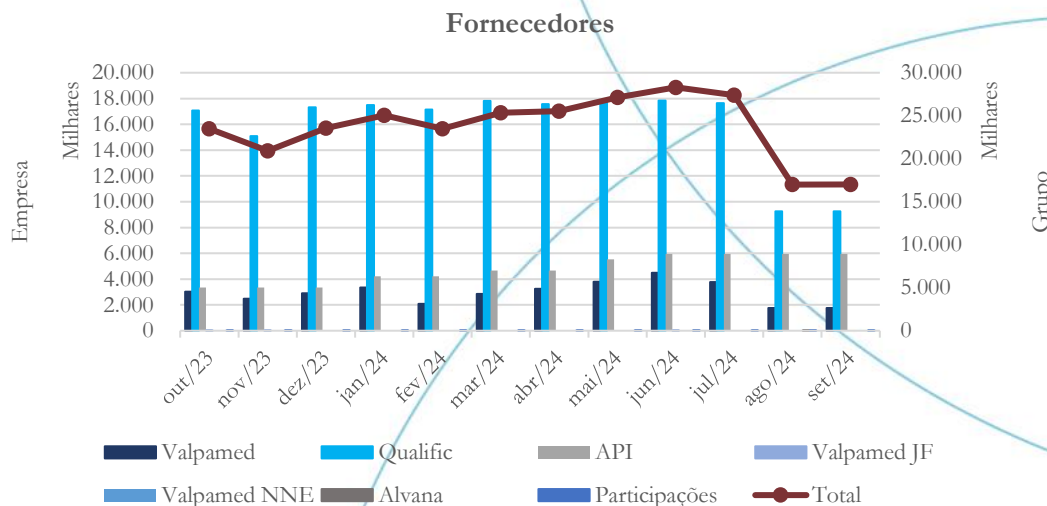
Descrição	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Marcas	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0
Direitos de uso de software	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8
Propriedade intelectual	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0
Goodwill	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3
(-) Amortização	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8	-12,8
<b>Total</b>	<b>41.454,3</b>	<b>41.454,3</b>	<b>41.454,3</b>	<b>41.454,3</b>	<b>41.454,3</b>	<b>41.454,3</b>

A Recuperanda apresentou esclarecimentos sobre esta conta, indicando que o *goodwill* foi registrado em maio/2015 quando do ingresso do Grupo Espanhol em parte do Capital Societário. Tendo sua retirada da Sociedade em novembro de 2018. Apresenta valor R\$ 14.559.263,44, e foi apropriado no Intangível em dezembro de 2022 o valor R\$ 14.223.008,55 pela equiparação Patrimonial entre as partes, quando da saída dos Investidores minoritários da Sociedade.

Adicionalmente informou que a Empresa adquiriu, em 29 abril de 2015, o controle das companhias *Qualific Serviços em Saúde S.A.* e *DS Internações Domiciliares S.A.* mediante contrato de compra e venda de ações e *Alvana Participações S.A.*, esta mediante a conversão de debentures. O valor total da aquisição foi de R\$34.340. A avaliação do valor econômico e do valor justo dos ativos e passivos das empresas adquiridas foi efetuada por empresa especializada que emitiu laudo em 29 de maio de 2016. Nessa avaliação foram apurados valores de ativos intangíveis relacionados à carteira de clientes no montante de R\$ 6.574, com vida útil de 3 anos, marca no montante de R\$ 7.172 e ágio no montante de R\$ 14.377. A amortização do intangível relacionado à carteira de clientes referente ao período de 2015, no montante de R\$1.470, foi ajustada no resultado de equivalência patrimonial das demonstrações financeiras individuais.

### 4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9

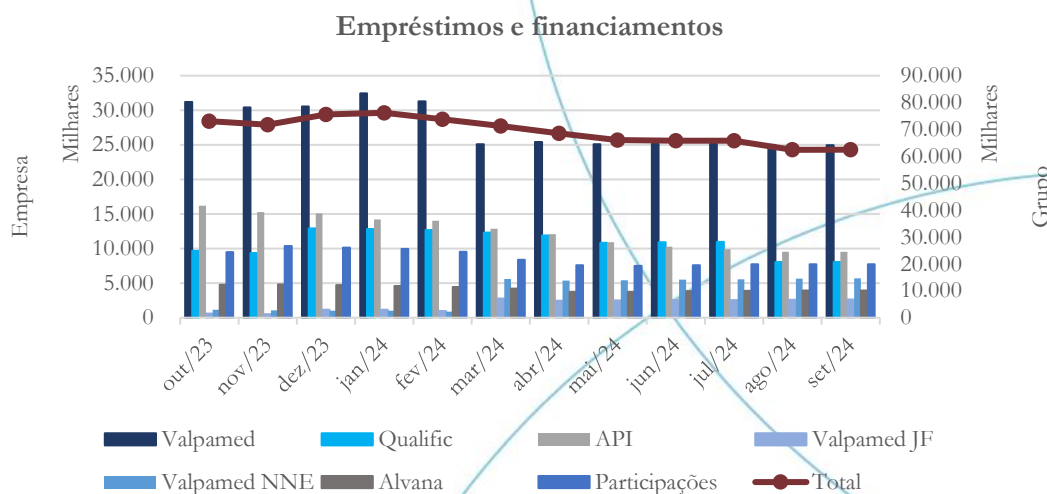


Como demonstrado no gráfico acima, os saldos a pagar a fornecedores em setembro/2024 somaram R\$ 17.003,8 mil, o que representa um aumento de 0,08% em relação a agosto/2024, quando totalizavam R\$ 16.990,9 mil. A Qualific responde por cerca de 54% do passivo do Grupo junto a fornecedores.

A redução observada em agosto/2024 em comparação a julho/2024 se refere principalmente à reclassificação do saldo devido a credores concursais para conta apartada no passivo não circulante, cujo saldo em setembro/2024 totaliza R\$ 10.015,9 mil.

### 4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



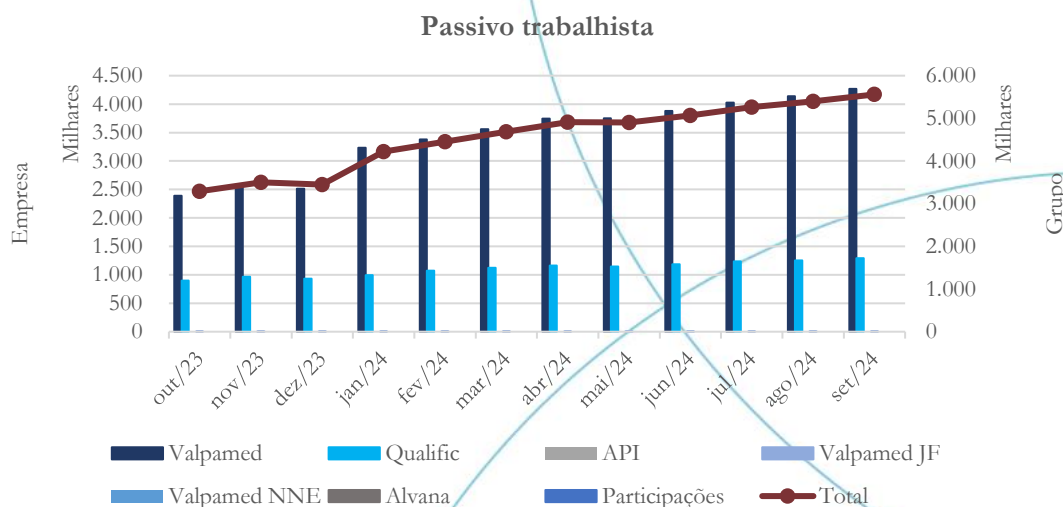
O saldo total de empréstimos e financiamentos passou de R\$ 62.418,0 mil em agosto/2024 para R\$ 62.452,5 mil em setembro/2024, um aumento de 0,06% no comparativo de um mês para o outro.

Solicitamos que nos fossem esclarecidas as razões que levaram à redução dos saldos ao longo dos primeiros cinco (5) meses de 2024, incluindo a descrição das fontes de recursos utilizadas, na hipótese de pagamentos. A resposta apresentada pelas Recuperandas é transcrita a seguir:

*Redução dos Saldos, temos pagos as parcelas das “Operações de Alienações Fiduciárias” em dia com recursos próprios, e os Bancos Safra, Industrial e BS2, “Indevidamente”, baixaram algumas operações com saldos de Aplicações Financeiras, que já são objeto de contestação junto aos nossos Advogados.*

**4.1.10. Passivo trabalhista**

Gráfico 11



O gráfico acima demonstra a evolução do saldo mensal das obrigações trabalhistas das Recuperandas ao longo do período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Como se pode notar, houve acréscimo ao longo do período, partindo do valor de R\$ 3.290,1 mil em outubro/2023 e alcançando R\$ 5.559,7 mil em setembro/2024. O passivo trabalhista do Grupo está concentrado na Valpamed e Qualific.

O quadro a seguir sumaria a composição mensal desta conta ao longo do período de seis (6) meses findo em setembro/2024.

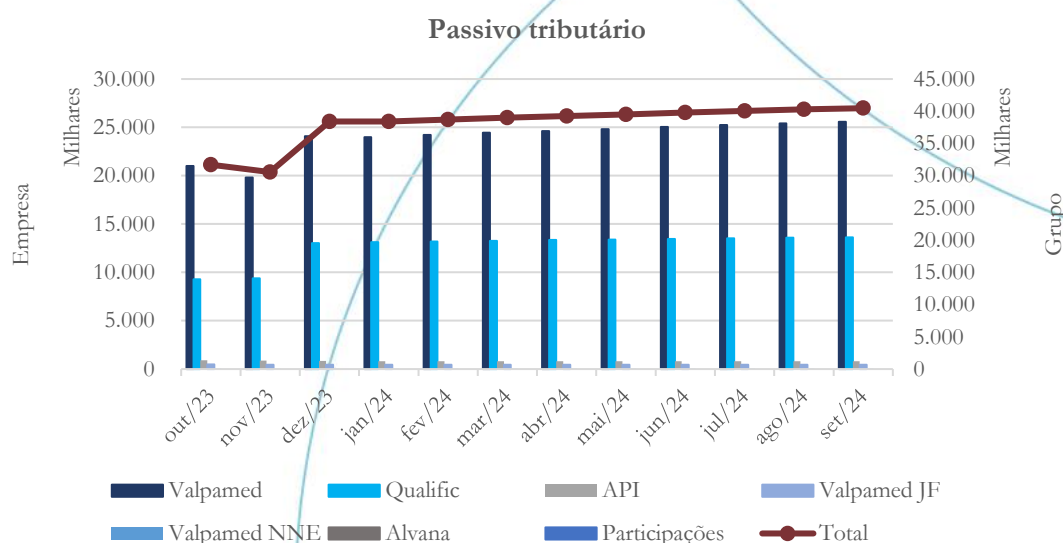
Passivo Trabalhista - Grupo	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Salários	509,5	368,9	362,8	386,2	419,5	376,3
Férias 13º Salário	750,7	730,4	773,6	799,6	781,6	857,0
FGTS	203,5	199,2	189,1	189,7	180,9	184,2
INSS	3.175,2	3.314,1	3.437,7	3.554,2	3.657,0	3.768,3
IRRF e Contribuições	271,5	289,8	304,4	330,6	358,2	373,9
<b>Total</b>	<b>4.910,3</b>	<b>4.902,6</b>	<b>5.067,6</b>	<b>5.260,3</b>	<b>5.397,2</b>	<b>5.559,7</b>

Como se pode constatar a partir da tabela acima, os valores devidos por contribuições ao INSS correspondem a, aproximadamente, 68% do passivo trabalhista do Grupo em setembro/2024.

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações trabalhistas, em setembro/2024 foram recolhidos R\$ 27,0 mil relacionados ao FGTS e R\$ 3,1 mil de FGTS sobre rescisões.

#### 4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 12



Como se pode verificar a partir do gráfico acima, as obrigações tributárias do Grupo apresentam pequenos aumentos mensais, tendo passado de R\$ 40.300,7 mil em agosto/2024, para fechar o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 40.475,4 mil, um incremento, portanto, da ordem de 0,4%. Referidas obrigações estão concentradas na Valpamed e Qualific.

O quadro a seguir apresenta o resumo dos saldos mensais de tributos a recolher no período de seis (6) meses findo em setembro/2024, por esfera de competência tributária:

Passivo Tributário - Grupo	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Municipal	9.522,6	9.601,2	9.674,2	9.738,0	9.788,2	9.837,3
Estadual	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4
Federal	19.939,9	20.069,5	20.196,6	20.303,4	20.428,6	20.485,2
Previdenciário	1.491,9	1.546,8	1.621,0	1.713,5	1.790,5	1.859,6
<b>Total</b>	<b>39.247,7</b>	<b>39.510,8</b>	<b>39.785,2</b>	<b>40.048,2</b>	<b>40.300,7</b>	<b>40.475,4</b>

No quadro abaixo, apresentam-se os saldos mensais dos passivos tributários por Recuperanda, no período de seis (6) meses findo em setembro/2024.

Passivo Tributário - por Empresa	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Valpamed	24.616,1	24.821,7	25.035,9	25.246,8	25.407,9	25.573,1
Qualific	13.342,9	13.400,5	13.460,6	13.512,7	13.604,1	13.613,6
API	796,3	796,3	796,3	796,3	796,3	796,3
Valpamed JF	462,0	462,0	462,0	462,0	462,0	462,0
Valpamed NNE	30,4	30,4	30,4	30,4	30,4	30,4
Alvana	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Participações	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>39.247,7</b>	<b>39.510,8</b>	<b>39.785,2</b>	<b>40.048,2</b>	<b>40.300,7</b>	<b>40.475,4</b>

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações tributárias, foram recolhidos R\$ 1,6 mil relacionados a IPTU em setembro/2024.

#### 4.1.12. Partes relacionadas

As Recuperandas mantêm saldos significativos de transações entre si. A seguir se apresenta o resumo dos principais saldos mensais de ativos mantidos por Recuperanda com partes relacionadas no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

ATIVO (Saldos a receber por Empresa)						
Valpamed	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Qualific	6.787,7	6.787,7	6.787,7	6.787,7	7.045,0	7.264,6
API	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4
Participações	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Sócio	523,2	523,2	523,2	523,2	523,2	523,2
Outras	772,0	772,0	772,0	772,0	772,0	772,0

<b>Total</b>	<b>10.631,9</b>	<b>10.632,2</b>	<b>10.632,2</b>	<b>10.632,2</b>	<b>10.889,5</b>	<b>11.096,8</b>
<b>Qualific</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
API	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.991,9	11.991,9
Sócio	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7
<b>Total</b>	<b>13.755,4</b>	<b>13.755,4</b>	<b>13.755,4</b>	<b>13.755,4</b>	<b>14.154,6</b>	<b>14.154,6</b>
<b>API</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
Qualific	634,0	634,0	634,0	634,0	634,0	634,0
Valpamed JF	710,1	710,1	710,1	710,1	710,1	710,1
Valpamed NNE	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0
Alvana	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2
Sócio	12.009,0	12.009,0	12.009,0	12.009,0	12.009,0	12.009,0
<b>Total</b>	<b>15.489,3</b>	<b>15.489,3</b>	<b>15.489,3</b>	<b>15.489,3</b>	<b>15.489,3</b>	<b>15.489,3</b>
<b>Valpamed JF</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
Qualific	2.619,9	2.619,9	2.609,3	2.608,8	2.608,8	2.608,8
Alvana	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Participações	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0
Sócio	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0
<b>Total</b>	<b>4.567,3</b>	<b>4.567,3</b>	<b>4.556,7</b>	<b>4.556,2</b>	<b>4.556,2</b>	<b>4.556,2</b>
<b>Valpamed NNE</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
Valpamed	3.560,9	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6
Qualific	1.029,5	1.029,5	1.029,5	1.029,5	1.029,5	1.029,5
Valpamed JF	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5
Sócio	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0
<b>Total</b>	<b>5.872,9</b>	<b>5.872,6</b>	<b>5.872,6</b>	<b>5.872,6</b>	<b>5.872,6</b>	<b>5.872,6</b>
<b>Alvana</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
Valpamed	1.567,2	1.567,2	1.567,0	1.567,0	1.566,5	1.566,4
Qualific	2.929,1	2.929,1	2.929,1	2.929,1	2.929,1	2.929,1
Valpamed NNE	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0
<b>Total</b>	<b>4.715,3</b>	<b>4.715,3</b>	<b>4.715,2</b>	<b>4.715,2</b>	<b>4.714,6</b>	<b>4.714,6</b>
<b>Participações</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
Valpamed	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	1.947,1
Qualific	4.498,0	4.451,6	4.388,3	4.294,3	4.247,3	4.247,3
Alvana	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
<b>Total</b>	<b>6.519,6</b>	<b>6.473,1</b>	<b>6.409,8</b>	<b>6.315,9</b>	<b>6.268,9</b>	<b>6.205,5</b>

Com base nos dados acima, ressalta-se o saldo a receber da sócia controladora da Participações, no valor total de R\$ 16.194,9 mil, em setembro/2024. Este saldo se distribui por todas as empresas operacionais do Grupo, não havendo registro de valores a receber pelas holdings Alvana e Participações. De acordo com a tabela acima, nota-se que não houve movimentação deste saldo ao longo do período, tendo ele se mantido pelo exato montante registrado em janeiro/2024.

Dentre os ativos, há saldo mantido pela Valpamed, acima sumariado na linha “Outras”, que monta a R\$ 772,0 mil e que não apresenta movimentação ao longo do

período sob análise. Este saldo se refere à conta 11090910001, intitulada RM Diretoria. Trata-se, conforme contrato de confissão de dívida apresentando pela Recuperanda, firmado com colaborador com cargo de diretor na área comercial, e que deveria ter sido liquidado em abril/2021. Tendo em vista este fato, solicitamos à Recuperanda que esclareça sobre eventuais acordos entabulados com o devedor para fins de realização deste saldo, uma vez que este, conforme acima descrito encontra-se vencido.

No quadro a seguir se sumariam os saldos mensais de passivos registrados em cada Recuperanda com partes relacionadas durante o período de 6 (seis) meses findo em setembro/ 2024:

PASSIVO (Saldos a pagar por Empresas)						
<b>Valpamed</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P Valpamed NNE	3.560,9	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6
P Alvana	1.567,2	1.567,2	1.567,0	1.567,0	1.566,5	1.566,4
P Participações	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	1.947,1
P Outras	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0
<b>Total</b>	<b>11.478,6</b>	<b>11.478,3</b>	<b>11.478,1</b>	<b>11.478,1</b>	<b>11.477,6</b>	<b>11.414,2</b>
<b>Qualific</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P Valpamed	6.609,5	6.609,5	6.609,5	6.609,5	6.866,8	7.086,4
P Qualific	802,4	801,3	798,8	792,0	791,7	791,7
P Valpamed JF	2.440,4	2.440,4	2.429,8	2.429,3	2.429,3	2.429,3
P Valpamed NNE	901,5	901,5	901,5	901,5	901,5	901,5
P Alvana	2.929,1	2.929,1	2.929,1	2.928,9	2.928,9	2.928,9
P Participações	4.498,0	4.451,6	4.388,3	4.294,3	4.247,3	4.247,3
<b>Total</b>	<b>18.181,0</b>	<b>18.133,5</b>	<b>18.057,0</b>	<b>17.955,5</b>	<b>18.165,5</b>	<b>18.385,1</b>
<b>API</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P Valpamed	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4
P Qualific	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.991,9	11.991,9
P Sócio	(500,0)	(500,0)	(500,0)	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>12.043,2</b>	<b>12.043,2</b>	<b>12.043,2</b>	<b>12.543,2</b>	<b>12.942,3</b>	<b>12.942,3</b>
<b>Valpamed JF</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P Valpamed	1.598,5	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.586,6
P API	710,1	710,1	710,1	710,1	710,1	710,1
P Valpamed NNE	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5
<b>Total</b>	<b>2.841,2</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.829,2</b>
<b>Valpamed NNE</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P API	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0
P Alvana	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0
<b>Total</b>	<b>836,0</b>	<b>836,0</b>	<b>836,0</b>	<b>836,0</b>	<b>836,0</b>	<b>836,0</b>
<b>Alvana</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>

P Qualific	52,2	63,3	63,3	63,6	63,6	63,6
P API	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2	1.519,2
P Valpamed JF	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
P Participações	11,2	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</b>	<b>1.591,9</b>	<b>1.591,9</b>	<b>1.591,9</b>	<b>1.592,1</b>	<b>1.592,1</b>	<b>1.592,1</b>
<b>Participações</b>	<b>abr/24</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>
P Valpamed JF	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0
P Outras	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
<b>Total</b>	<b>1.197,4</b>	<b>1.197,4</b>	<b>1.197,4</b>	<b>1.197,4</b>	<b>1.197,4</b>	<b>1.197,4</b>

Comparando-se os saldos de ativos e passivos mantidos entre as Empresas em setembro/2024, verifica-se que, em sua maior parte, eles se igualam. No entanto, algumas divergências se sobressaem, todas relativas a saldos das Empresas do Grupo com a Qualific, as quais sumariamos a seguir:

Empresa	Saldo registrado no ativo da Recuperanda	Saldo registrado no passivo da Qualific	Diferença
Valpamed	7.264,6	7.086,4	178,2
API	634,0	0,0	634,0
Valpamed JF	2.608,8	2.429,3	179,5
Valpamed NNE	1.029,5	901,5	128,0

As Recuperandas esclareceram que as diferenças entre os saldos da Valpamed, da Valpamed JF e da Valpamed NNE em face da Qualific, se referem a saldos junto à empresa DS Participações S.A. (“DS”), internamente descrita pelo Grupo como Qualific Jundiaí. Informaram, ainda, que a DS é empresa cujo sócio majoritário é a Participações. Nada obstante, não se verifica nos balancetes desta Recuperanda qualquer saldo de investimento na DS. Solicitamos às Recuperandas que esclareçam quanto à natureza dos saldos mantidos com a DS, apresentando a documentação de suporte correspondente.

Cabe ainda destacar que Valpamed registra saldo a pagar a outras partes, no valor de R\$ 4.340,0 mil, conforme demonstrado na tabela acima na linha “Outras”. Este saldo é devido a uma pessoa física e não apresenta movimentação ao longo dos primeiros 9 (nove) meses do exercício de 2024. Solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre natureza e condições das transações mantidas com esta parte. A Recuperanda

informou que se trata de contrato de mútuo celebrado com um representante legal da Empresa, sem data formalizada para pagamento. Solicitamos que nos fosse fornecida cópia do referido contrato.

A Recuperanda informou:

*“Partes Relacionas - Saldo a Pagar, contrato de empréstimo, decorrente de Mútuo junto a pessoa física, contrato em anexo, no valor de R\$ 2.280.000,00, saldo restante R\$ 2.060 contrato de mútuo está sendo elaborado.”Portanto falta elaborar o contrato do valor de R\$ 2.060, está na fase de assinatura para posterior encaminhamento.*

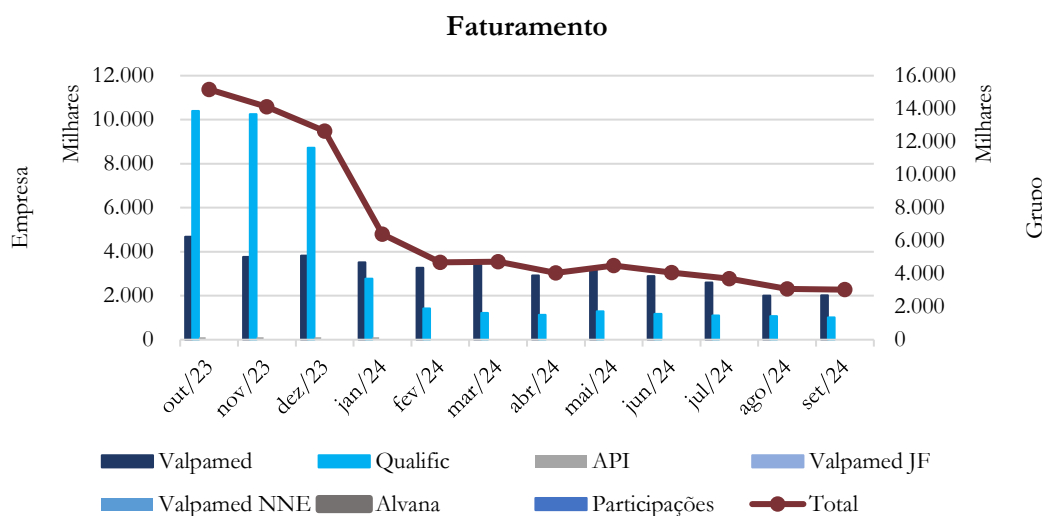
Permanecemos no aguardo da formalização dessa transação por meio dos contratos aplicáveis.

#### **4.2. Demonstração do Resultado do Exercício**

A Demonstração do Resultado do Exercício (DRE), como relatório contábil é confeccionada junto com o Balanço Patrimonial e oferece uma síntese econômica das atividades operacionais e não operacionais de uma empresa, permitindo visualizar, assim, se ela está gerando lucro ou prejuízo, em um determinado período.

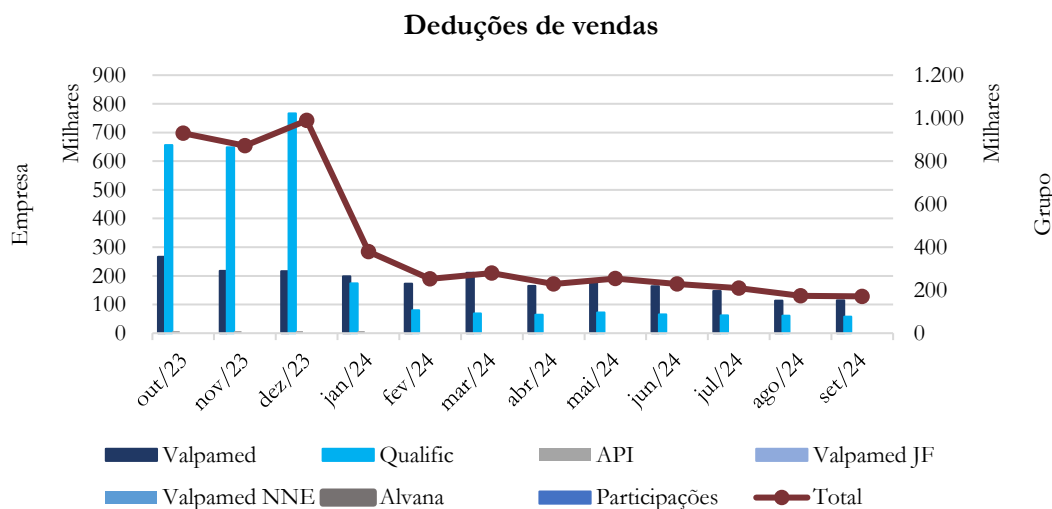
##### **4.2.1. Faturamento e deduções de vendas**

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento do Grupo de outubro/2023 a setembro/2024. Durante os nove (9) primeiros meses de 2024, o Grupo registrou receitas brutas de prestação de serviços no montante de R\$ 38.226,2 mil. No mesmo período de 2023, as receitas brutas de vendas totalizaram R\$ 116.652,9 mil.

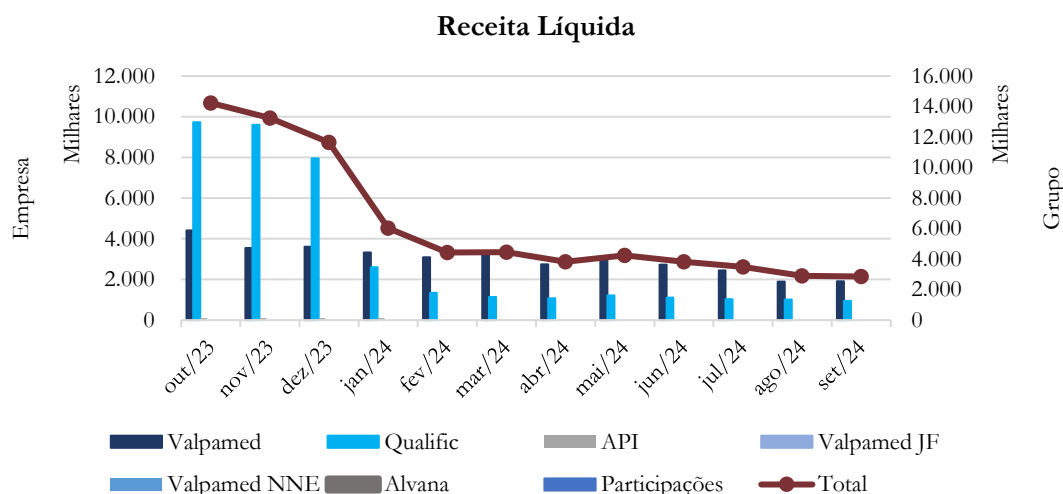
Gráfico 14



As deduções de vendas seguem o mesmo comportamento de declínio das receitas de vendas. Totalizaram R\$ 2.177,6 mil de janeiro/2024 a setembro/2024, sendo compostas essencialmente por impostos incidentes sobre as vendas, como o ISS, PIS e Cofins. Essas deduções têm se mantido, em média, em 5,7% das receitas brutas. Nos nove (9) primeiros meses de 2023, as deduções de vendas totalizaram R\$ 7.141,1 mil, equivalendo a 6,1% das receitas brutas de vendas.

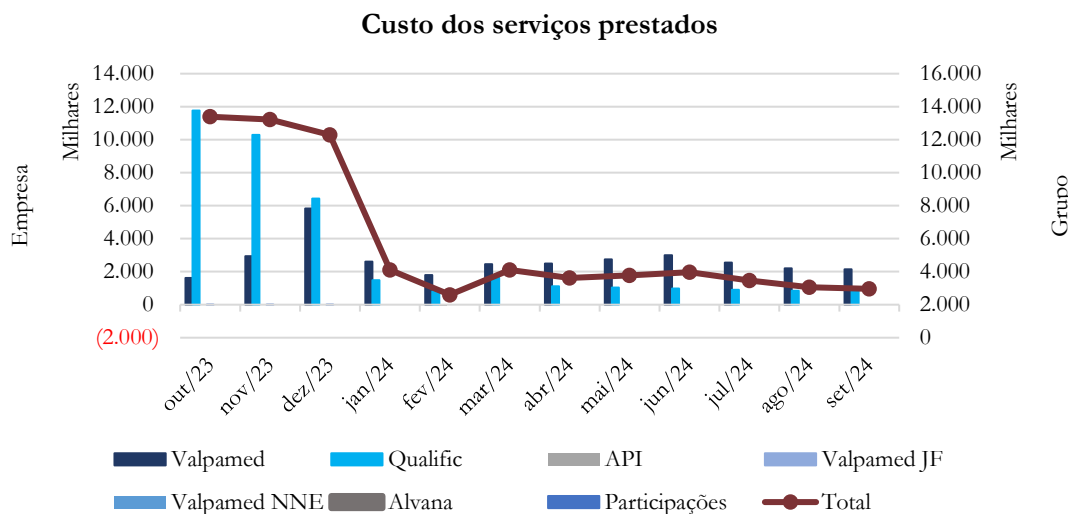
### 4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas

Gráfico 15



As Recuperandas apuraram receita líquida no valor total de R\$ 36.048,6 mil no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024, o que se mostra 67% inferior aos R\$ 109.511,8 mil apurados nos nove (9) primeiros meses de 2023.

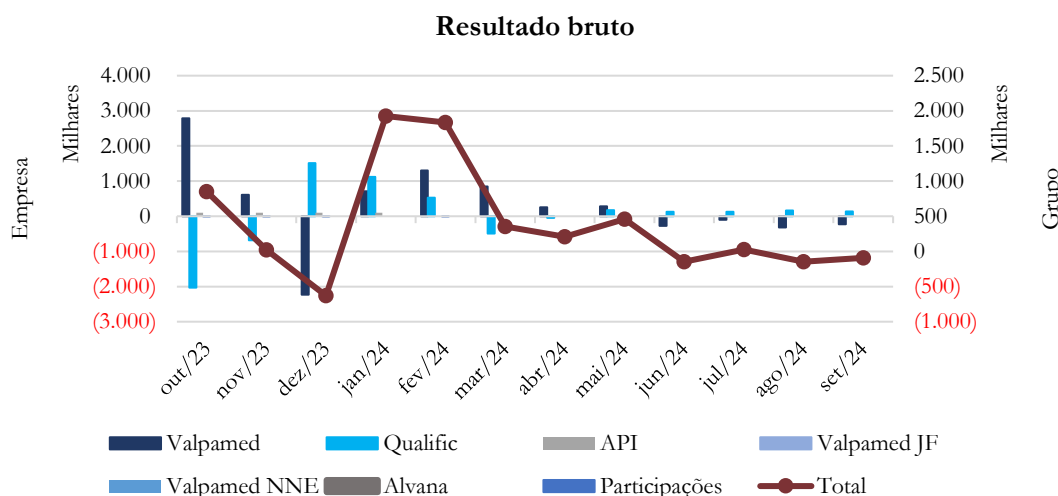
Gráfico 16



O custo dos serviços prestados alcançou R\$ 31.628,7 mil nos nove (9) primeiros meses de 2024. A relação entre os custos dos serviços prestados e a receita líquida se mostra oscilante durante o período. A menor relação se deu em fevereiro/2024, quando os custos representavam cerca de 59% das receitas líquidas. As maiores relações se deram em junho/2024, agosto/2024 e setembro/2024, respectivamente por 104%, 105% e 103%, com os custos ultrapassando a receita líquida. Em média, nos primeiros 9 (oito) meses de 2024, os custos dos serviços prestados equivalem a cerca de 88% das receitas líquidas de vendas. No mesmo período de 2023, as Recuperandas registraram custos dos serviços prestados pelo valor total de R\$ 102.690,7 mil, que equivaliam a 94% da receita líquida até então apurada.

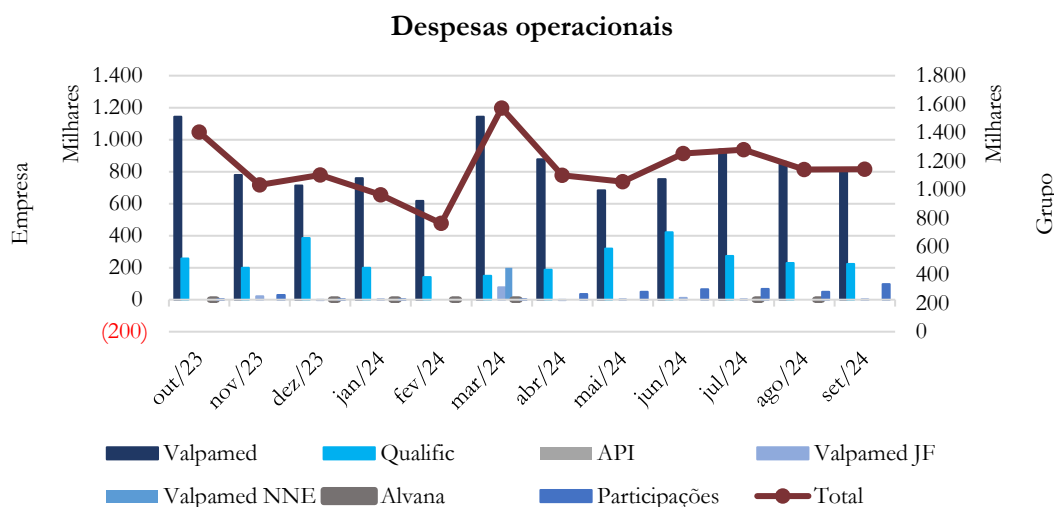
#### 4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

Gráfico 17



O gráfico acima retrata a evolução do lucro bruto obtido nas operações. Como se pode observar, a Qualific apresenta custos em excesso às suas receitas líquidas nos meses de março/2024 e abril/2024. A Valpamed, no período de janeiro/2024 a maio/2024 registrou lucro bruto, tendo demonstrado resultado negativo a partir de junho/2024. Ainda assim, o Grupo registrou lucro bruto no valor de R\$ 4.419,9 mil, de janeiro/2024 a setembro/2024. Nos nove primeiros meses de 2023, o lucro bruto totalizou R\$ 6.821,1 mil. Este resultado foi impactado pelo registro de custos em excesso à receita líquida no mês de janeiro/2023 na Valpamed e no mês de julho/2023 na Qualific.

Gráfico 18

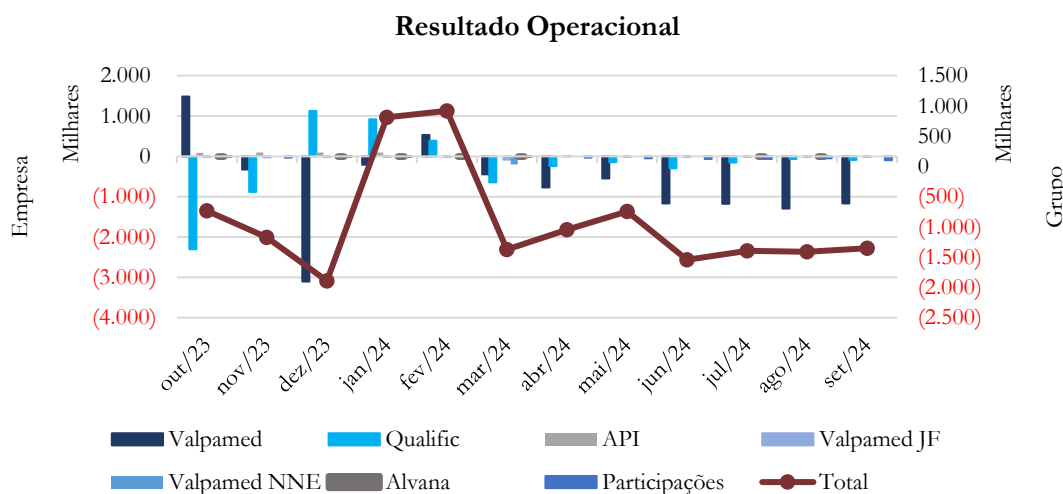


As despesas operacionais, excluídas as depreciações, totalizaram R\$ 10.264,4 mil nos nove (9) primeiros meses de 2024. Como se pode verificar, não se esboça uma tendência definida de comportamento dessas despesas no período em análise, mas se pode observar que as despesas operacionais se encontram bastante próximas da média mensal neste período, na casa de R\$ 1,1 milhões. No período de janeiro/2023 a setembro/2023, as despesas operacionais totalizavam R\$ 27.461,2 mil.

As depreciações e amortizações totalizaram R\$ 1.291,2 mil de janeiro/2024 a setembro/2024, e totalizaram R\$ 1.512,0 mil no mesmo período do ano anterior. Em ambos os períodos as depreciações e amortizações se distribuem de modo relativamente uniforme.

#### 4.2.4. Resultado operacional

Gráfico 19

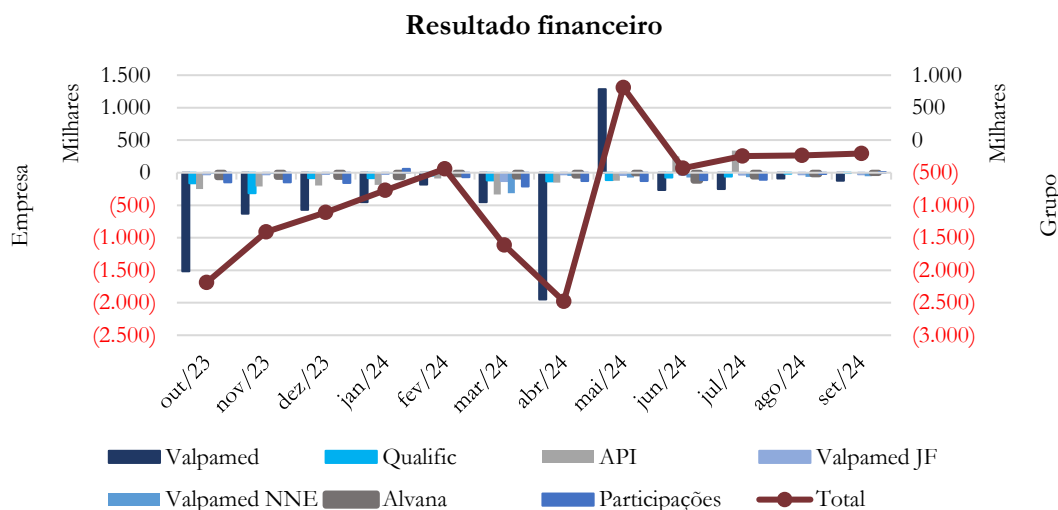


O gráfico acima demonstra a evolução do resultado operacional ao longo do período de doze (12) meses iniciado em outubro/2023. Tendo em vista a pressão dos custos e das despesas operacionais em relação às receitas auferidas durante os primeiros três (3) trimestres de 2024 – com exceção aos meses de janeiro/2024 e fevereiro/2024 – o Grupo registra prejuízo operacional, que consumiu integralmente o lucro bruto auferido. No acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024, o prejuízo operacional alcançou R\$ 7.135,6 mil.

Nome mesmo período de 2023, o prejuízo operacional alcançou R\$ 22.152,1 mil.

### 4.2.5. Resultado financeiro

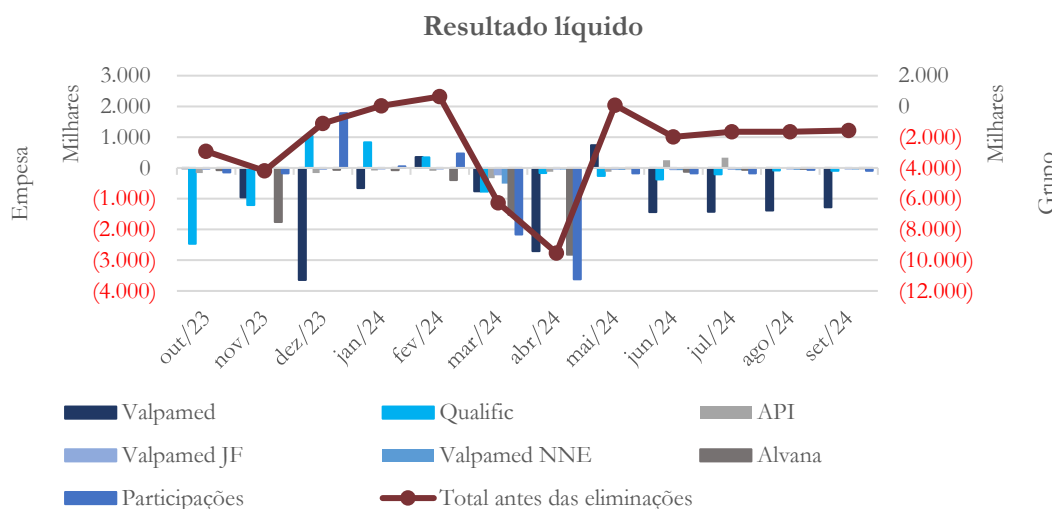
Gráfico 20



As despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 5.598,1 mil de janeiro/2024 a setembro/2024. Nos três (3) primeiros trimestres de 2023, essas despesas somaram R\$ 19.491,5 mil.

### 4.2.6. Resultado líquido

Gráfico 21



O gráfico acima demonstra a evolução do resultado líquido mensal de cada Recuperanda no período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Após a dedução de ganhos não operacionais líquidos auferidos pelo Grupo no período de janeiro/2024 a setembro/2024, no valor de R\$ 409,8 mil, o prejuízo líquido totaliza R\$ 12.324,0 mil.

No quadro abaixo se apresentam os resultados líquidos mensais apurados pelas Recuperandas no período de seis (6) meses findo em setembro/2024:

Resultado Líquido	abr/24	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24
Valpamed	(2.707,6)	738,8	(1.435,5)	(1.428,7)	(1.382,1)	(1.283,9)
Qualific	(169,9)	(261,3)	(371,3)	(212,3)	(85,2)	(96,9)
API	(125,7)	(123,0)	250,2	336,9	1,5	(0,5)
Valpamed JF	(22,4)	(34,2)	(43,5)	(31,4)	(25,4)	(25,5)
Valpamed NNE	(50,5)	(62,2)	(74,1)	(71,2)	(64,7)	(56,3)
Alvana	(2.825,2)	(7,8)	(124,4)	(60,6)	(25,9)	(1,0)
Participações	(3.625,6)	(175,9)	(179,3)	(173,3)	(66,3)	(90,5)
<b>Total antes das eliminações</b>	<b>(9.526,9)</b>	<b>74,3</b>	<b>(1.978,0)</b>	<b>(1.640,5)</b>	<b>(1.648,2)</b>	<b>(1.554,6)</b>
Eliminações de perdas (ganhos) de equivalência patrimonial						
Reconhecidos na Alvana	2.780,5	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
Reconhecidos na Participações	3.464,0	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Resultado líquido do Grupo</b>	<b>(3.282,4)</b>	<b>74,3</b>	<b>(1.978,0)</b>	<b>(1.640,5)</b>	<b>(1.648,2)</b>	<b>(1.554,6)</b>

Note-se que a Alvana e Participações, por serem empresas holdings e, portanto, detendo direta ou indiretamente o controle das demais Empresas, avaliam seus investimentos nessas Recuperandas pelo método de equivalência patrimonial. Sendo assim, para se apurar o resultado líquido do Grupo, é necessário expurgar dos resultados dessas duas holdings os ganhos ou perdas com a equivalência patrimonial por elas registrados, conforme se demonstra na tabela acima.

Expurgando-se os efeitos de equivalência patrimonial, como acima demonstrado, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor de R\$ 12.324,0 mil no período de nove (9) meses findo em setembro/2024. No mesmo período do ano anterior, o prejuízo líquido apurado totaliza R\$ 41.126,0 mil.

## 5. Indicadores financeiros e contábeis

Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

### 5.1. *Liquidez corrente*

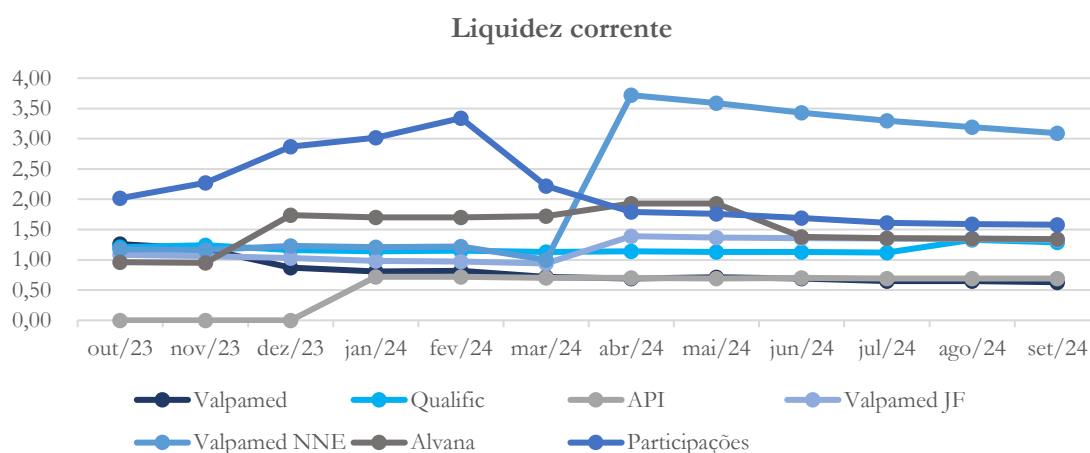
A liquidez corrente<sup>7</sup> – obtida através da razão entre o ativo circulante e o passivo circulante – tem como objetivo demonstrar se a empresa tem capacidade financeira de cumprir com suas obrigações imediatas, ou seja, aquelas de curto prazo. Quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas

---

<sup>7</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em solver suas obrigações de curto prazo.

Gráfico 22



O gráfico acima apresenta a evolução dos índices de liquidez corrente de cada Recuperanda ao longo do período de doze (12) meses findo em setembro/2024. Como se pode verificar, a Empresa que se descola do padrão apresentado pelas demais, é a Valpamed NNE.

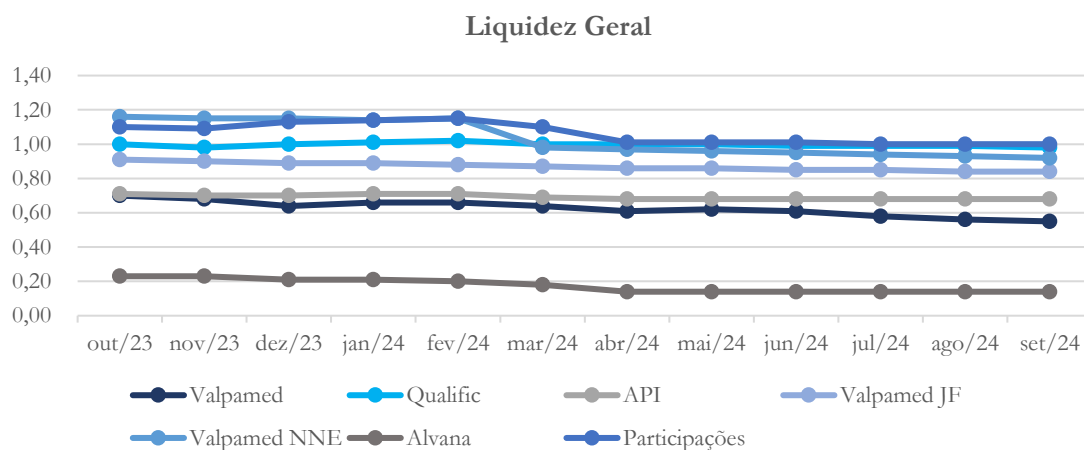
No caso da Valpamed NNE, observa-se que ela possui, em setembro/2024, R\$ 3,09 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo. Isso decorre da relevância dos saldos ativos mantidos com partes relacionadas no seu ativo circulante em comparação aos valores devidos às demais empresas do Grupo. Nas demais Recuperandas, os ativos correntes excedem os passivos circulantes à exceção da Valpamed e API, cujos índices, em setembro/2024 são, respectivamente, 0,63 e 0,69.

**5.2. Liquidez geral**

Este índice objetiva comparar a capacidade financeira de uma empresa de honrar seus compromissos de curto e a longo prazos<sup>8</sup>. Neste sentido, quando o resultado deste índice for menor que 1, em tese, a empresa estaria com problemas financeiros e, conseqüentemente, apresentaria dificuldades em cumprir suas obrigações.

O gráfico a seguir resume a evolução mensal do índice de liquidez geral ao longo do período sob análise.

Gráfico 23



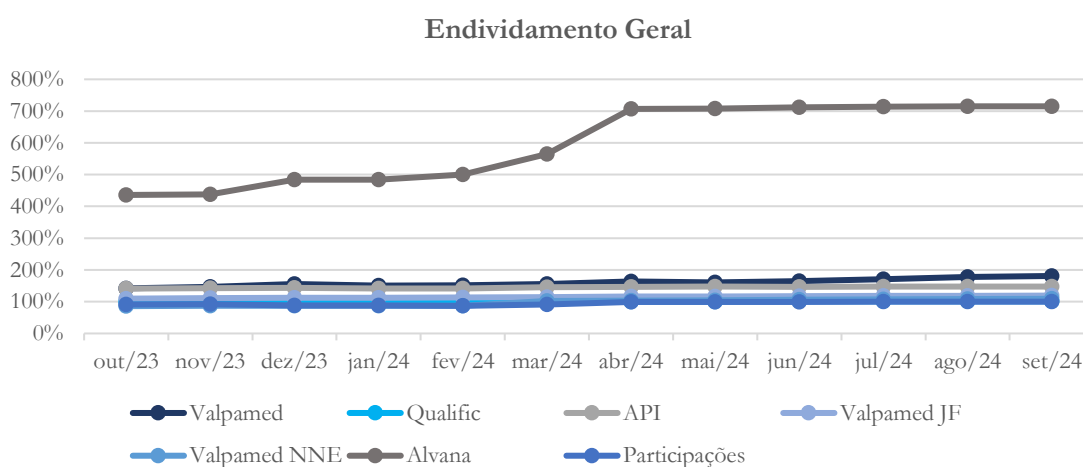
Como se pode perceber da análise de referida evolução, não há oscilações que mereçam destaque. Cabe, no entanto, observar que a relação entre os ativos de curto prazo e realizáveis a longo prazo frente aos passivos das Recuperandas se mostra fragilizada, tendo em vista o total do endividamento do Grupo no período em análise. Em todos os casos, os passivos totais excedem aos ativos de curto e longo prazos das Recuperandas.

<sup>8</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

### 5.3. Endividamento geral

Este índice é calculado pela razão entre os passivos totais de uma empresa e seus ativos totais, e seu objetivo é verificar o percentual de capital de terceiros que uma empresa utiliza num período sob análise. Neste sentido, quanto mais elevado for o índice, maior o grau de endividamento no andamento de suas atividades.

Gráfico 24



Todas as Recuperandas registram passivos totais em excesso a seus ativos, com destaque para a Alvana, cujos passivos excedem em cerca de sete (7) vezes os seus ativos totais. Este fato decorre substancialmente do total de provisões para perdas em investimentos em controladas, registradas no seu passivo não circulante, investimentos estes que são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Excluindo-se esse efeito, o índice de endividamento geral da Alvana se aproxima do das demais Recuperandas.

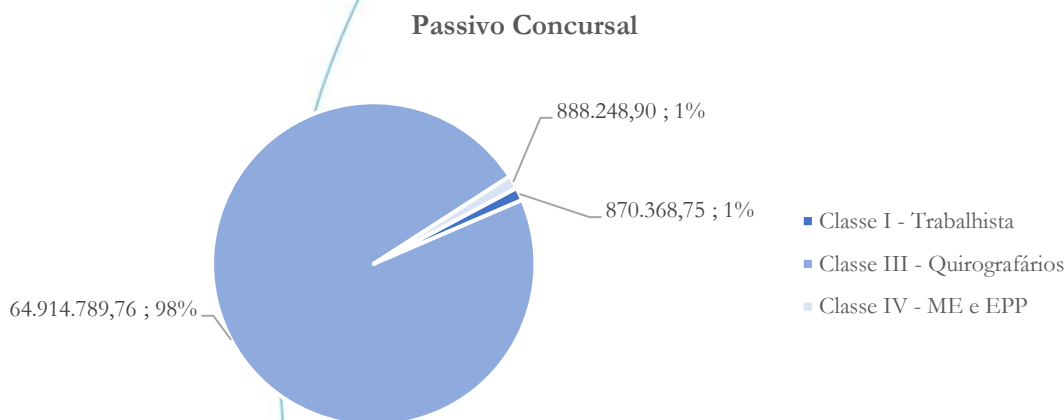
## 6. Passivo concursal

De acordo com a Petição Inicial às fls. 1118/1225, o passivo sujeito à recuperação judicial apresenta a seguinte composição:

Classe de Credor	Nr. de Credores	Valor do Crédito	Participação da Classe
Classe I - Trabalhista	194	870.368,75	1,3%
Classe II - Garantia Real	0	0,00	0,0%
Classe III - Quirografários	179	64.914.789,76	97,4%
Classe IV - ME e EPP	89	888.248,90	1,3%
<b>Total:</b>	<b>462</b>	<b>66.673.407,41</b>	<b>100,0%</b>

O gráfico a seguir apresenta a composição preliminar dos créditos concursais:

Gráfico 25



As Recuperandas reclassificaram saldos devidos a credores concursais para o passivo não circulante, em conta apartada, cujo saldo, em setembro/2024, totaliza R\$ 10.015,9 mil.

## 7. Considerações finais

De acordo com os balancetes apresentados para os primeiros nove (9) meses de 2024, observam-se reduções importantes de ativos, decorrentes, em boa parte, da diminuição das disponibilidades de caixa do Grupo, que apresentavam saldo de R\$ 20.778,6 mil em janeiro/2024 e chegaram a R\$ 5.623,5 mil em setembro/2024, uma redução de cerca de 73%, portanto.

Dentre os passivos, cabe ressaltar a evolução dos empréstimos e financiamentos, que apresentam reduções de saldo ao longo dos nove (9) primeiros meses de 2024, passando de R\$ 76.193,0 mil em janeiro/2024, para alcançar R\$ 62.452,5 mil em setembro/2024. Em contraste, houve aumento dos passivos trabalhista e tributário, cujo saldo total era de R\$ 42.655,6 mil em janeiro/2024 e fecharam o mês de setembro/2024 no valor de R\$ 46.035,1 mil, além do saldo de provisões para contingências, que passou de R\$ 34.316,7 mil em janeiro/2024, para R\$ 39.372,6 mil em setembro/2024.

O faturamento consolidado do mês de setembro/2024 apresentou redução de 1,5% em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 3.032,7 mil. Descontando-se as deduções de vendas, que somaram R\$ 171,4 mil, o Grupo obteve receita líquida de R\$ 2.861,3 mil nesse mês.

Os custos de serviços prestados alcançaram R\$ 2.954,5 mil, os quais, deduzidos da receita líquida, concorreram para a apuração de prejuízo bruto no montante de R\$ 93,1 mil. A este resultado se somam despesas operacionais, no valor de R\$ 1.143,1 mil, depreciações e amortizações no valor de R\$ 117,8 mil, despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 203,5 mil, e receitas não operacionais no valor de R\$ 3,0 mil,

resultando na apuração de prejuízo líquido no valor de R\$ 1.554,6 mil no mês de setembro/2024.

Nos primeiros nove (9) meses de 2024, as Recuperandas registraram receitas líquidas no valor de R\$ 36.048,6 mil e custos de serviços prestados no total de R\$ 31.628,7 mil, o que lhes rendeu lucro bruto no valor de R\$ 4.419,9 mil.

Este resultado, no entanto, não foi suficiente para cobrir despesas operacionais que totalizaram R\$ 10.264,4 mil, depreciações e amortizações no valor de R\$ 1.291,2 mil e despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 5.598,1 mil. Em contraste as Recuperandas auferiram, no mesmo período, receitas não operacionais líquidas no valor de R\$ 409,8 mil.

Dados os fatos acima mencionados, as Recuperandas apuraram prejuízo líquido no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024 no valor de R\$ 12.324,0 mil.

Ressalte-se, por fim, que este relatório apresenta algumas outras questões que carecem de esclarecimentos mais aprofundados, detalhados ou complementares a serem providenciados pelas Recuperandas a esta Administradora Judicial, de forma a garantir transparência ao processo recuperacional, assim como para permitir e facilitar análises visando o tempestivo e apropriado acompanhamento das operações. Referidos esclarecimentos devem ser acompanhados de documentos de suporte das transações e movimentações objeto de questionamentos.

## 8. Acompanhamento processual

Recuperação Judicial

Processo n. 1000092-29.2024.8.26.0354

04/04/2024	• Pedido de Recuperação Judicial
10/05/2024	• Deferimento do Pedido
28/05/2024	• Edital do art. 52, § 1º, da Lei 11.101/2005
10/07/2024	• Plano de Recuperação Judicial
15/08/2024	• Edital do art. 7º da Lei 11.101/2005

Para verificação do andamento processual acesse o site: [www.r4cempresarial.com.br](http://www.r4cempresarial.com.br)

## 9. Anexos

## VALPAMED SERVICOS DE ASSISTENCIA A SAUDE LTDA

CNPJ: 02.867.367/0001-32

Balancete de janeiro a setembro de 2024

( Em Reais )

fls. 380

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024
1	ATIVO	47.997.885,98	46.392.199,39	44.264.099,60	42.537.156,16	43.667.874,64	43.113.628,87	41.292.438,64	39.721.299,61	39.628.557,70
1.1	ATIVO CIRCULANTE	32.700.949,03	31.242.315,66	29.264.684,28	27.670.658,68	28.949.053,52	28.534.526,69	26.801.875,41	25.344.928,83	25.363.362,63
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	10.542.307,48	8.389.866,01	6.774.846,50	7.396.862,53	6.774.987,60	6.228.159,97	4.916.365,82	3.874.753,15	3.477.639,46
1.1.02	CREDITOS	6.059.658,83	6.231.100,45	7.065.205,16	5.979.327,93	6.092.677,76	6.046.484,08	5.677.139,20	5.108.875,32	5.389.867,06
1.1.03	OUTROS CREDITOS	3.982.894,37	4.087.950,27	4.184.401,52	3.077.953,03	4.937.647,59	5.189.220,28	5.210.786,24	5.179.529,01	5.179.793,51
1.1.04	ESTOQUE	649.029,65	649.621,74	608.341,52	584.625,61	511.547,40	438.469,19	365.390,98	292.312,77	219.234,56
1.1.07	SOCIOS	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30	523.176,30
1.1.09	CONTAS CORRENTES	10.943.882,40	11.360.600,89	10.108.713,28	10.108.713,28	10.109.016,87	10.109.016,87	10.109.016,87	10.366.282,28	10.573.651,74
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	15.296.936,95	15.149.883,73	14.999.415,32	14.866.497,48	14.718.821,12	14.579.102,18	14.490.563,23	14.376.370,78	14.265.195,07
1.2.01	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99	2.565.386,99
1.2.04	PROCESSOS JUDICIAIS	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90	2.386.908,90
1.2.05	INVESTIMENTO	308.056,32	308.056,32	308.296,12	308.296,12	308.296,12	308.346,04	308.346,04	308.346,04	308.346,04
1.2.06	IMOBILIZADO	9.614.750,46	9.469.990,17	9.325.353,19	9.183.876,58	9.042.219,90	8.908.360,62	8.825.651,41	8.716.345,48	8.610.763,80
1.2.09	INTANGIVEL	421.834,28	419.541,35	413.470,12	422.028,89	416.009,21	410.099,63	404.269,89	399.383,37	393.789,34
2	PASSIVO	(48.657.874,54)	(46.700.732,06)	(45.327.550,44)	(46.308.243,47)	(46.700.441,62)	(47.581.663,78)	(47.188.933,98)	(46.999.871,55)	(48.191.063,18)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(40.253.684,33)	(38.331.149,00)	(40.410.425,21)	(40.080.685,31)	(40.511.878,47)	(41.393.100,63)	(41.000.370,83)	(39.037.853,53)	(40.108.460,29)
2.1.01	FORNECEDORES	(3.342.465,69)	(2.076.373,71)	(2.846.210,63)	(3.260.786,24)	(3.787.631,51)	(4.501.862,79)	(3.761.056,01)	(1.769.864,83)	(1.769.791,39)
2.1.02	OBRIGACOES	(36.911.218,64)	(36.254.775,29)	(37.564.214,58)	(36.819.899,07)	(36.724.246,96)	(36.891.237,84)	(37.239.314,82)	(37.267.988,70)	(38.338.668,90)
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(31.925.034,43)	(31.890.427,28)	(28.437.969,45)	(29.748.402,38)	(29.709.407,37)	(29.709.407,37)	(29.709.407,37)	(31.482.862,24)	(31.603.447,11)
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(15.563.676,11)	(15.557.819,01)	(11.821.992,77)	(13.193.447,62)	(13.193.514,52)	(13.193.514,52)	(13.193.514,52)	(13.251.493,27)	(13.372.505,74)
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	(15.820.564,45)	(15.791.814,40)	(16.075.182,81)	(16.014.160,89)	(15.975.098,98)	(15.975.098,98)	(15.975.098,98)	(15.975.098,98)	(15.982.031,18)
2.2.04	PROCESSOS JUDICIAIS	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)	(540.793,87)
2.2.05	PASSIVO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	-	-	-	-	-	-	-	(1.715.476,12)	(1.708.116,32)
2.4	PATRIMONIO	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22	23.520.844,22
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)	(4.339.860,00)
2.4.04	RESERVAS	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)	(5.347.123,85)
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07	33.207.828,07
3	RECEITAS	(3.345.842,84)	(6.446.470,87)	(9.915.240,79)	(12.682.805,05)	(15.714.231,61)	(18.443.308,14)	(20.892.970,78)	(22.785.327,00)	(24.703.065,95)
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	(3.345.716,64)	(6.446.218,47)	(9.773.525,75)	(12.530.127,11)	(15.561.427,47)	(18.290.298,81)	(20.739.826,55)	(22.630.471,17)	(24.543.272,42)
3.1.01	RECEITAS DE PRESTACAO DE SERVICOS	(3.317.864,88)	(6.414.697,13)	(9.722.919,52)	(12.472.534,99)	(15.503.823,19)	(18.231.585,52)	(20.680.650,97)	(22.570.702,25)	(24.476.169,29)
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	(27.851,76)	(31.521,34)	(50.606,23)	(57.592,12)	(57.604,28)	(58.713,29)	(59.175,58)	(59.768,92)	(67.103,13)
3.8	OUTRAS RECEITAS	(126,20)	(252,40)	(141.715,04)	(152.677,94)	(152.804,14)	(153.009,33)	(153.144,23)	(154.855,83)	(159.793,53)
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	(126,20)	(252,40)	(141.715,04)	(152.677,94)	(152.804,14)	(153.009,33)	(153.144,23)	(154.855,83)	(159.793,53)
4	DESPESAS	4.005.831,40	6.755.003,54	10.978.691,63	16.453.892,36	18.746.798,59	22.911.343,05	26.789.466,12	30.063.898,94	33.265.571,43
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	3.995.214,97	6.742.727,88	10.962.539,34	16.415.755,34	18.706.448,43	22.866.135,78	26.738.415,69	30.005.370,05	33.200.957,76
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	2.609.874,24	4.403.632,42	6.862.723,78	9.354.891,76	12.102.669,88	15.102.394,81	17.651.938,47	19.856.971,49	21.992.013,98
4.1.02	DESAPESAS COM RECURSOS HUMANOS	246.964,87	472.644,96	745.462,56	1.051.002,33	1.256.996,51	1.498.397,39	1.755.942,66	1.961.263,79	2.246.786,24
4.1.03	DESAPESAS COMERCIAIS	7.000,00	10.000,00	13.000,00	82.000,00	85.000,00	137.801,75	239.828,45	295.028,52	304.235,52
4.1.04	DESAPESAS ADMINISTRATIVAS	645.917,74	1.156.330,78	1.742.764,37	2.347.188,66	2.917.693,90	3.508.207,31	4.183.720,65	4.863.917,63	5.473.563,96
4.1.05	DESAPESAS TRIBUTARIAS	72,00	13.247,44	25.490,42	31.902,54	38.552,73	46.074,94	53.597,15	61.119,36	68.641,57
4.1.80	DESAPESAS FINANCEIRAS	483.236,12	669.702,28	1.139.874,75	3.094.881,18	1.808.817,75	2.076.541,92	2.328.971,97	2.418.208,39	2.548.809,86
4.1.90	OUTRAS DESAPESAS OPERACIONAIS	2.150,00	17.170,00	433.223,46	453.888,87	496.717,66	496.717,66	524.416,34	548.860,87	566.906,63
4.7	DESAPESAS PATRIMONIAIS	10.616,43	12.275,66	16.152,29	38.137,02	40.350,16	45.207,27	51.050,43	58.528,89	64.613,67
4.7.04	DESAPESAS DIVERSAS	10.616,43	12.275,66	16.152,29	38.137,02	40.350,16	45.207,27	51.050,43	58.528,89	64.613,67

Alexandre Gallego Peraçoli

Contador

CRC/SP 217689/O-4

Valpamed Serv. de Assist. a Saúde Ltda

Irene Lucia Dopieralski

CPF: 137.849.118-11

QUALIFIC SERVICOS EM SAUDE S.A.  
 CNPJ: 14.928.197/0001-38  
 Balancete de janeiro a setembro de 2024  
 ( Em Reais )

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024
1	ATIVO	66.763.173,81	66.130.765,50	65.268.720,08	62.315.258,50	61.248.531,43	60.980.287,82	60.648.302,53	61.202.614,64	61.393.416,64
1.1	ATIVO CIRCULANTE	64.111.979,23	63.481.734,68	62.621.774,83	59.670.357,95	58.605.675,58	58.339.295,12	58.009.295,53	58.565.494,80	58.758.173,68
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	8.381.256,76	7.230.867,42	7.568.109,30	4.015.499,82	2.667.103,00	2.440.746,91	2.108.538,66	2.161.698,09	2.080.848,67
1.1.02	CREDITOS	29.438.355,64	29.785.388,88	28.582.226,16	27.800.569,14	27.925.829,88	27.859.030,70	27.816.071,07	27.840.347,24	28.120.825,09
1.1.03	OUTROS CREDITOS	13.478.934,21	13.530.338,19	13.639.157,27	14.092.959,67	14.252.154,11	14.279.669,65	14.325.578,67	14.405.916,13	14.399.707,11
1.1.04	ESTOQUE	12.192,00	6.552,27	3.425,86	5.925,86	5.185,13	4.444,40	3.703,67	2.962,94	2.222.895,00
1.1.07	SOCIOS	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21	2.162.659,21
1.1.09	CONTAS CORRENTES	10.638.581,41	10.765.928,71	10.666.197,03	11.592.744,25	11.592.744,25	11.592.744,25	11.592.744,25	11.991.911,19	11.991.911,19
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	2.651.194,58	2.649.030,82	2.646.945,25	2.644.900,55	2.642.855,85	2.640.992,70	2.639.007,00	2.637.119,84	2.635.242,96
1.2.01	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25	2.577.693,25
1.2.05	INVESTIMENTO	373,76	373,76	380,28	380,28	380,28	562,83	562,83	562,83	562,83
1.2.06	IMOBILIZADO	73.072,67	70.908,91	68.816,82	66.772,12	64.727,42	62.681,72	60.696,02	58.808,86	56.931,88
1.2.09	INTANGIVEL	54,90	54,90	54,90	54,90	54,90	54,90	54,90	54,90	54,90
2	PASSIVO	(65.928.738,95)	(64.954.101,15)	(64.857.543,80)	(62.073.959,05)	(61.268.507,06)	(61.371.592,18)	(61.251.884,61)	(61.891.407,82)	(62.179.925,08)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(56.381.336,34)	(55.406.698,54)	(55.310.141,19)	(52.526.556,44)	(51.721.104,45)	(51.824.189,57)	(51.704.482,00)	(44.035.443,90)	(45.592.664,89)
2.1.01	FORNECEDORES	(17.482.328,57)	(17.155.497,47)	(17.822.962,58)	(17.576.516,18)	(17.815.660,69)	(17.828.275,56)	(17.651.298,11)	(9.250.415,99)	(9.269.106,27)
2.1.02	OBRIGACOES	(38.899.007,77)	(38.251.201,07)	(37.487.178,61)	(34.950.040,26)	(33.905.443,76)	(33.995.914,01)	(34.053.183,89)	(34.785.027,91)	(36.323.557,62)
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(9.713.579,13)	(18.022.140,44)	(16.753.437,94)
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(3.568.684,34)	(2.300.786,94)
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)	(6.144.894,79)
2.2.05	PASSIVO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	-	-	-	-	-	-	-	(8.308.561,31)	(8.307.755,91)
2.4	PATRIMONIO	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52	166.176,52
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)	(1.774.278,00)
2.4.04	RESERVAS	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)	(6.332.781,13)
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65	8.273.235,65
3	RECEITAS	(2.657.845,79)	(3.996.184,04)	(5.151.988,70)	(6.461.527,55)	(7.672.604,15)	(8.775.210,54)	(9.809.980,01)	(10.823.594,70)	(11.779.602,88)
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTECNIA A	(2.657.845,79)	(3.996.184,04)	(5.151.988,70)	(6.256.627,13)	(7.467.703,73)	(8.570.127,57)	(9.604.897,04)	(10.618.511,73)	(11.574.519,74)
3.1.01	RECEITAS DE PRESTACAO DE SERVICOS	(2.605.549,96)	(3.943.888,20)	(5.086.580,80)	(6.157.039,45)	(7.368.116,03)	(8.470.539,83)	(9.504.207,91)	(10.518.557,13)	(11.474.400,44)
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	(52.295,83)	(52.295,84)	(65.401,38)	(99.587,68)	(99.587,70)	(99.587,74)	(100.689,13)	(99.954,60)	(100.119,30)
3.8	OUTRAS RECEITAS	-	-	(6,52)	(204.900,42)	(204.900,42)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	-	-	(6,52)	(204.900,42)	(204.900,42)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)
4	DESPESAS	1.823.410,93	2.819.519,69	4.740.812,42	6.220.228,10	7.692.579,78	9.166.514,90	10.413.562,09	11.512.387,88	12.566.111,65
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	1.822.634,79	2.818.262,47	4.737.839,58	6.215.682,80	7.685.531,82	9.157.117,80	10.401.644,50	11.500.470,29	12.552.271,07
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	1.485.895,45	2.293.562,20	3.932.233,37	5.052.279,96	6.087.036,53	7.062.604,70	7.970.076,56	8.817.301,51	9.637.516,40
4.1.02	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	71.270,02	133.379,67	195.322,52	261.703,32	308.564,14	338.914,33	371.500,76	390.348,48	407.974,09
4.1.03	DESPESAS COMERCIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	129.953,66	212.328,43	301.966,34	424.666,65	699.782,37	1.093.723,47	1.336.470,82	1.548.249,87	1.756.723,09
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	135.515,66	178.992,17	308.317,35	477.032,87	590.148,78	661.875,30	721.406,36	734.169,05	739.655,91
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	2.190,00	10.401,38	10.401,38
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	776,14	1.257,22	2.972,84	4.545,30	7.047,96	9.397,10	11.917,59	11.917,59	13.839,88
4.7.04	DESPESAS DIVERSAS	776,14	1.257,22	2.972,84	4.545,30	7.047,96	9.397,10	11.917,59	11.917,59	13.839,88

Alexandre Gallego Peraçoli  
 Contador  
 CRC/SP 217689/O-4

QUALIFIC SERVICOS EM SAUDE S.A.  
 Irene Lucia Dopieralski  
 CPF: 137.849.118-11

## API SERVIÇOS DE ATENÇÃO A SAUDE LTDA

CNPJ: 30.122.364/0001-05

Balancete de janeiro a setembro de 2024

( Em Reais )

fls. 382

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024
1	ATIVO	22.104.835,65	22.103.952,26	20.909.883,18	20.939.211,07	20.525.516,63	20.524.803,34	20.511.836,03	20.511.349,64	20.510.863,22
1.1	ATIVO CIRCULANTE	20.355.188,19	20.355.011,86	19.161.649,84	19.164.359,09	18.751.311,71	18.751.304,98	18.738.904,48	18.738.904,48	18.738.904,48
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	1.272.455,35	1.272.279,02	460.358,00	453.272,84	40.225,46	40.218,73	40.218,23	40.218,23	40.218,23
1.1.02	CREDITOS	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50	343.389,50	343.389,50	343.389,50
1.1.03	OUTROS CREDITOS	3.299.233,09	3.299.233,09	2.856.233,26	2.866.027,67	2.866.027,67	2.866.027,67	2.866.027,67	2.866.027,67	2.866.027,67
1.1.07	SOCIOS	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00	12.009.000,00
1.1.09	CONTAS CORRENTES	3.418.710,25	3.418.710,25	3.480.269,08	3.480.269,08	3.480.269,08	3.480.269,08	3.480.269,08	3.480.269,08	3.480.269,08
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	1.749.647,46	1.748.940,40	1.748.233,34	1.774.851,98	1.774.204,92	1.773.498,36	1.772.931,55	1.772.445,16	1.771.958,74
1.2.01	REALIZAVEL A LONGO PRAZO	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93	1.241.506,93
1.2.05	INVESTIMENTO	479.584,98	479.584,98	479.584,98	506.910,68	506.970,68	506.970,68	506.970,68	506.970,68	506.970,68
1.2.06	IMOBILIZADO	27.995,55	27.288,49	26.581,43	25.874,37	25.167,31	24.460,75	23.893,94	23.407,55	22.924,16
1.2.09	INTANGIVEL	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00	560,00
2	PASSIVO	(22.189.219,56)	(22.278.066,06)	(21.418.630,23)	(21.573.666,79)	(21.283.021,96)	(21.032.121,72)	(20.682.229,99)	(20.680.270,19)	(20.680.270,19)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(28.124.011,36)	(28.212.857,86)	(27.353.422,03)	(27.508.458,59)	(27.117.813,76)	(26.866.913,52)	(27.017.021,79)	(27.015.061,99)	(27.015.061,99)
2.1.01	FORNECEDORES	(4.223.195,68)	(4.223.122,23)	(4.661.748,38)	(4.661.748,38)	(5.528.470,21)	(5.956.876,75)	(5.956.876,75)	(5.956.876,75)	(5.956.876,75)
2.1.02	OBRIGACOES	(23.900.815,68)	(23.989.735,63)	(22.691.673,65)	(22.846.710,21)	(21.589.343,55)	(20.910.036,77)	(21.060.145,04)	(21.058.185,24)	(21.058.185,24)
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(3.108.905,74)	(3.108.905,74)	(3.108.905,74)	(3.108.905,74)	(3.208.905,74)	(3.208.905,74)	(3.208.905,74)	(3.208.905,74)	(3.208.905,74)
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(2.665.555,50)	(2.665.555,50)	(2.665.555,50)	(2.665.555,50)	(2.765.555,50)	(2.765.555,50)	(2.765.555,50)	(2.765.555,50)	(2.765.555,50)
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)	(443.350,24)
2.4	PATRIMONIO	9.043.697,54	9.043.697,54	9.043.697,54	9.043.697,54	9.043.697,54	9.043.697,54	9.543.697,54	9.543.697,54	9.543.697,54
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)	(40.000,00)
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	9.083.697,54	9.083.697,54	9.083.697,54	9.083.697,54	9.083.697,54	9.083.697,54	9.583.697,54	9.583.697,54	9.583.697,54
3	RECEITAS	(113.597,34)	(114.306,62)	(114.306,85)	(144.828,57)	(144.828,57)	(144.828,57)	(144.828,57)	(144.828,57)	(144.828,57)
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	(109.408,38)	(110.117,66)	(110.117,89)	(113.216,55)	(113.216,55)	(113.216,55)	(113.216,55)	(113.216,55)	(113.216,55)
3.1.01	RECEITAS DE PRESTACAO DE SERVICOS	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)	(98.017,50)
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	(11.390,88)	(12.100,16)	(12.100,39)	(15.199,05)	(15.199,05)	(15.199,05)	(15.199,05)	(15.199,05)	(15.199,05)
3.8	OUTRAS RECEITAS	(4.188,96)	(4.188,96)	(4.188,96)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	(4.188,96)	(4.188,96)	(4.188,96)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)	(31.612,02)
4	DESPESAS	197.981,25	288.420,42	623.053,90	779.284,29	902.333,90	652.146,95	315.222,53	313.749,12	314.235,55
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	197.981,25	288.420,42	623.053,90	779.284,29	902.333,90	652.146,95	315.222,53	313.749,12	314.235,55
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	-	(73,45)	(73,45)	(73,45)	(73,45)	(73,45)	(73,45)	(73,45)	(73,45)
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	1.288,66	2.249,52	3.402,29	4.109,35	4.816,41	5.522,97	6.089,78	6.576,17	7.062,55
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	196.692,59	286.244,35	619.725,06	775.248,39	897.590,94	646.697,43	309.206,20	307.246,40	307.246,40
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.7.04	DESPESAS DIVERSAS	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Alexandre Gallego Peraçoli  
Contador  
CRC/SP 217689/O-4

API SERVIÇOS DE ATENÇÃO A SAUDE LTDA  
Irene Lucia Dopieralski  
CPF: 137.849.118-11

**ALVANA S/A**  
**CNPJ: 19.177.911/0001-17**  
**Balancete de janeiro a setembro de 2024**  
 ( Em Reais )

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024
1	ATIVO	6.265.903,89	6.128.892,17	5.600.076,39	4.755.348,93	4.747.724,44	4.732.720,79	4.729.277,86	4.728.740,39	4.728.691,48
1.1	ATIVO CIRCULANTE	5.872.093,07	5.799.972,32	5.600.076,39	4.755.348,93	4.747.724,44	4.732.720,79	4.729.277,86	4.728.740,39	4.728.691,48
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	30.243,82	49,62	26.672,99	26.071,07	18.446,58	3.442,93	-	-	-
1.1.03	OUTROS CREDITOS	13.935,84	13.935,84	13.935,90	13.935,91	13.935,91	14.118,58	14.118,58	14.118,58	14.118,58
1.1.09	CONTAS CORRENTES	5.827.913,41	5.785.986,86	5.559.467,50	4.715.341,95	4.715.341,95	4.715.159,28	4.715.159,28	4.714.621,81	4.714.572,90
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	393.810,82	328.919,85	-	-	-	-	-	-	-
1.2.05	INVESTIMENTO	393.810,82	328.919,85	-	-	-	-	-	-	-
1.2.06	IMOBILIZADO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.2.09	INTANGIVEL	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2	PASSIVO	(6.334.548,35)	(6.595.558,65)	(7.598.332,53)	(9.578.782,26)	(9.578.964,70)	(9.688.377,43)	(9.745.543,32)	(9.770.927,12)	(9.771.871,99)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(3.451.573,28)	(3.404.050,91)	(3.264.004,11)	(2.463.940,65)	(2.464.123,09)	(3.432.524,62)	(3.489.690,51)	(3.515.074,31)	(3.516.026,10)
2.1.01	FORNECEDORES	-	-	-	-	-	-	-	(48,91)	-
2.1.02	OBRIGACOES	(3.451.573,28)	(3.404.050,91)	(3.264.004,11)	(2.463.940,65)	(2.464.123,09)	(3.432.524,62)	(3.489.690,51)	(3.515.025,40)	(3.516.026,10)
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(26.905.860,23)	(27.214.392,90)	(28.357.213,58)	(31.137.726,77)	(31.137.726,77)	(30.278.737,97)	(30.278.737,97)	(30.278.737,97)	(30.278.737,97)
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(2.854.242,77)	(2.854.242,77)	(2.854.242,77)	(2.854.242,77)	(2.854.242,77)	(1.995.253,97)	(1.995.253,97)	(1.995.253,97)	(1.995.253,97)
2.2.03	PROVISAO PARA PERDA EM INVETIMENTO	(24.051.617,46)	(24.360.150,13)	(25.502.970,81)	(28.283.484,00)	(28.283.484,00)	(28.283.484,00)	(28.283.484,00)	(28.283.484,00)	(28.283.484,00)
2.4	PATRIMONIO	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16	24.022.885,16
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)	(4.058.505,88)
2.4.04	RESERVAS	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)	(13.684.901,78)
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82	41.766.292,82
3	RECEITAS	(6,62)	(7,35)	(9,47)	(8,77)	(8,77)	(8,77)	(8,77)	(8,77)	(8,77)
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTECNIA A	(6,62)	(7,35)	(8,97)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	(6,62)	(7,35)	(8,97)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)	(8,27)
3.8	OUTRAS RECEITAS	-	-	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	-	-	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)	(0,50)
4	DESPESAS	68.651,08	466.673,83	1.998.265,61	4.823.442,10	4.831.249,03	4.955.665,41	5.016.274,23	5.042.195,50	5.043.190,23
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	68.651,08	466.673,83	1.998.265,61	4.823.442,10	4.831.249,03	4.955.665,41	5.016.274,23	5.042.195,50	5.043.190,23
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	263,04	618,84	881,88	881,88	881,88	881,88	1.098,11	1.684,49	1.684,49
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	68.388,04	92.631,35	152.219,56	196.882,86	204.689,79	329.106,17	389.498,76	414.833,65	415.828,44
4.1.96	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	-	373.423,64	1.845.164,17	4.625.677,36	4.625.677,36	4.625.677,36	4.625.677,36	4.625.677,36	4.625.677,36

Alexandre Gallego Peraçoli  
 Contador  
 CRC/SP 217689/O-4

ALVANA S/A  
 Irene Lucia Dopieralski  
 CPF: 137.849.118-11

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELLOVA/W41024700137398. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital... e código UZxQQE7c.

## VALPAMED JUIZ DE FORA SERVICOS MEDICOS LTDA

CNPJ: 14.802.356/0001-53

fls. 384

Balancete de janeiro a setembro de 2024

( Em Reais )

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024
1	ATIVO	4.393.557,60	4.201.646,33	5.300.374,80	4.979.625,03	4.979.566,16	4.968.989,03	4.968.240,63	4.968.194,82	4.955.856,77
1.1	ATIVO CIRCULANTE	4.390.405,23	4.198.561,14	5.297.338,85	4.976.652,63	4.976.652,91	4.966.126,79	4.965.435,61	4.965.435,62	4.953.139,27
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	901,12	663,92	743,43	682,58	682,86	756,74	595,44	595,45	595,45
1.1.03	OUTROS CREDITOS	408.676,72	408.676,72	408.676,72	408.676,87	408.676,87	408.676,87	408.676,99	408.676,99	396.386,66
1.1.07	SOCIOS	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
1.1.09	CONTAS CORRENTES	3.230.827,39	3.039.220,50	4.137.918,70	3.817.293,18	3.817.293,18	3.806.693,18	3.806.163,18	3.806.163,18	3.806.163,18
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	3.152,37	3.085,19	3.035,95	2.972,40	2.913,25	2.862,24	2.805,02	2.759,20	2.716,50
1.2.05	INVESTIMENTO	625,43	625,43	641,82	641,82	641,82	649,96	649,96	649,96	649,96
1.2.06	IMOBILIZADO	2.526,94	2.459,76	2.394,13	2.330,58	2.271,43	2.212,28	2.155,06	2.109,24	2.066,54
2	PASSIVO	(4.411.775,38)	(4.235.564,01)	(5.538.421,40)	(5.240.082,75)	(5.274.217,17)	(5.307.189,30)	(5.337.808,27)	(5.363.191,81)	(5.376.314,22)
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	(4.486.988,69)	(4.318.777,32)	(5.625.634,71)	(3.591.261,34)	(3.625.395,76)	(3.658.367,89)	(3.688.986,86)	(3.714.370,40)	(3.727.494,88)
2.1.01	FORNECEDORES	-	-	-	-	-	(216,23)	-	-	-
2.1.02	OBRIGACOES	(4.486.988,69)	(4.318.777,32)	(5.625.634,71)	(3.591.261,34)	(3.625.395,76)	(3.658.151,66)	(3.688.986,86)	(3.714.370,40)	(3.727.494,88)
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	(455.559,93)	(447.559,93)	(443.559,93)	(2.179.594,65)	(2.179.594,65)	(2.179.594,65)	(2.179.594,65)	(2.179.594,65)	(2.179.594,65)
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	(173.563,79)	(173.563,79)	(173.563,79)	(1.909.598,51)	(1.909.598,51)	(1.909.598,51)	(1.909.598,51)	(1.909.598,51)	(1.909.598,51)
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	(281.996,14)	(273.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)	(269.996,14)
2.4	PATRIMONIO	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24	530.773,24
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)	(485.000,00)
2.4.04	RESERVAS	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)	(205.589,90)
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14	1.221.363,14
3	RECEITAS	(658,29)	(781,80)	(1.058,80)	(1.061,35)	(1.061,63)	(1.070,00)	(1.070,05)	(1.070,06)	(1.070,06)
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTECNIA A	(658,29)	(781,80)	(782,41)	(784,96)	(785,24)	(785,47)	(785,52)	(785,53)	(785,53)
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	(658,29)	(781,80)	(782,41)	(784,96)	(785,24)	(785,47)	(785,52)	(785,53)	(785,53)
3.8	OUTRAS RECEITAS	-	-	(276,39)	(276,39)	(276,39)	(284,53)	(284,53)	(284,53)	(284,53)
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	-	-	(276,39)	(276,39)	(276,39)	(284,53)	(284,53)	(284,53)	(284,53)
4	DESPESAS	18.876,07	34.699,48	239.105,40	261.519,07	295.712,64	339.270,27	370.637,69	396.067,05	421.539,57
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	18.876,07	34.699,48	239.105,40	261.519,07	295.712,64	339.270,27	370.637,69	396.067,05	421.539,57
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	-	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72
4.1.02	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	686,02	753,20	78.663,01	78.726,56	79.089,30	89.891,03	89.948,25	89.994,07	90.082,11
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	-	-	200,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	18.190,05	33.940,56	160.236,67	182.686,79	216.517,62	249.273,52	280.183,72	305.567,26	330.945,66
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	400,00	400,00	400,00

Alexandre Gallego Peraçoli

Contador

CRC/SP 217689/O-4

VALPAMED JUIZ DE FORA SERVICOS MEDICOS LTDA

Irene Lucia Dopieralski

CPF: 137.849.118-11



