



**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 outubro/2024 (**doc.02**).

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

Campinas, 02 de dezembro de 2024.

**R4C Administração Judicial Ltda.**

**Maurício Dellova de Campos**

**Sócio-Diretor**

**Juliana Salles Ferraz**

**Advogada**



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

---

## Relatório Mensal de Atividades

---

**GRUPO VALPAMED**

---

*Outubro/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	12
<b>4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS</b>	<b>13</b>
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	14
4.1.1. Disponível	14
4.1.2. Contas a receber de clientes	14
4.1.3. Estoques	16
4.1.4. Impostos a recuperar	16
4.1.5. Adiantamentos	17
4.1.6. Imobilizado	19
4.1.7. Intangível	21
4.1.8. Fornecedores	23
4.1.9. Empréstimos e financiamentos	23
4.1.10. Passivo trabalhista	24
4.1.11. Passivo tributário	26
4.1.12. Partes relacionadas	27
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	31
4.2.1. Faturamento e deduções de vendas	31
4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas	33
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais	34
4.2.4. Resultado operacional	36
4.2.5. Resultado financeiro	38
4.2.6. Resultado líquido	38
<b>5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS</b>	<b>39</b>
5.1. LIQUIDEZ CORRENTE	39



5.2.	LIQUIDEZ GERAL.....	41
5.3.	ENDIVIDAMENTO GERAL.....	42
6.	<b>PASSIVO CONCURSAL.....</b>	<b>43</b>
7.	<b>CONSIDERAÇÕES FINAIS .....</b>	<b>44</b>
8.	<b>ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....</b>	<b>46</b>
9.	<b>ANEXOS .....</b>	<b>46</b>

## 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>	Balanço 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 **novembro/2023 a outubro/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 econômico-financeira.

Neste sentido, além da análise econômico-financeira baseada nas demonstrações contábeis disponibilizadas pela Recuperandas, importa trazer à evidência uma breve análise da conjuntura econômica, bem como, da atual no qual esta se insere.

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 02/12/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 3,22% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,95%.

---

<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\$ 5,70/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,60/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\$ 75,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa também é de superávit, que deve alcançar US\$ 76,02 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 12,63%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA) passou de 4,63% na semana anterior para 4,71%, enquanto, para 2025, a projeção passou de 4,34% para 4,40%.

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

No mês de outubro/2024, o levantamento realizado pela Associação Nacional de Hospitais Privados (ANAHP), em parceria com a Associação Brasileira de *Startups* de Saúde (ABSS) demonstrou dados sobre o uso de IA em hospitais privados visando aprimorar a melhoria na gestão hospitalar e assistência à saúde.

---

<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.

Durante os meses de julho, agosto e setembro de 2023, a ABSS, com patrocínio da Bionexo, realizou mapeamento visando compreender o grau de maturidade dos hospitais para o uso da tecnologia, assim como delimitar a criação e desenvolvimento de soluções com IA para o segmento.

Foram entrevistados 45 hospitais. Deste total, 55,1% responderam que investiriam em soluções que utilizam IA como base para a entrega de resolução de problemas.

Nesta pesquisa, 62,5% afirmaram que já fazem uso da tecnologia de alguma forma em seus processos. Entre as tecnologias utilizadas estão: *chatbots* de atendimento, ampliação da segurança da informação e apoio à decisão clínica e aperfeiçoamento nas análises de imagens médicas.

Importante ressaltar que dos hospitais que já utilizam a tecnologia, 51% obtiveram resultados práticos. De acordo com Felipe Cabral, coordenador do GT Tecnologia e Inovação em Saúde da ANAHP e gerente médico de Saúde Digital do Hospital Moinhos de Vento:

*Esse dado, certamente, é um indicativo de que a IA está sendo vista como importante ferramenta para melhorar a eficiência, a precisão e a qualidade dos serviços de saúde. Contudo, a forma como vem sendo utilizada ainda foca mais nas situações administrativas, tendo um campo bastante amplo para expansão nas atividades clínicas.*

Além disso e, conforme explica Cabral, os hospitais ainda encontram dificuldades para avançar. Entre as principais estão: falta de interoperabilidade sistêmica e custo elevado de implantação. Para ele:

*A dificuldade para engajar o corpo clínico e segurança dos dados também foram elencados pelos participantes como pontos que precisam ser superados para que a implantação da IA seja bem-sucedida.*

A perspectiva do setor é de que o acompanhamento de perto por reguladores e profissionais da saúde garantam maior segurança e suporte aos hospitais, visando a ética e responsabilidade no crescimento da IA nas instituições.

### 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

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	Juúdiáí
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



ADMINISTRAÇÃO  
JUDICIAL

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	Jundiaí
Alvana	19.177.911/0001-17	São Paulo
Qualific	14.928.197/0001-38	São Paulo
	14.928.197/0003-08	Jundiaí
	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
	02.867.367/0018-80	Cuiabá
Valpamed JF	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	80	21	101
Jul/24	86	21	107
Ago/24	81	21	102
Set/24	81	23	104
Out/24	87	22	109

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):

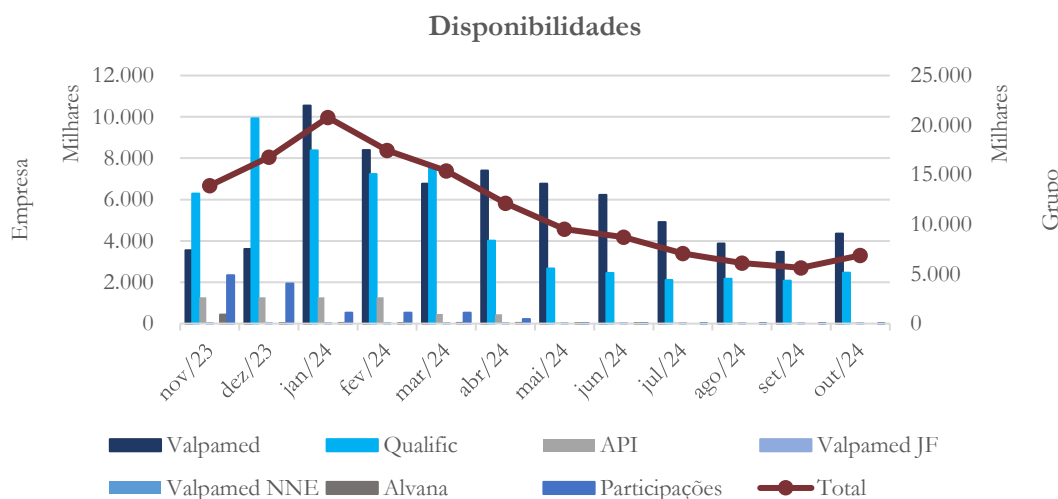
*[...] as demonstrações contábeis são uma representação monetária estruturada da posição patrimonial e financeira em determinada data e das transações realizadas por uma entidade no período findo nessa data. O objetivo das demonstrações contábeis de uso geral é fornecer informações sobre a posição patrimonial 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

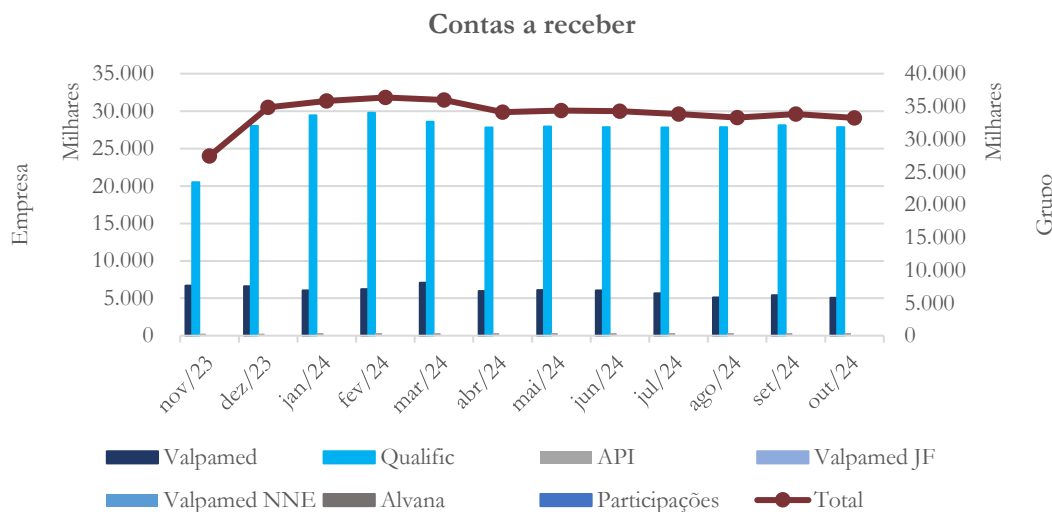
Gráfico 1



No mês de outubro/2024, as disponibilidades de recursos totais das Recuperandas, que são compostas por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras, totalizaram R\$ 6.874,9 mil, descrevendo alguma recuperação, em comparação ao movimento de redução que se vinha verificando ao longo do ano de 2024. Pode-se 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\$ 33.259,4 mil no mês de outubro/2024, montante 1,7% inferior ao registrado no mês de setembro/2024.

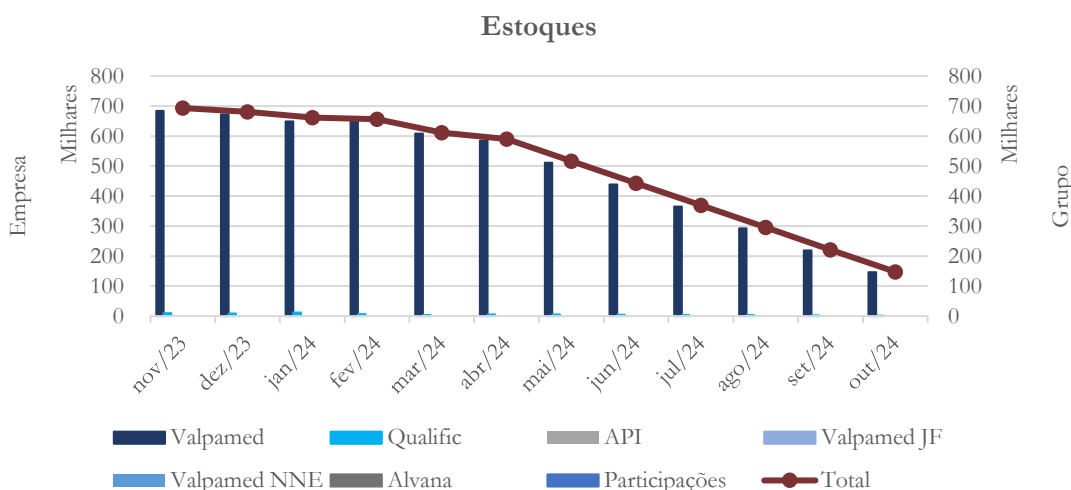
Os saldos das contas a receber se concentram nas empresas que atualmente desenvolvem as atividades operacionais do Grupo, quais sejam, Valpamed e Qualific.

Dentre os saldos em aberto em outubro/2024, destaca-se o valor de R\$ 26.293,9 mil a receber da UNIMED Cuiabá, registrado na Qualific. Também há registro de saldo a receber deste cliente na API, no valor de R\$ 300,8 mil na mesma data. Esses saldos, que totalizam R\$ 26.594,7 mil, e se mantiveram praticamente inalterados durante os primeiros dez (10) 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 dez (10) primeiros meses de 2024 (R\$ 7,9 milhões) e o faturamento médio mensal do Grupo no mesmo período (R\$ 4,1 milhões), é de cerca de 1,9 meses.

### 4.1.3. Estoques

Gráfico 3

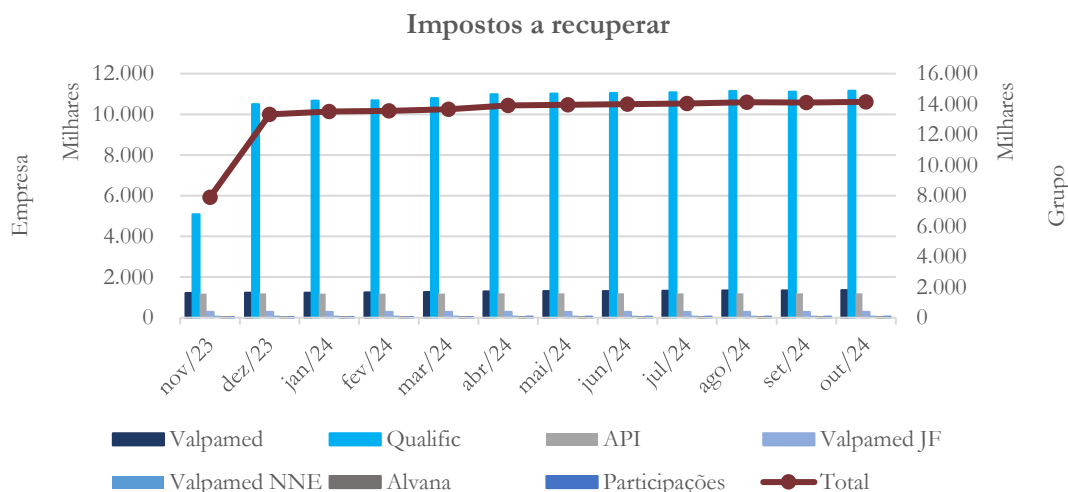


Os estoques do Grupo, que se concentram na Valpamed, mantêm tendência de queda ao longo do período sob análise. Em setembro/2024 seu saldo totaliza R\$ 147,6 mil, refletindo uma redução de cerca de 33% em comparação ao mês anterior.

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

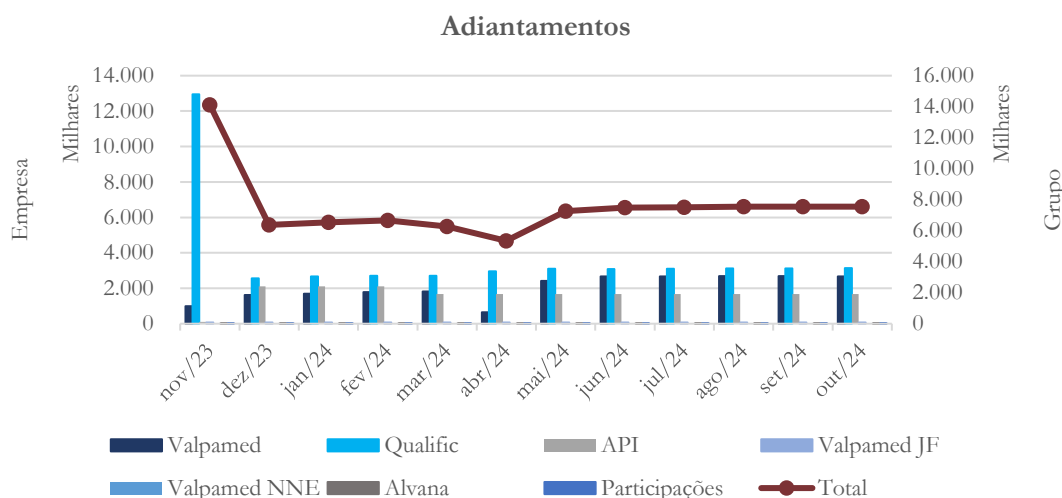


O gráfico acima apresenta a evolução do saldo de impostos a recuperar, o qual se concentra na Qualific. Em outubro/2024, referido saldo totaliza R\$ 14.152,9 mil, se mantendo praticamente em linha com o saldo registrado no mês de setembro/2024.

Conforme se verifica a partir dos balancetes de outubro/2024 fornecidos pelas Recuperandas, os principais valores que compõem tal saldo se referem a impostos a compensar, como imposto de renda e contribuição social (R\$ 8.863,7 mil), seguidos de contribuições ao PIS e a Cofins (R\$ 2.474,7 mil).

**4.1.5. Adiantamentos**

Gráfico 5



O Grupo apresenta adiantamentos concedidos no valor de R\$ 7.545,2 mil em outubro/2024, saldo praticamente idêntico àquele apresentado no mês precedente, o qual totalizava de R\$ 7.544,0 mil.

Vale ressaltar que os saldos de outubro/2024 se concentram em transações envolvendo adiantamentos a fornecedores, no valor de R\$ 3.372,2 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

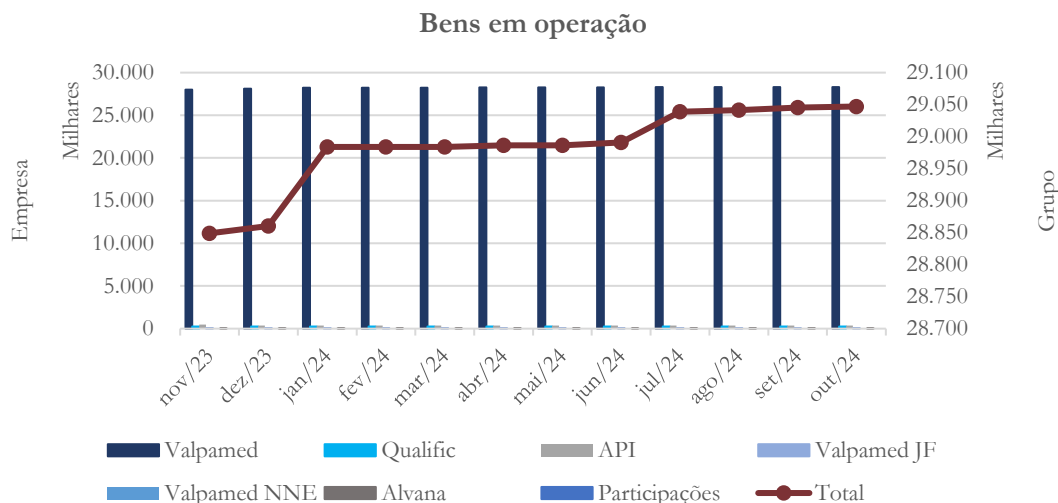
solicitação para que se complementem as informações fornecidas, a fim de que se possa adequadamente compreender referidas transações.

#### 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\$ 28.900,7 mil. De julho/2024 a outubro/2024

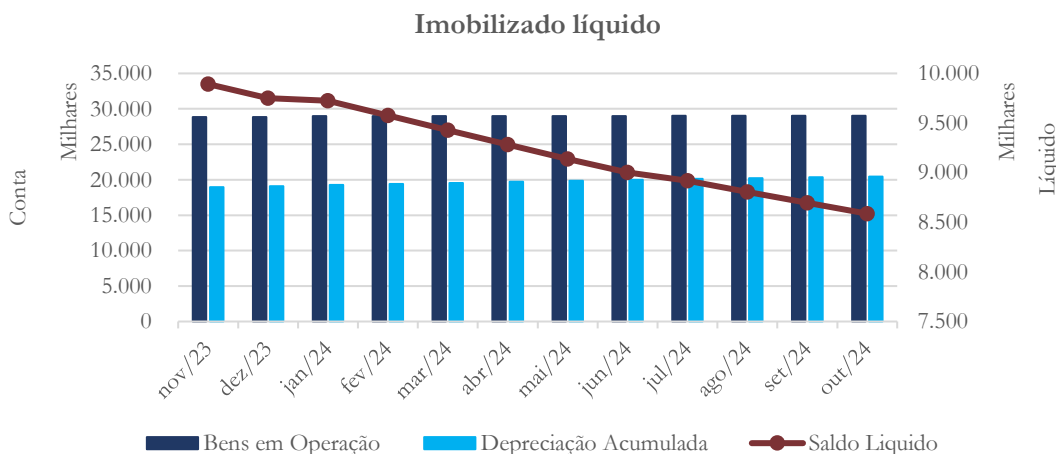
observa-se pequeno incremento, relacionado a adições à conta de veículos, e consórcios. Em outubro/2024, os bens em operação totalizam R\$ 29,047,1 mil.

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

Descrição	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Instalações	61	61	61	61,4	61	61
Aparelhos de medicina e cirurgia	3.090	3.090	3.090	3.089,8	3.090	3.090
Equipamentos telefônicos	157	157	157	157,3	157	157
Equipamentos de processamento de dados	62	62	62	62,2	62	62
Móveis e utensílios	675	676	676	676,3	676	676
Veículos	21.227	21.227	21.275	21.275,1	21.275	21.275
Utensílios diversos	6	6	6	5,7	6	6
Equipamentos de informática	891	891	891	891,0	894	894
Máquinas e equipamentos	509	509	509	508,6	509	509
Benfeitorias em imóveis de terceiros	1.833	1.833	1.833	1.833,0	1.833	1.833
Imobilizações em andamento - consórcios	475	478	478	481,1	482	484
<b>Total</b>	<b>28.986</b>	<b>28.991</b>	<b>29.039</b>	<b>29.041</b>	<b>29.046</b>	<b>29.047</b>

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

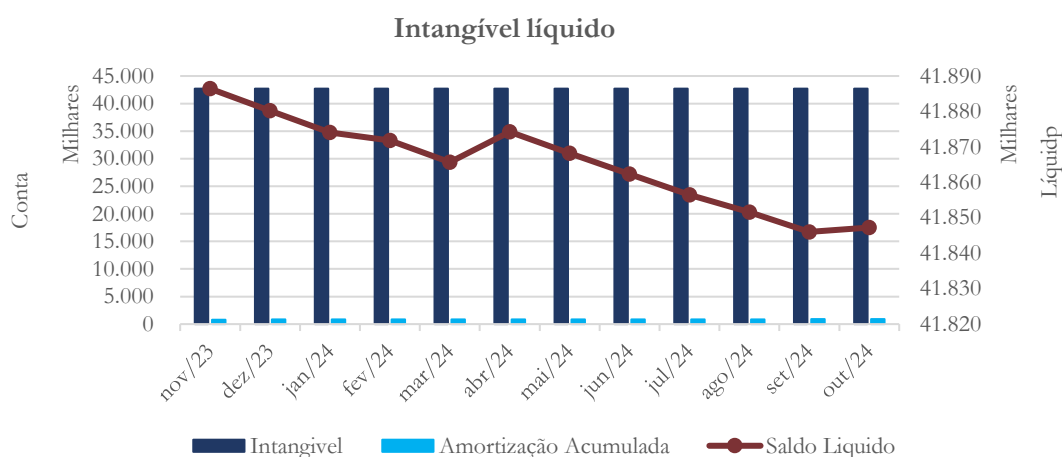
Gráfico 7



Conforme acima demonstrado, o imobilizado líquido totalizava R\$ 8.586,7 mil em outubro/2024 (R\$ 8.697,2 mil em setembro/2024). No que se refere às depreciações acumuladas não se verificam movimentações fora da normalidade.

### 4.1.7. Intangível

Gráfico 8



O Grupo registra intangíveis, líquidos de amortizações acumuladas, no valor de R\$ 41.847,3 mil em outubro/2024 (R\$ 41.846,0 mil em setembro/2024).

Deste montante, a Participações responde por 99% do total, que é composto como segue no período de seis (6) meses findo em outubro/2024:

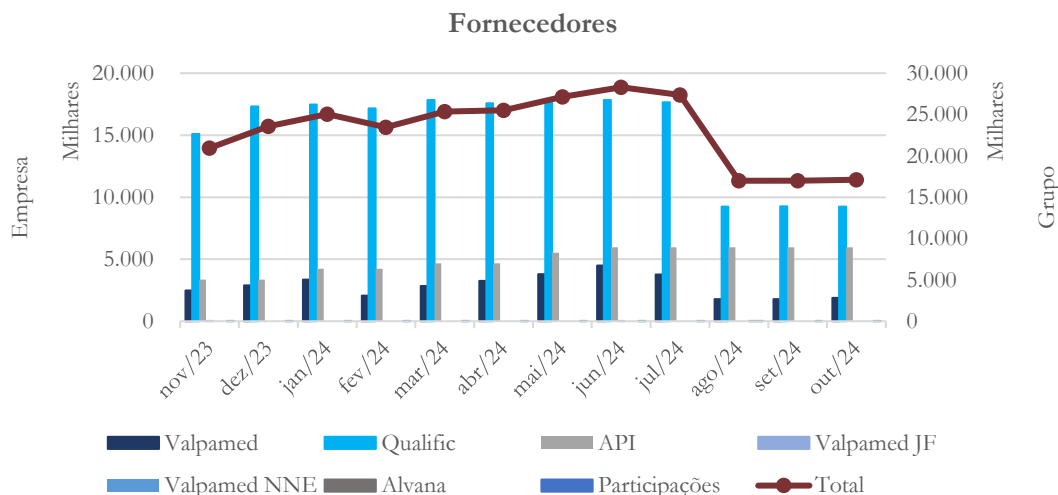
Descrição	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Marcas	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0	7.172,0
Direitos de uso de software	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8	12,8
Propriedade intelectual	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0	5.500,0
Goodwill	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3	28.782,3
(-) 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 Espanbol 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

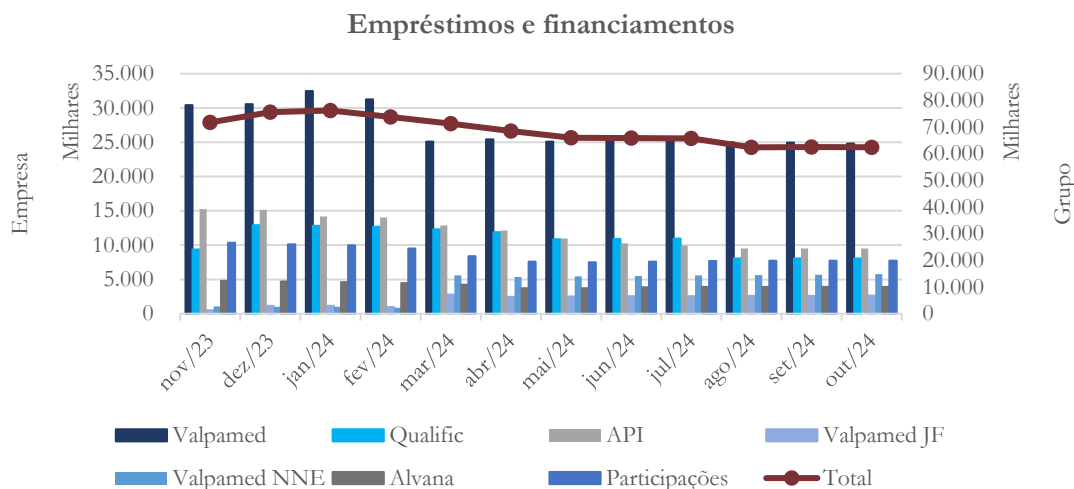


Como demonstrado no gráfico acima, os saldos a pagar a fornecedores em outubro/2024 somaram R\$ 17.109,7 mil, o que representa redução de 0,62% em relação a setembro/2024, quando totalizavam R\$ 17.003,8 mil. A Qualific responde por cerca de 54% do passivo do Grupo junto a fornecedores.

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 outubro/2024 totaliza R\$ 10.015,9 mil.

### 4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



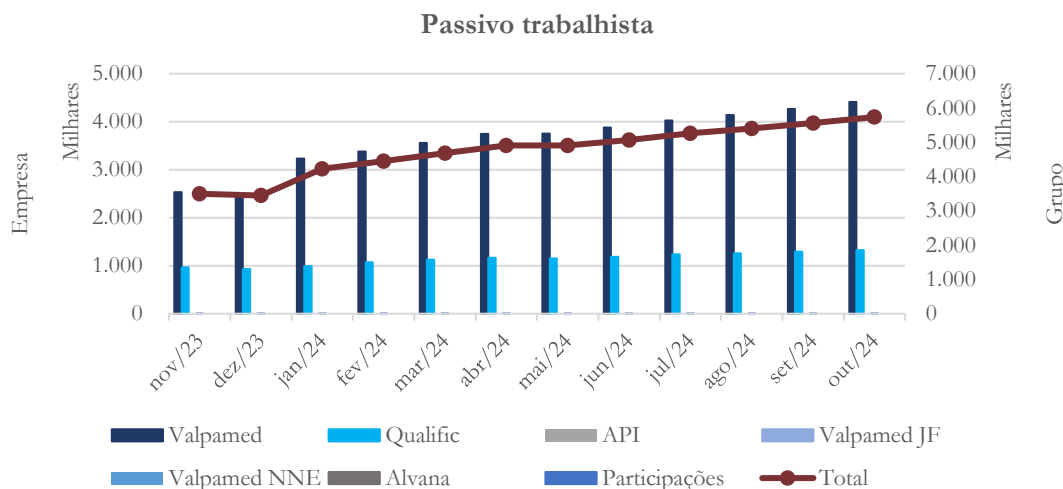
O saldo total de empréstimos e financiamentos passou de R\$ 62.452,5 mil em setembro/2024 para R\$ 62.405,4 mil em outubro/2024, uma diminuição de 0,08% no comparativo de um mês para o outro.

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 outubro/2024. Como se pode notar, houve acréscimo ao longo do período, partindo do valor de R\$ 3.500,4 mil em novembro/2023 e alcançando R\$ 5.734,4 mil em outubro/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 outubro/2024:

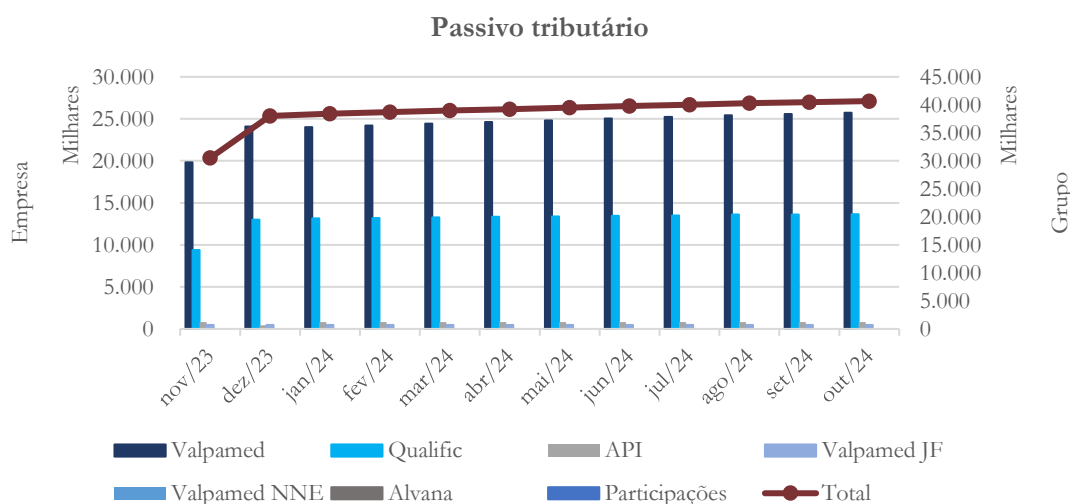
Passivo Trabalhista - Grupo	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Salários	368,9	362,8	386,2	419,5	376,3	378,7
Férias 13º Salário	730,4	773,6	799,6	781,6	857,0	909,2
FGTS	199,2	189,1	189,7	180,9	184,2	183,2
INSS	3.314,1	3.437,7	3.554,2	3.657,0	3.768,3	3.877,8
IRRF e Contribuições	289,8	304,4	330,6	358,2	373,9	385,5
<b>Total</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>	<b>5.734,4</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 outubro/2024.

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações trabalhistas, em outubro/2024 foram recolhidos R\$ 26,8 mil relacionados ao FGTS.

#### 4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 12



Analisando-se o gráfico acima, observa-se que as obrigações tributárias do Grupo apresentam pequenos aumentos mensais, tendo passado de R\$ 40.475,4 mil em setembro/2024, para fechar o mês de outubro/2024 no valor de R\$ 40.671,1 mil, um incremento, portanto, da ordem de 0,48%. 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 outubro/2024, por esfera de competência tributária:

Passivo Tributário - Grupo	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Municipal	9.601,2	9.674,2	9.738,0	9.788,2	9.837,3	9.887,9
Estadual	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,6
Federal	20.069,5	20.196,6	20.303,4	20.428,6	20.485,2	20.560,5
Previdenciário	1.546,8	1.621,0	1.713,5	1.790,5	1.859,6	1.929,1
<b>Total</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>	<b>40.671,1</b>

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

Passivo Tributário - por Empresa	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Valpamed	24.821,7	25.035,9	25.246,8	25.407,9	25.573,1	25.720,1
Qualific	13.400,5	13.460,6	13.512,7	13.604,1	13.613,6	13.662,3
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>39.510,8</b>	<b>39.785,2</b>	<b>40.048,2</b>	<b>40.300,7</b>	<b>40.475,4</b>	<b>40.671,1</b>

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações tributárias, foram recolhidos R\$ 1,5 mil relacionados a tributos municipais em outubro/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 outubro/2024:

ATIVO (Saldos a receber por Empresa)						
Valpamed	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Qualific	6.787,7	6.787,7	6.787,7	7.045,0	7.264,6	7.432,7
API	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4	950,7
Valpamed JF	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.586,6	1.586,6
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>10.632,2</b>	<b>10.632,2</b>	<b>10.632,2</b>	<b>10.889,5</b>	<b>11.096,8</b>	<b>11.265,2</b>
Qualific	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
API	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.991,9	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>14.154,6</b>	<b>14.154,6</b>	<b>14.154,6</b>
API	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
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>
Valpamed JF	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Qualific	2.619,9	2.609,3	2.608,8	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>4.556,7</b>	<b>4.556,2</b>	<b>4.556,2</b>	<b>4.556,2</b>	<b>4.556,2</b>
Valpamed NNE	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Valpamed	3.560,6	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
Sócio	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0	750,0
<b>Total</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>5.872,6</b>
Alvana	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Valpamed	1.567,2	1.567,0	1.567,0	1.566,5	1.566,4	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>4.715,2</b>	<b>4.715,2</b>	<b>4.714,6</b>	<b>4.714,6</b>	<b>4.714,6</b>
Participações	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Valpamed	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	1.947,1	1.947,1
Qualific	4.451,6	4.388,3	4.294,3	4.247,3	4.247,3	4.201,7
Alvana	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2	11,2
<b>Total</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>	<b>6.159,9</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 outubro/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, de saldo devido à Empresa 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 sumarizam os saldos mensais de passivos registrados em cada Recuperanda com partes relacionadas durante o período de 6 (seis) meses findo em outubro/ 2024:

PASSIVO (Saldos a pagar por Empresas)						
<b>Valpamed</b>						
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
P Valpamed NNE	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6	3.560,6
P Alvana	1.567,2	1.567,0	1.567,0	1.567,0	1.566,4	1.566,4
P Participações	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	1.947,1	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>11.478,3</b>	<b>11.478,1</b>	<b>11.478,1</b>	<b>11.4778,1</b>	<b>11.414,2</b>	<b>11.414,2</b>
<b>Qualific</b>						
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
P Valpamed	6.609,5	6.609,5	6.609,5	6.866,8	7.086,4	7.254,5
P Qualific	801,3	798,8	792,0	791,7	791,7	791,7
P Valpamed JF	2.440,4	2.429,8	2.429,3	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	2.928,9	2.928,9	2.928,9	2.928,9
P Participações	4.451,6	4.388,3	4.294,3	4.247,3	4.247,3	4.201,7
<b>Total</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>18.507,6</b>
<b>API</b>						
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
P Valpamed	950,4	950,4	950,4	950,4	950,4	950,7
P Qualific	11.592,7	11.592,7	11.592,7	11.991,9	11.991,9	11.991,9
P Sócio	(500,0)	(500,0)	0,0	0,0	0,0	0,0
<b>Total</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>12.942,6</b>
<b>Valpamed JF</b>						
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
P Valpamed	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.598,9	1.586,6	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>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.841,5</b>	<b>2.829,2</b>	<b>2.829,2</b>
<b>Valpamed NNE</b>						
	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
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>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>	<b>out/24</b>
P Qualific	63,3	63,3	63,6	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
<b>Total</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>1.592,1</b>
<b>Participações</b>	<b>mai/24</b>	<b>jun/24</b>	<b>jul/24</b>	<b>ago/24</b>	<b>set/24</b>	<b>out/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 outubro/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 resumiremos a seguir:

<b>Empresa</b>	<b>Saldo registrado no ativo da Recuperanda</b>	<b>Saldo registrado no passivo da Qualific</b>	<b>Diferença</b>
Valpamed	7.432,7	7.254,5	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 Jundiáí. 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 10 (dez) 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.*

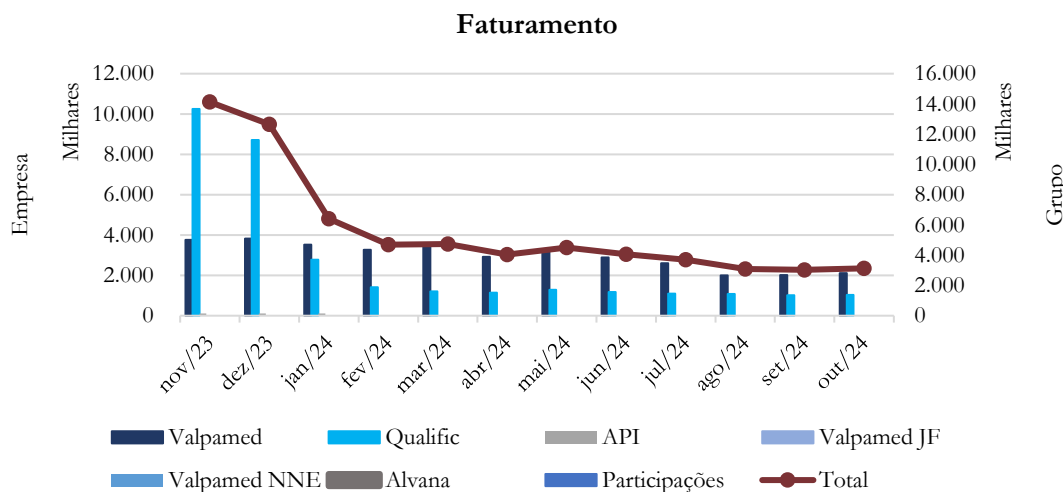
Permanecemos no aguardo da formalização dessa transação por meio dos contratos aplicáveis.

#### **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.

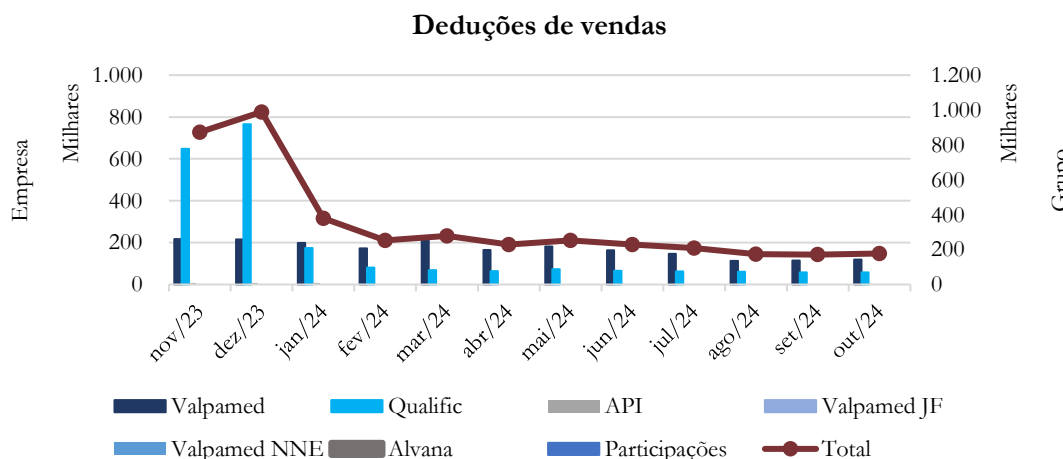
##### **4.2.1. Faturamento e deduções de vendas**

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento do Grupo de novembro/2023 a setembro/2024. Durante os dez (10) primeiros meses de 2024, o Grupo registrou receitas brutas de prestação de serviços no montante de R\$ 41.365,0 mil. No mesmo período de 2023, as receitas brutas de vendas totalizaram R\$ 131.823,1 mil.

Gráfico 14

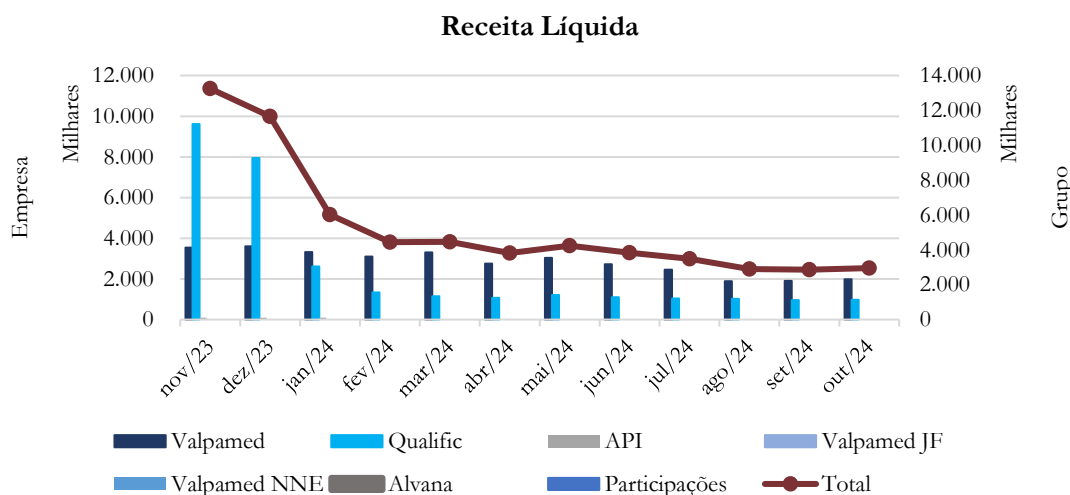


As deduções de vendas seguem o mesmo comportamento de declínio das receitas de vendas. Totalizaram R\$ 2.355,0 mil de janeiro/2024 a outubro/2024, sendo

compostas essencialmente por impostos incidentes sobre as vendas, como o ISS, PIS e Cofins. Essas deduções têm se mantido, na média, em 5,7% das receitas brutas. Nos dez (10) primeiros meses de 2023, as deduções de vendas totalizaram R\$ 8.071,0 mil, equivalendo a 6,1% das receitas brutas de vendas.

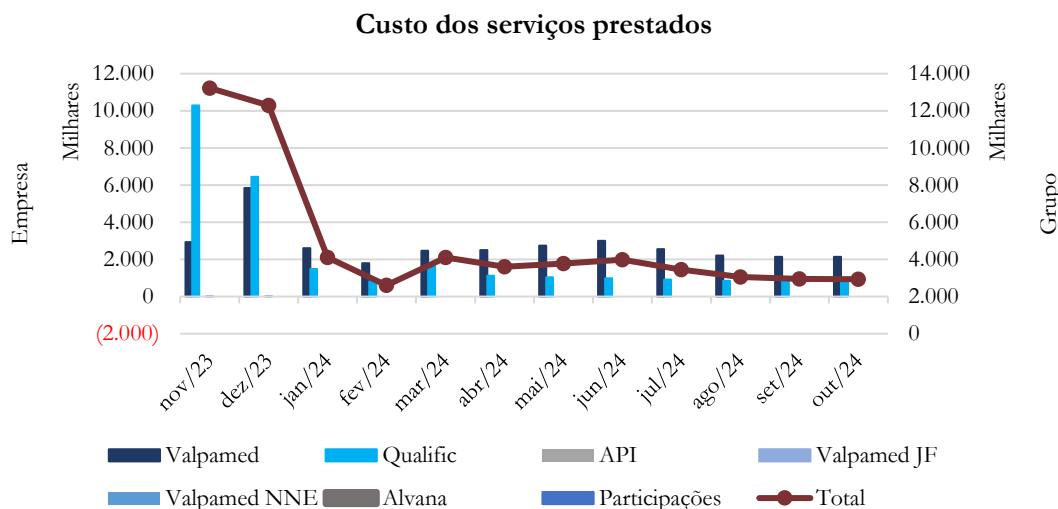
#### 4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas

Gráfico 15



As Recuperandas apuraram receita líquida no valor total de R\$ 39.010,0 mil no acumulado de janeiro/2024 a outubro/2024, o que se mostra 68% inferior aos R\$ 123.752,1 mil apurados nos dez (10) primeiros meses de 2023.

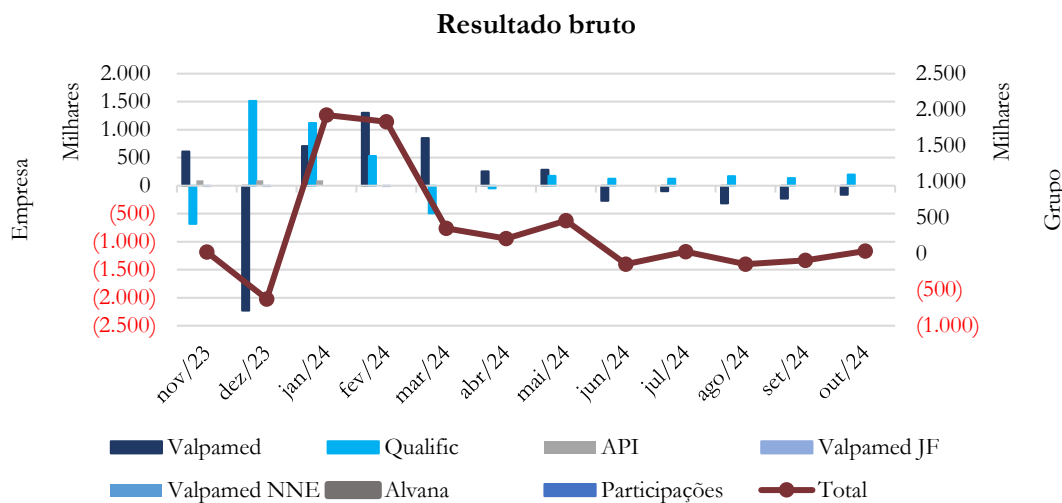
Gráfico 16



O custo dos serviços prestados alcançou R\$ 34.554,0 mil nos dez (10) 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 julho/2024, agosto/2024 e setembro/2024, respectivamente por 104%, 105% e 103%, meses em que os custos ultrapassaram as receitas líquidas. Em média, nos primeiros 10 (dez) meses de 2024, os custos dos serviços prestados equivalem a cerca de 89% das receitas líquidas de vendas. No mesmo período de 2023, as Recuperandas registraram custos dos serviços prestados pelo valor total de R\$ 116.081,2 mil, que equivaliam a 94% da receita líquida até então apurada.

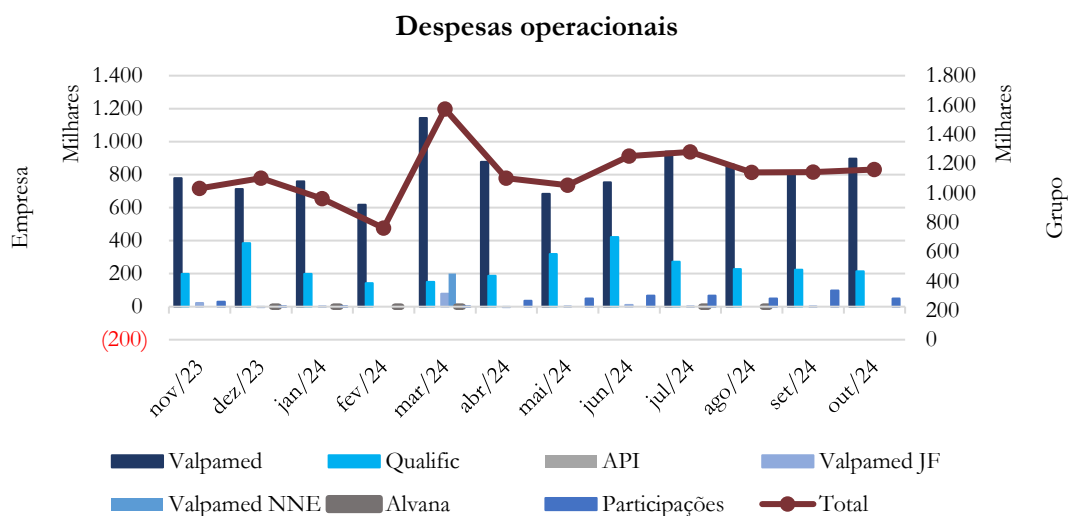
#### 4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

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 apurado resultado negativo a partir de junho/2024. Ainda assim, o Grupo registrou lucro bruto no valor de R\$ 4.456,0 mil, de janeiro/2024 a outubro/2024. Nos dez (10) primeiros meses de 2023, o lucro bruto totalizou R\$ 7.670,9 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

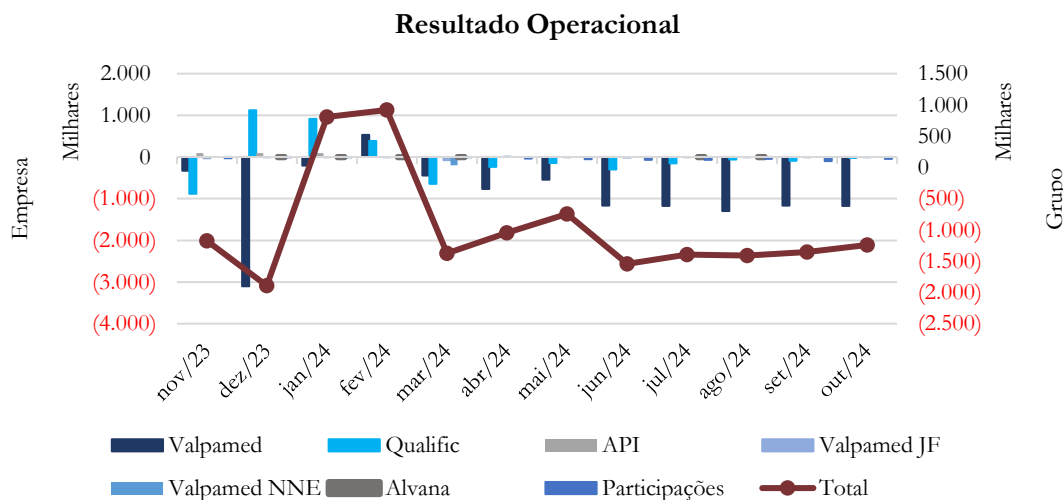


As despesas operacionais, excluídas as depreciações, totalizaram R\$ 11.425,5 mil nos dez (10) primeiros meses de 2024. Como se pode observar, a partir de agosto/2024, essas despesas operacionais se aproximam de R\$ 1,1 milhões ao mês. As despesas operacionais totais acumuladas de janeiro/2024 a outubro/2024 são 60% inferiores àquelas registradas no mesmo período de 2023, quando alcançaram R\$ 28.863,7 mil.

As depreciações e amortizações totalizaram R\$ 1.408,7 mil de janeiro/2024 a outubro/2024, e somaram R\$ 1.692,9 mil no mesmo período do ano anterior. Em ambos os períodos as depreciações e amortizações se distribuem de modo relativamente uniforme ao longo dos meses.

#### 4.2.4. Resultado operacional

Gráfico 19

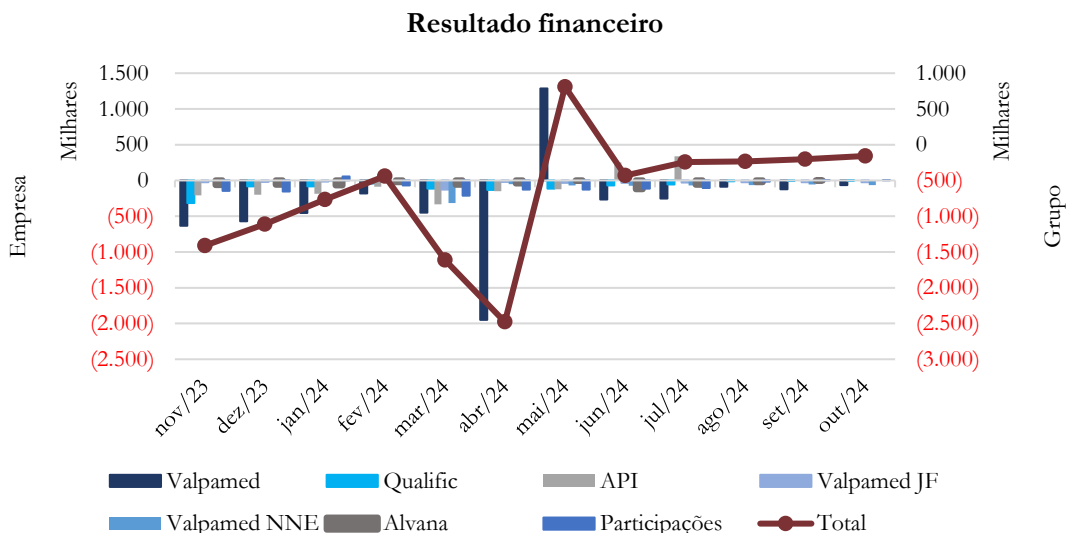


Pelo gráfico acima se pode observar a evolução do resultado operacional ao longo do período de doze (12) meses iniciado em novembro/2023. Tendo em vista a pressão dos custos e das despesas operacionais em relação às receitas auferidas durante os primeiros dez (10) meses de 2024 – com exceção aos meses 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\$ 8.378,2 mil.

No mesmo período de 2023, o prejuízo operacional alcançou R\$ 22.885,7 mil.

### 4.2.5. Resultado financeiro

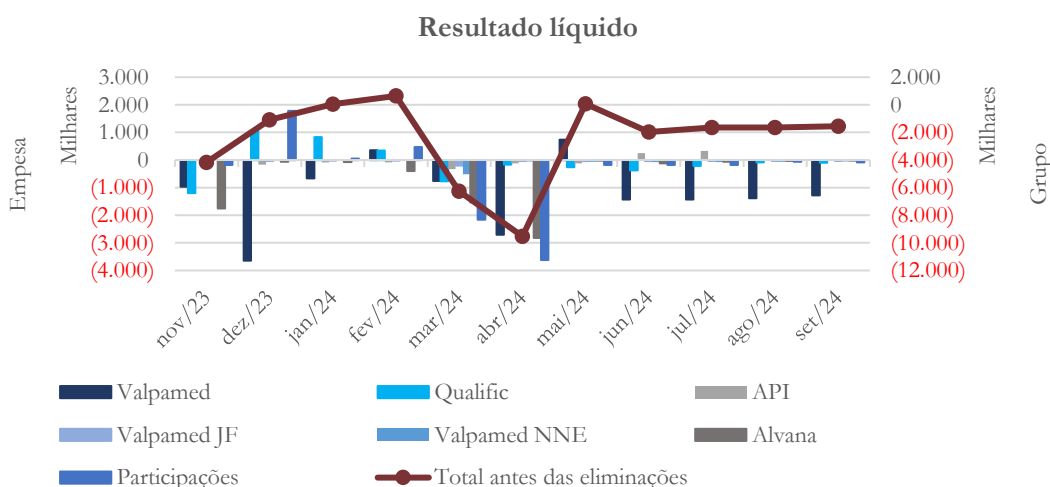
Gráfico 20



As despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 5.754,5 mil de janeiro/2024 a outubro/2024. No mesmo período de 2023, estas somaram R\$ 21.679,4 mil.

### 4.2.6. Resultado líquido

Gráfico 21



Acima se demonstra a evolução do resultado líquido mensal de cada Recuperanda no período de doze (12) meses findo em outubro/2024. Após a dedução de ganhos não operacionais líquidos auferidos pelo Grupo no período de janeiro/2024 a outubro/2024, no valor de R\$ 405,3 mil, o prejuízo líquido totaliza R\$ 13.727,4 mil.

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

Resultado Líquido	mai/24	jun/24	jul/24	ago/24	set/24	out/24
Valpamed	738,8	(1.435,5)	(1.428,7)	(1.382,1)	(1.283,9)	(1.237,8)
Qualific	(261,3)	(371,3)	(212,3)	(85,2)	(96,9)	(27,5)
API	(123,0)	250,2	336,9	1,5	(0,5)	(0,8)
Valpamed JF	(34,2)	(43,5)	(31,4)	(25,4)	(25,5)	(24,9)
Valpamed NNE	(62,2)	(74,1)	(71,2)	(64,7)	(56,3)	(64,2)
Alvana	(7,8)	(124,4)	(60,6)	(25,9)	(1,0)	0,0
Participações	(175,9)	(179,3)	(173,3)	(66,3)	(90,5)	(48,1)
<b>Total</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>	<b>(1.403,4)</b>

No mesmo período do ano anterior, o prejuízo líquido apurado totalizou R\$ 44.033,7 mil.

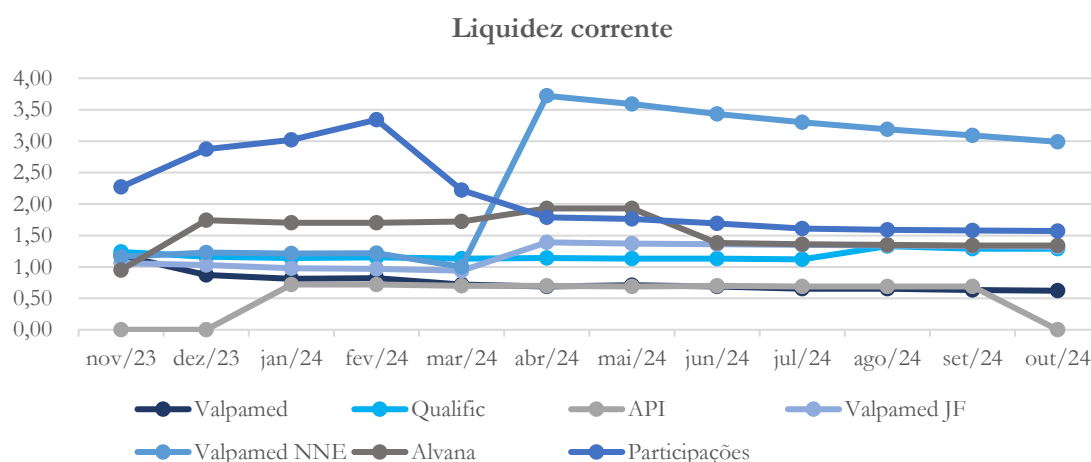
## 5. Indicadores financeiros e contábeis

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 contábeis.

### 5.1. Liquidez corrente

A liquidez corrente<sup>4</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 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 outubro/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 outubro/2024, R\$ 2,99 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo. Isso decorre da relevância dos saldos ativos mantidos com partes relacionadas, contabilizados no seu ativo circulante, em comparação aos valores devidos às demais empresas do Grupo.

<sup>4</sup> Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

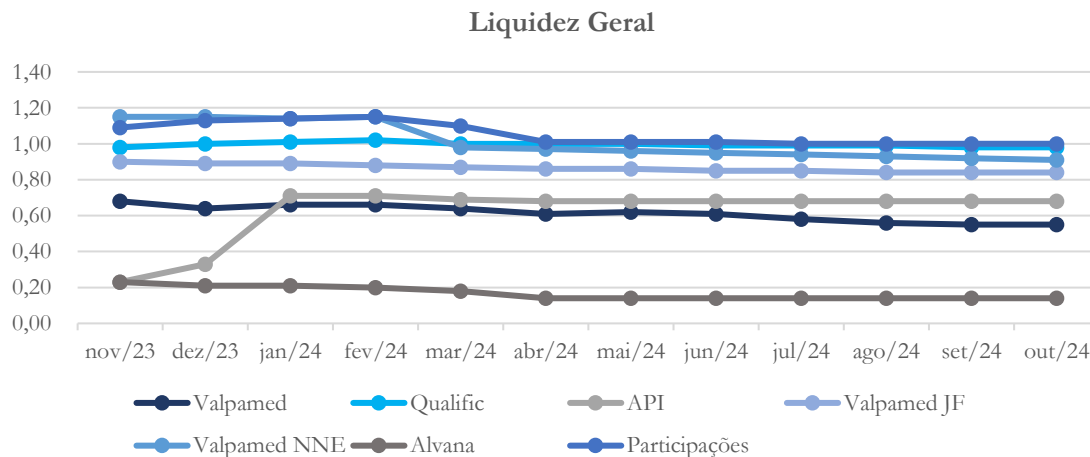
Nas demais Recuperandas, os ativos correntes excedem os passivos circulantes à exceção da Valpamed e API, cujos índices, em outubro/2024 são, respectivamente, 0,62 e 0,69.

### 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>5</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



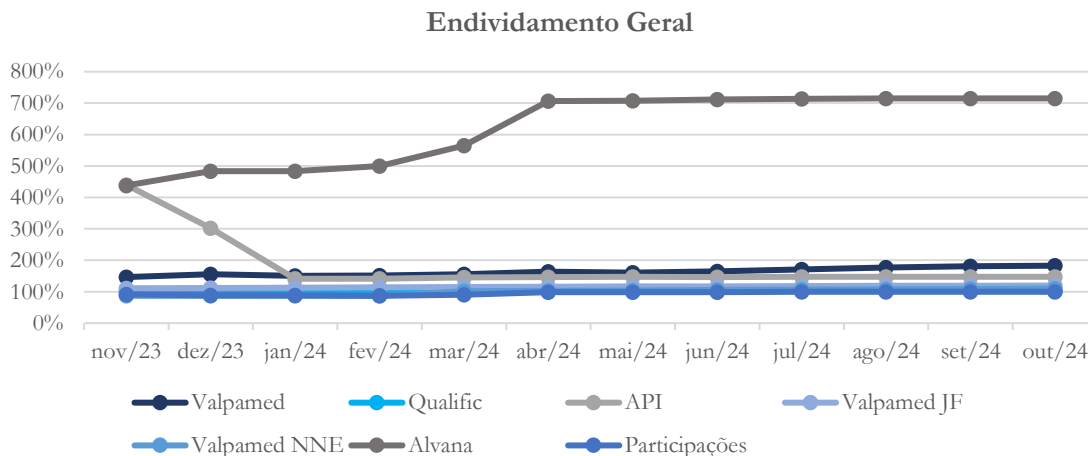
<sup>5</sup> Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

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.

### 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 seis (6) 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.

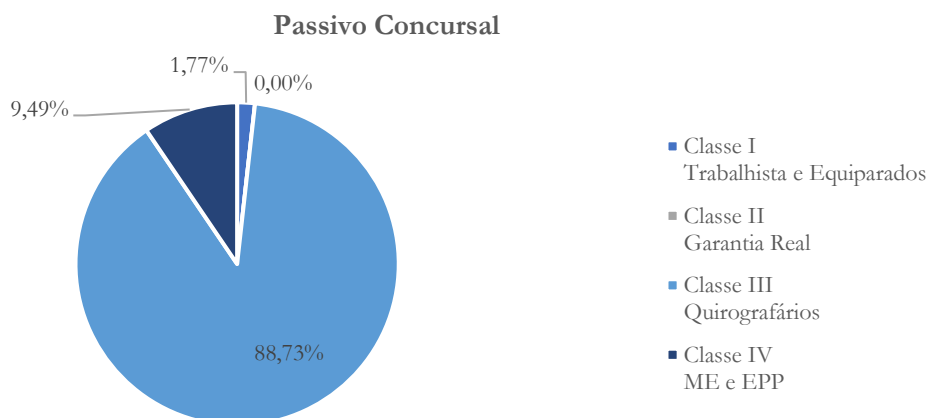
## 6. Passivo concursal

Conforme o quadro geral de credores, atualizado em setembro/2024, o passivo sujeito à recuperação judicial apresenta a seguinte composição:

Consolidado	Nº de Credores	Valor (R\$)	Participação
Classe I - Trabalhista e Equiparados	169	905.508,28	1,77%
Classe I I – Garantia Real	0	0,00	0,00%
Classe III - Quirografários	89	45.280.067,16	88,73%
Classe IV - ME e EPP	165	4.843.072,69	9,49%
<b>Total</b>	<b>423</b>	<b>51.028.648,12</b>	<b>100,00%</b>

O gráfico a seguir apresenta a composição dos créditos concursais:

Gráfico 25



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

## 7. Considerações finais

De acordo com os balancetes apresentados para os primeiros dez (10) 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\$ 6.874,9 mil em outubro/2024, portanto uma redução de cerca de 67%.

Dentre os passivos, cabe ressaltar a evolução dos empréstimos e financiamentos, que apresentam reduções de saldo ao longo de janeiro/2024 a outubro/2024, passando de R\$ 76.193,0 mil para R\$ 62.405,4 mil. Em contraste, houve aumento dos passivos trabalhista e tributário, cujo saldo total era de R\$ 42.655,6 mil em janeiro/2024 e fecha o mês de outubro/2024 no valor de R\$ 46.405,5,1 mil, além do saldo de provisões para contingências, que passou de R\$ 34.316,7 mil em janeiro/2024, para R\$ 39.365,7 mil em outubro/2024.

O faturamento consolidado do mês de outubro/2024 apresentou elevação de 3,5% em relação ao mês anterior, totalizando R\$ 3.138,8 mil. Descontando-se as deduções de vendas, que somaram R\$ 177,4 mil, o Grupo obteve receita líquida no valor de R\$ 2.961,4 mil nesse mês.

Os custos de serviços prestados alcançaram R\$ 2.925,3 mil, os quais, deduzidos da receita líquida, concorreram para a apuração de lucro bruto no montante de R\$ 36,1 mil. A este resultado se contrapõem despesas operacionais, no valor de R\$ 1.161,1

mil, depreciações e amortizações no valor de R\$ 117,5 mil, despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 156,4 mil, e despesas não operacionais no valor de R\$ 4,5 mil, resultando na apuração de prejuízo líquido no valor de R\$ 1.403,4 mil no mês de outubro/2024.

Nos primeiros dez (10) meses de 2024, as Recuperandas registraram receitas líquidas no valor de R\$ 39.010,0 mil e custos de serviços prestados no total de R\$ 34.554,0 mil, o que lhes rendeu lucro bruto no valor de R\$ 4.456,0 mil.

Este resultado, no entanto, não foi suficiente para cobrir despesas operacionais que totalizaram R\$ 11.425,5 mil, depreciações e amortizações no valor de R\$ 1.408,7 mil e despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 5.754,5 mil. Em contraste as Recuperandas auferiram, no mesmo período, receitas não operacionais líquidas no valor de R\$ 405,3 mil.

Dados os fatos acima mencionados, as Recuperandas apuraram prejuízo líquido no acumulado de janeiro/2024 a setembro/2024 no valor de R\$ 13.727,40 mil.

Ressalte-se, por fim, que este relatório apresenta 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



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

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024
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	61.393.416,54	61.544.724,04
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	58.758.173,76	58.911.316,69
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	2.080.848,37	2.455.843,92
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	28.120.825,67	27.852.866,31
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	14.446.554,58
1.1.04	ESTOQUE	12.192,00	6.552,27	3.425,86	5.185,13	5.185,13	4.444,40	3.703,67	2.962,94	2.222,21	1.481,48
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	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	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	2.635.242,78	2.633.407,35
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	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	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	56.931,80	55.096,37
1.2.09	INTANGIVEL	54,90	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)	(62.179.925,68)	(62.357.963,82)
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)	(45.592.664,66)	(45.771.180,96)
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)	(9.269.106,77)	(9.244.743,13)
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)	(36.323.557,89)	(36.526.437,83)
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)	(16.753.437,54)	(16.752.959,38)
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)	(2.300.786,94)
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)	(6.144.894,79)
2.2.05	PASSIVO RECUPERAÇÃO JUDICIAL	-	-	-	-	-	-	-	(8.308.561,31)	(8.307.755,81)	(8.307.277,65)
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	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)	(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)	(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	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)	(11.779.602,51)	(12.757.015,02)
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)	(11.574.519,54)	(12.551.875,05)
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)	(12.451.752,67)
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)	(100.119,10)	(100.122,38)
3.8	OUTRAS RECEITAS	-	-	(6,52)	(204.900,42)	(204.900,42)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.082,97)	(205.139,97)
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)	(205.139,97)
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	13.570.254,80
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	12.552.271,77	13.553.082,59
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	10.417.098,90
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	407.974,39	425.846,65
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	1.756.723,69	1.955.571,39
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	742.056,64
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	-	-	-	-	-	-	2.190,00	10.401,38	10.401,38	12.509,01
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	17.172,21
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	17.172,21

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

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





QUALIFIC PARTICIPAÇÕES LTDA  
 CNPJ: 17.636.807/0001-18  
 Balancete de janeiro a outubro de 2024

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024
1	ATIVO	49.842.367,97	49.359.763,00	49.196.954,84	48.230.414,75	47.972.823,62	47.909.517,48	47.815.572,78	47.768.566,44	47.705.227,55	47.659.601,44
1.1	ATIVO CIRCULANTE	8.388.076,98	7.905.472,01	7.742.663,85	6.776.123,75	6.518.532,62	6.455.226,48	6.361.281,79	6.314.275,45	6.250.936,56	6.205.318,44
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	534.712,73	531.272,06	530.494,52	211.222,46	99,99	99,99	99,99	99,99	99,99	99,99
1.1.03	OUTROS CREDITOS	36.845,66	36.845,66	36.845,66	45.289,83	45.289,83	45.289,83	45.289,83	45.289,83	45.289,83	45.289,83
1.1.09	CONTAS CORRENTES	7.816.518,59	7.337.354,29	7.175.323,67	6.519.611,46	6.473.142,80	6.409.836,66	6.315.891,97	6.268.885,63	6.205.546,74	6.159.928,60
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.291,00	41.454.291,00	41.454.291,00	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99
1.2.05	INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01	0,01	0,00	0,00	0,00
1.2.09	INTANGIVEL	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99	41.454.290,99
2	PASSIVO	-49.785.803,56	-48.837.845,99	-50.838.290,39	-53.497.318,22	-53.415.653,91	-53.531.603,96	-53.610.975,37	-53.630.290,30	-53.657.441,97	-53.659.928,60
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	-2.780.779,76	-2.368.088,41	-3.494.175,07	-3.795.429,02	-3.713.764,71	-3.829.714,76	-3.939.508,49	-3.960.203,62	-3.955.552,77	-3.958.038,88
2.1.01	FORNECEDORES	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07	-13.694,07
2.1.02	OBRIGACOES	-2.767.085,69	-2.354.394,34	-3.480.481,00	-3.781.734,95	-3.700.070,64	-3.816.020,69	-3.925.814,42	-3.946.509,55	-3.941.858,70	-3.944.346,81
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	-41.094.537,46	-40.559.271,24	-41.433.628,98	-43.791.402,86	-43.791.402,86	-43.791.402,86	-43.760.980,54	-43.759.600,34	-43.791.402,86	-43.791.402,86
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-7.235.157,05	-7.235.157,05	-6.131.807,35	-5.025.572,87	-5.025.572,87	-5.025.572,87	-5.025.572,87	-5.025.572,87	-5.025.572,87	-5.025.572,87
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	-33.859.380,41	-33.324.114,19	-35.301.821,63	-38.765.829,99	-38.765.829,99	-38.765.829,99	-38.735.407,67	-38.734.027,47	-38.765.829,99	-38.765.829,99
2.4	PATRIMONIO	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34	-5.910.486,34
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00	-45.386.100,00
2.4.02	(-) CAPITAL A INTEGRALIZAR	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00	5.470.001,00
2.4.04	RESERVAS	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88	-4.212.847,88
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54	38.218.460,54
3	RECEITAS	-103.762,25	-639.112,79	-130.245,19	-140.988,21	-144.449,09	-144.449,09	-144.449,08	-144.449,08	-144.449,08	-144.449,08
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	-103.762,25	-639.112,79	-103.846,65	-114.589,67	-118.050,55	-118.050,55	-118.050,54	-118.050,54	-118.050,54	-118.050,54
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-103.762,25	-103.846,57	-103.846,65	-114.589,67	-118.050,55	-118.050,55	-118.050,54	-118.050,54	-118.050,54	-118.050,54
3.1.96	RECEITA DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	-535.266,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54	-26.398,54
4	DESPESAS	47.197,84	117.195,78	1.771.580,74	5.407.891,68	5.587.279,38	5.766.535,57	5.939.851,67	6.006.172,94	6.096.663,50	6.144.771,77
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	47.197,84	117.195,78	1.771.580,74	5.407.891,68	5.587.279,38	5.766.535,57	5.939.851,67	6.006.172,94	6.096.663,50	6.144.771,77
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	263,04	263,04	526,08	35.886,08	85.344,62	151.640,64	218.152,89	266.768,91	364.900,20	413.518,22
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	46.934,80	116.932,74	328.613,44	465.556,02	595.485,18	708.445,35	815.249,20	832.954,45	825.313,72	824.800,99
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.96	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	0,00	1.442.441,22	4.906.449,58	4.906.449,58	4.906.449,58	4.906.449,58	4.906.449,58	4.906.449,58	4.906.449,58
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7.04	DESPESAS DIVERSAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Alexandre Gallego Peraçoli  
 Contador

CRC/SP 217689/O-4

QUALIFIC PARTICIPAÇÕES LTDA  
 Irene Lucia Dopieralski

CPF: 137.849.118-11

Este documento é cópia do original, assinado digitalmente por MAURICIO DELL'OLLA em 14/10/2024 às 14:55:55. Para conferir o original, acesse o site https://esaj.tjsp.jus.br/pastadigital/pg/abrirConferenciaDocumento.do, informe o processo 00000000000000000000 e o código 5EIQHINQ.

## VALPAMED JUIZ DE FORA SERVICOS MEDICOS LTDA

CNPJ: 14.802.356/0001-53

Balancete de janeiro a outubro de 2024

( Em Reais )

fls. 440

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024	07/2024	08/2024	09/2024	10/2024
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	4.955.850,73	4.955.818,66
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	4.953.139,24	4.953.139,24
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	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	396.380,61	396.380,61
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	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	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	2.711,49	2.677,41
1.2.05	INVESTIMENTO	625,43	625,43	641,82	641,82	641,82	649,96	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	2.061,53	2.027,45
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	-5.376.314,25	-5.401.178,88
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	-3.727.492,84	-3.752.352,44
2.1.01	FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-216,23	0,00	0,00	0,00	0,00
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	-3.727.492,84	-3.752.352,44
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	-2.179.594,65
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	-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	-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	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	-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	-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	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	-1.070,06
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	-658,29	-781,80	-782,41	-784,96	-785,24	-785,47	-785,52	-785,53	-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	-785,53
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-276,39	-276,39	-276,39	-284,53	-284,53	-284,53	-284,53	-284,53
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-276,39	-276,39	-276,39	-284,53	-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	421.533,58	446.437,00
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	421.533,58	446.437,00
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72	5,72
4.1.02	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	90.082,18	90.110,22
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	0,00	200,00	100,00	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	330.945,68	355.811,00
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	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

