

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

Cumprir informar que no referido relatório constam questionamentos que merecem esclarecimentos e complementação de informações pelas Recuperandas, os quais propiciarão uma melhor compreensão da situação econômico-financeira do grupo recuperando.

Posto isso, requer-se a juntada do Relatório Mensal de Atividades que abarca o período junho/2024 (**doc.01 e 02**) e opina pela intimação das Recuperandas para



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

que respondam diretamente à Administradora Judicial todos os questionamentos contantes no referido relatório, os quais viabilizaram uma melhor compreensão do atual cenário econômico das devedoras.

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

Campinas, 05 de agosto de 2024.

R4C Administração Judicial Ltda.

Maurício Dellova de Campos
Sócio-Diretor

Juliana Salles Ferraz
Advogada



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

Relatório Mensal de Atividades

GRUPO VALPAMED

Junho/2024



Sumário

1. INTRODUÇÃO	5
2. ASPECTOS CONJUNTURAIS	6
3. DO ESTABELECIMENTO E DAS ATIVIDADES DESENVOLVIDAS	9
3.1. DA COMPOSIÇÃO SOCIETÁRIA.....	12
3.2. FILIAIS	13
3.3. QUADRO DE COLABORADORES.....	13
4. INFORMAÇÕES ECONÔMICAS E CONTÁBEIS	14
4.1. BALANÇO PATRIMONIAL	15
4.1.1. Disponível.....	15
4.1.2. Contas a receber de clientes.....	16
4.1.3. Estoques.....	18
4.1.4. Impostos a recuperar.....	18
4.1.5. Adiantamentos.....	19
4.1.6. Imobilizado.....	20
4.1.7. Intangível	23
4.1.8. Fornecedores.....	25
4.1.9. Empréstimos e financiamentos.....	26
4.1.10. Passivo trabalhista.....	27
4.1.11. Passivo tributário.....	28
4.1.12. Partes relacionadas.....	29
4.2. DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO	34
4.2.1. Faturamento e deduções de vendas.....	34
4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas.....	35
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais.....	36
4.2.4. Resultado operacional.....	38
4.2.5. Resultado financeiro	39
4.2.6. Resultado líquido.....	39
5. INDICADORES FINANCEIROS E CONTÁBEIS	40
5.1. LIQUIDEZ CORRENTE	41



ADMINISTRAÇÃO
JUDICIAL

5.2.	LIQUIDEZ GERAL.....	42
5.3.	ENDIVIDAMENTO GERAL.....	43
6.	PASSIVO CONCURSAL.....	44
7.	CONSIDERAÇÕES FINAIS	45
8.	ACOMPANHAMENTO PROCESSUAL.....	47
9.	ANEXOS	47



Glossário

PARTICIPAÇÕES	Qualific Participações Ltda.
QUALIFIC	Qualific Serviços em Saúde S.A.
API	API – Serviços de Atenção à Saúde Ltda.
ALVANA	Alvana Participações S.A.
VALPAMED	Valpamed Serviços de Assistência à Saúde Ltda.
VALPAMED JF	Valpamed Juiz de Fora Serviços Médicos Ltda.
VALPAMED NNE	Valpamed Norte e Nordeste Serviços Médicos Ltda.
BP	Balanco Patrimonial
DRE	Demonstração do Resultado do Exercício
DFC	Demonstração de Fluxo de Caixa
Receita Bruta ou Faturamento	Todas as receitas operacionais auferidas pela empresa em um determinado período, incluindo impostos.
Receita Líquida	Trata-se do faturamento ou receita bruta depois de deduzidos os impostos, devoluções e abatimentos.
Custo dos Serviços	São os gastos diretamente ligados à prestação de serviços.
Lucro bruto	Trata-se do lucro apurado após a dedução do custo de vendas da receita líquida.
Resultado Financeiro	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.
Resultado Não Operacional	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.
Resultado Líquido	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 pelas Recuperandas de sua crise, de forma a resguardar e maximizar a função social das Recuperandas, seja como entidades geradoras de bens e recursos, seja como provedora 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 informações¹.

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

¹ 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 janeiro/2024 a junho/2024**.

Solicitamos previamente às Recuperandas que nos fornecessem suas informações contábeis mensais referentes ao exercício de 2023. Referidas informações nos foram encaminhadas e estão atualmente sendo processadas para fins de análise.

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

2. Aspectos conjunturais

A atividade empresarial² 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 pelas Recuperandas, importa trazer à evidência uma **breve** análise da conjuntura econômica, bem como da atual situação do setor no qual estas se inserem.

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

Segundo o relatório Focus do Banco Central, divulgado na data de 05/08/2024, estima-se que o PIB brasileiro crescerá 2,20% neste ano, sendo que para o próximo ano a expectativa é de 1,92%.

A previsão para o câmbio³ está em R\$ 5,30/US\$ para o fim deste ano. Para o ano de 2025, os investidores estimam que o câmbio fique em R\$ 5,30/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 manteve-se em US\$ 82,00 bilhões. Em relação ao ano de 2025, a expectativa – também de superávit – é de US\$ 78,00 bilhões.

Em relação à taxa básica de juros (Selic), o mercado financeiro estima que esta deve encerrar 2024 em 10,50%. Para o ano de 2025, o mercado espera que a taxa de juros fique em 9,75%.

De acordo com as projeções do mercado, o Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA)⁴ passou de 4,10% na semana anterior para 4,12%, enquanto para 2025, a projeção passou de 3,96% para 3,98%.

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

³ 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.

⁴ A meta de inflação é de 3%, oscilando em um intervalo entre 1,5% e 4,5%.

De acordo com o levantamento realizado pela Associação Nacional de Hospitais Privados (Anahp), o ano de 2024 tem sido desafiador para todos os elos da cadeia, refletindo sobre as mudanças estruturais, que são urgentes.

A partir do Balanço Observatório apresentado pela Anahp verificou-se uma série de alterações, as quais são elencadas abaixo.

O teto de reajustes divulgados pela ANS para planos individuais em 2024 foi de 6,91% - sendo um dos menores da série desde 2010 - enquanto os reajustes empresariais praticados ultrapassaram 18,73% no período de janeiro e fevereiro de 2024. Em relação aos reajustes empresariais, em fevereiro de 2024, a região Sudeste foi a que maior reajuste sofreu (20,05%), enquanto a região Sul apresentou o menor reajuste (16%). Tal situação pode ser atribuída ao fato de ser essa a região com maior proporção de beneficiários em planos coparticipativos⁵, indicando uma correlação entre coparticipação e menos sinistralidade.

Outro ponto mencionado no estudo diz respeito ao resultado financeiro do setor. Os dados parciais de 2024 indicam que o mercado de saúde suplementar vem garantindo algum resultado ou atenuando déficits de sua operação devido ao resultado das aplicações financeiras.

Em 2023, entre as 10 maiores operadoras do setor, a maior parte teve resultado financeiro positivo, enquanto no primeiro trimestre de 2024, as 10 maiores operadoras apresentaram resultado ainda melhor – ainda que caiba a ponderação de que no trimestre, historicamente, os resultados são melhores que os demais.

⁵ A coparticipação é um mecanismo de regulação para alguns eventos ambulatoriais e tem apresentado crescimento no setor.



Outro ponto abordado diz respeito à abrangência dos planos. Constatou-se que os planos com abrangência de grupo de municípios e nacional são os de maior participação no mercado. Em dezembro de 2019 sua participação era de 42,61% enquanto em março de 2024 essa foi de 43,65%. Na contramão verificou-se diminuição dos planos nacionais, os quais passaram de 40,56% para 39,73%.

Como tendência, o estudo revelou a redução de oferta de planos coletivos por adesão e ainda, que apenas 35% do total de produtos dos planos de saúde segue ativo para comercialização. Voltado para a contenção de custos por parte das empresas e beneficiários, observou-se também que há a manutenção do *downgrade* do benefício saúde.

3. Do estabelecimento e das atividades desenvolvidas

Abaixo apresentamos o resumo de dados sobre os estabelecimentos e atividades por eles empreendidas.

Informações	Descrição
Tipo do Estabelecimento	Matriz
Razão Social	Qualific Participações Ltda.
Nome Fantasia	N/A
Data de Abertura	01/02/2013
CNPJ	17.636.807/0001-18
Inscrição Estadual	N/A
Natureza Jurídica	Sociedade Limitada Unipessoal
CNAE Principal	64.63-8-00 - Outras sociedades de participação, exceto holdings
CNAE's Secundários	N/A
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	N/A
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	N/A
Data de Abertura	05/04/2018
CNPJ	30.122.364 /0001-05
Inscrição Estadual	N/A
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	N/A
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	N/A
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	N/D
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	N/A
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	N/A
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	N/A
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
Valpamed	14.928.197/0004-80	Cuiabá
	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 Recuperadas, 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

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

Adicionalmente solicitamos que se confirme se de fato inexistem funcionários contratados nas demais empresas do Grupo, seja em regime CLT ou como prestadores de serviços.

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

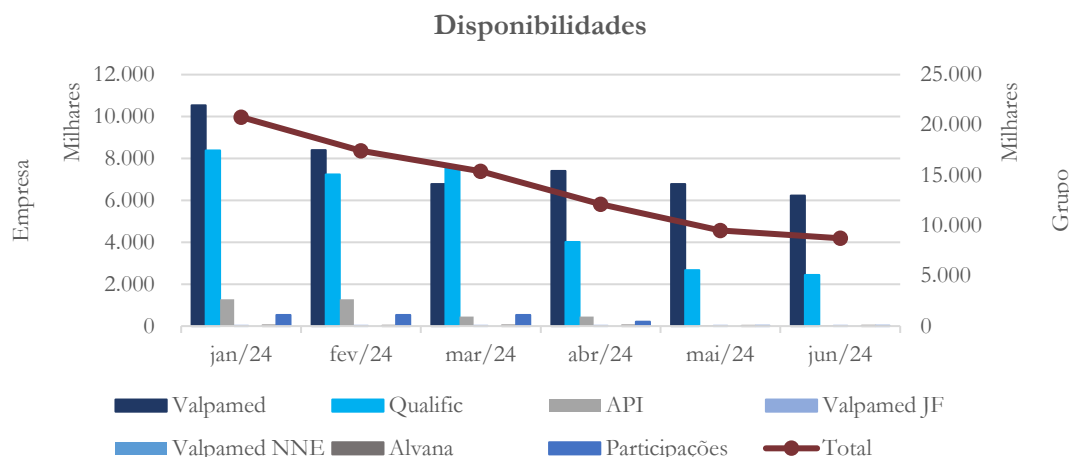
são úteis para uma ampla variedade de usuários na tomada de decisões. As demonstrações contábeis também mostram os resultados do gerenciamento, pela Administração, dos recursos que lhe são confiados.

4.1. Balanço Patrimonial

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

4.1.1. Disponível

Gráfico 1

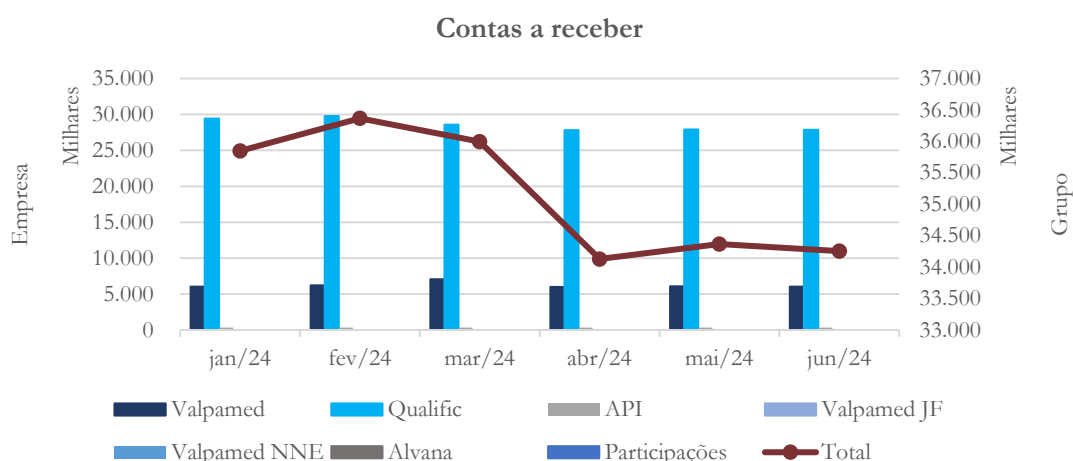


No mês de junho/2024, as disponibilidades de recursos totais das Recuperandas, que são compostas por caixa, contas bancárias e aplicações financeiras, totalizaram R\$ 8.728,7 mil, continuando a apresentar redução durante o período sob análise em 2024. Este movimento de redução de caixa se mostra consistente com a diminuição do faturamento do Grupo, que iniciou o mês de janeiro/2024, no valor de R\$ 6.400,8 mil, e encerrando junho/2024 com saldo de R\$ 4.059,6 mil, combinado com aumento de custos e despesas no mesmo período. Pode-se também observar a partir do gráfico

acima, que os saldos de disponibilidades continuam a se concentrar na Valpamed e Qualific.

4.1.2. Contas a receber de clientes

Gráfico 2



O gráfico supra apresenta a evolução mensal das contas a receber de clientes. Como se pode observar, referidas contas apresentam saldo de R\$ 34.255,7 mil no mês de junho/2024, similar ao registrado no mês de maio/2024.

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

Observa-se que, dentre os saldos em aberto em junho/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. Esses saldos, que totalizam R\$ 26.594,7 mil, se mantiveram relativamente estáveis durante os primeiros seis (6) meses de 2024. Solicitamos informações às Recuperandas sobre o



estágio das negociações junto à UNIMED Cuiabá com vistas ao recebimento do saldo em aberto. As Recuperandas apresentaram esclarecimento que se transcreve abaixo:

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 seis (6) primeiros meses de 2024 (R\$ 8,6 milhões) e o faturamento médio do Grupo no mesmo período (R\$ 4,7 milhões), é de cerca de 1,8 meses.

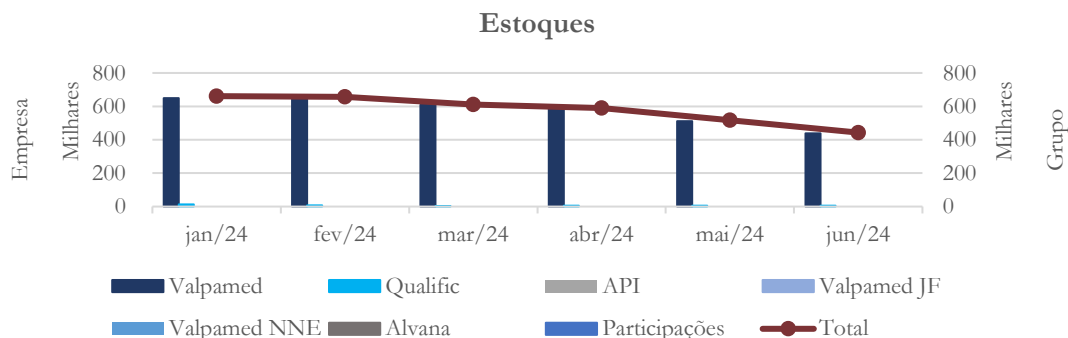
Solicitamos às Recuperandas que nos disponibilizassem o *aging* de contas a receber. As Recuperandas nos forneceram a composição dos saldos de contas a receber, por Empresa e por título, em abril/2024. De posse dessa informação, apuramos a composição dos recebíveis por idade de vencimento, a qual é sumariado na tabela a seguir:

Contas a receber (abril/2024)	Valpamed	Qualific	API	Total
A vencer	2.309,8	1.162,4	0,0	3.472,3
Vencidas até 30 dias	74,8	0,0	0,0	74,8
Vencidas de 31 a 60 dias	44,5	0,0	0,0	44,5
Vencidas de 61 a 90 dias	16,4	1.596,5	100,3	1.713,2
Vencidas há mais de 91 dias	1.388,7	25.987,9	243,5	27.620,1
Total	3.834,3	28.746,8	343,8	32.924,9

Os saldos vencidos na Qualific e API incluem os valores devidos pela UNIMED Cuiabá, conforme mencionado acima.

4.1.3. Estoques

Gráfico 3

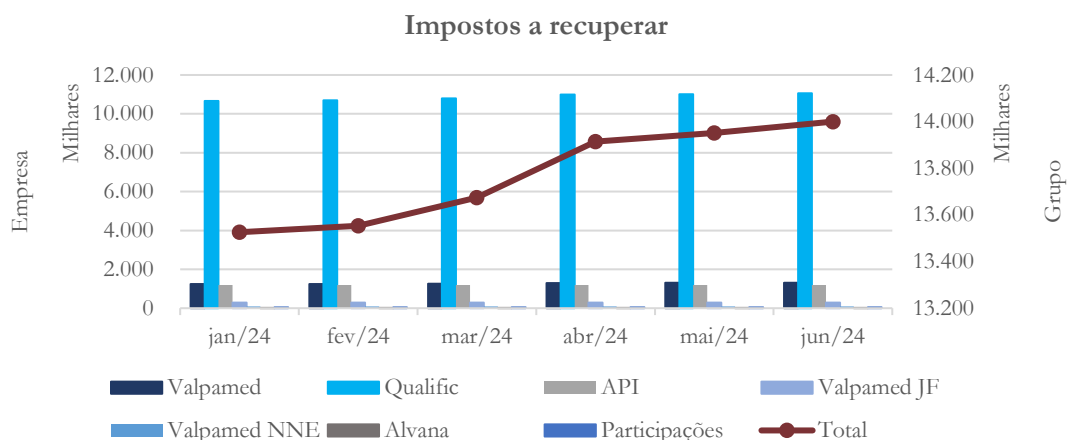


Os estoques do Grupo, que se concentram na Valpamed, continuam a indicar tendência de redução no período sob análise. Em junho/2024 seu saldo totaliza R\$ 442,9 mil, que reflete uma redução de 14,3% em comparação ao mês anterior.

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

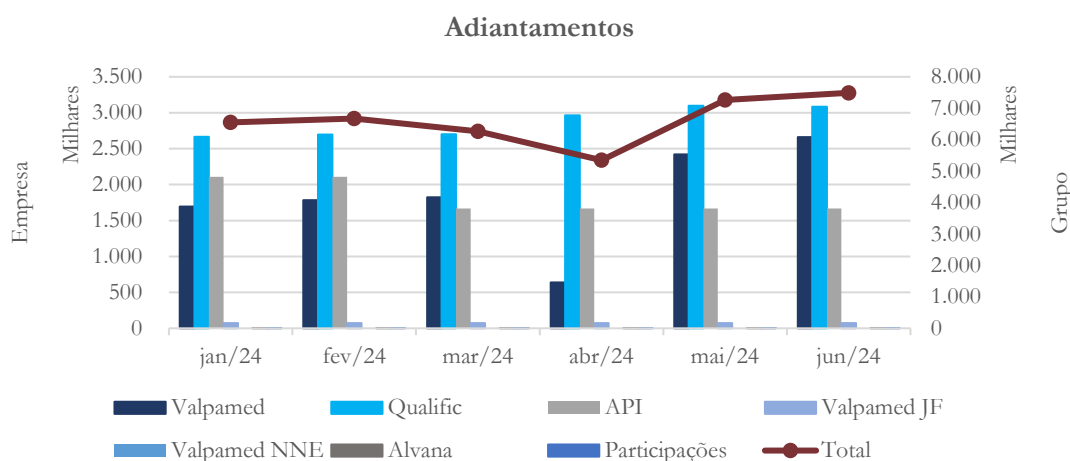


O gráfico acima apresenta a evolução do saldo de impostos a recuperar, que se concentra na Qualific. Em junho/2024, referido saldo totaliza R\$ 14.000,1 mil, demonstrando discreto aumento em relação ao mês anterior.

Conforme se verifica a partir do balancete de junho/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\$ 6.505,5 mil), seguidos de contribuições ao PIS e a Cofins (R\$ 2.457,6 mil).

4.1.5. Adiantamentos

Gráfico 5



O Grupo apresenta saldo de adiantamentos concedidos no valor de R\$ 7.490,9 mil em junho/2024, que reflete aumento de 3,2% em comparação ao mês anterior.

Vale ressaltar que os saldos de junho/2024 se concentram em transações envolvendo adiantamentos a fornecedores, no valor de R\$ 2.641,3 mil, e empréstimos a receber, no valor total de R\$ 4.058,5 mil – saldo este que não apresenta alteração em relação ao mês anterior.

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 à natureza das operações, suas condições e qual a relação das Recuperandas com os beneficiários dos recursos. Sendo assim, solicitamos à Recuperandas que complementem as informações apresentadas para que se possa adequadamente compreender referidas operações.

A conta de adiantamentos na Valpamed em abril/2024 incluía saldo credor (negativo) no valor de R\$ 1.498,0 mil, relacionado a pagamentos indevidos a restituir. Este saldo foi revertido e se apresenta positivo (devedor) pelo valor de R\$ 1,9 mil em maio/2024 e junho/2024. Inobstante a alteração verificada, solicitamos à Recuperanda que esclarecesse quanto ao ocorrido nesta conta, indicando a quem se efetuaram pagamentos indevidos, e a que parte seria devido referido valor. A Recuperanda apresentou o seguinte esclarecimento para o caso:

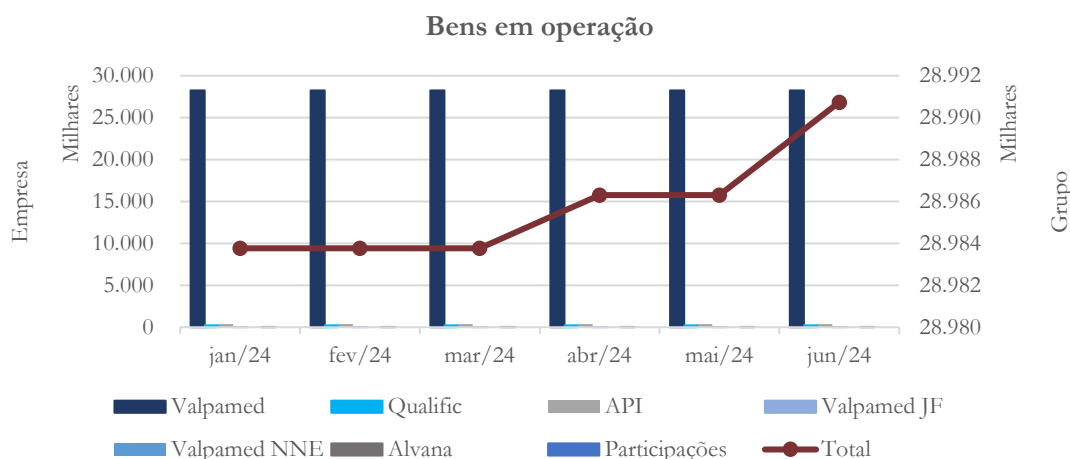
O Banco Bradesco efetuou um débito indevido em Abril/2024 e estornou o lançamento em Maio/2024, Planilha “Pagamento Indevido a Restituir”.

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 do saldo de bens em operação registrados no ativo imobilizado ao longo do período sob exame. Analisando-se os saldos totais mensais de referidos bens (antes, portanto, da dedução das depreciações acumuladas), observa-se que estes se mantêm praticamente inalterados ao longo dos seis (6) primeiros meses de 2024, finalizando o mês de junho/2024 no valor de R\$ 28.990,7 mil (em maio/2024 este saldo totalizava R\$ 28.986,3 mil).

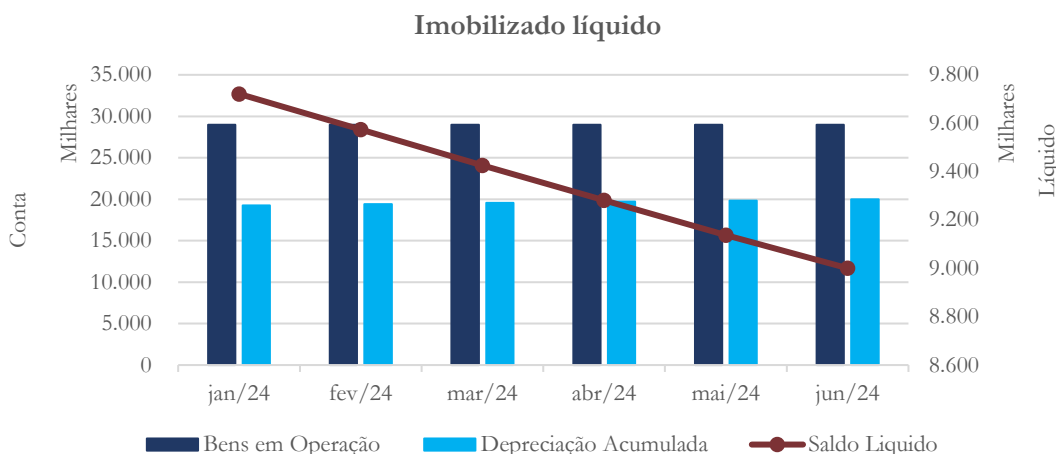
O quadro a seguir apresenta a composição mensal dos bens em operação, por conta, no primeiro semestre de 2024. Como se pode observar, não há indicações de baixas no período.



Imobilizado	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/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	674,7	674,7	674,7	676,3
Veículos	21.227,1	21.227,1	21.227,1	21.227,1	21.227,1	21.227,1
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	891,0
Máquinas e equipamentos	506,1	506,1	506,1	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	475,4	475,4	475,4	475,5	475,5	478,3
Total	28.983,8	28.983,8	28.983,8	28.986,3	28.986,3	28.990,7

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

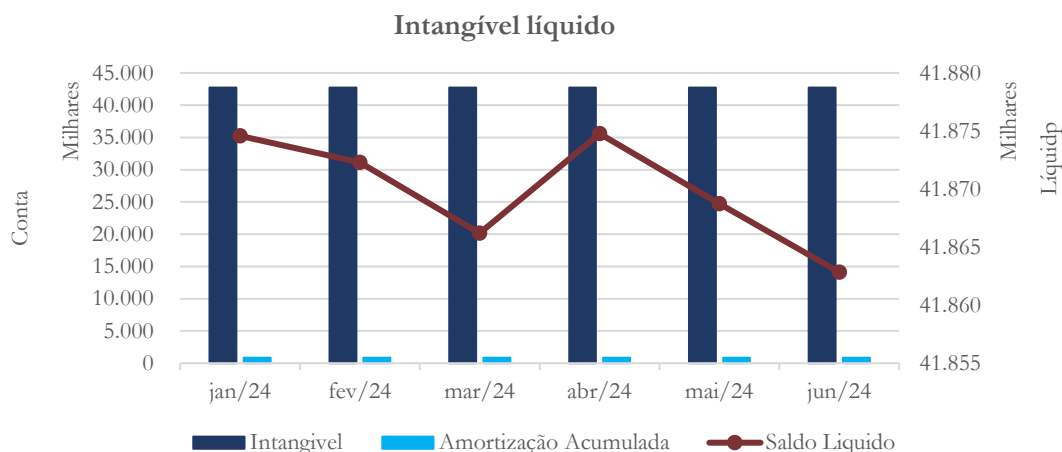
Gráfico 7



Conforme acima demonstrado, o imobilizado líquido em junho/2024 totalizava R\$ 9.000,3 mil (R\$ 9.137,0 mil em maio/2024). No que se refere às depreciações acumuladas não se verificam movimentações fora do padrão.

4.1.7. Intangível

Gráfico 8



O Grupo registra saldo de intangíveis, líquidos de amortizações acumuladas, no valor de R\$ 41.862,8 mil, que apresenta uma diminuição de 0,01% em comparação ao mês anterior.

A Participações responde por 99% do intangível, que é composto como segue:

Nome da conta	jan-24	fev-24	mar-24	abr-24	mai-24	jun-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)
Total	41.454,3	41.454,3	41.454,3	41.454,3	41.454,3	41.454,3

Solicitamos à Recuperanda que nos esclarecesse sobre a transação que deu origem ao saldo do *goodwill*, sobre as marcas que foram objeto de avaliação e documentação de suporte utilizada para seu registro, assim como quanto à natureza dos valores contabilizados a título de propriedade intelectual.



A Recuperanda nos apresentou os seguintes esclarecimentos:

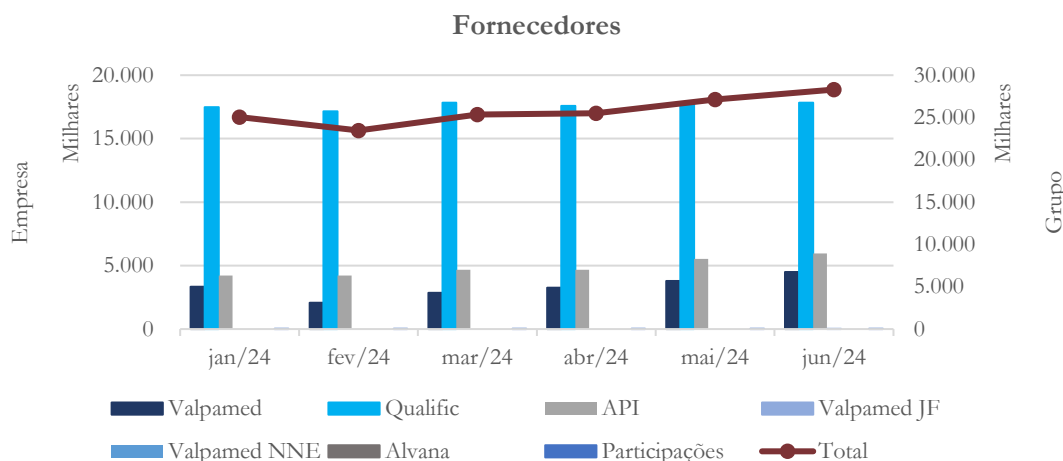
LAUDO DO GOODWILL datado 29 de maio de 2015 ANEXO. Realizado quando do ingresso do Grupo Espanhol em parte do Capital Societário. Tendo sua retirada da Sociedade em Novembro de 2018. Apresenta valor R\$ 14.559.263,44, e foi apropriado no Intangível em Dezembro de 2022 o valor R\$ 14.223.008,55 pela equiparação Patrimonial entre as partes, quando da saída dos Investidores minoritários da Sociedade.

A Empresa adquiriu, em 29 abril de 2015, o controle das companhias Qualific Serviços em Saúde S.A. e DS Interações 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.

Salientamos que não nos foi apresentado o laudo de avaliação em referência e, portanto, solicitamos que este documento nos seja encaminhado.

4.1.8. Fornecedores

Gráfico 9



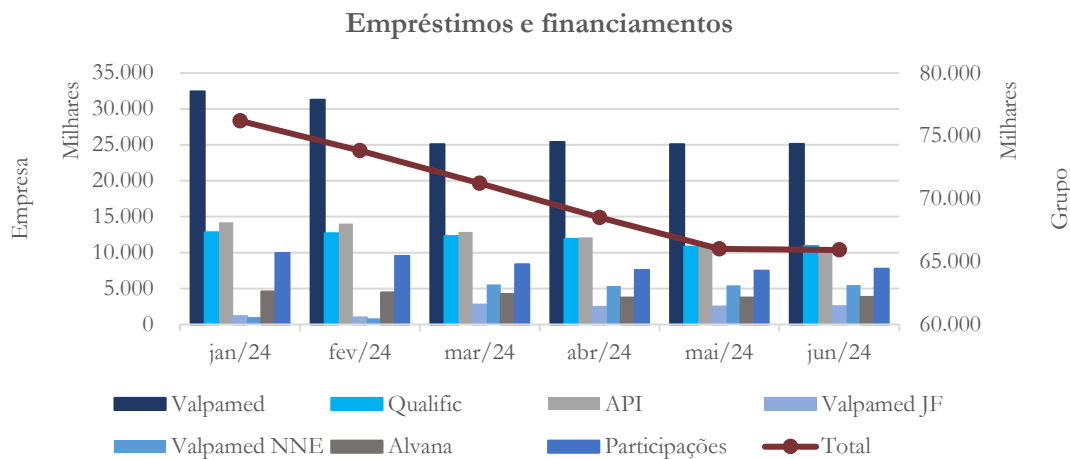
Como demonstrado no gráfico acima, os saldos a pagar a fornecedores em junho/2024 somaram R\$ 28.300,9 mil, o que representa um aumento de 4,3% em relação a maio/2024, quando totalizavam R\$ 27.145,4 mil. A Qualific responde por cerca de 63% do passivo do Grupo junto a fornecedores.

Em atenção à recomendação da Corregedoria Geral da Justiça do Estado de São Paulo, em seu comunicado número 2020/75325, solicitamos às Recuperandas que efetuem a contabilização do saldo sujeito aos efeitos da recuperação judicial em conta contábil apartada, específica para este fim.

As Recuperandas informaram que farão a segregação dessas contas em julho/2024.

4.1.9. Empréstimos e financiamentos

Gráfico 10



O saldo total de empréstimos e financiamentos se manteve praticamente inalterado entre maio/2024 e junho/2024, tendo passado de R\$ 66.020,1 mil para R\$ 65.921,9 mil.

Tendo em vista a relevância dos saldos de empréstimos e financiamentos, solicitamos às Recuperandas que nos fornecessem a relação das operações em aberto, por empresa do Grupo e por instituição financeira credora, com suas principais características, como encargos aplicáveis, forma de atualização, número de parcelas, saldos vencidos e a vencer, garantias prestadas e demais condições que sejam relevantes nessas transações. As Recuperandas nos apresentaram planilha com o resumo das operações financeiras, a qual servirá de base para futuras análises a serem preparadas por esta Administradora Judicial.

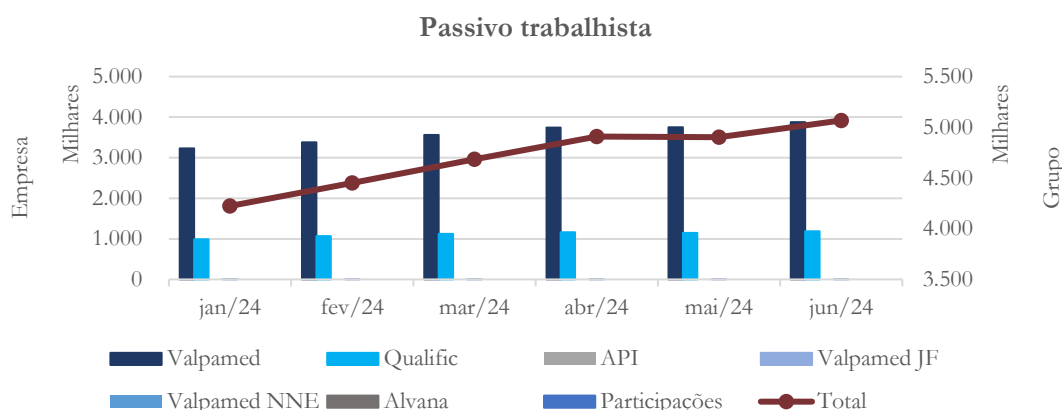
Solicitamos, também, que nos fossem esclarecidas as razões que levaram à redução dos saldos ao longo dos primeiros cinco meses de 2024, incluindo a descrição das

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 primeiro semestre de 2024. Como se pode notar, houve acréscimo ao longo do período, até o mês de abril/2024, com os saldos do Grupo partindo, em janeiro/2024, do valor de R\$ 4.224,2 mil e alcançando R\$ 4.910,3 mil naquele mês. O saldo de maio/2024 se manteve estável em relação ao de abril/2024, totalizando R\$ 4.902,6 mil. Em junho/2024, registra-se novo aumento, da ordem de 3,4%, com o saldo atingindo R\$ 5.067,6 mil. 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 junho/2024.

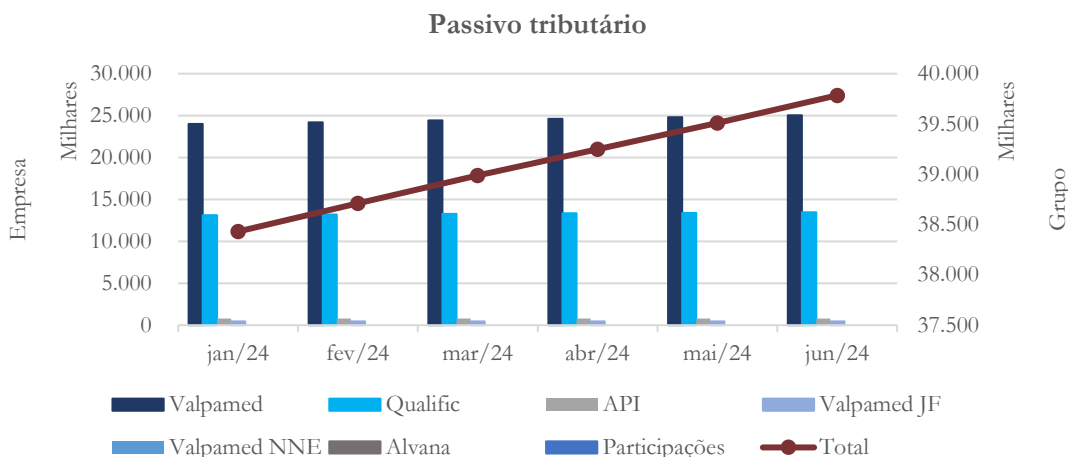
Passivo Trabalhista - Grupo	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Salários	421,4	408,7	408,2	509,5	368,9	362,8
Férias 13º Salário	719,3	772,9	821,2	750,7	730,4	773,6
FGTS	114,8	146,1	177,1	203,5	199,2	189,1
INSS	2.744,3	2.879,8	3.014,3	3.175,2	3.314,1	3.437,7
IRRF e Contribuições	224,3	244,4	263,6	271,5	289,8	304,4
Total	4.224,2	4.451,9	4.684,3	4.910,3	4.902,6	5.067,6

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

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações trabalhistas, foram recolhidos R\$ 46,5 mil relacionados ao FGTS em junho/2024.

4.1.11. Passivo tributário

Gráfico 12



Como se pode verificar a partir do gráfico acima, as obrigações tributárias do Grupo mantêm tendência de aumentos, tendo passado de R\$ 39.510,8 mil em maio/2024 para R\$ 39.785,2 mil em junho/2024, um incremento, portanto, da ordem de 0,7%. Referidas obrigações estão concentradas na Valpamed e Qualific.

O quadro a seguir apresenta o resumo dos saldos mensais de tributos a recolher no primeiro semestre de 2024, por esfera de competência tributária:

Passivo Tributário - Grupo	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Municipal	9.289,4	9.368,7	9.451,2	9.522,6	9.601,2	9.674,2
Estadual	8.293,9	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4	8.293,4
Federal	19.559,7	19.681,2	19.829,0	19.939,9	20.069,5	20.196,6
Previdenciário	1.288,4	1.367,7	1.414,1	1.491,9	1.546,8	1.621,0
Total	38.431,4	38.711,1	38.987,8	39.247,7	39.510,8	39.785,2

No quadro abaixo, apresentamos o saldo mensal dos passivos tributários por Recuperanda, no período de seis (6) meses findo em maio/2024.

Passivo Tributário - por Empresa	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Valpamed	24.001,5	24.216,2	24.437,7	24.616,1	24.821,7	25.035,9
Qualific	13.141,2	13.206,2	13.261,3	13.342,9	13.400,5	13.460,6
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
Total	38.431,4	38.711,1	38.987,8	39.247,7	39.510,8	39.785,2

Conforme relatório de pagamentos fornecido pelas Recuperandas, no que concerne às obrigações tributárias, foram recolhidos R\$ 24,9 mil relacionados a IPTU, IPVA e ISS em junho/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 durante o primeiro semestre de 2024:

ATIVO						
(Saldos a receber por Empresas)						
Valpamed	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Qualific	6.486,6	6.789,8	6.787,7	6.787,7	6.787,7	6.787,7
API	862,4	975,8	950,4	950,4	950,4	950,4
Valpamed JF	2.083,2	2.083,2	1.598,5	1.598,5	1.598,9	1.598,9
Valpamed NNE	739,6	739,8	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
Total	11.467,1	11.883,8	10.631,9	10.631,9	10.632,2	10.632,2
Qualific	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
API	10.638,6	10.765,9	10.666,2	11.592,7	11.592,7	11.592,7
Sócio	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7	2.162,7
Total	12.801,2	12.928,6	12.828,9	13.755,4	13.755,4	13.755,4
API	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Qualific	634,0	634,0	634,0	634,0	634,0	634,0
Valpamed JF	699,0	699,0	710,1	710,1	710,1	710,1
Valpamed NNE	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0	617,0
Alvana	1.468,7	1.468,7	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
Total	15.427,7	15.427,7	15.489,3	15.489,3	15.489,3	15.489,3
Valpamed JF	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Qualific	3.221,4	3.029,8	2.940,5	2.619,9	2.619,9	2.609,3
Alvana	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4	9,4
Participações	0,0	0,0	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
Total	3.980,8	3.789,2	4.887,9	4.567,3	4.567,3	4.556,7
Valpamed NNE	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Valpamed	0,0	0,0	3.560,9	3.560,9	3.560,6	3.560,6
Qualific	1.564,7	1.392,9	1.308,6	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
Total	2.847,2	2.675,4	6.152,0	5.872,9	5.872,6	5.872,6
Alvana	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Valpamed	1.643,0	1.642,7	1.567,2	1.567,2	1.567,2	1.567,0
Qualific	3.965,9	3.924,3	3.773,3	2.929,1	2.929,1	2.929,1
Valpamed NNE	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0	219,0
Total	5.827,9	5.786,0	5.559,5	4.715,3	4.715,3	4.715,2
Participações	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Valpamed	2.052,7	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4
Qualific	5.582,9	5.326,9	5.164,9	4.498,0	4.451,6	4.388,3
Alvana	180,9	0,0	0,0	11,2	11,2	11,2
Total	7.816,5	7.337,4	7.175,3	6.519,6	6.473,1	6.409,8

Com base nos dados acima, ressalta-se o saldo a receber da sócia controladora da Participações, no valor total de R\$ 16.194,8 mil, em junho/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. Solicitamos à Recuperanda que esclarecesse sobre a natureza das transações registradas nesta conta e como se espera se dar sua realização. A Recuperanda esclareceu que se trata de operação de mútuo, sem previsão de recebimento. Complementarmente, solicitamos à Recuperanda que esclareça sobre a ligação entre a Empresa e a citada RM Diretoria. Solicitamos, ainda, que nos seja disponibilizada cópia do referido contrato de mútuo.

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



PASSIVO (Saldos a pagar por Empresas)						
Valpamed	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed NNE	0,0	0,0	3.560,9	3.560,9	3.560,6	3.560,6
P Alvana	1.643,0	1.642,7	1.567,2	1.567,2	1.567,2	1.567,0
P Participações	2.052,7	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4	2.010,4
P Outras	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0	4.340,0
Total	8.035,7	7.993,1	11.478,6	11.478,6	11.478,3	11.478,1
Qualific	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed	6.308,4	6.611,6	6.609,5	6.609,5	6.609,5	6.609,5
P Qualific	804,4	804,4	804,1	802,4	801,3	798,8
P Valpamed JF	3.041,9	2.850,3	2.761,0	2.440,4	2.440,4	2.429,8
P Valpamed NNE	1.436,7	1.264,9	1.180,6	901,5	901,5	901,5
P Alvana	3.965,9	3.621,2	3.470,1	2.929,1	2.929,1	2.929,1
P Participações	5.582,9	5.326,9	5.164,9	4.498,0	4.451,6	4.388,3
Total	21.140,3	20.479,3	19.990,3	18.181,0	18.133,5	18.057,0
API	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed	862,4	975,8	950,4	950,4	950,4	950,4
P Qualific	10.638,6	10.765,9	10.666,2	11.592,7	11.592,7	11.592,7
P Sócio	(500,0)	(500,0)	(500,0)	(500,0)	(500,0)	(500,0)
Total	11.001,0	11.241,7	11.116,6	12.043,2	12.043,2	12.043,2
Valpamed JF	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed	2.083,2	2.083,2	1.598,5	1.598,5	1.598,9	1.598,9
P API	699,0	699,0	710,1	710,1	710,1	710,1
P Valpamed NNE	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5	532,5
Total	3.314,7	3.314,7	2.841,2	2.841,2	2.841,5	2.841,5
Valpamed NNE	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed	739,6	739,8	0,0	0,0	0,0	0,0
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
Total	1.575,6	1.575,8	836,0	836,0	836,0	836,0
Alvana	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Qualific	52,2	52,2	52,2	52,2	63,3	63,3
P API	1.468,7	1.468,7	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	180,9	287,0	314,3	11,2	0,0	0,0
Total	1.711,2	1.817,3	1.895,0	1.591,9	1.591,9	1.591,9
Participações	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
P Valpamed JF	0,0	0,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0	1.188,0
P Alvana	0,0	16,1	(11,2)	0,0	0,0	0,0
P Outras	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5	9,5
Total	9,5	25,6	1.186,3	1.197,4	1.197,4	1.197,5

Comparando-se os saldos de ativos e passivos em junho/2024 mantidos entre as Empresas, 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 resumimos a seguir:



Empresa	Saldo registrado como ativo das Recuperandas	Saldo registrado no passivo da Qualific	Diferença
Valpamed	6.787,7	6.609,5	178,2
Valpamed JF	2.609,3	2.429,8	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. Solicitamos às Recuperandas que esclareçam quanto à natureza dos saldos mantidos com a DS e sobre a relação societária existente entre o Grupo Valpamed e essa empresa.

Cabe ainda destacar que há registro de saldo a pagar, pela Valpamed, a outras partes, demonstrado na tabela acima na linha “Outras”, que totaliza R\$ 4.340,0 mil. Este saldo é devido a uma pessoa física e não apresenta movimentação ao longo dos primeiros seis (6) 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, complementarmente, que nos seja fornecida cópia do referido contrato.

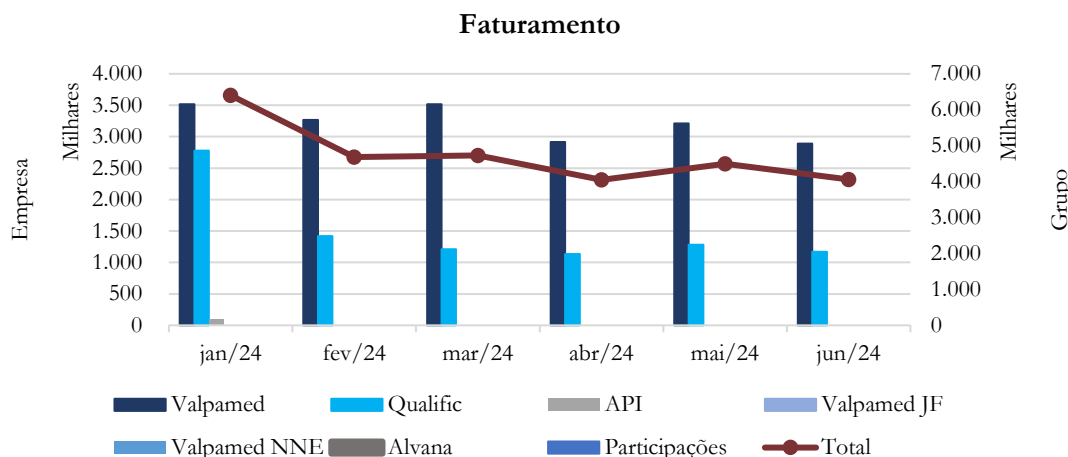
Por fim, nota-se que a API registra saldo negativo no passivo, no valor de R\$ 500,0 mil, em conta intitulada “Lucros/ dividendos a pagar”. Este saldo não apresenta movimentação ao longo dos seis (6) primeiros meses de 2024. Solicitamos esclarecimentos sobre sua natureza e razões por que seu saldo se apresenta devedor (negativo) no passivo. A Recuperanda apresentou sua resposta indicando que se trata de classificação indevida, a ser regularizada proximamente.

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.

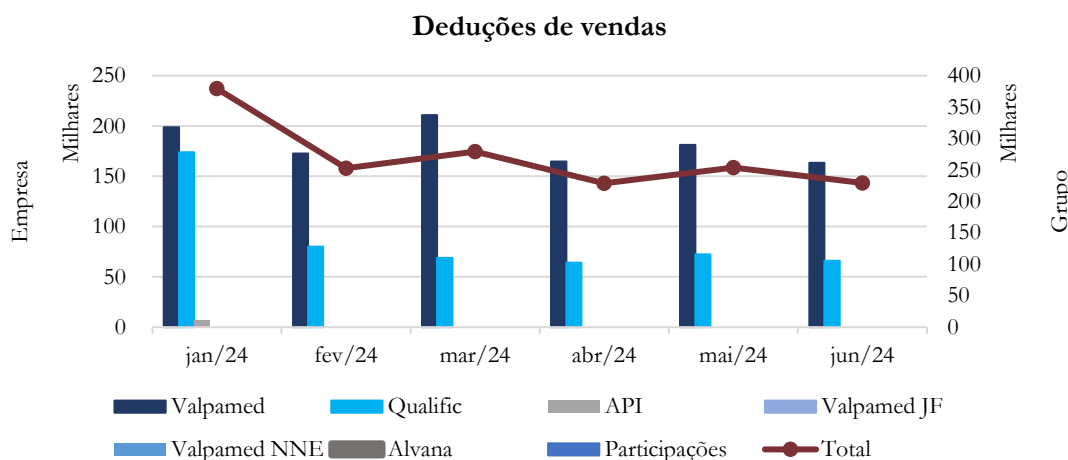
4.2.1. Faturamento e deduções de vendas

Gráfico 13



O gráfico acima apresenta a evolução do faturamento do Grupo de janeiro/2024 a junho/2024. As Empresas que apresentam receita de prestação de serviços continuam a ser a Valpamed e a Qualific. Como também se pode notar, o faturamento mensal se mostra declinante até abril/2024, apresentando alguma recuperação em maio/2024 e volta a se reduzir em junho/2024. Durante o primeiro semestre de 2024, o Grupo registrou receitas brutas de prestação de serviços no montante de R\$ 28.423,8 mil.

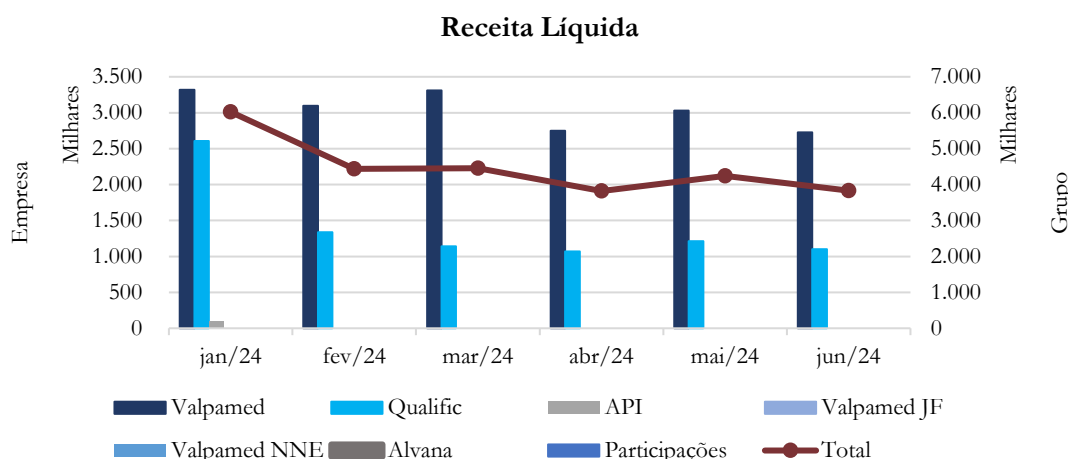
Gráfico 14



As deduções de vendas totalizaram R\$ 1.623,4 mil de janeiro/2024 a junho/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.

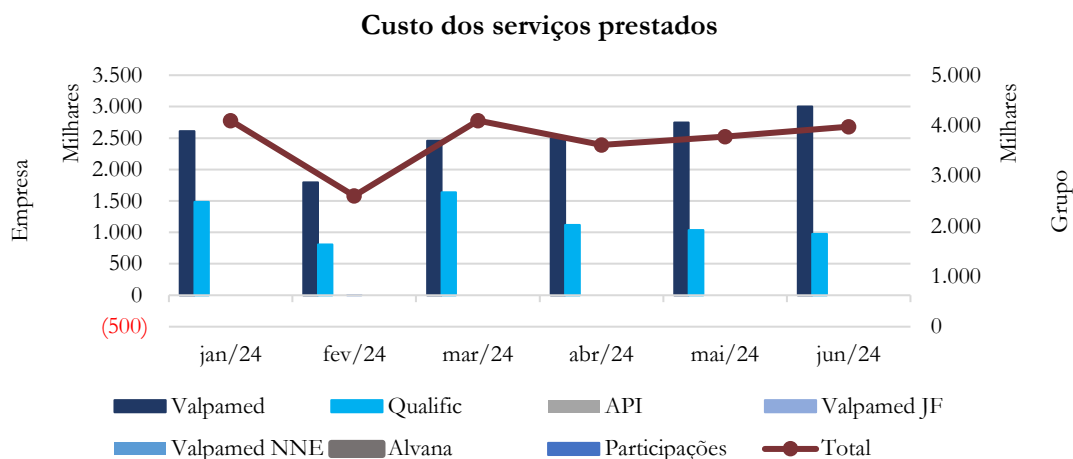
4.2.2. Receita líquida e Custo de vendas

Gráfico 15



As Recuperandas apuraram receita líquida no valor total de R\$ 26.800,4 mil durante o primeiro semestre de 2024.

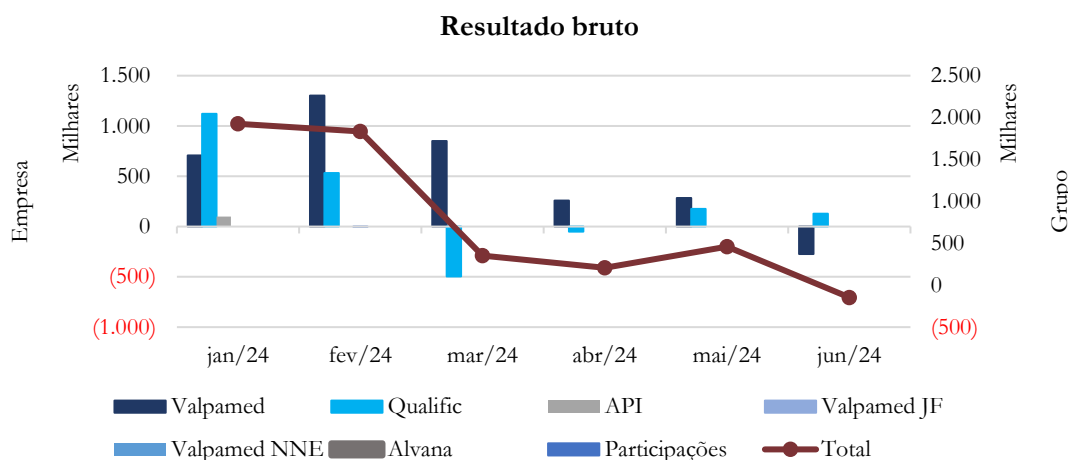
Gráfico 16



O custo dos serviços prestados alcançou R\$ 22.164,9 mil nos seis (6) 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. A maior relação se deu em junho/2024, em 104%, com os custos ultrapassando a receita líquida. Em média, no primeiro semestre de 2024, os custos dos serviços prestados equivalem a cerca de 83% das receitas líquidas de vendas.

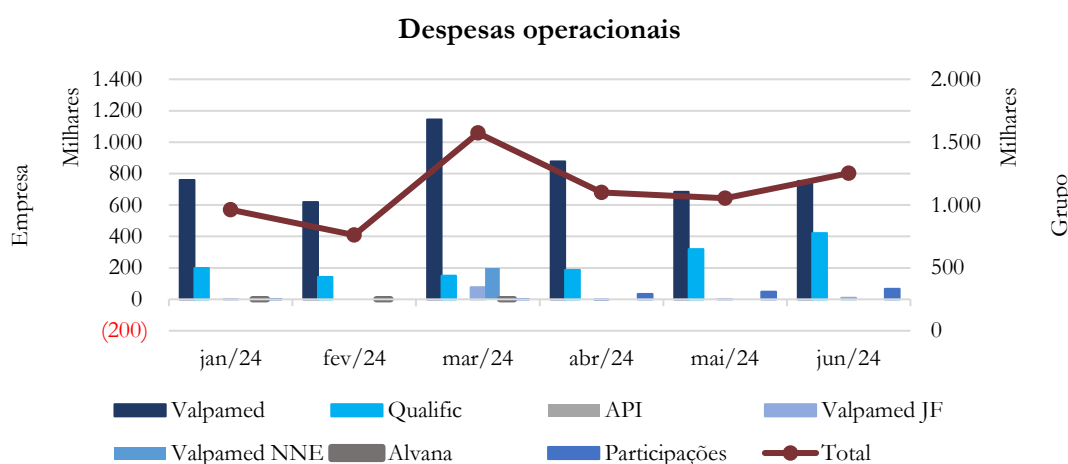
4.2.3. Lucro bruto e Despesas operacionais

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, que vinha apresentando lucro bruto, embora declinante, durante todos os meses até maio/2024, apresenta quadro de reversão em junho/2024, quando apura prejuízo bruto. Ainda assim, o Grupo registrou lucro bruto de janeiro/2024 a junho/2024 no valor de R\$ 4.635,5 mil.

Gráfico 18

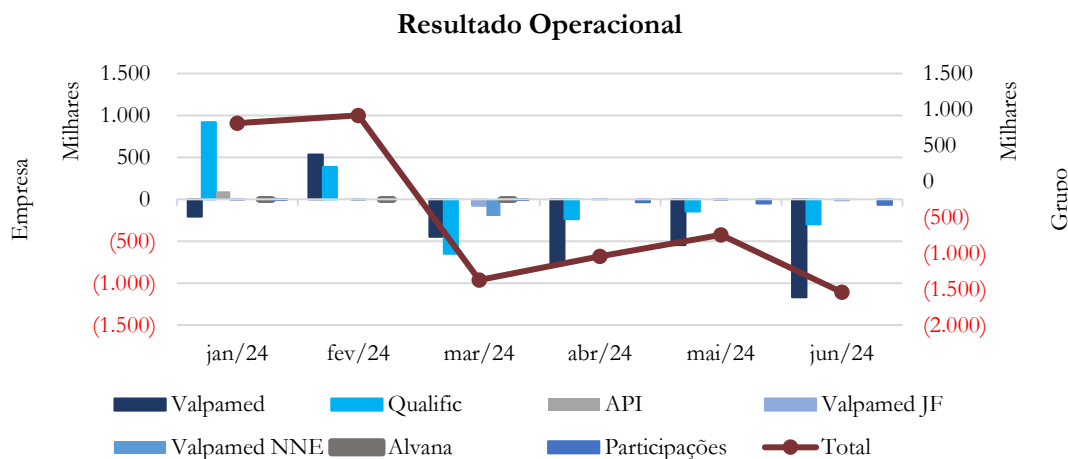


As despesas operacionais, excluídas as depreciações, totalizaram R\$ 6.700,8 mil no primeiro semestre de 2024. Como se pode verificar, não se esboça uma tendência definida de comportamento dessas despesas no período em análise.

As depreciações e amortizações totalizaram R\$ 913,9 mil no mesmo período, ao longo do qual se distribuem uniformemente.

4.2.4. Resultado operacional

Gráfico 19

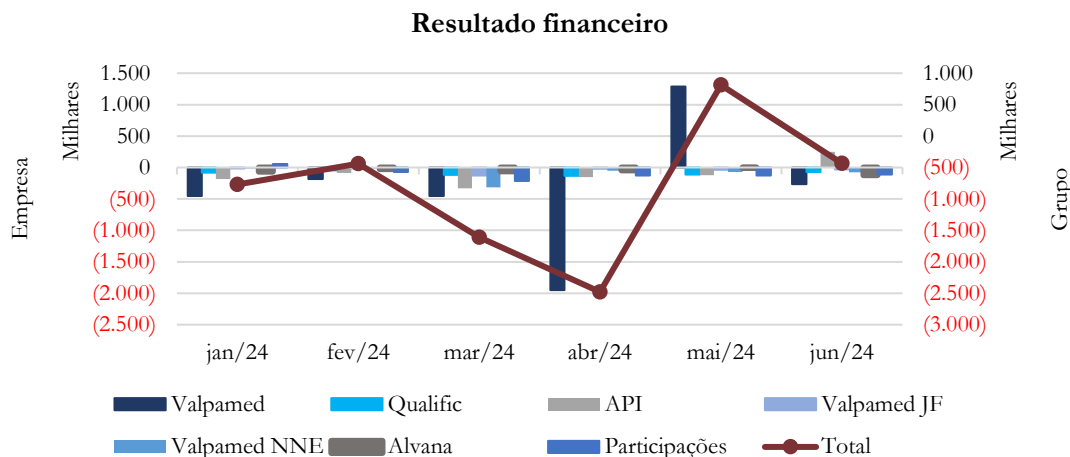


O gráfico acima demonstra a evolução do resultado operacional ao longo do período de seis (6) meses a partir de janeiro/2024. Tendo em vista a pressão dos custos e das despesas operacionais em relação às receitas auferidas, o Grupo registra prejuízo operacional a partir de março/2024, que consumiu integralmente o lucro operacional auferido nos meses de janeiro/2024 e fevereiro/2024. No primeiro semestre de 2024, o prejuízo operacional alcançou R\$ 2.979,2 mil.



4.2.5. Resultado financeiro

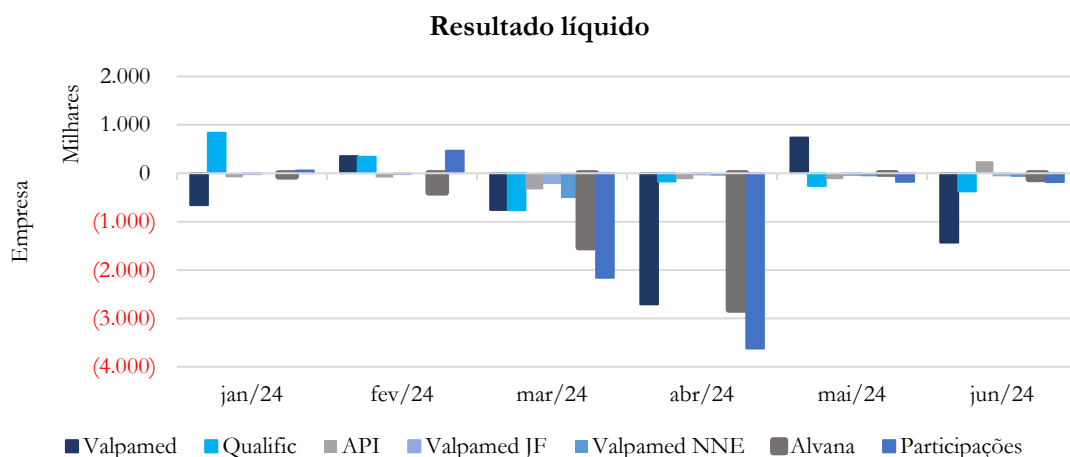
Gráfico 20



As despesas financeiras líquidas totalizaram R\$ 4.919,3 mil de janeiro/2024 a junho/2024.

4.2.6. Resultado líquido

Gráfico 21





O gráfico acima demonstra a evolução do resultado líquido mensal de cada Recuperanda nos seis (6) primeiros meses de 2024, após a dedução de ganhos não operacionais líquidos auferidos pelo Grupo no mesmo período, no valor de R\$ 417,8 mil. No quadro abaixo se apresentam os valores mensais apurados pelas Recuperandas.

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 Empresas pelo método de equivalência patrimonial. Sendo assim, para se apurar o resultado líquido do Grupo, é necessário expurgar dos resultados da Alvana e da Participações os ganhos ou perdas com a equivalência patrimonial, conforme se demonstra na tabela abaixo.

Resultado Líquido	jan/24	fev/24	mar/24	abr/24	mai/24	jun/24
Valpamed	(660,0)	351,5	(754,9)	(2.707,6)	738,8	(1.435,5)
Qualific	834,4	342,2	(765,5)	(169,9)	(261,3)	(371,3)
API	(84,4)	(89,7)	(334,6)	(125,7)	(123,0)	250,2
Valpamed JF	(18,2)	(15,7)	(204,1)	(22,4)	(34,2)	(43,5)
Valpamed NNE	(16,2)	(14,8)	(512,7)	(50,5)	(62,2)	(74,1)
Alvana	(68,6)	(398,0)	(1.531,6)	(2.825,2)	(7,8)	(124,4)
Participações	56,6	465,4	(2.163,3)	(3.625,6)	(175,9)	(179,3)
Total antes das eliminações	43,5	640,8	(6.266,7)	(9.526,9)	74,3	(1.977,9)
Eliminações de perdas (ganhos) de equivalência patrimonial						
Reconhecidos na Alvana	0,0	373,4	1.471,7	2.780,5	0,0	0,0
Reconhecidos na Participações	0,0	(535,3)	1.977,7	3.464,0	0,0	0,0
Resultado líquido do Grupo	43,5	479,0	(2.817,2)	(3.282,4)	74,3	(1.977,9)

Expurgando-se os efeitos de equivalência patrimonial, como acima demonstrado, o Grupo apurou prejuízo líquido no valor de R\$ 7.480,7 mil no primeiro semestre de 2024.

5. Indicadores financeiros e contábeis

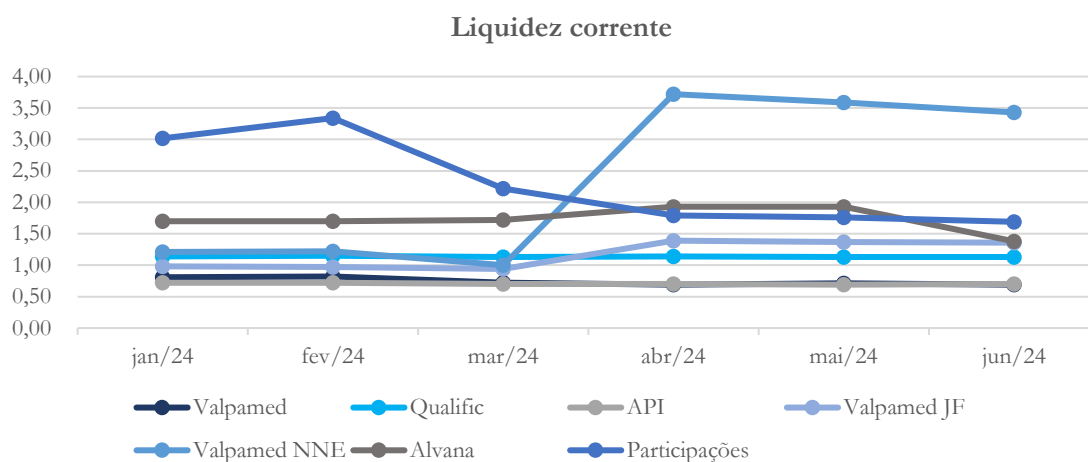
Os índices e indicadores são resultados obtidos através da análise contábil de uma empresa, os quais fornecem informações relevantes a respeito das operações

realizadas, possibilitando uma melhor avaliação, via fórmulas matemáticas, na averiguação das demonstrações financeiras.

5.1. *Liquidez corrente*

A liquidez corrente⁶ – 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.

Gráfico 22



O gráfico acima apresenta a evolução dos índices de liquidez corrente de cada Recuperanda ao longo do período dos seis (6) meses findos em junho/2024. Como se pode verificar, a Empresa que se descola do padrão apresentado pelas demais, em junho/2024, é a Valpamed NNE.

No caso da Valpamed NNE, observa-se que ela possui R\$ 3,43 de ativos circulantes para cada R\$ 1,00 de passivos de curto prazo. Isso decorre da relevância dos saldos

⁶ Quanto maior for o índice encontrado, melhor é a situação de liquidez da empresa.

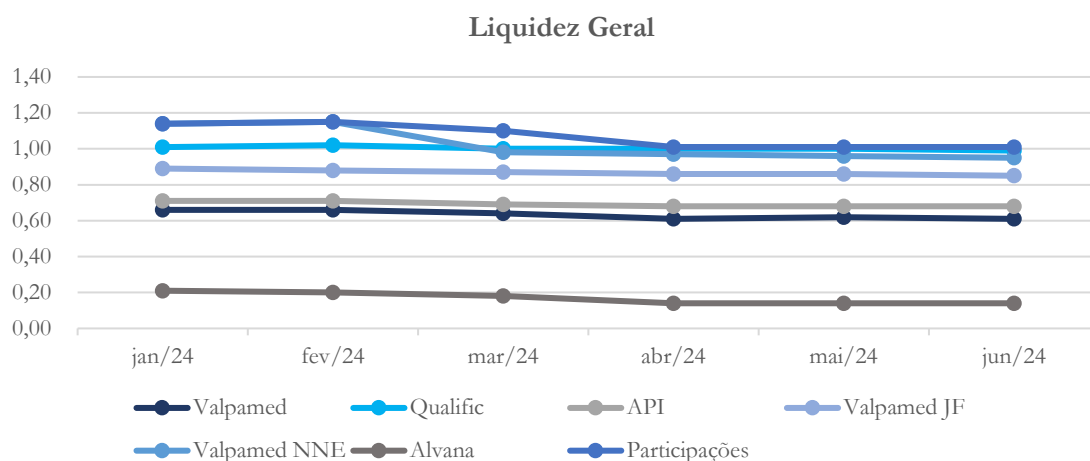
ativos mantidos com partes relacionadas no seu ativo circulante, além do fato de que se trata da única Empresa do Grupo que não possui passivos junto às demais Recuperandas. Nas demais Recuperandas, os ativos correntes excedem os passivos circulantes à exceção da Valpamed e API, cujo índices em junho/2024 são, respectivamente, 0,69 e 0,70.

5.2. Liquidez geral

Este índice objetiva comparar a capacidade financeira de uma empresa de honrar seus compromissos de curto e a longo prazos⁷. 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



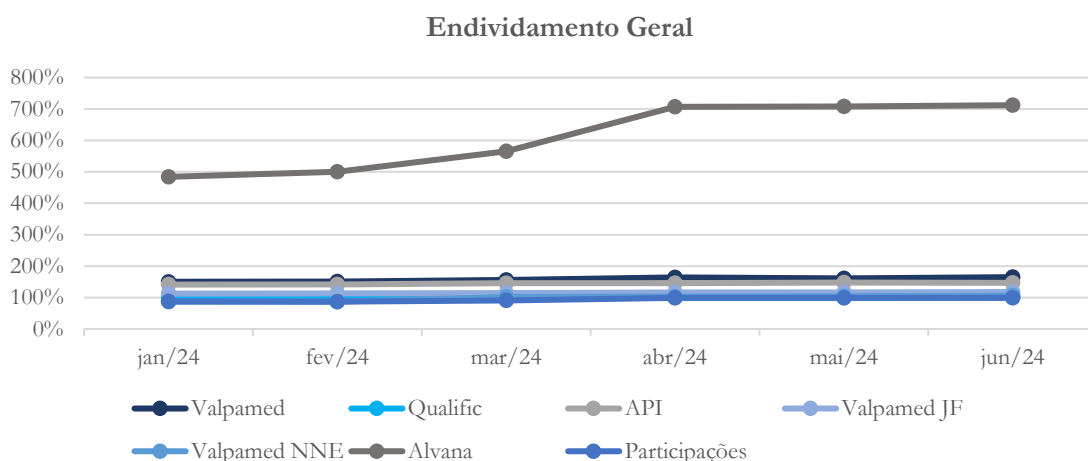
⁷ Calcula-se a liquidez geral através da soma do ativo circulante e realizável a longo prazo dividido pela soma do passivo circulante e não circulante.

Como se pode perceber da análise da evolução dos indicadores das Recuperandas a partir do gráfico acima, 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, à exceção da Participações.

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 de 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 esses que são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. Excluindo-se esse efeito, os índices de endividamento geral da Alvana se aproximam dos das demais Recuperandas.

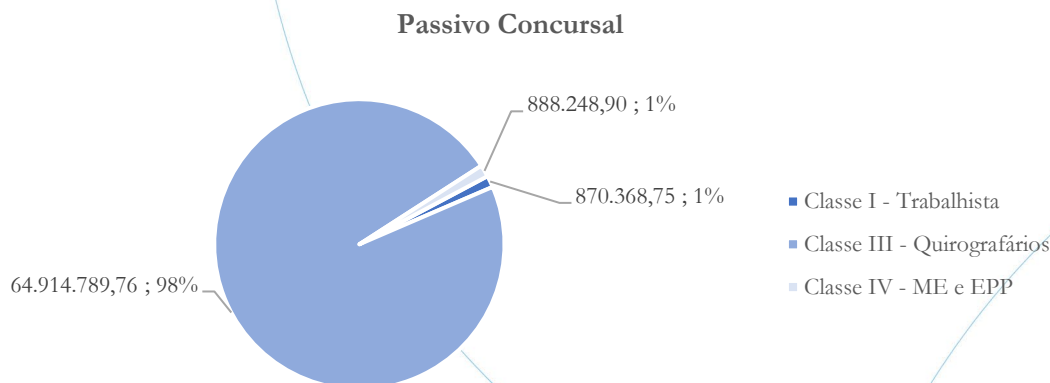
6. Passivo concursal

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%
Total:	462	66.673.407,41	100,0%

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

Gráfico 25



7. Considerações finais

De acordo com os balancetes apresentados para o primeiro semestre de 2024, observam-se reduções importantes de ativos, decorrentes, em boa parte, da diminuição das disponibilidades de caixa do Grupo, que apresentaram saldo de R\$ 20.778,6 mil em janeiro/2024 e chegaram a R\$ 8.728,7 mil em junho/2024, uma diminuição de 58%, portanto.

Dentre os passivos, cabe ressaltar a evolução dos empréstimos e financiamentos, que vêm apresentando reduções de saldo ao longo dos seis (6) primeiros meses de 2024, passando de R\$ 76.193,0 mil em janeiro/2024, para alcançar R\$ 65.790,2 mil em junho/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 junho/2024 no valor de R\$ 44.852,8 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 junho/2024.

O faturamento consolidado do mês de junho/2024 apresentou redução de 11,05% em relação ao mês precedente, totalizando R\$ 4.059,6 mil. Descontando-se as deduções de vendas, que somaram R\$ 229,4 mil, o Grupo obteve receita líquida de R\$ 3.830,2 mil nesse mês.

Os custos de serviços prestados alcançaram R\$ 3.975,3 mil, que, deduzidos da receita líquida, concorreram para a apuração de prejuízo bruto no valor de R\$ 145,1 mil. A este resultado se somam as despesas operacionais, no valor de 1.252,2 mil, depreciações e amortizações no valor de R\$ 147,1 mil e despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 431,6 mil, resultando na apuração de prejuízo líquido no valor de R\$ 1.977,9 mil.

No primeiro semestre de 2024, as Recuperandas registraram receitas líquidas no valor de R\$ 26.800,4 mil e custos de serviços prestados no total de R\$ 22.164,9 mil, o que lhes rendeu lucro bruto no período no valor de R\$ 4.635,5 mil.

Este resultado, no entanto, não foi suficiente para cobrir despesas operacionais que totalizaram R\$ 6.700,8 mil, despesa com depreciações e amortizações no valor de R\$ 913,9 mil e despesas financeiras líquidas no valor de R\$ 4.919,3 mil. Em contraste as Recuperandas auferiram, no primeiro semestre de 2024, receitas não operacionais líquidas no valor de R\$ 417,8 mil.

Dados os fatos acima mencionados, as Recuperandas apuraram prejuízo líquido no acumulado de janeiro/2024 a junho/2024 no valor de R\$ 7.480,7 mil.

Cabe ressaltar que quando da preparação de nosso relatório de constatação prévia, analisamos a evolução do patrimônio líquido da Participações, controladora do Grupo, e notamos que, durante o exercício de 2023, outros efeitos reduziram significativamente o patrimônio líquido dessa Recuperanda, tanto nas demonstrações contábeis individuais, quanto nas consolidadas, pelos valores, respectivamente, de R\$ 8.683 mil e R\$ 15.716. Nesta oportunidade, reiteramos nossa solicitação à Recuperanda para que nos esclareça sobre tais efeitos, indicando sua natureza e fundamentação.

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



Para verificação do andamento processual acesse o site: www.r4cempresarial.com.br

9. Anexos

VALPAMED SERVICOS DE ASSISTENCIA A SAUDE LTDA
 CNPJ: 02.867.367/0001-32
 Balancete de janeiro a junho de 2024
 (Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
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
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
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
1.1.04	ESTOQUE	649.029,65	649.621,74	608.341,52	584.625,61	511.547,40	438.469,19
1.1.07	SOCIOS	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
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
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
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
1.2.05	INVESTIMENTO	308.056,32	308.056,32	308.296,12	308.296,12	308.296,12	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
1.2.09	INTANGIVEL	421.834,28	419.541,35	413.470,12	422.028,89	416.009,21	410.099,63
2	PASSIVO	-48.657.874,54	-46.700.732,06	-45.327.550,44	-46.308.243,47	-46.700.185,73	-47.581.407,89
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	-40.253.684,33	-38.331.149,00	-40.410.425,21	-40.080.685,31	-40.511.622,58	-41.392.844,74
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
2.1.02	OBRIGACOES	-36.911.218,64	-36.254.775,29	-37.564.214,58	-36.819.899,07	-36.723.991,07	-36.890.981,95
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
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
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
2.2.04	PROCESSOS JUDICIAIS	-540.793,87	-540.793,87	-540.793,87	-540.793,87	-540.793,87	-540.793,87
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
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
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
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
3	RECEITAS	-3.345.842,84	-6.446.470,87	-9.915.240,79	-12.682.805,05	-15.714.487,50	-18.443.564,03
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	-3.345.716,64	-6.446.218,47	-9.773.525,75	-12.530.127,11	-15.561.683,36	-18.290.554,70
3.1.01	RECEITAS DE PRESTACAO DE SERVICOS	-3.317.864,88	-6.414.697,13	-9.722.919,52	-12.472.534,99	-15.504.079,08	-18.231.841,41
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-27.851,76	-31.521,34	-50.606,23	-57.592,12	-57.604,28	-58.713,29
3.8	OUTRAS RECEITAS	-126,20	-252,40	-141.715,04	-152.677,94	-152.804,14	-153.009,33
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	-126,20	-252,40	-141.715,04	-152.677,94	-152.804,14	-153.009,33
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
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
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
4.1.02	DESPESAS COM RECURSOS HUMANOS	246.964,87	472.644,96	745.462,56	1.051.002,33	1.256.996,51	1.498.397,39
4.1.03	DESPESAS COMERCIAIS	7.000,00	10.000,00	13.000,00	82.000,00	85.000,00	137.801,75
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	645.917,74	1.156.330,78	1.742.764,37	2.347.188,66	2.917.693,90	3.508.207,31
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	72,00	13.247,44	25.490,42	31.902,54	38.552,73	46.074,94
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	483.236,12	669.702,28	1.139.874,75	3.094.881,18	1.808.817,75	2.076.541,92
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	2.150,00	17.170,00	433.223,46	453.888,87	496.717,66	496.717,66
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	10.616,43	12.275,66	16.152,29	38.137,02	40.350,16	45.207,27
4.7.04	DESPESAS DIVERSAS	10.616,43	12.275,66	16.152,29	38.137,02	40.350,16	45.207,27

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 junho de 2024
 (Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
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
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
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
1.1.04	ESTOQUE	12.192,00	6.552,27	3.425,86	5.925,86	5.185,13	4.444,40
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
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
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
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
1.2.05	INVESTIMENTO	373,76	373,76	380,28	380,28	380,28	562,83
1.2.06	IMOBILIZADO	73.072,67	70.908,91	68.816,82	66.772,12	64.727,42	62.681,72
1.2.09	INTANGIVEL	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
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
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
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
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
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
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
2.4	PATRIMONIO	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
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
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
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
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	-2.657.845,79	-3.996.184,04	-5.151.982,18	-6.256.627,13	-7.467.703,73	-8.570.127,57
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
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-52.295,83	-52.295,84	-65.401,38	-99.587,68	-99.587,70	-99.587,74
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-6,52	-204.900,42	-204.900,42	-205.082,97
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-6,52	-204.900,42	-204.900,42	-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
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
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
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
4.1.03	DESPESAS COMERCIAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	129.953,66	212.328,43	301.966,34	424.666,65	699.782,37	1.093.723,47
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	135.515,66	178.992,17	308.317,35	477.032,87	590.148,78	661.875,30
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	776,14	1.257,22	2.972,84	4.545,30	7.047,96	9.397,10
4.7.04	DESPESAS DIVERSAS	776,14	1.257,22	2.972,84	4.545,30	7.047,96	9.397,10

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 junho de 2024
 (Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
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
1.1.02	CREDITOS	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50	355.789,50
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
1.1.04	ESTOQUE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
1.2.01	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
1.2.05	INVESTIMENTO	479.584,98	479.584,98	479.584,98	506.910,68	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
1.2.09	INTANGIVEL	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
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
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
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
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
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
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	-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
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	-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
3	RECEITAS	-113.597,34	-114.306,62	-114.306,85	-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
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
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-11.390,88	-12.100,16	-12.100,39	-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
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	-4.188,96	-4.188,96	-4.188,96	-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
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	197.981,25	288.420,42	623.053,90	779.284,29	902.333,90	652.146,95
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00	-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
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	196.692,59	286.244,35	619.725,06	775.248,39	897.590,94	646.697,43
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	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

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 junho de 2024
(Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
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
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
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	393.810,82	328.919,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.05	INVESTIMENTO	393.810,82	328.919,85	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.06	IMOBILIZADO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.09	INTANGIVEL	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
2.1.01	FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
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
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
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
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
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
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
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
3	RECEITAS	-6,62	-7,35	-9,47	-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
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-6,62	-7,35	-8,97	-8,27	-8,27	-8,27
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-0,50	-0,50	-0,50	-0,50
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-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
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
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	263,04	618,84	881,88	881,88	881,88	881,88
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	68.388,04	92.631,35	152.219,56	196.882,86	204.689,79	329.106,17
4.1.96	EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	373.423,64	1.845.164,17	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

VALPAMED JUIZ DE FORA SERVICOS MEDICOS LTDA
 CNPJ: 14.802.356/0001-53
 Balancete de janeiro a junho de 2024
 (Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	901,12	663,92	743,43	682,58	682,86	756,74
1.1.03	OUTROS CREDITOS	408.676,72	408.676,72	408.676,72	408.676,87	408.676,87	408.676,87
1.1.07	SOCIOS	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
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	3.152,37	3.085,19	3.035,95	2.972,40	2.913,25	2.862,24
1.2.05	INVESTIMENTO	625,43	625,43	641,82	641,82	641,82	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	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
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
2.1.01	FORNECEDORES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-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
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
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-173.563,79	-173.563,79	-173.563,79	-1.909.598,51	-1.909.598,51	-1.909.598,51
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	-281.996,14	-273.996,14	-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
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	-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
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
3	RECEITAS	-658,29	-781,80	-1.058,80	-1.061,35	-1.061,63	-1.070,00
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTENCIA A	-658,29	-781,80	-782,41	-784,96	-785,24	-785,47
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-658,29	-781,80	-782,41	-784,96	-785,24	-785,47
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-276,39	-276,39	-276,39	-284,53
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-276,39	-276,39	-276,39	-284,53
4	DESPESAS	18.876,07	34.699,48	239.105,40	261.519,07	295.712,64	339.270,27
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	18.876,07	34.699,48	239.105,40	261.519,07	295.712,64	339.270,27
4.1.01	CUSTO DOS SERVICOS PRESTADOS	0,00	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
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	686,02	753,20	78.663,01	78.726,56	79.089,30	89.891,03
4.1.05	DESPESAS TRIBUTARIAS	0,00	0,00	200,00	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
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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

VALPAMED JUIZ DE FORA SERVICOS MEDICOS LTDA
 Irene Lucia Dopieralski
 CPF: 137.849.118-11

VALPAMED NORTE NORDESTE SERVICOS MEDICOS LTDA

CNPJ: 14.198.245/0001-80

Balancete de janeiro a junho de 2024

(Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
1	ATIVO	3.001.143,50	2.828.561,44	6.304.605,06	6.027.203,98	6.025.256,44	6.024.989,89
1.1	ATIVO CIRCULANTE	2.995.783,23	2.823.311,62	6.299.465,69	6.022.175,06	6.020.337,97	6.020.181,87
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	16.722,69	15.980,79	15.513,54	16.928,57	15.395,07	15.238,97
1.1.03	OUTROS CREDITOS	131.896,93	131.896,93	131.902,52	132.308,81	132.308,81	132.308,81
1.1.07	SOCIOS	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00	750.000,00
1.1.09	CONTAS CORRENTES	2.097.163,61	1.925.433,90	5.402.049,63	5.122.937,68	5.122.634,09	5.122.634,09
1.2	ATIVO NAO CIRCULANTE	5.360,27	5.249,82	5.139,37	5.028,92	4.918,47	4.808,02
1.2.06	IMOBILIZADO	5.360,27	5.249,82	5.139,37	5.028,92	4.918,47	4.808,02
2	PASSIVO	-3.017.358,26	-2.859.534,73	-6.848.241,73	-6.621.336,31	-6.681.614,76	-6.755.468,90
2.1	PASSIVO CIRCULANTE	-2.479.004,60	-2.321.181,07	-6.309.888,07	-1.618.893,24	-1.679.171,69	-1.753.025,83
2.1.02	OBRIGACOES	-2.479.004,60	-2.321.181,07	-6.309.888,07	-1.618.893,24	-1.679.171,69	-1.753.025,83
2.2	PASSIVO NAO CIRCULANTE	-144.542,84	-144.542,84	-144.542,84	-4.608.632,25	-4.608.632,25	-4.608.632,25
2.2.01	EMPRESTIMOS E FINANCIAMENTOS	-144.542,84	-144.542,84	-144.542,84	-4.608.632,25	-4.608.632,25	-4.608.632,25
2.2.02	OUTRAS OBRIGACOES	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.4	PATRIMONIO	-393.810,82	-393.810,82	-393.810,82	-393.810,82	-393.810,82	-393.810,82
2.4.01	CAPITAL SOCIAL	-235.000,00	-235.000,00	-235.000,00	-235.000,00	-235.000,00	-235.000,00
2.4.04	RESERVAS	-242.985,20	-242.985,20	-242.985,20	-242.985,20	-242.985,20	-242.985,20
2.4.05	LUCRO OU PREJUIZO DO EXERCICIO	84.174,38	84.174,38	84.174,38	84.174,38	84.174,38	84.174,38
3	RECEITAS	-126,72	-126,72	-1.246,61	-3.959,86	-13.777,65	-13.777,65
3.1	RECEITAS COM OPERACOES DE ASSISTECNIA A	-126,72	-126,72	-232,99	-2.946,24	-2.946,28	-2.946,28
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-126,72	-126,72	-232,99	-2.946,24	-2.946,28	-2.946,28
3.8	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-1.013,62	-1.013,62	-10.831,37	-10.831,37
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-1.013,62	-1.013,62	-10.831,37	-10.831,37
4	DESPESAS	16.341,48	31.100,01	544.883,28	598.092,19	670.135,97	744.256,66
4.1	EVENTOS INDENIZADOS LIQUIDOS RETIDOS	16.341,48	31.100,01	544.883,28	598.092,19	670.135,97	744.256,66
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	572,19	887,52	200.938,25	201.048,70	201.462,74	201.573,19
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	15.769,29	30.212,49	343.945,03	397.043,49	468.673,23	542.683,47

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

VALPAMED NORTE NORDESTE SERVICOS MEDICOS LTDA
Irene Lucia Dopieralski
CPF: 137.849118-11

QUALIFIC PARTICIPAÇÕES LTDA
 CNPJ: 17.636.807/0001-18
 Balancete de janeiro a junho de 2024
 (Em Reais)

Conta	Descrição	01/2024	02/2024	03/2024	04/2024	05/2024	06/2024
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
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
1.1.01	CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	534.712,73	531.272,06	530.494,52	211.222,46	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
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
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
1.2.05	INVESTIMENTO	0,00	0,00	0,00	0,01	0,01	0,01
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
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
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
2.1.01	FORNECEDORES	-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
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
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
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
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
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
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
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
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
3	RECEITAS	-103.762,25	-639.112,79	-130.245,19	-140.988,21	-144.449,09	-144.449,09
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
3.1.95	RECEITAS FINANCEIRAS	-103.762,25	-103.846,57	-103.846,65	-114.589,67	-118.050,55	-118.050,55
3.1.96	RECEITA DE EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	0,00	-535.266,22	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
3.8.01	OUTRAS RECEITAS	0,00	0,00	-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
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
4.1.04	DESPESAS ADMINISTRATIVAS	263,04	263,04	526,08	35.886,08	85.344,62	151.640,64
4.1.80	DESPESAS FINANCEIRAS	46.934,80	116.932,74	328.613,44	465.556,02	595.485,18	708.445,35
4.1.90	OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS	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
4.7	DESPESAS PATRIMONIAIS	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

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

QUALIFIC PARTICIPAÇÕES LTDA
 Irene Lucia Dopieralski
 CPF: 137.849.118-11