



QUALYS DIAGNÓSTICOS COMERCIO S/A
CNPJ nº 00.512.932/0001-13

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO PARA O EXERCÍCIO SOCIAL DE 2024

Prezados Senhores Acionistas, em cumprimento a legislação em vigor e as disposições estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas. as demonstrações contábeis relativas ao exercício findo em 31 dezembro de 2024 apresentadas comparativamente ao exercício de 2023.

Eduardo Silva de Moraes
Sócio Diretor
CPF nº 427.962.610-34



QUALYS DIAGNÓSTICOS COMERCIO S/A
CNPJ: 00.512.932/0001-13

BALANÇO PATRIMONIAL
(Exercícios findos em 31 dezembro)

	2024	2023		2024	2023
ATIVO			PASSIVO		
CIRCULANTE	28.210.488,39	21.152.970,56	CIRCULANTE	16.151.058,08	15.596.762,41
Disponível	9.508.619,04	1.712.438,86	Fornecedores	11.542.095,43	10.920.213,44
Clientes	7.329.210,80	8.344.242,42	Obrigações Trabalhistas e Sociais	696.557,70	653.530,69
Outros Créditos	2.104.913,54	2.062.993,13	Obrigações Tributárias	883.928,57	1.413.643,20
Estoque	5.807.848,99	6.164.374,74	Empréstimos e Financiamentos	2.102.275,08	1.139.203,17
Impostos a Recuperar	3.345.956,09	2.868.921,41	Adiantamentos de Clientes	347.537,53	302.833,25
Despesas Antecipadas	113.939,93	-	Outros Débitos e Obrigações	578.663,77	1.167.338,66
NÃO CIRCULANTE	10.249.182,10	11.815.372,44	NÃO CIRCULANTE	10.858.641,02	5.331.778,50
Realizável a Longo Prazo	631.650,76	649.980,61	Obrigações Tributárias.	878.631,75	326.778,50
Investimentos	1.172.924,21	1.367.076,85	Empréstimos e Financiamentos.	5.362.009,27	-
Imobilizado	8.444.607,13	9.798.314,98	Outros Débitos e Obrigações.	4.618.000,00	5.005.000,00
Intangível	-	-	PATRIMÔNIO LÍQUIDO	11.449.971,39	12.039.802,09
			Capital Social	6.852.524,00	6.852.524,00
			(-) Quotas em Tesouraria	-	-
			Reservas Legal	121.374,42	113.592,13
			Reserva de Lucros a Realizar	4.476.072,97	5.073.685,96
TOTAL ATIVO	38.459.670,49	32.968.343,00	TOTAL PASSIVO	38.459.670,49	32.968.343,00

Eduardo Silva de Moraes
Sócio Diretor
CPF nº 427.962.610-34

BOSCHI & MONTEIRO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA
CRC/RS nº 006994/O
Álvaro Luiz Boschi
CRC/RS nº 053339/O-2 CPF nº 402.789.210-00

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO
(Exercícios findos em 31 dezembro)

	2024	2023
RECEITA BRUTA	69.116.005,78	65.722.225,27
Receita Revenda de Mercadorias	60.410.372,29	57.684.613,74
Receita Locações	8.504.987,45	7.918.443,17
Receita Prestação de Serviços	200.646,04	119.168,36
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(13.744.878,81)	(13.139.504,57)
ICMS	(10.648.146,57)	(9.640.792,57)
PIS	(340.128,08)	(454.082,57)
COFINS	(1.571.385,29)	(2.086.522,82)
ISSQN	(10.032,47)	(6.783,23)
Devoluções de Vendas	(1.175.186,40)	(951.323,38)
RECEITA LÍQUIDA	55.371.126,97	52.582.720,70
(-) CUSTOS DAS VENDAS E SERVIÇOS VENDIDOS	(29.344.222,57)	(30.059.597,01)
LUCRO BRUTO	26.026.904,40	22.523.123,69
(DESPESAS) E RECEITAS OPERACIONAIS	(26.180.523,26)	(22.472.128,97)
Despesas Operacionais	(6.058.938,35)	(5.234.838,35)
Despesas Gerais	(19.524.539,66)	(14.274.332,94)
Despesas Financeiras	(1.126.474,07)	(4.348.834,01)
(-) Receitas Financeiras	627.919,94	470.330,40
Despesas Tributárias	(98.491,12)	(44.072,79)
Outras Despesas Operacionais	-	(80.912,35)
Outras Receitas Operacionais	-	1.040.531,07
LUCRO OPERACIONAL	(153.618,86)	50.994,72
(DESPESAS) E RECEITAS NÃO OPERACIONAIS	461.390,50	2.346.460,24
Resultado Venda Imobilizado	-	2.100,00
Outras Despesas não Operacionais	(317.420,60)	(1.736.639,76)
Outras Receitas não Operacionais	778.811,10	4.081.000,00
LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO	307.771,64	2.397.454,96
Provisão p/ Contribuição Social	(46.621,56)	(35.942,47)
Provisão p/ Imposto de Renda	(105.504,33)	(89.669,98)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	155.645,75	2.271.842,51

Eduardo Silva de Moraes
Sócio Diretor
CPF nº 427.962.610-34BOSCHI & MONTEIRO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA
CRC/RS nº 006994/O
Álvaro Luiz Boschi
CRC/RS nº 053339/O-2 CPF nº 402.789.210-00

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA
(Exercícios findos em 31 dezembro)**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO**

(VALORES EM REAIS)

	2024	2023
FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro Líquido do Exercício	155.645,75	2.271.842,51
Ajustes por:		
(+) Depreciação	3.107.024,99	2.369.223,13
(+) Valor Residual do Ativo Imobilizado Baixado	309.710,27	494.343,67
LUCRO AJUSTADO	3.572.381,01	5.135.409,31
VARIAÇÕES NO ATIVOS E PASSIVOS		
(Aumento) Redução do Contas a Receber de Clientes	1.015.031,62	(679.915,59)
(Aumento) Redução nos Estoques	356.525,75	3.310.183,32
(Aumento) Redução dos Impostos e Contribuições a Recuperar	(477.034,68)	(1.792.499,17)
(Aumento) Redução das Despesas Antecipadas	(113.939,93)	2.223.590,90
(Aumento) Redução de Outros Créditos	(41.920,41)	(1.977.283,58)
(Aumento) Redução de Realizável a LP	18.329,85	(43.844,33)
(Aumento) Redução dos Ativos	756.992,20	1.040.231,55
Aumento (Redução) dos Fornecedores	621.881,99	1.644.109,85
Aumento (Redução) das Obrigações Trabalhistas e Sociais	43.027,01	187.303,55
Aumento (Redução) nas Obrigações Tributárias	22.138,62	453.072,06
Aumento (Redução) dos Adiantamentos de Clientes	44.704,28	299.995,75
Aumento (Redução) das Contas a Pagar	(588.674,89)	(445.042,51)
Aumento (Redução) dos Passivos não Circulantes	(387.000,00)	(4.555.063,98)
Aumento (Redução) dos Passivos	(243.922,99)	(2.415.625,28)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	4.085.450,22	3.760.015,58
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS		
Aquisição de Investimentos	194.152,64	(583.265,22)
Aquisição de Ativo Imobilizado	(2.063.027,41)	(3.581.297,68)
Redução de Intangível	-	-
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos	(1.868.874,77)	(4.164.562,90)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Distribuição de Lucros aos Sócios	-	(790.000,00)
Aquisição de Quotas da Sociedade	-	5.952.524,00
Juros sobre Capital Próprio	-	(3.915.000,00)
Ajuste Exercícios Anteriores	(745.476,45)	(1.177.195,27)
(Aumento) Redução dos Empréstimos	6.325.081,18	(1.260.796,83)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos	5.579.604,73	(1.190.468,10)
AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	7.796.180,18	(1.595.015,42)
DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		
Aumento no Caixa e Equivalentes		
Disponibilidades no Início do Exercício	1.712.438,86	3.307.454,28
Disponibilidades no Final do Exercício	9.508.619,04	1.712.438,86
	7.796.180,18	(1.595.015,42)

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
(Exercícios findos em 31 dezembro)

	Capital Social	Reserva de Lucros		Lucros/Prejuízos Acumulados	Patimônio Líquido
		Reserva Legal	Reserva de Lucros a Realizar		
Saldos em 31 de dezembro de 2022	900.000,00	-		8.797.630,85	9.697.630,85
Lucro Líquido do Exercício				2.271.842,51	2.271.842,51
Aumento e Integralização de Capital	5.952.524,00				5.952.524,00
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores				(1.177.195,27)	(1.177.195,27)
Distribuição de lucros				(790.000,00)	(790.000,00)
Juros s/Capital Próprio				(3.915.000,00)	(3.915.000,00)
Destinações:					-
Reserva Legal		113.592,13		(113.592,13)	-
Reservas de Lucros a Realizar			5.073.685,96	(5.073.685,96)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	6.852.524,00	113.592,13	5.073.685,96	0,00	12.039.802,09
Lucro Líquido do Exercício		7.782,29		147.863,46	155.645,75
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores				(745.476,45)	(745.476,45)
Reservas de Lucros			(597.612,99)	597.612,99	(0,00)
Saldos em 31 de dezembro de 2024	6.852.524,00	121.374,41	4.476.072,97	0,00	11.449.971,39

Eduardo Silva de Moraes
Sócio Diretor
CPF nº 427.962.610-34

BOSCHI & MONTEIRO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA
CRC/RS nº 006994/O
Álvaro Luiz Boschi
CRC/RS nº 053339/O-2 CPF nº 402.789.210-00



QUALYS DIAGNÓSTICOS COMERCIO S/A
CNPJ nº 00.512.932/0001-13

NOTAS EXPLICATIVAS

Exercícios findos em 31 dezembro

As Notas Explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis, portanto devem ser lidas em conjunto com estas últimas para uma melhor interpretação do desempenho da empresa.

NOTA 1 - CONTEXTO OPERACIONAL

A Qualys Diagnósticos Comércio S.A., é uma sociedade anônima, com sede e foro na cidade de Porto Alegre/RS, tendo como objeto social o comércio de produtos diagnósticos e hospitalares, equipamentos médico- hospitalares e laboratoriais; locação de móveis e imóveis próprios ou de terceiros; prestação de serviços na manutenção e conserto dos mesmos; representação comercial, serviços de análises clínicas, com início de atividades em 28/03/1995.

NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em consonância com os princípios contábeis previstos na legislação societária brasileira, as quais, a partir da vigência da Lei no. 9.249/95, não preveem o reconhecimento dos efeitos inflacionários que, até 31 de dezembro de 1995, foram reconhecidos com base em índices oficiais.

NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

3.1) Aplicações Financeiras: Estão registrados ao custo de aplicação, acrescidos dos rendimentos proporcionais até a data do balanço. **Ver nota 4.**

3.2) Clientes: Estão apresentados pelo seu valor de realização, líquido das duplicatas já descontadas, e diminuídos dos valores considerados de difícil recebimento, os quais foram levados ao resultado como perdas. O prazo médio de recebimento das vendas é curto, tornando desnecessário o ajuste a valor presente de tais créditos.

3.3) Estoques: O saldo de estoques referem-se as mercadorias para revendas. Estão avaliados pelo custo médio de aquisição, inferior ao valor de reposição. Portanto, não se faz necessária a constituição de provisão para ajuste a valor de mercado

3.4) Realizável a Longo Prazo: Estão apresentados pelos valores históricos, acrescidos dos juros apropriados à longo prazo. **Ver nota 5.**

3.5) Imobilizado: Registrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. As depreciações são calculadas pelo método linear sobre o custo original, com base em taxas que levam em consideração a vida útil econômica dos bens segundo parâmetros estabelecidos pela legislação tributária. **Ver nota 6.**

3.6) Empréstimos e Financiamentos: São atualizados pelas variações monetárias e juros incorridas até a data do balanço, conforme pactuado contratualmente. As variações monetárias e os juros incorridos são apropriados em despesas financeiras. **Ver nota 7**

3.7) Demais Ativos e Passivos: são demonstrados pelos valores originais e/ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, das correspondentes variações monetárias incorridas. **Ver nota 8**

3.9) Regime de tributação: A empresa adotou para o exercício financeiro de 2024 o regime de tributação do lucro real anual, tendo o imposto de renda a alíquota de 15% mais adicional de 10% e a contribuição social sobre o lucro a alíquota de 9%.

NOTA 4 - DISPONIBILIDADES

	2024	2023
Caixa	3.337,33	3.337,33
Bancos conta corrente	1,00	2,00
Bancos conta aplicação	9.505.280,71	1.709.099,53
Total:	9.508.619,04	1.712.438,86

NOTA 5 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	2024	2023
5.1) SPAC HU São Francisco de Paula - Leac	651.630,04	651.630,04
(-) Juros a receber à LP	(261.876,02)	(261.876,02)
Sub-Total:	389.754,02	389.754,02

	2024	2023
5.2) Títulos de Capitalização	230.896,74	260.226,59
Sub-Total:	230.896,74	260.226,59

	2024	2023
5.3) Rebermor Participações Societárias	11.000,00	-
Sub-Total:	11.000,00	-

Total:	631.650,76	649.980,61
---------------	-------------------	-------------------

NOTA 6 - IMOBILIZADO

		2024	2023
	Taxa Anual de depreciação %	Depreciação Acumulada	Depreciação Acumulada
Instalações	-	18.533,00	(18.533,00)
Máquinas e Equipamentos	10	21.243.519,32	(14.571.871,10)
Equipamentos de Informática	20	379.762,83	(372.171,72)
Móveis e Utensílios	10	135.799,76	(74.374,90)
Veículos	20	2.872.621,89	(1.168.678,95)
Total:		24.650.236,80	(16.205.629,67)
		23.820.916,08	(14.022.601,10)

NOTA 7- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

	2024	2023
Empréstimo Banco do Brasil	495.721,00	-
Financiamento de Veículo - BB	17.745,88	-
Capital de Giro Bradesco	-	1.443.187,32
Empréstimo Banco Bradesco	1.771.687,56	-
(-) Encargos s/empréstimo Bradesco	(93.287,85)	-
(-) Encargos s/empréstimo e financiamentos	(89.591,51)	-
(-) Encargos s/capital giro Bradesco	-	(303.984,15)
Total:.....	2.102.275,08	1.139.203,17

NOTA 8- EXIGÍVEL A LONGO PRAZO

	2024	2023
8.1) Empréstimos e Financiamentos		
Empréstimo Banco Bradesco	147.640,63	-
Empréstimo Banco do Brasil	5.452.931,00	-
Financiamento de Veículos - BB	834.056,36	-
(-) Encargos s/empréstimo banco Bradesco	(7.773,99)	-
(-) Encargos s/empréstimos e financiamentos	(1.064.844,73)	-
Total:.....	5.362.009,27	-

	2024	2023
8.2) Obrigações Tributárias		
ICMS - Parcelamento	1.251.586,22	-
Parcelamento - IRRF	170.499,83	-
Parcelamento junto à RFB - Refis da Crise	492.046,36	743.028,92
(-) Encargos s/parcelamento	(701.138,11)	-
(-) Encargos s/parcelamento - Refis da Crise	(334.362,55)	(416.250,42)
Sub-Total:.....	878.631,75	326.778,50

	2024	2023
8.3) Outros Débitos e Obrigações		
Dornelles e Gonçalves Representações	33.000,00	-
Ramatys Silva Teffeha	4.585.000,00	5.005.000,00
Sub-Total:.....	4.618.000,00	5.005.000,00
Total:.....	10.858.641,02	5.331.778,50

NOTA 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

9.1) Capital Social

O capital social é composto por 6.852.524 ações ordinárias sem valor nominal, totalmente integralizado.

9.2) Ajuste de Exercícios Anteriores

Em conformidade com a NBC TG 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, informamos que, no exercício de 2024, foi realizado um ajuste contábil referente a erro identificado nos exercícios anteriores. O ajuste refere-se a divergências no saldo de **Cientes** e nos lançamentos de **Impostos a Recolher**, decorrentes de registros incorretos em períodos anteriores. Após revisão, constatou-se que determinados valores não foram reconhecidos no período, afetando o saldo de contas a receber e os tributos a recolher apresentados nas demonstrações contábeis de exercícios passados.

A correção foi efetuada diretamente no Patrimônio Líquido, na conta de **Lucros ou Prejuízos Acumulados**, conforme determina a norma contábil vigente, não impactando o resultado do exercício corrente. O valor total ajustado foi de R\$ 745.476,45.

Eduardo Silva de Moraes
Sócio Diretor
CPF nº 427.962.610-34

BOSCHI & MONTEIRO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA
CRC/RS nº 006994/O
Alvaro Luiz Boschi
CRC/RS nº 053339/O-2 CPF nº 402.789.210-00

LABORSYS DIAGNÓSTICOS COMERCIO LTDA
CNPJ nº 00.512.932/0001-13



QUALYS DIAGNÓSTICOS COMERCIO LTDA
CNPJ nº 00.512.932/0001-13

GRAU DE ENDIVIDAMENTO DE 2024

Declaramos para os devidos fins que o grau de endividamento da Qualys Diagnósticos Comércio Ltda, em 31/12/2024, é de 70,23% , conforme cálculo abaixo:

$$EG = \frac{R\$ 27.009.699,10}{R\$ 38.459.670,49} \times 100$$

BOSCHI & MONTEIRO CONTADORES ASSOCIADOS LTDA
CRC/RS nº 006994/O
Álvaro Luiz Boschi
CRC/RS nº 053339/O-2 CPF nº 402.789.210-00