



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

## **RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO PARA O EXERCÍCIO DE 2025**

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 de dezembro de 2025 apresentadas comparativamente ao exercício de 2024.

**Eduardo Silva de Moraes**  
Sócio Diretor  
CPF nº 427.962.610-34

**BALANÇO PATRIMONIAL**  
(Exercícios findos em 31 de dezembro)

	2025	2024		2025	2024
<b>ATIVO</b>			<b>PASSIVO</b>		
<b>CIRCULANTE</b>	<b>27.127.130,19</b>	<b>28.210.488,39</b>	<b>CIRCULANTE</b>	<b>16.223.999,98</b>	<b>16.151.058,08</b>
Disponível	5.594.815,65	9.508.619,04	Fornecedores	9.164.032,30	11.542.095,43
Clientes	8.222.702,73	7.329.210,80	Obrigações Trabalhistas e Sociais	1.021.001,78	696.557,70
Outros Créditos	2.039.036,24	2.104.913,54	Obrigações Tributárias	928.020,93	883.928,57
Estoques	6.520.751,67	5.807.848,99	Empréstimos e Financiamentos	1.552.370,87	2.102.275,08
Impostos a Recuperar	4.716.096,90	3.345.956,09	Adiantamentos de Clientes	22.277,99	347.537,53
Despesas Antecipadas	33.727,00	113.939,93	Outros Débitos e Obrigações	3.536.296,11	578.663,77
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>8.857.641,13</b>	<b>10.249.182,10</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>9.502.530,12</b>	<b>10.858.641,02</b>
Realizável a Longo Prazo	573.374,82	631.650,76	Obrigações Tributárias.	230.710,23	878.631,75
Investimentos	1.519.885,78	1.172.924,21	Empréstimos e Financiamentos.	3.810.638,13	5.362.009,27
Imobilizado	6.764.380,53	8.444.607,13	Outros Débitos e Obrigações.	5.461.181,76	4.618.000,00
Intangível	-	-			
			<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>10.258.241,22</b>	<b>11.449.971,39</b>
			Capital Social	10.220.750,00	6.852.524,00
			( - ) Quotas em Tesouraria	-	-
			Reservas Legal	37.491,22	121.374,42
			Reserva de Lucros a Realizar	-	4.476.072,97
			Reserva de Retenção de Lucros	-	-
			Resultado do Exercício	-	-
<b>TOTAL ATIVO</b>	<b>35.984.771,32</b>	<b>38.459.670,49</b>	<b>TOTAL PASSIVO</b>	<b>35.984.771,32</b>	<b>38.459.670,49</b>

**Eduardo Silva de Moraes**  
Sócio Diretor  
CPF nº 427.962.610-34

**MK SOLUÇÕES CONTÁBIES LTDA**  
CRC/RS nº 010325/O  
Marlei Kroessin  
CRC/RS nº 102468/O CPF nº 002.866.410-89

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO EXERCÍCIO**  
(Exercícios findos em 31 de dezembro)

	2025	2024
<b>RECEITA BRUTA</b>	<b>75.385.979,74</b>	<b>69.116.005,78</b>
Receita Revenda de Mercadorias	65.463.307,46	60.410.372,29
Receita Locações	9.588.659,01	8.504.987,45
Receita Prestação de Serviços	334.013,27	200.646,04
<b>(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA</b>	<b>(14.855.006,18)</b>	<b>(13.744.878,81)</b>
ICMS	(11.978.650,74)	(10.648.146,57)
PIS	(404.016,64)	(340.128,08)
COFINS	(1.871.958,83)	(1.571.385,29)
ISSQN	(11.756,63)	(10.032,47)
Devoluções de Vendas	(588.623,34)	(1.175.186,40)
<b>RECEITA LÍQUIDA</b>	<b>60.530.973,56</b>	<b>55.371.126,97</b>
<b>(-) CUSTOS DAS VENDAS E SERVIÇOS VENDIDOS</b>	<b>(29.577.957,77)</b>	<b>(29.344.222,57)</b>
<b>LUCRO BRUTO</b>	<b>30.953.015,79</b>	<b>26.026.904,40</b>
<b>(DESPESAS) E RECEITAS OPERACIONAIS</b>	<b>(27.212.452,30)</b>	<b>(26.180.523,26)</b>
Despesas Operacionais	(6.770.315,07)	(6.058.938,35)
Despesas Gerais	(18.201.499,01)	(19.524.539,66)
Despesas Financeiras	(3.296.555,12)	(1.126.474,07)
(-) Receitas Financeiras	1.185.650,75	627.919,94
Despesas Tributárias	(129.733,85)	(98.491,12)
Outras Despesas Operacionais	-	-
Outras Receitas Operacionais	-	-
<b>LUCRO OPERACIONAL</b>	<b>3.740.563,49</b>	<b>(153.618,86)</b>
<b>(DESPESAS) E RECEITAS NÃO OPERACIONAIS</b>	<b>3.853.987,45</b>	<b>461.390,50</b>
Resultado Venda Imobilizado	-	-
Outras Despesas não Operacionais	(295.609,38)	(317.420,60)
Outras Receitas não Operacionais	4.149.596,83	778.811,10
<b>LUCRO ANTES DOS TRIBUTOS SOBRE O RESULTADO</b>	<b>7.594.550,94</b>	<b>307.771,64</b>
Provisão p/ Contribuição Social	(1.298.021,32)	(46.621,56)
Provisão p/ Imposto de Renda	(475.927,67)	(105.504,33)
<b>RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO</b>	<b>5.820.601,95</b>	<b>155.645,75</b>

**Eduardo Silva de Moraes**  
Sócio Diretor  
CPF nº 427.962.610-34

**MK SOLUÇÕES CONTÁBIES LTDA**  
CRC/RS nº 010325/O  
Marlei Kroessin  
CRC/RS nº 102468/O CPF nº 002.866.410-89

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA**  
(Exercícios findos em 31 de dezembro)

**DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA MÉTODO INDIRETO**

(VALORES EM REAIS)

	2025	2024
<b>FLUXOS DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS</b>		
Lucro Líquido do Exercício	<u>5.820.601,95</u>	<u>155.645,75</u>
Ajustes por:		
( + ) Depreciação	2.708.129,75	3.107.024,99
( + ) Valor Residual do Ativo Imobilizado Baixado	543.463,52	309.710,27
<b>LUCRO AJUSTADO</b>	<u>9.072.195,22</u>	<u>3.572.381,01</u>
<b>VARIAÇÕES NO ATIVOS E PASSIVOS</b>		
(Aumento) Redução do Contas a Receber de Clientes	(893.491,93)	1.015.031,62
(Aumento) Redução nos Estoques	(712.902,68)	356.525,75
(Aumento) Redução dos Impostos e Contribuições a Recuperar	(1.370.140,81)	(477.034,68)
(Aumento) Redução das Despesas Antecipadas	80.212,93	(113.939,93)
(Aumento) Redução de Outros Créditos	65.877,30	(41.920,41)
(Aumento) Redução de Realizável a LP	58.275,94	18.329,85
<b>(Aumento) Redução dos Ativos</b>	<u>(2.772.169,25)</u>	<u>756.992,20</u>
Aumento (Redução) dos Fornecedores	(2.378.063,13)	621.881,99
Aumento (Redução) das Obrigações Trabalhistas e Sociais	324.444,08	43.027,01
Aumento (Redução) nas Obrigações Tributárias	(603.829,16)	22.138,62
Aumento (Redução) dos Adiantamentos de Clientes	(325.259,54)	44.704,28
Aumento (Redução) das Contas a Pagar	2.957.632,34	(588.674,89)
Aumento (Redução) dos Passivos não Circulantes	843.181,76	(387.000,00)
<b>Aumento (Redução) dos Passivos</b>	<u>818.106,35</u>	<u>(243.922,99)</u>
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais</b>	<u>7.118.132,32</u>	<u>4.085.450,22</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
<b>ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS</b>		
Aquisição de Investimentos	(346.961,57)	194.152,64
Aquisição de Ativo Imobilizado	(1.571.366,67)	(2.063.027,41)
Redução de Intangível	-	-
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Investimentos</b>	<u>(1.918.328,24)</u>	<u>(1.868.874,77)</u>
<b>FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO</b>		
Distribuição de Lucros aos Sócios	(5.429.903,76)	-
Aquisição de Quotas da Sociedade	1,08	-
Juros sobre Capital Próprio	(1.831.480,82)	-
Ajuste Exercícios Anteriores	249.051,38	(745.476,45)
(Aumento) Redução dos Empréstimos	(2.101.275,35)	6.325.081,18
<b>Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos</b>	<u>(9.113.607,47)</u>	<u>5.579.604,73</u>
<b>AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>	<u>(3.913.803,39)</u>	<u>7.796.180,18</u>
<b>DEMONSTRAÇÃO DO AUMENTO DO CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA</b>		
<b>Aumento no Caixa e Equivalentes</b>		
Disponibilidades no Início do Exercício	9.508.619,04	1.712.438,86
Disponibilidades no Final do Exercício	<u>5.594.815,65</u>	<u>9.508.619,04</u>
	<u>(3.913.803,39)</u>	<u>7.796.180,18</u>

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

	Capital Social	Reserva de Lucros	Lucros/Prejuízos Acumulados	Patimônio Líquido
		Reserva Legal	Reserva de Retenção de Lucros	
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2023</b>	<b>6.852.524,00</b>	<b>113.592,13</b>	<b>5.073.685,96</b>	<b>12.039.802,09</b>
Lucro Líquido do Exercício		7.782,29		147.863,46
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores				(745.476,45)
Reservas de Lucros			(597.612,99)	597.612,99
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2024</b>	<b>6.852.524,00</b>	<b>121.374,42</b>	<b>4.476.072,97</b>	<b>11.449.971,39</b>
Lucro Líquido do Exercício				5.820.601,95
Aumento de Capital Social	3.368.226,00	(374.913,30)	(2.993.311,62)	1,08
(-) Ajuste de Exercícios Anteriores				249.051,38
Distribuição de lucros			(1.482.761,35)	(3.947.142,41)
Juros s/Capital Próprio				(1.831.480,82)
<b>Destinações:</b>				-
Reserva Legal		291.030,10		(291.030,10)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2025</b>	<b>10.220.750,00</b>	<b>37.491,22</b>	<b>-</b>	<b>10.258.241,22</b>

**Eduardo Silva de Moraes**  
Sócio Diretor  
CPF nº 427.962.610-34

**MK SOLUÇÕES CONTÁBIES LTDA**  
CRC/RS nº 010325/O  
Marlei Kroessin  
CRC/RS nº 102468/O CPF nº 002.866.410-89



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 2025 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

	2025	2024
Caixa	3.337,33	3.337,33
Bancos conta corrente	36,10	1,00
Bancos conta aplicação	5.591.442,22	9.505.280,71
<b>Total:</b> .....	<b>5.594.815,65</b>	<b>9.508.619,04</b>

NOTA 5 - REALIZÁVEL A LONGO PRAZO

	2025	2024
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)
<b>Sub-Total:</b> .....	<b>389.754,02</b>	<b>389.754,02</b>

	2025	2024
5.2) Títulos de Capitalização	86.779,72	230.896,74
<b>Sub-Total:</b> .....	<b>86.779,72</b>	<b>230.896,74</b>

	2025	2024
5.3) Rebermor Participações Societárias	-	11.000,00
<b>Sub-Total:</b> .....	<b>-</b>	<b>11.000,00</b>
<b>Total:</b> .....	<b>476.533,74</b>	<b>631.650,76</b>

NOTA 6 - IMOBILIZADO

		2025		2024	
	Taxa Anual de depreciação %		Depreciação Acumulada		Depreciação Acumulada
Instalações	-	18.533,00	(18.533,00)	18.533,00	(18.533,00)
Máquinas e Equipamentos	10	21.580.001,15	(16.115.362,08)	21.243.519,32	(14.571.871,10)
Equipamentos de Informática	20	389.935,87	(375.383,52)	379.762,83	(372.171,72)
Móveis e Utensílios	10	135.799,76	(80.779,90)	135.799,76	(74.374,90)
Veículos	20	2.854.719,29	(1.624.550,04)	2.872.621,89	(1.168.678,95)
<b>Total:</b> .....		<b>24.978.989,07</b>	<b>(18.214.608,54)</b>	<b>24.650.236,80</b>	<b>(16.205.629,67)</b>

**NOTA 7- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Empréstimo Banco do Brasil	1.487.163,00	495.721,00
Financiamento de Veículo - BB	212.950,56	17.745,88
Capital de Giro Bradesco	-	-
Empréstimo Banco Bradesco	148.640,63	1.771.687,56
(-) Encargos s/empréstimo Bradesco	(7.773,96)	(93.287,85)
(-) Encargos s/empréstimo e financiamentos	(288.609,36)	(89.591,51)
(-) Encargos s/capital giro Bradesco	-	-
<b>Total:.....</b>	<b>1.552.370,87</b>	<b>2.102.275,08</b>

**NOTA 8- EXIGÍVEL A LONGO PRAZO**

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>8.1) Empréstimos e Financiamentos</b>		
Empréstimo Banco Bradesco	-	147.640,63
Empréstimo Banco do Brasil	3.965.768,00	5.452.931,00
Financiamento de Veículos - BB	621.105,80	834.056,36
(-) Encargos s/empréstimo banco Bradesco	-	(7.773,99)
(-) Encargos s/empréstimos e financiamentos	(776.235,67)	(1.064.844,73)
<b>Total:.....</b>	<b>3.810.638,13</b>	<b>5.362.009,27</b>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>8.2) Obrigações Tributárias</b>		
ICMS - Parcelamento	167.538,58	1.251.586,22
Parcelamento - IRRF	125.033,21	170.499,83
Parcelamento junto à RFB - Refis da Crise	251.063,80	492.046,36
(-) Encargos s/parcelamento	(92.199,86)	(701.138,11)
(-) Encargos s/parcelamento - Refis da Crise	(220.725,50)	(334.362,55)
<b>Sub-Total:.....</b>	<b>230.710,23</b>	<b>878.631,75</b>

	<u>2025</u>	<u>2024</u>
<b>8.3) Outros Débitos e Obrigações</b>		
Dornelles e Gonçalves Representações	-	33.000,00
Ramatys Silva Tefeha	2.391.246,00	4.585.000,00
Dividendos a pagar	3.069.935,76	-
<b>Sub-Total:.....</b>	<b>5.461.181,76</b>	<b>4.618.000,00</b>
<b>Total:.....</b>	<b>9.502.530,12</b>	<b>10.858.641,02</b>

**NOTA 9 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO****9.1) Capital Social**

O capital social é composto por 10.052.530 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 2025, foi realizado ajuste contábil referente a erro identificado nos exercícios anteriores. O ajuste refere-se a divergências no saldo de **Cientes, Fornecedores e Parcelamentos**, 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 pagar e receber apresentados nas demonstrações contábeis de exercícios passados. Ainda em 2025, a empresa optou pelo reparcelamento de tributos estaduais, aderindo ao refaz-reconstrução, reduzindo assim o valor dos juros apresentados nas demonstrações contábeis anteriores.

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\$ 249.051,38.

**Eduardo Silva de Moraes**  
Sócio Diretor  
CPF nº 427.962.610-34

**MK SOLUÇÕES CONTÁBIES LTDA**  
CRC/RS nº 010325/O  
Marlei Kroessin  
CRC/RS nº 102468/O CPF nº 002.866.410-89

**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 2025**

Declaramos para os devidos fins que o grau de endividamento da Qualys Diagnósticos Comércio Ltda, em 31/12/2025, é de 71,5% , conforme cálculo abaixo:

$$EG = \frac{R\$ 25.726.530,10}{R\$ 35.984.771,32} \times 100$$

**MK SOLUÇÕES CONTÁBIES LTDA**  
CRC/RS nº 010325/O  
Marlei Kroessin  
CRC/RS nº 102468/O CPF nº 002.866.410-89