

**Lifemed Industrial de  
Equipamentos e Artigos  
Médicos e Hospitalares S.A.**

**Informações financeiras intermediárias  
individuais e consolidadas em  
30 de setembro de 2023  
e relatório de revisão**

## **Comentário de Desempenho**

Prezados Acionistas,

O terceiro trimestre de 2023 quando comparado com o período homólogo de 2022 terminou com um decréscimo na receita consolidada líquida de deduções e diminuição de 30,3% representando R\$ 29,0 milhões, e decréscimo no lucro bruto de 46,3% representando uma diminuição de R\$ 24,2 milhões. Esta variação nos valores é explicada pelo fato que no 1º trimestre de 2022 ainda estávamos locando leitos de UTI, o que não ocorreu no primeiro trimestre de 2023.

Especificamente em 2023 no setor de saúde, é importante destacar que ainda estamos sentindo o reflexo do represamento de procedimentos que ocorreu por conta da pandemia. Esses procedimentos têm sido atendidos na saúde suplementar, impulsionando o crescimento no volume de atendimentos dos provedores de serviço e impactando os resultados das operadoras de saúde. Esta dinâmica deve continuar em 2023 e as projeções são de que o volume de atendimentos represado na saúde suplementar mantenha uma demanda acima da média também no primeiro semestre do próximo ano, vindo a se normalizar no segundo semestre. Porém, no sistema público, ainda não voltamos aos níveis pré-pandemia.

A reflexão sobre cadeias produtivas resilientes deve ir além do complexo industrial e incluir também toda a cadeia logística, que deve ser integrada para redução de desperdícios e aumento de níveis de serviço. Os esforços para construção destas cadeias resilientes por meio do uso massivo da transformação digital e de uma colaboração mais profunda entre diversos atores do setor devem ser um dos destaques de 2023.

Para 2023 esperamos abrir novos leitos de UTI através da integração destes, com a nossa plataforma Integare, aquisição de novos equipamentos de terceiros e outros equipamentos desenvolvidos pela pesquisa e desenvolvimento (P&D) da Lifemed, como o nosso novo equipamento de medição do balanço hídrico dos pacientes, o Urolife e o Lifegard.

A Companhia nos últimos anos tem direcionado a sua estratégia e a sua atividade para ser reconhecida como uma das principais plataformas nacionais de fornecimento de produtos para o segmento de dispositivos médico-hospitalar de UTI, com o desenvolvimento e produção na planta de Pelotas de vários dispositivos médico-hospitalares, bombas de infusão, monitores e desfibriladores, e associação a empresas nacionais e internacionais produtoras de ventiladores, eletrocardiógrafos e camas hospitalares.

O decréscimo verificado na margem bruta da Companhia, em valores absolutos se deve aos fatores já descritos acima. Em termos percentuais se verificou uma diminuição da margem bruta, pois a Companhia continuou com o modelo de negócio de locação, sendo que em 2022 havia a locação de leitos de UTI que aumentavam significativamente a nossa margem.

Estes fatos citados acima, conjugados com a manutenção de uma estrutura administrativa e comercial com poucas alterações, tiveram um impacto no EBTIDA, que em valor absoluto apresentou um decréscimo de 19,0% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo.

Já o EBITDA Ajustado, conforme abaixo se demonstra, registrou um decréscimo 11,0 % vis a vis o período anterior:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2º 2023</b>	<b>2º 2022</b>	<b>2º 2023</b>	<b>2º 2022</b>
<b>EBITDA</b>				
<i>(valores em R\$ mil)</i>				
Prejuízo Líquido	(23.847)	(7.696)	(24.917)	(8.681)
+ Resultado Financeiro Líquido	32.504	16.512	32.842	16.539
(-) IR/CSLL	(7.582)	(5.639)	(7.582)	(5.639)
+ Depreciação/ amortização	10.979	11.765	11.012	11.796
<b>(=) EBITDA</b>	<b>12.054</b>	<b>14.942</b>	<b>11.355</b>	<b>14.015</b>
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	8.137	7.892	8.137	7.892
<b>(=) EBITDA AJUSTADO</b>	<b>20.191</b>	<b>22.834</b>	<b>19.492</b>	<b>21.907</b>

O EBITDA é utilizado como uma das medidas de desempenho adotadas por nossa administração pois acreditamos que é uma medida prática para aferir nosso desempenho operacional. Ademais, alguns investidores, agências de “rating” e analistas financeiros o utilizam como um proxy de nosso desempenho operacional.

#### Controladora e Consolidado

O 3º trimestre do ano de 2023 foi afetado pelo seguinte registro não operacionais: R\$ 7,6 milhões de constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa, R\$ 2,1 milhões de reversão de provisão para contingências e R\$ 2,7 milhões de constituição de provisão para comissões e outros passivos.

As despesas comerciais e administrativas continuam a ser um foco constante da administração na busca da redução do seu peso porcentual em relação à receita operacional líquida. No entanto, devido a diminuição do faturamento no 3º trimestre de 2023, houve um aumento do percentual das despesas administrativas e com vendas, em relação ao trimestre do ano anterior, conforme demonstramos no quadro abaixo:

	<b>3T 2023</b>	<b>3T 2022</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>66.570</b>	<b>95.509</b>
Despesas gerais e administrativas	15.095	18.394
Depreciação e Amortização	(2.456)	(4.942)
<b>Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>12.639</b>	<b>13.452</b>
<b>% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida</b>	<b>18,99%</b>	<b>14,08%</b>
Despesas com vendas	28.153	30.304
Depreciação e Amortização	(182)	(180)
<b>Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>27.971</b>	<b>30.124</b>
<b>% Despesas com vendas/ Receita operacional líquida</b>	<b>42,02%</b>	<b>31,54%</b>

No 3º trimestre de 2023 tivemos uma piora no índice de alavancagem da Companhia.

Continuamos com uma baixa geração de caixa devido ao modelo de negócio de infusão necessitar de alto capital investido.

Verificamos uma piora do índice de alavancagem da Companhia, resultante do aumento do EBITDA e tendo a dívida líquida apresentado um acréscimo, conforme quadro abaixo:

<b>Grau de alavancagem</b>	<b>3T 2023</b>	<b>3T2022</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	131.324	138.132
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	38.572	70.949
<b><i>Índice Dívida líquida/EBITDA</i></b>	<b>3,4</b>	<b>1,9</b>

Devido a atual conjuntura de sua dívida a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito junto ao FINEP, BNDES e outros bancos privados, sendo que isto ocorreu com o Banco Itaú no mês de agosto de 2023 através das Notas de Crédito emitidas.

Existindo hoje algumas incertezas de como será a volta das atividades econômicas na sua plenitude após o advento do COVID-19, a Companhia mantém como driver do seu crescimento, o objetivo de se tornar uma das principais plataformas nacionais do segmento de dispositivos médico-hospitalares para UTI, continuando a manter a estratégia de longo prazo com a manutenção de fortes investimentos em P&D.

A administração recomenda a leitura das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, o relatório dos administradores, as notas explicativas e o relatório dos auditores independentes.

**Sociedades Controladas e Coligadas**

Em 30/09/2023, a sociedade Signove Tecnologia S.A. era controlada pela Lifemed. (direta: 66,66%)

**Instrução CVM 162/22**

Em atendimento a Instrução CVM nº 162/22, informamos que no período de nove meses de 2023 não contratamos outros serviços da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, que não os de revisão trimestral e auditoria das demonstrações financeiras.

São Paulo, 14 de novembro de 2023

**Franco Maria Giuseppe Pallamolla**  
Diretor

**João Manuel Martins Ramos Canha**  
Diretor



## **Relatório de revisão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

Aos Administradores e Acionistas  
Lifemed Industrial de Equipamentos e  
Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

### **Introdução**

Revisamos o balanço patrimonial da Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. ("Companhia"), em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, bem como o balanço patrimonial consolidado da Companhia e suas controladas ("Consolidado") em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações consolidadas do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três e de nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como as correspondentes notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação dessas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - "Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade" e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis, e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### **Conclusão**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas acima referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia e



Lifemed Industrial de Equipamentos e  
Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

suas controladas em 30 de setembro de 2023, o desempenho de suas operações para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e os seus fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, bem como o desempenho consolidado de suas operações para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e os seus fluxos de caixa consolidados para o período de nove meses findo nessa data, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

### **Outros assuntos**

#### **Demonstrações do Valor Adicionado**

As informações financeiras intermediárias acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações financeiras intermediárias, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 14 de novembro de 2023

PricewaterhouseCoopers  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC 2SP000160/O-5

Rafael Biedermann Mariante  
Contador CRC 1SP243373/O-0

# Conteúdo

<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>2</b>
<b>Demonstração do resultado do período</b>	<b>4</b>
<b>Demonstração do resultado abrangente do período</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração do valor adicionado</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas da administração às informações financeiras intermediárias</b>	<b>9</b>



**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Balanço Patrimonial**  
**Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	401	3.850	401	3.851
Aplicações financeiras	3	30	24	31	45
Contas a receber de clientes	4	116.328	147.495	116.328	147.495
Estoques	5	67.829	67.322	67.829	67.322
Impostos a recuperar	7	9.036	20.000	9.036	20.000
Adiantamentos a fornecedores	6	3.644	9.271	3.646	9.278
Outros créditos		<u>2.081</u>	<u>1.888</u>	<u>2.096</u>	<u>1.883</u>
		<b><u>199.349</u></b>	<b><u>249.850</u></b>	<b><u>199.367</u></b>	<b><u>249.874</u></b>
<b>Não circulante</b>					
Depósitos judiciais		574	619	574	619
Impostos a recuperar	7	4.118	6.393	4.118	6.393
Impostos diferidos, líquido	15	36.571	28.988	36.958	29.375
Partes relacionadas	12	<u>12.922</u>	<u>10.621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
		<b><u>54.185</u></b>	<b><u>46.621</u></b>	<b><u>41.650</u></b>	<b><u>36.387</u></b>
Direto de uso		692	367	692	367
Imobilizado	9	102.659	99.428	102.775	99.574
Intangível	10	<u>8.212</u>	<u>7.309</u>	<u>11.460</u>	<u>10.557</u>
		<b><u>111.563</u></b>	<b><u>107.104</u></b>	<b><u>114.927</u></b>	<b><u>110.498</u></b>
		<b><u>165.748</u></b>	<b><u>153.725</u></b>	<b><u>156.577</u></b>	<b><u>146.885</u></b>
<b>Total do ativo</b>		<b><u>365.097</u></b>	<b><u>403.575</u></b>	<b><u>355.944</u></b>	<b><u>396.759</u></b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Balanco Patrimonial (continuação)**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	11	7.916	7.200	8.063	7.318
Empréstimos e financiamentos	13	106.351	136.167	106.420	136.167
Duplicatas descontadas	13	4.513	1.233	4.513	1.233
Obrigações sociais e trabalhistas	14	10.259	7.465	10.557	7.610
Obrigações fiscais e tributárias	23	1.431	1.447	1.454	1.479
Passivos relacionados a contratos com clientes		853	1.168	853	1.168
Arrendamento mercantil		696	373	696	373
Comissões e outros passivos	15	21.351	18.699	21.351	18.699
Outras contas a pagar		8.461	7.334	8.461	7.334
		<b>161.831</b>	<b>181.086</b>	<b>162.368</b>	<b>181.381</b>
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	13	25.405	10.717	25.405	10.717
Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.281	4.473	4.281	4.473
Obrigações fiscais e tributárias	23	236	-	274	-
ICMS diferido a recolher	23	3.046	4.307	3.046	4.307
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	2.548	4.632	2.548	4.632
Provisão perda de investimento	8	6.890	4.733	-	-
Arrendamento mercantil		60	25	60	25
Outras contas a pagar		567	9.522	1.177	9.522
		<b>43.033</b>	<b>38.409</b>	<b>36.791</b>	<b>33.676</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>204.864</b>	<b>219.495</b>	<b>199.159</b>	<b>215.057</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	17				
Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas de subvenção para investimentos		20.549	19.380	20.549	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		82.396	83.565	82.396	83.565
Prejuízos acumulados		(23.847)	-	(23.847)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		<b>160.233</b>	<b>184.080</b>	<b>160.233</b>	<b>184.080</b>
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(3.448)	(2.378)
Total do patrimônio líquido		<b>160.233</b>	<b>184.080</b>	<b>156.785</b>	<b>181.702</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>365.097</b>	<b>403.575</b>	<b>355.944</b>	<b>396.759</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Demonstração do Resultado**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita operacional líquida	18	21.455	25.808	66.570	95.509	21.455	25.808	66.570	95.509
Custos dos produtos vendidos	19	(12.159)	(14.674)	(38.519)	(43.234)	(12.160)	(14.674)	(38.520)	(43.234)
<b>Lucro bruto</b>		<u>9.296</u>	<u>11.134</u>	<u>28.051</u>	<u>52.275</u>	<u>9.295</u>	<u>11.134</u>	<u>28.050</u>	<u>52.275</u>
Despesas gerais e administrativas	19	(5.414)	(4.555)	(15.095)	(18.394)	(6.241)	(5.563)	(17.984)	(21.321)
Despesas com vendas	19	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	2.143	1.374	18.429	1.570	2.143	1.374	18.429	1.570
Resultado de equivalência patrimonial	8	(581)	(672)	(2.157)	(1.970)	-	-	-	-
<b>(Prejuízo) lucro operacional</b>		<u>(2.041)</u>	<u>267</u>	<u>1.075</u>	<u>3.177</u>	<u>(2.287)</u>	<u>(69)</u>	<u>343</u>	<u>2.220</u>
Despesas financeiras	20	(9.010)	(6.220)	(33.178)	(18.928)	(9.048)	(6.221)	(33.522)	(18.958)
Receitas financeiras	20	269	757	674	2.416	271	759	680	2.419
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<u>(10.782)</u>	<u>(5.196)</u>	<u>(31.429)</u>	<u>(13.335)</u>	<u>(11.064)</u>	<u>(5.531)</u>	<u>(32.499)</u>	<u>(14.320)</u>
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	-	3.620	7.582	5.639	-	3.620	7.582	5.639
<b>Prejuízo do período</b>		<u>(10.782)</u>	<u>(1.576)</u>	<u>(23.847)</u>	<u>(7.696)</u>	<u>(11.064)</u>	<u>(1.911)</u>	<u>(24.917)</u>	<u>(8.681)</u>
<b>Atribuível a:</b>									
Acionistas controladores						(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)
Acionistas não-controladores						(282)	(335)	(1.070)	(985)
Resultado por ação (básico e diluído)	24					<u>(4,1848)</u>	<u>(0,6117)</u>	<u>(9,2558)</u>	<u>(2,9871)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Demonstrações do resultado abrangente**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	<b>Períodos de 3 meses findos em</b>		<b>Períodos de 6 meses findos em</b>		<b>Períodos de 3 meses findos em</b>		<b>Períodos de 6 meses findos em</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
<b>Prejuízo do período</b>	<u>(10.782)</u>	<u>(1.576)</u>	<u>(23.847)</u>	<u>(7.696)</u>	<u>(11.064)</u>	<u>(1.911)</u>	<u>(24.917)</u>	<u>(8.681)</u>
Outros resultados abrangentes			-	-	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u>(10.782)</u>	<u>(1.576)</u>	<u>(23.847)</u>	<u>(7.696)</u>	<u>(11.064)</u>	<u>(1.911)</u>	<u>(24.917)</u>	<u>(8.681)</u>
Resultado atribuível a acionistas controladores					(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(282)	(335)	(1.070)	(985)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Atribuível aos acionistas controladores							
Nota	Capital social	Reservas de subvenção	Reserva legal	Reserva de lucros para investimentos	Prejuízos acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido	
	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>-</b>	<b>198.115</b>	<b>(1.032)</b>	<b>197.083</b>
	Prejuízo do período	-	-	-	-	(7.696)	(7.696)	(985)	(8.681)
	<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>(7.696)</b>	<b>190.419</b>	<b>(2.017)</b>	<b>188.402</b>
	<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>83.565</b>	<b>-</b>	<b>184.080</b>	<b>(2.378)</b>	<b>181.702</b>
	Prejuízo do período	-	-	-	-	(23.847)	(23.847)	(1.070)	(24.917)
	Constituição de reserva de subvenção	-	1.169	-	(1.169)	-	-	-	-
	<b>Saldos em 30 de setembro de 2023</b>	<b>73.436</b>	<b>20.549</b>	<b>7.699</b>	<b>82.396</b>	<b>(23.847)</b>	<b>160.233</b>	<b>(3.448)</b>	<b>156.785</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		(31.429)	(13.335)	(32.499)	(14.320)
Ajustes de:					
Resultado de equivalência patrimonial	8	2.157	1.970	-	-
Provisão para contingências	16	(2.084)	280	(2.084)	280
Perda na baixa de imobilizado	9	3.945	6.244	3.942	6.244
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	7.569	2.765	7.569	2.765
Ajuste a Valor presente	4	10.945	-	10.945	-
Provisões para comissões e outros passivos		2.652	4.847	2.652	4.847
Depreciação e amortização	9 e 10	10.979	11.765	11.012	11.796
Amortização de arrendamento mercantil		599	238	599	238
Despesas de juros e variações apropriados	13	18.548	12.085	18.548	12.085
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>					
Contas a receber	4	12.653	(13.743)	12.653	(13.743)
Estoques	5	(507)	1.067	(507)	1.067
Impostos a recuperar	7	13.239	13.938	13.239	13.970
Adiantamento a fornecedores		5.627	2.150	5.632	2.160
Outros créditos		(2.449)	(2.518)	(169)	250
<b>(Redução) aumento nos passivos</b>					
Fornecedores	11	716	(1.897)	745	(1.896)
Passivos relacionados a contratos com clientes		(315)	(1.331)	(315)	(1.331)
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais		(1.042)	(7.742)	(1.013)	(7.741)
Obrigações sociais e trabalhistas		2.602	(436)	2.755	(284)
Outras contas a pagar		(7.828)	185	(7.217)	186
<b>Caixa gerado (aplicado) nas operações</b>		<b>46.577</b>	<b>16.532</b>	<b>46.487</b>	<b>16.573</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	-	-	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		<b>46.577</b>	<b>16.532</b>	<b>46.487</b>	<b>16.573</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
Aquisição de ativo imobilizado		(16.960)	(25.088)	(16.960)	(25.111)
Aquisição de intangível		(2.098)	(1.813)	(2.098)	(1.815)
Aplicações financeiras	3	(6)	40.926	14	40.908
<b>Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimento</b>		<b>(19.064)</b>	<b>14.025</b>	<b>(19.044)</b>	<b>13.982</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	145.950	65.723	146.019	65.723
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(131.486)	(59.839)	(131.486)	(59.839)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(48.140)	(25.039)	(48.140)	(25.039)
Amortização de arrendamento mercantil		(566)	-	(566)	-
Duplicatas descontadas		3.280	-	3.280	-
Pagamento de dividendos		-	(13.344)	-	(13.344)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>		<b>(30.962)</b>	<b>(32.499)</b>	<b>(30.893)</b>	<b>(32.499)</b>
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(3.449)</b>	<b>(1.942)</b>	<b>(3.450)</b>	<b>(1.944)</b>
No início do exercício	3	3.850	4.023	3.851	4.026
No fim do exercício	3	401	2.081	401	2.082
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>(3.449)</b>	<b>(1.942)</b>	<b>(3.450)</b>	<b>(1.944)</b>

(\*) A Companhia adota como política a apresentação de juros sobre empréstimos para fins de demonstração do fluxo de caixa nas atividades de financiamento.

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

# Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

## Demonstrações do valor adicionado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Receitas</b>				
Vendas de produtos e serviços	76.919	108.147	76.919	108.147
Outras receitas	17.260	856	17.260	856
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	7.569	2.765	7.569	2.765
Produção / construção de ativos para uso	14.929	11.530	14.929	11.530
	<b>116.677</b>	<b>123.298</b>	<b>116.677</b>	<b>123.298</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>				
Custos dos produtos e serviços	(6.698)	(14.362)	(6.698)	(14.362)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais	(22.764)	(17.600)	(22.764)	(17.600)
	<b>(29.462)</b>	<b>(31.962)</b>	<b>(29.462)</b>	<b>(31.962)</b>
<b>Valor adicional bruto gerado</b>	<b>87.215</b>	<b>91.336</b>	<b>87.215</b>	<b>91.336</b>
<b>Retenções</b>				
Depreciação e amortização	(10.981)	(11.765)	(11.012)	(11.796)
<b>Valor líquido adicionado</b>	<b>76.234</b>	<b>79.571</b>	<b>76.203</b>	<b>79.540</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Receitas financeiras	674	2.416	680	2.419
Resultado de equivalência patrimonial	(2.157)	(1.970)	-	-
	<b>(1.483)</b>	<b>446</b>	<b>680</b>	<b>2.419</b>
<b>Valor total adicionado a distribuir</b>	<b>74.751</b>	<b>80.017</b>	<b>76.883</b>	<b>81.959</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>74.751</b>	<b>80.017</b>	<b>76.883</b>	<b>81.959</b>
<b>Empregados</b>	<b>31.062</b>	<b>33.953</b>	<b>32.131</b>	<b>34.787</b>
Remuneração direta	25.668	28.591	26.458	29.158
Benefícios	3.799	3.832	4.002	4.047
FGTS	1.595	1.530	1.670	1.582
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>	<b>7.083</b>	<b>11.097</b>	<b>7.315</b>	<b>11.270</b>
Federais	(581)	3.895	(351)	4.067
Estaduais	7.446	7.013	7.446	7.013
Municipais	218	189	220	190
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>	<b>60.453</b>	<b>42.663</b>	<b>62.354</b>	<b>44.583</b>
Juros	33.178	18.928	33.522	18.958
Aluguéis	175	159	256	219
Royalties	40	93	40	93
Serviços de TI	1.788	2.067	1.788	2.067
Assistência técnica contratada	2.721	3.298	2.721	3.298
Consultoria comercial e marketing	257	2.125	257	2.125
Fretes sobre vendas	1.419	2.189	1.419	2.189
Honorários advocatícios	913	1.326	913	1.326
Outras	19.962	12.478	21.438	14.308
<b>Resultado do período</b>	<b>(23.847)</b>	<b>(7.696)</b>	<b>(24.917)</b>	<b>(8.681)</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

## **1 Contexto operacional**

A Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A., a seguir denominada como, “Controladora” ou “Lifemed” e sua controlada (conjuntamente referidas como “a Companhia”), sediada em Pelotas no Rio Grande do Sul, tem como objeto social a produção e comercialização de produtos, equipamentos e saneantes domissanitários da área médico e hospitalar com 100% das vendas realizadas atualmente no mercado interno, disseminadas em todo o território nacional. A Companhia atua no segmento de infusão, monitoração, esterilização e serviços de manutenção hospitalar. Seus principais clientes são órgãos de saúde pública e entidades de saúde privadas.

### **Renegociação da dívida**

Existindo hoje algumas incertezas de como será a volta das atividades econômicas e consequentemente o desempenho operacional da companhia após o advento do COVID-19, a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito. No mês de agosto a Companhia renegociou suas dívidas com o Banco Itaú em um montante de R\$ 40.000 e alongando a sua dívida até o ano de 2026. Ressaltamos ainda que no mês de novembro a Companhia irá renegociar e alongar a sua dívida com o Santander, sendo que esta renegociação já está aprovada com Conselho de Administração.

#### Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 14 de novembro de 2023.

## **2 Base de apresentação**

Dentre as políticas contábeis apresentadas em 31 de dezembro de 2022, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2023, não apresentando impacto significativo em suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

### **2.1 Declaração de conformidade**

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas de acordo com o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standards Board - IASB” e de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A preparação das informações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração do Grupo no processo de aplicação das práticas contábeis da Companhia. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as informações financeiras individuais e consolidadas, estão divulgadas na Nota 2.5. Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Companhia na sua gestão.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.



## **Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2022 as quais não estão sendo incluídas ou apresentadas no mesmo grau de detalhamento nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, visto a ausência de alterações relevantes neste trimestre:

	Notas explicativas
i. Principais políticas contábeis	Nota 3
ii. Determinação do valor justo	Nota 4
iii. Gerenciamento de risco financeiro	Nota 5
iv. Seguros	Nota 28

### **2.2 Base de mensuração**

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o custo atribuído do ativo imobilizado na data de transição para IFRS e CPC, e que, no caso de outros ativos e passivos financeiros (inclusive) instrumentos financeiros derivativos, quando aplicável) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

### **2.3 Informações por segmento**

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais. O principal tomador de decisões operacionais, responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, é o Conselho de Administração, responsável inclusive pela tomada das decisões estratégicas da Companhia. Nossa administração considera que nossas operações compõem um único segmento operacional identificável, qual seja, o segmento de produtos para saúde destinados aos prestadores de serviços de saúde.

### **2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação**

Essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todos os saldos e informações foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **2.5 Uso de estimativas e julgamentos**

As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias.

As informações referentes aos julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis e as estimativas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

#### **Nota 4 - Contas a receber de clientes**

A companhia mantém saldos a receber com o Ministério da Saúde e vem discutindo o recebimento dos montantes em aberto referente a vendas ocorridas durante a pandemia. A companhia estimou que o recebimento ocorrerá no decorrer do ano de 2023 e irá reavaliar a expectativa de recebimento a cada emissão de relatório até que os recursos sejam efetivamente liquidados.

## Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

### **Nota 10** - Intangível (taxas de amortização e recuperabilidade - *impairment*)

Anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (*impairment*), de acordo com a política contábil apresentada na Nota 3. iv). Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas e projeções orçamentárias aprovadas pela administração

### **Nota 15** - Impostos diferidos (recuperabilidade)

A Companhia entende que o ativo fiscal diferido é recuperável considerando as projeções de lucro tributável futuro estimado com base nos planos de negócios aprovados e nos orçamentos para a Companhia.

### **Nota 16** - Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários.

A Companhia mantém certas discussões administrativas e judiciais com as autoridades fiscais no Brasil, relacionadas a certas posições fiscais adotadas na apuração do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido ((IRPJ/CSLL), cuja análise atual de prognóstico, com base em avaliação interna e externa dos assessores jurídicos, é de que elas serão provavelmente aceitas em decisões de tribunais superiores de última instância. Contudo, a determinação final é incerta e depende de fatores não controlados pela Companhia, como mudanças na jurisprudência e alterações nas leis e regulamentos tributários.

## 2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

A Companhia observou as emissões/alterações das normas IFRS efetivas para o exercício vigente e decidiu não adotar antecipadamente nenhuma outra norma, interpretação ou alteração que tenham sido emitidas, mas que ainda não estão em vigor.

## 3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa	401	3.850	401	3.851
Aplicações financeiras	30	24	31	45
	<u>431</u>	<u>3.874</u>	<u>432</u>	<u>3.896</u>

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa não possuem restrições de uso. O caixa e equivalentes de caixa são compostos em sua maioria em valores depositados em conta corrente.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**4 Contas a receber de clientes**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Duplicatas a receber	175.435	188.088	175.435	188.088
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(26.271)	(18.702)	(26.271)	(18.702)
(-) Ajuste a valor presente (*)	(32.836)	(21.891)	(32.836)	(21.891)
	<u>116.328</u>	<u>147.495</u>	<u>116.328</u>	<u>147.495</u>

(\*) Ajuste a valor presente foi efetuado sobre os valores a receber com o Ministério da Saúde, no montante de R\$ 130.486 (conforme quadro abaixo), vencidos a mais de 365 dias, e com a perspectiva de recebimento dentro do ano de 2023. Utilizamos para desconto a valor presente a nossa taxa média de captação de empréstimos para um ano.

A composição de contas a receber de clientes por vencimento, excluindo os recebíveis a receber junto do Ministério da Saúde apresentados em quadro desta nota, é a seguinte:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
A vencer	13.046	16.322	13.046	16.322
Vencidas	35.794	34.510	35.794	34.510
1 a 30 dias	3.582	2.802	3.582	2.802
31 a 60 dias	801	1.155	801	1.155
61 a 90 dias	832	237	832	237
91 a 120 dias	1.048	291	1.048	291
121 a 150 dias	315	436	315	436
151 a 180 dias	348	928	348	928
181 a 210 dias	373	2.469	373	2.469
211 a 240 dias	660	1.856	660	1.856
241 a 270 dias	460	1.692	460	1.692
271 a 300 dias	370	4.525	370	4.525
301 a 330 dias	390	1.178	390	1.178
331 a 365 dias	348	337	348	337
Mais de 365 dias	26.267	16.604	26.267	16.604
Depósitos a classificar e CPC 47	<u>(3.891)</u>	<u>(1.000)</u>	<u>(3.891)</u>	<u>(1.000)</u>
Total	<u>44.949</u>	<u>49.832</u>	<u>44.949</u>	<u>49.832</u>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

A composição de contas a receber, junto ao Ministério da Saúde, por vencimento é a seguinte:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
A vencer	-	-	-	-
Vencidas	130.486	138.256	130.486	138.256
241 a 270 dias	-	5.081	-	5.081
271 a 300 dias	-	5.081	-	5.081
301 a 330 dias	-	5.081	-	5.081
331 a 365 dias	-	99.192	-	99.192
Mais de 365 dias	130.486	23.821	130.486	23.821
<b>Total</b>	<b>130.486</b>	<b>138.256</b>	<b>130.486</b>	<b>138.256</b>

Dos valores a receber do Ministério da Saúde a Companhia informa que no mês de julho recebeu um montante de R\$ 7.770 referente ao processo da requisição administrativa nº 10.

A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída além de uma estimativa de perda estimada com base nos valores históricos, também com base na avaliação individual dos clientes, nomeadamente o histórico de recebimentos e/ou inadimplência, levando-se em consideração o conhecimento da Administração do mercado de atuação da Companhia.

A movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa está apresentada a seguir

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo inicial do período	18.702	18.773	18.702	18.773
Constituição	7.569	-	7.569	-
Baixa	-	(71)	-	(71)
<b>Saldo final do período</b>	<b>26.271</b>	<b>18.702</b>	<b>26.271</b>	<b>18.702</b>

A movimentação do ajuste a valor presente está apresentada a seguir

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo inicial do período	21.891	-	21.891	-
Constituição	10.945	21.891	10.945	21.891
Baixa	-	-	-	-
<b>Saldo final do período</b>	<b>32.836</b>	<b>21.891</b>	<b>32.836</b>	<b>21.891</b>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

A despesa com a constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa foi registrada na rubrica “despesas de vendas” na demonstração do resultado do período.

O contas a receber oferecido em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, está divulgados na Nota 13.

**5 Estoques**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Matérias-primas	17.708	18.870	17.708	18.870
Produtos em processo	550	24	550	24
Produtos acabados	51.530	50.387	51.530	50.387
(-) Provisão para perdas de estoques	(1.959)	(1.959)	(1.959)	(1.959)
	<u>67.829</u>	<u>67.322</u>	<u>67.829</u>	<u>67.322</u>

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques e entende que não há valores a serem provisionados em 30 de setembro de 2023. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	1.959	1.143	1.959	1.143
Adições	-	816	-	816
Baixas / Reversões	-	-	-	-
Saldo final	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>

Não existem estoques oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos (Nota 13).

**6 Adiantamento a fornecedores**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores no exterior	1.287	5.759	1.287	5.759
Fornecedores nacionais	606	1.292	606	1.295
Adiantamento comissão	-	32	-	32
Outros créditos	1.751	2.188	1.753	2.192
	<u>3.644</u>	<u>9.271</u>	<u>3.646</u>	<u>9.278</u>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**7 Impostos e contribuições a recuperar**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo circulante</b>				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	3.008	2.292	3.008	2.292
Imposto sobre Circulação – ICMS	1.263	1.107	1.263	1.107
Contribuição – COFINS	1.898	12.016	1.898	12.016
Programa de Integração Social (PIS)	381	2.628	381	2.628
Imposto de Renda (IRRF)	1.833	1.423	1.833	1.423
Contribuição Social (CSLL)	653	534	653	534
	<u>9.036</u>	<u>20.000</u>	<u>9.036</u>	<u>20.000</u>
<b>Ativo não circulante</b>				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	4.118	6.393	4.118	6.393
	<u>4.118</u>	<u>6.393</u>	<u>4.118</u>	<u>6.393</u>
	<u><b>13.154</b></u>	<u><b>26.393</b></u>	<u><b>13.154</b></u>	<u><b>26.393</b></u>

- (i) No mês de março de 2017, o Supremo Tribunal Federal proferiu a decisão a respeito da Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, em que confirmou a restituição da parcela de crédito de PIS e COFINS referente ao valor de ICMS. Em 26 de maio de 2021 o STF modulou a decisão de março de 2017 com relação ao modelo de cálculo e o período de direito, através do PARECER SEI Nº 7698/2021/ME. A ação judicial da Companhia sobre esse tema transitou em julgado em 17 de setembro de 2021, e reconheceu o direito de exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições ao PIS e COFINS para os períodos compreendidos entre junho de 2005 a maio de 2021. O valor do crédito tributário foi calculado pelo valor destacado nas notas fiscais (“valor bruto”), sendo R\$ 10.078 o valor principal da ação, registrado na conta “Outras receitas e despesas operacionais” e R\$ 6.608 de atualização monetária, registrada no resultado financeiro do exercício.

**8 Investimento em controlada****a. Movimentação**

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u><b>(2.042)</b></u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.691)</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<u><b>(4.733)</b></u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.157)</u>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<u><b>(6.890)</b></u>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**b. Principais informações da controlada Signove Tecnologia S.A. (i)**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total ativo	5.278	3.816
Total passivo	15.605	10.916
Patrimônio líquido	(7.100)	(3.063)
Prejuízo do exercício	(3.227)	(4.037)
Participação	66,66%	66,66%
Quantidade de ações ordinárias (em ações)	399.900	399.900

(i) A Signove Tecnologia S.A. é uma empresa de software brasileira focada em pesquisa e desenvolvimento de tecnologias para a Saúde conectada, e no fornecimento de serviços de P&D especializados. A Signove desenvolve soluções para sistemas pervasivos, cloud, mobile computing, e sistemas embarcados.

**c. Percentual de participação na controlada em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022**

	<u>País</u>	<u>Direta</u>
Signove Tecnologia S.A.	Brasil	66,66%

# Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

## 9 Imobilizado

	Controladora										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.061	17.707	854	4.129	1.889	1.293	2.791	569	31.297	4.112	217.702
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.287)	(639)	(2.177)	(1.526)	(701)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.646)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.881</b>	<b>5.420</b>	<b>215</b>	<b>1.952</b>	<b>363</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.112</b>	<b>81.056</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.063	32.063
Baixas (custo)	(1.281)	(10)	-	-	(1)	-	-	-	-	(1.348)	(2.640)
Transferências	27.696	1.310	448	570	296	1.021	94	-	-	(31.435)	-
Depreciação	(8.165)	(922)	(250)	(589)	(42)	(128)	(187)	-	(768)	-	(11.051)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.798</b>	<b>413</b>	<b>1.933</b>	<b>616</b>	<b>1.485</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.908</b>	<b>3.392</b>	<b>99.428</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>											
Custo	177.088	19.008	1.074	4.682	2.184	2.312	2.885	569	31.297	3.392	244.491
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.210)	(661)	(2.749)	(1.568)	(827)	(2.702)	-	(8.389)	-	(145.063)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.798</b>	<b>413</b>	<b>1.933</b>	<b>616</b>	<b>1.485</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.908</b>	<b>3.392</b>	<b>99.428</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>											
Saldo inicial	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.960	16.960
Baixas (custo)	(3.207)	-	(30)	(6)	(1)	-	-	-	-	(701)	(3.945)
Transferências	14.929	440	-	120	25	635	-	-	-	(16.149)	-
Depreciação	(7.650)	(719)	(100)	(467)	(29)	(167)	(98)	-	(554)	-	(9.784)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>66.203</b>	<b>5.519</b>	<b>283</b>	<b>1.580</b>	<b>611</b>	<b>1.953</b>	<b>85</b>	<b>569</b>	<b>22.354</b>	<b>3.502</b>	<b>102.659</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>											
Custo	180.522	19.336	663	4.755	2.206	2.947	2.885	569	31.297	3.502	248.682
Depreciação acumulada	(114.319)	(13.817)	(380)	(3.175)	(1.595)	(994)	(2.800)	-	(8.943)	-	(146.023)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>66.203</b>	<b>5.519</b>	<b>283</b>	<b>1.580</b>	<b>611</b>	<b>1.953</b>	<b>85</b>	<b>569</b>	<b>22.354</b>	<b>3.502</b>	<b>102.659</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
<b>Vida útil</b>	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	



# Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.060	17.731	854	4.427	1.920	1.312	2.791	569	31.297	4.185	218.146
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.308)	(639)	(2.431)	(1.559)	(720)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.972)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.880</b>	<b>5.423</b>	<b>215</b>	<b>1.996</b>	<b>361</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.185</b>	<b>81.173</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.185	81.173
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.131	32.131
Baixas (custo)	(1.280)	(12)	-	-	(2)	-	-	-	-	(1.348)	(2.642)
Transferências	27.696	1.312	448	708	296	1.021	94	-	-	(31.575)	-
Depreciação	(8.165)	(923)	(250)	(627)	(43)	(127)	(187)	-	(767)	-	(11.089)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.800</b>	<b>413</b>	<b>2.077</b>	<b>612</b>	<b>1.486</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.909</b>	<b>3.393</b>	<b>99.574</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>											
Custo	177.088	19.033	1.074	5.104	2.215	2.332	2.885	569	31.297	3.393	244.990
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.233)	(661)	(3.027)	(1.602)	(846)	(2.702)	-	(8.388)	-	(145.416)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.800</b>	<b>413</b>	<b>2.077</b>	<b>613</b>	<b>1.486</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.909</b>	<b>3.393</b>	<b>99.574</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>											
Saldo inicial	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.960	16.960
Baixas (custo)	(3.207)	-	(30)	(2)	(1)	(1)	-	-	-	(701)	(3.942)
Transferências	14.929	440	-	120	25	635	-	-	-	(16.149)	-
Depreciação	(7.650)	(720)	(100)	(499)	(29)	(167)	(98)	-	(554)	-	(9.817)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>66.203</b>	<b>5.520</b>	<b>283</b>	<b>1.696</b>	<b>608</b>	<b>1.953</b>	<b>85</b>	<b>569</b>	<b>22.355</b>	<b>3.503</b>	<b>102.775</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>											
Custo	180.522	19.360	663	5.176	2.236	2.967	2.885	569	31.298	3.503	249.179
Depreciação acumulada	(114.319)	(13.840)	(380)	(3.480)	(1.628)	(1.014)	(2.800)	-	(8.943)	-	(146.404)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>66.203</b>	<b>5.520</b>	<b>283</b>	<b>1.696</b>	<b>608</b>	<b>1.953</b>	<b>85</b>	<b>569</b>	<b>22.355</b>	<b>3.503</b>	<b>102.775</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
<b>Vida útil</b>	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	

## **Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

### **Comentários sobre o imobilizado**

- a.** Em 30 de setembro de 2023 a Administração entende que não existe indicadores de *impairment* em seus ativos imobilizados e não sofreu nenhum efeito devido ao COVID-19. Em 31 de dezembro de 2022 a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu não ser necessário a constituição de uma perda por *impairment*.
- b.** Os imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, estão divulgados na Nota 13.
- c.** Uma das principais atividades da Companhia é a venda de insumos de infusão, que é suportada pela locação de bombas de infusão e no retorno destas é verificado se estas bombas serão reparadas ou feita a manutenção, caso contrário as mesmas são baixadas como sucata, não sendo apurado nesse caso ganhos ou perdas.
- d.** Do total da depreciação o montante de R\$ 8.913 está alocado no custo, R\$ 830 alocado nas despesas administrativas e R\$ 74 alocado em despesa com vendas.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**10 Intangível**

				<b>Controladora</b>
	<b>Direito de uso de software</b>	<b>(a) Tecnologia industrial</b>	<b>Marcas e Patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	41.588	20	43.592
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>16</b>	<b>6.182</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>16</b>	<b>6.182</b>
Adições	200	5.750	-	5.950
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Custo	2.185	19.655	20	21.860
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>				
Saldo inicial	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
Adições	62	2.036	-	2.098
Amortização	(172)	(1.022)	(1)	(1.195)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>492</b>	<b>7.705</b>	<b>15</b>	<b>8.212</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>				
Custo	2.247	21.691	20	23.958
Amortização acumulada	(1.755)	(13.986)	(5)	(15.746)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>492</b>	<b>7.705</b>	<b>15</b>	<b>8.212</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	20%	33%	10%	

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Direito de uso de software</b>	<b>(a) Tecnologia industrial</b>	<b>Marcas e Patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	44.833	22	46.839
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
Adições	200	5.751	-	5.951
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Custo	2.185	22.901	22	25.108
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>				
Saldo inicial	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
Adições	62	2.036	-	2.098
Amortização	(172)	(1.022)	(1)	(1.195)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>492</b>	<b>10.951</b>	<b>17</b>	<b>11.460</b>
<b>Em 30 de setembro de 2023</b>				
Custo	2.247	24.936	22	27.205
Amortização acumulada	(1.755)	(13.985)	(5)	(15.745)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>492</b>	<b>10.951</b>	<b>17</b>	<b>11.460</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	20%	33%	10%	

## Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

### Comentários sobre o intangível

a. Tecnologia industrial.

A Administração avalia a viabilidade de conclusão dos projetos e se existe a possibilidade de algum destes sofrer perdas em sua expectativa de rentabilidade futura com a previsão de geração de caixa inferior ao seu valor contábil.

Em 30 de setembro de 2023, a Administração realizou uma análise sobre a existência de indicativos de *impairment* para o período findo nessa data e reavaliou a respectiva avaliação efetuada de 2019 a 2022, concluindo que, para fins de emissão das informações financeiras intermediárias relativas a este período, não existem expectativas firmes relacionadas a descontinuidade ou reversão de *impairment* já constituídos anteriormente dos projetos e consequentemente, nesta data, não foi registrada nenhuma perda ou reversão por *impairment*.

A Administração não identificou a existência de indicadores de *impairment* para os demais projetos em 30 de setembro de 2023.

b. Do total da amortização o montante de R\$ 27 está alocado no custo e R\$ 1.167 alocado nas despesas administrativas. A amortização compreende ainda o montante de R\$ 599 referente a direito de uso de arrendamentos.

c. Ativos intangíveis no balanço patrimonial consolidado tem a seguinte composição:

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total do ativo intangível na controladora	8.212	7.309
Desenvolvimento de software – Signove	3.248	3.248
	<u>11.460</u>	<u>10.557</u>

O projeto de desenvolvimento de software na Signove está apresentado pelo seu valor de custo. Atendendo que o projeto encontra-se em curso, não foi iniciada a sua amortização, que se prevê que seja de 10 anos. O respectivo projeto também foi avaliado para fins de *impairment*, conforme demonstrado no item “a” acima.

## 11 Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	4.915	3.478	5.062	3.596
Fornecedores estrangeiros	3.001	3.722	3.001	3.722
	<u>7.916</u>	<u>7.200</u>	<u>8.063</u>	<u>7.318</u>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**12 Partes relacionadas**

Os principais saldos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com acionistas, profissionais-chave da administração e outras partes relacionadas.

**Transações com outras partes relacionadas**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Signove - Contas a receber	<u>12.922</u>	<u>10.621</u>
	<u>12.922</u>	<u>10.621</u>

As contas a receber e as transações efetuadas junto à Signove foram eliminadas nas informações financeiras intermediárias consolidadas.

**Remuneração do pessoal-chave da Administração**

A remuneração do pessoal chave da Administração é composta por diretores e conselheiros da Companhia.

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Salários	2.687	3.339
Encargos	570	542
Outros benefícios	<u>189</u>	<u>160</u>
	<u>3.446</u>	<u>4.041</u>

A Companhia não tem nenhuma obrigação adicional de pós-emprego, bem como não oferece outros benefícios de longo prazo, tais como licença por tempo de serviço ou outros benefícios por tempo de serviço. A Companhia também não oferece outros benefícios no desligamento de seus membros da alta Administração.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**13 Empréstimos e financiamentos**

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	31/09/2023	31/12/2022
Banco Itaú S.A.	Giro	de 17,39% a.a. a 26,03% a.a.	40.055	49.721	40.055	49.721
Banco Itaú S.A.	Finimp	17,97% a.a. a 18,02% a.a.	1.600	2.194	1.600	2.194
Banco Itaú S.A.	Garantida	39,20% a.a.	300	-	300	-
Banco Santander S. A	Giro	de 3,55% a.a. + CDI 17,45% a.a. a 26,08% a. a	53.339	64.307	53.339	64.307
Banco Santander S. A	Garantida	11,88% a.a. + CDI	5.837	101	5.837	101
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	8.668	12.666	8.668	12.666
Banco Safra S.A.	Giro	22,42% a.a.	2.129	672	2.129	672
Banco ABC S.A.	Finimp	3,90% a.a. + CDI	1.187	4.763	1.187	4.763
Banco BS2 S.A.	Giro	4,28% a.a. a 4,78% a.a. + CDI e 19,42% a.a.	10.993	10.347	10.993	10.347
Banco Bradesco	Giro	6,67% a.a. + CDI	2.713	-	2.713	-
China Construction Bank - CCB	Finimp	17,45% a.a.	-	2.113	-	2.113
Caixa Econômica Federal - CEF	Giro	17,46% a.a.	1.681	-	1.681	-
Unicred	Giro	11,75% a.a. +CDI	1.205	-	1.205	-
Conta corrente negativa			2.049	-	2.118	-
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>			<b>131.756</b>	<b>146.884</b>	<b>131.825</b>	<b>146.884</b>
<b>Passivo Circulante</b>			<b>106.351</b>	<b>136.167</b>	<b>106.420</b>	<b>136.167</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			<b>25.405</b>	<b>10.717</b>	<b>25.405</b>	<b>10.717</b>

	Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
<b>Em 30 de setembro 2023</b>					
Empréstimos	106.351	15.065	9.933	407	131.756
<b>Em 31 de dezembro 2022</b>					
Empréstimos	136.167	8.913	1.804	-	146.884
<b>Em 30 de setembro 2023 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:</b>					
Empréstimos	72.653	45.171	23.884	250	141.958

**Cláusulas restritivas**

Os contratos de empréstimos e financiamentos contêm cláusulas contratuais restritivas (“covenants”), as quais permitem ao credor considerar antecipadamente vencido o contrato e exigir de imediato o pagamento do saldo devedor em aberto nas seguintes hipóteses:

## **Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

Inadimplência da Companhia, dos avalistas ou qualquer sociedade indiretamente ligada nas suas obrigações com o banco ou qualquer sociedade ligada ao banco;  
Se a Companhia sofrer qualquer medida judicial ou extrajudicial que a critério do banco possa afetar sua capacidade de honrar obrigações;  
Se a Companhia sofrer protesto de título, pedir falência ou insolvência, requerer recuperação judicial, convocar credores para propor plano de recuperação extrajudicial;  
Transferência de bens e obrigações;  
Substituição do devedor solidário por motivo de insolvência;  
Se a Companhia iniciar qualquer procedimento de recuperação judicial ou extrajudicial, se for requerida sua falência, ou se houver protesto de título contra a Companhia;  
Não cumprimento de qualquer obrigação assumida em outras obrigações celebradas com o banco, suas controladas, controladores ou coligadas;  
Se for proposto contra a Companhia ação judicial por não pagamento de dívida certa, líquida e vencida, comprometa o cumprimento de suas obrigações ou garantias;  
Se ocorrer qualquer mudança, transferência ou cessão, direta ou indireta, do controle societário/acionário da Companhia, ou ainda se ocorrer incorporação, cisão ou fusão;  
Não reforçarem, em caso de perecimento, perda ou depreciação das garantias mencionadas em contrato;  
Se houver alteração ou modificação do objeto social.  
Se houver sentença condenatória transitada em julgado, em razão da prática de atos, pela Companhia ou seus dirigentes, que importe em discriminação de raça ou de gênero, trabalho infantil, trabalho escravo, assédio moral ou sexual ou crime contra o meio ambiente;  
Indícios de crise econômico-financeira ou de estado pré-falimentar;  
Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco;  
Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco.  
Se a razão entre a Dívida Líquida Financeira e o EBTIDA da Companhia, a ser apurada anualmente, não for: menor ou igual a 2x até o prazo final de vigência da operação.

Devido ao fato que houve uma quebra de covenants com uma operação do Banco Santander a Companhia decidiu contabilizar toda a dívida desta operação no curto prazo.

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

<b>Banco</b>	<b>Garantias</b>
Finep	Aval, Fiança Bancária e Imóvel
Banco Itaú S.A.	Aval e Duplicatas
Banco Santander S.A.	Aval, Duplicatas e Imóvel
Banco BS2 S.A.	Aplicação
Banco Bradesco	Aval
Caixa Econômica Federal - CEF	FGI
Unicred	Aplicação
Banco Safra	Duplicatas



**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**Reconciliação da dívida líquida**

	<b>Controladora e Consolidado</b>				
	<b>Empréstimos bancários</b>	<b>Duplicatas descontadas</b>	<b>Caixa e equivalentes</b>	<b>Aplicações financeiras</b>	<b>Dívida líquida</b>
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2021	147.306	-	(4.026)	(40.950)	102.330
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	108.585	-	-	-	108.585
Pagamento de empréstimos - principal	(90.914)	-	-	-	(90.914)
Pagamento de empréstimos - juros	(35.356)	-	-	-	(35.356)
Outras variações	-	1.233	175	40.905	42.313
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	17.263	-	-	-	17.263
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2022	146.884	1.233	(3.851)	(45)	144.221
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	145.950	-	-	-	145.950
Pagamento de empréstimos - principal	(131.486)	-	-	-	(131.486)
Pagamento de empréstimos - juros	(48.140)	-	-	-	(48.140)
Outras variações	-	3.280	3.450	14	6.744
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	18.548	-	-	-	18.548
Dívida líquida em 30 de setembro de 2023	131.756	4.513	(401)	(31)	135.837

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**14 Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivo circulante</b>				
Salários a pagar	867	825	902	866
INSS a recolher	4.397	3.960	4.430	3.989
FGTS a recolher	130	185	136	192
Provisões sobre a folha	4.036	2.031	4.259	2.098
Outros	829	464	830	465
	<u>10.259</u>	<u>7.465</u>	<u>10.557</u>	<u>7.610</u>
<b>Passivo não circulante</b>				
INSS parcelado (i)	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>
	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>

- (i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2020 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 55 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em agosto de 2026. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia não possui parcelas em atraso.

**15 Imposto de renda e contribuição social diferidos**

Foram constituídos, nos período e exercício findos em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivos fiscais diferidos</b>				
Depreciação acelerada	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>
	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>
<b>Ativos fiscais diferidos</b>				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.932	6.359	8.932	6.359
Provisão para contingências trabalhistas	866	1.575	866	1.575
Provisão para pagamento de royalties	1.909	1.917	1.909	1.917
Provisão para perdas de estoque	1.361	1.361	1.361	1.361
Provisão Participação nos lucros	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	11.164	7.443	11.164	7.443
Provisão para comissões	4.277	3.958	4.277	3.958
Provisão para dispêndios advocatícios	456	566	456	566
Provisão para fretes	629	510	629	510

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Provisão tributária	-	2.977	-	2.977
Outras provisões	968	340	968	340
Provisão faturados e não entregues	236	115	236	115
Prejuízo fiscal	13.070	7.916	13.457	8.303
	<u>43.868</u>	<u>35.037</u>	<u>44.255</u>	<u>35.424</u>
	<u>36.571</u>	<u>28.988</u>	<u>36.958</u>	<u>29.375</u>

**Conciliação do resultado tributável com a despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(31.429)	(8.319)	(32.499)	(8.788)
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	10.686	2.767	11.050	2.988
Incentivos fiscais	397	-	397	-
Outras adições e (exclusões), líquidas	<u>(3.501)</u>	<u>(748)</u>	<u>(3.865)</u>	<u>(969)</u>
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado do período</b>				
Corrente	-	-	-	-
Diferido	<u>7.582</u>	<u>2.019</u>	<u>7.582</u>	<u>2.019</u>
	<u><b>7.582</b></u>	<u><b>2.019</b></u>	<u><b>7.582</b></u>	<u><b>2.019</b></u>

A recuperação dos créditos fiscais está baseada em projeções de resultados tributáveis, bem como na realização das diferenças temporárias para os seguintes exercícios:

	<u>Valor</u>
2024	9.036
2025	15.239
2026	<u>19.593</u>
Total	<u><u>43.868</u></u>

Os estudos de recuperabilidade dos saldos de impostos diferidos ativos realizados pela Companhia e aprovados anualmente pelo Conselho de Administração estão fundamentados nos seus planos de negócio e alinhados com as demais projeções utilizadas pela Companhia como, por exemplo, nos testes de recuperabilidade de ativos.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**16 Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários**

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e outros assuntos. Em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, o saldo da provisão para contingências está baseado na avaliação da possibilidade de perda, estimada pelos consultores jurídicos da Companhia para as questões em litígio judicial de origem cível, trabalhista e tributário. A provisão é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

- Contingências trabalhistas: consistem, principalmente, em reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago nas demissões em virtude de reestruturação operacional para a adequação da estrutura de custos da Companhia.

A composição do saldo da controladora e do consolidado é a seguir apresentada:

	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Trabalhista	2.548	4.632
	<u>2.548</u>	<u>4.632</u>

A movimentação da provisão para contingências é a seguir apresentada:

	<b><u>Controladora e Consolidado</u></b>	
	<b><u>30/09/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
Saldo inicial do período e exercício	4.632	3.779
Constituição	-	853
Reversão	(2.084)	-
Saldo final do período	<u>2.548</u>	<u>4.632</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 3.131 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 817 em 31 de dezembro de 2022), conforme composição demonstrada abaixo:

	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Tributária	1.453	-
Trabalhista	1.678	817
	<u>3.131</u>	<u>817</u>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**17 Patrimônio líquido****a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o capital social, subscrito e integralizado, está representado por 2.576.438 ações ordinárias, no valor de R\$ 73.436. O capital social está dividido da seguinte forma:

<b>Acionista</b>	<b>Participação</b>	<b>Ações ordinárias</b>	<b>Total integralizado</b>
Lifemed Administração e Participações Ltda.	41,4%	1.065.600	30.373
BNDES Participações S.A.	21,4%	552.503	15.748
Kumla S.A.	13,8%	356.047	10.148
Fundo BBI Financeira I	23,4%	602.288	17.167
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.576.438</b>	<b>73.436</b>

**b. Reserva legal**

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

**c. Reserva de subvenção para investimentos**

A reserva de subvenção para investimentos apropria os valores de subvenções recebidas do Estado através do programa FUNDOPEM/RS (Nota 23) e também a subvenção concedida pela Prefeitura de Pelotas através do reembolso de parte do ICMS durante um prazo de 10 anos, entre 2007 e 2016, tendo sua renovação prorrogada por tempo indeterminado (conforme decreto nº 56.116 de 30 de setembro de 2021). Conforme mencionado na Nota 23 às demonstrações financeiras, a Companhia é beneficiária de subvenções governamentais para investimentos, as quais são reconhecidas no resultado do período e exercício e são excluídas na determinação do lucro tributável pelo imposto de renda e contribuição social. Os benefícios decorrentes desses incentivos não podem ser distribuídos como dividendos aos acionistas e devem ser mantidos em reservas de lucros, exceto para fins de absorção de prejuízos, sendo que as reservas devem ser reconstituídas à medida que lucros sejam gerados, até o montante dos benefícios obtidos.

**d. Reserva de lucros para investimentos**

A reserva de lucros para investimentos (orçamento de capital) refere-se à retenção do saldo remanescente de lucros acumulados, a fim de atender ao projeto de crescimento dos negócios, estabelecido no plano de negócios da Companhia, conforme orçamento de capital aprovado em reunião do Conselho e proposto pelos administradores da Companhia, para ser deliberado na Assembleia Geral dos acionistas.

**e. Distribuição de dividendos**

Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto social, são reconhecidos como passivo. Qualquer montante adicional ao dividendo mínimo obrigatório é reconhecido no patrimônio líquido. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apurou prejuízo R\$ 15.035, por este motivo não houve a destinação de lucro.

# Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

## 18 Receita operacional líquida

Controladora	Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 9 meses findos em				Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 9 meses findos em			
	30/09/2023				30/09/2023				30/09/2022				30/09/2022			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.872	(253)	(888)	5.731	18.296	(519)	(2.380)	15.397	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	15.902	(618)	(2.051)	13.233	48.391	(1.373)	(6.295)	40.723	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	2.858	-	(367)	2.491	12.860	(737)	(1.673)	10.450	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	<b>25.632</b>	<b>(871)</b>	<b>(3.306)</b>	<b>21.455</b>	<b>79.547</b>	<b>(2.629)</b>	<b>(10.348)</b>	<b>66.570</b>	<b>30.493</b>	<b>(804)</b>	<b>(3.881)</b>	<b>25.808</b>	<b>111.680</b>	<b>(3.533)</b>	<b>(12.638)</b>	<b>95.509</b>
<b>Consolidado</b>	<b>30/09/2023</b>				<b>30/09/2023</b>				<b>30/09/2022</b>				<b>30/09/2022</b>			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.872	(253)	(888)	5.731	18.296	(519)	(2.380)	15.397	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	15.902	(618)	(2.051)	13.233	48.391	(1.373)	(6.295)	40.723	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	2.858	-	(367)	2.491	12.860	(737)	(1.673)	10.450	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	<b>25.632</b>	<b>(871)</b>	<b>(3.306)</b>	<b>21.455</b>	<b>79.547</b>	<b>(2.629)</b>	<b>(10.348)</b>	<b>66.570</b>	<b>30.493</b>	<b>(804)</b>	<b>(3.881)</b>	<b>25.808</b>	<b>111.680</b>	<b>(3.533)</b>	<b>(12.638)</b>	<b>95.509</b>

A receita da Companhia, no montante total de 100%, é proveniente de vendas no mercado interno.

## 19 Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Matéria-prima	(1.211)	(4.919)	(6.698)	(14.362)	(1.211)	(4.919)	(6.698)	(14.362)
Remuneração direta	(9.861)	(10.487)	(31.049)	(30.866)	(10.253)	(10.874)	(32.349)	(31.872)
Comissões sobre vendas	(1.955)	(1.268)	(5.194)	(7.804)	(1.955)	(1.268)	(5.194)	(7.804)
Frete sobre vendas	(380)	(528)	(1.419)	(2.189)	(380)	(528)	(1.419)	(2.189)
Despesas com viagem	(374)	(669)	(1.428)	(1.892)	(409)	(711)	(1.559)	(2.004)
Depreciação e amortização	(3.795)	(4.188)	(11.580)	(12.223)	(3.799)	(4.197)	(11.608)	(12.251)
Serviços pessoas jurídicas	(2.551)	(3.396)	(8.075)	(10.937)	(2.856)	(3.848)	(9.192)	(12.355)
Despesa com marketing	(32)	(41)	(490)	(476)	(32)	(41)	(490)	(476)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(406)	(376)	(1.364)	(1.312)	(445)	(410)	(1.479)	(1.410)
Gastos com projetos	(126)	(351)	(417)	(1.375)	(156)	(430)	(569)	(1.614)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.161)	143	(7.535)	(2.765)	(1.161)	143	(7.535)	(2.765)
Outras despesas	(3.206)	(163)	(6.518)	(5.731)	(3.228)	(168)	(6.564)	(5.757)
	<b>(25.058)</b>	<b>(26.243)</b>	<b>(81.767)</b>	<b>(91.932)</b>	<b>(25.885)</b>	<b>(27.251)</b>	<b>(84.656)</b>	<b>(94.859)</b>
Custo dos produtos vendidos	(12.159)	(14.674)	(38.519)	(43.234)	(12.160)	(14.674)	(38.520)	(43.234)
Despesas de vendas	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)
Despesas gerais e administrativas	(5.414)	(4.555)	(15.095)	(18.394)	(6.241)	(5.563)	(17.984)	(21.321)
	<b>(25.058)</b>	<b>(26.243)</b>	<b>(81.767)</b>	<b>(91.932)</b>	<b>(25.885)</b>	<b>(27.251)</b>	<b>(84.656)</b>	<b>(94.859)</b>

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**20 Resultado financeiro**

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
<b>Despesas financeiras</b>								
Despesas de juros	(8.159)	(5.242)	(20.251)	(12.724)	(8.184)	(5.242)	(20.292)	(12.724)
Despesas bancárias	(102)	(52)	(225)	(156)	(104)	(53)	(517)	(185)
Varição cambial passiva	1	(258)	(523)	(2.890)	1	(258)	(523)	(2.890)
Outras despesas financeiras	(750)	(668)	(12.179)	(3.158)	(761)	(668)	(12.190)	(3.159)
	(9.010)	(6.220)	(33.178)	(18.928)	(9.048)	(6.221)	(33.522)	(18.958)
<b>Receitas financeiras</b>								
Desconto obtido	19	49	51	132	21	51	57	135
Varição cambial	27	8	231	101	27	8	231	101
Receita de juros	223	700	392	2.183	223	700	392	2.183
	269	757	674	2.416	271	759	680	2.419
	(8.741)	(5.463)	(32.504)	(16.512)	(8.777)	(5.462)	(32.842)	(16.539)

**21 Outras receitas e despesas operacionais**

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Outras Receitas	344	660	852	856	344	660	852	856
Requisições Administrativas	-	-	8.755	-	-	-	8.755	-
Venda equipamento reconicionado	1.394	-	7.653	-	1.394	-	7.653	-
Crédito presumido de ICMS	405	714	1.169	714	405	715	1.169	715
Outras despesas	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
	2.143	1.374	18.429	1.570	2.143	1.374	18.429	1.570

**22 Instrumentos financeiros**

A Companhia e sua controlada mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela administração da Companhia.

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**a. Classificação dos instrumentos financeiros**

A classificação dos instrumentos financeiros está apresentada no quadro abaixo a seguir, e não existem instrumentos financeiros classificados em outras categorias além das informadas:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b>				
Aplicações financeiras	30	24	31	45
	<u>30</u>	<u>24</u>	<u>31</u>	<u>45</u>
<b>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	401	3.850	401	3.851
Contas a receber de clientes	116.328	147.495	116.328	147.495
Adiantamento a fornecedores	3.644	9.271	3.646	9.278
Outros créditos	2.081	1.888	2.096	1.883
Partes relacionadas	12.922	10.621	-	-
	<u>135.376</u>	<u>173.125</u>	<u>122.471</u>	<u>162.507</u>
	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/09/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Fornecedores	7.916	7.200	8.063	7.318
Empréstimos e financiamentos	131.756	146.884	131.825	146.884
Duplicatas descontadas	4.513	1.233	4.513	1.233
Outros contas a pagar	9.028	16.856	9.638	16.856
Passivos relacionados a contrato com clientes	853	1.168	853	1.168
	<u>154.066</u>	<u>173.341</u>	<u>154.892</u>	<u>173.459</u>

**Instrumentos financeiros “não derivativos”**

Todos os ativos financeiros “não derivativos” são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.



**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**b. Mensuração do valor justo**

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), e das contas a pagar a fornecedores, estejam próximas de seus valores justos. Em 30 de setembro de 2023, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

**c. Análise de sensibilidade**

Conforme mencionado na Nota 13, a Companhia possui empréstimos e financiamentos com diversas taxas de juros. Entretanto, a Administração considera que as variações mais significativas estão atreladas as operações pós-fixadas.

***Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa***

A Companhia não contabiliza nenhum ativo ou passivo financeiro de taxa de juros fixa pelo valor justo por meio do resultado e não designa derivativos (*swaps* de taxa de juros) como instrumentos de proteção sob um modelo de contabilidade de *hedge* de valor justo. Portanto, uma alteração nas taxas de juros na data de relatório não alteraria o resultado.

***Análise de sensibilidade de fluxo de caixa para instrumentos de taxa variável***

Uma alteração de 25% e 50% pontos base nas taxas de juros CDI e TJLP, na data das informações financeiras, teria aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício sobre o saldo de juros não liquidado de acordo com os montantes mostrados abaixo. A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente quanto à moeda estrangeira, são mantidas constantes.

	Em 30 de setembro de 2023		Aumento ou redução do índice	
	Saldo	Índice	25%	50%
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	374	7,00%	8,75%	10,50%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			7	13
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	12.564	13,15%	16,44%	19,73%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			413	826
Aumento ou redução da dívida total			420	839

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

***Análise de sensibilidade de risco da taxa de câmbio***

Uma alteração de 25% e 50% pontos base nas taxas de câmbio, na data das informações financeiras, teria aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do exercício sobre o saldo de adiantamentos a fornecedores estrangeiros de acordo com os montantes mostrados abaixo.

A análise considera que todas as outras variáveis, especialmente quanto à moeda estrangeira, são mantidas constantes.

	Em 30 de setembro de 2023		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	622	5,0076	6,26	7,51
			779	1.557
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			779	1.557

**23 Obrigações fiscais e tributárias a recolher****a) Obrigações fiscais e tributárias a recolher**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
<b>Passivo circulante</b>				
Imposto sobre Circulação – ICMS	793	550	793	550
Imposto de Renda a Recolher	600	865	620	897
Outros impostos	38	32	41	32
	1.431	1.447	1.454	1.479
<b>Passivo não circulante</b>				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	3.046	4.307	3.046	4.307
ICMS parcelamento	236	-	274	-
	3.282	4.307	3.320	4.307
	4.713	5.754	4.774	5.786

## **Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

### **b) ICMS diferido a recolher**

As subvenções governamentais recebidas pela Companhia têm a natureza de subvenções para investimentos estaduais. Os valores das subvenções recebidas do Estado são representados pelo programa FUNDOPEM/RS - Estado do Rio Grande do Sul, que visa atender aos interesses do desenvolvimento regional, de forma a subvencionar os investimentos realizados na expansão de uma unidade industrial no município de Pelotas (RS) e o incremento e manutenção de postos de trabalho. Esta subvenção foi concedida no âmbito da estratégia de fomento ao desenvolvimento industrial definido nos programas FUNDOPEM/RS e INTEGRAR/RS, decreto nº 42.360/03.

O cálculo da subvenção é determinado a partir do montante de ICMS devido incremental e incidente sobre os negócios realizados pelas unidades industriais incentivadas. O valor total deste incentivo estadual é de aproximadamente R\$ 31.000 conforme Termo de Ajuste nº 025/2006, para o período de 19 de outubro de 2006 até 31 de dezembro de 2017, tendo sua renovação prorrogada por tempo indeterminado (conforme decreto nº 56.116 de 30 de setembro de 2021). Desde 2014 a Companhia está habilitada a utilizar o crédito presumido de ICMS de acordo com o decreto estadual do RS 51.074/2013. Esse crédito é apurado com base no saldo de débitos e créditos do mês de ICMS/RS.

A alíquota é de 60% sobre o saldo apurado e lançado no resultado em outros créditos conforme há evidência do atingimento dos critérios para reconhecimento do benefício, durante o período de fruição do benefício do FUNDOPEM/RS.

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 35.790. No período de nove meses de 2023 houve montante apropriado de R\$ 1.169 (R\$ 1.326 em 31 de dezembro de 2022). As subvenções governamentais têm um tratamento fiscal diferenciado na apuração do lucro real, pois as receitas decorrentes desses benefícios são excluídas da base de cálculo.

## **24 Resultado por ação**

O resultado por ação básico e diluído é calculado com base no resultado do período atribuível aos acionistas controladores no período e a respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação neste período, conforme o quadro abaixo:

	<b>Acionista Controlador</b>	
	<b>30/09/2023</b>	<b>30/09/2022</b>
Resultado do período	(23.847)	(7.696)
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	<u>2.576.438</u>	<u>2.576.438</u>
Resultado por ação básico (em reais)	<u>(9,2558)</u>	<u>(2,9871)</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>(9,2558)</u>	<u>(2,9871)</u>