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

***Informações financeiras intermediárias
individuais e consolidadas do período findo em
30 de junho de 2020 e relatório dos auditores
independentes***



Comentário de Desempenho

Prezados Acionistas,

O primeiro semestre de 2020 apresentou um crescimento na receita bruta de 131,7% representando um aumento de R\$ 94,4 milhões, 105,9% na receita líquida representando um aumento de R\$ 66,0 milhões, e no lucro bruto alcançamos um crescimento de 59,5% representando um crescimento de R\$ 18,5 milhões, em relação ao mesmo período de 2019.

O cenário econômico em 2020 está a ser extremamente desafiador, na área da saúde em particular, principalmente em virtude do novo Coronavírus/COVID-19. Os investimentos/gastos na abertura de novos leitos UTI, quer do setor público, quer do setor privado, com o advento da COVID-19 atingiram volumes significativos, com a abertura de Unidades de Terapia Intensiva, em vários hospitais e hospitais de campanha construídos para o combate à pandemia do Coronavírus. No setor público se verificaram várias dotações extraordinárias para acelerar a implementação de leitos de UTI em larga escala em todo o Brasil. A Companhia nos últimos anos direcionou a sua atividade e o seu foco para ser reconhecida como uma das principais plataformas nacionais do segmento de dispositivos médico-hospitalar para UTI, com o desenvolvimento e produção na planta de Pelotas de vários dispositivos médico-hospitalar, nomeadamente bombas de infusão, monitores e desfibriladores.

O decréscimo verificado na margem bruta da Companhia, se deve ao fato de que as margens da linha de critical care, onde se incluem os monitores e desfibriladores, bem como os ventiladores, que a Lifemed ainda não produz, serem menores do que as margens da linha de infusão, sendo que no segundo trimestre as vendas de critical care tiveram um crescimento significativo diante da pandemia da COVID-19.

Embora a redução percentual na margem seja evidenciada pelos números, a administração se mantém focada na redução de custos de produção e melhor eficiência produtiva, bem como na redução de despesas administrativas e comerciais, evidenciado pela melhora significativa no EBTIDA, crescendo 157,3% em relação ao mesmo período do ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo:

Já o EBITDA AJUSTADO, conforme abaixo se demonstra, registrou um acréscimo 157,3% vis a vis o período anterior.

| EBITDA | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------------------|---------------------|----------------|--------------------|----------------|
| | 2T 2020 | 2T 2019 | 2T 2020 | 2T 2019 |
| <i>(valores em R\$ mil)</i> | | | | |
| Lucro Líquido | 17.595 | 5.289 | 17.359 | 5.183 |
| + Resultado Financeiro Líquido | 7.478 | 6.414 | 7.499 | 6.453 |
| (-) IR/CSLL | 5.059 | 538 | 5.061 | 538 |
| + Depreciação/ amortização/Imparidade | 13.521 | 4.722 | 13.529 | 4.729 |
| (=) EBITDA | 43.653 | 16.963 | 43.488 | 16.903 |
| + /(-) Aumento / (Redução) Provisões | - | 700 | - | 700 |
| (=) EBITDA AJUSTADO | 43.653 | 17.663 | 43.488 | 17.603 |

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.

Conforme mencionado acima, as despesas comerciais e administrativas continuam a ser um foco constante da administração na busca da sua redução, e tiveram variações pouco expressiva em face do aumento registrado nas vendas da companhia no 2º. Trimestre de 2020 em relação ao 2º. trimestre 2019, tendo sido verificado um decréscimo no seu peso em relação à receita operacional líquida, conforme demonstrado no quadro abaixo:

| | 2T 2020 | 2T 2019 |
|--|---------------|---------------|
| <i>(valores em R\$ mil)</i> | | |
| Receita operacional líquida | 49.643 | 31.123 |
| Despesas gerais e administrativas | 8.632 | 6.012 |
| Depreciação e Amortização | (2.381) | (1.149) |
| Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização | 6.251 | 4.863 |
| % Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida | 12,59% | 15,63% |
| Despesas com vendas | 15.612 | 11.918 |
| Depreciação e Amortização | (131) | (156) |
| Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização | 15.481 | 11.762 |
| % Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida | 31,18% | 37,79% |

Ainda que tenhamos observado expressivo crescimento da geração operacional de caixa convém destacar que o negócio de infusão necessita de alto capital investido consumindo parte relevante dos recursos gerados.

Comparativamente ao segundo trimestre de 2019, no segundo trimestre de 2020 tivemos um aumento do índice de alavancagem da Companhia, que se deve à necessidade de caixa para enfrentar o crescimento na atividade da Companhia que era esperado, e que veio a acontecer, com o advento do COVID-19, tendo sido contratados vários financiamentos, essencialmente FINIMP para a compra acrescida de matérias-primas de insumos nos mercados internacionais, bem como a contratação junto ao BNDES de um financiamento de R\$ 50 milhões no âmbito do “Programa BNDES de Apoio Emergencial ao Combate da Pandemia do Coronavírus”.

| Grau de alavancagem | 2T 2020 | 2T 2019 |
|-------------------------------------|------------|------------|
| <i>(valores em R\$ mil)</i> | | |
| Dívida líquida | 145.528 | 73.363 |
| EBITDA AJUSTADO (anualizado) | 57.821 | 30979 |
| Índice Dívida líquida/EBITDA | 2,5 | 2,4 |

Embora atualmente existam algumas incertezas de como será a volta das atividades económicas 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-hospitalar para UTI, continuando a manter a estratégia de longo prazo com a manutenção de fortes investimentos em P&D.

No mês de março de 2020 a Administração da Companhia assinou com o Ministério da Saúde – MS, para o fornecimento de 340 leitos de UTI em todos os estados do Brasil, para combate à pandemia da COVID-19, sendo que para a sua execução, foi necessário aquisição e produção de equipamentos médicos, além de efetuar a administração de várias equipes pelo Brasil para instalar, treinar e efetuar a manutenção destes leitos por um período mínimo de 6 meses.

No 2º trimestre de 2020 a Companhia efetuou doações para o combate a COVI-19 entre os quais podemos destacamos: Município de Pelotas a doação de 10 monitores Lifetouch M12 e 2 desfibriladores e Santa Casa de Misericórdia de Guararapes a doação de 1 ventilador pulmonar e um carrinho para ventilador. O valor de doações ascendeu a cerca de R\$ 200 mil.

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 30/06/2020, a sociedade Signove Tecnologia S.A. era controlada pela Lifemed. (direta: 66,66%).

Instrução CVM 381/03

Em atendimento a Instrução CVM nº 381/03, informamos que no período findo em 30 de junho 2020 não contratamos outros serviços da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, que não os de revisão trimestral e auditoria das demonstrações financeiras.

São Paulo, 28 de agosto de 2020

Franco Maria Giuseppe Pallamolla
Diretor

João Manuel Martins Ramos Canha
Diretor

**Declaração dos Diretores sobre o Parecer dos Auditores Independentes e sobre as
Demonstrações Financeiras**

Os Diretores da Companhia declaram para os fins do disposto no artigo 25, parágrafo 1º, incisos V e VI da Instrução CVM 480 de 7 de dezembro de 2009, que:

- i. Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras do período findo em 30 de junho de 2020; e
- ii. Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do período findo em 30 de junho de 2020.

São Paulo, 28 de agosto de 2020.

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

Franco Maria Giuseppe Pallamolla – Diretor Presidente

João Manuel Martins Ramos Canha - Diretor de Relações com Investidores

Paulo Diniz Coelho Ribeiro Fernandes - Diretor sem designação específica

Elói Tramontin - Diretor sem designação específica



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis 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), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis 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 sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.



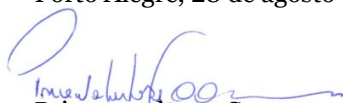
Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis [nove] meses findo em 30 de junho de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis 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 aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 28 de agosto de 2020


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5


Leandro Sidney Camilo da Costa
Contador CRC 1SP236051/O-7

Conteúdo

| | |
|--|-----------|
| Balancos patrimoniais | 9 |
| Demonstração do resultado do período | 10 |
| Demonstração do resultado abrangente do período | 11 |
| Demonstração das mutações do patrimônio líquido | 12 |
| Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto | 13 |
| Demonstração do valor adicionado | 14 |
| Notas explicativas da administração às informações financeiras intermediárias | 15 |

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

Balanco patrimonial

(Em milhares de Reais)

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | | Passivo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|---|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 | | | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Circulante | | | | | | Circulante | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3 | 8.610 | 229 | 8.612 | 229 | Fornecedores | 11 | 23.379 | 9.462 | 23.410 | 9.492 |
| Aplicações financeiras | 3 | 15.476 | 769 | 15.479 | 769 | Empréstimos e financiamentos | 13 | 96.118 | 45.353 | 96.118 | 45.423 |
| Contas a receber de clientes | 4 | 55.642 | 21.090 | 55.642 | 21.090 | Duplicatas descontadas | 13 | 243 | 9.090 | 243 | 9.090 |
| Estoques | 5 | 65.610 | 34.201 | 65.610 | 34.201 | Obrigações sociais e trabalhistas | 14 | 7.929 | 6.465 | 7.957 | 6.480 |
| Impostos a recuperar | 7 | 21.391 | 17.069 | 21.423 | 17.102 | Obrigações fiscais e tributárias | 24 | 3.184 | 590 | 3.186 | 590 |
| Adiantamentos a fornecedores | 6 | 30.139 | 13.806 | 30.319 | 13.808 | Passivos relacionados a contratos com clientes | | 2.103 | 191 | 2.103 | 191 |
| Outros créditos | | 1.899 | 1.449 | 1.900 | 1.454 | Arrendamento mercantil | | 66 | 295 | 66 | 295 |
| | | | | | | Outras contas a pagar | | 5.861 | 557 | 5.863 | 557 |
| | | 198.767 | 88.613 | 198.985 | 88.653 | | | 138.883 | 72.003 | 138.946 | 72.118 |
| Não circulante | | | | | | Não circulante | | | | | |
| Depósitos judiciais | | 664 | 567 | 664 | 567 | Distribuição de dividendos | | 3.342 | - | 3.342 | - |
| Impostos e contribuições a recuperar | 7 | 2.610 | 2.610 | 2.610 | 2.610 | Empréstimos e financiamentos | 13 | 73.496 | 27.813 | 73.496 | 27.813 |
| Impostos diferidos, líquido | 15 | 23.886 | 25.981 | 24.273 | 26.368 | Obrigações sociais e trabalhistas | 14 | 1.096 | 5.219 | 1.096 | 5.219 |
| Partes relacionadas | 12 | 2.734 | 1.790 | - | - | Obrigações fiscais e tributárias | 24 | - | 188 | - | 188 |
| Outros créditos | | 155 | 208 | 155 | 208 | ICMS diferido a recolher | 24 | 7.713 | 8.386 | 7.713 | 8.386 |
| | | 30.049 | 31.156 | 27.702 | 29.753 | Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários | 16 | 3.254 | 3.254 | 3.254 | 3.254 |
| | | | | | | Outras contas a pagar | | 24 | 39 | 24 | 39 |
| | | | | | | | | 88.925 | 44.899 | 88.925 | 44.899 |
| Investimento em controlada | 8 | 305 | 779 | - | - | Total do passivo | | 227.808 | 116.902 | 227.871 | 117.017 |
| Imobilizado | 9 | 85.510 | 68.810 | 85.586 | 68.884 | | | | | | |
| Intangível | 10 | 25.165 | 25.279 | 27.956 | 28.068 | Patrimônio líquido | 17 | | | | |
| | | | | | | Capital social | | 73.436 | 73.436 | 73.436 | 73.436 |
| | | 141.029 | 126.024 | 141.244 | 126.705 | Reserva de subvenção para investimentos | | 26.343 | 10.930 | 26.343 | 10.930 |
| | | | | | | Lucros acumulados | | 12.209 | 13.369 | 12.209 | 13.369 |
| | | | | | | Patrimônio líquido atribuível aos controladores | | 111.988 | 97.735 | 111.988 | 97.735 |
| | | | | | | Participação dos acionistas não-controladores | | - | - | 370 | 606 |
| | | | | | | Total do patrimônio líquido | | 111.988 | 97.735 | 112.358 | 98.341 |
| Total do ativo | | 339.796 | 214.637 | 340.229 | 215.358 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 339.796 | 214.637 | 340.229 | 215.358 |

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

Períodos findos em 30 de junho

(Em milhares de Reais, exceto o resultado por ação)

| Nota | Controladora | | | | Consolidado | | | | |
|--|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|-------------------------------|---------------|---------------|
| | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | |
| Receita operacional líquida | 18 | 102.160 | 43.069 | 128.361 | 62.342 | 102.160 | 43.069 | 128.389 | 62.342 |
| Custos dos produtos vendidos | 19 | (63.251) | (20.918) | (78.718) | (31.219) | (63.251) | (20.918) | (78.718) | (31.219) |
| Lucro bruto | | 38.909 | 22.151 | 49.643 | 31.123 | 38.909 | 22.151 | 49.671 | 31.123 |
| Despesas gerais e administrativas | 19 | (4.745) | (3.147) | (8.632) | (6.012) | (5.204) | (3.293) | (9.343) | (6.293) |
| Despesas com vendas | 19 | (9.934) | (7.601) | (15.612) | (11.918) | (9.934) | (7.601) | (15.612) | (11.918) |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 21 | 3.923 | 555 | 5.207 | (737) | 3.919 | 554 | 5.203 | (738) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 8 | (311) | (108) | (474) | (215) | - | - | - | - |
| Lucro operacional | | 27.842 | 11.850 | 30.132 | 12.241 | 27.690 | 11.811 | 29.919 | 12.174 |
| Despesas financeiras | 20 | (6.950) | (3.956) | (10.859) | (6.722) | (6.954) | (3.970) | (10.882) | (6.761) |
| Receitas financeiras | 20 | 2.860 | 99 | 3.381 | 308 | 2.861 | 100 | 3.383 | 308 |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | | 23.752 | 7.993 | 22.654 | 5.827 | 23.597 | 7.941 | 22.420 | 5.721 |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | 15 | (2.964) | (389) | (2.964) | (389) | (2.964) | (389) | (2.966) | (389) |
| Imposto de renda e contribuição social diferido | 15 | (2.646) | (827) | (2.095) | (149) | (2.646) | (827) | (2.095) | (149) |
| Lucro do período | | 18.142 | 6.777 | 17.595 | 5.289 | 17.987 | 6.725 | 17.359 | 5.183 |
| Atribuível a: | | | | | | | | | |
| Acionistas controladores | | | | | | 18.142 | 6.777 | 17.595 | 5.289 |
| Acionistas não-controladores | | | | | | (155) | (52) | (236) | (106) |
| Resultado por ação (básico e diluído) | 25 | | | | | <u>7,04</u> | <u>2,63</u> | <u>6,8292</u> | <u>2,05</u> |

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 abrangente

Períodos findos em 30 de junho

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|--------------------------------------|-------------------|
| | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Lucro do período | <u>18.142</u> | <u>6.777</u> | <u>17.595</u> | <u>5.289</u> | <u>17.987</u> | <u>6.725</u> | <u>17.359</u> | <u>5.183</u> |
| Outros resultados abrangentes | | | - | - | - | - | - | - |
| Resultado abrangente do período | <u>18.142</u> | <u>6.777</u> | <u>17.595</u> | <u>5.289</u> | <u>17.987</u> | <u>6.725</u> | <u>17.359</u> | <u>5.183</u> |
| Resultado atribuível a acionistas controladores | | | | | 18.142 | 6.777 | 17.595 | 5.289 |
| Resultado atribuível a acionistas não controladores | | | | | (155) | (52) | (236) | (106) |

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de junho

(Em milhares de Reais)

| | <u>Atribuível aos acionistas da Controladora</u> | | | | | |
|--------------------------------------|--|---|--|----------------|---|--|
| Nota | <u>Capital social integralizado</u> | <u>Reservas e de Subvenção para investimentos</u> | <u>Lucros (prejuízos) acumulados</u> | <u>Total</u> | <u>Participação dos não controladores</u> | <u>Total do patrimônio líquido</u> |
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 73.436 | 7.567 | (1.736) | 79.267 | 799 | 80.066 |
| Lucro (prejuízo) do exercício | - | - | 5.289 | 5.289 | (106) | 5.183 |
| Saldos em 30 de junho de 2019 | 73.436 | 7.567 | 3.553 | 84.556 | 693 | 85.249 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | 73.436 | 10.930 | 13.369 | 97.735 | 606 | 98.341 |
| Lucro (prejuízo) do período | - | - | 17.595 | 17.595 | (236) | 17.359 |
| Constituição de reserva de subvenção | - | 5.386 | (5.386) | - | - | - |
| Distribuição de dividendos | - | - | (3.342) | (3.342) | - | (3.342) |
| Reserva de lucros para investimentos | - | 10.027 | (10.027) | - | - | - |
| Saldos em 30 de junho de 2020 | 73.436 | 26.343 | 12.209 | 111.988 | 370 | 112.358 |

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Demonstração do fluxo de caixa

Períodos findos em 30 de junho

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---|----------------|---|----------------|
| | Períodos de 6 meses findos em 30/06/2020 | 30/06/2019 | Períodos de 6 meses findos em 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | | | |
| Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social | 22.654 | 5.827 | 22.420 | 5.721 |
| Ajustes de: | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | 474 | 215 | - | - |
| Provisão para contingências | - | 700 | - | 700 |
| Perda na baixa de imobilizado | 4.271 | 1.424 | 4.271 | 1.424 |
| Realização de provisão para estoques | (1.083) | - | (1.083) | - |
| Realização da provisão para devedores duvidosos | (3.538) | - | (3.538) | - |
| Depreciação e amortização | 13.521 | 4.722 | 13.529 | 4.729 |
| Despesas de juros e variações apropriados | 5.318 | 2.932 | 5.318 | 2.932 |
| (Aumento) redução nos ativos | | | | |
| Aplicações financeiras | (14.707) | (202) | (14.710) | (205) |
| Contas a receber | (31.014) | (21.141) | (31.014) | (21.141) |
| Estoques | (30.326) | (11.171) | (30.326) | (11.171) |
| Impostos a recuperar | (4.322) | (3.252) | (4.321) | (3.251) |
| Adiantamento a fornecedores | (16.333) | (1.147) | (16.511) | (1.142) |
| Outros créditos | (1.438) | (268) | (490) | 62 |
| (Redução) aumento nos passivos | | | | |
| Fornecedores | 13.917 | 8.834 | 13.918 | 8.866 |
| Adiantamento de clientes | 1.912 | (158) | 1.912 | (158) |
| Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais | (1.231) | (1.658) | (1.231) | (1.659) |
| Obrigações sociais e trabalhistas | (2.659) | 2.359 | (2.646) | 2.365 |
| Outras contas a pagar | 5.060 | 3.768 | 5.062 | 3.768 |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | (39.524) | (8.216) | (39.440) | (8.160) |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos | | | | |
| Aquisição de ativo imobilizado | (31.956) | (3.835) | (31.966) | (3.893) |
| Aquisição de intangível | (2.422) | (3.019) | (2.424) | (3.021) |
| Caixa líquido usado nas atividades de investimento | (34.378) | (6.854) | (34.390) | (6.914) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos | | | | |
| Captação de empréstimos e financiamentos | 127.382 | 27.250 | 127.382 | 27.250 |
| Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*) | (31.539) | (8.137) | (31.609) | (8.137) |
| Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*) | (4.713) | (4.381) | (4.713) | (4.381) |
| Duplicatas descontadas | (8.847) | 426 | (8.847) | 426 |
| Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento | 82.283 | 15.158 | 82.213 | 15.158 |
| Aumento em caixa e equivalentes de caixa | 8.381 | 88 | 8.383 | 84 |
| No início do exercício | 229 | 245 | 229 | 250 |
| No fim do exercício | 8.610 | 333 | 8.612 | 334 |
| Aumento em caixa e equivalentes de caixa | 8.381 | 88 | 8.383 | 84 |

(*) 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

Períodos findos em 30 de junho

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---|-----------------|---|-----------------|
| | Períodos de 6 meses findos em 30/06/2020 | 30/06/2019 | Períodos de 6 meses findos em 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Receitas | | | | |
| Vendas de produtos e serviços | 160.242 | 70.739 | 160.270 | 70.739 |
| Outras receitas (despesas) | 534 | 11 | 534 | 11 |
| Receitas relativas à construção de ativos próprios | 19.037 | 3.225 | 19.037 | 3.225 |
| | 179.813 | 73.975 | 179.841 | 73.975 |
| Insumos adquiridos de terceiros | | | | |
| Custos dos produtos e serviços | (48.194) | (14.819) | (48.194) | (14.819) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais | (22.922) | (7.082) | (22.922) | (7.082) |
| | (71.116) | (21.901) | (71.116) | (21.901) |
| Valor adicional bruto gerado | 108.697 | 52.074 | 108.725 | 52.074 |
| Retenções | | | | |
| Depreciação e amortização | (13.548) | (4.722) | (13.557) | (4.729) |
| Valor líquido adicionado | 95.149 | 47.352 | 95.168 | 47.345 |
| Valor adicionado recebido em transferência | | | | |
| Receitas financeiras | 3.381 | 308 | 3.383 | 308 |
| Resultado de equivalência patrimonial | (474) | (215) | - | - |
| | 2.907 | 93 | 3.383 | 308 |
| Valor total adicionado a distribuir | 98.056 | 47.445 | 98.551 | 47.653 |
| Distribuição do valor adicionado | 98.056 | 47.445 | 98.551 | 47.653 |
| Empregados | 19.426 | 14.150 | 19.504 | 14.186 |
| Remuneração direta | 14.987 | 10.421 | 15.035 | 10.444 |
| Benefícios | 3.476 | 2.906 | 3.503 | 2.917 |
| FGTS | 963 | 823 | 966 | 825 |
| Impostos, taxas e contribuições | 35.502 | 11.539 | 35.518 | 11.547 |
| Federais | 20.620 | 5.805 | 20.634 | 5.812 |
| Estaduais | 14.735 | 5.645 | 14.735 | 5.645 |
| Municipais | 147 | 89 | 149 | 90 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 25.533 | 16.467 | 26.170 | 16.737 |
| Juros | 10.861 | 6.603 | 10.884 | 6.642 |
| Aluguéis | 117 | 76 | 148 | 107 |
| Outras | 14.555 | 9.788 | 15.138 | 9.988 |
| Resultado do período | 17.595 | 5.289 | 17.359 | 5.183 |

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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.

Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 28 de agosto de 2020.

2 Base de apresentação

Dentre as políticas contábeis apresentadas em 31 de dezembro de 2019, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2020, 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, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

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 2019.

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2019, as quais não estão sendo incluídas ou apresentadas no mesmo grau de

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

detalhamento nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, visto a ausência de alterações relevantes neste trimestre:

| | Notas explicativas |
|--|--------------------|
| i. Políticas contábeis | Nota 3 |
| ii. Determinação do valor justo | Nota 4 |
| iii. Gerenciamento de risco financeiro | Nota 5 |
| iv. Seguros | Nota 29 |

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 13 - Intangível (taxas de amortização e recuperabilidade - *impairment*)

Nota 18 - Impostos diferidos (recuperabilidade)

Nota 19 - Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários.

2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há outras normas de IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras da Companhia, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

A Lifemed está atenta desde o início da pandemia da COVID -19, e até a presente data, as possíveis mudanças em suas demonstrações financeiras e vem nesse sentido, dentre os diversos riscos e incertezas aos quais a companhia está exposta, dando especial atenção àqueles eventos econômicos que:

Tenham relação com a continuidade dos negócios

Com o advento da COVID-19 a Companhia entende que seus negócios deverão ser alavancados, devido ao fato de que a empresa é a líder nacional na distribuição de equipamentos para UTIs. Além disso, no mês de março a Companhia assinou contrato com o Ministério da Saúde – MS para fornecimento de 340 leitos de UTI, para instalação em todos os Estados do Brasil, pelo período mínimo de 6 meses. O contrato com o Ministério da Saúde já foi 100% atendido, sendo já foi faturada a 1ª parcela do contrato.

Colaboradores

A Administração vem adotando todas medidas de higiene e segurança sugeridas pela Organização Mundial de Saúde – OMS e pelo Ministério da Saúde, sendo elas:

- Uso e distribuição de máscaras para os colaboradores nas dependências da fábrica e do escritório, disponibilização de álcool em gel e medição de temperatura de todos os funcionários na entrada da jornada de trabalho;
- Colaboradores de grupo de risco e gestantes estão trabalhando em formato *home office*;
- A Companhia não aderiu às Medidas Provisórias do Governo que autoriza a redução de jornada e salário de seus colaboradores.

Recuperabilidade de Ativos

Os efeitos econômicos decorrentes dos esforços para conter a pandemia podem influenciar os valores justo e recuperável de ativos. O teste de recuperabilidade é requerido quando há indicativo de perda de valor do mesmo, exceto para Goodwill (ágio por expectativa de rentabilidade futura) e ativos intangíveis que são exigidos testes periódicos. A Administração entende que, devido ao seu ramo de atividade, seus negócios não serão impactados negativamente pela COVID-19, pelo contrário, seus negócios serão alavancados devido a alta demanda por produtos de seu portfólio para atendimento às Unidades de Tratamento Intensivo. A Administração está monitorando as mudanças no cenário econômico-financeiro do mercado e avaliando a necessidade de antecipação do teste de recuperabilidade de seus ativos e, até a presente data, a Companhia entende que não há indícios de mudanças que afetem a recuperabilidade de seus ativos.

Mensuração do Valor Justo

A Administração entende que o valor justo de contas a receber e outros créditos está estimado com o valor presente de fluxos de caixa futuros, descontado pela taxa de mercado dos juros apurados na data da apresentação. Esse valor justo é determinado para fins de divulgação e não existe indício de alteração em virtude da COVID-19.

O valor justo dos passivos financeiros não derivativos, que é determinado para fins de divulgação, está calculado baseando-se no valor presente do principal e fluxos de caixa futuros, descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de nossas informações financeiras e intermediárias não existe nenhum indício de alteração em virtude da COVID-19.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Provisões e Contingências Ativas e Passivas

A Companhia estabelece uma provisão para redução ao valor recuperável que representa sua estimativa de perda esperada com relação às contas a receber de clientes e outros créditos. Conforme sua política de avaliação de crédito, a Administração entende que seus saldos de perda esperada do contas a receber de clientes e outros créditos refletem adequadamente o cenário econômico-financeiro da Companhia. As provisões passivas estão sendo acompanhadas pela Administração e as mesmas estão adequadamente registradas e não há perspectiva de alteração em virtude da COVID-19.

Reconhecimento de Receita

Com relação ao reconhecimento da receita a Administração entende que não há alteração em seu fluxo de reconhecimento, uma vez que todas as obrigações de desempenho estão sendo cumpridas, não tendo alterações em virtude da COVID-19.

Provisões para Perda Esperada do contas a receber

A Companhia vem acompanhando uma mudança no comportamento de seus clientes em atraso, que vem efetuando pagamentos a vista de suas dívidas em aberto para poderem realizar novas compras de nossos produtos e com isso poderem atender as demandas impostas pelo COVID-19, por este motivo a Administração entende que suas provisões para perda esperadas estão bem dimensionadas.

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 8.610 | 229 | 8.612 | 229 |
| Aplicações financeiras | 15.476 | 769 | 15.479 | 769 |
| | <u>24.086</u> | <u>998</u> | <u>24.091</u> | <u>998</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. As aplicações financeiras correspondem a fundos de investimento nos quais a Companhia detém cotas.

4 Contas a receber de clientes

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Duplicatas a receber | 56.948 | 25.938 | 56.948 | 25.938 |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa | <u>(1.306)</u> | <u>(4.848)</u> | <u>(1.306)</u> | <u>(4.848)</u> |
| | <u>55.642</u> | <u>21.090</u> | <u>55.642</u> | <u>21.090</u> |

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

A composição de contas a receber de clientes por vencimento é a seguinte:

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|-------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
| A vencer | 41.550 | 15.870 | 41.550 | 15.870 |
| Vencidas | 14.315 | 10.146 | 14.315 | 10.146 |
| 1 a 30 dias | 9.934 | 2.933 | 9.934 | 2.933 |
| 31 a 60 dias | 1.617 | 871 | 1.617 | 871 |
| 61 a 90 dias | 1.032 | 292 | 1.032 | 292 |
| 91 a 120 dias | 179 | 229 | 179 | 229 |
| 121 a 150 dias | 28 | 82 | 28 | 82 |
| 151 a 180 dias | 228 | 72 | 228 | 72 |
| 181 a 210 dias | 180 | 64 | 180 | 64 |
| 211 a 240 dias | 63 | 50 | 63 | 50 |
| 241 a 270 dias | 18 | 24 | 18 | 24 |
| 271 a 300 dias | 31 | 155 | 31 | 155 |
| 301 a 330 dias | 27 | 152 | 27 | 152 |
| 331 a 365 dias | 37 | 13 | 37 | 13 |
| Mais de 365 dias | 941 | 5.209 | 941 | 5.209 |
| Depósitos a classificar | 1.083 | (78) | 1.083 | (78) |
| Total | <u>56.948</u> | <u>25.938</u> | <u>56.948</u> | <u>25.938</u> |

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

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Saldo inicial do período | 4.848 | 4.167 | 4.848 | 4.167 |
| Constituição | - | 681 | - | 681 |
| Reversão | - | - | - | - |
| Baixa | (3.542) | - | (3.542) | - |
| Saldo final do período | <u>1.306</u> | <u>4.848</u> | <u>1.306</u> | <u>4.848</u> |

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

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Matérias-primas | 16.302 | 12.947 | 16.302 | 12.947 |
| Produtos em processo | 4 | 358 | 4 | 358 |
| Produtos acabados | <u>49.304</u> | <u>20.896</u> | <u>49.304</u> | <u>20.896</u> |
| | <u>65.610</u> | <u>34.201</u> | <u>65.610</u> | <u>34.201</u> |

A Companhia realizou em 2020 a baixa da provisão de estoques no montante de R\$ 1.083 (constituiu provisão de R\$ 1.083 em 31 de dezembro de 2019), devido ao fato de que estes estoques foram descartados. A realização da provisão dos estoques foi registrada na rubrica “custo dos produtos vendidos” na demonstração do resultado do período. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Saldo inicial | 1.083 | 484 | 1.083 | 484 |
| Adições | - | 599 | - | 599 |
| Baixas / Reversões | <u>(1.083)</u> | <u>-</u> | <u>(1.083)</u> | <u>-</u> |
| Saldo final | <u>-</u> | <u>1.083</u> | <u>-</u> | <u>1.083</u> |

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

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

6 Adiantamento a fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Fornecedores no exterior | 23.091 | 10.657 | 23.091 | 10.657 |
| Fornecedores nacionais | 6.916 | 2.875 | 7.096 | 2.876 |
| Adiantamento comissão | 15 | 17 | 15 | 17 |
| Outros créditos | 117 | 257 | 117 | 258 |
| | 30.139 | 13.806 | 30.319 | 13.808 |

7 Impostos e contribuições a recuperar

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Ativo circulante | | | | |
| Imposto Produtos Industrializados (IPI) | 2.088 | 1.899 | 2.088 | 1.899 |
| Imposto sobre Circulação – ICMS | 8.371 | 1.616 | 8.371 | 1.616 |
| Contribuição – COFINS | 2.626 | 1.436 | 2.632 | 1.442 |
| Programa de Integração Social (PIS) | 7.053 | 9.992 | 7.054 | 9.993 |
| Imposto de Renda (IRRF) | 934 | 1.520 | 959 | 1.545 |
| Contribuição Social (CSLL) | 319 | 606 | 319 | 607 |
| | 21.391 | 17.069 | 21.423 | 17.102 |
| Ativo não circulante | | | | |
| Desenvolver Pelotas (i) | 2.610 | 2.610 | 2.610 | 2.610 |
| | 2.610 | 2.610 | 2.610 | 2.610 |
| | 24.001 | 19.679 | 24.033 | 19.712 |

(i) Relacionado ao incentivo fiscal detalhado na Nota 17 (d).

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

8 Investimento em controlada**a. Movimentação**

| | |
|--|--------------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | 1.129 |
| Resultado de equivalência patrimonial | <u>(350)</u> |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | <u>779</u> |
| Resultado de equivalência patrimonial | <u>(474)</u> |
| Saldo em 30 de junho de 2020 | <u><u>305</u></u> |

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

| | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Total ativo | 3.940 | 3.757 |
| Total passivo | 2.796 | 1.906 |
| Patrimônio líquido | 1.850 | 2.394 |
| Prejuízo do período | (706) | (543) |
| 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 junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019

| | <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 31 de março de 2020

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 |
| Em 31 de dezembro de 2018 | | | | | | | | | | | |
| Custo | 86.584 | 13.755 | 980 | 1.677 | 1.674 | 1.016 | 2.786 | 569 | 30.892 | 560 | 140.493 |
| Impairment | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (428) | (428) |
| Depreciação acumulada | (56.682) | (10.055) | (672) | (1.369) | (1.330) | (474) | (1.982) | - | (4.902) | - | (77.467) |
| Saldo contábil, líquido | 29.902 | 3.700 | 308 | 308 | 344 | 542 | 804 | 569 | 25.990 | 132 | 62.598 |
| Em 1 de janeiro de 2019 | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial | 29.902 | 3.700 | 308 | 308 | 344 | 542 | 804 | 569 | 25.990 | 132 | 62.599 |
| Adições | 2.537 | - | - | 6 | - | - | - | - | - | 15.576 | 18.119 |
| Baixas | (2.243) | (23) | - | (1) | - | - | - | - | (157) | - | (3.016) |
| Transferências | 13.261 | 701 | - | 506 | 39 | 5 | 4 | - | - | (14.516) | - |
| Impairment | (1.249) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | (1.249) |
| Depreciação | (5.568) | (724) | (91) | (150) | (91) | (74) | (187) | - | (758) | - | (7.643) |
| Saldo contábil, líquido | 36.640 | 3.654 | 217 | 669 | 292 | 473 | 621 | 569 | 25.075 | 600 | 68.810 |
| Em 31 de dezembro de 2019 | | | | | | | | | | | |
| Custo | 100.139 | 14.433 | 980 | 2.188 | 1.713 | 1.021 | 2.790 | 569 | 30.735 | 1.028 | 155.596 |
| Impairment | (1.249) | - | - | - | - | - | - | - | - | (428) | (1.677) |
| Depreciação acumulada | (62.250) | (10.779) | (763) | (1.519) | (1.421) | (548) | (2.169) | - | (5.660) | - | (85.109) |
| Saldo contábil, líquido | 36.640 | 3.654 | 217 | 669 | 292 | 473 | 621 | 569 | 25.075 | 600 | 68.810 |
| Em 1 de janeiro de 2020 | | | | | | | | | | | |
| Saldo inicial | 36.640 | 3.654 | 217 | 669 | 292 | 473 | 621 | 569 | 25.075 | 600 | 68.810 |
| Adições | - | 177 | - | 50 | 7 | - | - | - | 50 | 3.167 | 3.196 |
| Baixas | (3.493) | - | - | - | - | - | - | - | - | (433) | (3.926) |
| Transferências | 19.037 | 188 | - | 373 | 10 | - | - | - | 7 | (19.615) | - |
| Impairment | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Depreciação | (10.278) | (351) | (44) | (116) | (36) | (37) | (87) | - | (381) | - | (11.330) |
| Saldo contábil, líquido | 41.906 | 3.668 | 173 | 976 | 273 | 436 | 534 | 569 | 24.751 | 12.224 | 85.510 |
| Em 30 de junho de 2020 | | | | | | | | | | | |
| Custo | 114.339 | 14.798 | 980 | 2.611 | 1.730 | 1.021 | 2.790 | 569 | 30.792 | 12.652 | 182.282 |
| Impairment | (1.249) | - | - | - | - | - | - | - | - | (428) | (1.677) |
| Depreciação acumulada | (71.184) | (11.130) | (807) | (1.635) | (1.457) | (585) | (2.256) | - | (6.041) | - | (95.095) |
| Saldo contábil, líquido | 41.906 | 3.668 | 173 | 976 | 273 | 436 | 534 | 569 | 24.751 | 12.224 | 85.510 |
| Taxa anual de depreciação | 10% | 10% | 20% | 20% | 10% | 10% | 20% | | 3% | | |

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o imobilizado

- a.** Em 30 de junho de 2020 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 2019, a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu ser necessária a constituição de uma perda por *impairment* no montante de R\$ 1.249 relativo a bombas de infusão.
- b.** Não foram identificados valores relevantes de ativo imobilizado nas empresas controladas incluídas no processo de consolidação.
- c.** Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, não existem imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos (Nota 13).
- d.** 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.
- e.** Do total da depreciação o montante de R\$ 10.977 está alocado no custo, R\$ 295 alocado nas despesas administrativas e R\$ 58 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 junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

10 Intangível

| | Controladora | | | | |
|----------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------|--------------------------|----------------------------------|---------------|
| | Direito de uso de software | (a) Tecnologia industrial | Marcas e Patentes | Outros ativos intangíveis | Total |
| Em 1º de janeiro de 2018 | | | | | |
| Custo | 1.938 | 37.484 | 13 | 182 | 39.617 |
| Impairment | - | (7.786) | - | - | (7.786) |
| Amortização acumulada | (1.779) | (7.429) | (1) | (19) | (9.228) |
| Saldo contábil, líquido | 159 | 22.269 | 12 | 163 | 22.603 |
| Em 1 de janeiro de 2019 | | | | | |
| Saldo inicial | 159 | 22.269 | 12 | 163 | 22.603 |
| Adições | 155 | - | - | 4.906 | 5.061 |
| Baixas | - | - | - | (146) | (146) |
| Transferências | - | 3.837 | - | (3.837) | - |
| Amortização | (192) | (1.503) | (1) | (543) | (2.239) |
| Saldo contábil, líquido | 122 | 24.603 | 11 | 543 | 25.279 |
| Em 31 de dezembro de 2019 | | | | | |
| Custo | 2.093 | 41.321 | 13 | 1.105 | 44.532 |
| Impairment | - | (7.786) | - | - | (7.786) |
| Amortização acumulada | (1.971) | (8.932) | (2) | (562) | (11.467) |
| Saldo contábil, líquido | 122 | 24.603 | 11 | 543 | 25.279 |
| Em 1 de janeiro de 2020 | | | | | |
| Saldo inicial | 122 | 24.603 | 11 | 543 | 25.279 |
| Adições | 100 | 345 | - | 1.977 | 2.422 |
| Baixas | - | - | - | (345) | (345) |
| Transferências | - | 954 | - | (954) | - |
| Amortização | (101) | (1.771) | - | (319) | (2.191) |
| Saldo contábil, líquido | 121 | 24.131 | 11 | 902 | 25.165 |
| Em 30 de junho de 2020 | | | | | |
| Custo | 2.193 | 42.620 | 13 | 2.128 | 46.954 |
| Impairment | - | (7.786) | - | - | (7.786) |
| Amortização acumulada | (2.072) | (10.703) | (2) | (1.226) | (14.003) |
| Saldo contábil, líquido | 121 | 24.131 | 11 | 902 | 25.165 |
| Taxa anual de amortização | 5% | 4% | 10% | - | |

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

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 31 de dezembro de 2019, a Administração reavaliou a respectiva avaliação e concluiu que, para fins de emissão das demonstrações financeiras relativas aquele exercício, não existiam expectativas firmes relacionadas a descontinuidade dos projetos e conseqüentemente, nesta data, não foi registrada perda por *impairment*.

A administração avaliou a necessidade de reconhecimento de redução no valor recuperável dos intangíveis em andamento, relacionados ao desenvolvimento de tecnologia industrial, e não identificou, em 31 de dezembro de 2019, a necessidade de constituição de *impairment*. As principais premissas utilizadas nesta avaliação foram:

| | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|
| Custo médio do capital (WACC) | 17,52% |
| Margem bruta média ao longo da projeção | 60,22% |
| Margem líquida média ao longo da projeção | 22,43% |
| Crescimento médio da receita ao longo da projeção | 14,89% |

O fluxo de caixa foi preparado, pós imposto de renda e contribuição social, para um período de 10 anos, considerando o exercício findo em 31 de dezembro de 2019 como primeiro período histórico, sendo o restante remanescente baseado nos orçamentos preparados pela administração da Companhia. Adicionalmente, a Administração considera que o período utilizado na elaboração do fluxo de caixa é adequado em decorrência da vida útil estimada dos respectivos ativos a partir do momento em que estes estão disponíveis para a utilização. O modelo foi baseado no valor em uso.

A Administração não identificou a existência de indicadores de *impairment* para os projetos em 30 de junho de 2020.

b. Do total da amortização o montante de R\$ 32 está alocado no custo, R\$ 2.086 alocado nas despesas administrativas e R\$ 73 alocado em despesa com vendas.

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

| | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Total do ativo intangível na controladora | 25.165 | 25.279 |
| Desenvolvimento de software – Signove | 2.791 | 2.789 |
| | <u>27.956</u> | <u>28.068</u> |

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

| | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Fornecedores nacionais | 14.550 | 5.292 | 14.581 | 5.322 |
| Fornecedores estrangeiros | 8.829 | 4.170 | 8.829 | 4.170 |
| | <u>23.379</u> | <u>9.462</u> | <u>23.410</u> | <u>9.462</u> |

12 Partes relacionadas

Os principais saldos em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, 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 acionistas

| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| Financiamento – BNDES (a) | 50.233 | - |
| | <u>50.233</u> | <u>-</u> |

(a) Refere-se ao empréstimo captado junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social – BNDES e classificados em passivo circulante e não circulante, conforme demonstrado na Nota 13.

Transações com outras partes relacionadas

| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|----------------------------|-------------------|-------------------|
| Signove - Contas a receber | 2.734 | 1.790 |
| | <u>2.734</u> | <u>1.790</u> |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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>30/06/2020</u> | <u>30/06/2019</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| Salários | 2.090 | 1.266 |
| Encargos | 303 | 243 |
| Outros benefícios | 51 | 48 |
| | <u>2.444</u> | <u>1.557</u> |

A Companhia não tem 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.

13 Empréstimos e financiamentos

| Banco | Modalidade | Encargos | Controladora | | Consolidado | |
|---------------------|--------------|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | | | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> | <u>30/06/2020</u> | <u>31/12/2019</u> |
| Banco Itaú S.A. | Giro | de 0,99% a.m. a 2,88% a.a. | 6.319 | 8.366 | 6.319 | 8.366 |
| Banco Itaú S.A. | Finame | 4% a.a.+ TJLP | 86 | 129 | 86 | 129 |
| Banco Itaú S.A. | Finimp | de 3,04% a.a. a 3,96% a.a. | 29.533 | 7.121 | 29.533 | 7.121 |
| Banco Itaú S.A. | CDC | 3,73% a.a | 305 | - | 305 | - |
| Banco Santander S.A | Giro | de 0,91 a.m. a 0,93% a.m. e de 6,16% a.a. a 6,55% a.a.+ CDI | 42.076 | 18.299 | 42.076 | 18.299 |
| Banco Santander S.A | Finimp | de 14,99% a.a. a 15,24% a.a. | 145 | 1.849 | 145 | 1.849 |
| Finep | Investimento | 1,55% a.a. + TJLP | 26.027 | 28.729 | 26.027 | 28.729 |
| BNDES | Giro | 7,34% a.a. + IPCA | 50.233 | - | 50.233 | - |
| Banco Banrisul | Giro | 1,00% a.a. + CDI | - | 363 | - | 363 |
| Banco Unicred | Giro | de 0,65% a.a. a 0,90% a.a. + CDI | - | 160 | - | 160 |
| Banco Safra S.A. | Giro | 1,00% a.m. | 744 | 1.525 | 744 | 1.525 |
| Banco ABC S.A. | Giro | 14,03% a.a. | 5.024 | 5.009 | 5.024 | 5.009 |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

| | | | | | | |
|--|--------|------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| China Construction Bank - CCB | Giro | 7,70% a.a. | 3.545 | - | 3.545 | - |
| China Construction Bank - CCB | Finimp | 2,06% a.a. | 5.577 | - | 5.577 | - |
| Saldo negativo em bancos | | | - | 1.616 | - | 1.686 |
| Total de empréstimos e financiamentos | | | 169.614 | 73.166 | 169.614 | 73.236 |
| Passivo Circulante | | | 96.118 | 45.353 | 96.118 | 45.423 |
| Passivo Não Circulante | | | 73.496 | 27.813 | 73.496 | 27.813 |

| | Até um ano | Mais de ano | De 3 a 4 anos | Mais de 4 anos | Total |
|-------------------------------|------------|-------------|---------------|----------------|---------|
| Em 30 de junho 2020 | | | | | |
| Empréstimos | 83.827 | 16.039 | 38.976 | 30.772 | 169.614 |
| Em 31 de dezembro 2019 | | | | | |
| Empréstimos | 45.451 | 8.078 | 12.746 | 7.161 | 73.166 |

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:

- 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;

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- 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 econômica 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;

A Companhia não apresentou quebra de cláusulas restritivas (“covenants”) nas informações financeiras do período findo em 30 de junho de 2020.

Duplicatas descontadas

A Companhia possuía, em 30 de junho de 2020, operações de desconto de duplicatas no montante de R\$ 243 (R\$ 9.090 em 31 de dezembro de 2019), nas quais a Companhia assume o risco de crédito. Estas operações possuem prazo de 30 a 180 dias e taxa média de encargos financeiros de 1,05% a.m. em 30 de junho de 2020 (1,10% a.m. em 31 de dezembro de 2019).

Por fazer parte do endividamento e, conseqüentemente do cálculo da dívida líquida, a Companhia adota como política a apresentação das operações de desconto de duplicatas para fins de demonstração do fluxo de caixa nas atividades de financiamento.

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

| Banco | Garantias |
|-------------------------------|--|
| Finep | Aval, Fiança Bancária e Imóvel |
| BNDES | Aval |
| Banco Itaú S.A. | Ativo Imobilizado, veículo, Aval e Duplicatas |
| Banco ABC S.A. | Aval |
| Banco Safra S.A. | Duplicatas |
| Banco Santander S.A. | Aval, Duplicatas e de 10% a 15% de capitalização |
| China Construction Bank - CCB | 15% Duplicatas |

As duplicatas descontadas são garantidas pelo contas a receber que originou a operação de desconto.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Reconciliação da dívida líquida

| | Consolidado | | | | |
|---|----------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|-----------------------|
| | Empréstimos bancários | Duplicatas descontadas | Caixa e equivalentes | Aplicações financeiras | Dívida líquida |
| Dívida líquida em 31 de dezembro de 2018 | 58.353 | 5.435 | (250) | (2.119) | 61.419 |
| Movimentações que afetaram o fluxo de caixa | | | | | |
| Obtenção de empréstimos - principal | 55.167 | | | | 55.167 |
| Pagamento de empréstimos - principal | (31.712) | | | | (31.712) |
| Pagamento de empréstimos - juros | (14.923) | | | | (14.923) |
| Outras variações | | 3.655 | 21 | 1.350 | 5.026 |
| Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa | | | | | |
| Despesa de juros e variações apropriados | 6.351 | | | | 6.351 |
| Dívida líquida em 31 de dezembro de 2019 | <u>73.236</u> | <u>9.090</u> | <u>(229)</u> | <u>(769)</u> | <u>81.328</u> |
| Movimentações que afetaram o fluxo de caixa | | | | | |
| Obtenção de empréstimos - principal | 127.382 | | | | 127.382 |
| Pagamento de empréstimos - principal | (31.609) | | | | (31.609) |
| Pagamento de empréstimos - juros | (4.713) | | | | (4.713) |
| Outras variações | | (8.847) | (8.383) | (14.710) | (31.940) |
| Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa | | | | | |
| Despesa de juros e variações apropriados | 5.318 | | | | 5.318 |
| Dívida líquida em 30 de junho de 2020 | <u>169.614</u> | <u>243</u> | <u>(8.612)</u> | <u>(15.479)</u> | <u>145.766</u> |

14 Obrigações sociais e trabalhistas

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Passivo circulante | | | | |
| Salários a pagar | 739 | 741 | 746 | 743 |
| INSS a recolher | 3.204 | 3.586 | 3.211 | 3.588 |
| FGTS a recolher | 455 | 141 | 456 | 141 |
| Provisões sobre a folha | 3.094 | 1.446 | 3.107 | 1.457 |
| Outros | 437 | 551 | 437 | 551 |
| | <u>7.929</u> | <u>6.465</u> | <u>7.957</u> | <u>6.480</u> |
| Passivo não circulante | | | | |
| INSS parcelado (i) | 1.096 | 5.216 | 1.096 | 5.216 |
| Outros | - | 3 | - | 3 |
| | <u>1.096</u> | <u>5.219</u> | <u>1.096</u> | <u>5.219</u> |

- (i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2018 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 60 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em Agosto de 2023. Em 30 de junho

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

de 2020, a Companhia não possui parcelas em atraso. No primeiro trimestre de 2020 a companhia utilizou PerdComps de IPI, PIS e Cofins nas compensações destes INSS parcelados.

15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

Foram constituídos, nos período e exercício findos em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Passivos fiscais diferidos | | | | |
| Capitalização dos juros sobre empréstimos | 107 | 107 | 107 | 107 |
| Depreciação acelerada | 1.370 | 905 | 1.370 | 905 |
| Diferença vida útil prédio | 1.141 | 1.141 | 1.141 | 1.141 |
| | <u>2.618</u> | <u>2.153</u> | <u>2.618</u> | <u>2.153</u> |
| Ativos fiscais diferidos | | | | |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | 444 | 1.647 | 444 | 1.647 |
| Provisão para contingencias trabalhistas | 1.107 | 1.107 | 1.107 | 1.107 |
| Provisão para pagamento de royalties | 57 | - | 57 | - |
| Provisão para perdas de estoque | - | 368 | - | 368 |
| Provisão impairment de imobilizado, intangível e impostos | 2.673 | 2.791 | 2.673 | 2.791 |
| Provisões indedutíveis | 1.301 | - | 1.301 | - |
| Prejuízo fiscal | 20.922 | 22.221 | 21.309 | 22.608 |
| | <u>26.504</u> | <u>28.134</u> | <u>26.891</u> | <u>28.521</u> |
| | <u>23.886</u> | <u>25.981</u> | <u>24.273</u> | <u>26.368</u> |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|-----------------------|---------------------|-----------------------|---------------------|
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social | 22.654 | 5.287 | 22.420 | 5.721 |
| Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada | (7.702) | (1.981) | (7.623) | (1.945) |
| Incentivos fiscais | 1.831 | 82 | 1.831 | 82 |
| Outras adições e (exclusões), líquidas | <u>(2.152)</u> | <u>1.361</u> | <u>(2.235)</u> | <u>1.325</u> |
| Imposto de renda e contribuição social no resultado do período e exercício | <u>(5.059)</u> | <u>(538)</u> | <u>(5.061)</u> | <u>(538)</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> |
|-------|---------------|
| 2021 | 3.692 |
| 2022 | 5.402 |
| 2023 | 6.417 |
| 2024 | 8.436 |
| 2025 | <u>2.556</u> |
| Total | <u>26.504</u> |

Os estudos de recuperabilidade dos saldos de impostos diferidos ativos realizados pela Companhia e aprovados 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.

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 junho de 2020 e em 31 de dezembro de 2019, 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.

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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 da recente reestruturação operacional para a adequação da estrutura de custos recente da Companhia.

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

| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhista | 3.254 | 3.254 |
| | <u>3.254</u> | <u>3.254</u> |

A movimentação da provisão para contingências é a seguir a apresentada:

| | Controladora e Consolidado | |
|----------------------------|-----------------------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Saldo inicial do exercício | 3.254 | 3.148 |
| Constituição | - | 780 |
| Reversão | - | (674) |
| Saldo final do período | <u>3.254</u> | <u>3.254</u> |

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 26.857 em 30 de junho de 2020 (R\$ 37.647 em 31 de dezembro de 2019), conforme composição demonstrada abaixo:

| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Cível | - | - |
| Tributária | 23.729 | 33.895 |
| Trabalhista | <u>3.128</u> | <u>3.752</u> |
| | <u>26.857</u> | <u>37.647</u> |

As Ações tributárias: consistem em autos de infração de ICMS e IPI movidos contra a Companhia pela Secretaria da Fazenda do Estado do Rio Grande do Sul.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de junho de 2020 e 31 de dezembro de 2019, 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:

| Acionista | Participação | Ações ordinárias | Total integralizado |
|---|---------------------|-------------------------|----------------------------|
| Lifemed Administração e Participações Ltda. | 41,36% | 1.065.600 | 30.373 |
| Lifemed Capital Participações Ltda. | 5,46% | 140.593 | 4.010 |
| BNDES Participações S.A. | 21,44% | 552.503 | 15.745 |
| Kumla S.A. | 8,36% | 215.454 | 6.139 |
| Fundo BBI Financeiro I | 23,38% | 602.288 | 17.169 |
| Total | 100,00% | 2.576.438 | 73.436 |

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. Em 31 de dezembro de 2019, foi constituído no montante de R\$ 923 para reserva legal.

c. Reserva de retenção de lucros

Será destinada à reserva de investimentos e capital de giro e tem como objetivo atender às necessidades de recursos para execução dos investimentos previstos no orçamento de capital da Companhia.

d. 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 24) 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. Conforme mencionado na Nota 24 às demonstrações financeiras, a Companhia é beneficiária de subvenções governamentais para investimentos, as quais são reconhecidas no resultado do 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.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

18 Receita operacional líquida

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Receita Operacional bruta | | | | | | | | |
| Venda de produtos à órgãos governamentais | 38.182 | 29.416 | 52.873 | 32.764 | 38.182 | 29.416 | 52.873 | 32.764 |
| Venda de produtos a entidades privadas | 86.473 | 19.036 | 100.418 | 36.731 | 86.471 | 19.036 | 100.446 | 36.731 |
| Prestação de serviços | 11.590 | 1.133 | 12.764 | 2.197 | 11.590 | 1.133 | 12.764 | 2.197 |
| | 136.245 | 49.585 | 166.055 | 71.692 | 136.243 | 49.585 | 166.083 | 71.692 |
| Deduções | | | | | | | | |
| Impostos sobre as vendas | (28.757) | (6.150) | (31.881) | (8.397) | (28.755) | (6.150) | (31.881) | (8.397) |
| Devoluções e abatimentos | (5.328) | (366) | (5.813) | (953) | (5.328) | (366) | (5.813) | (953) |
| | (34.085) | (6.516) | (37.694) | (9.350) | (34.083) | (6.516) | (37.694) | (9.350) |
| Receita Líquida | 102.160 | 43.069 | 128.361 | 62.342 | 102.160 | 43.069 | 128.389 | 62.342 |

Toda a receita da Companhia é proveniente de vendas no mercado interno.

19 Despesas por natureza

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|---------------------------------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|---------------------|-----------------|
| | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Matéria-prima | (40.994) | (11.688) | (48.194) | (14.819) | (40.994) | (11.688) | (48.194) | (14.819) |
| Remuneração direta | (10.647) | (8.105) | (18.418) | (14.133) | (10.700) | (8.130) | (18.509) | (14.176) |
| Comissões sobre vendas | (3.395) | (1.702) | (4.210) | (2.198) | (3.395) | (1.702) | (4.210) | (2.198) |
| Fretes sobre vendas | (4.464) | (742) | (5.163) | (1.218) | (4.464) | (742) | (5.163) | (1.218) |
| Despesas com viagem | (516) | (516) | (1.066) | (971) | (525) | (529) | (1.085) | (995) |
| Depreciação e amortização | (10.726) | (2.443) | (13.521) | (4.722) | (10.729) | (2.603) | (13.530) | (4.729) |
| Serviços pessoas jurídicas | (3.298) | (2.438) | (6.025) | (4.903) | (3.591) | (2.445) | (6.422) | (4.917) |
| Despesa com marketing | (98) | (297) | (192) | (302) | (98) | (297) | (192) | (302) |
| Despesa aluguel, água, luz e telefone | (469) | (218) | (860) | (788) | (494) | (282) | (914) | (903) |
| Gastos com projetos | (95) | (554) | (315) | (1.102) | (166) | (584) | (444) | (1.162) |
| Outras despesas | (3.228) | (2.963) | (4.998) | (3.993) | (3.233) | (2.810) | (5.010) | (4.011) |
| | (77.930) | (31.666) | (102.962) | (49.149) | (78.389) | (31.812) | (103.673) | (49.430) |
| Custo dos produtos vendidos | (63.251) | (20.918) | (78.718) | (31.219) | (63.251) | (20.918) | (78.718) | (31.219) |
| Despesas de vendas | (9.934) | (7.601) | (15.612) | (11.918) | (9.934) | (7.601) | (15.612) | (11.918) |
| Despesas gerais e administrativas | (4.745) | (3.147) | (8.632) | (6.012) | (5.204) | (3.293) | (9.343) | (6.293) |
| | (77.930) | (31.666) | (102.962) | (49.149) | (78.389) | (31.812) | (103.673) | (49.430) |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

20 Resultado financeiro

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|-----------------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
| | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | | Períodos de 3 meses | | Períodos de 6 meses | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Despesas financeiras | | | | | | | | |
| Despesas de juros | (3.772) | (3.019) | (6.847) | (5.216) | (3.775) | (3.029) | (6.866) | (5.251) |
| Despesas bancárias | (89) | (160) | (201) | (261) | (90) | (162) | (204) | (263) |
| Variação cambial passiva | (2.294) | (111) | (2.294) | (127) | (2.294) | (111) | (2.294) | (127) |
| Outras despesas financeiras | (795) | (666) | (1.517) | (1.118) | (795) | (668) | (1.518) | (1.120) |
| | (6.950) | (3.956) | (10.859) | (6.722) | (6.954) | (3.970) | (10.882) | (6.761) |
| Receitas financeiras | | | | | | | | |
| Desconto obtido | 26 | 8 | 106 | 64 | 27 | 8 | 108 | 64 |
| Variação cambial | 1.795 | 41 | 2.002 | 119 | 1.795 | 41 | 2.002 | 119 |
| Receita de juros | 1.039 | 50 | 1.273 | 125 | 1.039 | 51 | 1.273 | 125 |
| | 2.860 | 99 | 3.381 | 308 | 2.861 | 100 | 3.383 | 308 |
| | (4.090) | (3.857) | (7.478) | (6.414) | (4.093) | (3.870) | (7.499) | (6.453) |

21 Outras receitas e despesas operacionais

| | Controladora | | | | Consolidado | | | |
|--|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|----------------------------------|------------|
| | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | | Períodos de 3 meses findos em | | Períodos de 6 meses findos em | |
| | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 | 30/06/2020 | 30/06/2019 |
| Despesas financeiras | | | | | | | | |
| Outras Receitas | 417 | 28 | 534 | 11 | 417 | 28 | 534 | 11 |
| Crédito presumido de ICMS (Nota 27) | 4.122 | 1.083 | 5.386 | 1.325 | 4.122 | 1.083 | 5.386 | 1.325 |
| Provisão contingências | - | 348 | - | (700) | - | 348 | - | (700) |
| Despesas não recorrentes | (294) | (904) | (391) | (1.373) | (298) | (905) | (395) | (1.374) |
| Outras despesas | (322) | - | (322) | - | (322) | - | (322) | - |
| | 3.923 | 555 | 5.207 | (737) | 3.919 | 554 | 5.203 | (738) |

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

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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.

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:

| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
|---|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 8.610 | 229 | 8.612 | 229 |
| Aplicações financeiras | 15.476 | 769 | 15.479 | 769 |
| | <u>24.086</u> | <u>998</u> | <u>24.091</u> | <u>998</u> |
| Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado | | | | |
| Contas a receber de clientes | 55.642 | 21.090 | 55.642 | 21.090 |
| Adiantamento a fornecedores | 30.139 | 13.806 | 30.319 | 13.808 |
| Outros créditos | 2.054 | 1.657 | 2.055 | 1.662 |
| Partes relacionadas | 2.734 | 1.790 | - | - |
| | <u>90.569</u> | <u>38.343</u> | <u>88.016</u> | <u>36.560</u> |
| | <u>Controladora</u> | | <u>Consolidado</u> | |
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado | | | | |
| Fornecedores | 23.379 | 9.462 | 23.410 | 9.492 |
| Empréstimos e Financiamentos | 169.614 | 73.166 | 169.614 | 73.236 |
| Duplicatas descontadas | 243 | 9.090 | 243 | 9.090 |
| Outros contas a pagar | 5.885 | 596 | 5.887 | 596 |
| Passivos relacionados a contrato com clientes | 2.103 | 191 | 2.103 | 191 |
| | <u>201.224</u> | <u>92.505</u> | <u>201.257</u> | <u>92.605</u> |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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.

Instrumentos financeiros derivativos

| | Consolidado | | |
|-------------------------------|--------------------|----------------|------------------|
| | Ativo | Passivo | Resultado |
| Operação 4131 | | | |
| Banco Itaú S.A. | 6.705 | 8.513 | (1.808) |
| Operação Finimp | | | |
| Banco Itaú S.A. | 34.444 | 36.574 | (2.130) |
| China Construction Bank - CCB | 9.151 | 9.761 | (610) |
| Total | | | (4.548) |

Os derivativos se tratam de operações de 4131 e de operações de FINIMP e são usados apenas para fins econômicos de hedge e não como investimentos especulativos. Entretanto, os derivativos que não se enquadram nos critérios de contabilidade de hedge são classificados como "mantidos para negociação" para fins contábeis e mensurados ao valor justo por meio do resultado. Os derivativos para negociação são classificados como ativo ou passivo circulante. O valor justo total de um derivativo de hedge é classificado como ativo ou passivo não circulante, se o período remanescente para o vencimento do item protegido por hedge for superior a 12 meses.

b. Mensuração do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), esteja próxima de seus valores justos. Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Em 30 de junho de 2020, 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.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa

A Companhia não contabiliza 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, TJLP e IPCA, 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 junho de 2020 | | Aumento ou redução do índice | |
|--|------------------------|--------|------------------------------|-------|
| | Saldo | Índice | 25% | 50% |
| Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 1.685 | 4,91% | 6,14% | 7,37% |
| Aumento ou redução da dívida pela variação do índice | | | 21 | 41 |
| Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 252 | 1,75% | 2,19% | 2,63% |
| Aumento ou redução da dívida pela variação do índice | | | 1 | 2 |
| Passivos financeiros sujeitos a variação do IPCA | | | | |
| Empréstimos e financiamentos | 2.376 | 1,88% | 2,35% | 2,82% |
| Aumento ou redução da dívida pela variação do índice | | | 11 | 3 |
| Aumento ou redução da dívida total | | | 33 | 46 |

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.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

| | Em 30 de junho de 2020 | | Aumento ou redução da cotação | |
|---|------------------------|---------|-------------------------------|--------|
| | Saldo | Cotação | 25% | 50% |
| Saldos expostos ao dólar americano | | | | |
| Contas a pagar | 4.414 | 5,476 | 6,85 | 8,21 |
| | | | 6.043 | 12.086 |
| Saldos expostos ao euro | | | | |
| Contas a pagar | 65 | 6,15 | 7,69 | 9,23 |
| | | | 100 | 200 |
| Aumento ou redução da variação cambial, líquida | | | 6.143 | 12.286 |

23 Participação nos lucros

A Companhia, baseada na política de remuneração variável, aprovada pela Administração, concede participação nos lucros e resultados aos seus empregados, que está vinculada a um plano de ação, objeto da avaliação dos resultados, bem como ao alcance de objetivos específicos, os quais são estabelecidos e acordados no início de cada ano.

24 Obrigações fiscais e tributárias a recolher

a) Obrigações fiscais e tributárias a recolher

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Passivo circulante | | | | |
| Imposto sobre Circulação – ICMS | 801 | 406 | 801 | 406 |
| Imposto de Renda a Recolher | 1.780 | 173 | 1.782 | 173 |
| Contribuição Social (CSLL) | 578 | - | 578 | - |
| Outros impostos | 25 | 11 | 25 | 11 |
| | 3.184 | 590 | 3.186 | 590 |
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Passivo não circulante | | | | |
| ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM) | 7.713 | 8.386 | 7.713 | 8.386 |
| IRPJ e CSLL parcelamento | - | 188 | - | 188 |
| | 7.713 | 8.574 | 7.713 | 8.574 |
| | 10.897 | 9.164 | 10.899 | 9.164 |

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de junho de 2020

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 a valores da data da assinatura do Termo de Ajuste nº 025/2006 em 19 de outubro de 2006 até 31 de dezembro de 2017. 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.

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 32.510. No período de seis meses de 2020 o montante apropriado foi de R\$ 5.386 (R\$ 2.440 em 31 de dezembro de 2019). 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.

25 Resultado por ação

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

| | Acionista Controlador | |
|--|------------------------------|-------------------|
| | 30/06/2020 | 31/12/2019 |
| Resultado do exercício | 17.595 | 18.468 |
| 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>6,8292</u> | <u>7,1680</u> |
| Resultado por ação diluído (em reais) | <u>6,8292</u> | <u>7,1680</u> |

* * *