

**Lifemed Industrial de  
Equipamentos e Artigos  
Médicos e Hospitalares S.A.**  
Informações Trimestrais (ITR) em  
30 de junho de 2023  
e relatório sobre a revisão de  
informações trimestrais

## **Comentário de Desempenho**

Prezados Acionistas,

O segundo trimestre de 2023 quando comparado com o período homólogo de 2022 terminou com um decréscimo na receita consolidada líquida de deduções e diminuição de 33,5% representando R\$ 27,3 milhões, e decréscimo no lucro bruto de 54,4% representando uma diminuição de R\$ 22,4 milhões. Esta variação nos valores é explicada pelo fato que no 1º trimestre de 2022 ainda estávamos locando leitos de UTI, o que não ocorreu no primeiro trimestre de 2023.

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

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

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

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

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

Estes fatos citados acima, conjugados com a manutenção de uma estrutura administrativa e comercial com poucas alterações, tiveram um impacto no EBTIDA, que em valor absoluto apresentou um decréscimo de 0,2% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo. Já o EBITDA Ajustado, conforme abaixo se demonstra, registrou um acréscimo 20,6 % vis a vis o período anterior:

<b>EBITDA</b> <i>(valores em R\$ mil)</i>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>2T 2023</b>	<b>2T 2022</b>	<b>2T 2023</b>	<b>2T 2022</b>
Prejuízo Líquido	(13.065)	(6.120)	(13.853)	(6.769)
+ Resultado Financeiro Líquido	23.763	11.049	24.065	11.077
(-) IR/CSLL	(7.582)	(2.019)	(7.582)	(2.019)
+ Depreciação/ amortização	7.377	7.745	7.403	7.764
<b>(=) EBITDA</b>	<b>10.493</b>	<b>10.655</b>	<b>10.033</b>	<b>10.053</b>
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	5.599	2.908	5.599	2.908
<b>(=) EBITDA AJUSTADO</b>	<b>16.092</b>	<b>13.563</b>	<b>15.632</b>	<b>12.691</b>

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

#### Controladora e Consolidado

O 2º trimestre do ano de 2023 foi afetado pelo seguinte registro não operacionais: R\$ 6,4 milhões de constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa e R\$ 0,8 milhões de reversão de provisão para contingências.

As despesas comerciais e administrativas continuam a ser um foco constante da administração na busca da redução do seu peso porcentual em relação à receita operacional líquida. No entanto, devido a diminuição do faturamento no 2º trimestre de 2023, houve um aumento do percentual das despesas administrativas e com vendas, em relação ao trimestre do ano anterior, conforme demonstramos no quadro abaixo:

	<b>2T 2023</b>	<b>2T 2022</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>45.115</b>	<b>69.701</b>
Despesas gerais e administrativas	9.681	13.839
Depreciação e Amortização	(1.829)	(3.106)
<b>Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>7.852</b>	<b>10.733</b>
<b>% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida</b>	<b>17,40%</b>	<b>15,40%</b>
Despesas com vendas	20.668	23.290
Depreciação e Amortização	(128)	(49)
<b>Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>20.540</b>	<b>23.241</b>
<b>% Despesas com vendas/ Receita operacional líquida</b>	<b>45,53%</b>	<b>33,34%</b>

No 2º trimestre de 2023 tivemos uma piora no índice de alavancagem da Companhia.

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

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

<b>Grau de alavancagem</b>	<b>2T 2023</b>	<b>2T2022</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	137.272	136.086
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	43.658	115.517
<b>Índice Dívida líquida/EBITDA</b>	<b>3,1</b>	<b>1,2</b>

Devido a atual conjuntura de sua dívida a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito junto ao FINEP, BNDES e outros bancos privados, sendo que isto deve correr entre os meses de julho e agosto de 2023.

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

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

#### **Sociedades Controladas e Coligadas**

Em 30/06/2023, a sociedade Signove Tecnologia S.A. era controlada pela Lifemed. (direta: 66,66%)

#### **Instrução CVM 162/22**

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

São Paulo, 10 de agosto de 2023

**Franco Maria Giuseppe Pallamolla**  
Diretor

**João Manuel Martins Ramos Canha**  
Diretor



## **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 financeiras 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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 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, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), 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 financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

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

### **Conclusão sobre as informações intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras 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 meses findo em 30 de junho de 2023, 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 financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 10 de agosto de 2023

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Rafael Biedermann Mariante', written over a faint, larger version of the same signature.

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

Rafael Biedermann Mariante  
Contador CRC 1SP243373/O-0

# Conteúdo

<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>2</b>
<b>Demonstração do resultado do período</b>	<b>3</b>
<b>Demonstração do resultado abrangente do período</b>	<b>4</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração do valor adicionado</b>	<b>7</b>
<b>Notas explicativas da administração às informações financeiras intermediárias</b>	<b>8</b>

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.472	3.850	1.403	3.851
Aplicações financeiras	3	25	24	26	45
Contas a receber de clientes	4	129.786	147.495	129.486	147.495
Estoques	5	71.358	67.322	71.358	67.322
Impostos a recuperar	7	8.497	20.000	8.497	20.000
Adiantamentos a fornecedores	6	3.742	9.271	3.743	9.278
Outros créditos		2.051	1.888	2.062	1.883
		<b>216.931</b>	<b>249.850</b>	<b>216.575</b>	<b>249.874</b>
<b>Não circulante</b>					
Depósitos judiciais		477	619	477	619
Impostos a recuperar	7	4.936	6.393	4.936	6.393
Impostos diferidos, líquido	15	36.571	28.988	36.958	29.375
Partes relacionadas	12	12.121	10.621	-	-
		<b>54.105</b>	<b>46.621</b>	<b>42.371</b>	<b>36.387</b>
Direto de uso		59	367	59	367
Imobilizado	9	101.765	99.428	101.885	99.574
Intangível	10	8.227	7.309	11.475	10.557
		<b>110.051</b>	<b>107.104</b>	<b>113.419</b>	<b>110.498</b>
		<b>164.156</b>	<b>153.725</b>	<b>155.790</b>	<b>146.885</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>381.087</b>	<b>403.575</b>	<b>372.365</b>	<b>396.759</b>

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	11	9.058	7.200	9.168	7.318
Empréstimos e financiamentos	13	134.287	136.167	134.287	136.167
Duplicatas descontadas	13	5.084	1.233	5.084	1.233
Obrigações sociais e trabalhistas	14	8.567	7.465	8.865	7.610
Obrigações fiscais e tributárias	24	1.152	1.447	1.187	1.479
Passivos relacionados a contratos com clientes		698	1.168	698	1.168
Arrendamento mercantil		101	373	101	373
Comissões e outros passivos	15	21.836	18.699	21.836	18.699
Outras contas a pagar		7.831	7.334	7.831	7.334
		<b>188.614</b>	<b>181.086</b>	<b>189.057</b>	<b>181.381</b>
<b>Não circulante</b>					
Empréstimos e financiamentos	13	2.985	10.717	2.985	10.717
Obrigações sociais e trabalhistas	17	3.809	4.473	3.809	4.473
Obrigações fiscais e tributárias	24	247	-	247	-
ICMS diferido a recolher	24	3.488	4.307	3.488	4.307
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	3.849	4.632	3.849	4.632
Provisão perda de investimento	8	6.309	4.733	-	-
Arrendamento mercantil		4	25	4	25
Outras contas a pagar		767	9.522	1.077	9.522
		<b>21.458</b>	<b>38.409</b>	<b>15.459</b>	<b>33.676</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>210.072</b>	<b>219.495</b>	<b>204.516</b>	<b>215.057</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	17				
Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas e de subvenção para investimentos		20.144	19.380	20.144	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		82.801	83.565	82.801	83.565
Prejuízos acumulados		(13.065)	-	(13.065)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		<b>171.015</b>	<b>184.080</b>	<b>171.015</b>	<b>184.080</b>
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(3.166)	(2.378)
Total do patrimônio líquido		<b>171.015</b>	<b>184.080</b>	<b>167.849</b>	<b>181.702</b>
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>381.087</b>	<b>403.575</b>	<b>372.365</b>	<b>396.759</b>

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

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 6 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 6 meses findos em	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Receita operacional líquida	18	22.674	27.255	45.115	69.701	22.674	27.255	45.115	69.701
Custos dos produtos vendidos	19	(14.222)	(13.779)	(26.360)	(28.560)	(14.222)	(13.779)	(26.360)	(28.560)
<b>Lucro bruto</b>		<b>8.452</b>	<b>13.476</b>	<b>18.755</b>	<b>41.141</b>	<b>8.452</b>	<b>13.476</b>	<b>18.755</b>	<b>41.141</b>
Despesas gerais e administrativas	19	(5.019)	(7.080)	(9.681)	(13.839)	(6.040)	(8.076)	(11.743)	(15.758)
Despesas com vendas	19	(10.879)	(13.348)	(20.668)	(23.290)	(10.879)	(13.348)	(20.668)	(23.290)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	7.026	170	16.286	196	7.026	170	16.286	196
Resultado de equivalência patrimonial	8	(882)	(666)	(1.576)	(1.298)	-	-	-	-
<b>(Prejuízo) lucro operacional</b>		<b>(1.302)</b>	<b>(7.448)</b>	<b>3.116</b>	<b>2.910</b>	<b>(1.441)</b>	<b>(7.778)</b>	<b>2.630</b>	<b>2.289</b>
Despesas financeiras	20	(18.249)	(7.345)	(24.168)	(12.708)	(18.553)	(7.348)	(24.474)	(12.737)
Receitas financeiras	20	268	437	405	1.659	270	437	409	1.660
<b>Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(19.283)</b>	<b>(14.356)</b>	<b>(20.647)</b>	<b>(8.139)</b>	<b>(19.724)</b>	<b>(14.689)</b>	<b>(21.435)</b>	<b>(8.788)</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	1.854	-	-	-	1.854	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	6.795	1.731	7.582	2.019	6.795	1.731	7.582	2.019
<b>Prejuízo do período</b>		<b>(12.488)</b>	<b>(10.771)</b>	<b>(13.065)</b>	<b>(6.120)</b>	<b>(12.929)</b>	<b>(11.104)</b>	<b>(13.853)</b>	<b>(6.769)</b>
<b>Atribuível a:</b>									
Acionistas controladores						(12.488)	(10.771)	(13.065)	(6.120)
Acionistas não-controladores						(441)	(333)	(788)	(649)
Resultado por ação (básico e diluído)	24					<u>(4,8470)</u>	<u>(4,1806)</u>	<u>(5,0710)</u>	<u>(2,3754)</u>

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

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

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	<b>Períodos de 3 meses findos em</b>		<b>Períodos de 6 meses findos em</b>		<b>Períodos de 3 meses findos em</b>		<b>Períodos de 6 meses findos em</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
<b>(Prejuízo) lucro do período</b>	<u>(12.488)</u>	<u>(10.771)</u>	<u>(13.065)</u>	<u>(6.120)</u>	<u>(12.929)</u>	<u>(11.104)</u>	<u>(13.853)</u>	<u>(6.769)</u>
Outros resultados abrangentes			-	-	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u>(12.488)</u>	<u>(10.771)</u>	<u>(13.065)</u>	<u>(6.120)</u>	<u>(12.929)</u>	<u>(11.104)</u>	<u>(13.853)</u>	<u>(6.769)</u>
Resultado atribuível a acionistas controladores					(12.488)	(10.771)	(13.065)	(6.120)
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(441)	(333)	(788)	(649)

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

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

## Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Atribuível aos acionistas controladores							
	Nota	Capital social	Reservas de subvenção	Reserva legal	Reserva de lucros para investimentos	Lucros acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>		<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>-</b>	<b>198.115</b>	<b>(1.032)</b>	<b>197.083</b>
Prejuízo do período		-	-	-	-	(6.120)	(6.120)	(649)	(6.769)
<b>Saldos em 30 de junho de 2022</b>	17	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>(6.120)</b>	<b>191.995</b>	<b>(1.681)</b>	<b>190.314</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2022</b>		<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>83.565</b>	<b>-</b>	<b>184.080</b>	<b>(2.378)</b>	<b>181.702</b>
Prejuízo do período		-	-	-	-	(13.065)	(13.065)	(788)	(13.853)
Constituição de reserva de subvenção		-	764	-	(764)	-	-	-	-
<b>Saldos em 30 de junho de 2023</b>	17	<b>73.436</b>	<b>20.144</b>	<b>7.699</b>	<b>82.801</b>	<b>(13.065)</b>	<b>171.015</b>	<b>(3.166)</b>	<b>167.849</b>

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

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

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
<b>(Prejuízo) lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		(20.647)	(8.139)	(21.435)	(8.788)
Ajustes de:					
Resultado de equivalência patrimonial	8	1.576	1.298	-	-
Provisão para contingências	16	(783)	11	(783)	11
Perda na baixa de imobilizado	9	2.314	993	2.314	994
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	6.382	2.908	6.382	2.908
Ajuste a Valor presente	4	10.945	-	10.945	-
Provisões para comissões e outros passivos		3.137	5.304	3.137	5.304
Depreciação e amortização	9 e 10	7.377	7.745	7.403	7.764
Amortização de arrendamento mercantil		308	44	308	44
Despesas de juros e variações apropriados	13	11.047	7.052	11.047	7.052
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>					
Contas a receber	4	382	(25.278)	682	(25.278)
Estoques	5	(4.036)	(1.755)	(4.036)	(1.755)
Impostos a recuperar	7	12.960	9.797	12.960	9.829
Adiantamento a fornecedores		5.529	2.867	5.535	2.879
Outros créditos		(1.521)	(1.873)	(38)	(86)
<b>(Redução) aumento nos passivos</b>					
Fornecedores	11	1.858	(1.506)	1.850	(1.516)
Passivos relacionados a contratos com clientes		(470)	5.311	(470)	5.311
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais		(867)	(7.252)	(864)	(7.254)
Obrigações sociais e trabalhistas		438	(343)	591	(234)
Outras contas a pagar		(8.259)	1.713	(7.948)	1.714
<b>Caixa gerado (aplicado) nas operações</b>		27.670	(1.103)	27.580	(1.101)
Impostode renda e contribuição social pagos		-	-	-	-
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		27.670	(1.103)	27.580	(1.101)
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
Aquisição de ativo imobilizado		(11.073)	(12.159)	(11.073)	(12.158)
Aquisição de intangível		(1.873)	(94)	(1.873)	(94)
Aplicações financeiras	3	(1)	40.626	19	40.621
<b>Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimento</b>		(12.947)	28.373	(12.927)	28.369
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	48.549	45.293	48.549	45.293
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(53.290)	(39.957)	(53.290)	(39.957)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(15.918)	(16.711)	(15.918)	(16.711)
Amortização de arrendamento mercantil		(293)		(293)	
Duplicatas descontadas		3.851	-	3.851	-
Pagamento de dividendos		-	(13.344)	-	(13.344)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>		(17.101)	(24.719)	(17.101)	(24.719)
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		(2.378)	2.551	(2.448)	2.549
No início do exercício	3	3.850	4.023	3.851	4.026
No fim do exercício	3	1.472	6.574	1.403	6.575
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		(2.378)	2.551	(2.448)	2.549

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

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

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

## Demonstrações do valor adicionado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
<b>Receitas</b>					
Vendas de produtos e serviços	18	52.158	78.458	52.158	78.458
Outras receitas (despesas)	21	15.522	196	15.522	196
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	4	(6.374)	(2.908)	(6.374)	(2.908)
Produção/ construção de ativos para uso	9	4.857	6.618	4.857	6.618
		<b>66.163</b>	<b>82.364</b>	<b>66.163</b>	<b>82.364</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>					
Custos dos produtos e serviços		(5.487)	(9.443)	(5.487)	(9.443)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais		(9.601)	(10.568)	(9.601)	(10.568)
Perda / recuperação de valores ativos					
		<b>(15.088)</b>	<b>(20.011)</b>	<b>(15.088)</b>	<b>(20.011)</b>
<b>Valor adicional bruto gerado</b>		<b>51.075</b>	<b>62.353</b>	<b>51.075</b>	<b>62.353</b>
<b>Retenções</b>					
Depreciação e amortização		(7.377)	(7.745)	(7.403)	(7.764)
<b>Valor líquido adicionado</b>		<b>43.698</b>	<b>54.608</b>	<b>43.672</b>	<b>54.589</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>					
Receitas financeiras	20	405	1.659	409	1.660
Resultado de equivalência patrimonial	8	(1.576)	(1.298)	-	-
		<b>(1.171)</b>	<b>361</b>	<b>409</b>	<b>1.660</b>
<b>Valor total adicionado a distribuir</b>		<b>42.527</b>	<b>54.969</b>	<b>44.081</b>	<b>56.249</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>42.527</b>	<b>54.969</b>	<b>44.081</b>	<b>56.249</b>
<b>Empregados</b>					
		<b>20.890</b>	<b>23.645</b>	<b>21.635</b>	<b>24.153</b>
Remuneração direta		17.326	20.351	17.872	20.707
Benefícios		2.529	2.427	2.673	2.546
FGTS		1.035	867	1.090	900
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>		<b>2.467</b>	<b>9.941</b>	<b>2.631</b>	<b>10.052</b>
Federais		(2.712)	5.261	(2.549)	5.372
Estaduais		5.006	4.562	5.006	4.562
Municipais		173	118	174	118
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>		<b>32.235</b>	<b>27.503</b>	<b>33.668</b>	<b>28.813</b>
Juros		24.168	12.708	24.474	12.737
Aluguéis		102	121	154	159
Royalties		32	67	32	67
Serviços de tecnologia da informação		1.121	1.312	1.121	1.312
Assistência técnica contratada		2.086	2.232	2.086	2.232
Consultoria comercial e marketing		163	1.532	163	1.532
Fretes sobre vendas		1.039	1.661	1.039	1.661
Honorários advocatícios		103	1.075	103	1.075
Outras		3.421	6.795	4.496	8.038
<b>Resultado do período</b>	<b>25</b>	<b>(13.065)</b>	<b>(6.120)</b>	<b>(13.853)</b>	<b>(6.769)</b>

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 2023

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.

#### **Renegociação da dívida**

Existindo hoje algumas incertezas de como será a volta das atividades econômicas e consequentemente o desempenho operacional da companhia após o advento do COVID-19, a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito.

#### Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 10 de agosto de 2023.

### **2 Base de apresentação**

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

#### **2.1 Declaração de conformidade**

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

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

	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 (incluindo instrumentos financeiros derivativos, quando aplicável) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

### **2.3 Informações por segmento**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

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

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

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

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

## **2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações**

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

## **2.7 Efeitos da pandemia provocada pela COVID-19**

Desde o início da pandemia, em março de 2021, o Grupo vem tomando as medidas preventivas e de mitigação dos seus efeitos, em linha com as diretrizes estabelecidas pelas autoridades de saúde nacionais e internacionais. A extensão dos impactos da COVID-19 dependerá da duração da pandemia, eventuais novas restrições impostas pelos governos e outros possíveis desdobramentos. Neste cenário, a companhia vem monitorando os efeitos nos seus negócios e na avaliação das principais estimativas e julgamentos contábeis críticos, bem como em outros saldos com potencial de gerar incertezas e impactos nas informações financeiras intermediárias.

A Companhia analisou os impactos da COVID-19 e não identificou mudanças nas circunstâncias que indiquem a necessidade de ajustes adicionais às suas informações financeiras intermediárias encerradas em 30 de junho de 2023 relacionados a "impairment" de ativos ou descontinuidade operacional. A Administração da Companhia tem analisado e tomado ações efetivas para preservar a integridade de suas pessoas e de seus ativos.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	1.472	3.850	1.403	3.851
Aplicações financeiras	25	24	26	45
	<u>1.497</u>	<u>3.874</u>	<u>1.429</u>	<u>3.896</u>

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

**4 Contas a receber de clientes**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Duplicatas a receber	187.706	188.088	187.406	188.088
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(25.084)	(18.702)	(25.084)	(18.702)
(-) Ajuste a valor presente (*)	(32.836)	(21.891)	(32.836)	(21.891)
	<u>129.786</u>	<u>147.495</u>	<u>129.486</u>	<u>147.495</u>

(\*) Ajuste a valor presente foi efetuado sobre os valores a receber com o Ministério da Saúde, no montante de R\$ 138.256 (conforme quadro abaixo), vencidos a mais de 365 dias, e com a perspectiva de recebimento dentro do ano de 2023. Utilizamos para desconto a valor presente a nossa taxa média de captação de empréstimos para um ano.

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	<u>15.889</u>	<u>16.322</u>	<u>15.889</u>	<u>16.322</u>
Vencidas	<u>34.239</u>	<u>34.510</u>	<u>34.239</u>	<u>34.510</u>
1 a 30 dias	2.004	2.802	2.004	2.802
31 a 60 dias	1.496	1.155	1.496	1.155
61 a 90 dias	280	237	280	237
91 a 120 dias	452	291	452	291
121 a 150 dias	610	436	610	436
151 a 180 dias	466	928	466	928

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
181 a 210 dias	379	2.469	379	2.469
211 a 240 dias	384	1.856	384	1.856
241 a 270 dias	228	1.692	228	1.692
271 a 300 dias	294	4.525	294	4.525
301 a 330 dias	464	1.178	464	1.178
331 a 365 dias	2.405	337	2.405	337
Mais de 365 dias	24.777	16.604	24.777	16.604
Depósitos a classificar	(678)	(1.000)	(978)	(1.000)
Total	49.450	49.832	49.150	49.832

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
A vencer	-	-	-	-
Vencidas	138.256	138.256	138.256	138.256
241 a 270 dias	-	5.081	-	5.081
271 a 300 dias	-	5.081	-	5.081
301 a 330 dias	-	5.081	-	5.081
331 a 365 dias	-	99.192	-	99.192
Mais de 365 dias	138.256	23.821	138.256	23.821
Total	138.256	138.256	138.256	138.256

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo inicial do período	18.702	18.773	18.702	18.773
Constituição	6.382	-	6.382	-
Baixa	-	(71)	-	(71)
Saldo final do período	<u>25.084</u>	<u>18.702</u>	<u>25.084</u>	<u>18.702</u>

A movimentação do ajuste a valor presente está apresentada a seguir

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo inicial do período	21.891	-	21.891	-
Constituição	10.945	21.891	10.945	21.891
Baixa	-	-	-	-
Saldo final do período	<u>32.836</u>	<u>21.891</u>	<u>32.836</u>	<u>21.891</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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Matérias-primas	20.312	18.870	20.312	18.870
Produtos em processo	1.125	24	1.125	24
Produtos acabados	51.880	50.387	51.880	50.387
(-) Provisão para perdas de estoques	<u>(1.959)</u>	<u>(1.959)</u>	<u>(1.959)</u>	<u>(1.959)</u>
	<u>71.358</u>	<u>67.322</u>	<u>71.358</u>	<u>67.322</u>

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Saldo inicial	1.959	1.143	1.959	1.143
Adições	-	816	-	816
Baixas / Reversões	-	-	-	-
<b>Saldo final</b>	<b>1.959</b>	<b>1.959</b>	<b>1.959</b>	<b>1.959</b>

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

**6 Adiantamento a fornecedores**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Fornecedores no exterior	1.352	5.759	1.352	5.759
Fornecedores nacionais	619	1.292	620	1.295
Adiantamento comissão	4	32	4	32
Outros créditos	1.767	2.188	1.767	2.192
	<b>3.742</b>	<b>9.271</b>	<b>3.743</b>	<b>9.278</b>

**7 Impostos e contribuições a recuperar**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativo circulante</b>				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	2.871	2.292	2.871	2.292
Imposto sobre Circulação – ICMS	1.387	1.107	1.387	1.107
Contribuição – COFINS	1.840	12.016	1.840	12.016
Programa de Integração Social (PIS)	368	2.628	368	2.628
Imposto de Renda (IRRF)	1.471	1.423	1.471	1.423
Contribuição Social (CSLL)	560	534	560	534
	<b>8.497</b>	<b>20.000</b>	<b>8.497</b>	<b>20.000</b>
<b>Ativo não circulante</b>				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	4.936	6.393	4.936	6.393
	<b>4.936</b>	<b>6.393</b>	<b>4.936</b>	<b>6.393</b>
	<b>13.433</b>	<b>26.393</b>	<b>13.433</b>	<b>26.393</b>

(i) No mês de março de 2017, o Supremo Tribunal Federal proferiu a decisão a respeito da Exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, em que confirmou a restituição da parcela de crédito de PIS e COFINS referente ao valor de ICMS. Em 26 de maio de 2021 o STF modulou a decisão de março de 2017 com relação ao modelo de cálculo e o período de direito,

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

através do PARECER SEI N° 7698/2021/ME. A ação judicial da Companhia sobre esse tema transitou em julgado em 17 de setembro de 2021, e reconheceu o direito de exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições ao PIS e COFINS para os períodos compreendidos entre junho de 2005 a maio de 2021. O valor do crédito tributário foi calculado pelo valor destacado nas notas fiscais (“valor bruto”), sendo R\$ 10.078 o valor principal da ação, registrado na conta “Outras receitas e despesas operacionais” e R\$ 6.608 de atualização monetária, registrada no resultado financeiro do exercício.

## **8 Investimento em controlada**

### **a. Movimentação**

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b><u>(2.042)</u></b>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.691)</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b><u>(4.733)</u></b>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(1.576)</u>
<b>Saldo em 30 de junho de 2023</b>	<b><u>(6.309)</u></b>

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total ativo	3.410	3.816
Total passivo	12.875	10.916
Patrimônio líquido	(7.100)	(3.063)
Prejuízo do período e exercício	(2.364)	(4.037)
Participação	66,66%	66,66%
Quantidade de ações ordinárias (em ações)	399.900	399.900

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

### 9 Imobilizado

	Controladora										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.061	17.707	854	4.129	1.889	1.293	2.791	569	3.1297	4.112	217.702
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.287)	(639)	(2.177)	(1.526)	(701)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.646)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.881</b>	<b>5.420</b>	<b>215</b>	<b>1.952</b>	<b>363</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.112</b>	<b>81.056</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.063	32.063
Baixas (custo)	(1.281)	(10)	-	-	(1)	-	-	-	-	(1.348)	(2.640)
Transferências	27.696	1.310	448	570	296	1.021	94	-	-	(3.143,5)	-
Depreciação	(8.165)	(9,22)	(2,50)	(5,89)	(4,2)	(1,28)	(1,87)	-	(7,68)	-	(11,051)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.798</b>	<b>413</b>	<b>1.933</b>	<b>616</b>	<b>1.485</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.908</b>	<b>3.392</b>	<b>99.428</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>											
Custo	177.088	19.008	1.074	4.682	2.184	2.312	2.885	569	3.1297	3.392	244.491
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.210)	(661)	(2.749)	(1.568)	(827)	(2.702)	-	(8.389)	-	(145.063)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.798</b>	<b>413</b>	<b>1.933</b>	<b>616</b>	<b>1.485</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.908</b>	<b>3.392</b>	<b>99.428</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>											
Saldo inicial	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.073	11.073
Baixas (custo)	(1.784)	-	-	(6)	(1)	-	-	-	-	(5,23)	(2,314)
Transferências	4.857	435	-	103	19	192	-	-	-	(5.606)	-
Depreciação	(4.968)	(4,89)	(7,3)	(3,11)	(1,9)	(1,03)	(9,0)	-	(3,69)	-	(6,422)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>60.236</b>	<b>5.744</b>	<b>340</b>	<b>1.719</b>	<b>615</b>	<b>1.574</b>	<b>93</b>	<b>569</b>	<b>22.539</b>	<b>8.336</b>	<b>101.765</b>
<b>Em 30 de junho de 2023</b>											
Custo	177.716	19.330	752	4.776	2.200	2.504	2.885	569	3.1297	4.442	246.471
Depreciação acumulada	(113.586)	(13.586)	(412)	(3.057)	(1.585)	(930)	(2.792)	-	(8.758)	-	(144.706)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>64.130</b>	<b>5.744</b>	<b>340</b>	<b>1.719</b>	<b>615</b>	<b>1.574</b>	<b>93</b>	<b>569</b>	<b>22.539</b>	<b>4.442</b>	<b>101.765</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
<b>Vida útil</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.060	17.731	854	4.427	1.920	1.312	2.791	569	31.297	4.185	218.146
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.308)	(639)	(2.431)	(1.559)	(720)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.972)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.880</b>	<b>5.423</b>	<b>215</b>	<b>1.996</b>	<b>361</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.185</b>	<b>81.173</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.185	81.173
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.131	32.131
Baixas (custo)	(1.280)	(12)	-	-	(2)	-	-	-	-	(1.348)	(2.642)
Transferências	27.696	1.312	448	708	296	1.021	94	-	-	(3.157)	-
Depreciação	(8.165)	(923)	(250)	(627)	(43)	(127)	(187)	-	(767)	-	(11.089)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.800</b>	<b>413</b>	<b>2.077</b>	<b>612</b>	<b>1.486</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.909</b>	<b>3.393</b>	<b>99.574</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>											
Custo	177.088	19.033	1.074	5.104	2.215	2.332	2.885	569	31.297	3.393	244.990
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.233)	(661)	(3.027)	(1.602)	(846)	(2.702)	-	(8.388)	-	(145.416)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>62.131</b>	<b>5.800</b>	<b>413</b>	<b>2.077</b>	<b>613</b>	<b>1.486</b>	<b>183</b>	<b>569</b>	<b>22.909</b>	<b>3.393</b>	<b>99.574</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>											
Saldo inicial	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11.073	11.073
Baixas (custo)	(1.784)	-	-	(6)	(1)	-	-	-	-	(523)	(2.314)
Transferências	4.857	435	-	103	19	192	-	-	-	(5.606)	-
Depreciação	(4.968)	(489)	(73)	(335)	(19)	(103)	(90)	-	(369)	-	(6.446)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>60.236</b>	<b>5.746</b>	<b>340</b>	<b>1.839</b>	<b>612</b>	<b>1.575</b>	<b>93</b>	<b>569</b>	<b>22.540</b>	<b>8.337</b>	<b>10.188,5</b>
<b>Em 30 de junho de 2023</b>											
Custo	177.716	19.354	752	5.198	2.230	2.523	2.885	569	31.298	4.443	246.968
Depreciação acumulada	(113.586)	(13.608)	(412)	(3.359)	(1.618)	(950)	(2.792)	-	(8.758)	-	(145.083)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>64.130</b>	<b>5.746</b>	<b>340</b>	<b>1.839</b>	<b>612</b>	<b>1.573</b>	<b>93</b>	<b>569</b>	<b>22.540</b>	<b>4.443</b>	<b>10.188,5</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
<b>Vida útil</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>-</b>	<b>40</b>	<b>-</b>	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

### **Comentários sobre o imobilizado**

- a.** Em 30 de junho de 2023 a Administração entende que não existe indicadores de *impairment* em seus ativos imobilizados e não sofreu nenhum efeito devido ao COVID-19. Em 31 de dezembro de 2022 a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu não ser necessário a constituição de uma perda por *impairment*.
- b.** Os imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, estão divulgados na Nota 13.
- c.** Uma das principais atividades da Companhia é a venda de insumos de infusão, que é suportada pela locação de bombas de infusão e no retorno destas é verificado se estas bombas serão reparadas ou feita a manutenção, caso contrário as mesmas são baixadas como sucata, não sendo apurado nesse caso ganhos ou perdas.
- d.** Do total da depreciação o montante de R\$ 5.810 está alocado no custo, R\$ 561 alocado nas despesas administrativas e R\$ 51 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 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**10 Intangível**

	<b>Controladora</b>			
	<b>Direito de uso de software</b>	<b>(a) Tecnologia industrial</b>	<b>Marcas e Patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	41.588	20	43.592
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>16</b>	<b>6.182</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>16</b>	<b>6.182</b>
Adições	200	5.750	-	5.950
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Custo	2.185	19.655	20	21.860
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>				
Saldo inicial	<b>602</b>	<b>6.691</b>	<b>16</b>	<b>7.309</b>
Adições	62	1.811	-	1.873
Amortização	(127)	(828)	-	(955)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>537</b>	<b>7.674</b>	<b>16</b>	<b>8.227</b>
<b>Em 30 de junho de 2023</b>				
Custo	2.177	11.896	20	14.093
Amortização acumulada	(1.640)	(4.222)	(4)	(5.866)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>537</b>	<b>7.674</b>	<b>16</b>	<b>8.227</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Direito de uso de software</b>	<b>(a) Tecnologia industrial</b>	<b>Marcas e Patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	44.833	22	46.839
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
Adições	200	5.751	-	5.951
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>				
Custo	2.185	22.901	22	25.108
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2023</b>				
Saldo inicial	<b>602</b>	<b>9.937</b>	<b>18</b>	<b>10.557</b>
Adições	62	1.811	-	1.873
Amortização	(127)	(828)	-	(955)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>537</b>	<b>10.920</b>	<b>18</b>	<b>11.475</b>
<b>Em 30 de junho de 2023</b>				
Custo	2.177	15.143	24	17.344
Amortização acumulada	(1.640)	(4.222)	(6)	(5.868)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>537</b>	<b>10.921</b>	<b>18</b>	<b>11.475</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

### Comentários sobre o intangível

a. Tecnologia industrial.

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

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

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

b. Do total da amortização o montante de R\$ 18 está alocado no custo e R\$ 937 alocado nas despesas administrativas. A amortização compreende ainda o montante de R\$ 408 referente a direito de uso de arrendamentos.

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total do ativo intangível na controladora	8.227	7.309
Desenvolvimento de software – Signove	<u>3.248</u>	<u>3.248</u>
	<u>11.475</u>	<u>10.557</u>

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

## 11 Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	6.228	3.478	6.338	3.596
Fornecedores estrangeiros	<u>2.830</u>	<u>3.722</u>	<u>2.830</u>	<u>3.722</u>
	<u>9.058</u>	<u>7.200</u>	<u>9.168</u>	<u>7.318</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**12 Partes relacionadas**

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

**Transações com outras partes relacionadas**

	<u>30/06/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Signove - Contas a receber	12.121	10.621
	<u>12.121</u>	<u>10.621</u>

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

**Remuneração do pessoal-chave da Administração**

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

	<u>30/06/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Salários	1.679	1.819
Encargos	356	386
Outros benefícios	119	109
	<u>2.154</u>	<u>2.314</u>

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**13 Empréstimos e financiamentos**

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			30/06/2023	31/12/2022	31/06/2023	31/12/2022
Banco Itaú S.A.	Giro	de 17,39% a.a. a 26,03% a.a.	39.609	49.721	39.609	49.721
Banco Itaú S.A.	Finimp	17,97% a.a. a 18,02% a.a.	4.652	2.194	4.652	2.194
Banco Santander S.A	Giro	de 3,55% a.a. + CDI 17,45% a.a. a 26,08% a.a.	58.152	64.307	58.152	64.307
Banco Santander S.A	Garantida	11,88% a.a. + CDI	5.554	101	5.554	101
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	10.012	12.666	10.012	12.666
Banco Safra S.A.	Giro	22,42% a.a.	1.833	672	1.833	672
Banco ABC S.A.	Finimp	3,90% a.a. + CDI	2.406	4.763	2.406	4.763
Banco BS2 S.A.	Giro	4,28% a.a. a 4,78% a.a. + CDI e 19,42% a.a.	10.059	10.347	10.059	10.347
Banco Bradesco	Giro	6,67% a.a. + CDI	4.031	-	4.031	-
China Construction Bank - CCB	Finimp	17,45% a.a.	629	2.113	629	2.113
Conta corrente negativa			335	-	335	-
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>			<b>137.272</b>	<b>146.884</b>	<b>137.272</b>	<b>146.884</b>
<b>Passivo Circulante</b>			<b>134.287</b>	<b>136.167</b>	<b>134.287</b>	<b>136.167</b>
<b>Passivo Não Circulante</b>			<b>2.985</b>	<b>10.717</b>	<b>2.985</b>	<b>10.717</b>

	Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
<b>Em 30 de junho 2023</b>					
Empréstimos	134.287	2.310	642	-	137.272
<b>Em 31 de dezembro 2022</b>					
Empréstimos	136.167	8.913	1.804	-	146.884
<b>Em 30 de junho 2023 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:</b>					
Empréstimos	99.597	31.928	17.328		148.853

**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;

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

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

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

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

<b>Banco</b>	<b>Garantias</b>
Finep	Aval, Fiança Bancária e Imóvel
Banco Itaú S.A.	Aval
Banco Santander S.A.	Aval, Duplicatas e Imóvel
Banco BS2 S.A.	Aplicação
Banco Bradesco	Aval
China Construction Bank - CCB	Aval
Banco Safra	Duplicatas

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**Reconciliação da dívida líquida**

	<b>Controladora e Consolidado</b>				
	<b>Empréstimos bancários</b>	<b>Duplicatas descontadas</b>	<b>Caixa e equivalentes</b>	<b>Aplicações financeiras</b>	<b>Dívida líquida</b>
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2021	147.306	-	(4.026)	(40.950)	102.330
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	108.585	-	-	-	108.585
Pagamento de empréstimos - principal	(90.914)	-	-	-	(90.914)
Pagamento de empréstimos - juros	(35.356)	-	-	-	(35.356)
Outras variações	-	1.233	175	40.905	42.313
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	17.263	-	-	-	17.263
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2022	146.884	1.233	(3.851)	(45)	144.221
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	48.549				48.549
Pagamento de empréstimos - principal	(53.290)				(53.290)
Pagamento de empréstimos - juros	(15.918)				(15.918)
Outras variações		3.851	2.448	19	6.318
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	11.047				11.047
Dívida líquida em 30 de junho de 2023	137.272	5.084	(1.403)	(26)	140.927

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**14 Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivo circulante</b>				
Salários a pagar	838	825	875	866
INSS a recolher	3.793	3.960	3.848	3.989
FGTS a recolher	135	185	141	192
Provisões sobre a folha	3.725	2.031	3.924	2.098
Outros	76	464	77	465
	<u>8.567</u>	<u>7.465</u>	<u>8.865</u>	<u>7.610</u>
<b>Passivo não circulante</b>				
INSS parcelado (i)	<u>3.809</u>	<u>4.473</u>	<u>3.809</u>	<u>4.473</u>
	<u>3.809</u>	<u>4.473</u>	<u>3.809</u>	<u>4.473</u>

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivos fiscais diferidos</b>				
Depreciação acelerada	6.969	6.049	6.969	6.049
	<u>6.969</u>	<u>6.049</u>	<u>6.969</u>	<u>6.049</u>
<b>Ativos fiscais diferidos</b>				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.529	6.359	8.529	6.359
Provisão para contingencias trabalhistas	1.309	1.575	1.309	1.575
Provisão para pagamento de royalties	1.909	1.917	1.909	1.917
Provisão para perdas de estoque	666	1.361	666	1.361
Provisão Participação nos lucros	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	11.164	7.443	11.164	7.443
Provisão para comissões	4.277	3.958	4.277	3.958
Provisão para dispêndios advocatícios	507	566	507	566
Provisão para fretes	629	510	629	510
Provisão tributária	228	2.977	228	2.977
Outras provisões	1.494	340	1.494	340
Provisão faturados e não entregues	601	115	601	115
Prejuízo fiscal	12.227	7.916	12.614	8.303
	<u>43.540</u>	<u>35.037</u>	<u>43.927</u>	<u>35.424</u>
	<u>36.571</u>	<u>28.988</u>	<u>36.958</u>	<u>29.375</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 2023

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**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(20.647)	(8.319)	(21.435)	(8.788)
Despesa de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada (34%)	7.020	2.767	7.288	2.988
Incentivos fiscais	260	-	260	-
Outras adições e (exclusões), líquidas	302	(748)	34	(969)
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado do período</b>				
Corrente	-	-	-	-
Diferido	7.582	2.019	7.582	2.019
	<b>7.582</b>	<b>2.019</b>	<b>7.582</b>	<b>2.019</b>

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

	<b>Valor</b>
2024	8.708
2025	15.239
2026	19.593
Total	43.540

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

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

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

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

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

	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Trabalhista	3.849	4.632
	<u>3.849</u>	<u>4.632</u>

A movimentação da provisão para contingências é a seguir apresentada:

	<b><u>Controladora e Consolidado</u></b>	
	<b><u>30/06/2023</u></b>	<b><u>31/12/2022</u></b>
Saldo inicial do período e exercício	4.632	3.779
Constituição		853
Reversão	(783)	-
Saldo final do período	<u>3.849</u>	<u>4.632</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 274 em 30 de junho de 2023 (R\$ 817 em 31 de dezembro de 2022), conforme composição demonstrada abaixo:

	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
Trabalhista	274	817
	<u>274</u>	<u>817</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

### **17 Patrimônio líquido**

#### **a. Capital social**

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

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

#### **b. Reserva legal**

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

#### **c. Reserva de subvenção para investimentos**

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

#### **d. Reserva de lucros para investimentos**

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

#### **e. Distribuição de dividendos**

Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto social, são reconhecidos como passivo. Qualquer montante adicional ao dividendo mínimo obrigatório é reconhecido no patrimônio líquido.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apurou prejuízo R\$ 15.035, por este motivo não houve a destinação de lucro.

## 18 Receita operacional líquida

Controladora	Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 6 meses findos em				Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 6 meses findos em			
	30/06/2023				30/06/2023				30/06/2022				30/06/2022			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	4.179	(106)	(595)	3.478	11.424	(266)	(1.492)	9.666	10.780	(284)	(1.332)	9.164	24.085	(1.090)	(2.598)	20.397
Venda de produtos a entidades privadas	16.471	(402)	(2.261)	13.808	32.489	(755)	(4.244)	27.490	9.179	(266)	(1.085)	7.828	16.641	(718)	(1.795)	14.128
Prestação de serviços	6.808	(509)	(911)	5.388	10.002	(737)	(1.306)	7.959	11.911	(1)	(1.647)	10.263	40.461	(921)	(4.364)	35.176
	<b>27.458</b>	<b>(1.017)</b>	<b>(3.767)</b>	<b>22.674</b>	<b>53.915</b>	<b>(1.758)</b>	<b>(7.042)</b>	<b>45.115</b>	<b>31.870</b>	<b>(551)</b>	<b>(4.064)</b>	<b>27.255</b>	<b>81.187</b>	<b>(2.729)</b>	<b>(8.757)</b>	<b>69.701</b>
<b>Consolidado</b>	<b>30/06/2023</b>				<b>30/06/2023</b>				<b>30/06/2022</b>				<b>30/06/2022</b>			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	4.179	(106)	(595)	3.478	11.424	(266)	(1.492)	9.666	10.780	(284)	(1.332)	9.164	24.085	(1.090)	(2.598)	20.397
Venda de produtos a entidades privadas	16.471	(402)	(2.261)	13.808	32.489	(755)	(4.244)	27.490	9.179	(266)	(1.085)	7.828	16.641	(718)	(1.795)	14.128
Prestação de serviços	6.808	(509)	(911)	5.388	10.002	(737)	(1.306)	7.959	11.911	(1)	(1.647)	10.263	40.461	(921)	(4.364)	35.176
	<b>27.458</b>	<b>(1.017)</b>	<b>(3.767)</b>	<b>22.674</b>	<b>53.915</b>	<b>(1.758)</b>	<b>(7.042)</b>	<b>45.115</b>	<b>31.870</b>	<b>(551)</b>	<b>(4.064)</b>	<b>27.255</b>	<b>81.187</b>	<b>(2.729)</b>	<b>(8.757)</b>	<b>69.701</b>

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

## 19 Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 6 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 6 meses findos em	
	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022
Matéria-prima	(3.129)	(4.460)	(5.487)	(9.443)	(3.129)	(4.460)	(5.487)	(9.443)
Remuneração direta	(11.578)	(11.123)	(21.188)	(20.379)	(12.011)	(11.469)	(22.096)	(20.998)
Comissões sobre vendas	(1.542)	(1.672)	(3.239)	(6.536)	(1.542)	(1.672)	(3.239)	(6.536)
Frete sobre vendas	(530)	(739)	(1.039)	(1.661)	(530)	(739)	(1.039)	(1.661)
Despesas com viagem	(430)	(980)	(1.054)	(1.223)	(487)	(1.016)	(1.150)	(1.293)
Depreciação e amortização	(4.086)	(4.111)	(7.785)	(8.035)	(4.099)	(4.121)	(7.809)	(8.054)
Serviços pessoas jurídicas	(2.789)	(3.877)	(5.524)	(7.541)	(3.169)	(4.362)	(6.336)	(8.507)
Despesa com marketing	(360)	(345)	(458)	(435)	(360)	(345)	(458)	(435)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(496)	(448)	(958)	(936)	(537)	(481)	(1.034)	(1.000)
Gastos com projetos	(128)	(366)	(291)	(1.024)	(223)	(445)	(413)	(1.184)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(3.597)	(2.908)	(6.374)	(2.908)	(3.597)	(2.908)	(6.374)	(2.908)
Outras despesas	(1.455)	(3.178)	(3.312)	(5.568)	(1.457)	(3.185)	(3.336)	(5.589)
	<b>(30.120)</b>	<b>(34.207)</b>	<b>(56.709)</b>	<b>(65.689)</b>	<b>(31.141)</b>	<b>(35.203)</b>	<b>(58.771)</b>	<b>(67.608)</b>
Custo dos produtos vendidos	(14.222)	(13.779)	(26.360)	(28.560)	(14.222)	(13.779)	(26.360)	(28.560)
Despesas de vendas	(10.879)	(13.348)	(20.668)	(23.290)	(10.879)	(13.348)	(20.668)	(23.290)
Despesas gerais e administrativas	(5.019)	(7.080)	(9.681)	(13.839)	(6.040)	(8.076)	(11.743)	(15.758)
	<b>(30.120)</b>	<b>(34.207)</b>	<b>(56.709)</b>	<b>(65.689)</b>	<b>(31.141)</b>	<b>(35.203)</b>	<b>(58.771)</b>	<b>(67.608)</b>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

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	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	
<b>Despesas financeiras</b>								
Despesas de juros	(6.559)	(4.811)	(12.092)	(7.482)	(6.575)	(4.811)	(12.108)	
Despesas bancárias	(65)	(53)	(123)	(104)	(353)	(55)	(413)	
Variação cambial passiva	(292)	(1.386)	(524)	(2.632)	(292)	(1.386)	(2.632)	
Outras despesas financeiras	(11.333)	(1.095)	(11.429)	(2.490)	(11.333)	(1.096)	(2.491)	
	(18.249)	(7.345)	(24.168)	(12.708)	(18.553)	(7.348)	(24.474)	
<b>Receitas financeiras</b>								
Desconto obtido	14	55	32	83	16	55	36	
Variação cambial	168	76	204	93	168	76	204	
Receita de juros	86	306	169	1.483	86	306	1.483	
	268	437	405	1.659	270	437	1.660	
	(17.981)	(6.908)	(23.763)	(11.049)	(18.283)	(6.911)	(11.077)	

### 21 Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 6 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 6 meses	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	30/06/2023	30/06/2022	
Outras Receitas	379	170	508	196	379	170	508	
Requisições Administrativas	-	-	8.755	-	-	-	8.755	
Venda equipamento reconicionado	6.259	-	6.259	-	6.259	-	6.259	
Crédito presumido de ICMS	388	-	764	-	388	-	764	
	7.026	170	16.286	196	7.026	170	16.286	

### 22 Instrumentos financeiros

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**a. Classificação dos instrumentos financeiros**

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b>				
Aplicações financeiras	<u>25</u>	<u>24</u>	<u>26</u>	<u>45</u>
	<u>25</u>	<u>24</u>	<u>26</u>	<u>45</u>
<b>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	1.472	3.850	1.403	3.851
Contas a receber de clientes	129.786	147.495	129.486	147.495
Adiantamento a fornecedores	3.742	9.271	3.743	9.278
Outros créditos	2.051	1.888	2.062	1.883
Partes relacionadas	<u>12.121</u>	<u>10.621</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>149.172</u>	<u>173.125</u>	<u>136.694</u>	<u>162.507</u>
	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>30/06/2023</b>	<b>31/12/2022</b>
<b>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Fornecedores	9.058	7.200	9.168	7.318
Empréstimos e financiamentos	137.272	146.884	137.272	146.884
Duplicatas descontadas	5.084	1.233	5.084	1.233
Outros contas a pagar	8.598	16.856	8.908	16.856
Passivos relacionados a contrato com clientes	<u>698</u>	<u>1.168</u>	<u>698</u>	<u>1.168</u>
	<u>160.710</u>	<u>173.341</u>	<u>161.130</u>	<u>173.459</u>

***Instrumentos financeiros “não derivativos”***

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**b. Mensuração do valor justo**

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

**c. Análise de sensibilidade**

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

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

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

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

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

	<b>Em 30 de junho de 2023</b>		<b>Aumento ou redução do índice</b>	
	<b>Saldo</b>	<b>Índice</b>	<b>25%</b>	<b>50%</b>
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	486	7,28%	9,10%	10,92%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			9	18
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	8.350	13,65%	17,06%	20,48%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			285	570
Aumento ou redução da dívida total			294	588

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

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

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

	Em 30 de junho de 2023		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	541	4,8192	6,02	7,23
			652	1.304
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			652	1.304

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2023	31/12/2022	30/06/2023	31/12/2022
<b>Passivo circulante</b>				
Imposto sobre Circulação – ICMS	497	550	497	550
Imposto de Renda a Recolher	612	865	647	897
Outros impostos	43	32	43	32
	1.152	1.447	1.187	1.479
<b>Passivo não circulante</b>				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	3.488	4.307	3.488	4.307
ICMS parcelamento	247	-	247	-
	3.735	4.307	3.735	4.307
	4.887	5.754	4.922	5.786

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de junho de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

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

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

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

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

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 35.315. No período de seis meses de 2023 houve montante apropriado de R\$ 764 (R\$ 1.326 em 31 de dezembro de 2022). As subvenções governamentais têm um tratamento fiscal diferenciado na apuração do lucro real, pois as receitas decorrentes desses benefícios são excluídas da base de cálculo.

## **24 Resultado por ação**

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

	<b>Acionista Controlador</b>	
	<b>30/06/2023</b>	<b>30/06/2022</b>
Resultado do período	(13.065)	(6.120)
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>(5,0710)</u>	<u>(2,3754)</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>(5,0710)</u>	<u>(2,3754)</u>