

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

Comentário de Desempenho

Prezados Acionistas,

O primeiro trimestre de 2023 quando comparado com o período homólogo de 2022 terminou com um decréscimo na receita consolidada líquida de deduções e diminuição de 37,5% representando R\$ 19,1 milhões, e decréscimo no lucro bruto de 57,1% representando uma diminuição de R\$ 15,8 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 32,4% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo Já o EBITDA Ajustado, conforme abaixo se demonstra, registrou um decréscimo 15,1 % vis a vis o período anterior:

EBITDA <i>(valores em R\$ mil)</i>	Controladora		Consolidado	
	1º 2023	1º 2022	1º 2023	1º 2022
Lucro Líquido	465	4.651	118	4.335
+ Resultado Financeiro Líquido	5.782	4.141	5.782	4.166
(-) IR/CSLL	(250)	1.566	(250)	1.566
+ Depreciação/ amortização	3.699	3.786	3.711	3.788
(=) EBITDA	9.696	14.144	9.361	13.855
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	1.684	(846)	1.684	(846)
(=) EBITDA AJUSTADO	11.380	13.298	11.045	13.009

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 1º trimestre do ano de 2023 foi afetado pelo seguinte registro não operacionais: R\$ 2,7 milhões de constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa e R\$ 1,1 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 1º 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:

	1T 2023	1T 2022
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Receita operacional líquida	25.859	42.446
Despesas gerais e administrativas	4.662	6.759
Depreciação e Amortização	(286)	(1.587)
Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização	4.736	5.172
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	16,92%	12,18%
Despesas com vendas	9.789	9.942
Depreciação e Amortização	(25)	(58)
Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização	9.764	9.884
% Despesas com vendas/ Receita operacional líquida	37,76%	23,29%

No 1º 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:

Grau de alavancagem	1T 2023	1T2022
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	141.304	110.414
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	39.023	173.252
Índice Dívida líquida/EBITDA	3,6	0,6

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 até o mês de junho 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 31/03/2023, 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 três meses de 2023 não contratamos outros serviços da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, que não os de revisão trimestral e auditoria das demonstrações financeiras.

São Paulo, 15 de maio 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"), referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de três 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, consequentemente, 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 três meses findo em 31 de março 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 os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 15 de maio de 2023

A handwritten signature in black ink, which appears to read 'PricewaterhouseCoopers', is written over the printed name of the firm.

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

Rafael Biedermann Mariante
Contador CRC 1SP243373/O-0

Conteúdo

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

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	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	158	3.850	160	3.851
Aplicações financeiras	3	24	24	28	45
Contas a receber de clientes	4	143.511	147.495	143.511	147.495
Estoques	5	72.382	67.322	72.382	67.322
Impostos a recuperar	7	8.766	20.000	8.766	20.000
Adiantamentos a fornecedores	6	5.172	9.271	5.173	9.278
Outros créditos		1.840	1.888	2.125	1.883
		231.853	249.850	232.145	249.874
Não circulante					
Depósitos judiciais		572	619	572	619
Impostos a recuperar	7	5.602	6.393	5.602	6.393
Impostos diferidos, líquido	15	29.775	28.988	30.162	29.375
Partes relacionadas	12	11.885	10.621	-	-
		47.834	46.621	36.336	36.387
Direto de uso		194	367	194	367
Imobilizado	9	99.030	99.428	99.164	99.574
Intangível	10	7.435	7.309	10.683	10.557
		106.659	107.104	110.041	110.498
		154.493	153.725	146.377	146.885
Total do ativo		386.346	403.575	378.522	396.759

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	
		31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	11	7.241	7.200	7.342	7.318
Empréstimos e financiamentos	13	138.018	136.167	138.018	136.167
Duplicatas descontadas		-	1.233	-	1.233
Obrigações sociais e trabalhistas	14	6.670	7.465	6.873	7.610
Obrigações fiscais e tributárias	24	822	1.447	846	1.479
Passivos relacionados a contratos com clientes		688	1.168	688	1.168
Arrendamento mercantil		192	373	192	373
Comissões e outros passivos	15	20.527	18.699	20.527	18.699
Outras contas a pagar		7.152	7.334	7.152	7.334
		181.310	181.086	181.638	181.381
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	3.474	10.717	3.474	10.717
Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.152	4.473	4.152	4.473
Obrigações fiscais e tributárias		257	-	257	-
ICMS diferido a recolher	24	3.903	4.307	3.903	4.307
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	3.539	4.632	3.539	4.632
Provisão perda de investimento	8	5.427	4.733	-	-
Arrendamento mercantil		14	25	14	25
Outras contas a pagar		767	9.522	767	9.522
		21.533	38.409	16.106	33.676
Total do passivo		202.843	219.495	197.744	215.057
Patrimônio líquido	17				
Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas e de subvenção para investimentos		19.756	19.380	19.756	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		83.189	83.565	83.189	83.565
Lucros acumulados		(577)	-	(577)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		183.503	184.080	183.503	184.080
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(2.725)	(2.378)
Total do patrimônio líquido		183.503	184.080	180.778	181.702
Total do passivo e patrimônio líquido		386.346	403.575	378.522	396.759

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
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita operacional líquida	18	22.441	42.446	22.441	42.446
Custos dos produtos vendidos	19	(12.138)	(14.781)	(12.138)	(14.781)
Lucro bruto		10.303	27.665	10.303	27.665
Despesas gerais e administrativas	19	(4.662)	(6.759)	(5.703)	(7.682)
Despesas com vendas	19	(9.789)	(9.942)	(9.789)	(9.942)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	9.260	26	9.260	26
Resultado de equivalência patrimonial	8	(694)	(632)	-	-
Lucro operacional		4.418	10.358	4.071	10.067
Despesas financeiras	20	(5.919)	(5.363)	(5.921)	(5.389)
Receitas financeiras	20	137	1.222	139	1.223
Resultado financeiro, líquido		(5.782)	(4.141)	(5.782)	(4.166)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		(1.364)	6.217	(1.711)	5.901
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	(1.854)	-	(1.854)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	787	288	787	288
Lucro líquido do período		(577)	4.651	(924)	4.335
Atribuível a:					
Acionistas controladores				(577)	4.651
Acionistas não-controladores				(347)	(316)
				(924)	4.335
Lucro por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expresso em R\$ por ação)	25				
Básico				(0,2240)	1,8052
Diluído				(0,2240)	1,8052

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro do período	25	<u>(577)</u>	<u>4.651</u>	<u>(924)</u>	<u>4.335</u>
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período		<u>(577)</u>	<u>4.651</u>	<u>(924)</u>	<u>4.335</u>
Atribuível a:					
Acionistas controladores				(577)	4.651
Acionistas não-controladores				<u>(347)</u>	<u>(316)</u>
				<u>(924)</u>	<u>4.335</u>

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							
Not a	Capital social	Reservas de subvenção	Reserva legal	Reserva de lucros para investimentos	Lucros acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido	
	Saldos em 31 de dezembro de 2021	73.436	19.380	7.699	97.600	-	198.115	(1.032)	197.083
	Lucro do período	-	-	-	-	4.651	4.651	(316)	4.335
	Saldos em 31 de março de 2022	73.436	19.380	7.699	97.600	4.651	202.766	(1.348)	201.418
	Saldos em 31 de dezembro de 2022	73.436	19.380	7.699	83.565	-	184.080	(2.378)	181.702
	Lucro do período	-	-	-	-	(577)	(577)	(347)	(924)
	Constituição de reserva de subvenção	-	376	-	(376)	-	-	-	-
	Saldos em 31 de março de 2023	73.436	19.756	7.699	83.189	(577)	183.503	(2.725)	180.778

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	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social		(1.364)	6.217	(1.711)	5.901
Ajustes de:					
Resultado de equivalencia patrimonial	8	694	632	-	-
Provisão para contingências	16	(1.093)	-	(1.093)	-
Perda na baixa de imobilizado	9	515	365	515	365
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	2.777	(846)	2.777	(846)
Provisões para comissões e outros passivos		1.828	4.047	1.828	4.047
Depreciação e amortização	9 e 10	3.699	3.786	3.710	3.788
Amortização de arrendamento mercantil		173	139	173	139
Despesas de juros e variações apropriados	13	5.257	2.446	5.257	2.446
(Aumento) redução nos ativos					
Contas a receber	4	1.207	(16.031)	1.207	(16.031)
Estoques	5	(5.060)	(4.216)	(5.060)	(4.216)
Impostos a recuperar	7	12.025	8.843	12.025	8.875
Adiantamento a fornecedores	6	4.099	317	4.105	329
Outros créditos		(1.169)	(977)	(194)	(101)
(Redução) aumento nos passivos					
Fornecedores	11	41	541	24	534
Adiantamento de clientes		(480)	(26)	(480)	(26)
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais	24	(774)	(6.811)	(780)	(6.830)
Obrigações sociais e trabalhistas	14	(1.116)	98	(1.058)	130
Outras contas a pagar		(8.935)	283	(8.937)	290
Caixa gerado nas operações		12.324	(1.193)	12.308	(1.206)
Imposto de renda e contribuição social pagos		-	(1.199)	-	(1.182)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		12.324	(2.392)	12.308	(2.388)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de ativo imobilizado		(3.239)	(3.250)	(3.239)	(3.250)
Aquisição de intangível		(703)	-	(703)	-
Aplicações financeiras	3	-	25.209	17	25.203
Caixa líquido (utilizado) aplicado nas atividades de investimento		(3.942)	21.959	(3.925)	21.953
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	20.628	-	20.628	-
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(25.334)	(16.701)	(25.334)	(16.701)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(5.943)	(6.651)	(5.943)	(6.651)
Amortização de arrendamento mercantil		(192)	-	(192)	-
Duplicatas descontadas		(1.233)	-	(1.233)	-
Caixa líquido aplicado (utilizado) nas atividades de financiamento		(12.074)	(23.352)	(12.074)	(23.352)
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(3.692)	(3.785)	(3.691)	(3.787)
No início do exercício	3	3.850	4.023	3.851	4.026
No fim do exercício	3	158	238	160	239
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(3.692)	(3.785)	(3.691)	(3.787)

(*) 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	
		31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas					
Vendas de produtos e serviços	18	23.314	47.140	23.314	47.140
Outras receitas (despesas)	21	11.287	26	11.287	26
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	4	(2.777)	846	(2.777)	846
Produção/ construção de ativos para uso	9	2.059	2.479	2.059	2.479
		33.883	50.491	33.883	50.491
Custos dos produtos e serviços		(2.358)	(4.983)	(2.641)	(4.983)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais		(4.172)	(4.506)	(4.172)	(4.506)
		27.353	41.002	27.070	41.002
Retenções					
Depreciação e amortização		(3.699)	(3.786)	(3.710)	(3.788)
		23.654	37.216	23.360	37.214
Valor líquido adicionado					
Valor adicionado recebido em transferência					
Receitas financeiras	20	137	1.222	139	1.223
Resultado de equivalência patrimonial	8	(694)	(632)	-	-
		(557)	590	139	1.223
		23.097	37.806	23.499	38.437
Valor total adicionado a distribuir					
Distribuição do valor adicionado					
		23.097	37.806	23.499	38.437
Empregados					
		9.653	12.389	9.773	12.612
Remuneração direta		7.936	10.757	7.968	10.915
Benefícios		1.176	1.196	1.263	1.246
FGTS		541	436	542	451
		3.846	7.888	3.871	7.939
Impostos, taxas e contribuições					
Federais		1.365	6.011	1.365	6.061
Estaduais		2.449	1.825	2.451	1.825
Municipais		32	52	55	53
		10.175	12.878	10.779	13.551
Remuneração de capitais de terceiros					
Juros		5.919	5.363	5.919	5.389
Aluguéis		37	66	568	83
Comissões sobre vendas		-	605	-	605
Royalties		26	-	26	-
Serviços de tecnologia da informação		497	1.064	497	1.064
Assistência técnica contratada		1.222	726	1.222	726
Consultoria comercial e marketing		112	922	112	922
Fretes sobre vendas		509	614	509	614
Honorários advocatícios		216	-	216	-
Outras		1.637	3.518	1.710	4.148
		(577)	4.651	(924)	4.335
Resultado do período	25	(577)	4.651	(924)	4.335

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 31 de março 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 15 de Maio 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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	Notas explicativas
i. 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 10 - Intangível (recuperabilidade - *impairment*)**
 - Anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (*impairment*), de acordo com a política contábil apresentada na Nota 3. iv). Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas e projeções orçamentárias aprovadas pela administração
- **Nota 15 - Impostos diferidos (recuperabilidade)**
 - A Companhia entende que o ativo fiscal diferido é recuperável considerando as projeções de lucro tributável futuro estimado com base nos planos de negócios aprovados e nos orçamentos para a Companhia.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- **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.
- **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.

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 31 de março 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 31 de março 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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	158	3.850	160	3.851
Aplicações financeiras	24	24	28	45
	<u>182</u>	<u>3.874</u>	<u>188</u>	<u>3.896</u>

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa não possuem restrições de uso. O caixa e equivalente 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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Duplicatas a receber	186.881	188.088	186.881	188.088
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(21.479)	(18.702)	(21.479)	(18.702)
(-) Ajuste a valor presente (*)	<u>(21.891)</u>	<u>(21.891)</u>	<u>(21.891)</u>	<u>(21.891)</u>
	<u>143.511</u>	<u>147.495</u>	<u>143.511</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 entre 241 dias e 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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
A vencer	<u>14.424</u>	<u>16.322</u>	<u>14.424</u>	<u>16.322</u>
Vencidas	<u>34.311</u>	<u>34.510</u>	<u>34.311</u>	<u>34.510</u>
1 a 30 dias	2.174	2.802	2.174	2.802
31 a 60 dias	1.189	1.155	1.189	1.155
61 a 90 dias	906	237	906	237
91 a 120 dias	469	291	469	291
121 a 150 dias	397	436	397	436
151 a 180 dias	233	928	233	928

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
181 a 210 dias	303	2.469	303	2.469
211 a 240 dias	457	1.856	457	1.856
241 a 270 dias	943	1.692	943	1.692
271 a 300 dias	2.183	4.525	2.183	4.525
301 a 330 dias	1.876	1.178	1.876	1.178
331 a 365 dias	1.714	337	1.714	337
Mais de 365 dias	21.467	16.604	21.467	16.604
Depósitos a classificar	(110)	(1.000)	(110)	(1.000)
Total	48.625	49.832	48.625	49.832

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
A vencer	-	-	-	-
Vencidas	138.256	138.256	138.256	138.256
1 a 30 dias	-	-	-	-
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	5.081	99.192	5.081	99.192
Mais de 365 dias	133.175	23.821	133.175	23.821
Total	138.256	138.256	138.256	138.256

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo inicial do período	18.702	18.773	18.702	18.773
Constituição	2.777	-	2.777	-
Baixa	-	(71)	-	(71)
Saldo final do período	21.479	18.702	21.479	18.702

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

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

5 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Matérias-primas	22.693	18.870	22.693	18.870
Produtos em processo	372	24	372	24
Produtos acabados	51.276	50.387	51.276	50.387
(-) Provisão para perdas de estoques	(1.959)	(1.959)	(1.959)	(1.959)
	72.382	67.322	72.382	67.322

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques e entende que não há novos valores a serem provisionados em 31 de março de 2023. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo inicial	1.959	1.143	1.959	1.143
Adições	-	816	-	816
Baixas / Reversões	-	-	-	-
Saldo final	1.959	1.959	1.959	1.959

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

6 Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Fornecedores no exterior	2.723	5.759	2.723	5.759
Fornecedores nacionais	599	1.292	600	1.295
Adiantamento comissão	4	32	4	32
Outros créditos	1.846	2.188	1.846	2.192
	5.172	9.271	5.173	9.278

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

7 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativo circulante				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	2.659	2.292	2.659	2.292
Imposto sobre Circulação – ICMS	1.268	1.107	1.268	1.107
Contribuição – COFINS	2.354	12.016	2.354	12.016
Programa de Integração Social (PIS)	489	2.628	489	2.628
Imposto de Renda (IRRF)	1.450	1.423	1.450	1.423
Contribuição Social (CSLL)	546	534	546	534
	<u>8.766</u>	<u>20.000</u>	<u>8.766</u>	<u>20.000</u>
Ativo não circulante				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	5.602	6.393	5.602	6.393
	<u>5.602</u>	<u>6.393</u>	<u>5.602</u>	<u>6.393</u>
	<u>14.368</u>	<u>26.393</u>	<u>14.368</u>	<u>26.393</u>

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

8 Investimento em controlada**a. Movimentação**

Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(2.042)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.691)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>(4.733)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(694)</u>
Saldo em 31 de março de 2023	<u>(5.427)</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total ativo	3.786	3.816
Total passivo	11.927	10.916
Patrimônio líquido	(7.100)	(3.063)
Prejuízo do exercício	(1.041)	(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 31 de março 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 31 de março 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
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	153.061	17.707	854	4.129	1.889	1.293	2.791	569	31.297	4.112	217.702
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.287)	(639)	(2.177)	(1.526)	(701)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.646)
Saldo contábil, líquido	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Em 1 de janeiro de 2022											
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	-	-	(3.1435)	-
Depreciação	(8.165)	(922)	(250)	(589)	(42)	(128)	(187)	-	(768)	-	(11.051)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.008	1.074	4.682	2.184	2.312	2.885	569	31.297	3.392	244.491
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.210)	(661)	(2.749)	(1.568)	(827)	(2.702)	-	(8.389)	-	(145.063)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Adições	12	-	-	-	-	-	-	-	-	3.227	3.239
Baixas (custo)	(453)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(61)	(515)
Transferências	2.059	381	-	21	2	90	-	-	-	(2.553)	-
Depreciação	(2.387)	(250)	(37)	(155)	(10)	(50)	(50)	-	(183)	-	(3.122)
Saldo contábil, líquido	61.362	5.929	376	1.799	607	1.525	133	569	22.725	4.005	99.030
Em 31 de março de 2023											
Custo	175.679	19.276	1.074	4.703	2.182	2.402	2.885	569	31.297	4.005	244.072
Impairment	(114.317)	(13.347)	(698)	(2.904)	(1.575)	(877)	(2.752)	-	(8.572)	-	(145.042)
Depreciação acumulada	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo contábil, líquido	61.362	5.929	376	1.799	607	1.525	133	569	22.725	4.005	99.030
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%	-	3%	-	-
Vida útil	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	-

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março 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
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	153.060	17.731	854	4.427	1.920	1.312	2.791	569	3.1297	4.185	218.146
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.308)	(639)	(2.431)	(1.559)	(720)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.972)
Saldo contábil, líquido	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.185	81.173
Em 1 de janeiro de 2022											
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	-	-	(3.1575)	-
Depreciação	(8.165)	(923)	(250)	(627)	(43)	(127)	(187)	-	(767)	-	(11.089)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.800	413	2.077	612	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.033	1.074	5.104	2.215	2.332	2.885	569	3.1297	3.393	244.990
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.233)	(661)	(3.027)	(1.602)	(846)	(2.702)	-	(8.388)	-	(145.416)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Adições	12	-	-	-	-	-	-	-	-	3.227	3.239
Baixas (custo)	(453)	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(61)	(515)
Transferências	2.059	381	-	21	2	90	-	-	-	(2.553)	-
Depreciação	(2.387)	(249)	(37)	(167)	(10)	(50)	(50)	-	(183)	-	(3.133)
Saldo contábil, líquido	61.362	5.932	376	1.931	604	1.526	133	569	22.726	4.006	99.164
Em 31 de março de 2023											
Custo	175.679	19.301	1.074	5.125	2.213	2.422	2.885	569	3.1297	4.006	244.571
Depreciação acumulada	(114.317)	(13.369)	(698)	(3.194)	(1.609)	(896)	(2.752)	-	(8.571)	-	(145.406)
Saldo contábil, líquido	61.362	5.932	376	1.931	604	1.526	133	569	22.726	4.006	99.164
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%	-	3%	-	-
Vida útil	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	-

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o imobilizado

- a.** Em 31 de março 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\$ 2.822 está alocado no custo, R\$ 286 alocado nas despesas administrativas e R\$ 25 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 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

10 Intangível

	Controladora			
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes	Total
Em 31 de dezembro de 2021				
Custo	1.984	41.588	20	43.592
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
Saldo contábil, líquido	658	5.508	16	6.182
Em 1 de janeiro de 2022				
Saldo inicial	658	5.508	16	6.182
Adições	200	5.750	-	5.950
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
Saldo contábil, líquido	602	6.691	16	7.309
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	2.185	19.655	20	21.860
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
Saldo contábil, líquido	602	6.691	16	7.309
Em 1 de janeiro de 2023				
Saldo inicial	602	6.691	16	7.309
Adições	62	642	-	704
Amortização	(72)	(505)	-	(577)
Saldo contábil, líquido	592	6.828	16	7.435
Em 31 de março de 2023				
Custo	2.246	20.297	20	22.563
Amortização acumulada	(1.654)	(13.469)	(4)	(15.127)
Saldo contábil, líquido	592	6.828	16	7.435
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado			
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes	Total
Em 31 de dezembro de 2021				
Custo	1.984	44.833	22	46.839
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
Saldo contábil, líquido	658	8.753	18	9.429
Em 1 de janeiro de 2022				
Saldo inicial	658	8.753	18	9.429
Adições	200	5.751	-	5.951
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
Saldo contábil, líquido	602	9.937	18	10.557
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	2.185	22.901	22	25.108
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
Saldo contábil, líquido	602	9.937	18	10.557
Em 1 de janeiro de 2023				
Saldo inicial	602	9.937	18	10.557
Adições	62	642	-	704
Amortização	(72)	(505)	-	(577)
Saldo contábil, líquido	592	10.074	18	10.683
Em 31 de março de 2023				
Custo	2.246	23.542	22	25.810
Amortização acumulada	(1.654)	(13.468)	(4)	(15.126)
Saldo contábil, líquido	592	10.074	18	10.683
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março 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 31 de março 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 em 2021 e 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 31 de março de 2023.

b. Do total da amortização o montante de R\$ 9 está alocado no custo e R\$ 568 alocado nas despesas administrativas e zero alocado em despesa com vendas. A amortização compreende ainda o montante de R\$ 173 referente a direito de uso de arrendamentos.

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

	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total do ativo intangível na controladora	7.435	7.309
Desenvolvimento de software – Signove	3.248	3.248
	<u>10.683</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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	5.799	3.478	5.900	3.596
Fornecedores estrangeiros	1.442	3.722	1.442	3.722
	<u>7.241</u>	<u>7.200</u>	<u>7.342</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 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

12 Partes relacionadas

Os principais saldos em 31 de março 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>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Signove - Contas a receber	<u>11.885</u>	<u>10.621</u>
	<u>11.885</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>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Salários	<u>733</u>	<u>860</u>
Encargos	<u>156</u>	<u>184</u>
Outros benefícios	<u>57</u>	<u>56</u>
	<u>946</u>	<u>1.100</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 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

13 Empréstimos e financiamentos

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Banco Itaú S.A.	Giro	de 17,39% a.a. a 18,86% a.a.	42.437	49.721	42.437	49.721
Banco Itaú S.A.	Finimp	17,97% a.a. a 18,02% a.a.	5.337	2.194	5.337	2.194
Banco Santander S.A	Giro	de 3,55% a.a. + CDI e 17,45% a.a. a 18,09% a.a	57.963	64.307	57.963	64.307
Banco Santander S.A	Garantida	11,88% a.a. + CDI	5.441	101	5.441	101
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	11.345	12.666	11.345	12.666
Banco Safra S.A.	Giro	8,20% a.a.	-	672	-	672
Banco ABC S.A.	Finimp	3,90% a.a. + CDI	3.605	4.763	3.605	4.763
Banco BS2 S.A.	Giro	4,28% a.a. + CDI	8.618	10.347	8.618	10.347
Banco Bradesco	Giro	6,67% a.a. + CDI	5.340	-	5.340	-
China Construction Bank - CCB	Finimp	17,45% a.a.	1.406	2.113	1.406	2.113
Total de empréstimos e financiamentos			141.492	146.884	141.492	146.884
Passivo Circulante			138.018	136.167	138.018	136.167
Passivo Não Circulante			3.474	10.717	3.474	10.717

	Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Em 31 de março 2023					
Empréstimos	138.018	1.665	1.809	-	141.492
Em 31 de dezembro 2022					
Empréstimos	136.167	8.913	1.804	-	146.884
Em 31 de março 2023 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:					
Empréstimos	104.994	28.883	20.084	1.408	155.369

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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;
- 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 todas a dívida desta operação no curto prazo.

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

Banco	Garantias
Finep	Aval, Fiança Bancária e Imóvel
Banco Itaú S.A.	Aval
Banco Santander S.A.	Aval e Imóvel
Banco BS2 S.A.	Aval
Banco Bradesco	Aval
China Construction Bank - CCB	Aval

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Reconciliação da dívida líquida

	Controladora e Consolidado				
	Empréstimos bancários	Duplicatas descontadas	Caixa e equivalentes	Aplicações financeiras	Dívida líquida
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2021	<u>147.306</u>	<u>-</u>	<u>(4.026)</u>	<u>(40.950)</u>	<u>102.330</u>
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
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
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	<u>17.263</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17.263</u>
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2022	<u>146.884</u>	<u>1.233</u>	<u>(3.851)</u>	<u>(45)</u>	<u>144.221</u>
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	20.628				20.628
Pagamento de empréstimos - principal	(25.334)				(25.334)
Pagamento de empréstimos - juros	(5.943)				(5.943)
Outras variações		(1.233)	3.691	17	2.475
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	<u>5.257</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5.257</u>
Dívida líquida em 31 de março de 2023	<u>141.492</u>	<u>-</u>	<u>(160)</u>	<u>(28)</u>	<u>141.304</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
Salários a pagar	710	825	744	866
INSS a recolher	3.029	3.960	3.055	3.989
FGTS a recolher	125	185	131	192
Provisões sobre a folha	2.713	2.031	2.849	2.098
Outros	93	464	94	465
	<u>6.670</u>	<u>7.465</u>	<u>6.873</u>	<u>7.610</u>
Passivo não circulante				
INSS parcelado (i)	4.152	4.473	4.152	4.473
	<u>4.152</u>	<u>4.473</u>	<u>4.152</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 31 de março de 2023, a Companhia não possui parcelas em atraso.

15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivos fiscais diferidos				
Depreciação acelerada	6.501	6.049	6.501	6.049
	<u>6.501</u>	<u>6.049</u>	<u>6.501</u>	<u>6.049</u>
Ativos fiscais diferidos				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	7.303	6.359	7.303	6.359
Provisão para contingências trabalhistas	1.203	1.575	1.203	1.575
Provisão para pagamento de royalties	1.915	1.917	1.915	1.917
Provisão para perdas de estoque	1.361	1.361	1.361	1.361
Ajuste a valor presente	7.443	7.443	7.443	7.443
Provisão para comissões	4.141	3.958	534	3.958
Provisão para dispêndios advocatícios	534	566	1.203	566

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Controladora		Consolidado	
Provisão para fretes	629	510	629	510
Provisão tributária	-	2.977	-	2.977
Outras provisões temporárias	691	340	691	340
Provisão faturados e não entregues	537	115	537	115
Prejuízo fiscal	10.519	7.916	10.906	8.303
	<u>36.276</u>	<u>35.037</u>	<u>36.663</u>	<u>35.424</u>
	<u>29.775</u>	<u>28.988</u>	<u>30.162</u>	<u>29.375</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2022</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(1.364)	6.217	(1.711)	5.901
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	464	(2.114)	582	(2.006)
Incentivos fiscais	128	-	128	-
Outras adições e (exclusões), líquidas	195	548	77	440
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período				
Corrente	-	(1.854)	-	(1.854)
Diferido	787	288	787	288
	<u>787</u>	<u>(1.566)</u>	<u>787</u>	<u>(1.566)</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>
2023	10.334
2024	25.942
Total	<u>36.276</u>

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março 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 31 de março 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:

	31/03/2023	31/12/2022
Trabalhista	3.539	4.632
	<u>3.539</u>	<u>4.632</u>

A movimentação da provisão para contingências é a seguir apresentada:

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>31/03/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial do período e exercício	4.632	3.779
Constituição	-	853
Reversão	(1.093)	-
Saldo final do período	<u>3.539</u>	<u>4.632</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 3.145 em 31 de março de 2023 (R\$ 817 em 31 de dezembro de 2022), conforme composição demonstrada abaixo:

	31/03/2023	31/12/2022
Tributária	1.362	-
Trabalhista	1.783	817
	<u>3.145</u>	<u>817</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 31 de março 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:

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

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. Conforme mencionado na Nota 23 às informações 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 31 de março 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**

	31/03/2023				31/03/2022			
	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	7.245	(160)	(897)	6.188	13.305	(806)	(1.266)
Venda de produtos a entidades privadas	16.018	(353)	(1.983)	13.682	7.462	(452)	(710)	6.300
Prestação de serviços	3.194	(228)	(395)	2.571	28.550	(920)	(2.717)	24.913
	<u>26.457</u>	<u>(741)</u>	<u>(3.275)</u>	<u>22.441</u>	<u>49.317</u>	<u>(2.178)</u>	<u>(4.693)</u>	<u>42.446</u>

Consolidado

	31/03/2023				31/03/2022			
	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	7.245	(160)	(897)	6.188	13.305	(806)	(1.266)
Venda de produtos a entidades privadas	16.018	(353)	(1.983)	13.682	7.462	(452)	(710)	6.300
Prestação de serviços	3.194	(228)	(395)	2.571	28.550	(920)	(2.717)	24.913
	<u>26.457</u>	<u>(741)</u>	<u>(3.275)</u>	<u>22.441</u>	<u>49.317</u>	<u>(2.178)</u>	<u>(4.693)</u>	<u>42.446</u>

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

19 Despesas por natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Matéria-prima	(2.358)	(4.983)	(2.358)	(4.983)
Remuneração direta	(9.610)	(9.256)	(10.085)	(9.529)
Comissões sobre vendas	(1.697)	(4.864)	(1.697)	(4.864)
Fretes sobre vendas	(509)	(922)	(509)	(922)
Despesas com viagem	(624)	(243)	(663)	(277)
Depreciação e amortização	(3.699)	(3.924)	(3.710)	(3.933)
Serviços pessoas jurídicas	(2.735)	(3.664)	(3.167)	(4.145)
Despesa com marketing	(98)	(90)	(98)	(90)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(462)	(488)	(497)	(519)
Gastos com projetos	(163)	(658)	(190)	(739)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2.777)	-	(2.777)	-
Outras despesas	(1.857)	(2.390)	(1.879)	(2.404)
	<u>(26.589)</u>	<u>(31.482)</u>	<u>(27.630)</u>	<u>(32.405)</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Custo dos produtos vendidos	(12.138)	(14.781)	(12.138)	(14.781)
Despesas de vendas	(9.789)	(9.942)	(9.789)	(9.942)
Despesas gerais e administrativas	(4.662)	(6.759)	(5.703)	(7.682)
	<u>(26.589)</u>	<u>(31.482)</u>	<u>(27.630)</u>	<u>(32.405)</u>

20 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Despesas financeiras				
Despesas de juros	(5.533)	(2.671)	(5.533)	(2.671)
Despesas bancárias	(58)	(51)	(60)	(77)
Variação cambial passiva	(232)	(1.246)	(232)	(1.246)
Outras despesas financeiras	(96)	(1.395)	(96)	(1.395)
	<u>(5.919)</u>	<u>(5.363)</u>	<u>(5.921)</u>	<u>(5.389)</u>
Receitas financeiras				
Desconto obtido	18	28	20	29
Variação cambial ativa	36	17	36	17
Receita de juros	83	1.177	83	1.177
	<u>137</u>	<u>1.222</u>	<u>139</u>	<u>1.223</u>
	<u>(5.782)</u>	<u>(4.141)</u>	<u>(5.782)</u>	<u>(4.166)</u>

21 Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Outras Receitas	129	26	129	26
Requisições administrativas (*)	8.755	-	8.755	-
Crédito presumido de ICMS (Nota 24)	376	-	376	-
Despesas não recorrentes	-	-	-	-
	<u>9.260</u>	<u>26</u>	<u>9.260</u>	<u>26</u>

(*) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia registrou uma provisão, no montante de R\$ 8.755, para a possibilidade de débitos de PIS e COFINS, referente as requisições administrativas à época, devido ao fato de que nossos assessores legais entendiam que a restituição destes impostos poderiam ser questionadas pelo fisco. Entretanto em 24 de janeiro de 2023, após análise das PERD/COMPS's pela Receita Federal a mesma concluiu que os valores a restituir eram de direito, e não teria fato gerador de tributação, tanto que em 27 de janeiro de 2023 a mesma Receita Federal nos ressarcio o valor de PIS e COFINS, no montante de R\$ 10.357. Devido a este fato a provisão foi revertida no 1º trimestre de 2023.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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.

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:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	24	24	28	45
	<u>24</u>	<u>24</u>	<u>28</u>	<u>45</u>
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	158	3.850	160	3.851
Contas a receber de clientes	147.252	147.495	147.252	147.495
Adiantamento a fornecedores	5.172	9.271	5.173	9.278
Outros créditos	1.840	1.888	2.125	1.883
Partes relacionadas	11.885	10.621	-	-
	<u>166.307</u>	<u>173.125</u>	<u>154.710</u>	<u>162.507</u>
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	7.241	7.200	7.342	7.318
Empréstimos e financiamentos	141.492	146.884	141.492	146.884
Duplicatas descontadas	-	1.233	-	1.233
Outros contas a pagar	7.919	16.856	7.919	16.856
Passivos relacionados a contrato com clientes	688	1.168	688	1.168
	<u>157.340</u>	<u>173.341</u>	<u>157.441</u>	<u>173.459</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

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.

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 31 de março de 2023, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

c. Análise de sensibilidade

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

Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa

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

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

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

	Em 31 de março de 2023		Aumento ou redução do índice	
	Saldo	Índice	25%	50%
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	583	7,37%	9,21%	11,06%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			11	21
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	9.191	13,65%	17,06%	20,48%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			314	627
Aumento ou redução da dívida total			325	648

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março 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 31 de março de 2023		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	270	5,0804	6,35	7,62
			<u>343</u>	<u>686</u>
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			<u>343</u>	<u>686</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
Imposto sobre Circulação – ICMS	402	550	402	550
Imposto de Renda a Recolher	392	865	416	897
Outros impostos	28	32	28	32
	<u>822</u>	<u>1.447</u>	<u>846</u>	<u>1.479</u>
Passivo não circulante				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	3.903	4.307	3.903	4.307
	<u>3.903</u>	<u>4.307</u>	<u>3.903</u>	<u>4.307</u>
	<u>4.725</u>	<u>5.754</u>	<u>4.749</u>	<u>5.786</u>

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

desenvolvimento regional, de forma a subvencionar os investimentos realizados na expansão de uma unidade industrial no município de Pelotas (RS) e o incremento e manutenção de postos de trabalho. Esta subvenção foi concedida no âmbito da estratégia de fomento ao desenvolvimento industrial definido nos programas FUNDOPEM/RS e INTEGRAR/RS, decreto nº 42.360/03.

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

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

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 34.927. No período de três meses de 2023 houve montante apropriado de R\$ 376 (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 e exercício atribuível aos acionistas controladores no período e exercício e a respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação neste período e exercício, conforme o quadro abaixo:

	Acionista Controlador	
	31/03/2023	31/03/2022
Resultado do período	(577)	4.651
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.576.438	2.576.438
Resultado por ação básico (em reais)	<u>(0,2240)</u>	<u>1,8052</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>(0,2240)</u>	<u>1,8052</u>