

**Lifemed Industrial de
Equipamentos e Artigos
Médicos e Hospitalares S.A.**
**Informações Trimestrais (ITR) em
30 de setembro de 2020
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais**

Comentário de Desempenho

Prezados Acionistas,

O terceiro semestre de 2020 apresentou um crescimento na receita bruta de 132,2% representando um aumento de R\$ 152,5 milhões, 107,9% na receita líquida representando um aumento de R\$ 108,7 milhões, e no lucro bruto alcançamos um crescimento de 71,0% representando um crescimento de R\$ 34,5 milhões, em relação ao mesmo período de 2019.

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

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

Embora a redução percentual na margem seja evidenciada pelos números, a administração se mantém focada na redução de custos de produção e melhor eficiência produtiva, bem como na redução de despesas administrativas e comerciais, evidenciado pela melhora significativa no EBITDA, crescendo 159,6% em relação ao mesmo período do ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo:

Já o EBITDA AJUSTADO, conforme abaixo se demonstra, registrou um acréscimo 153,7% vis a vis o período anterior.

EBITDA	Controladora		Consolidado	
	3T 2020	3T 2019	3T 2020	3T 2019
<i>(valores em R\$ mil)</i>				
Lucro Líquido	25.653	7.835	25.264	7.694
+ Resultado Financeiro Líquido	11.305	9.938	11.327	9.970
(-) IR/CSLL	7.369	2.418	7.374	2.420
+ Depreciação/ amortização/Imparidade	30.008	8.408	30.023	8.422
(=) EBITDA	74.335	28.599	73.988	28.506
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	308	780	308	780
(=) EBITDA AJUSTADO	74.643	29.379	74.296	29.286

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

Conforme mencionado acima, as despesas comerciais e administrativas continuam a ser um foco constante da administração na busca da sua redução, e tiveram variações negativa expressiva em face do aumento registrado nas vendas da companhia no 3º. Trimestre de 2020 em relação ao 3º. trimestre 2019, tendo sido verificado um decréscimo no seu peso em relação à receita operacional líquida, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	3T 2020	3T 2019
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Receita operacional líquida	209.520	100.771
Despesas gerais e administrativas	17.703	9.368
Depreciação e Amortização	(5.142)	(1.824)
Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização	12.561	7.544
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	6,00%	7,49%
Despesas com vendas	25.592	18.102
Depreciação e Amortização	(209)	(227)
Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização	25.383	17.875
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	12,11%	17,74%

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

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

Grau de alavancagem	3T 2020	3T 2019
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	133.837	81.258
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	78.149	33.256
Índice Dívida líquida/EBITDA	1,7	2,4

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

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

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

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

Sociedades Controladas e Coligadas

Em 30/09/2020, a sociedade Signove Tecnologia S.A. era controlada pela Lifemed. (direta: 66,66%).

Instrução CVM 381/03

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

São Paulo, 12 de Novembro de 2020

Franco Maria Giuseppe Pallamolla
Diretor

João Manuel Martins Ramos Canha
Diretor

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

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

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

São Paulo, 12 de novembro de 2020.

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

Franco Maria Giuseppe Pallamolla – Diretor Presidente

João Manuel Martins Ramos Canha - Diretor de Relação com Investidores

Paulo Diniz Coelho Ribeiro Fernandes - Diretor sem designação específica

Elói Tramontin - Diretor sem designação específica



Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

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

Introdução

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

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 - "Demonstração Intermediária" e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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



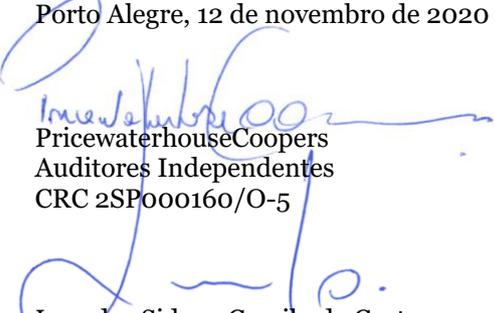
Lifemed Industrial de Equipamentos e
Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 12 de novembro de 2020



PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes
CRC 2SP000160/O-5



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

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)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019			30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	1.820	229	1.822	229	Fornecedores	11	19.386	9.462	19.402	9.492
Aplicações financeiras	3	2.477	769	2.484	769	Empréstimos e financiamentos	13	58.571	45.353	58.571	45.423
Contas a receber de clientes	4	52.937	21.090	52.937	21.090	Duplicatas descontadas	13	4.113	9.090	4.113	9.090
Estoques	5	83.227	34.201	83.227	34.201	Obrigações sociais e trabalhistas	14	8.511	6.465	8.551	6.480
Impostos a recuperar	7	19.216	17.069	19.248	17.102	Obrigações fiscais e tributárias	24	301	590	306	590
Adiantamentos a fornecedores	6	22.274	13.806	22.533	13.808	Passivos relacionados a contratos com clientes		787	191	787	191
Outros créditos		1.432	1.449	1.436	1.454	Arrendamento mercantil		616	295	616	295
						Outras contas a pagar		7.192	557	7.193	557
		183.383	88.613	183.687	88.653			99.477	72.003	99.539	72.118
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		674	567	674	567	Distribuição de dividendos		3.342	-	3.342	-
Impostos e contribuições a recuperar	7	2.610	2.610	2.610	2.610	Empréstimos e financiamentos	13	75.450	27.813	75.450	27.813
Impostos diferidos, líquido	15	23.360	25.981	23.747	26.368	Obrigações sociais e trabalhistas	14	992	5.219	992	5.219
Partes relacionadas	12	3.280	1.790	-	-	Obrigações fiscais e tributárias	24	-	188	-	188
Outros créditos		155	208	154	208	ICMS diferido	24	7.336	8.386	7.336	8.386
		30.079	31.156	27.185	29.753	Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	3.562	3.254	3.562	3.254
						Provisão para perda de investimento		8	-	-	-
						Outras contas a pagar		919	39	919	39
								91.609	44.899	91.601	44.899
						Total do passivo		191.086	116.902	191.140	117.017
Investimento em controlada	8	-	779	-	-						
Imobilizado	9	74.209	68.810	74.279	68.884	Patrimônio líquido	17				
Intangível	10	23.461	25.279	26.252	28.068	Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
						Reserva de subvenção para investimentos		26.343	10.930	26.343	10.930
						Lucros acumulados		20.267	13.369	20.267	13.369
		127.749	126.024	127.716	126.705	Patrimônio líquido atribuível aos controladores		120.046	97.735	120.046	97.735
						Participação dos acionistas não-controladores		-	-	217	606
						Total do patrimônio líquido		120.046	97.735	120.263	98.341
Total do ativo		311.132	214.637	311.403	215.358	Total do passivo e patrimônio líquido		311.132	214.637	311.403	215.358

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

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

Demonstração do resultado

Períodos findos em 30 de setembro

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Período de 3 meses findos em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em	
		30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Receita operacional líquida	18	81.159	38.429	209.520	100.771	81.190	38.448	209.579	100.790
Custos dos produtos vendidos	19	(47.615)	(20.907)	(126.333)	(52.126)	(47.615)	(20.907)	(126.333)	(52.126)
Lucro bruto		33.544	17.522	83.187	48.645	33.575	17.541	83.246	48.664
Despesas gerais e administrativas	19	(9.071)	(3.356)	(17.703)	(9.368)	(9.568)	(3.485)	(18.911)	(9.778)
Despesas com vendas	19	(9.980)	(6.184)	(25.592)	(18.102)	(9.980)	(6.184)	(25.592)	(18.102)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	15	37	5.222	(700)	19	38	5.222	(700)
Resultado de equivalência patrimonial	8	(313)	(69)	(787)	(284)	-	-	-	-
Lucro operacional		14.195	7.950	44.327	20.191	14.046	7.910	43.965	20.084
Despesas financeiras	20	(6.489)	(3.709)	(17.348)	(10.431)	(6.492)	(3.722)	(17.374)	(10.483)
Receitas financeiras	20	2.662	185	6.043	493	2.664	205	6.047	513
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		10.368	4.426	33.022	10.253	10.218	4.393	32.638	10.114
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	(1.784)	(134)	(4.748)	(523)	(1.787)	(136)	(4.753)	(525)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	(526)	(1.746)	(2.621)	(1.895)	(526)	(1.746)	(2.621)	(1.895)
Lucro do período		8.058	2.546	25.653	7.835	7.905	2.511	25.264	7.694
Atribuível a:									
Acionistas controladores						8.058	2.546	25.653	7.835
Acionistas não-controladores						(153)	(35)	(389)	(141)
Resultado por ação (básico e diluído)	25					3,1276	0,9882	9,9568	3,04

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

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

Demonstração do resultado abrangente

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais)

	Controladora				Consolidado			
	Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 6 meses findo em	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Lucro do período	<u>8.058</u>	<u>2.546</u>	<u>25.653</u>	<u>7.835</u>	<u>7.905</u>	<u>2.511</u>	<u>25.264</u>	<u>7.694</u>
Outros resultados abrangentes			-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	<u>8.058</u>	<u>2.546</u>	<u>25.653</u>	<u>7.835</u>	<u>7.905</u>	<u>2.511</u>	<u>25.264</u>	<u>7.694</u>
Resultado atribuível a acionistas controladores					8.058	2.546	25.653	7.835
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(153)	(35)	(389)	(141)

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

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

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais)

	<u>Atribuível aos acionistas da Controladora</u>					<u>Total do patrimônio líquido</u>	
	Nota	<u>Capital social integralizado</u>	<u>Reservas e de Subvenção para investimentos</u>	<u>Lucros (prejuízos) acumulados</u>	<u>Total</u>		<u>Participação dos não controladores</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2018		73.436	7.567	(1.736)	79.267	799	80.066
Lucro (prejuízo) do exercício		-	-	7.835	7.835	(141)	7.694
Saldos em 30 de junho de 2019		73.436	7.567	6.099	87.102	658	87.760
Saldos em 31 de dezembro de 2019	17	73.436	10.930	13.369	97.735	606	98.341
Lucro (prejuízo) do período		-	-	25.653	25.653	(389)	25.264
Constituição de reserva de subvenção		-	5.386	(5.386)	-	-	-
Distribuição de dividendos		-	-	(3.342)	(3.342)	-	(3.342)
Reserva de lucros para investimentos		-	10.027	(10.027)	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2020		73.436	26.343	20.267	120.046	217	120.263

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Demonstração do fluxo de caixa

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	Período de 9 meses findo em 30/09/2020	30/09/2019	Período de 9 meses findo em 30/09/2020	30/09/2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	33.022	10.253	32.638	10.114
Ajustes de:				
Resultado de equivalência patrimonial	787	284	-	-
Provisão para contingências	308	780	308	780
Perda na baixa de imobilizado	6.333	2.279	6.333	2.279
Realização de provisão para estoques	(1.083)	-	(1.083)	-
Realização da provisão para devedores duvidosos	(3.109)	-	(3.109)	-
Depreciação e amortização	30.008	7.159	30.023	7.173
Redução ao valor recuperável de ativos	-	1.249	-	1.249
Despesas de juros e variações apropriados	10.406	4.537	10.406	4.537
(Aumento) redução nos ativos				
Aplicações financeiras	(1.708)	1.288	(1.715)	1.288
Contas a receber	(28.738)	(15.056)	(28.738)	(15.056)
Estoques	(47.943)	(10.815)	(47.943)	(10.815)
Impostos a recuperar	(2.147)	(5.392)	(2.146)	(5.391)
Adiantamento a fornecedores	(8.468)	(1.270)	(8.725)	(1.264)
Outros créditos	(1.527)	(258)	(35)	196
(Redução) aumento nos passivos				
Fornecedores	9.924	9.002	9.910	9.007
Adiantamento de clientes	596	(376)	596	(376)
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais	(6.275)	(1.741)	(6.275)	(1.743)
Obrigações sociais e trabalhistas	(2.181)	3.487	(2.156)	3.497
Outras contas a pagar	7.836	4.236	7.837	4.236
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(3.959)	9.646	(3.874)	9.711
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Aquisição de ativo imobilizado	(36.271)	(10.969)	(36.282)	(11.036)
Aquisição de intangível	(3.651)	(4.131)	(3.653)	(4.133)
Caixa líquido usado nas atividades de investimento	(39.922)	(15.100)	(39.935)	(15.169)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Captação de empréstimos e financiamentos	139.081	33.892	139.081	33.892
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	(77.110)	(15.275)	(77.180)	(15.275)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	(11.522)	(8.225)	(11.522)	(8.225)
Duplicatas descontadas	(4.977)	12	(4.977)	12
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de financiamento	45.472	10.404	45.402	10.404
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	1.591	4.950	1.593	4.946
No início do exercício	229	245	229	250
No fim do exercício	1.820	5.195	1.822	5.196
Aumento em caixa e equivalentes de caixa	1.591	4.950	1.593	4.946

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

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

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

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em 30 de setembro

(Em milhares de Reais)

	Controladora		Consolidado	
	Período de 9 meses findo em 30/09/2020	Período de 9 meses findo em 30/09/2019	Período de 9 meses findo em 30/09/2020	Período de 9 meses findo em 30/09/2019
Receitas				
Vendas de produtos e serviços	254.227	113.157	254.286	113.177
Outras receitas (despesas)	838	227	838	227
Receitas relativas à construção de ativos próprios	33.869	6.978	33.869	6.978
	288.934	120.362	288.993	120.382
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos e serviços	(72.051)	(25.490)	(72.051)	(25.490)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais	(40.280)	(12.459)	(40.280)	(12.459)
Perda /recuperação de valores ativos	-	(1.249)	-	(1.249)
	(112.331)	(39.198)	(112.331)	(39.198)
Valor adicionado bruto gerado	176.603	81.164	176.662	81.184
Retenções				
Depreciação e amortização	(30.008)	(7.159)	(30.023)	(7.173)
Valor líquido adicionado	146.595	74.005	146.639	74.011
Valor adicionado recebido em transferência				
Receitas financeiras	6.043	261	6.047	281
Resultado de equivalência patrimonial	(785)	(284)	-	-
	5.258	(23)	6.047	281
Valor total adicionado a distribuir	151.853	73.982	152.686	74.292
Distribuição do valor adicionado	151.853	73.982	152.686	74.292
Empregados	30.403	20.795	30.556	20.853
Remuneração direta	23.718	15.181	23.816	15.216
Benefícios	5.245	4.428	5.292	4.448
FGTS	1.440	1.186	1.448	1.189
Impostos, taxas e contribuições	52.550	18.840	52.582	18.854
Federais	31.570	10.554	31.600	10.567
Estaduais	20.774	8.133	20.774	8.133
Municipais	206	153	208	154
Remuneração de capitais de terceiros	43.247	26.512	44.284	26.891
Juros	17.344	10.199	17.370	10.251
Aluguéis	297	109	344	156
Outras	25.606	16.204	26.570	16.484
Resultado do período	25.653	7.835	25.264	7.694

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 setembro de 2020
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

1 Contexto operacional

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

Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 12 de novembro de 2020.

2 Base de apresentação

Dentre as políticas contábeis apresentadas em 31 de dezembro de 2019, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2020, não apresentando impacto significativo em suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

2.1 Declaração de conformidade

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

A preparação das informações financeiras intermediárias requer o uso, pela Administração da Companhia, de estimativas e premissas que afetam os saldos ativos e passivos e outras transações. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais eventualmente podem divergir dessas estimativas.

Todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Companhia na sua gestão.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

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

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

Nota 18 - Impostos diferidos (recuperabilidade)

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

2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

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

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

Tenham relação com a continuidade dos negócios

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

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Colaboradores

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

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

Recuperabilidade de Ativos

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

Mensuração do Valor Justo

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

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

Provisões e Contingências Ativas e Passivas

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

Reconhecimento de Receita

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Provisões para Perda Esperada do contas a receber

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

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Caixa e equivalentes de caixa	1.820	229	1.822	229
Aplicações financeiras	2.477	769	2.484	769
	<u>4.297</u>	<u>998</u>	<u>4.306</u>	<u>998</u>

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa não possuem restrições de uso. O caixa e equivalentes de caixa são compostos em sua maioria em valores depositados em conta corrente. As aplicações financeiras correspondem a fundos de investimento nos quais a Companhia detém cotas.

4 Contas a receber de clientes

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Duplicatas a receber	54.672	25.938	54.672	25.938
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	<u>(1.735)</u>	<u>(4.848)</u>	<u>(1.735)</u>	<u>(4.848)</u>
	<u>52.937</u>	<u>21.090</u>	<u>52.937</u>	<u>21.090</u>

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
A vencer	<u>32.755</u>	<u>15.870</u>	<u>32.755</u>	<u>15.870</u>
Vencidas	<u>20.687</u>	<u>10.146</u>	<u>20.687</u>	<u>10.146</u>
1 a 30 dias	9.657	2.933	9.657	2.933
31 a 60 dias	4.361	871	4.361	871
61 a 90 dias	284	292	284	292
91 a 120 dias	2.823	229	2.823	229
121 a 150 dias	2.041	82	2.041	82
151 a 180 dias	205	72	205	72

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
181 a 210 dias	27	64	27	64
211 a 240 dias	46	50	46	50
241 a 270 dias	22	24	22	24
271 a 300 dias	166	155	166	155
301 a 330 dias	50	152	50	152
331 a 365 dias	10	13	10	13
Mais de 365 dias	995	5.209	995	5.209
Depósitos a classificar	1.230	(78)	1.230	(78)
Total	54.672	25.938	54.672	25.938

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Saldo inicial do período	4.848	4.167	4.848	4.167
Constituição	429	681	429	681
Reversão	-	-	-	-
Baixa	(3.542)	-	(3.542)	-
Saldo final do período	1.735	4.848	1.735	4.848

A despesa com a constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa foi registrada na rubrica "despesas de vendas" na demonstração do resultado do período. O contas a receber oferecido em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, está divulgados na Nota 13.

5 Estoques

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Matérias-primas	21.161	12.947	21.161	12.947
Produtos em processo	5.683	358	5.683	358
Produtos acabados	56.373	20.896	56.373	20.896
	83.227	34.201	83.227	34.201

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Saldo inicial	1.083	484	1.083	484
Adições	-	599	-	599
Baixas / Reversões	(1.083)	-	(1.083)	-
Saldo final	-	1.083	-	1.083

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

6 Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Fornecedores no exterior	16.404	10.657	16.404	10.657
Fornecedores nacionais	5.761	2.875	6.020	2.876
Adiantamento comissão	8	17	8	17
Outros créditos	101	257	101	258
	22.274	13.806	22.533	13.808

7 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Ativo circulante				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	3.031	1.899	3.031	1.899
Imposto sobre Circulação - ICMS	5.592	1.616	5.592	1.616
Contribuição - COFINS	2.381	1.436	2.387	1.442
Programa de Integração Social (PIS)	6.982	9.992	6.983	9.993
Imposto de Renda (IRRF)	879	1.520	904	1.545
Contribuição Social (CSLL)	351	606	351	607
	19.216	17.069	19.248	17.102
Ativo não circulante				
Desenvolver Pelotas (i)	2.610	2.610	2.610	2.610
	2.610	2.610	2.610	2.610
	21.826	19.679	21.858	19.712

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

8 Investimento em controlada**a. Movimentação**

Saldo em 31 de dezembro de 2018	1.129
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(350)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	779
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(787)</u>
Saldo de provisão para perda investimento em 30 de setembro de 2020	<u>(8)</u>

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

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Total ativo	4.016	3.757
Total passivo	3.342	1.906
Patrimônio líquido	1.849	2.394
Prejuízo do período	(1.176)	(543)
Participação	66,66%	66,66%
Quantidade de ações ordinárias (em ações)	399.900	399.900

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

c. Percentual de participação na controlada em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

9 Imobilizado

	Controladora										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
Em 31 de dezembro de 2018											
Custo	86.584	13.755	980	1.677	1.674	1.016	2.786	569	30.892	560	140.493
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(428)
Depreciação acumulada	(56.682)	(10.055)	(672)	(1.369)	(1.330)	(474)	(1.982)	-	(4.902)	-	(77.467)
Saldo contábil, líquido	29.902	3.700	308	308	344	542	804	569	25.990	132	62.598
Em 1 de janeiro de 2019											
Saldo inicial	29.902	3.700	308	308	344	542	804	569	25.990	132	62.599
Adições	2.537	-	-	6	-	-	-	-	-	15.576	18.119
Baixas	(2.243)	(23)	-	(1)	-	-	-	-	(157)	-	(3.016)
Transferências	13.261	701	-	506	39	5	4	-	-	(14.516)	-
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1.249)
Depreciação	(5.568)	(724)	(91)	(150)	(91)	(74)	(187)	-	(758)	-	(7.643)
Saldo contábil, líquido	36.640	3.654	217	669	292	473	621	569	25.075	600	68.810
Em 31 de dezembro de 2019											
Custo	100.139	14.433	980	2.188	1.713	1.021	2.790	569	30.735	1.028	155.596
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(1.677)
Depreciação acumulada	(62.250)	(10.779)	(763)	(1.519)	(1.421)	(548)	(2.169)	-	(5.660)	-	(85.109)
Saldo contábil, líquido	36.640	3.654	217	669	292	473	621	569	25.075	600	68.810
Em 1 de janeiro de 2020											
Saldo inicial	36.640	3.654	217	669	292	473	621	569	25.075	600	68.810
Adições	(7.336)	-	-	-	-	-	-	-	-	36.271	28.935
Baixas	2.570	(520)	-	-	-	-	-	-	-	(426)	1.624
Transferências	31.599	1.341	-	562	95	-	-	-	92	(33.869)	(180)
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(23.559)	(539)	(67)	(185)	(53)	(55)	(130)	-	(572)	-	(25.160)
Saldo contábil, líquido	39.914	3.936	150	1.046	334	418	491	569	24.595	2.576	74.029
Em 30 de setembro de 2020											
Custo	124.402	15.230	836	2.718	1.805	1.021	2.790	569	30.866	2.897	183.134
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(1.677)
Depreciação acumulada	(83.239)	(11.294)	(686)	(1.672)	(1.471)	(603)	(2.299)	-	(6.271)	287	(107.248)
Saldo contábil, líquido	39.914	3.936	150	1.046	334	418	491	569	24.595	2.756	74.209
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 31 de março de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o imobilizado

- a.** Em 30 de setembro de 2020 a Administração entende que não existe indicadores de *impairment* em seus ativos imobilizados e não sofreu nenhum efeito devido ao COVID-19. Em 31 de dezembro de 2019, a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu ser necessária a constituição de uma perda por *impairment* no montante de R\$ 1.249 relativo a bombas de infusão.
- b.** Não foram identificados valores relevantes de ativo imobilizado nas empresas controladas incluídas no processo de consolidação.
- c.** Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, não existem imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos (Nota 13).
- d.** Uma das principais atividades da Companhia é a venda de insumos de infusão, que é suportada pela locação de bombas de infusão e no retorno destas é verificado se estas bombas serão reparadas ou feita a manutenção, caso contrário as mesmas são baixadas como sucata, não sendo apurado nesse caso ganhos ou perdas.
- e.** Do total da depreciação o montante de R\$ 24.595 está alocado no custo, R\$ 479 alocado nas despesas administrativas e R\$ 86 alocado em despesa com vendas.

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

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

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

10 Intangível

	Controladora				
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes	Outros ativos intangíveis	Total
Em 1º de janeiro de 2018					
Custo	1.938	37.484	13	182	39.617
Impairment	-	(7.786)	-	-	(7.786)
Amortização acumulada	(1.779)	(7.429)	(1)	(19)	(9.228)
Saldo contábil, líquido	159	22.269	12	163	22.603
Em 1 de janeiro de 2019					
Saldo inicial	159	22.269	12	163	22.603
Adições	155	-	-	4.906	5.061
Baixas	-	-	-	(146)	(146)
Transferências	-	3.837	-	(3.837)	-
Amortização	(192)	(1.503)	(1)	(543)	(2.239)
Saldo contábil, líquido	122	24.603	11	543	25.279
Em 31 de dezembro de 2019					
Custo	2.093	41.321	13	1.105	44.532
Impairment	-	(7.786)	-	-	(7.786)
Amortização acumulada	(1.971)	(8.932)	(2)	(562)	(11.467)
Saldo contábil, líquido	122	24.603	11	543	25.279
Em 1 de janeiro de 2020					
Saldo inicial	122	24.603	11	543	25.279
Adições	140	-	-	3.511	3.651
Baixas	-	-	-	(621)	(621)
Transferências	-	1.457	-	(1.457)	-
Amortização	(150)	(4.246)	-	(452)	(4.848)
Saldo contábil, líquido	112	21.814	11	1.524	23.461
Em 30 de setembro de 2020					
Custo	2.233	42.778	13	2.538	47.562
Impairment	-	(7.786)	-	-	(7.786)
Amortização acumulada	(2.121)	(13.178)	(2)	(1.014)	(16.315)
Saldo contábil, líquido	112	21.814	11	1.524	23.461
Taxa anual de amortização	5%	4%	10%	-	

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o intangível

a. Tecnologia industrial.

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

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

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

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

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

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

b. Do total da amortização o montante de R\$ 62 está alocado no custo, R\$ 4.663 alocado nas despesas administrativas e R\$ 123 alocado em despesa com vendas.

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

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Total do ativo intangível na controladora	23.461	25.279
Desenvolvimento de software - Signove	2.791	2.789
	<u>26.252</u>	<u>28.068</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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

11 Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Fornecedores nacionais	8.193	5.292	8.209	5.322
Fornecedores estrangeiros	<u>11.193</u>	<u>4.170</u>	<u>11.193</u>	<u>4.170</u>
	<u>19.386</u>	<u>9.462</u>	<u>19.402</u>	<u>9.462</u>

12 Partes relacionadas

Os principais saldos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com acionistas, profissionais-chave da administração e outras partes relacionadas.

Transações com acionistas

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Financiamento - BNDES (a)	<u>50.683</u>	<u>-</u>
	<u>50.683</u>	<u>-</u>

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

Transações com outras partes relacionadas

	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Signove - Contas a receber	<u>3.280</u>	<u>1.790</u>
	<u>3.280</u>	<u>1.790</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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2019</u>
Salários	2.780	1.809
Encargos	441	362
Outros benefícios	91	72
	<u>3.312</u>	<u>2.243</u>

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

13 Empréstimos e financiamentos

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Banco Itaú S.A.	Giro	de 0,99% a.m. a 2,88% a.a.	3.833	8.366	3.833	8.366
Banco Itaú S.A.	Finame	4% a.a.+ TJLP	64	129	64	129
Banco Itaú S.A.	Finimp	de 2,01% a.a. a 3,38% a.a.	7.508	7.121	7.508	7.121
Banco Itaú S.A.	CDC	10,82% a.a.	281	-	281	-
Banco Santander S.A	Giro	de 11,48 a.a. a 11,72% a.a. e de 6,16% a.a. a 6,55% a.a.+ CDI	29.630	18.299	29.630	18.299
Banco Santander S.A	Finimp	13,52% a.a.	145	1.849	145	1.849
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	24.680	28.729	24.680	28.729
BNDES	Giro	7,34% a.a. + IPCA	50.683	-	50.683	-
Banco Banrisul	Giro	1,00% a.a. + CDI	-	363	-	363
Banco Unicred	Giro	de 0,65% a.a. a 0,90% a.a. + CDI	-	160	-	160
Banco Safra S.A.	Giro	de 8,2% a 12,68% a.a.	5.579	1.525	5.579	1.525
Banco ABC S.A.	Giro	14,03% a.a.	5.028	5.009	5.028	5.009
China Construction Bank - CCB	Giro	7,70% a.a.	2.363	-	2.363	-
China Construction Bank - CCB	Finimp	2,06% a.a.	4.227	-	4.227	-
Saldo negativo em bancos			-	1.616	-	1.686
Total de empréstimos e financiamentos			<u>134.021</u>	<u>73.166</u>	<u>134.021</u>	<u>73.236</u>
Passivo Circulante			<u>58.571</u>	<u>45.353</u>	<u>58.571</u>	<u>45.423</u>
Passivo Não Circulante			<u>75.450</u>	<u>27.813</u>	<u>75.450</u>	<u>27.813</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Em 30 de setembro 2020					
Empréstimos	42.835	18.221	42.193	30.772	134.021
Em 31 de dezembro 2019					
Empréstimos	45.451	8.078	12.746	7.161	73.166

Cláusulas restritivas

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Duplicatas descontadas

A Companhia possuía, em 30 de setembro de 2020, operações de desconto de duplicatas no montante de R\$ 4.113 (R\$ 9.090 em 31 de dezembro de 2019), nas quais a Companhia assume o risco de crédito. Estas operações possuem prazo de 30 a 180 dias e taxa média de encargos financeiros de 1,05% a.m. em 30 de setembro de 2020 (1,10% a.m. em 31 de dezembro de 2019).

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

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

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

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

Reconciliação da dívida líquida

	Consolidado				
	Empréstimos bancários	Duplicatas descontadas	Caixa e equivalentes	Aplicações financeiras	Dívida líquida
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2018	58.353	5.435	(250)	(2.119)	61.419
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	55.167				55.167
Pagamento de empréstimos - principal	(31.712)				(31.712)
Pagamento de empréstimos - juros	(14.923)				(14.923)
Outras variações		3.655	21	1.350	5.026
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	6.351				6.351
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2019	73.236	9.090	(229)	(769)	81.328
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	139.081				139.081
Pagamento de empréstimos - principal	(77.180)				(77.180)
Pagamento de empréstimos - juros	(11.522)				(11.522)
Outras variações		(4.977)	(1.591)	(1.708)	(8.276)
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	10.406				10.406
Dívida líquida em 30 de setembro de 2020	134.021	4.113	(1.820)	(2.477)	133.837

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivo circulante				
Salários a pagar	612	741	619	743
INSS a recolher	3.753	3.586	3.759	3.588
FGTS a recolher	213	141	214	141
Provisões sobre a folha	3.652	1.446	3.678	1.457
Outros	281	551	281	551
	<u>8.511</u>	<u>6.465</u>	<u>8.551</u>	<u>6.480</u>
Passivo não circulante				
INSS parcelado (i)	992	5.216	992	5.216
Outros	-	3	-	3
	<u>992</u>	<u>5.219</u>	<u>992</u>	<u>5.219</u>

(i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2018 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 60 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em Agosto de 2023. Em 30 de setembro de 2020, a Companhia não possui parcelas em atraso. No primeiro trimestre de 2020 a companhia utilizou PerdComps de IPI, PIS e Cofins nas compensações destes INSS parcelados.

15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivos fiscais diferidos				
Capitalização dos juros sobre empréstimos	107	107	107	107
Depreciação acelerada	1.613	905	1.613	905
Diferença vida útil prédio	1.141	1.141	1.141	1.141
	<u>2.861</u>	<u>2.153</u>	<u>2.861</u>	<u>2.153</u>
Ativos fiscais diferidos				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	590	1.647	590	1.647
Provisão para contingências trabalhistas	1.211	1.107	1.211	1.107
Provisão para pagamento de royalties	102	-	102	-
Provisão para perdas de estoque	-	368	-	368
Provisão impairment de imobilizado, intangível e impostos	2.379	2.791	2.379	2.791
Provisões indedutíveis	1.797	-	1.797	-
Prejuízo fiscal	20.142	22.221	20.590	22.608
	<u>26.221</u>	<u>28.134</u>	<u>26.608</u>	<u>28.521</u>
	<u>23.360</u>	<u>25.981</u>	<u>23.747</u>	<u>26.368</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	33.022	10.253	32.638	10.114
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	(11.227)	(3.486)	(11.097)	(3.439)
Incentivos fiscais	1.831	625	1.831	625
Outras adições e (exclusões), líquidas	2.027	443	1.892	394
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período e exercício	(7.369)	(2.418)	(7.374)	(2.420)

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

	Valor
2021	3.409
2022	5.402
2023	6.417
2024	8.436
2025	2.556
Total	26.221

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

16 Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e outros assuntos.

Em 30 de setembro de 2020 e em 31 de dezembro de 2019, o saldo da provisão para contingências está baseado na avaliação da possibilidade de perda, estimada pelos consultores jurídicos da Companhia para as questões em litígio judicial de origem cível, trabalhista e tributário.

A provisão é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

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

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

	30/09/2020	31/12/2019
Trabalhista	<u>3.562</u>	<u>3.254</u>
	<u>3.562</u>	<u>3.254</u>

A movimentação da provisão para contingências é a seguir apresentada:

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30/09/2020</u>	<u>31/12/2019</u>
Saldo inicial do exercício	3.254	3.148
Constituição	308	780
Reversão	<u>-</u>	<u>(674)</u>
Saldo final do período	<u>3.562</u>	<u>3.254</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 29.579 em 30 de setembro de 2020 (R\$ 37.647 em 31 de dezembro de 2019), conforme composição demonstrada abaixo:

	30/09/2020	31/12/2019
Cível	-	-
Tributária	27.349	33.895
Trabalhista	<u>2.230</u>	<u>3.752</u>
	<u>29.579</u>	<u>37.647</u>

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

17 Patrimônio líquido

a. Capital social

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, o capital social, subscrito e integralizado, está representado por 2.576.438 ações ordinárias, no valor de R\$ 73.436. O capital social está dividido da seguinte forma:

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

b. Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. Em 31 de dezembro de 2019, foi constituído no montante de R\$ 923 para reserva legal.

c. Reserva de retenção de lucros

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

d. Reserva de subvenção para investimentos

A reserva de subvenção para investimentos apropria os valores de subvenções recebidas do Estado através do programa FUNDOPEM/RS (Nota 24) e também a subvenção concedida pela Prefeitura de Pelotas através do reembolso de parte do ICMS durante um prazo de 10 anos, entre 2007 e 2016. Conforme mencionado na Nota 24 às informações financeiras intermediárias, a Companhia é beneficiária de subvenções governamentais para investimentos, as quais são reconhecidas no resultado do período 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.

e. Reservas e dividendos

No exercício social findo em 31 de dezembro de 2019, a Companhia apurou lucro de R\$ 18.468. A Administração da Companhia propôs a seguinte destinação para o Lucro Líquido do exercício:

Lucro Líquido do exercício	18.468
(-) Absorção prejuízos acumulados	(1.736)
(-) Constituição de reserva de subvenção	(2.440)
(-) Reserva Legal	(923)
Valor a destinar	(13.369)
Dividendos obrigatórios	(3.342)
Reserva de lucros para investimento	(10.027)

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Assim, a remuneração total proposta aos Acionistas será de R\$ 3.342.205,01, correspondentes a R\$ 3,89 por ação, para as ações ON da Companhia.

A AGO/E que aprovou a distribuição de dividendos foi realizada em 17 de abril de 2020.

18 Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Receita Operacional bruta								
Venda de produtos à órgãos governamentais	13.586	23.545	66.459	56.309	13.586	23.545	66.459	56.309
Venda de produtos a entidades privadas	41.636	18.893	142.054	55.624	41.667	18.912	142.113	55.643
Prestação de serviços	46.432	1.166	59.196	3.363	46.432	1.166	59.196	3.363
	101.654	43.604	267.709	115.296	101.685	43.623	267.768	115.315
Deduções								
Impostos sobre as vendas	(12.826)	(3.990)	(44.707)	(12.387)	(12.826)	(3.990)	(44.707)	(12.387)
Devoluções e abatimentos	(7.669)	(1.185)	(13.482)	(2.138)	(7.669)	(1.185)	(13.482)	(2.138)
	(20.495)	(5.175)	(58.189)	(14.525)	(20.495)	(5.175)	(58.189)	(14.525)
Receita Líquida	81.159	38.429	209.520	100.771	81.190	38.448	209.579	100.790

A maioria da receita da Companhia é proveniente de vendas no mercado interno.

19 Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Matéria-prima	(23.857)	(10.671)	(72.051)	(25.490)	(23.857)	(10.671)	(72.051)	(25.490)
Remuneração direta	(9.316)	(7.488)	(27.734)	(21.621)	(9.405)	(7.514)	(27.914)	(21.690)
Comissões sobre vendas	(3.551)	(526)	(7.761)	(2.724)	(3.551)	(526)	(7.761)	(2.724)
Fretes sobre vendas	(2.774)	(1.357)	(7.937)	(2.575)	(2.774)	(1.357)	(7.937)	(2.575)
Despesas com viagem	(521)	(587)	(1.587)	(1.558)	(530)	(595)	(1.615)	(1.590)
Depreciação e amortização	(16.463)	(3.686)	(29.984)	(8.408)	(16.469)	(3.693)	(29.999)	(8.422)
Serviços pessoas jurídicas	(3.500)	(2.895)	(9.525)	(7.798)	(3.789)	(2.906)	(10.211)	(7.823)
Despesa com marketing	(12)	(30)	(204)	(332)	(12)	(30)	(204)	(332)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(565)	(399)	(1.425)	(1.187)	(589)	(444)	(1.503)	(1.347)
Gastos com projetos	(201)	(504)	(516)	(1.606)	(272)	(534)	(716)	(1.696)
Outras despesas	(5.906)	(2.304)	(10.904)	(6.297)	(5.915)	(2.306)	(10.925)	(6.317)
	(66.666)	(30.447)	(169.628)	(79.596)	(67.163)	(30.576)	(170.836)	(80.006)
Custo dos produtos vendidos	(47.615)	(20.907)	(126.333)	(52.126)	(47.615)	(20.907)	(126.333)	(52.126)
Despesas de vendas	(9.980)	(6.184)	(25.592)	(18.102)	(9.980)	(6.184)	(25.592)	(18.102)
Despesas gerais e administrativas	(9.071)	(3.356)	(17.703)	(9.368)	(9.568)	(3.485)	(18.911)	(9.778)
	(66.666)	(30.447)	(169.628)	(79.596)	(67.163)	(30.576)	(170.836)	(80.006)

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

20 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Despesas financeiras								
Despesas de juros	(5.297)	(2.687)	(12.144)	(7.903)	(5.297)	(2.697)	(12.163)	(7.948)
Despesas bancárias	(76)	(154)	(277)	(415)	(78)	(156)	(282)	(419)
Varição cambial passiva	(728)	(397)	(3.022)	(524)	(728)	(397)	(3.022)	(524)
Outras despesas financeiras	(388)	(471)	(1.905)	(1.589)	(389)	(472)	(1.907)	(1.592)
	(6.489)	(3.709)	(17.348)	(10.431)	(6.492)	(3.722)	(17.374)	(10.483)
Receitas financeiras								
Desconto obtido	39	39	145	103	41	59	149	123
Varição cambial	2.692	113	4.694	232	2.692	113	4.694	232
Receita de juros	(69)	33	1.204	158	(69)	33	1.204	158
	2.662	185	6.043	493	2.664	205	6.047	513
	(3.827)	(3.524)	(11.305)	(9.938)	(3.828)	(3.517)	(11.327)	(9.970)

21 Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em		Período de 3 meses findo em		Período de 9 meses findo em	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Despesas financeiras								
Outras Receitas	304	236	838	227	304	236	838	227
Crédito presumido de ICMS (Nota 27)	-	514	5.386	1.839	-	514	5.386	1.839
Provisão contingências	(308)	(80)	(308)	(780)	(308)	(80)	(308)	(780)
Outras despesas	519	(633)	(194)	(1.986)	523	(632)	(194)	(1.986)
	15	37	5.222	(700)	19	38	5.222	(700)

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:

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

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	1.820	229		229
Aplicações financeiras	2.477	769		769
	<u>4.297</u>	<u>998</u>		<u>998</u>
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Contas a receber de clientes	52.937	21.090		21.090
Adiantamento a fornecedores	22.274	13.806		13.808
Outros créditos	1.587	1.657		1.662
Partes relacionadas	3.280	1.790		-
	<u>80.078</u>	<u>38.343</u>		<u>36.560</u>
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	19.386	9.462	19.402	9.492
Empréstimos e financiamentos	134.021	73.166	134.021	73.236
Duplicatas descontadas	4.113	9.090	4.113	9.090
Outros contas a pagar	8.111	596	8.112	596
Passivos relacionados a contrato com clientes	787	191	787	191
	<u>166.418</u>	<u>92.505</u>	<u>166.435</u>	<u>92.605</u>

Instrumentos financeiros "não derivativos"

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado		
	Ativo	Passivo	Resultado
Operção 4131			
Banco Itaú S.A.	4.093	5.479	(1.386)
Operação Finimp			
Banco Itaú S.A.	7.437	7.651	(214)
China Construction Bank - CCB	6.512	7.181	(669)
Total			(2.269)

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

b. Mensuração do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), esteja próxima de seus valores justos. Os valores justos estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Em 30 de setembro de 2020, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

c. Análise de sensibilidade

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

Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa

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

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

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

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

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<u>Em 30 de setembro de 2020</u>		<u>Aumento ou redução do índice</u>	
	<u>Saldo</u>	<u>Índice</u>	<u>25%</u>	<u>50%</u>
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	1.373	4,91%	6,14%	7,37%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			<u>17</u>	<u>34</u>
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	217	1,75%	2,19%	2,63%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			<u>1</u>	<u>2</u>
Passivos financeiros sujeitos a variação do IPCA				
Empréstimos e financiamentos	6.118	1,88%	2,35%	2,82%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			<u>29</u>	<u>2</u>
Aumento ou redução da dívida total			<u>47</u>	<u>38</u>

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.

	<u>Em 30 de setembro de 2020</u>		<u>Aumento ou redução da cotação</u>	
	<u>Saldo</u>	<u>Cotação</u>	<u>25%</u>	<u>50%</u>
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	2.101	5,6407	7,05	8,46
Adiantamentos a fornecedores	937			
			<u>1.641</u>	<u>3.283</u>
Saldos expostos ao euro				
Contas a pagar	64	6,61	8,27	9,92
			<u>106</u>	<u>212</u>
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			<u>1.747</u>	<u>3.495</u>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

23 Participação nos lucros

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivo circulante				
Imposto sobre Circulação - ICMS	89	406	89	406
Imposto de Renda a Recolher	182	173	186	173
Contribuição Social (CSLL)	9	-	9	-
Outros impostos	21	11	22	11
	301	590	306	590
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivo não circulante				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	7.336	8.386	7.336	8.386
IRPJ e CSLL parcelamento	-	188	-	188
	7.336	8.574	7.336	8.574
	7.637	9.164	7.642	9.164

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 a valores da data da assinatura do Termo de Ajuste n° 025/2006 em 19 de outubro de 2006 até 31 de dezembro de 2017. Desde 2014 a Companhia está habilitada a utilizar o crédito presumido de ICMS de acordo com o decreto estadual do RS 51.074/2013. Esse crédito é apurado com base no saldo de débitos e créditos do mês de ICMS/RS. A alíquota é de 60% sobre o saldo apurado e lançado no resultado em outros créditos conforme há evidência do atingimento dos critérios para reconhecimento do benefício.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2020

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 32.510. No período de nove meses de 2020 o montante apropriado foi de R\$ 5.386 (R\$ 2.440 em 31 de dezembro de 2019). As subvenções governamentais têm um tratamento fiscal diferenciado na apuração do lucro real, pois as receitas decorrentes desses benefícios são excluídas da base de cálculo.

25 Resultado por ação

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

	Acionista Controlador	
	30/09/2020	31/12/2019
Resultado do exercício	25.653	18.468
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	<u>2.576.438</u>	<u>2.576.438</u>
Resultado por ação básico (em reais)	<u>9,9568</u>	<u>7,1680</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>9,9568</u>	<u>7,1680</u>