

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

**Informações Trimestrais (ITR) em
30 de setembro de 2021
e relatório sobre a revisão de
informações trimestrais**

Comentário de Desempenho

Prezados Acionistas,

O terceiro trimestre de 2021 terminou com um crescimento na receita bruta de 49,4% representando um aumento de R\$ 132,2 milhões, 56,8% na receita líquida representando um aumento de R\$ 119,0 milhões, e no lucro bruto alcançamos um crescimento de 99,6% representando um crescimento de R\$ 82,8 milhões, em relação ao exercício de 2020.

Os cenários econômicos em 2021 e 2020 foram extremamente desafiadores, e muito em particular na área da saúde, em virtude do evento 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 em especial os hospitais de campanha construídos para o combate à pandemia do Coronavírus no ano de 2020.

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 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-hospitalar, nomeadamente bombas de infusão, monitores e desfibriladores, e associação a empresas nacionais e internacionais produtoras de ventiladores, eletrocardiógrafos e camas hospitalares.

O acréscimo verificado na margem bruta da Companhia, se deve ao fato de que a Companhia vinha realizando nos anos pretéritos vários projetos de redução de custos de produção e de eficiência produtiva, que permitiu a sua efetivação com o aumento da atividade para responder à demanda de mercado de equipamentos para UTI. Além disso a Companhia continuou com o modelo de negócio de locação de leitos de UTI, que era um dos projetos que estava em desenvolvimento em 2019, e teve o seu arranque com a locação de 340 leitos de UTI para o Ministério da Saúde – MS em função da pandemia da COVID-19. Temos ainda a salientar que no período acumulado de nove meses houve um aumento significativo na venda de ventiladores pulmonares e monitores cardíacos e novos leitos de UTI.

Estes fatos, conjugados com a manutenção de uma estrutura administrativa e comercial com poucas alterações para responder ao crescimento significativo da atividade, tiveram um impacto importante no EBTIDA, crescendo 118,8% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo:

Já o EBITDA AJUSTADO, conforme abaixo se demonstra, registrou um acréscimo 125,7% vis a vis o período anterior.

EBITDA	Controladora		Consolidado	
	3º 2021	3º 2020	3º 2021	3º 2020
<i>(valores em R\$ mil)</i>				
Lucro Líquido	63.768	25.653	63.131	25.264
+ Resultado Financeiro Líquido	17.237	11.305	17.230	11.327
+ IR/CSLL	28.785	7.369	28.791	7.374
+ Depreciação/ amortização/Imparidade	52.826	30.008	52.843	30.023
(=) EBITDA	162.616	74.335	161.995	73.988
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	5.859	308	5.859	308
(=) EBITDA AJUSTADO	168.475	74.643	167.854	74.296

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

Controladora e Consolidado

O 3º período do ano de 2021 foi afetado pelos seguintes registros não operacionais: R\$ 6,2 milhões de constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa e R\$ 0,32 milhões de reversão da provisão para contingências.

Conforme mencionado acima, 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, e como se manteve praticamente a mesma estrutura administrativa e comercial em 2021 comparando com 2020, tivemos uma redução em face do aumento registrado nas vendas da companhia no ano de 2021, tendo sido verificado um decréscimo no seu peso em relação à receita operacional líquida, conforme demonstrado no quadro abaixo:

	3T 2021	3T 2020
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Receita operacional líquida	328.565	209.520
Despesas gerais e administrativas	26.742	17.703
Depreciação e Amortização	(12.263)	(5.142)
Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização	14.479	12.561
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	4,41%	6,00%
Despesas com vendas	42.639	25.592
Depreciação e Amortização	(185)	(209)
Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização	42.454	25.383
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	12,92%	12,11%

Em 2021 tivemos um expressivo aumento no índice de alavancagem da Companhia. Mesmo com o aumento das necessidades de caixa para enfrentar o crescimento na atividade da Companhia, que já era esperado, mas que se veio a precipitar de forma abrupta com o advento do COVID-19, em que se consubstanciou com a contratação de vários financiamentos,

essencialmente FINIMP para a compra acrescida de matérias-primas e insumos nos mercados internacionais, bem como a contratação de um financiamento de R\$ 50 milhões.

Como tem vindo a ser amplamente noticiado nas media mundiais, com o surgimento do coronavírus na Ásia, onde são fabricados grande parte dos componentes consumidos no mundo, as indústrias interromperam suas produções, deixando de abastecer as demandas por tecnologia. Como um produto de semicondutores demora entre quatro e três meses para ser produzido, a quarentena na China ainda no início de 2020 afetou a cadeia produtiva a longo prazo. De acordo com a Sondagem Conjuntural de abril de 2021, produzida pela Associação Brasileira de Indústria Elétrica e Eletrônica (Abinee), 69% das indústrias eletroeletrônicas relataram dificuldades em adquirir componentes e matéria-prima devido à falta no mercado. Em consequência dos fatos relatados, desde 2020 a Companhia tem vindo a enfrentar dificuldades acrescidas na aquisição de componentes eletrônicos, principalmente com relação a placas eletrônicas utilizadas na produção de equipamentos médicos.

O aumento significativo do nosso EBITDA provocou consequentemente um decréscimo no índice de alavancagem da Companhia, conforme quadro abaixo:

Grau de alavancagem	3T 2021	3T2020
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	119.538	133.837
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	190.547	78.149
<i>Índice Dívida líquida/EBITDA</i>	0,6	1,7

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-hospitalar para UTI, continuando a manter a estratégia de longo prazo com a manutenção de fortes investimentos em P&D.

Temos como fato relevante ainda em 2021, que o contrato que a Companhia assinou com o Ministério da Saúde – MS em 2020 para o fornecimento de 340 leitos de UTI em todos os estados do Brasil, para combate à pandemia da COVID-19, tem vindo a ser renovado em uma base mensal. Além disso a partir de abril 2021 a Companhia forneceu mais de 400 leitos de UTI para diversos hospitais.

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 30/09/2021, 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 exercício de 2021 não contratamos outros serviços da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, que não os de revisão trimestral e auditoria das demonstrações financeiras.

São Paulo, 10 de novembro de 2021

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 2021;
- e
- ii. Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do período findo em 30 de setembro de 2021.

São Paulo, 10 de novembro de 2021.

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

Luis Carlos Blanco Linares- 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 financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e de nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, assim como o resumo das principais políticas contábeis e as demais notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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



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

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, 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, 10 de novembro de 2021

A handwritten signature in blue ink that reads 'PricewaterhouseCoopers'.

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

A handwritten signature in blue ink that reads 'Rafael Biedermann Mariante'.

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)

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado		Passivo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020			30/09/2021	31/12/2020		
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	221	3.391	224	3.452	Fornecedores	11	18.667	5.042	18.785	5.132
Aplicações financeiras	3	23.626	1.956	23.627	1.963	Empréstimos e financiamentos	13	78.015	60.660	78.015	60.660
Contas a receber de clientes	4	109.453	58.462	109.453	58.462	Duplicatas descontadas	13	338	6.294	338	6.294
Estoques	5	100.552	85.768	100.552	85.768	Obrigações sociais e trabalhistas	14	7.186	8.438	7.290	8.478
Impostos a recuperar	7	12.240	15.747	12.272	15.779	Obrigações fiscais e tributárias	24	3.041	8.577	3.057	8.588
Adiantamentos a fornecedores	6	27.496	12.844	27.499	12.845	Passivos relacionados a contratos com clientes		2.708	1.107	2.708	1.107
Outros créditos		1.289	538	1.289	539	Arrendamento mercantil		652	610	652	610
						Provisões temporárias	15	9.946	1.450	9.946	1.450
						Outras contas a pagar		2.077	1.122	2.077	1.123
		274.877	178.706	274.916	178.808			122.630	93.300	122.868	93.442
Não circulante						Não circulante					
Depósitos judiciais		776	688	776	688	Distribuição de dividendos		-	9.776	-	9.776
Impostos a recuperar	7	8.601	2.610	8.601	2.610	Empréstimos e financiamentos	13	65.370	73.087	65.370	73.087
Impostos diferidos, líquido	15	12.531	29.730	12.918	30.117	Obrigações sociais e trabalhistas	14	5.758	669	5.758	669
Partes relacionadas	12	5.627	3.892	-	-	ICMS diferido a recolher	24	6.218	7.085	6.218	7.085
						Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	4.401	4.726	4.401	4.726
						Outras contas a pagar		1.102	848	1.102	848
		27.535	36.920	22.295	33.415	Provisão perda de investimento	8	1.877	603	-	-
								84.726	96.794	82.849	96.191
Imobilizado	9	80.505	74.703	80.555	74.769	Total do passivo		207.356	190.094	205.717	189.633
Intangível	10	8.929	20.487	11.719	23.278						
		89.434	95.190	92.274	98.047						
						Patrimônio líquido	17				
		116.969	132.110	114.569	131.462	Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
						Reservas e de subvenção para investimentos		53.423	47.286	53.423	47.286
						Lucros acumulados		57.631	-	57.631	-
						Patrimônio líquido atribuível aos controladores		184.490	120.722	184.490	120.722
						Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(722)	(85)
						Total do patrimônio líquido		184.490	120.722	183.768	120.637
Total do ativo		391.846	310.816	389.485	310.270	Total do passivo e patrimônio líquido		391.846	310.816	389.485	310.270

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

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita operacional líquida	18	89.186	81.159	328.565	209.520	89.186	81.190	328.645	209.579
Custos dos produtos vendidos	19	(39.028)	(47.615)	(162.554)	(126.333)	(39.028)	(47.615)	(162.554)	(126.333)
Lucro bruto		50.158	33.544	166.011	83.187	50.158	33.575	166.091	83.246
Despesas gerais e administrativas	19	(8.379)	(9.071)	(26.742)	(17.703)	(9.088)	(9.568)	(28.734)	(18.911)
Despesas com vendas	19	(15.541)	(9.980)	(42.639)	(25.592)	(15.541)	(9.980)	(42.639)	(25.592)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	(583)	15	14.434	5.222	(583)	19	14.434	5.222
Resultado de equivalência patrimonial	8	(473)	(313)	(1.274)	(787)	-	-	-	-
Lucro operacional		25.182	14.195	109.790	44.327	24.946	14.046	109.152	43.965
Despesas financeiras	20	(5.349)	(6.489)	(20.585)	(17.348)	(5.351)	(6.492)	(20.590)	(17.374)
Receitas financeiras	20	500	2.662	3.348	6.043	501	2.664	3.360	6.047
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social		20.333	10.368	92.553	33.022	20.096	10.218	91.922	32.638
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	(4.861)	(1.784)	(11.586)	(4.748)	(4.861)	(1.787)	(11.592)	(4.753)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	(1.750)	(526)	(17.199)	(2.621)	(1.750)	(526)	(17.199)	(2.621)
Lucro do período		13.722	8.058	63.768	25.653	13.485	7.905	63.131	25.264
Atribuível a:									
Acionistas controladores						13.722	8.058	63.768	25.653
Acionistas não-controladores						(237)	(153)	(637)	(389)
Resultado por ação (básico e diluído)	25					5,3260	3,1276	24,7505	9,9568

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			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro do período	<u>13.722</u>	<u>8.058</u>	<u>63.768</u>	<u>25.653</u>	<u>13.485</u>	<u>7.905</u>	<u>63.131</u>	<u>25.264</u>
Outros resultados abrangentes			-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	<u>13.722</u>	<u>8.058</u>	<u>63.768</u>	<u>25.653</u>	<u>13.485</u>	<u>7.905</u>	<u>63.131</u>	<u>25.264</u>
Resultado atribuível a acionistas controladores					13.722	8.058	63.768	25.653
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(237)	(153)	(637)	(389)

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

(Em milhares de Reais)

		<u>Atribuível aos acionistas da Controladora</u>							
	Nota	<u>Capital social integralizado</u>	<u>Reservas de subvenção</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Reserva de lucros para investimentos</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Total</u>	<u>Participação dos não controladores</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2019		<u>73.436</u>	<u>10.007</u>	<u>923</u>	<u>-</u>	<u>13.369</u>	<u>97.735</u>	<u>606</u>	<u>98.341</u>
Lucro (prejuízo) do período	25			-	-	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	17	<u>73.436</u>	<u>15.393</u>	<u>923</u>	<u>6.685</u>	<u>23.609</u>	<u>120.046</u>	<u>217</u>	<u>120.263</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2020	17	<u>73.436</u>	<u>15.393</u>	<u>2.561</u>	<u>29.332</u>	<u>-</u>	<u>120.722</u>	<u>(85)</u>	<u>120.637</u>
Lucro (prejuízo) do período						63.768	63.768	(637)	63.131
Constituição de reserva de subvenção			6.137			(6.137)	-		-
Saldos em 30 de setembro de 2021	17	<u>73.436</u>	<u>21.530</u>	<u>2.561</u>	<u>29.332</u>	<u>57.631</u>	<u>184.490</u>	<u>(722)</u>	<u>183.768</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

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

Demonstração do fluxo de caixa

Períodos findos em

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		92.553	33.022	91.922	32.638
Ajustes de:					
Resultado de equivalência patrimonial	8	1.274	787	-	-
Provisão para contingências	16	(325)	308	(325)	308
Perda na baixa de imobilizado	9	5.256	6.333	5.256	6.333
Realização de provisão para estoques		-	(1.083)	-	(1.083)
Provisão (realização) para créditos de liquidação duvidosa	4	6.184	(3.109)	6.184	(3.109)
Depreciação e amortização	9 e 10	52.826	30.008	52.843	30.023
Despesas de juros e variações apropriados	13	9.847	10.406	9.847	10.406
(Aumento) redução nos ativos					
Aplicações financeiras	3	(21.670)	(1.708)	(21.664)	(1.715)
Contas a receber	4	(57.175)	(28.738)	(57.175)	(28.738)
Estoques	5	(2.732)	(47.943)	(2.732)	(47.943)
Impostos a recuperar	7	(2.484)	(2.147)	(2.484)	(2.146)
Adiantamento a fornecedores		(14.652)	(8.468)	(14.654)	(8.725)
Outros créditos		(2.573)	(1.527)	(835)	(35)
(Redução) aumento nos passivos					
Fornecedores	11	1.572	9.924	1.600	9.910
Passivos relacionados a contratos com clientes		1.601	596	1.601	596
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais		(6.954)	(6.275)	(6.955)	(6.275)
Obrigações sociais e trabalhistas		3.837	(2.181)	3.901	(2.156)
Outras contas a pagar		9.747	7.836	9.744	7.837
Caixa gerado (aplicado) nas operações		76.132	(3.959)	76.074	(3.874)
Imposto de renda e contribuição social pagos		(11.035)	-	(11.035)	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		65.097	(3.959)	65.039	(3.874)
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de ativo imobilizado		(52.027)	(36.271)	(52.027)	(36.282)
Aquisição de intangível		(299)	(3.651)	(299)	(3.653)
Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimento		(52.326)	(39.922)	(52.326)	(39.935)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	178.295	139.081	178.295	139.081
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(126.952)	(77.110)	(126.952)	(77.180)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(51.552)	(11.522)	(51.552)	(11.522)
Duplicatas descontadas	13	(5.956)	(4.977)	(5.956)	(4.977)
Pagamento de dividendos		(9.776)	-	(9.776)	
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(15.941)	45.472	(15.941)	45.402
Aumento (Redução) em caixa e equivalentes de caixa		(3.170)	1.591	(3.228)	1.593
No início do exercício	3	3.391	229	3.452	229
No fim do período	3	221	1.820	224	1.822
Aumento (Redução) em caixa e equivalentes de caixa		(3.170)	1.591	(3.228)	1.593

(*) 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.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos findos em

(Em milhares de Reais)

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas					
Vendas de produtos e serviços	18	380.409	254.227	380.489	254.286
Outras receitas (despesas)		8.890	838	8.890	838
Provisão para crédito de liquidação duvidosa		6.184	-	6.184	-
Produção/ construção de ativos para uso		50.151	33.869	50.151	33.869
		445.634	288.934	445.714	288.993
Insumos adquiridos de terceiros					
Custos dos produtos e serviços		(92.251)	(72.051)	(92.251)	(72.051)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais		(61.988)	(40.280)	(61.988)	(40.280)
Perda / recuperação de valores ativos					
		(154.239)	(112.331)	(154.239)	(112.331)
Valor adicional bruto gerado		291.395	176.603	291.475	176.662
Retenções					
Depreciação e amortização		(52.826)	(30.008)	(52.843)	(30.023)
Valor líquido adicionado		238.569	146.595	238.632	146.639
Valor adicionado recebido em transferência					
Receitas financeiras	20	3.348	6.043	3.360	6.047
Resultado de equivalência patrimonial	8	(1.274)	(785)	-	-
		2.074	5.258	3.360	6.047
Valor total adicionado a distribuir		240.643	151.853	241.992	152.686
Distribuição do valor adicionado		240.643	151.853	241.992	152.686
Empregados					
		43.744	30.403	44.128	30.556
Remuneração direta		35.122	23.718	35.395	23.816
Benefícios		7.272	5.245	7.359	5.292
FGTS		1.350	1.440	1.374	1.448
Impostos, taxas e contribuições		78.781	52.550	78.863	52.582
Federais		65.807	31.570	65.889	31.600
Estaduais		12.819	20.774	12.819	20.774
Municipais		155	206	155	208
Remuneração de capitais de terceiros		54.350	43.247	55.870	44.284
Juros		20.622	17.344	20.627	17.370
Aluguéis		170	297	223	344
Outras		33.558	25.606	35.020	26.570
Resultado do período		63.768	25.653	63.131	25.264

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 2021

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 10 de novembro de 2021.

2 Base de apresentação

Dentre as políticas contábeis apresentadas em 31 de dezembro de 2020, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2021, 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 2020.

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2020 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 2021
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 (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 (taxas de amortização e recuperabilidade - *impairment*)

Nota 15 - Impostos diferidos (recuperabilidade)

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

2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

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

A Lifemed está atenta as possíveis mudanças em suas demonstrações financeiras e vem nesse sentido, dentre os diversos riscos e incertezas aos quais a companhia está exposta, dando especial atenção àqueles eventos econômicos que:

Tenham relação com a continuidade dos negócios

Com o advento da COVID-19 a Companhia entende que seus negócios foram alavancados, devido ao fato de que a empresa é a uma das maiores “players” nacionais na distribuição de equipamentos para UTIs. Além disso, no mês de março de 2020 a Companhia assinou um contrato com o Ministério da Saúde – MS para fornecimento de 340 leitos de UTI, com instalação em 23 Estados da federação Brasileira, pelo período de 6 meses. Em 2021, o contrato com o Ministério da Saúde foi 100% atendido e está sendo renovado em bases mensais.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

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*;
- Não houve solução de descontinuidade nas operações da Companhia em virtude da COVID 19.

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 poderão ser 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 seus fluxo de reconhecimento, uma vez que todas as obrigações de desempenho estão sendo cumpridas, não tendo alterações em virtude da COVID-19.

Provisões para Perda Esperada

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

compras de nossos produtos e com isso poderem atender as demandas impostas pelo COVID-19, por este motivo a Administração entende que suas previsões para perda esperadas estão bem dimensionadas.

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa	221	3.391	224	3.452
Aplicações financeiras	23.626	1.956	23.627	1.963
	<u>23.847</u>	<u>5.347</u>	<u>23.851</u>	<u>5.415</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 basicamente capitalizações, que irão remunerar de 99,25% a 100,5% do CDI.

4 Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Duplicatas a receber	117.649	60.474	117.649	60.474
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(8.196)	(2.012)	(8.196)	(2.012)
	<u>109.453</u>	<u>58.462</u>	<u>109.453</u>	<u>58.462</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A vencer	<u>53.594</u>	<u>33.521</u>	<u>53.594</u>	<u>33.521</u>
Vencidas	<u>64.584</u>	<u>27.053</u>	<u>64.584</u>	<u>27.053</u>
1 a 30 dias	10.914	16.312	10.914	16.312
31 a 60 dias	13.730	1.295	13.730	1.295
61 a 90 dias	3.354	3.167	3.354	3.167
91 a 120 dias	5.459	1.270	5.459	1.270
121 a 150 dias	4.597	303	4.597	303
151 a 180 dias	12.089	35	12.089	35
181 a 210 dias	1.355	1.288	1.355	1.288
211 a 240 dias	8.773	2.089	8.773	2.089

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

241 a 270 dias	213	174	213	174
271 a 300 dias	463	3	463	3
301 a 330 dias	186	-	186	-
331 a 365 dias	241	1	241	1
Mais de 365 dias	<u>3.210</u>	<u>1.116</u>	<u>3.210</u>	<u>1.116</u>
Depósitos a classificar e CPC 47	<u>(529)</u>	<u>(100)</u>	<u>(529)</u>	<u>(100)</u>
Total	<u>117.649</u>	<u>60.474</u>	<u>117.649</u>	<u>60.474</u>

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

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Saldo inicial do período	2.012	4.848	2.012	4.848
Constituição	6.184	277	6.184	277
Baixa	<u>-</u>	<u>(3.113)</u>	<u>-</u>	<u>(3.113)</u>
Saldo final do período	<u>8.196</u>	<u>2.012</u>	<u>8.196</u>	<u>2.012</u>

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

5 Estoques

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Matérias-primas	23.817	15.230	23.817	15.230
Produtos em processo	2	3	2	3
Produtos acabados	64.681	70.535	64.681	70.535
Importação em transito	<u>12.052</u>	<u>-</u>	<u>12.052</u>	<u>-</u>
	<u>100.552</u>	<u>85.768</u>	<u>100,552</u>	<u>85.768</u>

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques e entende que não há valores a serem provisionados em 30 de setembro de 2021. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Saldo inicial	-	1.083	-	1.083
Adições	-	-	-	-
Baixas / Reversões	-	(1.083)	-	(1.083)
Saldo final	-	-	-	-

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

6 Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Fornecedores no exterior	22.593	8.997	22.593	8.997
Fornecedores nacionais	2.985	1.674	2.985	1.675
Outros créditos	1.918	2.173	1.921	2.173
	27.496	12.844	27.499	12.845

7 Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativo circulante				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	2.663	3.119	2.663	3.119
Imposto sobre Circulação – ICMS	5.032	3.855	5.032	3.855
Contribuição – COFINS	2	1.325	8	1.331
Programa de Integração Social (PIS)	4.000	6.793	4.001	6.794
Imposto de Renda (IRRF)	376	443	401	468
Contribuição Social (CSLL)	167	212	167	212
	12.240	15.747	12.272	15.779
Ativo não circulante				
Desenvolver Pelotas (i)	2.610	2.610	2.610	2.610
Exclusão ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS (ii)	5.991	-	5.991	-
	8.601	2.610	8.601	2.610
	20.841	18.357	20.873	18.389

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- (i) Relacionado ao incentivo fiscal detalhado na Nota 17 (c).
- (ii) 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 N° 7698/2021/ME. Com base nestas duas decisões, a Companhia realizou o cálculo e reconheceu um crédito no montante de R\$ 5.991.

8 Investimento em controlada

a. Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2019	<u>779</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(1.382)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>(603)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(1.274)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u><u>(1.877)</u></u>

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Total ativo	3.734	3.812
Total passivo	5.866	4.043
Patrimônio líquido	(221)	1.849
Prejuízo do período/exercício	(1.910)	(2.070)
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 2021 e 31 de dezembro de 2020

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

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

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 2019											
Custo	100.139	14.415	836	2.157	1.710	1.021	2.790	569	30.891	1.028	155.556
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(1.677)
Depreciação acumulada	(62.250)	(10.761)	(619)	(1.488)	(1.418)	(548)	(2.169)	-	(5.816)	-	(85.069)
Saldo contábil, líquido	36.640	3.654	217	669	292	473	621	569	25.075	600	68.810
Em 1 de janeiro de 2019											
Saldo inicial	36.640	3.654	217	669	292	473	621	569	25.075	600	68.810
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45.171	45.171
Baixas	(5.058)	(516)	(9)	-	-	-	-	-	-	(631)	(6.214)
Transferências	36.323	2.644	-	818	123	-	-	-	250	(40.158)	-
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(30.906)	(728)	(85)	(265)	(68)	(74)	(174)	-	(764)	-	(33.064)
Saldo contábil, líquido	36.999	5.054	123	1.222	347	399	447	569	24.561	4.982	74.703
Em 31 de dezembro de 2020											
Custo	128.073	16.533	800	2.968	1.832	1.021	2.790	569	31.024	5.044	190.654
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(1.677)
Depreciação acumulada	(89.825)	(11.479)	(677)	(1.746)	(1.485)	(622)	(2.343)	-	(6.463)	366	(114.274)
Saldo contábil, líquido	36.999	5.054	123	1.222	347	399	447	569	24.561	4.982	74.703
Em 1 de janeiro de 2021											
Saldo inicial	36.999	5.054	123	1.222	347	399	447	569	24.561	4.982	74.703
Adições	20	-	-	-	-	-	-	-	-	52.007	52.027
Baixas	(3.653)	(21)	-	(35)	(8)	-	-	-	-	(1.539)	(5.256)
Transferências	50.151	970	157	908	62	-	-	-	-	(52.248)	-
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação	(39.178)	(627)	(46)	(320)	(38)	(55)	(129)	-	(576)	-	(40.969)
Saldo contábil, líquido	44.339	5.376	234	1.775	363	344	318	569	23.985	3.202	80.505
Em 30 de setembro de 2021											
Custo	171.624	17.482	932	3.841	1.886	1.021	2.790	569	31.024	2.602	233.771
Impairment	(1.249)	-	-	-	-	-	-	-	-	(428)	(1.677)
Depreciação acumulada	(126.036)	(12.106)	(698)	(2.066)	(1.523)	(677)	(2.472)	-	(7.039)	1.028	(151.589)
Saldo contábil, líquido	44.339	5.376	234	1.775	363	344	318	569	23.985	3.202	80.505
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 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o imobilizado

- a.** Em 30 de setembro de 2021 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 2020 a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu não ser necessário a constituição de uma perda por *impairment*.
- b.** Não foram identificados valores relevantes de ativo imobilizado nas empresas controladas incluídas no processo de consolidação.
- c.** Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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, vendas de produtos de Critical Care e locações de leitos de de UTI (GIAH), que são suportadas pela locação de bombas de infusão e equipamentos de Critical Care 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. A locação de leitos de UTI (GIAH) se trata da locação de leitos para o Ministério da Saúde e mais 13 demais clientes.
- e.** Do total da depreciação o montante de R\$ 40.310 está alocado no custo, R\$ 592 alocado nas despesas administrativas e R\$ 67 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 2021

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 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	253	-	-	3.514	3.767
Baixas	-	(1.193)	-	(695)	(1.888)
Transferências	-	1.457	-	(1.457)	-
Amortização	(204)	(5.872)	(1)	(594)	(6.671)
Saldo contábil, líquido	171	18.995	10	1.311	20.487
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	2.346	41.585	13	2.467	46.411
Impairment	-	(7.786)	-	-	(7.786)
Amortização acumulada	(2.175)	(14.804)	(3)	(1.156)	(18.138)
Saldo contábil, líquido	171	18.995	10	1.311	20.487
Em 1 de janeiro de 2021					
Saldo inicial	171	18.995	10	1.311	20.487
Adições	232	-	-	67	299
Baixas	-	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-
Amortização	(192)	(11.209)	-	(456)	(11.857)
Saldo contábil, líquido	211	7.786	10	922	8.929
Em 30 de setembro de 2021					
Custo	2.578	41.585	13	2.534	46.710
Impairment	(2.175)	(7.786)	(3)	(1.156)	(11.120)
Amortização acumulada	(192)	(26.013)	-	(456)	(26.661)
Saldo contábil, líquido	211	7.786	10	922	8.929
Taxa anual de amortização	5%	20%	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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o intangível

a. Tecnologia industrial.

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

Em 30 de setembro de 2021, a Administração realizou uma análise sobre a existência de indicativos de *impairment* para o período findo nessa data e reavaliou a respectiva avaliação efetuada em 2020, concluindo que, para fins de emissão das informações financeiras intermediárias relativas a este período, não existem expectativas firmes relacionadas a descontinuidade ou reversão de *impairment* já constituídos anteriormente dos projetos e consequentemente, nesta data, não foi registrada nenhuma perda ou reversão por *impairment*.

A Administração não identificou a existência de indicadores de *impairment* para os demais projetos em 30 de setembro de 2021.

b. Do total da amortização o montante de R\$ 65 está alocado no custo, R\$ 11.671 alocado nas despesas administrativas e R\$121 alocado em despesa com vendas.

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Total do ativo intangível na controladora	8.929	20.487
Desenvolvimento de software – Signove	2.790	2.791
	<u>11.719</u>	<u>28.252</u>

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

11 Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Fornecedores nacionais	12.095	4.430	12.213	4.520
Fornecedores estrangeiros	6.572	612	6.572	612
	<u>18.667</u>	<u>5.042</u>	<u>18.785</u>	<u>5.132</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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

12 Partes relacionadas

Os principais saldos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Financiamento – BNDES (a)	-	51.123
	<u>-</u>	<u>51.123</u>

(a) Refere-se ao empréstimo captado junto ao Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social –BNDES e classificados em passivo circulante, não circulante e parte na despesa de juros, conforme demonstrado na Nota 13 e 20. O financiamento com o BNDES foi liquidado no mês Junho de 2021

Transações com outras partes relacionadas

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Signove - Contas a receber	5.627	3.892
	<u>5.627</u>	<u>3.892</u>

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

Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Salários	3.440	2.090
Encargos	524	303
Outros benefícios	147	51
	<u>4.111</u>	<u>2.444</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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

13 Empréstimos e financiamentos

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Banco Itaú S.A.	Giro	de 6,86% a.a. a 10,82% a.a.	10.523	9.417	10.523	9.417
Banco Itaú S.A.	Finame	4% a.a.+ TJLP	-	43	-	43
Banco Itaú S.A.	Finimp	2,44% a.a.	14.886	2.145	14.886	2.145
Banco Itaú S.A.	CDC	10,82% a.a.	-	430	-	430
Banco Santander S.A	Giro	de 3,55% a.a. a 6,55% a.a.+ CDI e 10,054% a.a.	62.405	19.012	62.405	19.012
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	19.295	23.334	19.295	23.334
BNDES	Giro	7,34% a.a. + IPCA	-	51.123	-	51.123
Banco Safra S.A.	Giro	8,20% a.a.	3.838	5.391	3.838	5.391
Banco Safra S.A.	Finimp	4,26% a.a.	2.946	-	2.946	-
Banco ABC S.A.	Finimp	2,25% a.a.	3.143	5.032	3.143	5.032
China Construction Bank - CCB	Giro	6,15% a.a.	-	1.182	-	1.182
China Construction Bank - CCB	Finimp	de 1,02% a.a. 1,09% a.a.	26.281	13.442	26.281	13.442
Conta corrente negativa			68	-	68	-
Total de empréstimos e financiamentos			143.385	133.747	143.385	133.747
Passivo Circulante			78.015	60.660	78.015	60.660
Passivo Não Circulante			65.370	73.087	65.370	73.087

	Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Em 30 de setembro 2021					
Empréstimos	78.015	15.483	29.837	20.050	143.385
Em 31 de dezembro 2020					
Empréstimos	60.660	19.513	44.840	8.734	133.747

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;

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- 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;
- Índícios 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 2021 e 31 de dezembro de 2020.

Duplicatas descontadas

A Companhia possuía, em 30 de setembro de 2021, operações de desconto de duplicatas no montante de R\$338 (R\$ 6.294 em 31 de dezembro de 2020), 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 1,00% a.m. em 30 de setembro de 2021 (0,75% a.m. em 31 de dezembro de 2020).

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 e Imóvel
China Construction Bank - CCB	Aval e Duplicatas

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Reconciliação da dívida líquida

	Consolidado				
	Empréstimos bancários	Duplicatas descontadas	Caixa e equivalentes	Aplicações financeiras	Dívida líquida
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2019	73.236	9.090	(229)	(769)	81.328
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	174.528				174.528
Pagamento de empréstimos - principal	(87.618)				(87.618)
Pagamento de empréstimos - juros	(41.198)				(41.198)
Outras variações		(2.796)	(3.223)	(1.194)	(7.213)
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	14.799				14.799
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2020	133.747	6.294	(3.452)	(1.963)	134.626
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	178.295				178.295
Pagamento de empréstimos - principal	(126.952)				(126.952)
Pagamento de empréstimos - juros	(51.552)				(51.552)
Outras variações		(5.956)	3.228	(21.664)	(24.392)
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	9.847				9.847
Dívida líquida em 30 de setembro de 2021	143.385	338	(224)	(23.627)	119.872

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo circulante				
Salários a pagar	848	753	869	762
INSS a recolher	2.372	5.676	2.389	5.682
FGTS a recolher	113	167	117	168
Provisões sobre a folha	3.741	1.653	3.803	1.677
Outros	112	189	112	189
	<u>7.186</u>	<u>8.438</u>	<u>7.290</u>	<u>8.478</u>
Passivo não circulante				
INSS parcelado (i)	<u>5.758</u>	<u>669</u>	<u>5.758</u>	<u>669</u>
	<u>5.758</u>	<u>669</u>	<u>5.758</u>	<u>669</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 2021, a Companhia não possui parcelas em atraso.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

Foram constituídos, nos período e exercício findos em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivos fiscais diferidos				
Capitalização dos juros sobre empréstimos	-	107	-	107
Depreciação acelerada	4.146	1.887	4.146	1.887
Diferença vida útil prédio	-	1.141	-	1.141
	<u>4.146</u>	<u>3.135</u>	<u>4.146</u>	<u>3.135</u>
Ativos fiscais diferidos				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	2.787	684	2.787	684
Provisão para contingências trabalhistas	1.496	1.607	1.496	1.607
Provisão para pagamento de royalties	17	68	17	68
Provisões temporárias	3.382	493	3.382	493
Provisão impairment de imobilizado, intangível e impostos	75	300	75	300
Provisão faturados e não entregues	139	13.727	139	13.727
Prejuízo fiscal	8.781	15.986	9.168	16.373
	<u>16.677</u>	<u>32.865</u>	<u>17.064</u>	<u>33.252</u>
	<u>12.531</u>	<u>29.730</u>	<u>12.918</u>	<u>30.117</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	92.553	22.654	91.922	22.420
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	(31.468)	(7.702)	(31.253)	(7.623)
Incentivos fiscais	(2.087)	(1.405)	(2.087)	(1.405)
Outras adições e (exclusões), líquidas	4.770	4.048	4.549	3.967
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período				
Corrente	(11.586)	(2.964)	(11.592)	(2.966)
Diferido	(17.199)	(2.095)	(17.199)	(2.095)
	<u>(28.785)</u>	<u>(5.059)</u>	<u>(28.791)</u>	<u>(5.061)</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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<u>Valor</u>
2021	2.695
2022	6.057
2023	5.264
2024	<u>2.661</u>
Total	<u><u>16.677</u></u>

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

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 2021 e em 31 de dezembro de 2020, 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 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:

	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhista	<u>4.401</u>	<u>4.726</u>
	<u><u>4.401</u></u>	<u><u>4.726</u></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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

Controladora e Consolidado

	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Saldo inicial do período e exercício	4.726	3.254
Constituição	-	1.742
Reversão	<u>(325)</u>	<u>-</u>
Saldo final do período	<u>4.401</u>	<u>4.726</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 27.802 em 30 de setembro de 2021 (R\$ 26.023 em 31 de dezembro de 2020), conforme composição demonstrada abaixo:

	30/09/2021	31/12/2020
Tributária	27.298	25.011
Trabalhista	1.194	1.012
Cível	<u>221</u>	<u>-</u>
	<u>28.713</u>	<u>26.023</u>

As perdas possíveis no âmbito tributário da Companhia decorre de um auto de infração emitido por parte do Estado do Rio Grande do Sul, relacionado ao crédito presumido de ICMS originado do FUNDOPEM, imposto de renda retido na fonte e PIS e COFINS, referente aos anos de 2014 e 2015. As perdas possíveis no âmbito trabalhista da Companhia decorre, substancialmente, da alteração na legislação trabalhista no decorrer do ano de 2018.

17 Patrimônio líquido**a. Capital social**

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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
Lifemed Capital Participações Ltda.	5,5%	140.593	4.007
BNDES Participações S.A.	21,4%	552.503	15.748
Kumla S.A.	8,4%	215.454	6.141
Fundo BBI Financial I	<u>23,4%</u>	<u>602.288</u>	<u>17.167</u>
Total	<u>100,0%</u>	<u>2.576.438</u>	<u>73.436</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 2021
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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 2020, foi constituído no montante de R\$ 1.638 para reserva legal.

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 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 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. Distribuição de dividendos

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

No exercício social findo em 31 de dezembro de 2020, a Companhia apurou lucro de R\$ 32.761 mil. A Administração da Companhia propõe a seguinte destinação para o Lucro Líquido do exercício:

Lucro Líquido do exercício	32.761
(-) Constituição de reserva de subvenção	(5.386)
(-) Reserva Legal	(1.638)
Valor a destinar	<u>25.737</u>
Dividendos obrigatórios	6.434
Reserva de lucros para investimento	19.303

Assim, a remuneração total que será proposta aos Acionistas será de R\$ 6.434, correspondentes a R\$ 2,497351 por ação, para as ações ON 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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

18 Receita operacional líquida

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses findos		Períodos de 9 meses findos		Períodos de 3 meses findos		Períodos de 9 meses findos	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita Operacional bruta								
Venda de produtos à órgãos governamentais	12.085	13.586	108.258	66.459	12.085	13.586	108.258	66.459
Venda de produtos a entidades privadas	16.913	41.636	109.787	142.054	16.993	41.667	109.867	142.113
Prestação de serviços	74.493	46.432	181.915	59.196	74.413	46.432	181.915	59.196
	103.491	101.654	399.960	267.709	103.491	101.685	400.040	267.768
Deduções								
Impostos sobre as vendas	(10.633)	(12.826)	(51.844)	(44.707)	(10.633)	(12.826)	(51.844)	(44.707)
Devoluções e abatimentos	(3.672)	(7.669)	(19.551)	(13.482)	(3.672)	(7.669)	(19.551)	(13.482)
	(14.305)	(20.495)	(71.395)	(58.189)	(14.305)	(20.495)	(71.395)	(58.189)
Receita Líquida	89.186	81.159	328.565	209.520	89.186	81.190	328.645	209.579

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

19 Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Matéria-prima	(7.702)	(23.857)	(92.251)	(72.051)	(7.702)	(23.857)	(92.251)	(72.051)
Remuneração direta	(10.294)	(9.316)	(30.499)	(27.734)	(10.544)	(9.405)	(30.959)	(27.914)
Comissões sobre vendas	(5.921)	(3.551)	(18.435)	(7.761)	(5.921)	(3.551)	(18.435)	(7.761)
Fretes sobre vendas	(2.548)	(2.774)	(7.135)	(7.937)	(2.548)	(2.774)	(7.135)	(7.937)
Despesas com viagem	(317)	(521)	(1.181)	(1.587)	(342)	(530)	(1.245)	(1.615)
Depreciação e amortização	(23.847)	(16.463)	(52.823)	(29.984)	(23.852)	(16.469)	(52.840)	(29.999)
Serviços pessoas jurídicas	(2.907)	(3.500)	(11.465)	(9.525)	(3.235)	(3.789)	(12.628)	(10.211)
Despesa com marketing	(88)	(12)	(189)	(204)	(88)	(12)	(189)	(204)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(484)	(565)	(1.330)	(1.425)	(510)	(589)	(1.410)	(1.503)
Gastos com projetos	(142)	(201)	(551)	(516)	(214)	(272)	(749)	(716)
Outras despesas	(8.698)	(5.906)	(16.076)	(10.904)	(8.701)	(5.915)	(16.086)	(10.925)
	(62.948)	(66.666)	(231.935)	(169.628)	(63.657)	(67.163)	(233.927)	(170.836)
Custo dos produtos vendidos	(39.028)	(47.615)	(162.554)	(126.333)	(39.028)	(47.615)	(162.554)	(126.333)
Despesas de vendas	(15.541)	(9.980)	(42.639)	(25.592)	(15.541)	(9.980)	(42.639)	(25.592)
Despesas gerais e administrativas	(8.379)	(9.071)	(26.742)	(17.703)	(9.088)	(9.568)	(28.734)	(18.911)
	(62.948)	(66.666)	(231.935)	(169.628)	(63.657)	(67.163)	(233.927)	(170.836)

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

20 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesas financeiras								
Despesas de juros	(3.210)	(5.297)	(10.888)	(12.144)	(3.210)	(5.297)	(10.888)	(12.163)
Despesas bancárias	(64)	(76)	(206)	(277)	(66)	(78)	(210)	(282)
Variação cambial passiva	(1.127)	(728)	(2.612)	(3.022)	(1.127)	(728)	(2.612)	(3.022)
Outras despesas financeiras	(948)	(388)	(6.879)	(1.905)	(948)	(389)	(6.880)	(1.907)
	(5.349)	(6.489)	(20.585)	(17.348)	(5.351)	(6.492)	(20.590)	(17.374)
Receitas financeiras								
Desconto obtido	11	39	106	145	13	41	120	149
Variação cambial	317	2.692	2.995	4.694	315	2.692	2.993	4.694
Receita de juros	172	(69)	247	1.204	173	(69)	247	1.204
	500	2.662	3.348	6.043	501	2.664	3.360	6.047
	(4.849)	(3.827)	(17.237)	(11.305)	(4.850)	(3.828)	(17.230)	(11.327)

21 Outras receitas e despesas operacionais, líquidas

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Outras Receitas e Despesas Operacionais								
Outras Receitas	(570)	304	8.890	838	(570)	304	8.890	838
Crédito presumido de ICMS	-	-	6.137	5.386	-	-	6.137	5.386
Provisão contingências	(343)	(308)		(308)	(343)	(308)	-	(308)
Outras despesas	330	19	(593)	(694)	330	23	(593)	(694)
	(583)	15	14.434	5.222	(583)	19	14.434	5.222

22 Instrumentos financeiros

A Companhia e sua controlada mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela administração da Companhia.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

a. Classificação dos instrumentos financeiros

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Caixa e equivalentes de caixa	221	3.391	224	3.452
Aplicações financeiras	23.626	1.956	23.627	1.963
	<u>23.847</u>	<u>5.347</u>	<u>23.851</u>	<u>5.415</u>
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Contas a receber de clientes	109.453	58.462	109.453	58.462
Adiantamento a fornecedores	27.496	12.844	27.499	12.845
Outros créditos	13.340	538	13.341	539
Partes relacionadas	5.627	3.892	-	-
	<u>155.916</u>	<u>75.777</u>	<u>150.293</u>	<u>71.846</u>

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	18.667	5.042	18.785	5.132
Empréstimos e Financiamentos	143.385	133.747	143.385	133.747
Duplicatas descontadas	338	6.294	338	6.294
Outros contas a pagar	3.179	1.970	3.179	1.971
Passivos relacionados a contrato com clientes	2.708	1.107	2.708	1.107
	<u>168.277</u>	<u>148.160</u>	<u>168.395</u>	<u>148.251</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 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Instrumentos financeiros derivativos

	Consolidado		
	Ativo	Passivo	Resultado
Banco Itaú S.A.	25.667	24.302	1.365
China Construction Bank - CCB	26.068	25.996	73
Banco Safra	2.949	2.946	(3)
Total	51.735	50.297	1.438

Os derivativos se tratam 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 2021, 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 e TJLP, na data das informações financeiras, teria aumentado (reduzido) o patrimônio e o resultado do período e 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. A Administração entende que os percentuais utilizados para o cálculo de sensibilidade são razoáveis, perante o atual cenário econômico.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<u>Em 30 de setembro de 2021</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	1.003	5,32%	6,65%	7,98%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			<u>13</u>	<u>27</u>
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	4.921	6,15%	7,69%	9,23%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			<u>76</u>	<u>151</u>
Aumento ou redução da dívida total			<u><u>89</u></u>	<u><u>(125)</u></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 período e 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. A Administração entende que os percentuais utilizados para o cálculo de sensibilidade são razoáveis, perante o atual cenário econômico.

	<u>Em 30 de setembro de 2021</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	1.091	5,4394	<u>6,80</u>	<u>8,16</u>
			<u>1.484</u>	<u>2.967</u>
Saldos expostos ao euro				
Contas a pagar	87	6,2983	<u>7,87</u>	<u>9,45</u>
			<u>137</u>	<u>274</u>
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			<u><u>1.621</u></u>	<u><u>3.241</u></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 2021

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 colaboradores, 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	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo circulante				
PIS a recolher	309	-	309	-
COFINS a recolher	1.420	-	1.420	-
Imposto sobre Circulação – ICMS	709	187	709	187
Imposto de Renda a Recolher	413	6.010	428	6.010
Contribuição Social (CSLL)	138	2.365	138	2.365
Outros impostos	52	15	53	26
	<u>3.041</u>	<u>8.577</u>	<u>3.057</u>	<u>8.588</u>
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Passivo não circulante				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	6.218	7.085	6.218	7.085
	<u>6.218</u>	<u>7.085</u>	<u>6.218</u>	<u>7.085</u>
	<u>9.259</u>	<u>15.662</u>	<u>9.275</u>	<u>15.673</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 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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 38.647. No período de nove meses de 2021 o montante apropriado foi de R\$ 6.137 (R\$ 5.386 em 31 de dezembro de 2020). 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 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:

	<u>Acionista Controlador</u>		<u>Acionista Controlador</u>	
	<u>3 meses findos</u>		<u>9 meses findos</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>30/09/2020</u>
Resultado do período	13.722	8.058	63.768	25.653
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	<u>2.576.438</u>	<u>2.576.438</u>	<u>2.576.438</u>	<u>2.576.438</u>
Resultado por ação básico (em reais)	<u>5,3260</u>	<u>3,1276</u>	<u>24,7505</u>	<u>9,9568</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>5,3260</u>	<u>3,1276</u>	<u>24,7505</u>	<u>9,9568</u>