

**Lifemed Industrial de  
Equipamentos e Artigos  
Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Informações Trimestrais (ITR) em  
30 de setembro de 2022  
e relatório sobre a revisão de  
informações trimestrais**



## **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 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 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, incluindo as 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 2022, 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, 9 de novembro de 2022

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'PricewaterhouseCoopers'.

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

Rafael Biedermann Mariante  
Contador CRC 1SP243373/O-0

## **Comentário de Desempenho**

Prezados Acionistas,

O terceiro trimestre de 2022 quando comparado com o período homólogo de 2021 terminou com um decréscimo na receita consolidada líquida de deduções de 70,9% representando uma diminuição de R\$ 233,1 milhões, e decréscimo no lucro bruto de 68,5% representando uma diminuição de R\$ 113,8 milhões. Esta variação expressiva nos valores é explicada pelo fato que em 2021 estávamos na segunda onda da COVID-19, com investimentos ainda significativos em infraestruturas de UTI para fazer face ao aumento da pandemia.

O cenário econômico previsto para 2022 se apresenta extremamente desafiador, pois os gastos totais no setor público, através do Ministério da Saúde, tiveram o seu orçamento diminuído em 20%, passando de 200,6 bilhões em 2021 para 160,4 bilhões em 2022. Por outro lado, ainda assistimos à continuidade da tendência de formação de grandes grupos hospitalares.

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 em 2021, com a abertura de Unidades de Terapia Intensiva, em vários hospitais dedicados exclusivamente para o combate à pandemia do Coronavírus. Para 2022 esperamos abrir novos leitos de UTI através da integração destes, com a nossa plataforma Integare, aquisição de novos equipamentos de terceiros e outros equipamentos desenvolvidos pelo pesquisa e desenvolvimento (P&D) da Lifemed, como o nosso novo equipamento de medição do balanço hídrico dos pacientes, o Urolife.

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

O decréscimo verificado na margem bruta da Companhia, em valores absolutos se deve aos fatores já descritos acima. Em termos percentuais se verificou um aumento da margem bruta, pois a Companhia continuou com o modelo de negócio de locação.

Estes fatos citados acima, conjugados com a manutenção de uma estrutura administrativa e comercial com poucas alterações, tiveram um impacto no EBTIDA, que em valor absoluto apresentou um decréscimo de 91,3% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo. Já o EBITDA AJUSTADO, conforme abaixo se demonstra, registrou um decréscimo 86,9 % vis a vis o período anterior:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>3º 2022</b>	<b>3º 2021</b>	<b>3º 2022</b>	<b>3º 2021</b>
<b>EBITDA</b>				
<i>(valores em R\$ mil)</i>				
Lucro Líquido	(7.696)	63.768	(8.681)	63.131
+ Resultado Financeiro Líquido	16.512	17.237	16.539	17.230
(-) IR/CSLL	(5.639)	28.785	(5.639)	28.791
+ Depreciação/ amortização/Imparidade	11.765	52.826	11.796	52.843
<b>(=) EBITDA</b>	<b>14.942</b>	<b>162.616</b>	<b>14.015</b>	<b>161.995</b>
+ /(-) Aumento / (Redução) Provisões	7.892	5.859	7.892	5.859
<b>(=) EBITDA AJUSTADO</b>	<b>22.834</b>	<b>168.475</b>	<b>21.907</b>	<b>167.854</b>

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

#### Controladora e Consolidado

O 3º trimestre do ano de 2022 foi afetado pelo seguinte registro não operacionais: R\$ 2,8 milhões de provisão para crédito de liquidação duvidosa, R\$ 4,8 de provisões para comissões e outros passivos.

As despesas comerciais e administrativas continuam a ser um foco constante da administração na busca da redução do seu peso porcentual em relação à receita operacional líquida. No entanto, devido ao fato de que no em 2021 ainda estávamos em plena pandemia da COVID-19 e como houve um aumento expressivo nas vendas registradas, e que a estrutura administrativa e comercial se manteve praticamente a mesma no 3º trimestre de 2022, verificou-se com isso um acréscimo no seu peso em relação à receita operacional líquida, conforme demonstramos no quadro abaixo:

	<b>3T 2022</b>	<b>3T 2021</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>95.509</b>	<b>328.565</b>
Despesas gerais e administrativas	18.394	26.742
Depreciação e Amortização	(4.942)	(12.263)
<b>Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>13.452</b>	<b>14.479</b>
<b>% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida</b>	<b>14,08%</b>	<b>4,41%</b>
Despesas com vendas (*)	30.304	42.639
Depreciação e Amortização	(180)	(185)
<b>Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização</b>	<b>30.124</b>	<b>42.454</b>
<b>% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida</b>	<b>31,54%</b>	<b>12,92%</b>

(\*) incluso neste valor a constituição de Provisão para Créditos de Liquidação Duvidosa de R\$ 2,8 milhões.

No 3º trimestre de 2022 tivemos uma melhora no índice de alavancagem da Companhia.

Continuamos com uma baixa geração de caixa devido ao modelo de negócio de infusão necessitar de alto capital investido e também para a aquisição de novos equipamentos para suportar o negócio de locação de leitos de UTI.

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

<b>Grau de alavancagem</b>	<b>3T 2022</b>	<b>3T2021</b>
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	138.132	119.534
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	70.949	189.524
<b>Índice Dívida líquida/EBITDA</b>	<b>1,9</b>	<b>0,6</b>

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

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

**Sociedades Controladas e Coligadas**

Em 30/09/2022, 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 de nove meses de 2022 não contratamos outros serviços da PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes, que não os de revisão trimestral e auditoria das demonstrações financeiras.

São Paulo, 9 de novembro de 2022

**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 2022; e
- ii. Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do período findo em 30 de setembro de 2022.

São Paulo, 9 de novembro de 2022.

**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

Elói Tramontin - Diretor sem designação específica

Luis Carlos Blanco Linares- Diretor sem designação específica



# Conteúdo

<b>Balancos patrimoniais</b>	<b>2</b>
<b>Demonstração do resultado do período</b>	<b>4</b>
<b>Demonstração do resultado abrangente do período</b>	<b>5</b>
<b>Demonstração das mutações do patrimônio líquido</b>	<b>6</b>
<b>Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto</b>	<b>7</b>
<b>Demonstração do valor adicionado</b>	<b>8</b>
<b>Notas explicativas da administração às informações financeiras intermediárias</b>	<b>9</b>

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

Ativo	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Circulante</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	2.081	4.023	2.082	4.026
Aplicações financeiras	3	23	40.949	42	40.950
Contas a receber de clientes	4	164.290	153.312	164.290	153.312
Estoques	5	80.273	81.340	80.273	81.340
Impostos a recuperar	7	17.246	21.514	17.246	21.546
Adiantamentos a fornecedores	6	7.263	9.413	7.265	9.425
Outros créditos		1.711	1.770	1.714	1.770
		<b>272.887</b>	<b>312.321</b>	<b>272.912</b>	<b>312.369</b>
<b>Não circulante</b>					
Depósitos judiciais		653	847	653	847
Impostos a recuperar	7	7.016	16.686	7.016	16.686
Impostos diferidos, líquido	15	28.324	22.685	28.711	23.072
Partes relacionadas	12	9.406	6.635	-	-
		<b>45.399</b>	<b>46.853</b>	<b>36.380</b>	<b>40.605</b>
Direto de uso		540	778	540	778
Imobilizado	9	91.839	81.056	91.950	81.173
Intangível	10	4.291	6.182	7.538	9.429
		<b>96.670</b>	<b>88.016</b>	<b>100.028</b>	<b>91.380</b>
		<b>142.069</b>	<b>134.869</b>	<b>136.408</b>	<b>131.985</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>414.956</b>	<b>447.190</b>	<b>409.320</b>	<b>444.354</b>

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

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Passivo</b>					
<b>Circulante</b>					
Fornecedores	11	7.842	9.739	7.991	9.887
Empréstimos e financiamentos	13	87.249	84.105	87.249	84.105
Obrigações sociais e trabalhistas	14	8.357	7.980	8.578	8.049
Obrigações fiscais e tributárias	24	538	7.090	560	7.111
Passivos relacionados a contratos com clientes		1.095	2.426	1.095	2.426
Arrendamento mercantil		536	610	536	610
Distribuição de dividendos	17(d)	9.412	-	9.412	-
Comissões e outros passivos		21.481	16.634	21.481	16.634
Outras contas a pagar		7.267	7.400	7.267	7.400
		<b>143.777</b>	<b>135.984</b>	<b>144.169</b>	<b>136.222</b>
<b>Não circulante</b>					
Distribuição de dividendos	17(d)	-	22.756	-	22.756
Empréstimos e financiamentos	13	52.987	63.201	52.987	63.201
Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.772	5.585	4.772	5.585
ICMS diferido a recolher	24	4.765	5.955	4.765	5.955
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	4.059	3.779	4.059	3.779
Provisão perda de investimento	8	4.012	2.042	-	-
Arrendamento mercantil		43	240	43	240
Outras contas a pagar		10.122	9.533	10.123	9.533
		<b>80.760</b>	<b>113.091</b>	<b>76.749</b>	<b>111.049</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>224.537</b>	<b>249.075</b>	<b>220.918</b>	<b>247.271</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	17				
Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas e de subvenção para investimentos		19.380	19.380	19.380	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		97.600	97.600	97.600	97.600
Lucros (prejuízos) período		(7.696)	-	(7.696)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		<b>190.419</b>	<b>198.115</b>	<b>190.419</b>	<b>198.115</b>
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(2.017)	(1.032)
Total do patrimônio líquido		190.419	198.115	188.402	197.083
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>414.956</b>	<b>447.190</b>	<b>409.320</b>	<b>444.354</b>

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

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

	Nota	Controladora				Consolidado			
		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Receita operacional líquida	18	25.808	89.186	95.509	328.565	25.808	89.186	95.509	328.645
Custos dos produtos vendidos	19	(14.674)	(39.028)	(43.234)	(162.554)	(14.674)	(39.028)	(43.234)	(162.554)
<b>Lucro bruto</b>		<b>11.134</b>	<b>50.158</b>	<b>52.275</b>	<b>166.011</b>	<b>11.134</b>	<b>50.158</b>	<b>52.275</b>	<b>166.091</b>
Despesas gerais e administrativas	19	(4.555)	(8.379)	(18.394)	(26.742)	(5.563)	(9.088)	(21.321)	(28.734)
Despesas com vendas	19	(7.014)	(15.541)	(30.304)	(42.639)	(7.014)	(15.541)	(30.304)	(42.639)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	1.374	(583)	1.570	14.434	1.373	(583)	1.570	14.434
Resultado de equivalência patrimonial	8	(672)	(473)	(1.970)	(1.274)	-	-	-	-
<b>Lucro (prejuízo) operacional</b>		<b>267</b>	<b>25.182</b>	<b>3.177</b>	<b>109.790</b>	<b>(70)</b>	<b>24.946</b>	<b>2.220</b>	<b>109.152</b>
Despesas financeiras	20	(6.220)	(5.349)	(18.928)	(20.585)	(6.221)	(5.351)	(18.958)	(20.590)
Receitas financeiras	20	757	500	2.416	3.348	759	501	2.419	3.360
<b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social</b>		<b>(5.196)</b>	<b>20.333</b>	<b>(13.335)</b>	<b>92.553</b>	<b>(5.532)</b>	<b>20.096</b>	<b>(14.320)</b>	<b>91.922</b>
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	(4.861)	-	(11.586)	-	(4.861)	-	(11.592)
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	3.620	(1.750)	5.639	(17.199)	3.620	(1.750)	5.639	(17.199)
<b>Lucro (prejuízo) do período</b>		<b>(1.576)</b>	<b>13.722</b>	<b>(7.696)</b>	<b>63.768</b>	<b>(1.912)</b>	<b>13.485</b>	<b>(8.681)</b>	<b>63.131</b>
<b>Atribuível a:</b>									
Acionistas controladores						(1.576)	13.722	(7.696)	63.768
Acionistas não-controladores						(336)	(237)	(985)	(637)
<b>Resultado por ação (básico e diluído)</b>	<b>25</b>					<b>(0,6117)</b>	<b>5,3260</b>	<b>(2,9871)</b>	<b>24,7505</b>

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

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

## Demonstrações do resultado abrangente

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	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	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Lucro (prejuízo) do período</b>	<u>(1.576)</u>	<u>13.722</u>	<u>(7.696)</u>	<u>63.768</u>	<u>(1.912)</u>	<u>13.485</u>	<u>(8.681)</u>	<u>63.131</u>
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<u><u>(1.576)</u></u>	<u><u>13.722</u></u>	<u><u>(7.696)</u></u>	<u><u>63.768</u></u>	<u><u>(1.912)</u></u>	<u><u>13.485</u></u>	<u><u>(8.681)</u></u>	<u><u>63.131</u></u>
Resultado atribuível a acionistas controladores					(1.576)	13.722	(7.696)	63.768
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(336)	(237)	(985)	(637)

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

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**  
**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**  
 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Atribuível aos acionistas da Controladora							
	Nota	Capital social integralizado	Reservas de subvenção	Reserva legal	Reserva de lucros para investimentos	Lucros (prejuízos) acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020</b>		<b>73.436</b>	<b>15.393</b>	<b>2.561</b>	<b>29.332</b>	<b>-</b>	<b>120.722</b>	<b>(85)</b>	<b>120.637</b>
Lucro (prejuízo) do período	25	-	-	-	-	63.768	63.768	(637)	63.131
Constituição de reserva de subvenção		-	6.137	-	-	(6.137)	-	-	-
<b>Saldos em 30 de setembro de 2021</b>	17	<b>73.436</b>	<b>21.530</b>	<b>2.561</b>	<b>29.332</b>	<b>57.631</b>	<b>184.490</b>	<b>(722)</b>	<b>183.768</b>
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	17	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>-</b>	<b>198.115</b>	<b>(1.032)</b>	<b>197.083</b>
Prejuízo do período		-	-	-	-	(7.696)	(7.696)	(985)	(8.681)
Constituição de reserva de subvenção		-	-	-	-	-	-	-	-
<b>Saldos em 30 de setembro de 2022</b>	17	<b>73.436</b>	<b>19.380</b>	<b>7.699</b>	<b>97.600</b>	<b>(7.696)</b>	<b>190.419</b>	<b>(2.017)</b>	<b>188.402</b>

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

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

## Demonstrações dos Fluxos de Caixa

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
<b>Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		(13.335)	92.553	(14.320)	91.922
Ajustes de:					
Resultado de equivalencia patrimonial	8	1.970	1.274	-	-
Provisão para contingências	16	280	(325)	280	(325)
Perda na baixa de imobilizado	9	6.244	5.256	6.244	5.256
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	2.765	6.184	2.765	6.184
Provisões para comissões e outros passivos		4.847	-	4.847	-
Depreciação e amortização	9e10	11.765	52.826	11.796	52.843
Amortização do direito de uso		238	-	238	-
Despesas de juros e variações apropriados	13	12.085	9.847	12.085	9.847
<b>(Aumento) redução nos ativos</b>					
Contas a receber	4	(13.743)	(57.175)	(13.743)	(57.175)
Estoques	5	1.067	(2.732)	1.067	(2.732)
Impostos a recuperar	7	13.938	(2.484)	13.970	(2.484)
Adiantamento a fornecedores		2.150	(14.652)	2.160	(14.654)
Outros créditos		(2.518)	(2.573)	250	(835)
<b>(Redução) aumento nos passivos</b>					
Fornecedores	11	(1.897)	1.572	(1.896)	1.600
Passivos relacionados a contratos com clientes		(1.331)	1.601	(1.331)	1.601
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais		(7.742)	(6.954)	(7.741)	(6.955)
Obrigações sociais e trabalhistas		(436)	3.837	(284)	3.901
Outras contas a pagar		185	9.747	186	9.744
<b>Caixa gerado (aplicado) nas operações</b>		16.532	97.802	16.573	97.738
Impostode renda e contribuição social pagos		-	(11.035)	-	(11.035)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais</b>		16.532	86.767	16.573	86.703
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimentos</b>					
Aquisição de ativo imobilizado		(25.088)	(52.027)	(25.111)	(52.027)
Aquisição de intangível		(1.813)	(299)	(1.815)	(299)
Aplicações financeiras	3	40.926	(21.670)	40.908	(21.664)
<b>Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimento</b>		14.025	(73.996)	13.982	(73.990)
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamentos</b>					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	65.723	178.295	65.723	178.295
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(59.839)	(126.952)	(59.839)	(126.952)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(25.039)	(51.552)	(25.039)	(51.552)
Duplicatas descontadas	13	-	(5.956)	-	(5.956)
Pagamento de dividendos		(13.344)	(9.776)	(13.344)	(9.776)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>		(32.499)	(15.941)	(32.499)	(15.941)
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		(1.942)	(3.170)	(1.944)	(3.228)
No início do exercício	3	4.023	3.391	4.026	3.452
No fim do exercício	3	2.081	221	2.082	224
<b>Redução em caixa e equivalentes de caixa</b>		(1.942)	(3.170)	(1.944)	(3.228)

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

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

## Demonstrações do valor adicionado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Receitas</b>					
Vendas de produtos e serviços	18	108.147	380.409	108.147	380.489
Outras receitas (despesas)	21	856	8.890	856	8.890
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	4	2.765	6.184	2.765	6.184
Produção/ construção de ativos para uso	9	11.530	50.151	11.530	50.151
		<b>123.298</b>	<b>445.634</b>	<b>123.298</b>	<b>445.714</b>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>					
Custos dos produtos e serviços		(14.362)	(92.251)	(14.362)	(92.251)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais		(17.600)	(61.988)	(17.600)	(61.988)
		<b>(31.962)</b>	<b>(154.239)</b>	<b>(31.962)</b>	<b>(154.239)</b>
<b>Valor adicional bruto gerado</b>		<b>91.336</b>	<b>291.395</b>	<b>91.336</b>	<b>291.475</b>
<b>Retenções</b>					
Depreciação e amortização		(11.765)	(52.826)	(11.796)	(52.843)
<b>Valor líquido adicionado</b>		<b>79.571</b>	<b>238.569</b>	<b>79.540</b>	<b>238.632</b>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>					
Receitas financeiras	20	2.416	3.348	2.419	3.360
Resultado de equivalência patrimonial	8	(1.970)	(1.274)	-	-
		<b>446</b>	<b>2.074</b>	<b>2.419</b>	<b>3.360</b>
<b>Valor total adicionado a distribuir</b>		<b>80.017</b>	<b>240.643</b>	<b>81.959</b>	<b>241.992</b>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>		<b>80.017</b>	<b>240.643</b>	<b>81.959</b>	<b>241.992</b>
<b>Empregados</b>					
Remuneração direta		28.591	35.122	29.158	35.395
Benefícios		3.832	7.272	4.047	7.359
FGTS		1.530	1.350	1.582	1.374
		<b>33.953</b>	<b>43.744</b>	<b>34.787</b>	<b>44.128</b>
<b>Impostos, taxas e contribuições</b>					
Federais		3.895	65.807	4.067	65.889
Estaduais		7.013	12.819	7.013	12.819
Municipais		189	155	190	155
		<b>11.097</b>	<b>78.781</b>	<b>11.270</b>	<b>78.863</b>
<b>Remuneração de capitais de terceiros</b>					
Juros		18.928	20.622	18.958	20.627
Aluguéis		159	170	219	223
Royalties		93	3.357	93	3.357
Serviços de tecnologia da informação		2.067	1.130	2.067	1.130
Assistência técnica contratada		3.298	3.750	3.298	3.750
Consultoria comercial e marketing		2.125	1.692	2.125	1.692
Fretes sobre vendas		2.189	8.214	2.189	8.214
Honorários advocatícios		1.326	3.152	1.326	3.152
Outras		12.478	12.263	14.308	13.725
		<b>42.663</b>	<b>54.350</b>	<b>44.583</b>	<b>55.870</b>
<b>Resultado do exercício</b>	<b>25</b>	<b>(7.696)</b>	<b>63.768</b>	<b>(8.681)</b>	<b>63.131</b>

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



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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

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 99,97% 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 8 de Novembro de 2022.

## **2 Base de apresentação**

Dentre as políticas contábeis apresentadas em 31 de dezembro de 2021, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2022, não apresentando impacto significativo em suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

### **2.1 Declaração de conformidade**

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

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

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2021 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 2022  
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*)**

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

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

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

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

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

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

As seguintes alterações de normas foram emitidas pelo IASB. A adoção antecipada de normas, embora encorajada pelo IASB, não é permitida, no Brasil, pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

. Alteração ao IAS 16 "Ativo Imobilizado": em maio de 2020, o IASB emitiu uma alteração que proíbe uma entidade de deduzir do custo do imobilizado os valores recebidos da venda de itens produzidos enquanto o ativo estiver sendo preparado para seu uso pretendido. Tais receitas e custos relacionados devem ser reconhecidos no resultado do exercício. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022. A companhia avaliou e não identificou impactos referente a adoção desta norma.

. Alteração ao IAS 37 "Provisão, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes": em maio de 2020, o IASB emitiu essa alteração para esclarecer que, para fins de avaliar se um contrato é oneroso, o custo de cumprimento do contrato inclui os custos incrementais de cumprimento desse contrato e uma alocação de outros custos que se relacionam diretamente ao cumprimento dele. A data efetiva de aplicação dessa alteração é 1º de janeiro de 2022. A companhia avaliou e não identificou impactos referente a adoção desta norma.

. Alteração ao IFRS 3 "Combinação de Negócios": emitida em maio de 2020, com o objetivo de substituir as referências da versão antiga da estrutura conceitual para a mais recente. A alteração ao IFRS 3 tem vigência de aplicação a partir de 1º de janeiro de 2022. A companhia avaliou e não identificou impactos referente a adoção desta norma.

. Aprimoramentos anuais - ciclo 2018-2020: em maio de 2020, o IASB emitiu as seguintes alterações como parte do processo de melhoria anual, aplicáveis a partir de 1º de janeiro de 2022:

- (i) IFRS 9 - "Instrumentos Financeiros" - esclarece quais taxas devem ser incluídas no teste de 10% para a baixa de passivos financeiros.
- (ii) IFRS 16 - "Arrendamentos" - alteração do exemplo 13 a fim de excluir o exemplo de pagamentos do arrendador relacionados a melhorias no imóvel arrendado.
- (iii) IFRS 1 "Adoção Inicial das Normas Internacionais de Relatórios Financeiros" - simplifica a aplicação da referida norma por uma subsidiária que adote o IFRS pela primeira vez após a sua controladora, em relação à mensuração do montante acumulado de variações cambiais.
- (iv) IAS 41 - "Ativos Biológicos" - remoção da exigência de excluir os fluxos de caixa da tributação ao mensurar o valor justo dos ativos biológicos e produtos agrícolas, alinhando assim as exigências de mensuração do valor justo no IAS 41 com as de outras normas IFRS.

. Alteração ao IAS 1 "Apresentação das Demonstrações Contábeis": emitida em maio de 2020, com o objetivo esclarecer que os passivos são classificados como circulantes ou não circulantes, dependendo dos direitos que existem no final do período. A classificação não é afetada pelas expectativas da entidade ou eventos após a data do relatório (por exemplo, o recebimento de um waiver ou quebra de covenant). As alterações também esclarecem o que se refere "liquidação" de um passivo à luz do IAS 1. As alterações do IAS 1 tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

. Alteração ao IAS 1 e IFRS Practice Statement 2 - Divulgação de políticas contábeis: em fevereiro de 2021 o IASB emitiu nova alteração ao IAS 1 sobre divulgação de políticas contábeis "materiais" ao invés de políticas contábeis "significativas". As alterações definem o que é "informação de política contábil material" e explicam como identificá-las. Também esclarece que informações imateriais de política contábil não precisam ser divulgadas, mas caso o sejam, que não devem obscurecer as informações contábeis relevantes. Para apoiar esta alteração, o IASB também alterou a "IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements" para fornecer orientação sobre como aplicar o conceito de materialidade às divulgações de política contábil. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

. Alteração ao IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro: a alteração emitida em fevereiro de 2021 esclarece como as entidades devem distinguir as mudanças nas políticas contábeis de mudanças nas estimativas contábeis, uma vez que mudanças nas estimativas contábeis são aplicadas prospectivamente a transações futuras e outros eventos futuros, mas mudanças nas políticas contábeis são geralmente aplicadas retrospectivamente a transações anteriores e outros eventos anteriores, bem como ao período atual. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

. Alteração ao IAS 12 - Tributos sobre o Lucro: a alteração emitida em maio de 2021 requer que as entidades reconheçam o imposto diferido sobre as transações que, no reconhecimento inicial, dão origem a montantes iguais de diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis. Isso normalmente se aplica a transações de arrendamentos (ativos de direito de uso e passivos de arrendamento) e obrigações de descomissionamento e restauração, como exemplo, e exigirá o reconhecimento de ativos e passivos fiscais diferidos adicionais. A referida alteração tem vigência a partir de 1º de janeiro de 2023.

Não há outras normas IFRS ou interpretações IFRIC que ainda não entraram em vigor que poderiam ter impacto significativo sobre as demonstrações financeiras do Grupo.

A Companhia ainda não identificou impactos em suas Informações Financeiras após a análise das normas apresentadas.

### **Impactos da COVID -19**

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

#### **Tenham relação com a continuidade dos negócios**

Com o advento da COVID-19 a Companhia entendeu que seus negócios poderiam ser alavancados, devido ao fato de que a empresa é a uma das maiores "players" nacionais na distribuição de equipamentos para UTIs.

#### **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;

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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022  
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

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

### **Provisões para Perda Esperada**

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

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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Caixa e equivalentes de caixa	2.081	4.023	2.082	4.026
Aplicações financeiras	23	40.949	42	40.950
	<u>2.104</u>	<u>44.972</u>	<u>2.124</u>	<u>44.976</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, em 31 de dezembro de 2021, são compostas substancialmente de CDB's, no montante de R\$40.199, com rendimentos entre 99,50% a 104,25% em 31 de dezembro de 2021. O montante de 30 de setembro de 2022 se trata basicamente de títulos de capitalização vinculados a empréstimos.

**4 Contas a receber de clientes**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Duplicatas a receber	185.828	172.085	185.828	172.085
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(21.538)	(18.773)	(21.538)	(18.773)
	<u>164.290</u>	<u>153.312</u>	<u>164.290</u>	<u>153.312</u>

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
A vencer	<u>15.068</u>	<u>115.382</u>	<u>15.068</u>	<u>115.382</u>
Vencidas	<u>172.558</u>	<u>57.526</u>	<u>172.558</u>	<u>57.526</u>
1 a 30 dias	1.136	10.177	1.136	10.177
31 a 60 dias	2.971	14.483	2.971	14.483
61 a 90 dias	164	735	164	735
91 a 120 dias	2.495	3.246	2.495	3.246
121 a 150 dias	1.881	1.910	1.881	1.910
151 a 180 dias	6.787	1.030	6.787	1.030
181 a 210 dias	9.643	4.470	9.643	4.470
211 a 240 dias	6.300	3.484	6.300	3.484
241 a 270 dias	100.769	3.775	100.769	3.775

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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022  
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
271 a 300 dias	9.126	693	9.126	693
301 a 330 dias	6.464	8.324	6.464	8.324
331 a 365 dias	1.674	36	1.674	36
Mais de 365 dias	23.148	5.163	23.148	5.163
Depósitos a classificar	(1.798)	(823)	(1.798)	(823)
Total	185.828	172.085	185.828	172.085

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 Companhia possui saldos de contas a receber referente a dois processos de venda para o Ministério da Saúde que estão em fase final para pagamento, num montante de cerca de R\$ 102 milhões, um deles se encontra no quadro acima nos clientes vencidos entre 241 a 270 dias (cerca de R\$ 94 milhões) e o outro nos clientes vencidos à mais de 365 dias (cerca de R\$ 8 milhões), e que para efeitos de cálculo da provisão para créditos de liquidação duvidosa foram excluídos da base de cálculo, pois a administração da companhia entende que a provisão de perdas constituída até o momento é suficiente e não há necessidade de complementos da provisão neste momento.

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Saldo inicial do período	18.773	2.012	18.773	2.012
Constituição	3.754	16.761	3.754	16.761
Baixa	(989)	-	(989)	-
Saldo final do período	21.538	18.773	21.538	18.773

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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**5 Estoques**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Matérias-primas	21.176	22.853	21.176	22.853
Produtos em processo	32	-	32	-
Produtos acabados	60.208	59.630	60.208	59.630
(-) Provisão para perdas de estoques	(1.143)	(1.143)	(1.143)	(1.143)
	<u>80.273</u>	<u>81.340</u>	<u>80.273</u>	<u>81.340</u>

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques e entende que não há valores a serem provisionados em 30 de setembro de 2022. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Saldo inicial	1.143	-	1.143	-
Adições	-	1.143	-	1.143
Baixas / Reversões	-	-	-	-
Saldo final	<u>1.143</u>	<u>1.143</u>	<u>1.143</u>	<u>1.143</u>

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

**6 Adiantamento a fornecedores**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Fornecedores no exterior	4.357	3.788	4.357	3.788
Fornecedores nacionais	1.029	3.306	1.031	3.307
Adiantamento comissão	4	-	4	-
Outros créditos	1.873	2.319	1.873	2.330
	<u>7.263</u>	<u>9.413</u>	<u>7.265</u>	<u>9.425</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 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**7 Impostos e contribuições a recuperar**

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativo circulante</b>				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	2.170	3.298	2.170	3.298
Imposto sobre Circulação – ICMS	1.008	3.167	1.008	3.167
Contribuição – COFINS	1.368	8.614	1.368	8.620
Programa de Integração Social (PIS)	297	1.872	297	1.873
Perd. Comp PIS /COFINS	10.481	4.002	10.481	4.002
Imposto de Renda (IRRF)	1.397	389	1.397	414
Contribuição Social (CSLL)	525	172	525	172
	<u>17.246</u>	<u>21.514</u>	<u>17.246</u>	<u>21.546</u>
<b>Ativo não circulante</b>				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	7.016	16.686	7.016	16.686
	<u>7.016</u>	<u>16.686</u>	<u>7.016</u>	<u>16.686</u>
	<u><b>24.262</b></u>	<u><b>38.200</b></u>	<u><b>24.262</b></u>	<u><b>38.232</b></u>

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

**8 Investimento em controlada****a. Movimentação**

<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<u><b>(603)</b></u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(1.439)</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<u><b>(2.042)</b></u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(1.970)</u>
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<u><u><b>(4.012)</b></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 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Total ativo	3.781	3.810
Total passivo	9.799	6.873
Patrimônio líquido	(3.063)	(221)
Prejuízo do exercício	(2.955)	(2.842)
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 2022 e 31 de dezembro de 2021**

	<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 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
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>											
Custo	105.776	16.531	799	2.965	1.830	1.021	2.790	569	31.297	4.662	168.240
Impairment	(883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(883)
Depreciação acumulada	(67.452)	(11.479)	(678)	(1.745)	(1.485)	(620)	(2.342)	-	(6.853)	-	(92.654)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>37.441</b>	<b>5.052</b>	<b>121</b>	<b>1.220</b>	<b>345</b>	<b>401</b>	<b>448</b>	<b>569</b>	<b>24.444</b>	<b>4.662</b>	<b>74.703</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2021</b>											
Saldo inicial	37.441	5.052	121	1.220	345	401	448	569	24.444	4.662	74.703
Adições	20	31	-	-	-	271	-	-	-	57.640	57.962
Baixas (custo)	(3.825)	(38)	-	(36)	(9)	-	-	-	-	(1.841)	(5.749)
Transferências	53.682	1.218	156	1.217	76	-	-	-	-	(56.349)	-
Depreciação	(43.437)	(843)	(62)	(449)	(49)	(80)	(172)	-	(768)	-	(45.860)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.881</b>	<b>5.420</b>	<b>215</b>	<b>1.952</b>	<b>363</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.112</b>	<b>81.056</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.061	17.707	854	4.129	1.889	1.293	2.791	569	31.297	4.112	217.702
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.287)	(639)	(2.177)	(1.526)	(701)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.646)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.881</b>	<b>5.420</b>	<b>215</b>	<b>1.952</b>	<b>363</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.112</b>	<b>81.056</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Adições	3.355	224	-	47	83	397	94	-	-	20.888	25.088
Baixas (custo)	(884)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.360)	(6.244)
Transferências	11.530	606	448	485	164	9	-	-	-	(13.242)	-
Depreciação	(5.898)	(683)	(212)	(433)	(33)	(90)	(136)	-	(576)	-	(8.061)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>51.984</b>	<b>5.567</b>	<b>451</b>	<b>2.051</b>	<b>577</b>	<b>908</b>	<b>234</b>	<b>569</b>	<b>23.100</b>	<b>6.398</b>	<b>91.839</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>											
Custo	165.165	18.535	1.154	4.645	2.135	1.697	2.885	569	31.297	6.398	234.480
Depreciação acumulada	(113.181)	(12.968)	(703)	(2.594)	(1.558)	(789)	(2.651)	-	(8.197)	-	(142.641)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>51.984</b>	<b>5.567</b>	<b>451</b>	<b>2.051</b>	<b>577</b>	<b>908</b>	<b>234</b>	<b>569</b>	<b>23.100</b>	<b>6.398</b>	<b>91.839</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
<b>Vida útil</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>		<b>40</b>		

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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>											
Custo	105.776	16.555	799	3.261	1.860	1.041	2.791	569	31.297	4.662	168.610
Impairment	(883)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(883)
Depreciação acumulada	(67.452)	(11.499)	(678)	(1.978)	(1.515)	(640)	(2.343)	-	(6.853)	-	(92.958)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>37.441</b>	<b>5.056</b>	<b>121</b>	<b>1.283</b>	<b>345</b>	<b>401</b>	<b>448</b>	<b>569</b>	<b>24.444</b>	<b>4.662</b>	<b>74.769</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2021</b>											
Saldo inicial	37.441	5.056	121	1.283	345	401	448	569	24.444	4.662	74.769
Adições	20	30	-	-	-	271	-	-	-	57.715	58.036
Baixas (custo)	(3.825)	(38)	-	(36)	(9)	-	-	-	-	(1.842)	(5.750)
Transferências	53.682	1.218	156	1.218	76	-	-	-	-	(56.350)	-
Depreciação	(43.438)	(843)	(62)	(469)	(51)	(80)	(172)	-	(768)	-	(45.883)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.880</b>	<b>5.423</b>	<b>215</b>	<b>1.996</b>	<b>361</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.184</b>	<b>81.173</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>											
Custo	153.060	17.731	854	4.427	1.920	1.312	2.791	569	31.297	4.184	218.145
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.308)	(639)	(2.431)	(1.559)	(720)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.972)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>43.880</b>	<b>5.423</b>	<b>215</b>	<b>1.996</b>	<b>361</b>	<b>592</b>	<b>276</b>	<b>569</b>	<b>23.676</b>	<b>4.184</b>	<b>81.173</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>											
Saldo inicial	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.184	81.173
Adições	3.355	223	-	47	83	397	96	-	-	20.910	25.111
Baixas (custo)	(883)	-	-	-	-	-	-	-	-	(5.361)	(6.244)
Transferências	11.530	608	448	578	164	9	-	-	-	(13.337)	-
Depreciação	(5.898)	(684)	(212)	(460)	(34)	(90)	(136)	-	(576)	-	(8.090)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>51.984</b>	<b>5.570</b>	<b>451</b>	<b>2.160</b>	<b>574</b>	<b>909</b>	<b>236</b>	<b>569</b>	<b>23.100</b>	<b>6.397</b>	<b>91.950</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>											
Custo	165.166	18.559	1.154	5.021	2.166	1.718	2.887	569	31.297	6.397	234.934
Depreciação acumulada	(113.182)	(12.989)	(703)	(2.861)	(1.592)	(809)	(2.651)	-	(8.197)	-	(142.984)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>51.984</b>	<b>5.570</b>	<b>451</b>	<b>2.160</b>	<b>574</b>	<b>909</b>	<b>236</b>	<b>569</b>	<b>23.100</b>	<b>6.397</b>	<b>91.950</b>
<b>Taxa anual de depreciação</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>	<b>20%</b>	<b>10%</b>	<b>10%</b>	<b>20%</b>		<b>3%</b>		
<b>Vida útil</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>	<b>5</b>	<b>10</b>	<b>10</b>	<b>5</b>		<b>40</b>		

## 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 imobilizado

- a. Em 30 de setembro de 2022 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 2021 a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu não ser necessário a constituição de uma perda por *impairment*.
- b. Parte dos ativos classificados como “equipamentos de produção própria” foram locados ao Ministério da Saúde em 2020 e 2021 para utilização durante a pandemia do COVID-19. Tais ativos foram depreciados conforme prazo estabelecido no contrato.
- c. Os imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, estão divulgados na 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\$ 7.074 está alocado no custo, R\$ 912 alocado nas despesas administrativas e R\$ 75 alocado em despesa com vendas.

## 10 Intangível

	Controladora			
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes	Total
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>				
Custo	1.751	41.587	20	43.358
Amortização acumulada	(1.068)	(23.103)	(3)	(24.174)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>683</b>	<b>18.484</b>	<b>17</b>	<b>19.184</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2021</b>				
Saldo inicial	683	18.484	17	19.184
Adições	233	-	-	233
Amortização	(258)	(12.976)	(1)	(13.235)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>17</b>	<b>6.183</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	41.587	20	43.591
Amortização acumulada	(1.326)	(36.079)	(4)	(37.409)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>5.508</b>	<b>16</b>	<b>6.182</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	658	5.508	16	6.182
Adições	94	1.719	-	1.813
Amortização	(190)	(3.514)	-	(3.704)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>562</b>	<b>3.713</b>	<b>16</b>	<b>4.291</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>				
Custo	2.079	43.305	20	45.404
Amortização acumulada	(1.517)	(39.593)	(4)	(41.114)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>562</b>	<b>3.712</b>	<b>16</b>	<b>4.291</b>
<b>Taxa anual de amortização</b>	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Consolidado</b>			
	<b>Direito de uso de software</b>	<b>(a) Tecnologia industrial</b>	<b>Marcas e Patentes</b>	<b>Total</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2020</b>				
Custo	1.751	44.832	23	46.606
Amortização acumulada	(1.068)	(23.103)	(2)	(24.173)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>683</b>	<b>21.729</b>	<b>21</b>	<b>22.433</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2021</b>				
Saldo inicial	683	21.729	21	22.433
Adições	233	-	-	233
Amortização	(258)	(12.976)	(3)	(13.237)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>				
Custo	1.984	44.832	20	46.836
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(2)	(37.408)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>658</b>	<b>8.753</b>	<b>18</b>	<b>9.429</b>
<b>Em 1 de janeiro de 2022</b>				
Saldo inicial	658	8.753	18	9.429
Adições	95	1.718	2	1.815
Amortização	(190)	(3.515)	(1)	(3.706)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>563</b>	<b>6.956</b>	<b>19</b>	<b>7.538</b>
<b>Em 30 de setembro de 2022</b>				
Custo	2.079	46.551	22	48.652
Amortização acumulada	(1.516)	(39.595)	(3)	(41.114)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>563</b>	<b>6.956</b>	<b>19</b>	<b>7.538</b>
<b>Taxa anual de amortização</b>	20%	33%	10%	

**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 2022, a Administração realizou uma análise sobre a existência de indicativos de *impairment* para o período findo nessa data e reavaliou a respectiva avaliação efetuada de 2019 a 2021, 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*.

No terceiro trimestre de 2022, a Companhia realizou a amortização acelerada de seu ativo intangível decorrente da antecipação de vendas relacionadas à tecnologia industrial desenvolvida, que consequentemente diminuíram a vida útil deste ativo intangível para aproximadamente de 3 anos. A Companhia antecipou a amortização em aproximadamente R\$ 441 no resultado do período.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Do total de projetos em 30 de setembro de 2022, o montante de R\$ 3.360 (R\$ 5.508 em 2021) já estão sendo utilizados pela Companhia e, portanto, se tratam de ativos intangíveis de vida útil definida.

A Administração não identificou a existência de indicadores de *impairment* para os demais projetos em 30 de setembro de 2022.

- b. Do total da amortização o montante de R\$ 27 está alocado no custo e R\$ 3.676 alocado nas despesas administrativas. A amortização compreende ainda o montante de R\$ 1 referente a direito de uso de arrendamentos.
- c. Ativos intangíveis no balanço patrimonial consolidado tem a seguinte composição:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Total do ativo intangível na controladora	4.291	6.182
Desenvolvimento de software – Signove	3.247	3.247
	<u>7.538</u>	<u>9.429</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>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Fornecedores nacionais	4.374	7.627	4.523	7.775
Fornecedores estrangeiros	3.468	2.112	3.468	2.112
	<u>7.842</u>	<u>9.739</u>	<u>7.991</u>	<u>9.887</u>

## 12 Partes relacionadas

Os principais saldos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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.

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**Transações com outras partes relacionadas**

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Signove - Contas a receber	9.406	6.635
	<u>9.406</u>	<u>6.635</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>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Salários	3.339	3.440
Encargos	542	524
Outros benefícios	160	147
	<u>4.041</u>	<u>4.111</u>

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

**13 Empréstimos e financiamentos**

<b>Banco</b>	<b>Modalidade</b>	<b>Encargos</b>	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
			<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Banco Itaú S.A.	Giro	de 14,56% a.a. a 18,02% a.a.	43.671	34.205	43.671	34.205
Banco Itaú S.A.	Finimp	17,97% a.a.	2.142		2.142	
Banco Santander S.A	Giro	de 3,55% a.a. a 9,38% a.a.+ CDI e 17,45% a.a. a 17,57% a.a.	72.303	61.957	72.303	61.957
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	13.980	17.955	13.980	17.955
Banco Safra S.A.	Giro	8,20% a.a.	1.330	3.230	1.330	3.230
China Construction Bank - CCB	Giro	13,89% a.a.	3.993	15.691	3.993	15.691
China Construction Bank - CCB	Finimp	3,75% a.a. + CDI	2.817	14.268	2.817	14.268
<b>Total de empréstimos e financiamentos</b>			<u>140.236</u>	<u>147.306</u>	<u>140.236</u>	<u>147.306</u>
<b>Passivo Circulante</b>			<u>87.249</u>	<u>84.105</u>	<u>87.249</u>	<u>84.105</u>
<b>Passivo Não Circulante</b>			<u>52.987</u>	<u>63.201</u>	<u>52.987</u>	<u>63.201</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 2022  
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

	<b>Até um ano</b>	<b>Mais de ano</b>	<b>De 3 a 4 anos</b>	<b>Mais de 4 anos</b>	<b>Total</b>
<b>Em 30 de setembro 2022</b>					
Empréstimos	87.249	28.750	20.692	3.545	140.236
<b>Em 31 de dezembro 2021</b>					
Empréstimos	84.105	15.763	40.494	6.944	147.306
<b>Em 30 de setembro 2022 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:</b>					
Empréstimos	99.065	28.588	34.592	-	162.245

### **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;

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- 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 2022.

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

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

**Reconciliação da dívida líquida**

	<b>Controladora e Consolidado</b>				
	<b>Empréstimos bancários</b>	<b>Duplicatas descontadas</b>	<b>Caixa e equivalentes</b>	<b>Aplicações financeiras</b>	<b>Dívida líquida</b>
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2020	<u>133.747</u>	<u>6.294</u>	<u>(3.452)</u>	<u>(1.963)</u>	<u>134.626</u>
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	228.060	-	-	-	228.060
Pagamento de empréstimos - principal	(151.997)	-	-	-	(151.997)
Pagamento de empréstimos - juros	(74.864)	-	-	-	(74.864)
Outras variações		(6.294)	(574)	(38.987)	(45.855)
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	<u>12.360</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>12.360</u>
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2021	<u>147.306</u>	<u>-</u>	<u>(4.026)</u>	<u>(40.950)</u>	<u>102.330</u>
<b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>					
Obtenção de empréstimos - principal	65.723	-	-	-	65.723
Pagamento de empréstimos - principal	(59.839)	-	-	-	(59.839)

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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora e Consolidado</b>				
	<b>Empréstimos bancários</b>	<b>Duplicatas descontadas</b>	<b>Caixa e equivalentes</b>	<b>Aplicações financeiras</b>	<b>Dívida líquida</b>
Pagamento de empréstimos - juros	(25.039)	-	-	-	(25.039)
Outras variações		-	1.944	40.908	42.852
<b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b>					
Despesa de juros e variações apropriados	12.085	-	-	-	12.085
Dívida líquida em 30 de setembro de 2022	<u>140.236</u>	<u>-</u>	<u>(2.082)</u>	<u>(42)</u>	<u>138.112</u>

**14 Obrigações sociais e trabalhistas**

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/202</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Passivo circulante</b>				
Salários a pagar	645	794	674	826
INSS a recolher	2.844	2.190	2.868	2.209
FGTS a recolher	123	180	129	186
Provisões sobre a folha	3.928	4.746	4.091	4.758
Outros	817	70	816	70
	<u>8.357</u>	<u>7.980</u>	<u>8.578</u>	<u>8.049</u>
<b>Passivo não circulante</b>				
INSS parcelado (i)	4.772	5.585	4.772	5.585
	<u>4.772</u>	<u>5.585</u>	<u>4.772</u>	<u>5.585</u>

- (i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2020 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 55 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em Agosto de 2026. Em 30 de setembro de 2022, 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 2022  
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 2022 e 31 de dezembro de 2021, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Passivos fiscais diferidos</b>				
Depreciação acelerada	<u>5.616</u>	<u>4.513</u>	<u>5.616</u>	<u>4.513</u>
	<u>5.616</u>	<u>4.513</u>	<u>5.616</u>	<u>4.513</u>
<b>Ativos fiscais diferidos</b>				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	7.323	6.383	7.323	6.383
Provisão para contingencias trabalhistas	1.380	1.285	1.380	1.285
Provisão para pagamento de royalties	1.915	1.513	1.915	1.513
Provisão para perdas de estoque	1.084	1.087	1.084	1.087
Provisão Participação nos lucros	150	996	150	996
Provisão para comissões	4.094	2.856	4.094	2.856
Provisão para dispêndios advocatícios	592	1.085	592	1.085
Provisão para fretes	646	918	646	917
Provisão tributária	2.977	2.977	2.977	2.977
Outras provisões temporárias	1.192	110	1.192	110
Provisão faturados e não entregues	277	109	277	109
Prejuízo fiscal	<u>12.310</u>	<u>7.879</u>	<u>12.698</u>	<u>8.267</u>
	<u>33.940</u>	<u>27.198</u>	<u>34.327</u>	<u>27.585</u>
	<u>28.324</u>	<u>22.685</u>	<u>28.711</u>	<u>23.072</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 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(13.335)	92.553	(14.320)	91.922
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	4.534	(31.468)	4.869	(31.253)
Incentivos fiscais	243	(2.087)	243	(2.087)
Outras adições e (exclusões), líquidas	862	4.770	527	4.549
<b>Imposto de renda e contribuição social no resultado do período</b>				
Corrente	-	(11.586)	-	(11.592)
Diferido	5.639	(17.199)	5.639	(17.199)
	<b>5.639</b>	<b>(28.785)</b>	<b>5.639</b>	<b>(28.791)</b>

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

	<b>Valor</b>
2023	10.820
2024	12.541
2025	10.579
Total	<b>33.940</b>

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 2022 e em 31 de dezembro de 2021, o saldo da provisão para contingências está baseado na avaliação da possibilidade de perda, estimada pelos consultores jurídicos da

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Companhia para as questões em litígio judicial de origem cível, trabalhista e tributário. A provisão é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

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

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

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Trabalhista	4.059	3.779
	<u>4.059</u>	<u>3.779</u>

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

	<b><u>Controladora e Consolidado</u></b>	
	<b><u>30/09/2022</u></b>	<b><u>31/12/2021</u></b>
Saldo inicial do período e exercício	3.779	4.726
Constituição	280	-
Reversão	-	(947)
Saldo final do período	<u>4.059</u>	<u>3.779</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 2.362 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 29.535 em 31 de dezembro de 2021), conforme composição demonstrada abaixo:

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Tributária	-	28.297
Trabalhista	2.362	1.238
	<u>2.362</u>	<u>29.535</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 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**17 Patrimônio líquido****a. Capital social**

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

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

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social, subscrito e integralizado, está representado por 2.576.438 ações ordinárias, no valor de R\$ 73.436. O capital social está dividido da seguinte forma:

<b>Acionista</b>	<b>Participação</b>	<b>Ações ordinárias</b>	<b>Total integralizado</b>
Lifemed Administração e Participações Ltda.	41,4%	1.065.600	30.373
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 Financeiro I	23,4%	602.288	17.167
<b>Total</b>	<b>100,0%</b>	<b>2.576.438</b>	<b>73.436</b>

**b. Reserva legal**

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

**c. Reserva de subvenção para investimentos**

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

### d. Reserva de lucros para investimentos

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

### e. Distribuição de dividendos

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

No exercício social findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apurou lucro de R\$ 102.759 mil. A Administração da Companhia propõe a seguinte destinação para o Lucro Líquido do exercício:

Lucro Líquido do exercício	102.759
(-) Constituição de reserva de subvenção	(6.597)
(-) Reserva Legal	(5.138)
Valor a destinar	91.024
Dividendos obrigatórios	22.756
Reserva de lucros para investimento	68.268

Assim, a remuneração total que será proposta aos Acionistas será de R\$ 22.756, correspondentes a R\$ 8,83232592 por ação, para as ações ON da Companhia.

## 18 Receita operacional líquida

Controladora	Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 9 meses findos em			
	30/09/2022				30/09/2022			
	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	30.493	(804)	(3.881)	25.808	111.680	(3.533)	(12.638)	95.509



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

Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	30/09/2021				30/09/2021			
	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	12.085	(140)	(661)	11.284	108.258	(5.291)	(14.030)	88.937
Venda de produtos a entidades privadas	16.913	(395)	(1.328)	15.190	109.787	(5.369)	(14.238)	90.180
Prestação de serviços	74.493	(3.137)	(8.644)	62.712	181.915	(8.891)	(23.576)	149.448
	103.491	(3.672)	(10.633)	89.186	399.960	(19.551)	(51.844)	328.565

  

Consolidado	30/09/2022				30/09/2022			
	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	30.493	(804)	(3.881)	25.808	111.680	(3.533)	(12.638)	95.509

  

	30/09/2021				30/09/2021			
	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	12.085	(140)	(661)	11.284	108.258	(5.291)	(14.030)	88.937
Venda de produtos a entidades privadas	16.993	(395)	(1.328)	15.270	109.867	(5.369)	(14.238)	90.260
Prestação de serviços	74.413	(3.137)	(8.644)	62.632	181.915	(8.891)	(23.576)	149.448
	103.491	(3.672)	(10.633)	89.186	400.040	(19.551)	(51.844)	328.645

A receita da Companhia, no montante total de 99,97%, é proveniente de vendas no mercado interno.

## 19 Despesas por natureza

	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	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Matéria-prima	(4.919)	(7.702)	(14.362)	(92.251)	(4.919)	(7.702)	(14.362)	(92.251)
Remuneração direta	(10.487)	(10.294)	(30.866)	(30.499)	(10.874)	(10.544)	(31.872)	(30.959)
Comissões sobre vendas	(1.268)	(5.921)	(7.804)	(18.435)	(1.268)	(5.921)	(7.804)	(18.435)
Fretes sobre vendas	(528)	(2.548)	(2.189)	(7.135)	(528)	(2.548)	(2.189)	(7.135)
Despesas com viagem	(669)	(317)	(1.892)	(1.181)	(711)	(342)	(2.004)	(1.245)
Depreciação e amortização	(4.188)	(23.847)	(12.223)	(52.823)	(4.197)	(23.852)	(12.251)	(52.840)
Serviços pessoas jurídicas	(3.396)	(2.907)	(10.937)	(11.465)	(3.848)	(3.235)	(12.355)	(12.628)
Despesa com marketing	(41)	(88)	(476)	(189)	(41)	(88)	(476)	(189)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(376)	(484)	(1.312)	(1.330)	(410)	(510)	(1.410)	(1.410)
Gastos com projetos	(351)	(142)	(1.375)	(551)	(430)	(214)	(1.614)	(749)

**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**Notas explicativas da administração às informações  
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	143	-	(2.765)	-	143	-	(2.765)	-
Outras despesas	(163)	(8.698)	(5.731)	(16.076)	(168)	(8.701)	(5.757)	(16.086)
	<b>(26.243)</b>	<b>(62.948)</b>	<b>(91.932)</b>	<b>(231.935)</b>	<b>(27.251)</b>	<b>(63.657)</b>	<b>(94.859)</b>	<b>(233.927)</b>
Custo dos produtos vendidos	(14.674)	(39.028)	(43.234)	(162.554)	(14.674)	(39.028)	(43.234)	(162.554)
Despesas de vendas	(7.014)	(15.541)	(30.304)	(42.639)	(7.014)	(15.541)	(30.304)	(42.639)
Despesas gerais e administrativas	(4.555)	(8.379)	(18.394)	(26.742)	(5.563)	(9.088)	(21.321)	(28.734)
	<b>(26.243)</b>	<b>(62.948)</b>	<b>(91.932)</b>	<b>(231.935)</b>	<b>(27.251)</b>	<b>(63.657)</b>	<b>(94.859)</b>	<b>(233.927)</b>

**20 Resultado financeiro**

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Despesas financeiras</b>								
Despesas de juros	(5.242)	(3.210)	(12.724)	(10.888)	(5.242)	(3.210)	(12.724)	(10.888)
Despesas bancárias	(52)	(64)	(156)	(206)	(53)	(66)	(185)	(210)
Variação cambial passiva	(258)	(1.127)	(2.890)	(2.612)	(258)	(1.127)	(2.890)	(2.612)
Outras despesas financeiras	(668)	(948)	(3.158)	(6.879)	(668)	(948)	(3.159)	(6.880)
	<b>(6.220)</b>	<b>(5.349)</b>	<b>(18.928)</b>	<b>(20.585)</b>	<b>(6.221)</b>	<b>(5.351)</b>	<b>(18.958)</b>	<b>(20.590)</b>
<b>Receitas financeiras</b>								
Desconto obtido	49	11	132	106	51	13	135	120
Variação cambial	8	317	101	2.995	8	315	101	2.993
Receita de juros	700	172	2.183	247	700	173	2.183	247
	<b>757</b>	<b>500</b>	<b>2.416</b>	<b>3.348</b>	<b>759</b>	<b>501</b>	<b>2.419</b>	<b>3.360</b>
	<b>(5.463)</b>	<b>(4.849)</b>	<b>(16.512)</b>	<b>(17.237)</b>	<b>(5.462)</b>	<b>(4.850)</b>	<b>(16.539)</b>	<b>(17.230)</b>

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

**21 Outras receitas e despesas operacionais**

	<b>Controladora</b>				<b>Consolidado</b>			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2022	30/09/2021
<b>Outras Receitas e Despesas Operacionais</b>								
Outras Receitas	660	(570)	856	8.890	660	(570)	856	8.890
Crédito presumido de ICMS	715	-	715	6.137	715	-	715	6.137
Provisão contingências	-	(343)	-	-	-	(343)	-	-
Outras despesas	(1)	330	(1)	(593)	(2)	330	(1)	(593)
	<u>1.374</u>	<u>(583)</u>	<u>1.570</u>	<u>14.434</u>	<u>1.373</u>	<u>(583)</u>	<u>1.570</u>	<u>14.434</u>

**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:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	30/09/2022	31/12/2021	30/09/2022	31/12/2021
<b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b>				
Aplicações financeiras	23	40.949	42	40.950
	<u>23</u>	<u>40.949</u>	<u>42</u>	<u>40.950</u>
<b>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Caixa e equivalentes de caixa	2.081	4.023	2.082	4.026
Contas a receber de clientes	164.290	153.312	164.290	153.312
Adiantamento a fornecedores	7.263	9.413	7.265	9.425
Outros créditos	1.711	1.770	1.714	1.770
Partes relacionadas	9.406	6.635	-	-
	<u>184.751</u>	<u>175.153</u>	<u>175.351</u>	<u>168.533</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 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>				
Fornecedores	7.842	9.739	7.991	9.887
Empréstimos e Financiamentos	140.236	147.306	140.236	147.306
Outros contas a pagar	17.389	16.933	17.390	16.933
Passivos relacionados a contrato com clientes	1.095	2.426	1.095	2.426
	<u>166.562</u>	<u>176.404</u>	<u>166.712</u>	<u>176.552</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.

**b. Mensuração do valor justo**

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), e das contas a pagar a fornecedores, estejam próximas de seus valores justos. Em 30 de setembro de 2022, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

**c. Análise de sensibilidade**

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

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

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

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

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

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Em 30 de setembro de 2022		Aumento ou redução do índice	
	Saldo	Índice	25%	50%
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	777	7,20%	9,00%	10,80%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			14	28
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	8.297	10,93%	13,66%	16,39%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			227	453
Aumento ou redução da dívida total			241	481

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

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

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

	Em 30 de setembro de 2022		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	699	5,4066	6,76	8,11
			945	1.890
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			945	1.890

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

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. Em 30 de setembro de 2022 a Companhia mantém provisionado um montante de R\$ 1.227 para pagamento de PLR.

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

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Passivo circulante</b>				
PIS a recolher	-	94	-	94
COFINS a recolher	-	432	-	432
Imposto sobre Circulação – ICMS	113	485	113	485
Imposto de Renda a Recolher	391	4.384	411	4.403
Contribuição Social (CSLL)	-	1.663	-	1.663
Outros impostos	34	32	36	34
	<b>538</b>	<b>7.090</b>	<b>560</b>	<b>7.111</b>
	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Passivo não circulante</b>				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	4.765	5.955	4.765	5.955
	<b>5.303</b>	<b>13.045</b>	<b>5.325</b>	<b>13.066</b>

**b) ICMS diferido a recolher**

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

O cálculo da subvenção é determinado a partir do montante de ICMS devido incremental e incidente sobre os negócios realizados pelas unidades industriais incentivadas. O valor total deste incentivo estadual é de aproximadamente R\$ 31.000 conforme Termo de Ajuste n° 025/2006, para o período de 19 de outubro de 2006 até 31 de dezembro de 2017, tendo sua revonação prorrogada por tempo indeterminado (conforme decreto n° 56.116 de 30 de setembro de 2021). Desde 2014

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

---

a Companhia está habilitada a utilizar o crédito presumido de ICMS de acordo com o decreto estadual do RS 51.074/2013. Esse crédito é apurado com base no saldo de débitos e créditos do mês de ICMS/RS.

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

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 33.225. No período de nove meses de 2022 não houve montante apropriado (R\$ 6.597 em 31 de dezembro de 2021). 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 atribuível aos acionistas controladores no período e a respectiva quantidade média de ações ordinárias em circulação neste período, conforme o quadro abaixo:

	<b>Acionista Controlador</b>	
	<b>30/09/2022</b>	<b>30/09/2021</b>
Resultado do período e exercício	(7.696)	63.768
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.576.438	2.576.438
Resultado por ação básico (em reais)	<u>(2,9871)</u>	<u>24,7505</u>
Resultado por ação diluído (em reais)	<u>(2,9871)</u>	<u>24,7505</u>