

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	3
Demonstração do Resultado	4
Demonstração do Resultado Abrangente	5
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
Demonstração de Valor Adicionado	9

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	10
Balanço Patrimonial Passivo	11
Demonstração do Resultado	12
Demonstração do Resultado Abrangente	13
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	14

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	15
DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	16
Demonstração de Valor Adicionado	17

Comentário do Desempenho	18
--------------------------	----

Notas Explicativas	22
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	58
Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	59
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	60

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	2.576.438
Preferenciais	0
Total	2.576.438
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	365.097	403.575
1.01	Ativo Circulante	199.349	249.850
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	401	3.850
1.01.02	Aplicações Financeiras	30	24
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	30	24
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	30	24
1.01.03	Contas a Receber	116.328	147.495
1.01.03.01	Clientes	116.328	147.495
1.01.04	Estoques	67.829	67.322
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.036	20.000
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.036	20.000
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.725	11.159
1.01.08.03	Outros	5.725	11.159
1.02	Ativo Não Circulante	165.748	153.725
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	54.185	46.621
1.02.01.07	Tributos Diferidos	36.571	28.988
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	36.571	28.988
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	12.922	10.621
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	12.922	10.621
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.692	7.012
1.02.01.10.01	Ativos Não-Correntes a Venda	4.692	7.012
1.02.03	Imobilizado	103.351	99.795
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	102.659	99.428
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	692	367
1.02.04	Intangível	8.212	7.309
1.02.04.01	Intangíveis	8.212	7.309
1.02.04.01.02	Intangível	8.212	7.309

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	365.097	403.575
2.01	Passivo Circulante	161.831	181.086
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.259	7.465
2.01.01.01	Obrigações Sociais	4.527	4.145
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	5.732	3.320
2.01.02	Fornecedores	7.916	7.200
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	4.915	3.478
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	3.001	3.722
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.431	1.447
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	638	897
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	600	865
2.01.03.01.02	Outros impostos	38	32
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	793	550
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	106.351	136.167
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	106.351	136.167
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	106.351	136.167
2.01.05	Outras Obrigações	35.874	28.807
2.01.05.02	Outros	35.874	28.807
2.01.05.02.04	Duplicatas descontadas	4.513	1.233
2.01.05.02.05	Outros contas a pagar	31.361	27.574
2.02	Passivo Não Circulante	43.033	38.409
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	25.405	10.717
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	25.405	10.717
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	25.405	10.717
2.02.02	Outras Obrigações	8.190	18.327
2.02.02.02	Outros	8.190	18.327
2.02.02.02.03	Obrigações sociais e trabalhistas	4.281	4.473
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	863	9.547
2.02.02.02.05	Obrigações fiscais e tributárias	3.046	4.307
2.02.04	Provisões	9.438	9.365
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.548	4.632
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	2.548	4.632
2.02.04.02	Outras Provisões	6.890	4.733
2.02.04.02.04	Provisão perda de investimentos	6.890	4.733
2.03	Patrimônio Líquido	160.233	184.080
2.03.01	Capital Social Realizado	73.436	73.436
2.03.04	Reservas de Lucros	110.644	110.644
2.03.04.01	Reserva Legal	7.699	7.699
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	82.396	83.565
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	20.549	19.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-23.847	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	21.455	66.570	25.808	95.509
3.01.01	Receita de vendas	21.455	66.570	25.808	95.509
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-12.159	-38.519	-14.674	-43.234
3.02.01	Custos dos bens e/ou Serviços Vendidos	-12.159	-38.519	-14.674	-43.234
3.03	Resultado Bruto	9.296	28.051	11.134	52.275
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-11.337	-26.976	-10.867	-49.098
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.485	-28.153	-7.014	-30.304
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-5.414	-15.095	-4.555	-18.394
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.143	18.429	1.374	1.570
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-581	-2.157	-672	-1.970
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-2.041	1.075	267	3.177
3.06	Resultado Financeiro	-8.741	-32.504	-5.463	-16.512
3.06.01	Receitas Financeiras	269	674	757	2.416
3.06.02	Despesas Financeiras	-9.010	-33.178	-6.220	-18.928
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-10.782	-31.429	-5.196	-13.335
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	7.582	3.620	5.639
3.08.02	Diferido	0	7.582	3.620	5.639
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-10.782	-23.847	-1.576	-7.696
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-10.782	-23.847	-1.576	-7.696
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-4,1848	-9,2558	-0,6117	-2,9871
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-41.848	-9,2558	-0,6117	-2,9871

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-10.782	-23.847	-1.576	-7.696
4.03	Resultado Abrangente do Período	-10.782	-23.847	-1.576	-7.696

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	46.577	16.532
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	23.881	26.859
6.01.01.01	Resultado de equivalência patrimonial	2.157	1.970
6.01.01.02	Ajuste a valor presente	10.945	0
6.01.01.03	Provisão para contingências	-2.084	280
6.01.01.04	Depreciação e mortização	10.979	11.765
6.01.01.05	Despesas de juros e variações apropriados	18.548	12.085
6.01.01.06	(Prejuízo) lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	-31.429	-13.335
6.01.01.07	Perda na baixa de imobilizado	3.945	6.244
6.01.01.08	Realização da provisão para devedores duvidosos	7.569	2.765
6.01.01.09	Provisões para comissões e outros passivos	2.652	4.847
6.01.01.10	Amortização de arrendamento mercantil	599	238
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	22.696	-10.327
6.01.02.02	Em contas a receder	12.653	-13.743
6.01.02.03	Em estoques	-507	1.067
6.01.02.04	Em impostos a recuperar	13.239	13.938
6.01.02.05	Em adiantamento a fornecedores	5.627	2.150
6.01.02.06	Em outros créditos	-2.449	-2.518
6.01.02.07	Em fornecedores	716	-1.897
6.01.02.08	Em adiantamento de clientes	-315	-1.331
6.01.02.09	Em obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais	-1.042	-7.742
6.01.02.10	Em obrigações sociais e trabalhistas	2.602	-436
6.01.02.11	Em outras contas a pagar	-7.828	185
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-19.064	14.025
6.02.01	Aquisição de Ativo Imobilizado	-16.960	-25.088
6.02.02	Aquisição de Ativo Intangível	-2.098	-1.813
6.02.03	Aplicações financeiras	-6	40.926
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-30.962	-32.499
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	145.950	65.723
6.03.02	Amortização de empréstimos e financiamentos - principal	-131.486	-59.839
6.03.03	Amortização de empréstimos e financiamentos - juros	-48.140	-25.039
6.03.05	Pagamento de dividendo	0	-13.344
6.03.06	Amortização de arrendamento mercantil	-566	0
6.03.07	Duplicatas descontadas	3.280	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-3.449	-1.942
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	3.850	4.023
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	401	2.081

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	73.436	0	110.644	0	0	184.080
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.436	0	110.644	0	0	184.080
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-23.847	0	-23.847
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-23.847	0	-23.847
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	73.436	0	110.644	-23.847	0	160.233

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	73.436	0	124.679	0	0	198.115
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.436	0	124.679	0	0	198.115
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.696	0	-7.696
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.696	0	-7.696
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	73.436	0	124.679	-7.696	0	190.419

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2023 à 30/09/2023	Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	116.677	123.298
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	76.919	108.147
7.01.02	Outras Receitas	17.260	856
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	14.929	11.530
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	7.569	2.765
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-29.462	-31.962
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-6.698	-14.362
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-22.764	-17.600
7.03	Valor Adicionado Bruto	87.215	91.336
7.04	Retenções	-10.981	-11.765
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.981	-11.765
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	76.234	79.571
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-1.483	446
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-2.157	-1.970
7.06.02	Receitas Financeiras	674	2.416
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	74.751	80.017
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	74.751	80.017
7.08.01	Pessoal	31.062	33.953
7.08.01.01	Remuneração Direta	25.668	28.591
7.08.01.02	Benefícios	3.799	3.832
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.595	1.530
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	7.083	11.097
7.08.02.01	Federais	-581	3.895
7.08.02.02	Estaduais	7.446	7.013
7.08.02.03	Municipais	218	189
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	60.453	42.663
7.08.03.01	Juros	33.178	18.928
7.08.03.02	Aluguéis	175	159
7.08.03.03	Outras	27.100	23.576
7.08.03.03.01	Royalties	40	93
7.08.03.03.02	Serviços de tecnologia da informação	1.788	2.067
7.08.03.03.03	Assistência técnica contratada	2.721	3.298
7.08.03.03.04	Consultoria comercial e marketing	257	2.125
7.08.03.03.05	Fretes sobre vendas	1.419	2.189
7.08.03.03.06	Honorários advocatícios	913	1.326
7.08.03.03.07	Outras	19.962	12.478
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-23.847	-7.696
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-23.847	-7.696

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	355.944	396.759
1.01	Ativo Circulante	199.367	249.874
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	401	3.851
1.01.02	Aplicações Financeiras	31	45
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	31	45
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	31	45
1.01.03	Contas a Receber	116.328	147.495
1.01.03.01	Clientes	116.328	147.495
1.01.04	Estoques	67.829	67.322
1.01.06	Tributos a Recuperar	9.036	20.000
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	9.036	20.000
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.742	11.161
1.01.08.03	Outros	5.742	11.161
1.02	Ativo Não Circulante	156.577	146.885
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	41.650	36.387
1.02.01.07	Tributos Diferidos	36.958	29.375
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	36.958	29.375
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.692	7.012
1.02.01.10.03	Outros	4.692	7.012
1.02.03	Imobilizado	103.467	99.941
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	102.775	99.574
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	692	367
1.02.04	Intangível	11.460	10.557
1.02.04.01	Intangíveis	11.460	10.557
1.02.04.01.02	Inteangível	11.460	10.557

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	355.944	396.759
2.01	Passivo Circulante	162.368	181.381
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10.557	7.610
2.01.01.01	Obrigações Sociais	4.566	4.181
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	5.991	3.429
2.01.02	Fornecedores	8.063	7.318
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	5.062	3.596
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	3.001	3.722
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.454	1.479
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	661	929
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	620	897
2.01.03.01.02	Outros impostos	41	32
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	793	550
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	106.420	136.167
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	106.420	136.167
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	106.420	136.167
2.01.05	Outras Obrigações	35.874	28.807
2.01.05.02	Outros	35.874	28.807
2.01.05.02.04	Duplicatas descontadas	4.513	1.233
2.01.05.02.05	Outros contas a pagar	31.361	27.574
2.02	Passivo Não Circulante	36.791	33.676
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	25.405	10.717
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	25.405	10.717
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	25.405	10.717
2.02.02	Outras Obrigações	8.838	18.327
2.02.02.02	Outros	8.838	18.327
2.02.02.02.03	Obrigações sociais e trabalhistas	4.281	4.473
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	1.511	9.547
2.02.02.02.05	Obrigações fiscais e tributárias	3.046	4.307
2.02.04	Provisões	2.548	4.632
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.548	4.632
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	2.548	4.632
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	156.785	181.702
2.03.01	Capital Social Realizado	73.436	73.436
2.03.04	Reservas de Lucros	110.644	110.644
2.03.04.01	Reserva Legal	7.699	7.699
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	82.396	83.565
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	20.549	19.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-23.847	0
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	-3.448	-2.378

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	21.455	66.570	25.808	95.509
3.01.01	Receita de venda	21.455	66.570	25.808	95.509
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-12.160	-38.520	-14.674	-43.234
3.02.01	Custos dos bens e/ ou serviços vendidos	-12.160	-38.520	-14.674	-43.234
3.03	Resultado Bruto	9.295	28.050	11.134	52.275
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-11.582	-27.707	-11.204	-50.055
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.485	-28.153	-7.014	-30.304
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.241	-17.984	-5.563	-21.321
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	2.144	18.430	1.373	1.570
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-2.287	343	-70	2.220
3.06	Resultado Financeiro	-8.777	-32.842	-5.462	-16.539
3.06.01	Receitas Financeiras	271	680	759	2.419
3.06.02	Despesas Financeiras	-9.048	-33.522	-6.221	-18.958
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-11.064	-32.499	-5.532	-14.319
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	7.582	3.620	5.639
3.08.02	Diferido	0	7.582	3.620	5.639
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-11.064	-24.917	-1.912	-8.680
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-11.064	-24.917	-1.912	-8.680
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-4,1848	-9,2558	-0,6117	-2,9871
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-4,1848	-9,2558	-0,6117	-2,9871

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-11.064	-24.917	-1.912	-8.681
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-11.064	-24.917	-1.912	-8.681
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-10.782	-23.847	-1.576	-7.696
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	-282	-1.070	-336	-985

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	46.487	16.573
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	20.684	23.935
6.01.01.01	Ajuste valor presente	10.945	0
6.01.01.02	Provisão para contingências	-2.084	280
6.01.01.03	Depreciação e amortização	11.012	11.796
6.01.01.04	Despesas de juros e variações apropriados	18.548	12.085
6.01.01.05	Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	-32.499	-14.320
6.01.01.06	Apuração de baixas no imobilizado	3.942	6.244
6.01.01.07	Amortização do direito de uso	599	238
6.01.01.08	Provisão para devedores duvidosos	7.569	2.765
6.01.01.09	Provisões para comissões e outros passivos	2.652	4.847
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	25.803	-7.362
6.01.02.02	Contas a receber	12.653	-13.743
6.01.02.03	Estoques	-507	1.067
6.01.02.04	Impostos a recuperar	13.239	13.970
6.01.02.05	Adiantamento a fornecedores	5.632	2.160
6.01.02.06	Outros créditos	-169	250
6.01.02.07	Fornecedores	745	-1.896
6.01.02.08	Adiantamento de clientes	-315	-1.331
6.01.02.09	Obrigações, fiscais, tributárias e subvenções governamentais	-1.013	-7.741
6.01.02.10	Obrigações sociais e trabalhistas	2.755	-284
6.01.02.11	Outras contas a pagar	-7.217	186
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-19.044	13.982
6.02.01	Aquisição de ativo imobilizado	-16.960	-25.111
6.02.02	Aquisição de intangível	-2.098	-1.815
6.02.04	Aplicações financeira	14	40.908
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-30.893	-32.499
6.03.01	Captação de empréstimos e financiamentos	146.019	65.723
6.03.02	Amortização de empréstimos e financiamentos - principal	-131.486	-59.839
6.03.03	Amortização de empréstimos e financiamentos - juros	-48.140	-25.039
6.03.05	Pagamento de dividendos	0	-13.344
6.03.06	Amortização de arrendamento mercantil	-566	0
6.03.07	Duplicatas descontadas	3.280	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-3.450	-1.944
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	3.851	4.026
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	401	2.082

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	73.436	0	110.644	0	0	184.080	-2.378	181.702
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.436	0	110.644	0	0	184.080	-2.378	181.702
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-23.847	0	-23.847	-1.070	-24.917
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-23.847	0	-23.847	-1.070	-24.917
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	73.436	0	110.644	-23.847	0	160.233	-3.448	156.785

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	73.436	0	124.679	0	0	198.115	-1.032	197.083
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	73.436	0	124.679	0	0	198.115	-1.032	197.083
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.696	0	-7.696	-985	-8.681
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.696	0	-7.696	-985	-8.681
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	73.436	0	124.679	-7.696	0	190.419	-2.017	188.402

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	116.677	123.298
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	76.919	108.147
7.01.02	Outras Receitas	17.260	856
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	14.929	11.530
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	7.569	2.765
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-29.462	-31.962
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-6.698	-14.362
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-22.764	-17.600
7.03	Valor Adicionado Bruto	87.215	91.336
7.04	Retenções	-11.012	-11.796
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-11.012	-11.796
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	76.203	79.540
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	679	2.419
7.06.02	Receitas Financeiras	679	2.419
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	76.882	81.959
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	76.882	81.959
7.08.01	Pessoal	32.130	34.787
7.08.01.01	Remuneração Direta	26.458	29.158
7.08.01.02	Benefícios	4.002	4.047
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.670	1.582
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	7.315	11.270
7.08.02.01	Federais	-351	4.067
7.08.02.02	Estaduais	7.446	7.013
7.08.02.03	Municipais	220	190
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	62.354	44.583
7.08.03.01	Juros	33.522	18.958
7.08.03.02	Aluguéis	256	219
7.08.03.03	Outras	28.576	25.406
7.08.03.03.01	Royalties	40	93
7.08.03.03.02	Serviços de tecnologia da informação	1.788	2.067
7.08.03.03.03	Assistência técnica contratada	2.721	3.298
7.08.03.03.04	Consultoria comercial e marketing	257	2.125
7.08.03.03.05	Fretes sobre vendas	1.419	2.189
7.08.03.03.06	Honorários advocatícios	913	1.326
7.08.03.03.07	Outros	21.438	14.308
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-24.917	-8.681
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-24.917	-8.681

Comentário do Desempenho

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

Comentário de Desempenho

Prezados Acionistas,

O terceiro trimestre de 2023 quando comparado com o período homólogo de 2022 terminou com um decréscimo na receita consolidada líquida de deduções e diminuição de 30,3% representando R\$ 29,0 milhões, e decréscimo no lucro bruto de 46,3% representando uma diminuição de R\$ 24,2 milhões. Esta variação nos valores é explicada pelo fato que no 1º trimestre de 2022 ainda estávamos locando leitos de UTI, o que não ocorreu no primeiro trimestre de 2023.

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

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

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

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

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

Estes fatos citados acima, conjugados com a manutenção de uma estrutura administrativa e comercial com poucas alterações, tiveram um impacto no EBTIDA, que em valor absoluto apresentou um decréscimo de 19,0% em comparação com o ano anterior, e como demonstrado nos quadros abaixo.

Já o EBITDA Ajustado, conforme abaixo se demonstra, registrou um decréscimo 11,0 % vis a vis o período anterior:

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

	Controladora		Consolidado	
	3º 2023	3º 2022	3º 2023	3º 2022
EBITDA				
<i>(valores em R\$ mil)</i>				
Prejuízo Líquido	(23.847)	(7.696)	(24.917)	(8.681)
+ Resultado Financeiro Líquido	32.504	16.512	32.842	16.539
(-) IR/CSLL	(7.582)	(5.639)	(7.582)	(5.639)
+ Depreciação/ amortização	10.979	11.765	11.012	11.796
(=) EBITDA	12.054	14.942	11.355	14.015
+ / (-) Aumento / (Redução) Provisões	8.137	7.892	8.137	7.892
(=) EBITDA AJUSTADO	20.191	22.834	19.492	21.907

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 2023 foi afetado pelo seguinte registro não operacionais: R\$ 7,6 milhões de constituição de provisão para crédito de liquidação duvidosa, R\$ 2,1 milhões de reversão de provisão para contingências e R\$ 2,7 milhões de constituição de provisão 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 a diminuição do faturamento no 3º trimestre de 2023, houve um aumento do percentual das despesas administrativas e com vendas, em relação ao trimestre do ano anterior, conforme demonstramos no quadro abaixo:

	3T 2023	3T 2022
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Receita operacional líquida	66.570	95.509
Despesas gerais e administrativas	15.095	18.394
Depreciação e Amortização	(2.456)	(4.942)
Despesas gerais e administrativas líquidas de depreciação/amortização	12.639	13.452
% Despesas gerais e administrativas líquidas/ Receita operacional líquida	18,99%	14,08%
Despesas com vendas	28.153	30.304
Depreciação e Amortização	(182)	(180)
Despesas com vendas líquidas de depreciação/amortização	27.971	30.124
% Despesas com vendas/ Receita operacional líquida	42,02%	31,54%

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

No 3º trimestre de 2023 tivemos uma piora no índice de alavancagem da Companhia.

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

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

Grau de alavancagem	3T 2023	3T2022
<i>(valores em R\$ mil)</i>		
Dívida líquida	131.324	138.132
EBITDA AJUSTADO (anualizado)	38.572	70.949
Índice Dívida líquida/EBITDA	3,4	1,9

Devido a atual conjuntura de sua dívida a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito junto ao FINEP, BNDES e outros bancos privados, sendo que isto ocorreu com o Banco Itaú no mês de agosto de 2023 através das Notas de Crédito emitidas.

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.

Comentário do Desempenho*Lifemed Industrial de Equipamentos e
Artigos Médicos e Hospitalares S.A.***Sociedades Controladas e Coligadas**

Em 30/09/2023, a sociedade Signove Tecnologia S.A. era controlada pela Lifemed. (direta: 66,66%)

Instrução CVM 162/22

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

São Paulo, 14 de novembro de 2023

Franco Maria Giuseppe Pallamolla
Diretor

João Manuel Martins Ramos Canha
Diretor

Notas Explicativas

Conteúdo

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

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

		Controladora		Consolidado	
Ativo	Nota	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	401	3.850	401	3.851
Aplicações financeiras	3	30	24	31	45
Contas a receber de clientes	4	116.328	147.495	116.328	147.495
Estoques	5	67.829	67.322	67.829	67.322
Impostos a recuperar	7	9.036	20.000	9.036	20.000
Adiantamentos a fornecedores	6	3.644	9.271	3.646	9.278
Outros créditos		2.081	1.888	2.096	1.883
		199.349	249.850	199.367	249.874
Não circulante					
Depósitos judiciais		574	619	574	619
Impostos a recuperar	7	4.118	6.393	4.118	6.393
Impostos diferidos, líquido	15	36.571	28.988	36.958	29.375
Partes relacionadas	12	12.922	10.621	-	-
		54.185	46.621	41.650	36.387
Direto de uso		692	367	692	367
Imobilizado	9	102.659	99.428	102.775	99.574
Intangível	10	8.212	7.309	11.460	10.557
		111.563	107.104	114.927	110.498
		165.748	153.725	156.577	146.885
Total do ativo		365.097	403.575	355.944	396.759

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

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. **Notas Explicativas** **Balancete Patrimonial (continuação)**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Controladora		Consolidado	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo	Nota				
Circulante					
Fornecedores	11	7.916	7.200	8.063	7.318
Empréstimos e financiamentos	13	106.351	136.167	106.420	136.167
Duplicatas descontadas	13	4.513	1.233	4.513	1.233
Obrigações sociais e trabalhistas	14	10.259	7.465	10.557	7.610
Obrigações fiscais e tributárias	23	1.431	1.447	1.454	1.479
Passivos relacionados a contratos com clientes		853	1.168	853	1.168
Arrendamento mercantil		696	373	696	373
Comissões e outros passivos	15	21.351	18.699	21.351	18.699
Outras contas a pagar		8.461	7.334	8.461	7.334
		161.831	181.086	162.368	181.381
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	25.405	10.717	25.405	10.717
Obrigações sociais e trabalhistas	14	4.281	4.473	4.281	4.473
Obrigações fiscais e tributárias	23	236	-	274	-
ICMS diferido a recolher	23	3.046	4.307	3.046	4.307
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	2.548	4.632	2.548	4.632
Provisão perda de investimento	8	6.890	4.733	-	-
Arrendamento mercantil		60	25	60	25
Outras contas a pagar		567	9.522	1.177	9.522
		43.033	38.409	36.791	33.676
Total do passivo		204.864	219.495	199.159	215.057
Patrimônio líquido	17				
Capital social		73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas de subvenção para investimentos		20.549	19.380	20.549	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		82.396	83.565	82.396	83.565
Prejuízos acumulados		(23.847)	-	(23.847)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		160.233	184.080	160.233	184.080
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(3.448)	(2.378)
Total do patrimônio líquido		160.233	184.080	156.785	181.702
Total do passivo e patrimônio líquido		365.097	403.575	355.944	396.759

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

Notas Explicativas
Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.
Demonstração do Resultado
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	
Nota		30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receita operacional líquida	18	21.455	25.808	66.570	95.509	21.455	25.808	66.570	95.509
Custos dos produtos vendidos	19	(12.159)	(14.674)	(38.519)	(43.234)	(12.160)	(14.674)	(38.520)	(43.234)
Lucro bruto		9.296	11.134	28.051	52.275	9.295	11.134	28.050	52.275
Despesas gerais e administrativas	19	(5.414)	(4.555)	(15.095)	(18.394)	(6.241)	(5.563)	(17.984)	(21.321)
Despesas com vendas	19	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	21	2.143	1.374	18.429	1.570	2.143	1.374	18.429	1.570
Resultado de equivalência patrimonial	8	(581)	(672)	(2.157)	(1.970)	-	-		-
(Prejuízo) lucro operacional		(2.041)	267	1.075	3.177	(2.287)	(69)	343	2.220
Despesas financeiras	20	(9.010)	(6.220)	(33.178)	(18.928)	(9.048)	(6.221)	(33.522)	(18.958)
Receitas financeiras	20	269	757	674	2.416	271	759	680	2.419
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(10.782)	(5.196)	(31.429)	(13.335)	(11.064)	(5.531)	(32.499)	(14.320)
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	-	3.620	7.582	5.639	-	3.620	7.582	5.639
Prejuízo do período		(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)	(11.064)	(1.911)	(24.917)	(8.681)
Atribuível a:									
Acionistas controladores						(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)
Acionistas não-controladores						(282)	(335)	(1.070)	(985)
Resultado por ação (básico e diluído)	24					(4,1848)	(0,6117)	(9,2558)	(2,9871)

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

Notas Explicativas

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 6 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 6 meses findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Prejuízo do período	(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)	(11.064)	(1.911)	(24.917)	(8.681)
Outros resultados abrangentes			-	-	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)	(11.064)	(1.911)	(24.917)	(8.681)
Resultado atribuível a acionistas controladores					(10.782)	(1.576)	(23.847)	(7.696)
Resultado atribuível a acionistas não controladores					(282)	(335)	(1.070)	(985)

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

Notas Explicativas**Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.****Demonstrações das mutações do patrimônio líquido**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

		Atribuível aos acionistas controladores							
	Nota	Capital social	Reservas de subvenção	Reserva legal	Reserva de lucros para investimentos	Prejuízos acumulados	Total	Participação dos não controladores	Total do patrimônio líquido
Saldos em 31 de dezembro de 2021		73.436	19.380	7.699	97.600	-	198.115	(1.032)	197.083
Prejuízo do período		-	-	-	-	(7.696)	(7.696)	(985)	(8.681)
Saldos em 30 de setembro de 2022	17	73.436	19.380	7.699	97.600	(7.696)	190.419	(2.017)	188.402
Saldos em 31 de dezembro de 2022		73.436	19.380	7.699	83.565	-	184.080	(2.378)	181.702
Prejuízo do período		-	-	-	-	(23.847)	(23.847)	(1.070)	(24.917)
Constituição de reserva de subvenção		-	1.169	-	(1.169)	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2023	17	73.436	20.549	7.699	82.396	(23.847)	160.233	(3.448)	156.785

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

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. **Notas Explicativas** **Demonstrações dos Fluxos de Caixa**

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(31.429)	(13.335)	(32.499)	(14.320)
Ajustes de:					
Resultado de equivalencia patrimonial	8	2.157	1.970	-	-
Provisão para contingências	16	(2.084)	280	(2.084)	280
Perda na baixa de imobilizado	9	3.945	6.244	3.942	6.244
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	4	7.569	2.765	7.569	2.765
Ajuste a Valor presente	4	10.945	-	10.945	-
Provisões para comissões e outros passivos		2.652	4.847	2.652	4.847
Depreciação e amortização	9 e 10	10.979	11.765	11.012	11.796
Amortização de arrendamento mercantil		599	238	599	238
Despesas de juros e variações apropriados	13	18.548	12.085	18.548	12.085
(Aumento) redução nos ativos					
Contas a receber	4	12.653	(13.743)	12.653	(13.743)
Estoques	5	(507)	1.067	(507)	1.067
Impostos a recuperar	7	13.239	13.938	13.239	13.970
Adiantamento a fornecedores		5.627	2.150	5.632	2.160
Outros créditos		(2.449)	(2.518)	(169)	250
(Redução) aumento nos passivos					
Fornecedores	11	716	(1.897)	745	(1.896)
Passivos relacionados a contratos com clientes		(315)	(1.331)	(315)	(1.331)
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais		(1.042)	(7.742)	(1.013)	(7.741)
Obrigações sociais e trabalhistas		2.602	(436)	2.755	(284)
Outras contas a pagar		(7.828)	185	(7.217)	186
Caixa gerado (aplicado) nas operações		46.577	16.532	46.487	16.573
Impostode renda e contribuição social pagos		-	-	-	-
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		46.577	16.532	46.487	16.573
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de ativo imobilizado		(16.960)	(25.088)	(16.960)	(25.111)
Aquisição de intangível		(2.098)	(1.813)	(2.098)	(1.815)
Aplicações financeiras	3	(6)	40.926	14	40.908
Caixa líquido (utilizado) nas atividades de investimento		(19.064)	14.025	(19.044)	13.982
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	145.950	65.723	146.019	65.723
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal (*)	13	(131.486)	(59.839)	(131.486)	(59.839)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros (*)	13	(48.140)	(25.039)	(48.140)	(25.039)
Amortização de arrendamento mercantil		(566)	-	(566)	-
Duplicatas descontadas		3.280	-	3.280	-
Pagamento de dividendos		-	(13.344)	-	(13.344)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(30.962)	(32.499)	(30.893)	(32.499)
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(3.449)	(1.942)	(3.450)	(1.944)
No início do exercício	3	3.850	4.023	3.851	4.026
No fim do exercício	3	401	2.081	401	2.082
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(3.449)	(1.942)	(3.450)	(1.944)

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

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

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

Notas Explicativas

Demonstrações do valor adicionado

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Receitas				
Vendas de produtos e serviços	76.919	108.147	76.919	108.147
Outras receitas	17.260	856	17.260	856
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	7.569	2.765	7.569	2.765
Produção / construção de ativos para uso	14.929	11.530	14.929	11.530
	116.677	123.298	116.677	123.298
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos e serviços	(6.698)	(14.362)	(6.698)	(14.362)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais	(22.764)	(17.600)	(22.764)	(17.600)
	(29.462)	(31.962)	(29.462)	(31.962)
Valor adicional bruto gerado	87.215	91.336	87.215	91.336
Retenções				
Depreciação e amortização	(10.981)	(11.765)	(11.012)	(11.796)
Valor líquido adicionado	76.234	79.571	76.203	79.540
Valor adicionado recebido em transferência				
Receitas financeiras	674	2.416	680	2.419
Resultado de equivalência patrimonial	(2.157)	(1.970)	-	-
	(1.483)	446	680	2.419
Valor total adicionado a distribuir	74.751	80.017	76.883	81.959
Distribuição do valor adicionado	74.751	80.017	76.883	81.959
Empregados	31.062	33.953	32.131	34.787
Remuneração direta	25.668	28.591	26.458	29.158
Benefícios	3.799	3.832	4.002	4.047
FGTS	1.595	1.530	1.670	1.582
Impostos, taxas e contribuições	7.083	11.097	7.315	11.270
Federais	(581)	3.895	(351)	4.067
Estaduais	7.446	7.013	7.446	7.013
Municipais	218	189	220	190
Remuneração de capitais de terceiros	60.453	42.663	62.354	44.583
Juros	33.178	18.928	33.522	18.958
Aluguéis	175	159	256	219
Royalties	40	93	40	93
Serviços de TI	1.788	2.067	1.788	2.067
Assistência técnica contratada	2.721	3.298	2.721	3.298
Consultoria comercial e marketing	257	2.125	257	2.125
Frete sobre vendas	1.419	2.189	1.419	2.189
Honorários advocatícios	913	1.326	913	1.326
Outras	19.962	12.478	21.438	14.308
Resultado do período	(23.847)	(7.696)	(24.917)	(8.681)

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

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

1 Contexto operacional

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

Renegociação da dívida

Existindo hoje algumas incertezas de como será a volta das atividades econômicas e consequentemente o desempenho operacional da companhia após o advento do COVID-19, a Companhia vem buscando alongar a sua dívida através de novas linhas de crédito. No mês de agosto a Companhia renegociou suas dívidas com o Banco Itaú em um montante de R\$ 40.000 e alongando a sua dívida até o ano de 2026. Ressaltamos ainda que no mês de novembro a Companhia irá renegociar e alongar a sua dívida com o Santander, sendo que esta renegociação já está aprovada com Conselho de Administração.

Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 14 de novembro de 2023.

2 Base de apresentação

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

2.1 Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais — ITR referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, foram preparadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (RI) - Demonstração Intermediária, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP) e a IAS 34 - Interim Financial Reporting, em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

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 informações 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.

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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

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

	Notas explicativas
i. Principais políticas contábeis	Nota 3
ii. Determinação do valor justo	Nota 4
iii. Gerenciamento de risco financeiro	Nota 5
iv. Seguros	Nota 28

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 4 - Contas a receber de clientes**
A companhia mantém saldos a receber com o Ministério da Saúde e vem discutindo o recebimento dos montantes em aberto referente a vendas ocorridas durante a pandemia. A companhia estimou que o recebimento ocorrerá no decorrer do ano de 2023 e irá

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

reavaliar a expectativa de recebimento a cada emissão de relatório até que os recursos sejam efetivamente liquidados.

- **Nota 10** - Intangível (taxas de amortização e recuperabilidade - *impairment*)
Anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (*impairment*), de acordo com a política contábil apresentada na Nota 3. iv). Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas e projeções orçamentárias aprovadas pela administração
- **Nota 15** - Impostos diferidos (recuperabilidade)
A Companhia entende que o ativo fiscal diferido é recuperável considerando as projeções de lucro tributável futuro estimado com base nos planos de negócios aprovados e nos orçamentos para a Companhia.
- **Nota 16** - Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários.
A Companhia mantém certas discussões administrativas e judiciais com as autoridades fiscais no Brasil, relacionadas a certas posições fiscais adotadas na apuração do imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido ((IRPJ/CSLL), cuja análise atual de prognóstico, com base em avaliação interna e externa dos assessores jurídicos, é de que elas serão provavelmente aceitas em decisões de tribunais superiores de última instância. Contudo, a determinação final é incerta e depende de fatores não controlados pela Companhia, como mudanças na jurisprudência e alterações nas leis e regulamentos tributários.

2.6 Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

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

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Caixa e equivalentes de caixa	401	3.850	401	3.851
Aplicações financeiras	30	24	31	45
	<u>431</u>	<u>3.874</u>	<u>432</u>	<u>3.896</u>

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

4 Contas a receber de clientes

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Duplicatas a receber	175.435	188.088	175.435	188.088
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(26.271)	(18.702)	(26.271)	(18.702)
(-) Ajuste a valor presente (*)	(32.836)	(21.891)	(32.836)	(21.891)
	<u>116.328</u>	<u>147.495</u>	<u>116.328</u>	<u>147.495</u>

(*) Ajuste a valor presente foi efetuado sobre os valores a receber com o Ministério da Saúde, no montante de R\$ 130.486 (conforme quadro abaixo), vencidos a mais de 365 dias, e com a perspectiva de recebimento dentro do ano de 2023. Utilizamos para desconto a valor presente a nossa taxa média de captação de empréstimos para um ano.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	13.046	16.322	13.046	16.322
Vencidas	35.794	34.510	35.794	34.510
1 a 30 dias	3.582	2.802	3.582	2.802
31 a 60 dias	801	1.155	801	1.155
61 a 90 dias	832	237	832	237
91 a 120 dias	1.048	291	1.048	291
121 a 150 dias	315	436	315	436
151 a 180 dias	348	928	348	928
181 a 210 dias	373	2.469	373	2.469
211 a 240 dias	660	1.856	660	1.856
241 a 270 dias	460	1.692	460	1.692
271 a 300 dias	370	4.525	370	4.525
301 a 330 dias	390	1.178	390	1.178
331 a 365 dias	348	337	348	337
Mais de 365 dias	26.267	16.604	26.267	16.604
Depósitos a classificar e CPC 47	(3.891)	(1.000)	(3.891)	(1.000)
Total	<u>44.949</u>	<u>49.832</u>	<u>44.949</u>	<u>49.832</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
A vencer	-	-	-	-

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Vencidas	<u>130.486</u>	<u>138.256</u>	<u>130.486</u>	<u>138.256</u>
241 a 270 dias	-	5.081	-	5.081
271 a 300 dias	-	5.081	-	5.081
301 a 330 dias	-	5.081	-	5.081
331 a 365 dias	-	99.192	-	99.192
Mais de 365 dias	<u>130.486</u>	<u>23.821</u>	<u>130.486</u>	<u>23.821</u>
Total	<u>130.486</u>	<u>138.256</u>	<u>130.486</u>	<u>138.256</u>

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

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

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial do período	18.702	18.773	18.702	18.773
Constituição	7.569	-	7.569	-
Baixa	-	(71)	-	(71)
Saldo final do período	<u>26.271</u>	<u>18.702</u>	<u>26.271</u>	<u>18.702</u>

A movimentação do ajuste a valor presente está apresentada a seguir

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial do período	21.891	-	21.891	-
Constituição	10.945	21.891	10.945	21.891
Baixa	-	-	-	-
Saldo final do período	<u>32.836</u>	<u>21.891</u>	<u>32.836</u>	<u>21.891</u>

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

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

5 Estoques

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
--	---------------------	--------------------

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Matérias-primas	17.708	18.870	17.708	18.870
Produtos em processo	550	24	550	24
Produtos acabados	51.530	50.387	51.530	50.387
(-) Provisão para perdas de estoques	(1.959)	(1.959)	(1.959)	(1.959)
	<u>67.829</u>	<u>67.322</u>	<u>67.829</u>	<u>67.322</u>

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial	1.959	1.143	1.959	1.143
Adições	-	816	-	816
Baixas / Reversões	-	-	-	-
Saldo final	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>	<u>1.959</u>

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

6 Adiantamento a fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores no exterior	1.287	5.759	1.287	5.759
Fornecedores nacionais	606	1.292	606	1.295
Adiantamento comissão	-	32	-	32
Outros créditos	<u>1.751</u>	<u>2.188</u>	<u>1.753</u>	<u>2.192</u>
	<u>3.644</u>	<u>9.271</u>	<u>3.646</u>	<u>9.278</u>

7 Impostos e contribuições a recuperar

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Ativo circulante				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	3.008	2.292	3.008	2.292

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Imposto sobre Circulação – ICMS	1.263	1.107	1.263	1.107
Contribuição – COFINS	1.898	12.016	1.898	12.016
Programa de Integração Social (PIS)	381	2.628	381	2.628
Imposto de Renda (IRRF)	1.833	1.423	1.833	1.423
Contribuição Social (CSLL)	653	534	653	534
	<u>9.036</u>	<u>20.000</u>	<u>9.036</u>	<u>20.000</u>
Ativo não circulante				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	4.118	6.393	4.118	6.393
	<u>4.118</u>	<u>6.393</u>	<u>4.118</u>	<u>6.393</u>
	<u>13.154</u>	<u>26.393</u>	<u>13.154</u>	<u>26.393</u>

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

8 Investimento em controlada**a. Movimentação**

Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(2.042)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.691)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>(4.733)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	<u>(2.157)</u>
Saldo em 30 de setembro de 2023	<u>(6.890)</u>

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

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total ativo	5.278	3.816
Total passivo	15.605	10.916
Patrimônio líquido	(7.100)	(3.063)
Prejuízo do exercício	(3.227)	(4.037)
Participação	66,66%	66,66%

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

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 2023 e 31 de dezembro de 2022

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

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

Notas explicativas da administração às informações

Notas Explicativas

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

9 Imobilizado

	Controladora										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	153.061	17.707	854	4.129	1.889	1.293	2.791	569	31.297	4.112	217.702
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.287)	(639)	(2.177)	(1.526)	(701)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.646)
Saldo contábil, líquido	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Em 1 de janeiro de 2022											
Saldo inicial	43.881	5.420	215	1.952	363	592	276	569	23.676	4.112	81.056
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.063	32.063
Baixas (custo)	(1.281)	(10)	-	-	(1)	-	-	-	-	(1.348)	(2.640)
Transferências	27.696	13.10	448	570	296	1.021	94	-	-	(3.1435)	-
Depreciação	(8.165)	(922)	(250)	(589)	(42)	(128)	(187)	-	(768)	-	(11.051)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.008	1.074	4.682	2.184	2.312	2.885	569	31.297	3.392	244.491
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.210)	(661)	(2.749)	(1.568)	(827)	(2.702)	-	(8.389)	-	(145.063)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.960	16.960
Baixas (custo)	(3.207)	-	(30)	(6)	(1)	-	-	-	-	(701)	(3.945)
Transferências	14.929	440	-	120	25	635	-	-	-	(16.149)	-
Depreciação	(7.650)	(719)	(100)	(467)	(29)	(167)	(98)	-	(554)	-	(9.784)
Saldo contábil, líquido	66.203	5.519	283	1.580	611	1.953	85	569	22.354	3.502	102.659
Em 30 de setembro de 2023											
Custo	180.522	19.336	663	4.755	2.206	2.947	2.885	569	31.297	3.502	248.682
Depreciação acumulada	(114.319)	(13.817)	(380)	(3.175)	(1.595)	(994)	(2.800)	-	(8.943)	-	(146.023)
Saldo contábil, líquido	66.203	5.519	283	1.580	611	1.953	85	569	22.354	3.502	102.659
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
Vida útil	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	

Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.**Notas Explicativas**
Notas explicativas da administração às informações
Financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado										
	Equipamentos de fabricação própria	Máquinas e equipamentos	Veículos	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Instalações	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
Em 31 de dezembro de 2021											
Custo	153.060	17.731	854	4.427	1.920	1.312	2.791	569	31.297	4.185	218.146
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(109.180)	(12.308)	(639)	(2.431)	(1.559)	(720)	(2.515)	-	(7.621)	-	(136.972)
Saldo contábil, líquido	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.185	81.173
Em 1 de janeiro de 2022											
Saldo inicial	43.880	5.423	215	1.996	361	592	276	569	23.676	4.185	81.173
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32.131	32.131
Baixas (custo)	(1.280)	(12)	-	-	(2)	-	-	-	-	(1.348)	(2.642)
Transferências	27.696	13.12	448	708	296	1.021	94	-	-	(31.575)	-
Depreciação	(8.165)	(923)	(250)	(627)	(43)	(127)	(187)	-	(767)	-	(11.089)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.800	413	2.077	612	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.033	1.074	5.104	2.215	2.332	2.885	569	31.297	3.393	244.990
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.233)	(661)	(3.027)	(1.602)	(846)	(2.702)	-	(8.388)	-	(145.416)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Adições	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.960	16.960
Baixas (custo)	(3.207)	-	(30)	(2)	(1)	(1)	-	-	-	(701)	(3.942)
Transferências	14.929	440	-	120	25	635	-	-	-	(16.149)	-
Depreciação	(7.650)	(720)	(100)	(499)	(29)	(167)	(98)	-	(554)	-	(9.817)
Saldo contábil, líquido	66.203	5.520	283	1.696	608	1.953	85	569	22.355	3.503	102.775
Em 30 de setembro de 2023											
Custo	180.522	19.360	663	5.176	2.236	2.967	2.885	569	31.298	3.503	249.179
Depreciação acumulada	(114.319)	(13.840)	(380)	(3.480)	(1.628)	(1.014)	(2.800)	-	(8.943)	-	(146.404)
Saldo contábil, líquido	66.203	5.520	283	1.696	608	1.953	85	569	22.355	3.503	102.775
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%		3%		
Vida útil	10	10	5	5	10	10	5	-	40	-	

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o imobilizado

- a. Em 30 de setembro de 2023 a Administração entende que não existe indicadores de *impairment* em seus ativos imobilizados e não sofreu nenhum efeito devido ao COVID-19. Em 31 de dezembro de 2022 a Administração realizou avaliação de seus ativos imobilizados e concluiu não ser necessário a constituição de uma perda por *impairment*.
- b. Os imobilizados oferecidos em garantia de empréstimos e financiamentos, quando aplicável, estão divulgados na Nota 13.
- c. Uma das principais atividades da Companhia é a venda de insumos de infusão, que é suportada pela locação de bombas de infusão e no retorno destas é verificado se estas bombas serão reparadas ou feita a manutenção, caso contrário as mesmas são baixadas como sucata, não sendo apurado nesse caso ganhos ou perdas.
- d. Do total da depreciação o montante de R\$ 8.913 está alocado no custo, R\$ 830 alocado nas despesas administrativas e R\$ 74 alocado em despesa com vendas.

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

10 Intangível

	Controladora		
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes
			Total
Em 31 de dezembro de 2021			
Custo	1.984	41.588	20
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)
Saldo contábil, líquido	658	5.508	16
Em 1 de janeiro de 2022			
Saldo inicial	658	5.508	16
Adições	200	5.750	-
Amortização	(256)	(4.567)	-
Saldo contábil, líquido	602	6.691	16
Em 31 de dezembro de 2022			
Custo	2.185	19.655	20
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)
Saldo contábil, líquido	602	6.691	16
Em 1 de janeiro de 2023			
Saldo inicial	602	6.691	16
Adições	62	2.036	-
Amortização	(172)	(1.022)	(1)
Saldo contábil, líquido	492	7.705	15
Em 30 de setembro de 2023			
Custo	2.247	21.691	20
Amortização acumulada	(1.755)	(13.986)	(5)
Saldo contábil, líquido	492	7.705	15
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%

Notas Explicativas 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 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

	Consolidado			
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e Patentes	Total
Em 31 de dezembro de 2021				
Custo	1.984	44.833	22	46.839
Amortização acumulada	(1.326)	(36.080)	(4)	(37.410)
Saldo contábil, líquido	658	8.753	18	9.429
Em 1 de janeiro de 2022				
Saldo inicial	658	8.753	18	9.429
Adições	200	5.751	-	5.951
Amortização	(256)	(4.567)	-	(4.823)
Saldo contábil, líquido	602	9.937	18	10.557
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	2.185	22.901	22	25.108
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
Saldo contábil, líquido	602	9.937	18	10.557
Em 1 de janeiro de 2023				
Saldo inicial	602	9.937	18	10.557
Adições	62	2.036	-	2.098
Amortização	(172)	(1.022)	(1)	(1.195)
Saldo contábil, líquido	492	10.951	17	11.460
Em 30 de setembro de 2023				
Custo	2.247	24.936	22	27.205
Amortização acumulada	(1.755)	(13.985)	(5)	(15.745)
Saldo contábil, líquido	492	10.951	17	11.460
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%	

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Comentários sobre o intangível**a. Tecnologia industrial.**

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

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

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

b. Do total da amortização o montante de R\$ 27 está alocado no custo e R\$ 1.167 alocado nas despesas administrativas. A amortização compreende ainda o montante de R\$ 599 referente a direito de uso de arrendamentos.**c. Ativos intangíveis no balanço patrimonial consolidado tem a seguinte composição:**

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Total do ativo intangível na controladora	8.212	7.309
Desenvolvimento de software – Signove	3.248	3.248
	<u>11.460</u>	<u>10.557</u>

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

11 Fornecedores

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Fornecedores nacionais	4.915	3.478	5.062	3.596
Fornecedores estrangeiros	3.001	3.722	3.001	3.722
	<u>7.916</u>	<u>7.200</u>	<u>8.063</u>	<u>7.318</u>

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

12 Partes relacionadas

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

Transações com outras partes relacionadas

	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Signove - Contas a receber	<u>12.922</u>	<u>10.621</u>
	<u>12.922</u>	<u>10.621</u>

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

Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

	<u>30/09/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Salários	<u>2.687</u>	<u>3.339</u>
Encargos	<u>570</u>	<u>542</u>
Outros benefícios	<u>189</u>	<u>160</u>
	<u>3.446</u>	<u>4.041</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.

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

13 Empréstimos e financiamentos

Banco	Modalidade	Encargos	Controladora		Consolidado	
			30/09/2023	31/12/2022	31/09/2023	31/12/2022
Banco Itaú S.A.	Giro	de 17,39% a.a. a 26,03% a.a.	40.055	49.721	40.055	49.721
Banco Itaú S.A.	Finimp	17,97% a.a. a 18,02% a.a.	1.600	2.194	1.600	2.194
Banco Itaú S.A.	Garantida	39,20% a.a.	300	-	300	-
Banco Santander S.A	Giro	de 3,55% a.a. + CDI 17,45% a.a. a 26,08% a.a	53.339	64.307	53.339	64.307
Banco Santander S.A	Garantida	11,88% a.a. + CDI	5.837	101	5.837	101
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	8.668	12.666	8.668	12.666
Banco Safra S.A.	Giro	22,42% a.a.	2.129	672	2.129	672
Banco ABC S.A.	Finimp	3,90% a.a. + CDI	1.187	4.763	1.187	4.763
Banco BS2 S.A.	Giro	4,28% a.a. a 4,78% a.a. + CDI e 19,42% a.a.	10.993	10.347	10.993	10.347
Banco Bradesco	Giro	6,67% a.a. + CDI	2.713	-	2.713	-
China Construction Bank - CCB	Finimp	17,45% a.a.	-	2.113	-	2.113
Caixa Econômica Federal - CEF	Giro	17,46% a.a.	1.681	-	1.681	-
Unicred	Giro	11,75% a.a. + CDI	1.205	-	1.205	-
Conta corrente negativa			2.049	-	2.118	-
Total de empréstimos e financiamentos			131.756	146.884	131.825	146.884
Passivo Circulante			106.351	136.167	106.420	136.167
Passivo Não Circulante			25.405	10.717	25.405	10.717

	Até um ano	Mais de um ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Em 30 de setembro 2023					
Empréstimos	106.351	15.065	9.933	407	131.756
Em 31 de dezembro 2022					
Empréstimos	136.167	8.913	1.804	-	146.884
Em 30 de setembro 2023 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:					
Empréstimos	72.653	45.171	23.884	250	141.958

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:

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

- 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 econômico-financeira ou de estado pré-falimentar;
- Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco;
- Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco.
- Se a razão entre a Dívida Líquida Financeira e o EBTIDA da Companhia, a ser apurada anualmente, não for: menor ou igual a 2x até o prazo final de vigência da operação.

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

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

Banco	Garantias
Finep	Aval, Fiança Bancária e Imóvel
Banco Itaú S.A.	Aval e Duplicatas
Banco Santander S.A.	Aval, Duplicatas e Imóvel
Banco BS2 S.A.	Aplicação
Banco Bradesco	Aval
Caixa Econômica Federal - CEF	FGI
Unicred	Aplicação
Banco Safra	Duplicatas

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

Notas explicativas da administração às informações

financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Reconciliação da dívida líquida

	Controladora e Consolidado				
	Empréstimos bancários	Duplicatas descontadas	Caixa e equivalentes	Aplicações financeiras	Dívida líquida
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2021	147.306	-	(4.026)	(40.950)	102.330
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	108.585	-	-	-	108.585
Pagamento de empréstimos - principal	(90.914)	-	-	-	(90.914)
Pagamento de empréstimos - juros	(35.356)	-	-	-	(35.356)
Outras variações	-	1.233	175	40.905	42.313
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	17.263	-	-	-	17.263
Dívida líquida em 31 de dezembro de 2022	146.884	1.233	(3.851)	(45)	144.221
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	145.950	-	-	-	145.950
Pagamento de empréstimos - principal	(131.486)	-	-	-	(131.486)
Pagamento de empréstimos - juros	(48.140)	-	-	-	(48.140)
Outras variações	-	3.280	3.450	14	6.744
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	18.548	-	-	-	18.548
Dívida líquida em 30 de setembro de 2023	131.756	4.513	(401)	(31)	135.837

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

14 Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
Salários a pagar	867	825	902	866
INSS a recolher	4.397	3.960	4.430	3.989
FGTS a recolher	130	185	136	192
Provisões sobre a folha	4.036	2.031	4.259	2.098
Outros	829	464	830	465
	<u>10.259</u>	<u>7.465</u>	<u>10.557</u>	<u>7.610</u>
Passivo não circulante				
INSS parcelado (i)	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>
	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>	<u>4.281</u>	<u>4.473</u>

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

15 Imposto de renda e contribuição social diferidos

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivos fiscais diferidos				
Depreciação acelerada	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>
	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>	<u>7.297</u>	<u>6.049</u>
Ativos fiscais diferidos				
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	8.932	6.359	8.932	6.359
Provisão para contingências trabalhistas	866	1.575	866	1.575
Provisão para pagamento de royalties	1.909	1.917	1.909	1.917
Provisão para perdas de estoque	1.361	1.361	1.361	1.361
Provisão Participação nos lucros	-	-	-	-
Ajuste a valor presente	11.164	7.443	11.164	7.443
Provisão para comissões	4.277	3.958	4.277	3.958
Provisão para dispêndios advocatícios	456	566	456	566
Provisão para fretes	629	510	629	510

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Provisão tributária	-	2.977	-	2.977
Outras provisões	968	340	968	340
Provisão faturados e não entregues	236	115	236	115
Prejuízo fiscal	13.070	7.916	13.457	8.303
	<u>43.868</u>	<u>35.037</u>	<u>44.255</u>	<u>35.424</u>
	<u>36.571</u>	<u>28.988</u>	<u>36.958</u>	<u>29.375</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>30/09/2023</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>30/09/2023</u>	<u>30/06/2022</u>
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(31.429)	(8.319)	(32.499)	(8.788)
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	10.686	2.767	11.050	2.988
Incentivos fiscais	397	-	397	-
Outras adições e (exclusões), líquidas	<u>(3.501)</u>	<u>(748)</u>	<u>(3.865)</u>	<u>(969)</u>

Imposto de renda e contribuição social no resultado do período

Corrente	-	-	-	-
Diferido	7.582	2.019	7.582	2.019
	<u>7.582</u>	<u>2.019</u>	<u>7.582</u>	<u>2.019</u>

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

	<u>Valor</u>
2024	9.036
2025	15.239
2026	<u>19.593</u>
Total	<u>43.868</u>

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

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

16 Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

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

A natureza das obrigações pode ser sumariada como segue:

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

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

	30/09/2023	31/12/2022
Trabalhista	2.548	4.632
	<u>2.548</u>	<u>4.632</u>

A movimentação da provisão para contingências é a seguir apresentada:

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30/09/2023</u>	<u>31/12/2022</u>
Saldo inicial do período e exercício	4.632	3.779
Constituição	-	853
Reversão	(2.084)	-
Saldo final do período	<u>2.548</u>	<u>4.632</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$ 3.131 em 30 de setembro de 2023 (R\$ 817 em 31 de dezembro de 2022), conforme composição demonstrada abaixo:

	30/09/2023	31/12/2022
Tributária	1.453	-
Trabalhista	<u>1.678</u>	<u>817</u>
	<u>3.131</u>	<u>817</u>

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

17 Patrimônio líquido**a. Capital social**

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

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

b. Reserva legal

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

c. Reserva de subvenção para investimentos

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

d. Reserva de lucros para investimentos

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

e. Distribuição de dividendos

Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto social, são reconhecidos como passivo. Qualquer montante adicional ao dividendo mínimo obrigatório é reconhecido no patrimônio líquido. No exercício findo em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apurou prejuízo R\$ 15.035, por este motivo não houve a destinação de lucro.

Notas Explicativas da administração às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023

Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

18 Receita operacional líquida

Controladora	Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 9 meses findos em				Períodos de 3 meses findos em				Períodos de 9 meses findos em			
	30/09/2023				30/09/2023				30/09/2022				30/09/2022			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.872	(253)	(888)	5.731	18.296	(519)	(2.380)	15.397	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	15.902	(618)	(2.051)	13.233	48.391	(1.373)	(6.295)	40.723	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	2.858	-	(367)	2.491	12.860	(737)	(1.673)	10.450	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	25.632	(871)	(3.306)	21.455	79.547	(2.629)	(10.348)	66.570	30.493	(804)	(3.881)	25.808	111.680	(3.533)	(12.638)	95.509

Consolidado	30/09/2023				30/09/2023				30/09/2022				30/09/2022			
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	6.872	(253)	(888)	5.731	18.296	(519)	(2.380)	15.397	6.360	(112)	(819)	5.429	30.445	(1.202)	(3.417)	25.826
Venda de produtos a entidades privadas	15.902	(618)	(2.051)	13.233	48.391	(1.373)	(6.295)	40.723	19.067	(692)	(2.213)	16.162	35.708	(1.410)	(4.008)	30.290
Prestação de serviços	2.858	-	(367)	2.491	12.860	(737)	(1.673)	10.450	5.066	-	(849)	4.217	45.527	(921)	(5.213)	39.393
	25.632	(871)	(3.306)	21.455	79.547	(2.629)	(10.348)	66.570	30.493	(804)	(3.881)	25.808	111.680	(3.533)	(12.638)	95.509

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

19 Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em		Períodos de 3 meses findos em		Períodos de 9 meses findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Matéria-prima	(1.211)	(4.919)	(6.698)	(14.362)	(1.211)	(4.919)	(6.698)	(14.362)
Remuneração direta	(9.861)	(10.487)	(31.049)	(30.866)	(10.253)	(10.874)	(32.349)	(31.872)
Comissões sobre vendas	(1.955)	(1.268)	(5.194)	(7.804)	(1.955)	(1.268)	(5.194)	(7.804)
Frete sobre vendas	(380)	(528)	(1.419)	(2.189)	(380)	(528)	(1.419)	(2.189)
Despesas com viagem	(374)	(669)	(1.428)	(1.892)	(409)	(711)	(1.559)	(2.004)
Depreciação e amortização	(3.795)	(4.188)	(11.580)	(12.223)	(3.799)	(4.197)	(11.608)	(12.251)
Serviços pessoas jurídicas	(2.551)	(3.396)	(8.075)	(10.937)	(2.856)	(3.848)	(9.192)	(12.355)
Despesa com marketing	(32)	(41)	(490)	(476)	(32)	(41)	(490)	(476)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(406)	(376)	(1.364)	(1.312)	(445)	(410)	(1.479)	(1.410)
Gastos com projetos	(126)	(351)	(417)	(1.375)	(156)	(430)	(569)	(1.614)
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(1.161)	143	(7.535)	(2.765)	(1.161)	143	(7.535)	(2.765)
Outras despesas	(3.206)	(163)	(6.518)	(5.731)	(3.228)	(168)	(6.564)	(5.757)
	(25.058)	(26.243)	(81.767)	(91.932)	(25.885)	(27.251)	(84.656)	(94.859)

Custo dos produtos vendidos	(12.159)	(14.674)	(38.519)	(43.234)	(12.160)	(14.674)	(38.520)	(43.234)
Despesas de vendas	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)	(7.485)	(7.014)	(28.153)	(30.304)
Despesas gerais e administrativas	(5.414)	(4.555)	(15.095)	(18.394)	(6.241)	(5.563)	(17.984)	(21.321)
	(25.058)	(26.243)	(81.767)	(91.932)	(25.885)	(27.251)	(84.656)	(94.859)

Notas Explicativas 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 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

20 Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Despesas financeiras								
Despesas de juros	(8.159)	(5.242)	(20.251)	(12.724)	(8.184)	(5.242)	(20.292)	(12.724)
Despesas bancárias	(102)	(52)	(225)	(156)	(104)	(53)	(517)	(185)
Variação cambial passiva	1	(258)	(523)	(2.890)	1	(258)	(523)	(2.890)
Outras despesas financeiras	(750)	(668)	(12.179)	(3.158)	(761)	(668)	(12.190)	(3.159)
	(9.010)	(6.220)	(33.178)	(18.928)	(9.048)	(6.221)	(33.522)	(18.958)
Receitas financeiras								
Desconto obtido	19	49	51	132	21	51	57	135
Variação cambial	27	8	231	101	27	8	231	101
Receita de juros	223	700	392	2.183	223	700	392	2.183
	269	757	674	2.416	271	759	680	2.419
	(8.741)	(5.463)	(32.504)	(16.512)	(8.777)	(5.462)	(32.842)	(16.539)

21 Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora				Consolidado			
	Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses		Períodos de 3 meses		Períodos de 9 meses	
	findos em		findos em		findos em		findos em	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Outras Receitas	344	660	852	856	344	660	852	856
Requisições Administrativas	-	-	8.755	-	-	-	8.755	-
Venda equipamento recondicionado	1.394	-	7.653	-	1.394	-	7.653	-
Crédito presumido de ICMS	405	714	1.169	714	405	715	1.169	715
Outras despesas	-	-	-	-	-	(1)	-	(1)
	2.143	1.374	18.429	1.570	2.143	1.374	18.429	1.570

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.

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

a. Classificação dos instrumentos financeiros

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	30	24	31	45
	<u>30</u>	<u>24</u>	<u>31</u>	<u>45</u>
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	401	3.850	401	3.851
Contas a receber de clientes	116.328	147.495	116.328	147.495
Adiantamento a fornecedores	3.644	9.271	3.646	9.278
Outros créditos	2.081	1.888	2.096	1.883
Partes relacionadas	12.922	10.621	-	-
	<u>135.376</u>	<u>173.125</u>	<u>122.471</u>	<u>162.507</u>
	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	7.916	7.200	8.063	7.318
Empréstimos e Financiamentos	131.756	146.884	131.825	146.884
Duplicatas descontadas	4.513	1.233	4.513	1.233
Outros contas a pagar	9.028	16.856	9.638	16.856
Passivos relacionados a contrato com clientes	853	1.168	853	1.168
	<u>154.066</u>	<u>173.341</u>	<u>154.892</u>	<u>173.459</u>

Instrumentos financeiros “não derivativos”

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

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 2023, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

c. Análise de sensibilidade

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

Análise de sensibilidade de valor justo para instrumentos de taxa fixa

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

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

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

	Em 30 de setembro de 2023		Aumento ou redução do índice	
	Saldo	Índice	25%	50%
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP				
Empréstimos e financiamentos	374	7,00%	8,75%	10,50%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			7	13
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI				
Empréstimos e financiamentos	12.564	13,15%	16,44%	19,73%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			413	826
Aumento ou redução da dívida total			420	839

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

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

Análise de sensibilidade de risco da taxa de câmbio

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

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

	Em 30 de setembro de 2023		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano				
Contas a pagar	622	5,0076	6,26	7,51
			779	1.557
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			779	1.557

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Passivo circulante				
Imposto sobre Circulação – ICMS	793	550	793	550
Imposto de Renda a Recolher	600	865	620	897
Outros impostos	38	32	41	32
	1.431	1.447	1.454	1.479
Passivo não circulante				
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	3.046	4.307	3.046	4.307
ICMS parcelamento	236	-	274	-
	3.282	4.307	3.320	4.307
	4.713	5.754	4.774	5.786

Notas Explicativas Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A.

Notas explicativas da administração às informações
financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2023
Em milhares de Reais, exceto quando indicado em outra forma

b) ICMS diferido a recolher

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

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

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

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$ 35.790. No período de nove meses de 2023 houve montante apropriado de R\$ 1.169 (R\$ 1.326 em 31 de dezembro de 2022). As subvenções governamentais têm um tratamento fiscal diferenciado na apuração do lucro real, pois as receitas decorrentes desses benefícios são excluídas da base de cálculo.

24 Resultado por ação

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

	Acionista Controlador	
	30/09/2023	30/09/2022
Resultado do período	(23.847)	(7.696)
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)	(9,2558)	(2,9871)
Resultado por ação diluído (em reais)	(9,2558)	(2,9871)

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Lifemed Industrial de Equipamentos e Artigos Médicos e Hospitalares S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 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 financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – Demonstração Intermediária e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

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 2023, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – "Demonstração do Valor Adicionado". Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 14 de novembro de 2023

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

Rafael Biedermann Mariante
Contador CRC 1SP243373/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os Diretores da Companhia declaram para os fins do disposto no artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI da Resolução CVM 80 de 29 de março de 2022, que:

i. Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras do período findo em 30 de setembro de 2023.

São Paulo, 14 de novembro de 2023.

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

Ivan Consoli Ireno - Diretor sem designação específica

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Os Diretores da Companhia declaram para os fins do disposto no artigo 27, parágrafo 1º, incisos V e VI da Resolução CVM 80 de 29 de março de 2022, 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 2023

São Paulo, 14 de novembro de 2023.

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

Ivan Consoli Ireno - Diretor sem designação específica