

# **Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas**

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

31 de março de 2024  
com Relatório do Auditor Independente

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

## Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

31 de março de 2024

### Índice

|   |    |
|---|----|
| Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....         | 1  |
| Balancos patrimoniais.....  | 3  |
| Demonstrações dos resultados.....                                 | 5  |
| Demonstrações dos resultados abrangentes.....                     | 6  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....             | 7  |
| Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto.....          | 8  |
| Demonstrações do valor adicionado.....                            | 9  |
| Notas explicativas às informações financeiras intermediárias..... | 10 |

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas e Administradores da

**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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

### Responsabilidade da diretoria sobre as informações financeiras intermediárias

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e das informações financeiras intermediárias consolidadas de acordo com a NBC TG 21 e com a norma internacional 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 individuais**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 aplicável à elaboração de 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 três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de 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 na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

### *Auditoria dos valores correspondentes*

O exame do balanço patrimonial, individual e consolidado, de 31 de dezembro de 2023 e a revisão das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, relativas ao trimestre findo em 31 de março de 2023, apresentados para fins de comparação, foram conduzidos sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiu relatórios de auditoria e de revisão sem modificações, com data de 18 de março de 2024 e 15 de maio de 2023, respectivamente.

Porto Alegre, 14 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S. Ltda.  
CRC - SP015199/F



Arthur Ramos Arruda  
Contador CRC-RS096102/O

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

Balanços patrimoniais

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|                               | Nota | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|-------------------------------|------|----------------|------------|----------------|------------|
|                               |      | 31/03/2024     | 31/12/2023 | 31/03/2024     | 31/12/2023 |
| <b>Ativo</b>                  |      |                |            |                |            |
| <b>Circulante</b>             |      |                |            |                |            |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3    | <b>484</b>     | 685        | <b>485</b>     | 686        |
| Aplicações financeiras        | 3    | <b>432</b>     | 13.125     | <b>433</b>     | 13.125     |
| Contas a receber de clientes  | 4    | <b>55.265</b>  | 74.703     | <b>55.265</b>  | 74.703     |
| Estoques                      | 5    | <b>68.804</b>  | 63.935     | <b>68.804</b>  | 63.935     |
| Impostos a recuperar          | 7    | <b>18.336</b>  | 11.868     | <b>18.336</b>  | 11.868     |
| Adiantamentos a fornecedores  | 6    | <b>12.329</b>  | 7.420      | <b>12.329</b>  | 7.451      |
| Outros créditos               |      | <b>2.983</b>   | 2.739      | <b>2.994</b>   | 2.748      |
|                               |      | <b>158.633</b> | 174.475    | <b>158.646</b> | 174.516    |
| <b>Não circulante</b>         |      |                |            |                |            |
| Depósitos judiciais           |      | <b>543</b>     | 545        | <b>543</b>     | 545        |
| Impostos a recuperar          | 7    | <b>2.538</b>   | 3.385      | <b>2.538</b>   | 3.385      |
| Impostos diferidos, líquido   | 15   | <b>23.616</b>  | 23.616     | <b>24.003</b>  | 24.003     |
| Partes relacionadas           | 12   | <b>15.283</b>  | 14.196     | -              | -          |
| Outros créditos               |      | <b>31</b>      | 31         | <b>31</b>      | 31         |
|                               |      | <b>42.011</b>  | 41.773     | <b>27.115</b>  | 27.964     |
| <b>Direto de uso</b>          |      |                |            |                |            |
| Imobilizado                   | 9    | <b>110.221</b> | 103.061    | <b>110.341</b> | 103.190    |
| Intangível                    | 10   | <b>8.542</b>   | 8.257      | <b>11.790</b>  | 11.505     |
|                               |      | <b>161.017</b> | 153.476    | <b>149.489</b> | 143.044    |
| <b>Total do ativo</b>         |      | <b>319.650</b> | 327.951    | <b>308.135</b> | 317.560    |

|   | Nota | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|---|------|----------------|------------|----------------|------------|
|   |      | 31/03/2024     | 31/12/2023 | 31/03/2024     | 31/12/2023 |
| <b>Passivo</b>  |      |                |            |                |            |
| <b>Circulante</b>                                       |      |                |            |                |            |
| Fornecedores  | 11   | <b>17.957</b>  | 9.426      | <b>18.024</b>  | 9.638      |
| Empréstimos e financiamentos                            | 13   | <b>56.773</b>  | 66.825     | <b>56.773</b>  | 66.825     |
| Duplicatas descontadas                                  |      | <b>862</b>     | 682        | <b>862</b>     | 682        |
| Obrigações sociais e trabalhistas                       | 14   | <b>8.825</b>   | 8.827      | <b>9.098</b>   | 9.088      |
| Obrigações fiscais e tributárias                        | 24   | <b>1.036</b>   | 1.661      | <b>1.066</b>   | 1.708      |
| Passivos relacionados a contratos com clientes          |      | <b>1.220</b>   | 1.087      | <b>1.220</b>   | 1.087      |
| Arrendamento mercantil                                  |      | <b>415</b>     | 385        | <b>415</b>     | 385        |
| Comissões e outros passivos                             |      | <b>9.864</b>   | 14.531     | <b>9.864</b>   | 14.531     |
| Partes relacionadas                                     | 12   | <b>4.873</b>   | 4.873      | <b>4.873</b>   | 4.873      |
| Provisão pagamento de Royalties                         |      | <b>3.171</b>   | 3.171      | <b>3.171</b>   | 3.171      |
| Outras contas a pagar                                   | 17   | <b>9.814</b>   | 9.948      | <b>9.814</b>   | 9.948      |
|   |      | <b>114.810</b> | 121.416    | <b>115.180</b> | 121.936    |
| <b>Não circulante</b>                                   |      |                |            |                |            |
| Empréstimos e financiamentos                            | 13   | <b>23.842</b>  | 19.297     | <b>23.842</b>  | 19.297     |
| Obrigações sociais e trabalhistas                       | 14   | <b>7.018</b>   | 6.002      | <b>7.018</b>   | 6.002      |
| Obrigações fiscais e tributárias                        | 24   | <b>210</b>     | 224        | <b>281</b>     | 298        |
| ICMS diferido a recolher                                | 24   | <b>2.286</b>   | 2.772      | <b>2.286</b>   | 2.772      |
| Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários | 16   | <b>2.400</b>   | 2.400      | <b>2.400</b>   | 2.400      |
| Provisão perda de investimento                          | 8    | <b>8.366</b>   | 7.718      | -              | -          |
| Outras contas a pagar                                   |      | <b>547</b>     | 567        | <b>1.152</b>   | 1.172      |
|   |      | <b>44.669</b>  | 38.980     | <b>36.979</b>  | 31.941     |
| <b>Total do passivo</b>                                 |      | <b>159.479</b> | 160.396    | <b>152.159</b> | 153.877    |
| <b>Patrimônio líquido</b>                               |      |                |            |                |            |
| Capital social  | 18   | <b>73.436</b>  | 73.436     | <b>73.436</b>  | 73.436     |
| Reservas e de subvenção para investimentos              |      | <b>19.380</b>  | 19.380     | <b>19.380</b>  | 19.380     |
| Reserva legal   |      | <b>7.699</b>   | 7.699      | <b>7.699</b>   | 7.699      |
| Reserva de lucros para Investimentos                    |      | <b>67.040</b>  | 67.040     | <b>67.040</b>  | 67.040     |
| Prejuízos acumulados                                    |      | <b>(7.384)</b> | -          | <b>(7.384)</b> | -          |
| <b>Patrimônio líquido atribuível aos controladores</b>  |      | <b>160.171</b> | 167.555    | <b>160.171</b> | 167.555    |
| Participação dos acionistas não-controladores           |      | -              | -          | <b>(4.195)</b> | (3.872)    |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>                      |      | <b>160.171</b> | 167.555    | <b>155.976</b> | 163.683    |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>            |      | <b>319.650</b> | 327.951    | <b>308.135</b> | 317.560    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|   | Nota | Controladora    |            | Consolidado     |            |
|---|------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|   |      | 31/03/2024      | 31/03/2023 | 31/03/2024      | 31/03/2023 |
| Receita operacional líquida   | 19   | <b>19.618</b>   | 22.441     | <b>19.618</b>   | 22.441     |
| Custos dos produtos vendidos  | 20   | <b>(11.409)</b> | (12.138)   | <b>(11.409)</b> | (12.138)   |
| Lucro bruto   |      | <b>8.209</b>    | 10.303     | <b>8.209</b>    | 10.303     |
| Despesas gerais e administrativas   | 20   | <b>(5.164)</b>  | (4.662)    | <b>(6.121)</b>  | (5.703)    |
| Despesas com vendas   | 20   | <b>(7.237)</b>  | (9.789)    | <b>(7.245)</b>  | (9.789)    |
| Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas   | 22   | <b>2.337</b>    | 9.260      | <b>2.337</b>    | 9.260      |
| Resultado de equivalência patrimonial   | 8    | <b>(648)</b>    | (694)      | -               | -          |
| Prejuízo (lucro) operacional  |      | <b>(2.503)</b>  | 4.418      | <b>(2.820)</b>  | 4.071      |
| Despesas financeiras  | 21   | <b>(5.185)</b>  | (5.919)    | <b>(5.192)</b>  | (5.921)    |
| Receitas financeiras  | 21   | <b>304</b>      | 137        | <b>305</b>      | 139        |
| Resultado financeiro, líquido   |      | <b>(4.881)</b>  | (5.782)    | <b>(4.887)</b>  | (5.782)    |
| Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social  |      | <b>(7.384)</b>  | (1.364)    | <b>(7.707)</b>  | (1.711)    |
| Imposto de renda e contribuição social corrente   | 15   | -               | -          | -               | -          |
| Imposto de renda e contribuição social diferido   | 15   | -               | 787        | -               | 787        |
| Prejuízo líquido do período   |      | <b>(7.384)</b>  | (577)      | <b>(7.707)</b>  | (924)      |
| Atribuível a:   |      |                 |            |                 |            |
| Acionistas controladores  |      |                 |            | <b>(7.384)</b>  | (577)      |
| Acionistas não-controladores  |      |                 |            | <b>(323)</b>    | (347)      |
|   |      |                 |            | <b>(7.707)</b>  | (924)      |
| Prejuízo por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expresso em R\$ por ação) | 25   |                 |            |                 |            |
| Básico  |      |                 |            | <b>(2,8660)</b> | (0,2240)   |
| Diluído   |      |                 |            | <b>(2,8660)</b> | (0,2240)   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|  | Nota | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|--|------|----------------|------------|----------------|------------|
|  |      | 31/03/2024     | 31/03/2023 | 31/03/2024     | 31/03/2023 |
| Prejuízo do período                      | 25   | <b>(7.384)</b> | (577)      | <b>(7.707)</b> | (924)      |
| Outros resultados abrangentes            |      | -              | -          | -              | -          |
| Total do resultado abrangente do período |      | <b>(7.384)</b> | (577)      | <b>(7.707)</b> | (924)      |
| Atribuível a:                            |      |                |            |                |            |
| Acionistas controladores                 |      |                |            | <b>(7.384)</b> | (577)      |
| Acionistas não-controladores             |      |                |            | <b>(323)</b>   | (347)      |
|  |      |                |            | <b>(7.707)</b> | (924)      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.



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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

31 de março de 2024

(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 | Lucros acumulados | Total          | Participação dos não controladores | Total do patrimônio líquido |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022        |      | 73.436         | 19.380                | 7.699         | 83.565                               | -                 | 184.080        | (2.378)                            | 181.702                     |
| Prejuízo do período                     |      | -              | -                     | -             | -                                    | (577)             | (577)          | (347)                              | (924)                       |
| Constituição de reserva de subvenção    |      | -              | 376                   | -             | (376)                                | -                 | -              | -                                  | -                           |
| Saldos em 31 de março de 2023           | 18   | 73.436         | 19.756                | 7.699         | 83.189                               | (577)             | 183.503        | (2.725)                            | 180.778                     |
| Saldos em 31 de dezembro de 2023        |      | <b>73.436</b>  | <b>19.380</b>         | <b>7.699</b>  | <b>67.040</b>                        | -                 | <b>167.555</b> | <b>(3.872)</b>                     | <b>163.683</b>              |
| Prejuízo do período                     |      | -              | -                     | -             | -                                    | (7.384)           | (7.384)        | (323)                              | (7.707)                     |
| Constituição de reserva de subvenção    |      | -              | 477                   | -             | (477)                                | -                 | -              | -                                  | -                           |
| Saldos em 31 de março de 2024           | 18   | <b>73.436</b>  | <b>19.857</b>         | <b>7.699</b>  | <b>66.563</b>                        | <b>(7.384)</b>    | <b>160.171</b> | <b>(4.195)</b>                     | <b>155.976</b>              |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

### Demonstrações dos fluxos de caixa

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|  | Nota   | Controladora |            | Consolidado |            |
|--|--------|--------------|------------|-------------|------------|
|  |        | 31/03/2024   | 31/03/2023 | 31/03/2024  | 31/03/2023 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais                        |        |              |            |             |            |
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social        |        | (7.384)      | (1.364)    | (7.707)     | (1.711)    |
| Ajustes de:  |        |              |            |             |            |
| Resultado de equivalência patrimonial                              | 8      | 648          | 694        | -           | -          |
| Provisão para contingências  | 16     | -            | (1.093)    | -           | (1.093)    |
| Perda na baixa de imobilizado                                      | 9      | 107          | 515        | 107         | 515        |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa                      | 4      | -            | 2.777      | -           | 2.777      |
| Provisões para comissões e outros passivos                         |        | -            | 1.828      | -           | 1.828      |
| Depreciação e amortização  | 9 e 10 | 3.713        | 3.699      | 3.722       | 3.710      |
| Amortização de arrendamento mercantil                              |        | 347          | 173        | 347         | 173        |
| Despesas de juros e variações apropriados                          | 13     | 3.857        | 5.257      | 3.857       | 5.257      |
| (Aumento) redução nos ativos                                       |        |              |            |             |            |
| Contas a receber   | 4      | 19.438       | 1.207      | 19.438      | 1.207      |
| Estoques   | 5      | (4.869)      | (5.060)    | (4.869)     | (5.060)    |
| Impostos a recuperar   | 7      | (5.621)      | 12.025     | (5.621)     | 12.025     |
| Adiantamento a fornecedores  | 6      | (4.909)      | 4.099      | (4.878)     | 4.105      |
| Outros créditos  |        | (1.329)      | (1.169)    | (244)       | (194)      |
| (Redução) aumento nos passivos                                     |        |              |            |             |            |
| Fornecedores   | 11     | 8.531        | 41         | 8.386       | 24         |
| Adiantamento de clientes   |        | 133          | (480)      | 133         | (480)      |
| Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais        | 24     | (1.125)      | (774)      | (1.145)     | (780)      |
| Obrigações sociais e trabalhistas                                  | 14     | 1.014        | (1.116)    | 1.026       | (1.058)    |
| Outras contas a pagar  |        | (4.821)      | (8.935)    | (4.821)     | (8.937)    |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais              |        | 7.730        | 12.324     | 7.731       | 12.308     |
| Fluxos de caixa das atividades de investimentos                    |        |              |            |             |            |
| Aquisição de ativo imobilizado                                     |        | (10.904)     | (3.239)    | (10.904)    | (3.239)    |
| Aquisição de intangível  |        | (361)        | (703)      | (361)       | (703)      |
| Aplicações financeiras   | 3      | 12.693       | -          | 12.692      | 17         |
| Caixa líquido (utilizado) aplicado nas atividades de investimento  |        | 1.428        | (3.942)    | 1.427       | (3.925)    |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamentos                   |        |              |            |             |            |
| Captação de empréstimos e financiamentos                           | 13     | 12.497       | 20.628     | 12.497      | 20.628     |
| Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal            | 13     | (16.177)     | (25.334)   | (16.177)    | (25.334)   |
| Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros                | 13     | (5.684)      | (5.943)    | (5.684)     | (5.943)    |
| Amortização de arrendamento mercantil                              |        | (175)        | (192)      | (175)       | (192)      |
| Duplicatas descontadas   |        | 180          | (1.233)    | 180         | (1.233)    |
| Caixa líquido aplicado (utilizado) nas atividades de financiamento |        | (9.359)      | (12.074)   | (9.359)     | (12.074)   |
| Redução em caixa e equivalentes de caixa                           |        |              |            |             |            |
|  |        | (201)        | (3.692)    | (201)       | (3.691)    |
| No início do exercício   |        |              |            |             |            |
| No fim do exercício  | 3      | 685          | 3.850      | 686         | 3.851      |
|  | 3      | 484          | 158        | 485         | 160        |
| Redução em caixa e equivalentes de caixa                           |        |              |            |             |            |
|  |        | (201)        | (3.692)    | (201)       | (3.691)    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

### Demonstrações do valor adicionado

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

|   | Nota | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|---|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   |      | 31/03/2024     | 31/03/2023     | 31/03/2024     | 31/03/2023     |
| Receitas  |      |                |                |                |                |
| Vendas de produtos e serviços   | 19   | 22.712         | 23.314         | 22.712         | 23.314         |
| Outras receitas (despesas)  | 22   | 1.860          | 11.287         | 1.860          | 11.287         |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa                          | 4    | -              | (2.777)        | -              | (2.777)        |
| Produção/ construção de ativos para uso                               | 9    | 1.948          | 2.059          | 1.948          | 2.059          |
|   |      | <b>26.520</b>  | <b>33.883</b>  | <b>26.520</b>  | <b>33.883</b>  |
| Custos dos produtos e serviços  |      |                |                |                |                |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais |      | (1.710)        | (2.358)        | (1.710)        | (2.641)        |
|   |      | <b>(3.839)</b> | <b>(4.172)</b> | <b>(3.839)</b> | <b>(4.172)</b> |
| Valor adicional bruto gerado  |      | <b>20.971</b>  | <b>27.353</b>  | <b>20.971</b>  | <b>27.070</b>  |
| Retenções   |      |                |                |                |                |
| Depreciação e amortização   |      | (3.713)        | (3.699)        | (3.722)        | (3.710)        |
| Valor líquido adicionado  |      | <b>17.258</b>  | <b>23.654</b>  | <b>17.249</b>  | <b>23.360</b>  |
| Valor adicionado recebido em transferência                            |      |                |                |                |                |
| Receitas financeiras  | 21   | 304            | 137            | 305            | 139            |
| Resultado de equivalência patrimonial                                 | 8    | (648)          | (694)          | -              | -              |
|   |      | <b>(344)</b>   | <b>(557)</b>   | <b>305</b>     | <b>139</b>     |
| Valor total adicionado a distribuir                                   |      | <b>16.914</b>  | <b>23.097</b>  | <b>17.554</b>  | <b>23.499</b>  |
| Distribuição do valor adicionado                                      |      | <b>16.914</b>  | <b>23.097</b>  | <b>17.554</b>  | <b>23.499</b>  |
| Empregados  |      | <b>10.143</b>  | <b>9.653</b>   | <b>10.503</b>  | <b>9.773</b>   |
| Remuneração direta  |      | <b>8.684</b>   | <b>7.936</b>   | <b>8.942</b>   | <b>7.968</b>   |
| Benefícios  |      | <b>1.007</b>   | <b>1.176</b>   | <b>1.086</b>   | <b>1.263</b>   |
| FGTS  |      | <b>452</b>     | <b>541</b>     | <b>475</b>     | <b>542</b>     |
| Impostos, taxas e contribuições                                       |      | <b>4.392</b>   | <b>3.846</b>   | <b>4.468</b>   | <b>3.871</b>   |
| Federais  |      | <b>2.204</b>   | <b>1.365</b>   | <b>2.279</b>   | <b>1.365</b>   |
| Estaduais   |      | <b>2.126</b>   | <b>2.449</b>   | <b>2.126</b>   | <b>2.451</b>   |
| Municipais  |      | <b>62</b>      | <b>32</b>      | <b>63</b>      | <b>55</b>      |
| Remuneração de capitais de terceiros                                  |      | <b>9.763</b>   | <b>10.175</b>  | <b>10.290</b>  | <b>10.779</b>  |
| Juros   |      | <b>5.185</b>   | <b>5.919</b>   | <b>5.192</b>   | <b>5.919</b>   |
| Aluguéis  |      | <b>79</b>      | <b>37</b>      | <b>105</b>     | <b>568</b>     |
| Royalties   |      | <b>6</b>       | <b>26</b>      | <b>6</b>       | <b>26</b>      |
| Serviços de tecnologia da informação                                  |      | <b>554</b>     | <b>497</b>     | <b>554</b>     | <b>497</b>     |
| Assistência técnica contratada  |      | <b>706</b>     | <b>1.222</b>   | <b>706</b>     | <b>1.222</b>   |
| Consultoria comercial e marketing                                     |      | <b>66</b>      | <b>112</b>     | <b>66</b>      | <b>112</b>     |
| Frete sobre vendas  |      | <b>322</b>     | <b>509</b>     | <b>322</b>     | <b>509</b>     |
| Honorários advocatícios   |      | <b>612</b>     | <b>216</b>     | <b>612</b>     | <b>216</b>     |
| Outras  |      | <b>2.233</b>   | <b>1.637</b>   | <b>2.727</b>   | <b>1.710</b>   |
| Resultado do período  | 25   | <b>(7.384)</b> | <b>(577)</b>   | <b>(7.707)</b> | <b>(924)</b>   |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

31 de março de 2024

(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

A Companhia encontra-se atualmente em um processo de negociações com Instituições Financeiras, com o objetivo de estender o vencimento dos empréstimos que possui junto ao Banco Santander e ao Banco Itaú. Esta estratégia de reestruturação da dívida já recebeu a aprovação formal do Conselho de Administração, o que representa um passo importante para a consolidação da saúde financeira da empresa a longo prazo. Adicionalmente, devido ao fato que houve uma quebra de covenants com uma operação do Banco Santander a Companhia decidiu contabilizar a dívida desta operação no curto prazo.

### Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 14 de Maio de 2024.

## **2. Base de apresentação**

Dentre as políticas contábeis materiais apresentadas em 31 de dezembro de 2023, as que sofreram alterações, são decorrentes de novas normas contábeis que passaram a vigorar a partir 1º de janeiro de 2024, não apresentando impacto significativo em suas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

### **2.1. Declaração de conformidade**

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

## 2. Base de apresentação--Continuação

### 2.1. Declaração de conformidade--Continuação

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

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras completas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Listamos a seguir as notas explicativas que foram apresentadas nas demonstrações financeiras anuais de 31 de dezembro de 2023 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:

|  | <b>Notas<br/>explicativas</b> |
|--|-------------------------------|
| i. Políticas contábeis materiais       | Nota 3                        |
| ii. Determinação do valor justo        | Nota 4                        |
| iii. Gerenciamento de risco financeiro | Nota 5                        |
| iv. Seguros                            | Nota 29                       |

### 2.2. Base de mensuração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor e ajustadas para refletir o custo atribuído do ativo imobilizado na data de transição para IFRS e CPC, e que, no caso de outros ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos financeiros derivativos, quando aplicável) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### **2. Base de apresentação--Continuação**

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

- Nota 10 - Intangível (recuperabilidade - impairment)

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 2. Base de apresentação--Continuação

#### 2.5. Uso de estimativas e julgamentos--Continuação

- 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 de impostos, 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 materiais 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

|                               | Controladora |               | Consolidado |               |
|-------------------------------|--------------|---------------|-------------|---------------|
|                               | 31/03/2024   | 31/12/2023    | 31/03/2024  | 31/12/2023    |
| Caixa e equivalentes de caixa | 484          | 685           | 485         | 686           |
| Aplicações financeiras        | 432          | 13.125        | 433         | 13.125        |
|                               | <b>916</b>   | <b>13.810</b> | <b>918</b>  | <b>13.811</b> |

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa não possuem restrições de uso. O caixa e equivalente de caixa são compostos em sua maioria em valores depositados em conta corrente. As aplicações financeiras, são compostas de CDB's e aplicações compromissadas, com rendimento entre 60% a 100% do CDI.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 4. Contas a receber de clientes

|   | Controladora    |            | Consolidado     |            |
|---|-----------------|------------|-----------------|------------|
|   | 31/03/2024      | 31/12/2023 | 31/03/2024      | 31/12/2023 |
| Duplicatas a receber                              | <b>94.839</b>   | 114.277    | <b>94.839</b>   | 114.277    |
| (-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa | <b>(39.574)</b> | (39.574)   | <b>(39.574)</b> | (39.574)   |
|   | <b>55.265</b>   | 74.703     | <b>55.265</b>   | 74.703     |

A composição de contas a receber de clientes por vencimento apresentados em quadro desta nota, é a seguinte:

|                         | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|-------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                         | 31/03/2024     | 31/12/2023 | 31/03/2024     | 31/12/2023 |
| A vencer                | <b>10.975</b>  | 18.223     | <b>10.975</b>  | 18.223     |
| Vencidas                | <b>89.433</b>  | 100.340    | <b>89.433</b>  | 100.340    |
| 1 a 30 dias             | <b>2.049</b>   | 1.628      | <b>2.049</b>   | 1.628      |
| 31 a 60 dias            | <b>1.022</b>   | 1.802      | <b>1.022</b>   | 1.802      |
| 61 a 90 dias            | <b>1.701</b>   | 1.502      | <b>1.701</b>   | 1.502      |
| 91 a 120 dias           | <b>292</b>     | 522        | <b>292</b>     | 522        |
| 121 a 150 dias          | <b>283</b>     | 595        | <b>283</b>     | 595        |
| 151 a 180 dias          | <b>307</b>     | 762        | <b>307</b>     | 762        |
| 181 a 210 dias          | <b>187</b>     | 1.020      | <b>187</b>     | 1.020      |
| 211 a 240 dias          | <b>215</b>     | 292        | <b>215</b>     | 292        |
| 241 a 270 dias          | <b>321</b>     | 338        | <b>321</b>     | 338        |
| 271 a 300 dias          | <b>653</b>     | 367        | <b>653</b>     | 367        |
| 301 a 330 dias          | <b>292</b>     | 646        | <b>292</b>     | 646        |
| 331 a 365 dias          | <b>361</b>     | 403        | <b>361</b>     | 403        |
| Mais de 365 dias        | <b>81.750</b>  | 90.463     | <b>81.750</b>  | 90.463     |
| Depósitos a classificar | <b>(5.569)</b> | (4.286)    | <b>(5.569)</b> | (4.286)    |
| Total                   | <b>94.839</b>  | 114.277    | <b>94.839</b>  | 114.277    |

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.



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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 4. Contas a receber de clientes--Continuação

Em 31 de março de 2024, a Companhia mantém registrado o montante de R\$64.002 mil, junto ao Ministério da Saúde, vencidos há mais de 365 dias (R\$70.792 mil em 31 de dezembro de 2023), para os quais constituiu uma provisão para perdas no valor de R\$21.891 mil (o mesmo valor em 31 de dezembro de 2023). Adicionalmente, a administração realizou uma avaliação de risco considerando fatores como o histórico de pagamentos do Ministério da Saúde, as comunicações recentes com o órgão e a análise do ambiente econômico atual, e concluiu que não há necessidade de complemento de provisão, pois as estimativas atuais são suficientes para cobrir os riscos identificados. A Companhia possui perspectiva de recebimento dentro do exercício de 2024.

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

|                          | Controladora    |            | Consolidado     |            |
|--------------------------|-----------------|------------|-----------------|------------|
|                          | 31/03/2024      | 31/12/2023 | 31/03/2024      | 31/12/2023 |
| Saldo inicial do período | <b>(39.574)</b> | (40.593)   | <b>(39.574)</b> | (40.593)   |
| Constituição             | -               | (7.569)    | -               | (7.569)    |
| Baixa                    | -               | 8.588      | -               | 8.588      |
| Saldo final do período   | <b>(39.574)</b> | (39.574)   | <b>(39.574)</b> | (39.574)   |

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

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

### 5. Estoques

|                                      | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|--------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                                      | 31/03/2024     | 31/12/2023 | 31/03/2024     | 31/12/2023 |
| Matérias-primas                      | <b>24.784</b>  | 19.745     | <b>24.784</b>  | 19.745     |
| Produtos em processo                 | -              | 537        | -              | 537        |
| Produtos acabados                    | <b>48.624</b>  | 48.257     | <b>48.624</b>  | 48.257     |
| (-) Provisão para perdas de estoques | <b>(4.604)</b> | (4.604)    | <b>(4.604)</b> | (4.604)    |
|                                      | <b>68.804</b>  | 63.935     | <b>68.804</b>  | 63.935     |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 5. Estoques--Continuação

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques e entende que não há novos valores a serem provisionados em 31 de março de 2024. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

|                    | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|--------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                    | 31/03/2024     | 31/12/2023 | 31/03/2024     | 31/12/2023 |
| Saldo inicial      | <b>(4.604)</b> | (1.959)    | <b>(4.604)</b> | (1.959)    |
| Adições            | -              | (2.645)    | -              | (2.645)    |
| Baixas / Reversões | -              | -          | -              | -          |
| Saldo final        | <b>(4.604)</b> | (4.604)    | <b>(4.604)</b> | (4.604)    |

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

### 6. Adiantamento a fornecedores

|                          | Controladora  |            | Consolidado   |            |
|--------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                          | 31/03/2024    | 31/12/2023 | 31/03/2024    | 31/12/2023 |
| Fornecedores no exterior | <b>11.150</b> | 4.859      | <b>11.150</b> | 4.859      |
| Fornecedores nacionais   | <b>904</b>    | 542        | <b>904</b>    | 549        |
| Outros créditos          | <b>275</b>    | 2.019      | <b>275</b>    | 2.043      |
|                          | <b>12.329</b> | 7.420      | <b>12.329</b> | 7.451      |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 7. Impostos e contribuições a recuperar

|   | Controladora  |            | Consolidado   |            |
|---|---------------|------------|---------------|------------|
|   | 31/03/2024    | 31/12/2023 | 31/03/2024    | 31/12/2023 |
| <b>Ativo circulante</b>                 |               |            |               |            |
| Imposto Produtos Industrializados (IPI) | <b>3.403</b>  | 3.050      | <b>3.403</b>  | 3.050      |
| Imposto sobre Circulação - ICMS         | <b>2.321</b>  | 1.782      | <b>2.321</b>  | 1.782      |
| PIS/COFINS                              | <b>6.303</b>  | 4.176      | <b>6.303</b>  | 4.176      |
| Imposto de Renda (IRRF)                 | <b>4.740</b>  | 2.200      | <b>4.740</b>  | 2.200      |
| Contribuição Social (CSLL)              | <b>1.569</b>  | 660        | <b>1.569</b>  | 660        |
|   | <b>18.336</b> | 11.868     | <b>18.336</b> | 11.868     |
| <b>Ativo não circulante</b>             |               |            |               |            |
| PIS/COFINS sobre ICMS (i)               | <b>2.538</b>  | 3.385      | <b>2.538</b>  | 3.385      |
|   | <b>2.538</b>  | 3.385      | <b>2.538</b>  | 3.385      |
|   | <b>20.874</b> | 15.253     | <b>20.874</b> | 15.253     |

(i) Os saldos de PIS e Cofins a recuperar referem-se a principalmente a ação de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, com número de mandato de segurança 5001245-70.2010.404.7110, transitada em julgado em 17 de setembro de 2021 em sentido favorável, compreendendo os períodos de 06/2005 a 05/2021.

### 8. Investimento em controlada

#### a) Movimentação

|  |                       |
|--|-----------------------|
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b> | <u>(4.733)</u>        |
| Resultado de equivalência patrimonial  | <u>(2.985)</u>        |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2023</b> | <u>(7.718)</u>        |
| Resultado de equivalência patrimonial  | <u>(648)</u>          |
| <b>Saldo em 31 de março de 2024</b>    | <u><b>(8.366)</b></u> |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 8. Investimento em controlada--Continuação

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

|   | <u>31/03/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Total ativo                               | <b>3.788</b>      | 7.969             |
| Total passivo                             | <b>2.715</b>      | 5.933             |
| Patrimônio líquido                        | <b>2.036</b>      | 6.514             |
| Prejuízo do exercício                     | <b>(972)</b>      | (4.478)           |
| Participação                              | <b>66,66%</b>     | 66,66%            |
| Quantidade de ações ordinárias (em ações) | <b>399.900</b>    | 399.900           |

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

c) Percentual de participação na controlada em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023

|                         | <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 às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 9. Imobilizado

|                                  | Controladora                       |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|------------|---------------|--------------------------|----------------|
|                                  | Equipamentos de fabricação própria | Máquinas e equipamentos | Veículos   | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Instalações  | Benfeitorias em bens locados | Terrenos   | Obras civis   | Imobilizado em andamento | Total          |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| 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)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>62.131</b>                      | <b>5.798</b>            | <b>413</b> | <b>1.933</b>                | <b>616</b>          | <b>1.485</b> | <b>183</b>                   | <b>569</b> | <b>22.908</b> | <b>3.392</b>             | <b>99.428</b>  |
| <b>Em 1 de janeiro de 2023</b>   |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Saldo inicial                    | 62.131                             | 5.798                   | 413        | 1.933                       | 616                 | 1.485        | 183                          | 569        | 22.908        | 3.392                    | 99.428         |
| Adições                          | 1.104                              | 4                       | -          | -                           | -                   | -            | -                            | -          | -             | 21.061                   | 22.169         |
| Baixas (custo)                   | (3.351)                            | (2)                     | (30)       | (6)                         | -                   | -            | -                            | -          | -             | (1.849)                  | (5.238)        |
| Transferências                   | 18.727                             | 440                     | -          | 120                         | 25                  | 635          | -                            | -          | -             | (19.947)                 | -              |
| Depreciação                      | (10.485)                           | (943)                   | (127)      | (619)                       | (39)                | (232)        | (106)                        | -          | (747)         | -                        | (13.298)       |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>68.126</b>                      | <b>5.297</b>            | <b>256</b> | <b>1.428</b>                | <b>602</b>          | <b>1.888</b> | <b>77</b>                    | <b>569</b> | <b>22.161</b> | <b>2.657</b>             | <b>103.061</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Custo                            | 184.774                            | 19.338                  | 663        | 4.755                       | 2.206               | 2.947        | 2.885                        | 569        | 31.297        | 2.657                    | 252.091        |
| Depreciação acumulada            | (116.648)                          | (14.041)                | (407)      | (3.327)                     | (1.604)             | (1.059)      | (2.808)                      | -          | (9.136)       | -                        | (149.030)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>68.126</b>                      | <b>5.297</b>            | <b>256</b> | <b>1.428</b>                | <b>602</b>          | <b>1.888</b> | <b>77</b>                    | <b>569</b> | <b>22.161</b> | <b>2.657</b>             | <b>103.061</b> |
| <b>Em 1 de janeiro de 2024</b>   |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Saldo inicial                    | 68.126                             | 5.297                   | 256        | 1.428                       | 602                 | 1.888        | 77                           | 569        | 22.161        | 2.657                    | 103.061        |
| Adições                          | 3.056                              | 156                     | 76         | -                           | -                   | -            | -                            | -          | -             | 7.616                    | 10.904         |
| Baixas (custo)                   | -                                  | -                       | -          | -                           | -                   | (93)         | -                            | -          | (9)           | (5)                      | (107)          |
| Transferências                   | 1.948                              | 7                       | -          | -                           | 26                  | -            | -                            | -          | -             | (1.981)                  | -              |
| Depreciação                      | (2.119)                            | (613)                   | (149)      | (276)                       | (59)                | (89)         | (40)                         | -          | (292)         | -                        | (3.637)        |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>71.011</b>                      | <b>4.847</b>            | <b>183</b> | <b>1.152</b>                | <b>569</b>          | <b>1.706</b> | <b>37</b>                    | <b>569</b> | <b>21.860</b> | <b>8.287</b>             | <b>110.221</b> |
| <b>Em 31 de março de 2024</b>    |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Custo                            | 187.344                            | 19.327                  | 730        | 4.705                       | 2.225               | 2.827        | 2.882                        | 569        | 30.669        | 8.287                    | 259.565        |
| Impairment                       | -                                  | -                       | -          | -                           | -                   | -            | -                            | -          | -             | -                        | -              |
| Depreciação acumulada            | (116.332)                          | (14.479)                | (548)      | (3.553)                     | (1.657)             | (1.121)      | (2.846)                      | -          | (8.808)       | -                        | (149.344)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>71.012</b>                      | <b>4.848</b>            | <b>182</b> | <b>1.152</b>                | <b>568</b>          | <b>1.706</b> | <b>36</b>                    | <b>569</b> | <b>21.861</b> | <b>8.287</b>             | <b>110.221</b> |
| <b>Taxa anual de depreciação</b> | 10%                                | 10%                     | 20%        | 20%                         | 10%                 | 10%          | 20%                          | -          | 3%            | -                        | -              |
| <b>Vida útil</b>                 | 10                                 | 10                      | 5          | 5                           | 10                  | 10           | 5                            | -          | 40            | -                        | -              |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 9. Imobilizado--Continuação

|                                  | Consolidado                        |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
|----------------------------------|------------------------------------|-------------------------|------------|-----------------------------|---------------------|--------------|------------------------------|------------|---------------|--------------------------|----------------|
|                                  | Equipamentos de fabricação própria | Máquinas e equipamentos | Veículos   | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Instalações  | Benefetorias em bens locados | Terrenos   | Obras civis   | Imobilizado em andamento | Total          |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Custo                            | 177.088                            | 19.033                  | 1.074      | 5.104                       | 2.215               | 2.332        | 2.885                        | 569        | 31.297        | 3.393                    | 244.990        |
| Impairment                       | -                                  | -                       | -          | -                           | -                   | -            | -                            | -          | -             | -                        | -              |
| Depreciação acumulada            | (114.957)                          | (13.233)                | (661)      | (3.027)                     | (1.602)             | (846)        | (2.702)                      | -          | (8.388)       | -                        | (145.416)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>62.131</b>                      | <b>5.800</b>            | <b>413</b> | <b>2.077</b>                | <b>613</b>          | <b>1.486</b> | <b>183</b>                   | <b>569</b> | <b>22.909</b> | <b>3.393</b>             | <b>99.574</b>  |
| <b>Em 1 de janeiro de 2023</b>   |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Saldo inicial                    | 62.131                             | 5.800                   | 413        | 2.077                       | 613                 | 1.486        | 183                          | 569        | 22.909        | 3.393                    | 99.574         |
| Adições                          | 1.104                              | 4                       | -          | 24                          | -                   | -            | -                            | -          | -             | 21.061                   | 22.193         |
| Baixas (custo)                   | (3.351)                            | (2)                     | (30)       | (6)                         | -                   | -            | -                            | -          | -             | (1.849)                  | (5.238)        |
| Transferências                   | 18.727                             | 440                     | -          | 120                         | 25                  | 635          | -                            | -          | -             | (19.947)                 | -              |
| Depreciação                      | (10.485)                           | (943)                   | (127)      | (659)                       | (39)                | (232)        | (106)                        | -          | (747)         | -                        | (13.338)       |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>68.126</b>                      | <b>5.299</b>            | <b>256</b> | <b>1.556</b>                | <b>599</b>          | <b>1.889</b> | <b>77</b>                    | <b>569</b> | <b>22.162</b> | <b>2.658</b>             | <b>103.190</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Custo                            | 184.774                            | 19.363                  | 663        | 5.201                       | 2.237               | 2.967        | 2.885                        | 569        | 31.297        | 2.657                    | 252.613        |
| Depreciação acumulada            | (116.648)                          | (14.063)                | (407)      | (3.644)                     | (1.637)             | (1.079)      | (2.808)                      | -          | (9.136)       | -                        | (149.422)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>68.126</b>                      | <b>5.300</b>            | <b>256</b> | <b>1.557</b>                | <b>600</b>          | <b>1.888</b> | <b>77</b>                    | <b>569</b> | <b>22.161</b> | <b>2.657</b>             | <b>103.190</b> |
| <b>Em 1 de janeiro de 2024</b>   |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Saldo inicial                    | 68.126                             | 5.300                   | 256        | 1.557                       | 600                 | 1.888        | 77                           | 569        | 22.161        | 2.657                    | 103.190        |
| Adições                          | 3.056                              | 156                     | 76         | -                           | -                   | -            | -                            | -          | -             | 7.616                    | 10.904         |
| Baixas (custo)                   | -                                  | -                       | -          | -                           | -                   | (93)         | -                            | -          | (9)           | (5)                      | (107)          |
| Transferências                   | 1.948                              | 7                       | -          | -                           | 26                  | -            | -                            | -          | -             | (1.981)                  | -              |
| Depreciação                      | (2.119)                            | (613)                   | (149)      | (285)                       | (59)                | (89)         | (40)                         | -          | (292)         | -                        | (3.646)        |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>71.011</b>                      | <b>4.850</b>            | <b>183</b> | <b>1.272</b>                | <b>567</b>          | <b>1.706</b> | <b>37</b>                    | <b>569</b> | <b>21.860</b> | <b>8.287</b>             | <b>110.341</b> |
| <b>Em 31 de março de 2024</b>    |                                    |                         |            |                             |                     |              |                              |            |               |                          |                |
| Custo                            | 187.342                            | 19.352                  | 730        | 5.127                       | 2.256               | 2.847        | 2.882                        | 569        | 30.669        | 8.287                    | 260.061        |
| Depreciação acumulada            | (116.332)                          | (14.501)                | (548)      | (3.854)                     | (1.690)             | (1.141)      | (2.846)                      | -          | (8.808)       | -                        | (149.720)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>71.010</b>                      | <b>4.851</b>            | <b>182</b> | <b>1.273</b>                | <b>566</b>          | <b>1.706</b> | <b>36</b>                    | <b>569</b> | <b>21.861</b> | <b>8.287</b>             | <b>110.341</b> |
| <b>Taxa anual de depreciação</b> | 10%                                | 10%                     | 20%        | 20%                         | 10%                 | 10%          | 20%                          | -          | 3%            | -                        | -              |
| <b>Vida útil</b>                 | 10                                 | 10                      | 5          | 5                           | 10                  | 10           | 5                            | -          | 40            | -                        | -              |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### **9. Imobilizado--Continuação**

#### Comentários sobre o imobilizado

- (a) Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 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\$3.375 está alocado no custo, R\$235 alocado nas despesas administrativas e R\$27 alocado em despesa com vendas.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 10. Intangível

|                                  | Controladora               |                           |                   | Total        |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|--------------|
|                                  | Direito de uso de software | (a) Tecnologia industrial | Marcas e Patentes |              |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> |                            |                           |                   |              |
| Custo                            | 2.185                      | 19.655                    | 20                | 21.860       |
| Impairment                       | -                          | -                         | -                 | -            |
| Amortização acumulada            | (1.583)                    | (12.964)                  | (4)               | (14.551)     |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>602</b>                 | <b>6.691</b>              | <b>16</b>         | <b>7.309</b> |
| <b>Em 1 de janeiro de 2023</b>   |                            |                           |                   |              |
| Saldo inicial                    | 602                        | 6.691                     | 16                | 7.309        |
| Adições                          | 62                         | 2.239                     | -                 | 2.301        |
| Amortização                      | (217)                      | (1.135)                   | (1)               | (1.353)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>447</b>                 | <b>7.795</b>              | <b>15</b>         | <b>8.257</b> |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> |                            |                           |                   |              |
| Custo                            | 2.177                      | 12.323                    | 20                | 14.520       |
| Amortização acumulada            | (1.730)                    | (4.528)                   | (5)               | (6.263)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>447</b>                 | <b>7.795</b>              | <b>15</b>         | <b>8.257</b> |
| <b>Em 1 de janeiro de 2024</b>   |                            |                           |                   |              |
| Saldo inicial                    | 447                        | 7.795                     | 15                | 8.257        |
| Adições                          | 15                         | 346                       | -                 | 361          |
| Amortização                      | (72)                       | (4)                       | -                 | (76)         |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>390</b>                 | <b>8.137</b>              | <b>15</b>         | <b>8.542</b> |
| <b>Em 31 de março de 2024</b>    |                            |                           |                   |              |
| Custo                            | 2.177                      | 12.669                    | 20                | 14.866       |
| Amortização acumulada            | (1.788)                    | (4.531)                   | (5)               | (6.324)      |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>389</b>                 | <b>8.138</b>              | <b>15</b>         | <b>8.542</b> |
| <b>Taxa anual de depreciação</b> | 20%                        | 33%                       | 10%               |              |



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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 10. Intangível--Continuação

|                                  | Consolidado                |                           |                   | Total          |
|----------------------------------|----------------------------|---------------------------|-------------------|----------------|
|                                  | Direito de uso de software | (a) Tecnologia industrial | Marcas e Patentes |                |
| <b>Em 31 de dezembro de 2022</b> |                            |                           |                   |                |
| Custo                            | 2.185                      | 22.901                    | 22                | 25.108         |
| Amortização acumulada            | (1.583)                    | (12.964)                  | (4)               | (14.551)       |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>602</b>                 | <b>9.937</b>              | <b>18</b>         | <b>10.557</b>  |
| <b>Em 1 de janeiro de 2023</b>   |                            |                           |                   |                |
| Saldo inicial                    | 602                        | 9.937                     | 18                | 10.557         |
| Adições                          | 62                         | 2.239                     | -                 | 2.301          |
| Amortização                      | (217)                      | (1.135)                   | (1)               | (1.353)        |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>447</b>                 | <b>11.041</b>             | <b>17</b>         | <b>11.505</b>  |
| <b>Em 31 de dezembro de 2023</b> |                            |                           |                   |                |
| Custo                            | <b>2.177</b>               | <b>15.569</b>             | <b>22</b>         | <b>17.768</b>  |
| Amortização acumulada            | <b>(1.730)</b>             | <b>(4.528)</b>            | <b>(5)</b>        | <b>(6.263)</b> |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>447</b>                 | <b>11.041</b>             | <b>17</b>         | <b>11.505</b>  |
| <b>Em 1 de janeiro de 2024</b>   |                            |                           |                   |                |
| Saldo inicial                    | <b>447</b>                 | <b>11.041</b>             | <b>17</b>         | <b>11.505</b>  |
| Adições                          | <b>15</b>                  | <b>346</b>                | <b>-</b>          | <b>361</b>     |
| Amortização                      | <b>(72)</b>                | <b>(4)</b>                | <b>-</b>          | <b>(76)</b>    |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>390</b>                 | <b>11.383</b>             | <b>17</b>         | <b>11.790</b>  |
| <b>Em 31 de março de 2024</b>    |                            |                           |                   |                |
| Custo                            | <b>2.177</b>               | <b>15.915</b>             | <b>22</b>         | <b>18.114</b>  |
| Amortização acumulada            | <b>(1.788)</b>             | <b>(4.531)</b>            | <b>(5)</b>        | <b>(6.324)</b> |
| <b>Saldo contábil, líquido</b>   | <b>389</b>                 | <b>11.384</b>             | <b>17</b>         | <b>11.790</b>  |
| <b>Taxa anual de depreciação</b> | 20%                        | 33%                       | 10%               |                |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 10. Intangível--Continuação

#### Comentários sobre o intangível

(a) Tecnologia industrial.

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

Em 31 de março de 2024, a Administração realizou uma análise sobre a existência de indicativos de *impairment* para o período findo nessa data e reaceessou a respectiva avaliação efetuada em 2023, 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 conseqüentemente, nesta data, não foi registrada nenhuma perda ou reversão por *impairment*.

A Administração não identificou a existência de indicadores de *impairment* para os demais projetos em 31 de março de 2024.

(b) Do total da amortização o montante de R\$5 está alocado no custo e R\$71 alocado nas despesas administrativas e zero alocado em despesa com vendas. A amortização compreende ainda o montante de R\$347 referente a direito de uso de arrendamentos.

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

|   | <u>31/03/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| Total do ativo intangível na controladora | <b>8.542</b>      | 8.257             |
| Desenvolvimento de software - Signove     | <b>3.248</b>      | 3.248             |
|   | <b>11.790</b>     | 11.505            |

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 11. Fornecedores

|                           | Controladora  |            | Consolidado   |            |
|---------------------------|---------------|------------|---------------|------------|
|                           | 31/03/2024    | 31/12/2023 | 31/03/2024    | 31/12/2023 |
| Fornecedores nacionais    | <b>5.251</b>  | 4.534      | <b>5.318</b>  | 4.746      |
| Fornecedores estrangeiros | <b>12.706</b> | 4.892      | <b>12.706</b> | 4.892      |
|                           | <b>17.957</b> | 9.426      | <b>18.024</b> | 9.638      |

### 12. Partes relacionadas

Os principais saldos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, 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

|   | 31/03/2024    | 31/12/2023 |
|---|---------------|------------|
| Signove - Contas a receber                        | <b>15.283</b> | 14.196     |
|   | <b>15.283</b> | 14.196     |
|   | 31/03/2024    | 31/12/2023 |
| Franco Maria Giuseppe Pallamolla - Contas a pagar | <b>4.873</b>  | 4.873      |
|   | <b>4.873</b>  | 4.873      |

Os valores a receber e as transações efetuadas junto à Signove foram eliminados nas demonstrações financeiras consolidadas.

#### Remuneração do pessoal-chave da Administração

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

|                   | 31/03/2024   | 31/03/2023 |
|-------------------|--------------|------------|
| Salários          | <b>1.008</b> | 733        |
| Encargos          | <b>214</b>   | 156        |
| Outros benefícios | <b>62</b>    | 57         |
|                   | <b>1.284</b> | 946        |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 12. Partes relacionadas--Continuação

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

### 13. Empréstimos e financiamentos

| Banco   | Modalidade   | Encargos                             | Controladora          |                        | Consolidado              |                           |              |
|---|--------------|--------------------------------------|-----------------------|------------------------|--------------------------|---------------------------|--------------|
|   |              |                                      | 31/03/2024            | 31/12/2023             | 31/03/2024               | 31/12/2023                |              |
| Banco Itaú S.A.   | NC           | 5,50% a.a. + CDI                     | 15.585                | 19.490                 | 15.585                   | 19.490                    |              |
| Banco Itaú S.A.   | Finimp       | 18,02% a.a.                          | -                     | 813                    | -                        | 813                       |              |
| Banco Itaú S.A.   | Giro         | 18,58% a.a.<br>de 3,55% a.a. + CDI   | 1.016                 | 1.017                  | 1.016                    | 1.017                     |              |
| Banco Santander S.A.  | Giro         | e 26,08% a.a.                        | 41.561                | 46.142                 | 41.561                   | 46.142                    |              |
| Finep   | Investimento | 1,55% a.a. + TJLP<br>de 20,56%a.a. a | 5.947                 | 7.310                  | 5.947                    | 7.310                     |              |
| Banco Safra S.A.  | Giro         | 22,42% a.a.                          | 1.256                 | 1.701                  | 1.256                    | 1.701                     |              |
| Banco BS2 S.A.  | Giro         | 4,28% a.a. + CDI                     | 7.484                 | 5.439                  | 7.484                    | 5.439                     |              |
| Bnco Bradesco   | Giro         | 6,67% a.a. + CDI                     | 5.089                 | 1.389                  | 5.089                    | 1.389                     |              |
| Unicred   | Giro         | 11,75% a.a. + CDI                    | 1.082                 | 1.142                  | 1.082                    | 1.142                     |              |
| Caixa Econômica<br>Federal  | Giro         | 17,46% a.a.                          | 1.595                 | 1.679                  | 1.595                    | 1.679                     |              |
| <b>Total de empréstimos e financiamentos</b>                            |              |                                      | <b>80.615</b>         | <b>86.122</b>          | <b>80.615</b>            | <b>86.122</b>             |              |
| <b>Passivo Circulante</b>   |              |                                      | <b>56.773</b>         | <b>66.825</b>          | <b>56.773</b>            | <b>66.825</b>             |              |
| <b>Passivo Não Circulante</b>   |              |                                      | <b>23.842</b>         | <b>19.297</b>          | <b>23.842</b>            | <b>19.297</b>             |              |
|   |              |                                      | <b>Até um ano</b>     | <b>Mais de ano</b>     | <b>De 3 a 4<br/>anos</b> | <b>Mais de 4<br/>anos</b> | <b>Total</b> |
| <b>Em 31 de março 2024</b>  |              |                                      |                       |                        |                          |                           |              |
| Empréstimos   |              |                                      | 56.773                | 10.670                 | 11.542                   | 1.630                     | 80.615       |
| <b>Em 31 de dezembro 2023</b>   |              |                                      |                       |                        |                          |                           |              |
| Empréstimos   |              |                                      | 66.825                | 13.186                 | 5.948                    | 163                       | 86.122       |
| Em 31 de março 2024 o valor justo de nossos empréstimos são como segue: |              |                                      |                       |                        |                          |                           |              |
|   |              |                                      | <b>Até um<br/>ano</b> | <b>Mais de<br/>ano</b> | <b>De 3 a 4<br/>anos</b> | <b>Mais de 4<br/>anos</b> | <b>Total</b> |
| Empréstimos   |              |                                      | 45.466                | 34.732                 | 14.234                   | 2.001                     | 96.433       |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### **13. Empréstimos e financiamentos--Continuação**

#### 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:

- i) Inadimplência da Companhia, dos avalistas ou qualquer sociedade indiretamente ligada nas suas obrigações com o banco ou qualquer sociedade ligada ao banco;
- ii) Se a Companhia sofrer qualquer medida judicial ou extrajudicial que a critério do banco possa afetar sua capacidade de honrar obrigações;
- iii) Se a Companhia sofrer protesto de título, pedir falência ou insolvência, requerer recuperação judicial, convocar credores para propor plano de recuperação extrajudicial;
- iv) Transferência de bens e obrigações;
- v) Substituição do devedor solidário por motivo de insolvência;
- vi) 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;
- vii) 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;
- viii) Se ocorrer qualquer mudança, transferência ou cessão, direta ou indireta, do controle societário/acionário da Companhia, ou ainda se ocorrer incorporação, cisão ou fusão;
- ix) Não reforçarem, em caso de perecimento, perda ou depreciação das garantias mencionadas em contrato;
- x) Se houver alteração ou modificação do objeto social.
- xi) 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;
- xii) Indícios de crise econômica financeira ou de estado pré-falimentar;
- xiii) Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco;
- xiv) Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco.

Se a razão entre a Dívida Líquida Financeira e o EBTIDA da Companhia, a ser apurada anualmente, não for: menor ou igual a 2x até o prazo final de vigência da operação.

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

#### Cláusulas restritivas--Continuação

Adicionalmente, o contrato de empréstimo firmado com o Banco Safra inclui uma cláusula de cross default, o que significa que, caso o tomador do empréstimo falhe em cumprir suas obrigações financeiras sob qualquer outro acordo de dívida, isso será considerado um evento de inadimplência sob o contrato com esta instituição financeira. Desta forma, a dívida com o Banco Safra também está contabilizada 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                     |

#### 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 2022               | 146.884                    | 1.233                  | (3.851)              | (45)                   | 144.221        |
| <b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>     |                            |                        |                      |                        |                |
| Obtenção de empréstimos - principal                    | 151.192                    | -                      | -                    | -                      | 151.192        |
| Pagamento de empréstimos - principal                   | (183.952)                  | -                      | -                    | -                      | (183.952)      |
| Pagamento de empréstimos - juros                       | (51.884)                   | -                      | -                    | -                      | (51.884)       |
| Outras variações                                       | -                          | (551)                  | 3.165                | (13.080)               | (10.466)       |
| <b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b> |                            |                        |                      |                        |                |
| Despesa de juros e variações apropriados               | 23.882                     | -                      | -                    | -                      | 23.882         |
| Dívida líquida em 31 de dezembro de 2023               | 86.122                     | 682                    | (686)                | (13.125)               | 72.993         |
| <b>Movimentações que afetaram o fluxo de caixa</b>     |                            |                        |                      |                        |                |
| Obtenção de empréstimos - principal                    | 12.497                     | -                      | -                    | -                      | 12.497         |
| Pagamento de empréstimos - principal                   | (16.177)                   | -                      | -                    | -                      | (16.177)       |
| Pagamento de empréstimos - juros                       | (5.684)                    | -                      | -                    | -                      | (5.684)        |
| Outras variações                                       | -                          | 180                    | 201                  | 12.692                 | 13.073         |
| <b>Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa</b> |                            |                        |                      |                        |                |
| Despesa de juros e variações apropriados               | 3.857                      | -                      | -                    | -                      | 3.857          |
| Dívida líquida em 31 de março de 2024                  | 80.615                     | 862                    | (485)                | (433)                  | 80.559         |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 14. Obrigações sociais e trabalhistas

|                               | Controladora |              | Consolidado  |              |
|-------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                               | 31/03/2024   | 31/12/2023   | 31/03/2024   | 31/12/2023   |
| <b>Passivo circulante</b>     |              |              |              |              |
| Salários a pagar              | 684          | 584          | 722          | 614          |
| INSS a recolher               | 4.541        | 5.093        | 4.586        | 5.164        |
| FGTS a recolher               | 122          | 179          | 129          | 189          |
| Provisões sobre a folha       | 2.973        | 2.322        | 3.156        | 2.472        |
| Outros                        | 505          | 649          | 505          | 649          |
|                               | <b>8.825</b> | <b>8.827</b> | <b>9.098</b> | <b>9.088</b> |
| <b>Passivo não circulante</b> |              |              |              |              |
| INSS parcelado (i)            | 7.018        | 6.002        | 7.018        | 6.002        |
|                               | <b>7.018</b> | <b>6.002</b> | <b>7.018</b> | <b>6.002</b> |

- (i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2020 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 55 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em Agosto de 2026. Em 31 de março de 2024, a Companhia não possui parcelas em atraso. No primeiro trimestre de 2024, a Companhia efetuou reparcelamento do INSS referente aos meses de novembro e dezembro, bem como da competência do 13º salário do exercício de 2023.

### 15. Imposto de renda e contribuição social diferidos

Foram constituídos, nos período e exercício findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

|  | Controladora  |               | Consolidado   |               |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
|  | 31/03/2024    | 31/12/2023    | 31/03/2024    | 31/12/2023    |
| <b>Passivos fiscais diferidos</b>            |               |               |               |               |
| Depreciação acelerada                        | 6.582         | 7.985         | 6.582         | 7.985         |
|  | <b>6.582</b>  | <b>7.985</b>  | <b>6.582</b>  | <b>7.985</b>  |
| <b>Ativos fiscais diferidos</b>              |               |               |               |               |
| Provisão para crédito de liquidação duvidosa | 6.012         | 6.012         | 6.012         | 6.012         |
| Provisão para contingências trabalhistas     | 816           | 816           | 816           | 816           |
| Provisão para pagamento de royalties         | 1.505         | 1.503         | 1.505         | 1.503         |
| Provisão para perdas de estoque              | 1.565         | 1.565         | 1.565         | 1.565         |
| Ajuste a valor presente                      | 7.443         | 7.443         | 7.443         | 7.443         |
| Provisão para comissões                      | 1.646         | 3.114         | 1.646         | 3.114         |
| Provisão para dispêndios advocatícios        | 342           | 358           | 342           | 358           |
| Provisão para fretes                         | 629           | 629           | 629           | 629           |
| Provisão tributária                          | 1.405         | -             | 1.405         | -             |
| Outras provisões temporárias                 | 643           | 1.888         | 643           | 1.888         |
| Provisão faturados e não entregues           | 276           | 357           | 276           | 357           |
| Prejuízo fiscal                              | 7.916         | 7.916         | 8.303         | 8.303         |
|  | <b>30.198</b> | <b>31.601</b> | <b>30.585</b> | <b>31.988</b> |
|  | <b>23.616</b> | <b>23.616</b> | <b>24.003</b> | <b>24.003</b> |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 15. Imposto de renda e contribuição social diferidos--Continuação

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

|   | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|---|----------------|------------|----------------|------------|
|   | 31/03/2024     | 31/03/2023 | 31/03/2024     | 31/03/2023 |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social                           | <b>(7.384)</b> | (1.364)    | <b>(7.707)</b> | (1.711)    |
| Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada | <b>2.511</b>   | 464        | <b>2.620</b>   | 582        |
| Incentivos fiscais  | <b>162</b>     | 128        | <b>162</b>     | 128        |
| Outras adições e (exclusões), líquidas  | <b>(2.673)</b> | 195        | <b>(2.782)</b> | 77         |
| <b>Imposto de renda e contribuição social no resultado do período</b>               |                |            |                |            |
| Corrente  | -              | -          | -              | -          |
| Diferido  | -              | 787        | -              | 787        |
|   | -              | 787        | -              | 787        |

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  | 2.868         |
| 2025  | 10.313        |
| 2026  | 7.057         |
| 2027  | 1.979         |
| 2028  | 476           |
| Total | <u>30.198</u> |

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

### 16. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e outros assuntos. Em 31 de março de 2024 e em 31 de dezembro de 2023, o saldo da provisão para contingências está baseado na avaliação da possibilidade de perda, estimada pelos consultores jurídicos da Companhia para as questões em litígio judicial de origem cível, trabalhista e tributário. A provisão é constituída em montante considerado suficiente pela Administração para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso.



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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

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

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:

|             | <u>31/03/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Trabalhista | <u>2.400</u>      | 2.400             |
|             | <u>2.400</u>      | <u>2.400</u>      |

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

|                                      | <u>Controladora e Consolidado</u> |                   |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|
|                                      | <u>31/03/2024</u>                 | <u>31/12/2023</u> |
| Saldo inicial do período e exercício | 2.400                             | 4.632             |
| Reversão                             | -                                 | (2.232)           |
| Saldo final do período               | <u>2.400</u>                      | <u>2.400</u>      |

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$3.306 em 31 de março de 2024 (R\$3.250 em 31 de dezembro de 2023), conforme composição demonstrada abaixo:

|             | <u>31/03/2024</u> | <u>31/12/2023</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| Tributária  | 1.536             | 1.496             |
| Trabalhista | 1.770             | 1.754             |
|             | <u>3.306</u>      | <u>3.250</u>      |

### 17. Outros contas a pagar

Trata-se de um valor de R\$6.000, para cumprir o contrato com a Prefeitura de São Paulo, sendo que com os recebimentos desse contrato, que irão iniciar em abril de 2024, a Companhia irá liquidar este valor. Este valor foi adiantado, pelo nosso representante do estado de São Paulo, para produzir as bombas da licitação ganha em outubro de 2023. O valor será acrescido de uma taxa de juros de 3,5% a.m. e seu vencimento em 6 meses a partir de 3 de novembro de 2023.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 18. Patrimônio líquido

#### a) Capital social

Em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, 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:

| <u>Acionista</u>                            | <u>Participação</u> | <u>Ações ordinárias</u> | <u>Total integralizado</u> |
|---|---------------------|-------------------------|----------------------------|
| 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 Financial I                       | 23,4%               | 602.288                 | 17.167                     |
| Total                                       | 100,0%              | <u>2.576.438</u>        | <u>73.436</u>              |

#### b) Reserva legal

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

#### c) Reserva de subvenção para investimentos

A reserva de subvenção para investimentos apropria os valores de subvenções recebidas do Estado através do programa FUNDOPEM/RS (Nota 24) e também a subvenção concedida pela Prefeitura de Pelotas através do reembolso de parte do ICMS durante um prazo de 10 anos, entre 2007 e 2016. Conforme mencionado na Nota 24 às informações financeiras, a Companhia é beneficiária de subvenções governamentais para investimentos, as quais são reconhecidas no resultado do período e exercício e são excluídas na determinação do lucro tributável pelo imposto de renda e contribuição social. Os benefícios decorrentes desses incentivos não podem ser distribuídos como dividendos aos acionistas e devem ser mantidos em reservas de lucros, exceto para fins de absorção de prejuízos, sendo que as reservas devem ser reconstituídas à medida que lucros sejam gerados, até o montante dos benefícios obtidos.

#### d) Reserva de lucros para investimentos

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 18. Patrimônio Líquido--Continuação

#### 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 2023 a Companhia apurou prejuízo R\$16.525 mil, por este motivo não houve a destinação de lucro.

### 19. Receita operacional líquida

| Controladora e Consolidado                | 31/03/2024    |                        |                       | 31/03/2023      |               |                        |                       |                 |
|---|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|
|   | 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 | 9.057         | (253)                  | (1.204)               | 7.600           | 7.245         | (160)                  | (897)                 | 6.188           |
| Venda de produtos a entidades privadas    | 11.180        | (313)                  | (1.486)               | 9.381           | 16.018        | (353)                  | (1.983)               | 13.682          |
| Prestação de serviços                     | 3.041         | -                      | (404)                 | 2.637           | 3.194         | (228)                  | (395)                 | 2.571           |
|   | <b>23.278</b> | <b>(566)</b>           | <b>(3.094)</b>        | <b>19.618</b>   | <b>26.457</b> | <b>(741)</b>           | <b>(3.275)</b>        | <b>22.441</b>   |

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 20. Despesas por natureza

|   | Controladora    |                 | Consolidado     |                 |
|---|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|   | 31/03/2024      | 31/03/2023      | 31/03/2024      | 31/03/2023      |
| Matéria-prima                                 | (1.710)         | (2.358)         | (1.710)         | (2.358)         |
| Remuneração direta                            | (9.719)         | (9.610)         | (10.155)        | (10.085)        |
| Comissões sobre vendas                        | (2.093)         | (1.697)         | (2.093)         | (1.697)         |
| Fretes sobre vendas                           | (322)           | (509)           | (322)           | (509)           |
| Despesas com viagem                           | (252)           | (624)           | (312)           | (663)           |
| Depreciação e amortização                     | (3.984)         | (3.699)         | (4.001)         | (3.710)         |
| Serviços pessoas jurídicas                    | (3.068)         | (2.735)         | (3.397)         | (3.167)         |
| Despesa com marketing                         | (33)            | (98)            | (33)            | (98)            |
| Despesa aluguel, água, luz e telefone         | (338)           | (462)           | (380)           | (497)           |
| Gastos com projetos                           | (284)           | (163)           | (343)           | (190)           |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | -               | (2.777)         | -               | (2.777)         |
| Outras despesas                               | (2.007)         | (1.857)         | (2.029)         | (1.879)         |
|   | <b>(23.810)</b> | <b>(26.589)</b> | <b>(24.775)</b> | <b>(27.630)</b> |
| Custo dos produtos vendidos                   | (11.409)        | (12.138)        | (11.409)        | (12.138)        |
| Despesas de vendas                            | (7.237)         | (9.789)         | (7.245)         | (9.789)         |
| Despesas gerais e administrativas             | (5.164)         | (4.662)         | (6.121)         | (5.703)         |
|   | <b>(23.810)</b> | <b>(26.589)</b> | <b>(24.775)</b> | <b>(27.630)</b> |

### 21. Resultado financeiro

|                             | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 31/03/2024     | 31/03/2023     | 31/03/2024     | 31/03/2023     |
| <b>Despesas financeiras</b> |                |                |                |                |
| Despesas de juros           | (4.163)        | (5.533)        | (4.163)        | (5.533)        |
| Despesas bancárias          | (191)          | (58)           | (193)          | (60)           |
| Variação cambial passiva    | (9)            | (232)          | (9)            | (232)          |
| Outras despesas financeiras | (822)          | (96)           | (827)          | (96)           |
|                             | <b>(5.185)</b> | <b>(5.919)</b> | <b>(5.192)</b> | <b>(5.921)</b> |
| <b>Receitas financeiras</b> |                |                |                |                |
| Desconto obtido             | 16             | 18             | 17             | 20             |
| Variação cambial ativa      | 19             | 36             | 19             | 36             |
| Receita de juros            | 269            | 83             | 269            | 83             |
|                             | <b>304</b>     | <b>137</b>     | <b>305</b>     | <b>139</b>     |
|                             | <b>(4.881)</b> | <b>(5.782)</b> | <b>(4.887)</b> | <b>(5.782)</b> |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 22. Outras receitas e despesas operacionais

|                                     | Controladora   |            | Consolidado    |            |
|-------------------------------------|----------------|------------|----------------|------------|
|                                     | 31/03/2024     | 31/03/2023 | 31/03/2024     | 31/03/2023 |
| Créditos tributários (i)            | <b>2.781</b>   | -          | <b>2.781</b>   | -          |
| Requisições administrativas (ii)    | -              | 8.755      | -              | 8.755      |
| Venda equipamento reconicionado     | <b>119</b>     | -          | <b>119</b>     | -          |
| Crédito presumido de ICMS (Nota 24) | <b>477</b>     | 376        | <b>477</b>     | 376        |
| Outras                              | <b>(1.040)</b> | 129        | <b>(1.040)</b> | 129        |
|                                     | <b>2.337</b>   | 9.260      | <b>2.337</b>   | 9.260      |

- i) Em 31 de março de 2024, a empresa realizou a contabilização de créditos referentes ao IR e CSLL no montante de R\$ 2.781. Esses valores são correspondentes ao exercício fiscal do ano de 2020 e foram recuperados por meio do processo de compensação de perdas fiscais (PERDCOMP).
- ii) Em 31 de dezembro de 2021 a Companhia registrou uma provisão, no montante de R\$8.755, para a possibilidade de débitos de PIS e COFINS, referente as requisições administrativas à época, devido ao fato de que nossos assessores legais entendiam que a restituição destes impostos poderiam ser questionadas pelo fisco. Entretanto em 24 de janeiro de 2023, após análise das PERD/COMPS's pela Receita Federal a mesma concluiu que os valores a restituir eram de direito, e não teria fato gerador de tributação, tanto que em 27 de janeiro de 2023 a mesma Receita Federal nos ressarcio o valor de PIS e COFINS, no montante de R\$10.357. Devido a este fato a provisão foi revertida no 1º trimestre de 2023.

### 23. Instrumentos financeiros

A Companhia e sua controlada mantêm operações com instrumentos financeiros. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos, visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco. Os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas definidas pela administração da Companhia.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 23. Instrumentos financeiros--Continuação

#### a) Classificação dos instrumentos financeiros

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

|   | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
|   | 31/03/2024     | 31/12/2023     | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
| <b>Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado</b> |                |                |                |                |
| Aplicações financeiras  | 432            | 13.125         | 433            | 13.125         |
|   | <b>432</b>     | <b>13.125</b>  | <b>433</b>     | <b>13.125</b>  |
| <b>Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>                |                |                |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa   | 484            | 685            | 485            | 686            |
| Contas a receber de clientes  | 55.265         | 74.703         | 55.265         | 74.703         |
| Adiantamento a fornecedores   | 12.329         | 7.420          | 12.329         | 7.451          |
| Outros créditos   | 3.014          | 2.770          | 3.025          | 2.779          |
| Partes relacionadas   | 15.283         | 14.196         | -              | -              |
|   | <b>86.375</b>  | <b>99.774</b>  | <b>71.104</b>  | <b>85.619</b>  |
|   |                |                |                |                |
|   | Controladora   |                | Consolidado    |                |
|   | 31/03/2024     | 31/12/2023     | 31/03/2024     | 31/12/2023     |
| <b>Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado</b>              |                |                |                |                |
| Fornecedores  | 17.957         | 9.426          | 18.024         | 9.638          |
| Empréstimos e Financiamentos  | 80.615         | 86.122         | 80.615         | 86.122         |
| Duplicatas descontadas  | 862            | 682            | 862            | 682            |
| Outras contas a pagar   | 10.361         | 10.515         | 10.966         | 11.120         |
| Passivos relacionados a contrato com clientes                             | 1.220          | 1.087          | 1.220          | 1.087          |
|   | <b>111.015</b> | <b>107.832</b> | <b>111.687</b> | <b>108.649</b> |

#### *Instrumentos financeiros “não derivativos”*

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 23. Instrumentos financeiros--Continuação

#### b) Mensuração do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), e das contas a pagar a fornecedores, estejam próximas de seus valores justos. Em 31 de março de 2024, o valor justo de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber aproximam-se dos valores contábeis devido à sua natureza de curto prazo ou porque não estão sujeitos a taxas de juros variáveis.

#### c) Análise de sensibilidade

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

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

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

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

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

|  | Em 31 de março de 2024 |        | Aumento ou redução do índice |        |
|--|------------------------|--------|------------------------------|--------|
|  | Resultado              | Índice | 25%                          | 50%    |
| Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP     |                        |        |                              |        |
| Empréstimos e financiamentos                         | 219                    | 6,53%  | 8,16%                        | 9,80%  |
| Aumento ou redução da dívida pela variação do índice |                        |        | 4                            | 7      |
| Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI      |                        |        |                              |        |
| Empréstimos e financiamentos                         | 6.976                  | 10,65% | 13,31%                       | 15,98% |
| Aumento ou redução da dívida pela variação do índice |                        |        | 186                          | 371    |
| Aumento ou redução da dívida total                   |                        |        | 190                          | 378    |

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 23. Instrumentos financeiros--Continuação

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

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

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

|   | Em 31 de março de 2024 |         | Aumento ou redução da cotação |       |
|---|------------------------|---------|-------------------------------|-------|
|   | Saldo                  | Cotação | 25%                           | 50%   |
| Saldos expostos ao dólar americano              |                        |         |                               |       |
| Contas a pagar                                  | 2.354                  | 5,3979  | 6,75                          | 8,10  |
|   |                        |         | 3.177                         | 6.353 |
| Aumento ou redução da variação cambial, líquida |                        |         | 3.177                         | 6.353 |

### 24. Obrigações fiscais e tributárias a recolher

#### a) Obrigações fiscais e tributárias a recolher

|                                      | Controladora      |                   | Consolidado       |                   |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                      | 31/03/2024        | 31/12/2023        | 31/03/2024        | 31/12/2023        |
| <b>Passivo circulante</b>            |                   |                   |                   |                   |
| COFINS a recolher                    | -                 | 3                 | -                 | 3                 |
| Imposto sobre Circulação - ICMS      | 507               | 828               | 507               | 828               |
| Imposto de Renda a Recolher          | 502               | 737               | 526               | 778               |
| Outros impostos                      | 27                | 93                | 33                | 99                |
|                                      | <b>1.036</b>      | 1.661             | <b>1.066</b>      | 1.708             |
|                                      | <b>31/03/2024</b> | <b>31/03/2023</b> | <b>31/03/2024</b> | <b>31/03/2023</b> |
| <b>Passivo não circulante</b>        |                   |                   |                   |                   |
| ICMS parcelamento                    | 210               | 224               | 281               | 298               |
| ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM) | 2.286             | 2.772             | 2.286             | 2.772             |
|                                      | <b>2.496</b>      | 2.996             | <b>2.567</b>      | 3.070             |
|                                      | <b>3.532</b>      | 4.657             | <b>3.633</b>      | 4.778             |



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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### **24. Obrigações fiscais e tributárias a recolher—Continuação**

#### b) ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)

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

O cálculo da subvenção é determinado a partir do montante de ICMS devido incremental e incidente sobre os negócios realizados pelas unidades industriais incentivadas. O valor total deste incentivo estadual é de aproximadamente R\$31.000 conforme Termo de Ajuste n° 025/2006, para o período de 19 de outubro de 2006 até 31 de dezembro de 2017, tendo sua revonação prorrogada por tempo indeterminado (conforme decreto n° 56.116 de 30 de setembro de 2021). Desde 2014 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\$35.404. No período de três meses de 2024 houve montante apropriado de R\$477 (R\$376 em 31 de dezembro de 2023). 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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

31 de março de 2024

(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

### 25. Resultado por ação

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

|  | <b>Acionista Controlador</b> |                   |
|--|------------------------------|-------------------|
|  | <b>31/03/2024</b>            | <b>31/03/2023</b> |
| Resultado do período   | <b>(7.384)</b>               | (577)             |
| Ações ordinárias   | <b>2.576.438</b>             | 2.576.438         |
| Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação | <b>2.576.438</b>             | 2.576.438         |
| Resultado por ação básico (em reais)                         | <b>(2,8660)</b>              | (0,2240)          |
| Resultado por ação diluído (em reais)                        | <b>(2,8660)</b>              | (0,2240)          |

### 26. Eventos subsequentes

A administração tem monitorado diligentemente as questões pertinentes às inundações que têm devastado o estado do Rio Grande do Sul no ano de 2024, implementando medidas estratégicas para salvaguardar o bem-estar de seus colaboradores e assegurar a continuidade operacional da Companhia. Em face das incertezas oriundas desta conjuntura, é desafiador, no estágio atual, precisar os impactos definitivos para o período findo em 31 de março de 2024. No entanto, é importante ressaltar que tais eventos não exerceram influência sobre os saldos reportados nestas demonstrações intermediárias.