

Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

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

30 de setembro de 2024
com Relatório do Auditor Independente

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

Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro de 2024

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
Balanços patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes.....	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Demonstrações do valor adicionado.....	9
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.....	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 30 de setembro de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove 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 e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária 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 e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e as IAS 34 aplicáveis 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 nove meses findo em 30 de setembro 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 30 de setembro 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 14 de novembro de 2023, respectivamente.

Porto Alegre, 12 de novembro de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC SP-015199/F



Arthur Ramos Arruda
Contador CRC RS-096102/O

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

Balancos patrimoniais

30 de setembro de 2024

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	316	685	316	686
Aplicações financeiras	3	9.291	13.125	9.292	13.125
Contas a receber de clientes	4	46.037	74.703	46.037	74.703
Estoques	5	61.495	63.935	61.495	63.935
Impostos a recuperar	7	15.874	11.868	15.874	11.868
Adiantamentos a fornecedores	6	7.455	7.420	7.455	7.451
Outros créditos		6.157	2.739	6.180	2.748
		146.625	174.475	146.649	174.516
Não circulante					
Depósitos judiciais		641	545	641	545
Impostos a recuperar	7	-	3.385	-	3.385
Impostos diferidos, líquido	15	23.616	23.616	24.003	24.003
Partes relacionadas	12	17.218	14.196	-	-
Outros créditos		31	31	31	31
		41.506	41.773	24.675	27.964
Direito de uso					
Imobilizado	9	41	385	41	385
Intangível	10	116.809	103.061	116.913	103.190
		9.084	8.257	12.332	11.505
		167.440	153.476	153.961	143.044
Total do ativo		314.065	327.951	300.610	317.560

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	11	15.063	9.426	15.150	9.638
Empréstimos e financiamentos	13	34.332	66.825	34.332	66.825
Duplicatas descontadas		405	682	405	682
Obrigações sociais e trabalhistas	14	10.558	8.827	10.920	9.088
Obrigações fiscais e tributárias	24	1.299	1.661	1.331	1.708
Passivos relacionados a contratos com clientes		1.292	1.087	1.292	1.087
Arrendamento mercantil		426	385	426	385
Comissões e outros passivos		4.810	14.531	4.810	14.531
Depósitos a classificar		4.185	-	4.185	-
Partes relacionadas	12	4.873	4.873	4.873	4.873
Provisão pagamento de royalties		200	3.171	200	3.171
Outras contas a pagar	17	3.328	9.948	3.328	9.948
		80.771	121.416	81.252	121.936
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	13	63.219	19.297	63.219	19.297
Obrigações sociais e trabalhistas	14	5.679	6.002	5.679	6.002
Obrigações fiscais e tributárias	24	728	224	792	298
ICMS diferido a recolher	24	1.558	2.772	1.558	2.772
Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários	16	2.662	2.400	2.662	2.400
Provisão perda de investimento	8	9.731	7.718	-	-
Outras contas a pagar		547	567	1.156	1.172
		84.124	38.980	75.066	31.941
Total do passivo		164.895	160.396	156.318	153.877
Patrimônio líquido					
Capital social	18	73.436	73.436	73.436	73.436
Reservas e de subvenção para investimentos		20.623	19.380	20.623	19.380
Reserva legal		7.699	7.699	7.699	7.699
Reserva de lucros para Investimentos		65.797	67.040	65.797	67.040
Prejuízos acumulados		(18.385)	-	(18.385)	-
Patrimônio líquido atribuível aos controladores		149.170	167.555	149.170	167.555
Participação dos acionistas não-controladores		-	-	(4.878)	(3.872)
Total do patrimônio líquido		149.170	167.555	144.292	163.683
Total do passivo e patrimônio líquido		314.065	327.951	300.610	317.560

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Demonstrações dos resultados

30 de setembro de 2024

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

Nota	Controladora				Consolidado				
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a	
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	
Receita operacional líquida	19	33.760	79.701	21.455	66.570	33.760	79.701	21.455	66.570
Custos dos produtos vendidos	20	(18.233)	(44.432)	(12.159)	(38.519)	(18.233)	(44.432)	(12.160)	(38.520)
Lucro bruto		15.527	35.269	9.296	28.051	15.527	35.269	9.295	28.050
Despesas gerais e administrativas	20	(5.382)	(15.934)	(5.414)	(15.095)	(6.383)	(18.928)	(6.241)	(17.984)
Despesas com vendas	20	(9.911)	(26.081)	(7.485)	(28.153)	(9.911)	(26.081)	(7.485)	(28.153)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	22	3.505	5.638	2.143	18.429	3.505	5.638	2.143	18.429
Resultado de equivalência patrimonial	8	(675)	(2.013)	(581)	(2.157)	-	-	-	-
Lucro (prejuízo) operacional		3.064	(3.121)	(2.041)	1.075	2.738	(4.102)	(2.287)	343
Despesas financeiras	21	(6.071)	(16.644)	(9.010)	(33.178)	(6.086)	(16.675)	(9.048)	(33.522)
Receitas financeiras	21	919	1.380	269	674	922	1.386	271	680
Resultado financeiro, líquido		(5.152)	(15.264)	(8.741)	(32.504)	(5.164)	(15.289)	(8.777)	(32.842)
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social		(2.088)	(18.385)	(10.782)	(31.429)	(2.426)	(19.391)	(11.064)	(32.499)
Imposto de renda e contribuição social corrente	15	-	-	-	-	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferido	15	-	-	-	7.582	-	-	-	7.582
Prejuízo líquido do período		(2.088)	(18.385)	(10.782)	(23.847)	(2.426)	(19.391)	(11.064)	(24.917)
Atribuível a:						(2.088)	(18.385)	(10.782)	(23.847)
Acionistas controladores						(338)	(1.006)	(282)	(1.070)
Acionistas não-controladores									
Prejuízo por ação atribuível aos acionistas da Companhia durante o período (expresso em R\$ por ação)	25					(0,8104)	(7,1358)	(4,1848)	(9,2558)
Básico						(0,8104)	(7,1358)	(4,1848)	(9,2558)
Diluído									

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Demonstrações dos resultados abrangentes

30 de setembro de 2024

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

Nota	Controladora				Consolidado				
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	
Prejuízo do período	25	(2.088)	(18.385)	(10.782)	(23.847)	(2.426)	(19.391)	(11.064)	(24.917)
Outros resultados abrangentes		-	-	-	-	-	-	-	-
Total do resultado abrangente do período		(2.088)	(18.385)	(10.782)	(23.847)	(2.426)	(19.391)	(11.064)	(24.917)
Atribuível a:									
Acionistas controladores					(2.088)	(18.385)	(10.782)	(23.847)	
Acionistas não-controladores					(338)	(1.006)	(282)	(1.070)	
					(2.426)	(19.391)	(11.064)	(24.917)	

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

30 de setembro 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	Prejuízos 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		-	-	-	-	(23.847)	(23.847)	(1.070)	(24.917)
Constituição de reserva de subvenção		-	1.169	-	(1.169)	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2023	18	73.436	20.549	7.699	82.396	(23.847)	160.233	(3.448)	156.785
Saldos em 31 de dezembro de 2023		73.436	19.380	7.699	67.040	-	167.555	(3.872)	163.683
Prejuízo do período		-	-	-	-	(18.385)	(18.385)	(1.006)	(19.391)
Constituição de reserva de subvenção		-	1.243	-	(1.243)	-	-	-	-
Saldos em 30 de setembro de 2024	18	73.436	20.623	7.699	65.797	(18.385)	149.170	(4.878)	144.292

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Demonstrações dos fluxos de caixa (Método indireto)

30 de setembro de 2024

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(18.385)	(31.429)	(19.391)	(32.499)
Ajustes de:					
Resultado de equivalência patrimonial	8	2.013	2.157	-	-
Provisão para contingências	16	262	(2.084)	262	(2.084)
Perda na baixa de imobilizado	9	4.486	3.945	4.506	3.942
Provisão para perdas de crédito	4	2.602	7.569	2.602	7.569
Ajuste a valor presente	4	-	10.945	-	10.945
Provisões para comissões e outros passivos		5.087	2.652	5.087	2.652
Depreciação e amortização	9 e 10	10.948	10.979	10.953	11.012
Amortização de arrendamento mercantil		951	599	951	599
Despesas de juros e variações apropriados	13	12.060	18.548	12.060	18.548
(Aumento) redução nos ativos					
Contas a receber	4	26.064	12.653	26.064	12.653
Estoques	5	2.440	(507)	2.440	(507)
Impostos a recuperar	7	(621)	13.239	(621)	13.239
Adiantamento a fornecedores	6	(35)	5.627	(4)	5.632
Outros créditos		(6.536)	(2.449)	(3.528)	(169)
(Redução) aumento nos passivos					
Fornecedores	11	5.637	716	5.512	745
Adiantamento de clientes		205	(315)	205	(315)
Obrigações fiscais, tributárias e subvenções governamentais	24	(1.072)	(1.042)	(1.097)	(1.013)
Obrigações sociais e trabalhistas	14	1.408	2.602	1.509	2.755
Outras contas a pagar		(20.234)	(7.828)	(20.230)	(7.217)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		27.280	46.577	27.280	46.487
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aquisição de ativo imobilizado		(29.041)	(16.960)	(29.041)	(16.960)
Aquisição de intangível		(968)	(2.098)	(968)	(2.098)
Aplicações financeiras	3	3.834	(6)	3.833	14
Caixa líquido (utilizado) aplicado nas atividades de investimento		(26.175)	(19.064)	(26.176)	(19.044)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Captação de empréstimos e financiamentos	13	64.257	145.950	64.257	146.019
Amortização de empréstimos e financiamentos - Principal	13	(50.613)	(131.486)	(50.613)	(131.486)
Amortização de empréstimos e financiamentos - Juros	13	(14.275)	(48.140)	(14.275)	(48.140)
Amortização de arrendamento mercantil		(566)	(566)	(566)	(566)
Duplicatas descontadas		(277)	3.280	(277)	3.280
Caixa líquido aplicado (utilizado) nas atividades de financiamento		(1.474)	(30.962)	(1.474)	(30.893)
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(369)	(3.449)	(370)	(3.450)
No início do exercício	3	685	3.850	686	3.851
No fim do exercício	3	316	401	316	401
Redução em caixa e equivalentes de caixa		(369)	(3.449)	(370)	(3.450)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Demonstrações do valor adicionado

30 de setembro de 2024

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

	Nota	Controladora		Consolidado	
		30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Receitas					
Vendas de produtos e serviços	19	92.694	76.919	92.694	76.919
Outras receitas (despesas)	22	4.395	17.260	4.395	17.260
Provisão para perdas de crédito	4	(2.602)	7.569	(2.602)	7.569
Produção/ construção de ativos para uso	9	19.146	14.929	19.146	14.929
		113.633	116.677	113.633	116.677
Custos dos produtos e serviços					
Materiais, energia, serviços de terceiros e outras desp. operacionais		(13.720)	(6.698)	(13.720)	(6.698)
		(25.083)	(22.764)	(25.083)	(22.764)
Valor adicional bruto gerado		74.830	87.215	74.830	87.215
Retenções					
Depreciação e amortização		(10.948)	(10.981)	(10.953)	(11.012)
Valor líquido adicionado		63.882	76.234	63.877	76.203
Valor adicionado recebido em transferência					
Receitas financeiras	21	1.380	674	1.386	680
Resultado de equivalência patrimonial	8	(2.013)	(2.157)	-	-
		(633)	(1.483)	1.386	680
Valor total adicionado a distribuir		63.249	74.751	65.263	76.883
Distribuição do valor adicionado		63.249	74.751	65.263	76.883
Empregados					
Remuneração direta		27.688	25.668	28.480	26.458
Benefícios		3.631	3.799	3.860	4.002
FGTS		1.467	1.595	1.537	1.670
Impostos, taxas e contribuições		17.230	7.083	17.463	7.315
Federais		7.455	(581)	7.686	(351)
Estaduais		9.536	7.446	9.536	7.446
Municipais		239	218	241	220
Remuneração de capitais de terceiros		31.618	60.453	33.314	62.354
Juros		16.644	33.178	16.675	33.522
Aluguéis		257	175	317	256
Royalties		27	40	27	40
Serviços de tecnologia da informação		1.638	1.788	1.831	1.788
Assistência técnica contratada		1.736	2.721	1.736	2.721
Consultoria comercial e marketing		264	257	264	257
Fretes sobre vendas		1.462	1.419	1.462	1.419
Honorários advocatícios		1.374	913	1.374	913
Outras		8.216	19.962	9.628	21.438
Resultado do período	25	(18.385)	(23.847)	(19.391)	(24.917)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

30 de setembro 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 finalizou, no próprio ano de 2024, 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 foi aprovada formalmente pelo Conselho de Administração, o que representa um passo importante para a consolidação da saúde financeira da Companhia a longo prazo.

Autorização para emissão das informações financeiras intermediárias

A emissão das informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho da Administração da Companhia em 12 de novembro de 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 individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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:

	Notas explicativas
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 individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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 2024 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*). 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 individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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.

2.7. Efeitos do evento climático ocorrido no Estado do Rio Grande do Sul

Durante os meses de abril e maio de 2024, fortes chuvas provocaram enchentes que causaram um dos piores desastres climáticos da história do Rio Grande do Sul. Segundo o boletim da Defesa Civil do Estado do Rio Grande do Sul, as inundações afetaram um total de 478 municípios, com mais de 2.398 mil pessoas impactadas pelo evento climático extremo.

Ainda que o evento tenha tido repercussão importante no Estado do Rio Grande do Sul, não tivemos impacto material. Em observância ao Ofício Circular nº 01/24 emitido pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") relacionamos abaixo os principais impactos no negócio:

- Perdas estimadas em estoque e imobilizado: Não tivemos perdas significativas.
- Recuperabilidade de ativos: Não identificamos fatores que alterem ou indiquem perdas por impairment.
- Valor justo: O impacto das enchentes não afetou o valor justo dos nossos ativos e passivos.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

3. Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Caixa e equivalentes de caixa	316	685	316	686
Aplicações financeiras	9.291	13.125	9.292	13.125
	9.607	13.810	9.608	13.811

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.

4. Contas a receber de clientes

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Duplicatas a receber	88.213	114.277	88.213	114.277
(-) Provisão para perdas de crédito	(42.176)	(39.574)	(42.176)	(39.574)
	46.037	74.703	46.037	74.703

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
A vencer	15.926	18.223	15.926	18.223
Vencidas	73.639	100.340	73.639	100.340
1 a 30 dias	1.470	1.628	1.470	1.628
31 a 60 dias	622	1.802	622	1.802
61 a 90 dias	182	1.502	182	1.502
91 a 120 dias	285	522	285	522
121 a 150 dias	176	595	176	595
151 a 180 dias	635	762	635	762
181 a 210 dias	195	1.020	195	1.020
211 a 240 dias	51	292	51	292
241 a 270 dias	437	338	437	338
271 a 300 dias	645	367	645	367
301 a 330 dias	478	646	478	646
331 a 365 dias	480	403	480	403
Mais de 365 dias	67.983	90.463	67.983	90.463
Depósitos a classificar e CPC 47	(1.352)	(4.286)	(1.352)	(4.286)
Total	88.213	114.277	88.213	114.277

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

4. Contas a receber de clientes--Continuação

A provisão para perdas de crédito 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.

Em 30 de setembro de 2024, a Companhia mantinha registrado o montante de R\$43.039 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 recebeu, dentro do exercício de 2024, o valor de R\$7.368 em julho e mais R\$10.871 em agosto, do Ministério da Saúde.

Os R\$43.039 mil reais “a receber do Ministério da Saúde” em 30 de setembro de 2024 são compostos por:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Ministério da Saúde	36.424	45.940
Fund. Inst. De Tecn. Estratégicas - FITE	-	18.237
Secretaria de Estado de Saúde	6.615	6.615
	<u>43.039</u>	<u>70.792</u>

A movimentação da provisão para perdas de crédito está apresentada a seguir

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial do período	(39.574)	(40.593)	(39.574)	(40.593)
Constituição	(2.602)	(7.569)	(2.602)	(7.569)
Baixa	-	8.588	-	8.588
Saldo final do período	<u>(42.176)</u>	<u>(39.574)</u>	<u>(42.176)</u>	<u>(39.574)</u>

A despesa com a constituição de provisão para perdas de crédito 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 divulgado na Nota 13.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

5. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Matérias-primas	23.217	19.745	23.217	19.745
Produtos em processo	180	537	180	537
Produtos acabados	43.061	48.257	43.061	48.257
(-) Provisão para perdas de estoques	(4.963)	(4.604)	(4.963)	(4.604)
	61.495	63.935	61.495	63.935

A Administração realizou avaliação da recuperabilidade de seus estoques. Abaixo demonstramos a movimentações da provisão:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Saldo inicial	(4.604)	(1.959)	(4.604)	(1.959)
Adições	(359)	(2.645)	(359)	(2.645)
Saldo final	(4.963)	(4.604)	(4.963)	(4.604)

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

6. Adiantamento a fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores no exterior - Estoques	6.573	4.859	6.573	4.859
Fornecedores nacionais - Estoques	565	542	565	549
Outros créditos	317	2.019	317	2.043
	7.455	7.420	7.455	7.451

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

7. Impostos e contribuições a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativo circulante				
Imposto Produtos Industrializados (IPI)	3.762	3.050	3.762	3.050
Imposto sobre Circulação - ICMS	1.377	1.782	1.377	1.782
PIS/COFINS	6.513	4.176	6.513	4.176
Imposto de Renda (IRRF)	3.443	2.200	3.443	2.200
Contribuição Social (CSLL)	779	660	779	660
	15.874	11.868	15.874	11.868
Ativo não circulante				
PIS/COFINS sobre ICMS (i)	-	3.385	-	3.385
	-	3.385	-	3.385
	15.874	15.253	15.874	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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

8. Investimento em controlada

a) Movimentação

Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>(4.733)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	(2.985)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	<u>(7.718)</u>
Resultado de equivalência patrimonial	(2.013)
Saldo em 30 de setembro de 2024	<u>(9.731)</u>

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Total ativo	3.876	7.969
Total passivo	4.859	5.933
Patrimônio líquido	2.036	6.514
Prejuízo do exercício	(3.019)	(4.478)
Participação	66,66%	66,66%
Quantidade de ações ordinárias (em ações)	399.900	399.900

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

c) Percentual de participação na controlada em 30 de setembro de 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 individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro 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
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.008	1.074	4.682	2.184	2.312	2.885	569	31.297	3.392	244.491
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.210)	(661)	(2.749)	(1.568)	(827)	(2.702)	-	(8.389)	-	(145.063)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.798	413	1.933	616	1.485	183	569	22.908	3.392	99.428
Adições	1.104	4	-	-	-	-	-	-	-	21.061	22.169
Baixas	(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)
Saldo contábil, líquido	68.126	5.297	256	1.428	602	1.888	77	569	22.161	2.657	103.061
Em 31 de dezembro de 2023											
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)
Saldo contábil, líquido	68.126	5.297	256	1.428	602	1.888	77	569	22.161	2.657	103.061
Em 1 de janeiro de 2024											
Saldo inicial	68.126	5.297	256	1.428	602	1.888	77	569	22.161	2.657	103.061
Adições	4.593	307	85	112	25	-	3	-	-	23.916	29.041
Baixas	-	-	-	(69)	(15)	(94)	-	-	(577)	(3.731)	(4.486)
Transferências	19.146	2.861	-	45	26	-	-	-	-	(22.078)	-
Depreciação	(7.930)	(1.070)	(205)	(565)	(100)	(213)	(56)	-	(668)	-	(10.807)
Saldo contábil, líquido	83.935	7.395	136	951	538	1.581	24	569	20.916	764	116.809
Em 30 de setembro de 2024											
Custo	200.884	22.331	739	4.788	2.235	2.825	2.886	569	30.100	764	268.121
Depreciação acumulada	(116.949)	(14.936)	(603)	(3.837)	(1.697)	(1.244)	(2.862)	-	(9.184)	-	(151.312)
Saldo contábil, líquido	83.935	7.395	136	951	538	1.581	24	569	20.916	764	116.809
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%	-	2,5%	-	-
Vida útil	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 individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro 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	Benfeitorias em bens locados	Terrenos	Obras civis	Imobilizado em andamento	Total
Em 31 de dezembro de 2022											
Custo	177.088	19.033	1.074	5.104	2.215	2.332	2.885	569	31.297	3.393	244.990
Impairment	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Depreciação acumulada	(114.957)	(13.233)	(661)	(3.027)	(1.602)	(846)	(2.702)	-	(8.388)	-	(145.416)
Saldo contábil, líquido	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Em 1 de janeiro de 2023											
Saldo inicial	62.131	5.800	413	2.077	613	1.486	183	569	22.909	3.393	99.574
Adições	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)
Saldo contábil, líquido	68.126	5.299	256	1.556	599	1.889	77	569	22.162	2.657	103.190
Em 31 de dezembro de 2023											
Custo	184.774	19.363	663	5.200	2.236	2.968	2.885	569	31.298	2.657	252.613
Depreciação acumulada	(116.648)	(14.064)	(407)	(3.644)	(1.637)	(1.079)	(2.808)	-	(9.136)	-	(149.423)
Saldo contábil, líquido	68.126	5.299	256	1.556	599	1.889	77	569	22.161	2.657	103.190
Em 1 de janeiro de 2024											
Saldo inicial	68.126	5.299	256	1.556	599	1.889	77	569	22.162	2.657	103.190
Adições	4.593	308	85	108	27	-	3	-	-	23.917	29.041
Baixas (custo)	-	-	-	(81)	(20)	(95)	-	-	(578)	(3.732)	(4.506)
Transferências	19.146	2.861	-	45	26	-	-	-	-	(22.078)	-
Depreciação	(7.930)	(1.070)	(205)	(565)	(105)	(213)	(56)	-	(668)	-	(10.812)
Saldo contábil, líquido	83.935	7.398	136	1.063	527	1.581	24	569	20.916	764	116.913
Em 30 de setembro de 2024											
Custo	200.884	22.334	739	4.900	2.263	2.825	2.886	569	30.100	764	268.264
Depreciação acumulada	(116.949)	(14.936)	(603)	(3.837)	(1.736)	(1.244)	(2.862)	-	(9.184)	-	(151.351)
Saldo contábil, líquido	83.935	7.398	136	1.063	527	1.581	24	569	20.916	764	116.913
Taxa anual de depreciação	10%	10%	20%	20%	10%	10%	20%	-	2,5%	-	
Vida útil	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 individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

9. Imobilizado--Continuação

Comentários sobre o imobilizado

- (a) Em 30 de setembro 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\$10.034 está alocado no custo, R\$691 alocado nas despesas administrativas e R\$82 alocado em despesa com vendas.

10. Intangível

	Controladora			Total
	Direito de uso de software	(a) Tecnologia industrial	Marcas e patentes	
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	2.185	19.655	20	21.860
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
Saldo contábil, líquido	602	6.691	16	7.309
Em 1 de janeiro de 2023				
Saldo inicial	602	6.691	16	7.309
Adições	62	2.239	-	2.301
Amortização	(217)	(1.135)	(1)	(1.353)
Saldo contábil, líquido	447	7.795	15	8.257
Em 31 de dezembro de 2023				
Custo	2.177	12.323	20	14.520
Amortização acumulada	(1.730)	(4.528)	(5)	(6.263)
Saldo contábil, líquido	447	7.795	15	8.257
Em 1 de janeiro de 2024				
Saldo inicial	447	7.795	15	8.257
Adições	14	954	-	968
Amortização	(137)	(4)	-	(141)
Saldo contábil, líquido	324	8.745	15	9.084
Em 30 de setembro de 2024				
Custo	2.191	13.291	20	15.502
Amortização acumulada	(1.867)	(4.546)	(5)	(6.418)
Saldo contábil, líquido	324	8.745	15	9.084
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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	
Em 31 de dezembro de 2022				
Custo	2.185	22.901	22	25.108
Amortização acumulada	(1.583)	(12.964)	(4)	(14.551)
Saldo contábil, líquido	602	9.937	18	10.557
Em 1 de janeiro de 2023				
Saldo inicial	602	9.937	18	10.557
Adições	62	2.239	-	2.301
Amortização	(217)	(1.135)	(1)	(1.353)
Saldo contábil, líquido	447	11.041	17	11.505
Em 31 de dezembro de 2023				
Custo	2.177	15.569	22	17.768
Amortização acumulada	(1.730)	(4.528)	(5)	(6.263)
Saldo contábil, líquido	447	11.041	17	11.505
Em 1 de janeiro de 2024				
Saldo inicial	447	11.041	17	11.505
Adições	14	954	-	968
Amortização	(137)	(4)	-	(141)
Saldo contábil, líquido	324	11.991	17	12.332
Em 30 de setembro de 2024				
Custo	2.191	16.549	22	18.762
Amortização acumulada	(1.867)	(4.558)	(5)	(6.430)
Saldo contábil, líquido	324	11.991	17	12.332
Taxa anual de depreciação	20%	33%	10%	

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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 30 de setembro 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 30 de setembro de 2024.

(b) Do total da amortização o montante de R\$8 está alocado no custo e R\$133 alocado nas despesas administrativas e zero alocado em despesa com vendas. A amortização compreende ainda o montante de R\$951 referente a direito de uso de arrendamentos.

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

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Total do ativo intangível na controladora	9.084	8.257
Desenvolvimento de software - Signove	3.248	3.248
	12.332	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 individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

11. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Fornecedores nacionais	4.602	4.534	4.689	4.746
Fornecedores estrangeiros	10.461	4.892	10.461	4.892
	15.063	9.426	15.150	9.638

12. Partes relacionadas

Os principais saldos em 30 de setembro 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

	30/09/2024	31/12/2023
Signove - Contas a receber	17.218	14.196
	17.218	14.196
	30/09/2024	31/12/2023
Franco Maria Giuseppe Pallamolla - Contas a pagar	4.873	4.873
	4.873	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.

	30/09/2024	30/09/2023
Salários	3.175	2.687
Encargos	673	570
Outros benefícios	204	189
	4.052	3.446

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

12. Partes relacionadas--Continuação

Remuneração do pessoal-chave da Administração--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		
			30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023	
Banco Itaú S.A.	NC	5,50% a.a. + CDI	14.497	19.490	14.497	19.490	
Banco Itaú S.A.	Finimp	18,02% a.a.	-	813	-	813	
Banco Itaú S.A.	Giro	de 18,15 a.a. a 18,58% a.a.	4.085	1.017	4.085	1.017	
Banco Santander S.A.	Giro	22,12% a.a.	43.357	46.142	43.357	46.142	
Finep	Investimento	1,55% a.a. + TJLP	5.187	7.310	5.187	7.310	
Banco Safra S.A.	Giro	22,42% a.a.	346	1.701	346	1.701	
Banco BS2 S.A.	Giro	4,28% a.a. + CDI e 17,46% a.a.	7.425	5.439	7.425	5.439	
Banco Bradesco Caixa Econômica Federal	Giro	18,32% a.a.	5.621	1.389	5.621	1.389	
Unicred	Giro	17,46% a.a.	1.074	1.679	1.074	1.679	
Banco Banrisul	Garantida	11,75% a.a. +CDI	959	1.142	959	1.142	
		7,44% a.a. +CDI	15.000	-	15.000	-	
Total de empréstimos e financiamentos			97.551	86.122	97.551	86.122	
Passivo circulante			34.332	66.825	34.332	66.825	
Passivo não circulante			63.219	19.297	63.219	19.297	
			Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Em 30 de setembro 2024							
Empréstimos			34.332	33.349	29.131	739	97.551
Em 31 de dezembro 2023							
Empréstimos			66.825	13.186	5.948	163	86.122
Em 30 de setembro 2024 o valor justo de nossos empréstimos são como segue:							
			Até um ano	Mais de ano	De 3 a 4 anos	Mais de 4 anos	Total
Empréstimos			33.372	37.426	41.791	861	113.450

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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:

- Inadimplência da Companhia, dos avalistas ou qualquer sociedade indiretamente ligada nas suas obrigações com o banco ou qualquer sociedade ligada ao banco;
- Se a Companhia sofrer qualquer medida judicial ou extrajudicial que a critério do banco possa afetar sua capacidade de honrar obrigações;
- Se a Companhia sofrer protesto de título, pedir falência ou insolvência, requerer recuperação judicial, convocar credores para propor plano de recuperação extrajudicial;
- Transferência de bens e obrigações;
- Substituição do devedor solidário por motivo de insolvência;
- Se a Companhia iniciar qualquer procedimento de recuperação judicial ou extrajudicial, se for requerida sua falência, ou se houver protesto de título contra a Companhia;
- Não cumprimento de qualquer obrigação assumida em outras obrigações celebradas com o banco, suas controladas, controladores ou coligadas;
- Se for proposto contra a Companhia ação judicial por não pagamento de dívida certa, líquida e vencida, comprometa o cumprimento de suas obrigações ou garantias;
- Se ocorrer qualquer mudança, transferência ou cessão, direta ou indireta, do controle societário/acionário da Companhia, ou ainda se ocorrer incorporação, cisão ou fusão;
- Não reforçarem, em caso de perecimento, perda ou depreciação das garantias mencionadas em contrato;
- Se houver alteração ou modificação do objeto social.
- Se houver sentença condenatória transitada em julgado, em razão da prática de atos, pela Companhia ou seus dirigentes, que importe em discriminação de raça ou de gênero, trabalho infantil, trabalho escravo, assédio moral ou sexual ou crime contra o meio ambiente;
- Indícios de crise econômica financeira ou de estado pré-falimentar;
- Se for apurada falsidade de qualquer declaração, informação ou documento entregue ao banco;
- Se a razão entre a Dívida Líquida Financeira e o EBTIDA da Companhia, a ser apurada anualmente em 31 de dezembro de 2024 e demais anos até a liquidação do contrato, não for: menor ou igual a 2x até o prazo final de vigência da operação.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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, o que não ocorreu até a presente data.

As garantias dos financiamentos e empréstimos são compostas como segue:

Banco	Garantias
Finep	Fiança Bancária e Imóvel
Banco Itaú S.A.	Aval, Duplicatas e FGI
Banco Santander S.A.	Imóvel
Banco BS2 S.A.	Aplicação e FGI
Banco Bradesco	FGI
Caixa Econômica Federal – CEF	FGI
Unicred	Aplicação
Banco Safra	Duplicatas
Banco Banrisul	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
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
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)
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
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
Movimentações que afetaram o fluxo de caixa					
Obtenção de empréstimos - principal	64.257	-	-	-	64.257
Pagamento de empréstimos - principal	(50.613)	-	-	-	(50.613)
Pagamento de empréstimos - juros	(14.275)	-	-	-	(14.275)
Outras variações	-	(277)	370	3.833	3.926
Movimentações que não afetaram o fluxo de caixa					
Despesa de juros e variações apropriados	12.060	-	-	-	12.060
Dívida líquida em 30 de setembro de 2024	97.551	405	(316)	(9.292)	88.348

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

14. Obrigações sociais e trabalhistas

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo circulante				
Salários a pagar	762	584	794	614
INSS a recolher	4.824	5.093	4.870	5.164
FGTS a recolher	628	179	635	189
Provisões sobre a folha	4.062	2.322	4.339	2.472
Outros	282	649	282	649
	10.558	8.827	10.920	9.088
Passivo não circulante				
INSS parcelado (i)	5.679	6.002	5.679	6.002
	5.679	6.002	5.679	6.002

(i) Parcelamento dos débitos de INSS mantidos pela Companhia relativos ao ano de 2020 e exercícios anteriores. O pagamento, nos termos do parcelamento, será realizado em 55 parcelas mensais e consecutivas, com vencimento final em Agosto de 2026. Em 30 de setembro de 2024, a Companhia não possuía 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, no período e exercício findos em 30 de setembro de 2024 e 31 de dezembro de 2023, imposto de renda e contribuição social diferidos com a seguinte natureza:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivos fiscais diferidos				
Depreciação acelerada	4.577	7.985	4.577	7.985
	4.577	7.985	4.577	7.985
Ativos fiscais diferidos				
Provisão para perdas de crédito	6.897	6.012	6.897	6.012
Provisão para contingências trabalhistas	905	816	905	816
Provisão para pagamento de royalties	68	1.503	68	1.503
Provisão para perdas de estoque	1.687	1.565	1.687	1.565
Ajuste a valor presente	7.443	7.443	7.443	7.443
Provisão para comissões	1.287	3.114	1.287	3.114
Provisão para dispêndios advocatícios	240	358	240	358
Provisão para fretes	-	629	-	629
Provisão tributária	1.405	-	1.405	-
Outras provisões temporárias	176	1.888	176	1.888
Provisão faturados e não entregues	169	357	169	357
Prejuízo fiscal	7.916	7.916	8.303	8.303
	28.193	31.601	28.580	31.988
	23.616	23.616	24.003	24.003

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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	
	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2023
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social	(17.785)	(31.429)	(18.791)	(32.499)
Despesa (receita) de imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	6.047	10.686	6.389	11.050
Incentivos fiscais	423	397	423	397
Adição (Exclusão) depreciação fiscal Inovação tecnológica	(4.927)	-	(4.927)	-
Outras adições e (exclusões), líquidas	(66)	(3.501)	(408)	(3.865)
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período				
Corrente	-	-	-	-
Diferido	-	7.582	-	7.582
	-	7.582	-	7.582

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>
2025	7.652
2026	10.649
2027	7.131
2028	2.243
2029	518
Total	<u>28.193</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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

16. Provisão para riscos cíveis, trabalhistas e tributários

A Companhia é parte em ações judiciais e processos administrativos perante tribunais e órgãos governamentais, envolvendo questões tributárias, trabalhistas, cíveis e outros assuntos. Em 30 de setembro de 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.

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>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Trabalhista	<u>2.662</u>	<u>2.400</u>
	<u>2.662</u>	<u>2.400</u>

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

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Saldo inicial do período e exercício	2.400	4.632
Constituição	262	-
Reversão	-	(2.232)
Saldo final do período	<u>2.662</u>	<u>2.400</u>

A Companhia possui uma estimativa de valor referente a processos com perda possível de R\$2.392 em 30 de setembro de 2024 (R\$3.250 em 31 de dezembro de 2023), conforme composição demonstrada abaixo:

	<u>30/09/2024</u>	<u>31/12/2023</u>
Tributária	1.618	1.496
Trabalhista	774	1.754
	<u>2.392</u>	<u>3.250</u>

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

17. Outras 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, 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 12 meses a partir de 3 de novembro de 2023. O valor foi quitado em 28 de agosto de 2024.

18. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 30 de setembro 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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

18. Patrimônio líquido--Continuação

d) Reserva de lucros para investimentos

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

e) Distribuição de dividendos

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

No exercício findo em 31 de dezembro de 2023 a Companhia apurou prejuízo R\$16.525 mil, por este motivo não houve a destinação de lucro.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

19. Receita operacional líquida

	Controladora e Consolidado															
	Período de 3 meses findos em			Período de 9 meses findos em				Período de 3 meses findos em				Período de 9 meses findos em				
	30/09/2024			30/09/2024				30/09/2023				30/09/2023				
	Receita Bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida	Receita bruta	Deduções e abatimentos	Impostos sobre vendas	Receita líquida
Venda de produtos à órgãos governamentais	16.168	(771)	(2.166)	13.231	37.409	(1.612)	(5.048)	30.749	6.872	(253)	(888)	5.731	18.296	(519)	(2.380)	15.397
Venda de produtos a entidades privadas	20.051	(955)	(2.687)	16.409	45.751	(1.972)	(6.174)	37.605	15.902	(618)	(2.051)	13.233	48.391	(1.373)	(6.295)	40.723
Prestação de serviços	4.756	-	(636)	4.120	13.120	(2)	(1.771)	11.347	2.858	-	(367)	2.491	12.860	(737)	(1.673)	10.450
	40.975	(1.726)	(5.489)	33.760	96.280	(3.586)	(12.993)	79.701	25.632	(871)	(3.306)	21.455	79.547	(2.629)	(10.348)	66.570

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

20. Despesas por natureza

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a	01/07/2024 a	01/01/2024 a	01/07/2023 a	01/01/2023 a
	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2024	30/09/2024	30/09/2023	30/09/2023
Matéria-prima	(6.814)	(13.120)	(1.211)	(6.698)	(6.814)	(13.120)	(1.211)	(6.698)
Remuneração direta	(10.195)	(30.152)	(9.861)	(31.049)	(10.649)	(31.474)	(10.253)	(32.349)
Comissões sobre vendas	(3.530)	(7.681)	(1.955)	(5.194)	(3.530)	(7.681)	(1.955)	(5.194)
Fretes sobre vendas	(601)	(1.462)	(380)	(1.419)	(601)	(1.462)	(380)	(1.419)
Despesas com viagem	(471)	(1.070)	(374)	(1.428)	(521)	(1.235)	(409)	(1.559)
Depreciação e amortização	(3.954)	(11.899)	(3.795)	(11.580)	(3.962)	(11.933)	(3.799)	(11.608)
Serviços pessoas jurídicas	(2.806)	(8.278)	(2.551)	(8.075)	(3.152)	(9.330)	(2.856)	(9.192)
Despesa com marketing	(354)	(687)	(32)	(490)	(354)	(687)	(32)	(490)
Despesa aluguel, água, luz e telefone	(384)	(1.113)	(406)	(1.364)	(412)	(1.215)	(445)	(1.479)
Gastos com projetos	(300)	(680)	(126)	(417)	(400)	(955)	(156)	(569)
Provisão para perdas de crédito	(830)	(2.603)	(1.161)	(7.535)	(830)	(2.603)	(1.161)	(7.535)
Outras despesas	(3.287)	(7.702)	(3.206)	(6.518)	(3.302)	(7.746)	(3.228)	(6.564)
	(33.526)	(86.447)	(25.058)	(81.767)	(34.527)	(89.441)	(25.885)	(84.656)
Custo dos produtos vendidos	(18.233)	(44.432)	(12.159)	(38.519)	(18.233)	(44.432)	(12.160)	(38.520)
Despesas de vendas	(9.911)	(26.081)	(7.485)	(28.153)	(9.911)	(26.081)	(7.485)	(28.153)
Despesas gerais e administrativas	(5.382)	(15.934)	(5.414)	(15.095)	(6.383)	(18.928)	(6.241)	(17.984)
	(33.526)	(86.447)	(25.058)	(81.767)	(34.527)	(89.441)	(25.885)	(84.656)

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

30 de setembro de 2024

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

21. Resultado financeiro

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Despesas financeiras								
Despesas de juros	(5.116)	(14.156)	(8.159)	(20.251)	(5.127)	(14.175)	(8.184)	(20.292)
Despesas bancárias	(32)	(261)	(102)	(225)	(35)	(268)	(104)	(517)
Variação cambial passiva	(425)	(539)	1	(523)	(425)	(539)	1	(523)
Outras despesas financeiras	(498)	(1.688)	(750)	(12.179)	(499)	(1.693)	(761)	(12.190)
	(6.071)	(16.644)	(9.010)	(33.178)	(6.086)	(16.675)	(9.048)	(33.522)
Receitas financeiras								
Desconto obtido	256	337	19	51	259	343	21	57
Variação cambial ativa	28	59	27	231	28	59	27	231
Receita de juros	635	984	223	392	635	984	223	392
	919	1.380	269	674	922	1.386	271	680
	(5.152)	(15.264)	(8.741)	(32.504)	(5.164)	(15.289)	(8.777)	(32.842)

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024
(Em milhares de reais, exceto quando indicado em outra forma)

22. Outras receitas e despesas operacionais

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023	01/07/2024 a 30/09/2024	01/01/2024 a 30/09/2024	01/07/2023 a 30/09/2023	01/01/2023 a 30/09/2023
Outras receitas e despesas	808	1.845	344	852	808	1.845	344	852
Requisições administrativas (i)	-	-	-	8.755	-	-	-	8.755
Venda equipamento reconicionado	2.173	2.550	1.394	7.653	2.173	2.550	1.394	7.653
Crédito presumido de ICMS (Nota 24)	524	1.243	405	1.169	524	1.243	405	1.169
	3.505	5.638	2.143	18.429	3.505	5.638	2.143	18.429

- (i) 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 poderia ser questionada 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 ressarciu 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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

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.

a) Classificação dos instrumentos financeiros

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras	9.291	13.125	9.292	13.125
	9.291	13.125	9.292	13.125
Ativos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Caixa e equivalentes de caixa	316	685	316	686
Contas a receber de clientes	46.037	74.703	46.037	74.703
Adiantamento a fornecedores	7.455	7.420	7.455	7.451
Outros créditos	6.188	2.770	6.211	2.779
Partes relacionadas	17.218	14.196	-	-
	77.214	99.774	60.019	85.619
Passivos financeiros mensurados pelo custo amortizado				
Fornecedores	15.063	9.426	15.150	9.638
Empréstimos e financiamentos	97.551	86.122	97.551	86.122
Duplicatas descontadas	405	682	405	682
Outras contas a pagar	8.748	10.515	9.358	11.120
Passivos relacionados a contrato com clientes	1.292	1.087	1.292	1.087
	123.059	107.832	123.756	108.649

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

a) Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

Instrumentos financeiros “não derivativos”

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

b) Mensuração do valor justo

Pressupõe-se que os saldos das contas a receber de clientes pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*), e das contas a pagar a fornecedores, estejam próximas de seus valores justos. Em 30 de setembro de 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.

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

23. Instrumentos financeiros--Continuação

c) Análise de sensibilidade--Continuação

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

	Em 30 de setembro de 2024		Aumento ou redução do índice	
	Resultado	Índice	25%	50%
Passivos financeiros sujeitos a variação da TJLP Empréstimos e financiamentos	381	6,91%	8,64%	10,37%
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			7	13
Passivos financeiros sujeitos a variação do CDI Empréstimos e financiamentos	3.085	10,65%	13,31%	15,98
Aumento ou redução da dívida pela variação do índice			82	164
Aumento ou redução da dívida total			89	177

Análise de sensibilidade de risco da taxa de câmbio

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

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

	Em 30 de setembro de 2024		Aumento ou redução da cotação	
	Saldo	Cotação	25%	50%
Saldos expostos ao dólar americano Contas a pagar	1.915	5,4481	6,81	8,17
Aumento ou redução da variação cambial, líquida			2.608	5.217

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro de 2024

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

24. Obrigações fiscais e tributárias a recolher

a) Obrigações fiscais e tributárias a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo circulante				
COFINS a recolher	2	3	2	3
Imposto sobre Circulação - ICMS	795	828	795	828
Imposto de Renda a Recolher	476	737	501	778
Outros impostos	26	93	33	99
	1.299	1.661	1.331	1.708
	30/09/2024	31/12/2023	30/09/2024	31/12/2023
Passivo não circulante				
ICMS parcelamento	728	224	792	298
ICMS a recolher incentivo (FUNDOPEM)	1.558	2.772	1.558	2.772
	2.286	2.996	2.350	3.070
	3.585	4.657	3.681	4.778

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 nº 42.360/03.

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

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

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

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de setembro 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)--Continuação

O total das subvenções recebidas acumulado é de R\$36.647. No período de nove meses de 2024 houve montante apropriado de R\$1.243 (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.

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:

	Acionista Controlador	
	30/09/2024	30/09/2023
Resultado do período	(18.385)	(23.847)
Ações ordinárias	2.576.438	2.576.438
Quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação	2.576.438	2.576.438
Resultado por ação básico (em reais)	(7,1358)	(9,2558)
Resultado por ação diluído (em reais)	(7,1358)	(9,2558)