

(Em milhares de Reais)

## 1. Contexto operacional

### Informações gerais

A MAHLE Metal Leve S.A. (“Companhia”) é uma entidade domiciliada no Brasil. O endereço registrado da matriz da Companhia é Avenida Ernst Mahle nº 2000, CEP 13.846-146, Mogi Guaçu, São Paulo. As demonstrações financeiras intermediárias individuais (“Controladora”) e consolidadas (“Consolidado”) da Companhia relativas aos períodos/exercícios findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 abrangem a Companhia e suas controladas (conjuntamente referidas como “Grupo”).

O Grupo tem como atividade preponderante a pesquisa, o desenvolvimento, a fabricação e a comercialização no país e no exterior de peças e acessórios para motores de combustão interna, cuja venda é efetuada às montadoras (automóveis, caminhões, tratores, etc.), mercado de peças de reposição, estacionários e outros.

As ações da Companhia estão registradas no mais elevado nível de Governança Corporativa da B3 – Brasil, Bolsa, Balcão, denominado Novo Mercado.

## 2. Relação de entidades controladas

		Participação no capital total (%)			
		30.09.2022		31.12.2021	
		Direta	Indireta	Direta	Indireta
<u>Controladas</u>					
MAHLE Argentina S.A.	Argentina	99,2	0,8	99,2	0,8
MAHLE Filtroil Ind. e Com. de Filtros Ltda.	Brasil	60	-	60	-
MAHLE Metal Leve GmbH	Áustria	100	-	100	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	Brasil	51	-	51	-

(Em milhares de Reais)

### **3. Base de preparação**

#### ***Declaração de conformidade (com relação às normas do IFRS e aos procedimentos do CPC)***

As demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com os *International Accounting Standards – (“IAS”)* IAS 34/CPC 21 (R1) emitidos respectivamente pelo *International Accounting Standards Board (“IASB”)* e pelo Comitê dos Pronunciamentos Contábeis (CPC), que tratam das demonstrações financeiras intermediárias, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

Adicionalmente as demonstrações financeiras intermediárias não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais, e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da MAHLE Metal Leve S.A. de 31 de dezembro de 2021.

A preparação das demonstrações financeiras intermediárias requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da Administração no processo de aplicação das políticas contábeis da MAHLE Metal Leve S.A. Não ocorreram mudanças nas premissas e julgamentos por parte da Administração do Grupo no uso das estimativas para a preparação destas demonstrações financeiras intermediárias em relação àqueles utilizados nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021, autorizadas pela Administração em 08 de março de 2022.

A emissão das demonstrações financeiras intermediárias foi autorizada pela Administração da Companhia em 10 de novembro de 2022.

### **4. Principais políticas contábeis**

Estas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base nas mesmas práticas contábeis descritas e divulgadas na nota explicativa nº 8 das demonstrações financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

(Em milhares de Reais)

## 5. Informações por segmento

### i. Segmentos operacionais

O Grupo definiu os segmentos operacionais com base nos relatórios utilizados nas decisões estratégicas operacionais da Administração. As informações apresentadas são mensuradas de maneira consistente com a da demonstração do resultado.

Não houve alterações na estrutura de segmentos apresentada nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Demonstrações de resultado	Consolidado					
	9 meses de 2022			9 meses de 2021		
	Componentes de motores	Filtros	Consolidado	Componentes de motores	Filtros	Consolidado
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>2.774.101</b>	<b>334.129</b>	<b>3.108.230</b>	<b>2.421.846</b>	<b>251.716</b>	<b>2.673.562</b>
Custo das vendas (*)	(1.981.783)	(269.932)	(2.251.715)	(1.696.446)	(202.995)	(1.899.441)
<b>Lucro bruto</b>	<b>792.318</b>	<b>64.197</b>	<b>856.515</b>	<b>725.400</b>	<b>48.721</b>	<b>774.121</b>
Despesas com vendas e distribuição e perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber (*)	(195.497)	(24.630)	(220.127)	(153.767)	(18.342)	(172.109)
Despesas gerais e administrativas (*)	(77.757)	(1.905)	(79.662)	(69.022)	(9.415)	(78.437)
Despesas com desenvolvimento de tecnologia e produtos (*)	(27.645)	(7.565)	(35.210)	(32.957)	(7.657)	(40.614)
Outras receitas e despesas	(11.252)	1.088	(10.164)	46.185	15.862	62.047
Ganhos na posição monetária, líquida	59.827	1.587	61.414	33.596	1.338	34.934
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos</b>	<b>539.994</b>	<b>32.772</b>	<b>572.766</b>	<b>549.435</b>	<b>30.507</b>	<b>579.942</b>
Receitas financeiras	226.768	11.087	237.855	126.368	7.451	133.819
Despesas financeiras	(217.109)	(13.356)	(230.465)	(137.919)	(8.032)	(145.951)
<b>Despesas financeiras, líquidas</b>	<b>9.659</b>	<b>(2.269)</b>	<b>7.390</b>	<b>(11.551)</b>	<b>(581)</b>	<b>(12.132)</b>
<b>Resultado de Equivalência patrimonial</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.273</b>	<b>-</b>	<b>3.273</b>
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>549.653</b>	<b>30.503</b>	<b>580.156</b>	<b>541.157</b>	<b>29.926</b>	<b>571.083</b>
Imposto de renda e contribuição social	(129.524)	(10.406)	(139.930)	(124.603)	(10.184)	(134.787)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>420.129</b>	<b>20.097</b>	<b>440.226</b>	<b>416.554</b>	<b>19.742</b>	<b>436.296</b>
Participação dos minoritários	793	1.131	1.924	(484)	265	(219)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>420.922</b>	<b>21.228</b>	<b>442.150</b>	<b>416.070</b>	<b>20.007</b>	<b>436.077</b>
Os valores de depreciação/amortização estão incluídos nas linhas funcionais acima (*)						
Depreciação /amortização	(66.857)	(5.401)	(72.258)	(70.058)	(5.314)	(75.372)

(Em milhares de Reais)

	Consolidado					
	3º Trimestre 2022			3º Trimestre 2021		
	Componentes de motores	Filtros	Consolidado	Componentes de motores	Filtros	Consolidado
<b>Demonstrações de resultado</b>						
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.074.108</b>	<b>124.714</b>	<b>1.198.822</b>	<b>857.390</b>	<b>92.088</b>	<b>949.478</b>
Custo das vendas (*)	(739.525)	(97.998)	(837.523)	(613.887)	(78.782)	(692.669)
<b>Lucro bruto</b>	<b>334.583</b>	<b>26.716</b>	<b>361.299</b>	<b>243.503</b>	<b>13.306</b>	<b>256.809</b>
Despesas com vendas e distribuição e perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber (*)	(77.204)	(8.375)	(85.579)	(57.308)	(6.462)	(63.770)
Despesas gerais e administrativas (*)	(29.917)	3.698	(26.219)	(23.652)	(3.112)	(26.764)
Despesas com desenvolvimento de tecnologia e produtos (*)	(9.693)	(2.804)	(12.497)	(11.810)	(1.971)	(13.781)
Outras receitas e despesas	1.654	455	2.109	4.922	1.215	6.137
Ganhos na posição monetária, líquida	21.429	(193)	21.236	9.310	275	9.585
<b>Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos</b>	<b>240.852</b>	<b>19.497</b>	<b>260.349</b>	<b>164.966</b>	<b>3.250</b>	<b>168.216</b>
Receitas financeiras	79.902	3.438	83.340	40.434	2.006	42.440
Despesas financeiras	(63.396)	(3.672)	(67.068)	(34.634)	(1.930)	(36.564)
<b>Despesas financeiras, líquidas</b>	<b>16.506</b>	<b>(234)</b>	<b>16.272</b>	<b>5.799</b>	<b>77</b>	<b>5.876</b>
<b>Resultado de Equivalência patrimonial</b>	-	-	-	3.365	-	3.365
<b>Resultado antes dos impostos</b>	<b>257.358</b>	<b>19.263</b>	<b>276.621</b>	<b>174.130</b>	<b>3.327</b>	<b>177.457</b>
Imposto de renda e contribuição social	(66.071)	(6.562)	(72.633)	(36.621)	(1.080)	(37.701)
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>191.287</b>	<b>12.701</b>	<b>203.988</b>	<b>137.509</b>	<b>2.247</b>	<b>139.756</b>
Participação dos minoritários	(79)	397	318	(13)	87	74
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>191.208</b>	<b>13.098</b>	<b>204.306</b>	<b>137.496</b>	<b>2.334</b>	<b>139.830</b>
Os valores de depreciação/amortização estão incluídos nas linhas funcionais acima (*)						
Depreciação /amortização	(22.544)	(2.088)	(24.632)	(23.176)	(1.777)	(24.953)

A receita operacional líquida é composta de receitas com produtos e serviços, onde a maioria das receitas com serviços prestados referem-se ao segmento de componentes de motores.

	Consolidado					
	30.09.2022			31.12.2021		
	Componentes de motores	Filtros	Consolidado	Componentes de motores	Filtros	Consolidado
<b>Contas patrimoniais</b>						
<b>Ativos dos segmentos reportáveis</b>	<b>2.927.822</b>	<b>213.701</b>	<b>3.141.523</b>	<b>2.749.670</b>	<b>191.370</b>	<b>2.941.040</b>
Investimento de capital (CAPEX)	47.244	14.300	61.544	66.505	19.119	85.624

(Em milhares de Reais)

## ii. Distribuição por área geográfica

Nenhum cliente representa mais de 10% da receita líquida total, no Consolidado.

A receita líquida está assim distribuída:

Faturamento por país	Consolidado							
	3º Trimestre 2022	%	9 Meses 2022	%	3º Trimestre 2021	%	9 Meses 2021	%
<b>Mercado Interno (Brasil e Argentina)</b>	<b>749.363</b>	<b>62,5%</b>	<b>1.909.760</b>	<b>61,4%</b>	<b>544.721</b>	<b>57,4%</b>	<b>1.504.456</b>	<b>56,3%</b>
Brasil	590.531	49,3%	1.592.916	51,2%	472.383	49,8%	1.325.176	49,6%
Argentina	158.832	13,2%	316.844	10,2%	72.338	7,6%	179.280	6,7%
<b>Mercado Externo</b>	<b>449.459</b>	<b>37,5%</b>	<b>1.198.470</b>	<b>38,6%</b>	<b>404.757</b>	<b>42,6%</b>	<b>1.169.106</b>	<b>43,7%</b>
EUA	110.419	9,2%	286.764	9,2%	86.675	9,1%	220.483	8,2%
México	68.988	5,8%	175.804	5,7%	71.644	7,5%	205.929	7,7%
Itália	28.832	2,4%	86.215	2,8%	35.382	3,7%	110.791	4,1%
Alemanha	49.347	4,1%	146.371	4,7%	62.196	6,6%	162.880	6,1%
Espanha	24.542	2,0%	59.095	1,9%	20.396	2,1%	65.328	2,4%
Suécia	11.434	1,0%	32.910	1,1%	10.967	1,2%	45.584	1,7%
França	12.982	1,1%	38.521	1,2%	11.382	1,2%	45.172	1,7%
Portugal	8.883	0,7%	24.954	0,8%	9.996	1,1%	35.062	1,3%
Canadá	4.913	0,4%	14.939	0,5%	2.763	0,3%	12.337	0,5%
Chile	5.550	0,5%	18.084	0,6%	5.121	0,5%	16.810	0,6%
Paraguai	6.150	0,5%	17.669	0,6%	5.990	0,6%	16.677	0,6%
Peru	5.973	0,5%	16.086	0,5%	3.778	0,4%	11.641	0,4%
Bolívia	4.304	0,4%	12.299	0,4%	3.373	0,4%	10.253	0,4%
China	2.748	0,2%	5.718	0,2%	4.366	0,5%	11.456	0,4%
Uruguai	3.420	0,3%	8.346	0,3%	2.366	0,2%	6.766	0,3%
Índia	5.044	0,4%	10.508	0,3%	3.790	0,4%	10.478	0,4%
Reino Unido	2.936	0,2%	9.256	0,3%	3.822	0,4%	10.487	0,4%
Outros	92.994	7,8%	234.931	7,6%	60.750	6,4%	170.972	6,4%
<b>Total Geral</b>	<b>1.198.822</b>	<b>100%</b>	<b>3.108.230</b>	<b>100%</b>	<b>949.478</b>	<b>100%</b>	<b>2.673.562</b>	<b>100%</b>

(Em milhares de Reais)

## 6. Caixa e equivalentes de caixa

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
R\$	5.712	3.394	7.559	3.532
ARS (expressos em R\$)	-	-	7.058	5.831
USD (expressos em R\$)	10.787	19.197	10.787	19.197
EUR (expressos em R\$)	1.451	2.615	3.825	5.087
<b>Caixa e depósito a vista</b>	<b>17.950</b>	<b>25.206</b>	<b>29.229</b>	<b>33.647</b>
R\$	131.036	242.024	135.388	244.879
ARS (expressos em R\$)	-	-	93.436	66.082
USD (expressos em R\$)	9.245	6.697	9.245	6.697
<b>Aplicações financeiras</b>	<b>140.281</b>	<b>248.721</b>	<b>238.069</b>	<b>317.658</b>
R\$	7.477	-	7.500	-
ARS (expressos em R\$)	-	-	2.448	295
USD (expressos em R\$)	-	-	7.167	6.302
EUR (expressos em R\$)	-	-	-	3.187
<b>Numerários em trânsito</b>	<b>7.477</b>	<b>-</b>	<b>17.115</b>	<b>9.784</b>
	<b>165.708</b>	<b>273.927</b>	<b>284.413</b>	<b>361.089</b>

O Grupo possui contas correntes nos principais bancos no Brasil e no exterior.

As aplicações financeiras foram realizadas conforme abaixo:

- BRL - Certificados de Depósito Bancários – CDBs - e compromissadas – (100,0%), remunerados em média de 101,0% a.a. (101,1% a.a. em 31 de dezembro de 2021) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI), aplicados exclusivamente com bancos de primeira linha no Brasil.

- ARS - Aplicações em Fundos de Investimentos sem carências além de investimentos em renda fixa com prazo de 30 (trinta) dias. A remuneração média é de 62% a.a. (34% a.a. em 31 de dezembro de 2021) (BADLAR – Taxa de Juros para Depósito a Prazo Fixo).

- USD - Aplicações em “*Certificate Deposits*” e “*Time Deposits*”, remunerados em média a 2,32% a.a. (0,12% a.a. em 31 de dezembro de 2021). Tais investimentos são de curto prazo e com vencimentos originais de até três meses.

São registradas ao valor atualizado até a data de encerramento dos períodos. Seu valor reflete o valor de resgate caso os mesmos fossem realizados naquela data. Os rendimentos obtidos dessas operações são registrados no resultado financeiro.

Os numerários em trânsito se referem aos depósitos em moeda estrangeira oriundos de recursos recebidos de clientes no exterior, disponíveis para resgate junto aos bancos com os quais o Grupo opera, além de recebimentos de clientes locais com fluxo de caixa real no dia subsequente (D+1).

(Em milhares de Reais)

## 7. Contas a receber de clientes e demais contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Mercado				
Interno	406.563	287.135	406.824	287.427
Externo	85.514	59.366	255.762	179.061
	<b>492.077</b>	<b>346.501</b>	<b>662.586</b>	<b>466.488</b>
Outras contas a receber	3.261	10.124	3.261	10.124
Perdas ao valor recuperável de contas a receber	(6.060)	(4.201)	(8.494)	(6.872)
	<b>489.278</b>	<b>352.424</b>	<b>657.353</b>	<b>469.740</b>
Partes relacionadas (nota 10)	184.774	100.806	122.475	97.340
	<b>674.052</b>	<b>453.230</b>	<b>779.828</b>	<b>567.080</b>

A exposição do Grupo a riscos de créditos e moeda relacionadas a contas a receber de clientes são divulgadas na nota explicativa nº 31.

Os valores de outras contas a receber, referem-se à venda de imobilizado, venda de ferramental, sucatas e outros.

(Em milhares de Reais)

Os valores e as análises dos vencimentos do contas a receber de clientes são as seguintes:

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Valores a vencer	475.839	334.735	634.654	442.743
Vencidos:				
Até 07 dias	1.961	7.198	6.984	9.916
Entre 08 e 30 dias	4.616	6.249	7.572	10.684
Entre 31 e 60 dias	4.856	2.785	5.727	4.249
Entre 61 e 90 dias	1.357	1.260	2.448	2.168
Entre 91 e 120 dias	1.011	435	1.309	529
Entre 121 e 180 dias	2.299	915	2.986	1.354
Entre 181 e 360 dias	1.308	1.139	1.317	1.549
Acima de 360 dias	2.091	1.909	2.850	3.420
(-) Perdas ao valor recuperável de contas a receber	(6.060)	(4.201)	(8.494)	(6.872)
Total vencido deduzido da provisão	13.439	17.689	22.699	26.997
	<b>489.278</b>	<b>352.424</b>	<b>657.353</b>	<b>469.740</b>

Em 30 de setembro de 2022 as contas a receber de clientes da controladora no valor de R\$ 13.439 (31 de dezembro de 2021 - R\$ 17.689) e consolidado em 30 de setembro de 2022 no valor de R\$ 22.699 (31 de dezembro de 2021 - R\$ 26.997) encontram-se vencidas, mas não *impaired*. Essas contas referem-se a uma série de clientes de mercado de equipamentos originais e *Aftermarket* que não têm histórico recente de inadimplência. Grande parte dos títulos vencidos não oferece risco ao Grupo, pois foram liquidados com data subsequente a essas demonstrações financeiras.

No quadro acima, onde é demonstrado o montante de perdas ao valor recuperável de contas a receber (vencidos acima de 120 dias), são excluídos os valores de devoluções de mercadorias e adiantamento de clientes para refletir a essência econômica da perda potencial. (conforme publicado no ano passado).

Para as partes relacionadas não há constituição de perdas ao valor recuperável de contas a receber, pois a Administração entende que praticamente não há risco de crédito.

A movimentação da provisão para perdas ao valor recuperável de contas a receber está demonstrada abaixo:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(4.201)</b>	<b>(6.872)</b>
Créditos provisionados no período	(5.133)	(7.224)
Créditos revertidos no período	2.797	4.515
Créditos baixados definitivamente da posição	469	479
Variação cambial	8	608
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(6.060)</b>	<b>(8.494)</b>



(Em milhares de Reais)

## 8. Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Produtos acabados	216.168	154.962	333.565	249.059
Produtos em elaboração	131.363	110.584	152.326	127.335
Matérias - primas	80.011	58.017	98.658	76.919
Materiais auxiliares	8.200	6.553	16.021	13.744
Importação em andamento	29.554	27.970	44.787	46.212
	<b>465.296</b>	<b>358.086</b>	<b>645.357</b>	<b>513.269</b>

Em 30 de setembro de 2022, os estoques estão apresentados líquidos de provisão para perdas, estas perdas referem-se a produtos com margem negativa, ferramental, problemas de qualidade, material fora da especificação, obsolescência e itens com giro lento no estoque (*slow moving*) no valor de R\$ 47.311 (R\$ 44.798 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$ 67.742 (R\$ 62.538 em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

A movimentação da provisão para perdas nos estoques é como segue:

	Controladora	Consolidado
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>(44.798)</b>	<b>(62.538)</b>
Reversão de provisão	11.182	21.780
Constituição de provisão	(14.178)	(33.159)
Estoque baixado definitivamente como perda	483	483
Variação cambial	-	5.692
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>(47.311)</b>	<b>(67.742)</b>

(Em milhares de Reais)

## 9. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
<b>Imposto de renda e contribuição social a recuperar</b>	<b>33.428</b>	<b>47.358</b>	<b>42.566</b>	<b>69.939</b>
ICMS e IPI	25.020	28.449	25.067	28.484
ICMS sobre aquisição de ativo imobilizado	6.708	6.268	6.708	6.268
Impostos sobre operações de importação	8.503	4.106	9.237	4.106
COFINS (*)	86.149	6.659	86.151	6.659
PIS (*)	18.578	1.427	18.578	1.428
I.V.A. (Argentina)	-	-	530	5.073
Outros	28	9	4.153	2.908
<b>Tributos a recuperar</b>	<b>144.986</b>	<b>46.918</b>	<b>150.424</b>	<b>54.926</b>
<b>Circulante</b>	<b>178.414</b>	<b>94.276</b>	<b>192.990</b>	<b>124.865</b>
PIS e COFINS (*)	48.587	116.509	48.786	116.687
ICMS sobre aquisição de ativo imobilizado	10.653	9.622	10.653	9.622
Incentivo exportação- Argentina	-	-	5.520	6.881
<b>Não circulante</b>	<b>59.240</b>	<b>126.131</b>	<b>64.959</b>	<b>133.190</b>

(\*) Os valores tributados na exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS estão reclassificados no ativo circulante e não circulante.

A Companhia registrou créditos adicionais em 2022 e atualização dos créditos anteriores a 2021 na controladora no montante R\$ 31.804 e no consolidado o montante de R\$ 31.825. Para os créditos já registrados, a Companhia definiu a opção fiscal adequada para início dos procedimentos e habilitação dos créditos junto à Receita Federal do Brasil, a partir de dezembro de 2022.

(Em milhares de Reais)

10. Partes relacionadas

a) Transações com partes relacionadas

O valor agregado das transações e saldos em aberto com partes relacionadas estão abaixo demonstrados:

	Controladora									
	Saldos em 30.09.2022					Transações de 01.01.2022 à 30.09.2022				
	Ativo Circulante		Ativo não Circulante		Passivo Circulante		Vendas/receitas		Compras	
	Contas a Receber (Nota 7)	Prazo de realização em dias (***)	Mútuo	Fornecedor (Nota 15)	Prazo de realização em dias (***)	Passivo de Arrendamento	Produtos	Outros	Produtos	Outros
Empresas										
Controladas										
Diretas										
MAHLE Metal Leve GmbH	83.186	60	-	-	-	-	344.962	1.377	-	-
MAHLE Argentina S.A.	65.591	60	25.209	539	60	-	107.159	2.649	1.330	-
MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda.	57	60	8.528	-	-	-	-	228	-	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	-	-	-	-	-	-	-	44	-	-
Total Controladas (Diretas)	148.834		33.737	539		-	452.121	4.298	1.330	-
Relacionadas										
MAHLE Aftermarket Inc.	8.389	60	-	94	60	-	9.356	718	40	127
MAHLE Engine Components USA, Inc.	5.751	60	-	1.821	60	-	19.481	275	6.788	298
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	4.550	60	-	8.467	60	-	2.681	15.090	34.170	676
MAHLE International GmbH	3.237	60	-	16.516	60	-	-	3.838	-	34.859
MAHLE Aftermarket GmbH	3.139	60	-	6.781	60	-	11.316	1.397	3.932	3.366
MAHLE Aftermarket S. de R.L. de C.V.	3.072	60	-	-	-	-	6.571	-	-	-
MAHLE Compressores do Brasil Ltda.	2.231	60	-	5.225	60	-	1.102	8.108	26.883	-
MAHLE Componenti Motori Italia S.p.A.	1.415	60	-	287	60	-	15.485	-	108	218
MAHLE Motor Parcalari San. Izmir A.S.	1.336	60	-	-	-	-	3.091	-	528	-
MAHLE Indústria e Comércio Ltda.	457	60	-	1.093	60	714	-	2.192	1.307	7.593 **
MAHLE Sistemas de Filtracion de Mexico S.A. de C.V.	363	60	-	-	-	-	375	-	-	-
MAHLE Engine Components (Nanjing) Co., Ltd.	353	60	-	-	-	-	382	-	-	-
MAHLE Industriemotoren-Komponenten GmbH	257	60	-	-	-	-	155	-	-	-
MAHLE Engine Components (Chongqing) Co., Ltd.	231	60	-	-	-	-	1.375	-	-	-
MAHLE Aftermarket Pte. Ltd.	215	60	-	1.267	60	-	211	-	3.853	-
MAHLE Componentes de Motores S.A.	200	60	-	79	60	-	886	20	111	-
MAHLE Engine Components (Yingkou) Co., Ltd.	180	60	-	-	-	-	1.839	-	-	-
MAHLE Componentes de Motor de Mexico, S. de R.L. d	149	60	-	2.246	60	-	1.103	-	18.862	23
MAHLE GmbH	128	60	-	16.761	60	-	173	149	1.951	22.687 *
MAHLE France SAS	92	60	-	-	-	-	280	-	-	-
MAHLE Trading Japan Co., Ltd.	78	60	-	-	-	-	-	190	190	-
MAHLE Filter Systems USA	49	60	-	-	-	-	519	1.442	-	-
MAHLE Engine Systems UK Ltd.	46	60	-	2.814	60	-	397	138	5.808	-
MAHLE Electric Drives Slovenija d.o.o.	20	60	-	-	-	-	-	90	2.139	-
MAHLE Engine Components India Priv. Ltd.	2	60	-	-	-	-	10	-	-	1
MAHLE Industries, Inc.	-	-	-	1.856	60	-	-	-	-	802
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	-	-	-	1.206	60	-	-	-	1.195	-
MAHLE Automotive Techonologies (China) Co., Ltd	-	-	-	1.126	60	-	-	-	-	463
MAHLE Japan Ltd.	-	-	-	871	60	-	-	-	-	404
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	-	-	-	399	60	-	1	-	1.091	-
MAHLE Holding (China) Co., Ltd.	-	-	-	376	60	-	(236)	-	-	340
MAHLE Donghyun Filter Systems Co., Ltd.	-	-	-	84	60	-	-	-	290	1
MAHLE Filter Systems Japan Corporation	-	-	-	79	60	-	-	-	115	-
MAHLE S.A.U.	-	-	-	22	60	-	-	-	-	-
MAHLE France SARL	-	-	-	22	60	-	-	-	-	9
MAHLE Aftermarket Italy S.p.A.	-	-	-	17	60	-	-	-	1.339	5
MAHLE Componente de Motor SRL	-	-	-	9	60	-	-	-	196	-
MAHLE Engineering Services India Private Limited	-	-	-	8	60	-	-	-	-	8
MAHLE Electric Drives (Taicang) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	2.059	-
MAHLE Trading (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	1.600	-
MAHLE Holding (India) Private Limited	-	-	-	1	60	-	-	-	-	-
MAHLE Ventiltrieb GmbH	-	-	-	-	-	-	1.483	-	-	-
Outros	-	-	-	(320)	60	-	319	-	64	781
Total Relacionadas	35.940		-	69.207		714	78.355	33.647	114.619	72.660
Total Partes Relacionadas	184.774		33.737	69.746		714	530.476	37.945	115.949	72.660

\* Licença de marca no montante R\$ 10.845  
\*\* Aluguel no montante de R\$ 7.593  
\*\*\* Prazo de realização em dias refere-se ao ativo circulante e passivo circulante

(Em milhares de Reais)

Controladora											
Saldos em 31.12.2021								Transações de 01.01.2021 à 30.09.2021			
Ativo Circulante			Ativo não Circulante	Passivo Circulante				Vendas/receitas		Compras	
Contas a Receber (Nota 7)	Prazo de realização em dias (***)	Dividendos e Juros s/ Capital próprio	Mútuo	Fornecedor (Nota 15)	Prazo de realização em dias (***)	Dividendos e Juros s/ Capital próprio		Produtos	Outros	Produtos	Outros
Empresas											
Controladas											
Diretas											
MAHLE Metal Leve GmbH	54.157	60	132.095	-	-	-	-	365.852	29	-	-
MAHLE Argentina S.A.	20.175	60	-	25.109	68	60	-	67.402	2.387	922	-
MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda.	53	60	-	7.519	-	-	-	-	175	-	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	23	60	-	-	-	-	-	-	98	-	-
Sub-total Controladas Diretas	74.408		132.095	32.628	68		-	433.254	2.689	922	-
Relacionadas											
MAHLE Engine Components USA, Inc.	7.095	60	-	-	828	60	-	23.924	-	2.112	360
MAHLE Componenti Motori Italia S.p.A.	6.725	60	-	-	311	60	-	28.005	-	344	765
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	2.916	60	-	-	6.319	60	-	2.714	12.914	18.685	716
MAHLE Compressores do Brasil Ltda.	1.932	60	-	-	4.886	60	-	1.943	7.734	38.164	234
MAHLE Aftermarket GmbH	1.708	60	-	-	4.945	60	-	8.602	1.336	4.228	3.273
MAHLE GmbH	624	60	-	-	10.527	60	-	164	959	4.014	18.865
MAHLE International GmbH	616	60	-	-	10.890	60	-	-	1.883	-	29.986
MAHLE Holding (China) Co., Ltd.	604	60	-	-	189	60	-	227	-	-	290
MAHLE Motor Parcalari San. Izmir A.S.	587	60	-	-	111	60	-	1.879	-	710	-
MAHLE Aftermarket S. de R.L. de C.V.	502	60	-	-	-	-	-	5.146	-	-	-
MAHLE Engine Components (Yingkou) Co., Ltd.	442	60	-	-	6	60	-	3.082	-	-	-
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	439	60	-	-	-	-	-	168	416	-	-
MAHLE Componentes de Motor de Mexico, S. de R.L. de C.V.	413	60	-	-	1.756	60	-	877	-	8.283	83
MAHLE France SAS	355	60	-	-	-	-	-	396	-	-	-
MAHLE Industriemotoren-Komponenten GmbH	340	60	-	-	-	-	-	104	-	-	-
MAHLE Indústria e Comércio Ltda.	228	60	-	-	1.573	60	74.593	-	2.028	754	6.773
MAHLE Kleinmotoren-Komponenten GmbH & Co. KG	158	60	-	-	-	-	-	48	-	-	-
MAHLE Engine Components (Chongqing) Co., Ltd.	149	60	-	-	-	-	-	956	-	-	-
MAHLE Componentes de Motores S.A.	142	60	-	-	6	60	-	2.180	25	226	-
MAHLE Engine Systems UK Ltd.	111	60	-	-	2.040	60	-	40	(29)	6.165	17
MAHLE Filter Systems USA	89	60	-	-	48	60	-	61	8	-	-
MAHLE Aftermarket Inc.	87	60	-	-	127	60	-	1.355	714	19	188
MAHLE Trading Japan Co., Ltd.	66	60	-	-	-	-	-	-	88	515	-
MAHLE Industries, Inc.	31	60	-	-	1.089	60	-	-	51	-	377
MAHLE Anand Filter Systems Private Limited	22	60	-	-	-	-	-	90	-	-	-
MAHLE Japan Ltd.	17	60	-	-	606	60	-	-	47	-	458
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	1	60	-	-	226	60	-	-	-	1.284	-
MAHLE Aftermarket Pte. Ltd.	-	-	-	-	1.197	60	-	305	-	5.044	-
MAHLE Aftermarket Italy S.p.A.	-	-	-	-	1.162	60	-	-	-	472	-
MAHLE Donghyun Filter Systems Co., Ltd.	-	-	-	-	883	60	-	-	-	285	1
MAHLE Trading (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	-	-	882	60	-	-	-	1.013	-
MAHLE Automotive Techonologies (China) Co., Ltd	-	-	-	-	766	60	-	-	-	-	505
MAHLE Electric Drives (Taicang) Co., Ltd.	-	-	-	-	680	60	-	-	81	2.180	-
MAHLE Electric Drives Slovenija d.o.o.	-	-	-	-	461	60	-	-	88	2.670	-
MAHLE Polska Sp. z o.o.	-	-	-	-	389	60	-	9	-	-	-
MAHLE Filtersysteme GmbH	-	-	-	-	293	60	-	1	-	-	614
MAHLE Filter Systems Japan Corporation	-	-	-	-	141	60	-	-	-	603	-
MAHLE Componente de Motor SRL	-	-	-	-	53	60	-	-	-	240	-
MAHLE S.A.U.	-	-	-	-	26	60	-	-	-	275	-
MAHLE France SARL	-	-	-	-	19	60	-	-	-	100	9
MAHLE Vöcklabruck GmbH	-	-	-	-	2	60	-	9	-	-	-
MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH & Co. KG	-	-	-	-	14	60	-	-	-	-	14
MAHLE Blechtechnologie GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12	-
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
MAHLE Engine Components (Nanjing) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	2.208	-	-	-
MAHLE RUS O.O.O.	-	-	-	-	-	-	-	233	-	-	-
MAHLE Motorsports Inc	-	-	-	-	-	-	-	19	-	-	-
MAHLE Shared Services Mexico S. de R.L. de C.V.	-	-	-	-	85	60	-	-	-	-	-
MAHLE Industriebeteiligungen GmbH	-	-	-	-	-	-	12.432	-	-	-	-
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.454	-
Outros	(1)	60	-	-	24	60	-	56	260	380	1
Total Relacionadas	26.398		-	-	53.560		87.025	84.802	28.603	100.233	63.529
Total Partes Relacionadas	100.806		132.095	32.628	53.628		87.025	518.056	31.292	101.155	63.529

\* Licença de marca no montante R\$ 10.621

\*\* Aluguel no montante de R\$ 6.773

\*\*\* Prazo de realização em dias refere-se ao ativo circulante e passivo circulante

(Em milhares de Reais)

	Consolidado									
	Saldos em 30.09.2022						Transações de 01.01.2022 à 30.09.2022			
	Ativo Circulante		Ativo não Circulante	Passivo Circulante			Vendas/receitas		Compras	
	Contas a Receber (Nota 7)	Prazo de realização em dias (***)	Mútuo	Fornecedor (Nota 15)	Prazo de realização em dias (***)	Passivo de Arrendamento	Produtos	Outros	Produtos	Outros
Empresas										
Relacionadas										
MAHLE Componenti Motori Italia S.p.A.	23.773	60	-	1.047	60	-	83.466	-	164	218
MAHLE Aftermarket GmbH	18.345	60	-	19.107	60	-	82.338	1.397	9.122	3.366
MAHLE Componentes de Motor de Mexico, S. de R.L. de C.V.	13.942	60	-	2.246	60	-	65.429	-	18.862	23
MAHLE Engine Components USA, Inc.	9.756	60	-	3.435	60	-	33.537	275	6.788	788
MAHLE Aftermarket Inc.	9.440	60	-	94	60	-	11.502	718	40	127
MAHLE Aftermarket S. de R.L. de C.V.	7.524	60	-	-	-	-	22.181	-	-	-
MAHLE France SAS	6.998	60	-	-	-	-	30.176	-	-	-
MAHLE Componentes de Motores S.A.	6.664	60	-	79	60	-	23.920	20	111	-
MAHLE Behr Gerenciamento Técnico Brasil Ltda.	4.602	60	-	12.793	60	-	2.800	15.090	38.794	676
MAHLE Vöcklabruck GmbH	3.872	60	-	-	-	-	(71)	-	-	-
MAHLE International GmbH	3.237	60	-	25.093	60	-	-	3.838	-	34.927
MAHLE Motor Parcalari San. Izmir A.S.	2.732	60	-	-	-	-	8.350	-	528	-
MAHLE GmbH	2.400	60	-	21.010	60	-	1.563	149	1.951	24.188 *
MAHLE Compressores do Brasil Ltda.	2.231	60	-	5.225	60	-	1.102	8.108	26.883	-
MAHLE Industriemotoren-Komponenten GmbH	1.938	60	-	421	60	-	5.387	-	-	382
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	903	60	-	-	-	-	1.731	-	-	-
MAHLE Polska Sp. z o.o.	794	60	-	-	-	-	2.094	-	-	-
MAHLE Kleinmotoren-Komponenten GmbH & Co. KG	754	60	-	404	60	-	4.840	-	-	85
MAHLE Indústria e Comércio Ltda.	457	60	-	1.093	60	714	-	2.192	1.307	7.593 **
MAHLE Sistemas de Filtracion de Mexico S.A. de C.V.	363	60	-	-	-	-	375	-	-	-
MAHLE Engine Components (Thailand) Co., Ltd.	361	60	-	-	-	-	2.776	-	-	-
MAHLE Engine Components (Nanjing) Co., Ltd.	353	60	-	-	-	-	382	-	-	-
MAHLE Engine Components (Chongqing) Co., Ltd.	231	60	-	-	-	-	1.375	-	-	-
MAHLE Aftermarket Pte. Ltd.	215	60	-	1.267	60	-	211	-	3.853	-
MAHLE Engine Components (Yingkou) Co., Ltd.	180	60	-	-	-	-	1.839	-	-	-
MAHLE Engine Components India Priv. Ltd.	146	60	-	-	-	-	477	-	-	1
MAHLE Trading Japan Co., Ltd.	78	60	-	-	-	-	-	190	190	-
MAHLE Ventiltrieb GmbH	71	60	-	-	-	-	1.537	-	-	-
MAHLE Filter Systems USA	49	60	-	-	-	-	519	1.442	-	-
MAHLE Engine Systems UK Ltd.	46	60	-	2.814	60	-	397	138	5.808	-
MAHLE Electric Drives Slovenija d.o.o.	20	60	-	123	60	-	-	90	2.297	-
MAHLE Automotive Techonologies (China) Co., Ltd	-	-	-	1.126	60	-	-	-	-	463
MAHLE Aftermarket Italy S.p.A.	-	-	-	114	60	-	-	-	1.493	5
MAHLE Donghyun Filter Systems Co., Ltd.	-	-	-	84	60	-	-	-	290	1
MAHLE Filter Systems Philippines Corporation	-	-	-	-	-	-	-	-	55	-
MAHLE Holding Austria GmbH	-	-	62.959	24	60	-	-	-	-	-
MAHLE Engineering Services India Private Limited	-	-	-	8	60	-	-	-	-	8
MAHLE Trading (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	1.600	-
MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH & Co. KG	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
MAHLE Filter Systems Japan Corporation	-	-	-	79	60	-	-	-	115	-
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	-	-	-	1.206	60	-	-	-	1.195	-
MAHLE Industries, Inc.	-	-	-	2.624	60	-	-	-	-	3.371
MAHLE Engine Components USA, Inc.	-	-	-	1.149	60	-	-	-	-	-
MAHLE Japan Ltd.	-	-	-	871	60	-	-	-	-	404
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	-	-	-	463	60	-	1	-	1.091	245
MAHLE Electric Drives (Taicang) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	2.059	-
MAHLE Filtersysteme GmbH	-	-	-	(320)	60	-	-	-	-	781
Outros	-	-	-	430	60	-	251	-	205	349
Total Relacionadas	122.475		62.959	104.109		714	390.485	33.647	124.801	78.001
Total Partes Relacionadas	122.475		62.959	104.109		714	390.485	33.647	124.801	78.001

\* Licença de marca no montante R\$ 11.630

\*\* Aluguel no montante de R\$ 7.593

\*\*\* Prazo de realização em dias refere-se ao ativo circulante e passivo circulante

(Em milhares de Reais)

	Consolidado						Transações de 01.01.2021 à 30.09.2021				
	Saldos em 31.12.2021										
	Ativo Circulante		Ativo não Circulante	Passivo Circulante		Dividendos e Juros s/ Capital próprio		Vendas/receitas		Compras	
	Contas a Receber (Nota 7)	Prazo de realização em dias (***)	Mútuo	Fornecedor (Nota 15)	Prazo de realização em dias (***)			Produtos	Outros	Produtos	Outros
Empresas											
Relacionadas											
MAHLE Componenti Motori Italia S.p.A.	22.784	60	-	1.406	60	-	110.127	-	344	765	
MAHLE Aftermarket GmbH	21.851	60	-	7.316	60	-	82.752	1.336	11.586	3.273	
MAHLE Componentes de Motor de Mexico, S. de R.L. de C.V.	11.999	60	-	1.813	60	-	98.445	-	8.283	83	
MAHLE Engine Components USA, Inc.	9.874	60	-	1.999	60	-	33.822	-	2.112	561	
MAHLE France SAS	7.234	60	-	6	60	-	30.169	-	35	-	
MAHLE Aftermarket S. de R.L. de C.V.	3.063	60	-	-	-	-	23.324	-	-	-	
MAHLE Behr Gerenciamento Térmico Brasil Ltda.	3.036	60	-	9.670	60	-	2.714	12.914	23.989	715	
MAHLE Componentes de Motores S.A.	2.937	60	-	6	60	-	34.711	25	226	-	
MAHLE Kleinmotoren-Komponenten GmbH & Co. KG	2.043	60	-	14	60	-	6.943	-	-	95	
MAHLE Compressores do Brasil Ltda.	1.932	60	-	4.886	60	-	1.943	7.734	38.164	234	
MAHLE Industriemotoren-Komponenten GmbH	1.839	60	-	318	60	-	4.744	-	-	-	
MAHLE Vöcklabruck GmbH	1.389	60	-	2	60	-	(6)	-	-	-	
MAHLE Engine Components (Thailand) Co., Ltd.	1.236	60	-	(81)	60	-	3.706	-	-	-	
MAHLE GmbH	1.014	60	-	13.255	60	-	2.502	959	4.014	20.056	*
MAHLE Motor Parcalari San. Izmir A.S.	971	60	-	111	60	-	4.890	-	710	-	
MAHLE S.A.U.	961	60	-	26	60	-	8.168	-	275	-	
MAHLE International GmbH	616	60	-	18.413	60	-	-	1.883	-	32.434	
MAHLE Holding (China) Co., Ltd.	604	60	-	189	60	-	227	-	-	290	
MAHLE Engine Components Slovakia s.r.o.	602	60	-	-	-	-	1.414	416	-	-	
MAHLE Engine Components (Yingkou) Co., Ltd.	442	60	-	6	60	-	3.082	-	-	-	
MAHLE Indústria e Comércio Ltda.	228	60	-	1.573	60	74.593	-	2.028	754	6.773	**
MAHLE Aftermarket Inc.	181	60	-	127	60	-	3.430	714	19	188	
MAHLE Engine Components (Chongqing) Co., Ltd.	149	60	-	-	-	-	956	-	-	-	
MAHLE Engine Systems UK Ltd.	111	60	-	2.040	60	-	40	(29)	6.165	17	
MAHLE Filter Systems USA	89	60	-	48	60	-	61	8	-	-	
MAHLE Trading Japan Co., Ltd.	66	60	-	-	-	-	-	88	515	-	
MAHLE Polska Sp. z o.o.	47	60	-	389	60	-	2.322	-	-	-	
MAHLE Industries, Inc.	31	60	-	1.770	60	-	-	51	-	2.504	
MAHLE Anand Filter Systems Private Limited	22	60	-	-	-	-	90	-	-	-	
MAHLE Japan Ltd.	17	60	-	606	60	-	-	47	-	458	
MAHLE Engine Components India Priv. Ltd.	5	60	-	-	-	-	3.847	-	-	-	
MAHLE Filtersysteme Austria GmbH	1	60	-	306	60	-	-	-	1.284	263	
MAHLE Shared Services Mexico S. de R.L. de C.V.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
MAHLE Aftermarket Italy S.p.A.	-	-	-	1.274	60	-	-	-	730	-	
MAHLE Aftermarket Pte. Ltd.	-	-	-	1.197	60	-	305	-	5.044	-	
MAHLE Donghyun Filter Systems Co., Ltd.	-	-	-	883	60	-	-	-	285	1	
MAHLE Trading (Shanghai) Co., Ltd.	-	-	-	882	60	-	-	-	1.013	-	
MAHLE Automotive Technologies (China) Co., Ltd	-	-	-	766	60	-	-	-	-	505	
MAHLE Electric Drives Slovenija d.o.o.	-	-	-	722	60	-	-	88	3.028	-	
MAHLE Electric Drives (Taicang) Co., Ltd.	-	-	-	680	60	-	-	81	2.180	-	
MAHLE Engine Components USA, Inc.	-	-	-	664	60	-	-	-	-	-	
MAHLE Filtersysteme GmbH	-	-	-	293	60	-	1	-	-	614	
MAHLE Filter Systems Japan Corporation	-	-	-	141	60	-	-	-	603	-	
MAHLE Shared Services Mexico S. de R.L. de C.V.	-	-	-	85	60	-	-	-	-	-	
MAHLE Componente de Motor SRL	-	-	-	53	60	-	-	-	240	-	
MAHLE Holding Austria GmbH	-	-	147.745	46	60	-	-	-	-	-	
MAHLE France SARL	-	-	-	19	60	-	-	-	100	9	
MAHLE Industrial Thermal Systems GmbH & Co. KG	-	-	-	14	60	-	-	-	-	14	
MAHLE Engineering Services India Private Limited	-	-	-	14	60	-	-	-	-	-	
MAHLE Composants Moteur France SAS	-	-	-	9	60	-	(9)	-	9	-	
MAHLE Holding (India) Private Limited	-	-	-	1	60	-	-	(7)	-	1	
MAHLE Engine Components (Nanjing) Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	2.208	-	-	-	
MAHLE RUS O.O.O.	-	-	-	-	-	-	233	-	-	-	
MAHLE Engine Components Japan Corporation	-	-	-	-	-	-	31	-	-	-	
MAHLE Industriebeteiligungen GmbH	-	-	-	-	-	12.432	-	-	-	-	
MAHLE Behr Service Asia Co., Ltd.	-	-	-	-	-	-	-	-	2.292	-	
Outros	(34)	60	-	-	-	-	55	267	385	62	
Total Relacionadas	97.340		147.745	73.958		87.025	467.246	28.603	114.384	69.915	
Total Partes Relacionadas	97.340		147.745	73.958		87.025	467.246	28.603	114.384	69.915	

\* Licença de marca no montante R\$ 11.219

\*\* Aluguel no montante de R\$ 6.773

\*\*\* Prazo de realização em dias refere-se ao ativo circulante e passivo circulante

*(Em milhares de Reais)*

As transações mercantis com partes relacionadas referem-se, substancialmente, à aquisição e venda de produtos e serviços diretamente relacionados com as suas atividades operacionais.

Em 30 de setembro de 2022, a controlada MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda. possui um saldo de mútuo com a Companhia no montante de R\$ 8.528 (R\$ 7.519 em 31 de dezembro de 2021) referente contrato de mútuo no montante de R\$ 21.677 (R\$ 18.971 em 31 de dezembro de 2021), com remuneração de 115% do CDI deduzida de provisão para perdas em investidas no montante de (-) R\$ 13.149 ((-) R\$ 11.452 em 31 de dezembro de 2021). A Companhia espera receber esse mútuo via fluxo de caixa do ativo financeiro.

Em 30 de setembro de 2022, a controlada MAHLE Argentina S.A. possui um contrato de mútuo com a controladora no montante de USD 4.663 equivalentes a R\$ 25.209 (R\$ 25.109 em 31 de dezembro de 2021) com remuneração de 5,38% (taxa de juros dos títulos soberanos da República Federativa do Brasil) acrescidos de *spread* de 2,5% a.a. Embora o processo de liquidação do mútuo tenha se iniciado em junho de 2021, devido a restrições cambiais vigentes na Argentina, a controlada MAHLE Argentina S.A. ainda não recebeu a autorização para remeter os recursos em dólar. O processo de autorização está constantemente monitorado pelas equipes da MAHLE Brasil e MAHLE Argentina, sem expectativa de recebimento no curto prazo devido as restrições de pagamentos do governo argentino, publicadas através das comunicações A7532, A7542, A7553 e A7563. Quanto ao valor a ser recebido na controladora, não identificamos riscos materiais de eventuais perdas, uma vez que o mesmo se encontra mitigado através de instrumentos financeiros (hedge - NDF). Por outro lado, quanto ao valor a ser pago pela controlada (MAHLE Argentina) à controladora, devido a deterioração da economia argentina, identificamos potenciais riscos de perdas cambiais, uma vez que a moeda argentina vem se desvalorizando ao longo do tempo.

A controlada MAHLE Metal Leve GmbH possui contrato de gestão de suas disponibilidades financeiras diária com a MAHLE Holding Austria GmbH, com remuneração de *Eonia (Euro OverNight Index Average)* + 1,15% a.a. sem data de vencimento definida. Em 30 de setembro de 2022 a controlada possui saldo a receber no não circulante decorrente dessas operações de R\$ 62.959 (R\$ 147.745 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia mantém contrato registrado e averbado no INPI referente ao licenciamento da marca com a matriz MAHLE GmbH, onde a Licenciadora estabelece o pagamento de *royalties* em até 1% sobre as receitas das vendas líquidas, no qual permite que a Companhia fabrique e distribua produtos usando a marca “MAHLE”. Em 30 de setembro de 2022, estas despesas de *royalties* foram contabilizadas na rubrica “despesas com vendas - licença da marca” na controladora no montante de R\$ 10.845 (R\$ 10.621 em 30 de setembro de 2021) e no consolidado o montante de R\$ 11.630 (R\$ 11.219 em 30 de setembro de 2021).

### ***Controladora direta e Controladora final***

A controladora direta da Companhia é constituída sob a forma de sociedade limitada e sua razão social é MAHLE Indústria e Comércio Ltda.

MAHLE Industriebeteiligungen GmbH é a controladora final do Grupo, constituída sob a forma de sociedade limitada, com sua sede na cidade de Stuttgart, República Federal da Alemanha.

(Em milhares de Reais)

***Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber***

A movimentações dos dividendos e juros sobre o capital próprio a receber da controlada MAHLE Metal Leve GmbH estão demonstradas abaixo:

	Controladora			
	Saldo 31.12.2021	Provisão	Recebimento	Saldo 30.09.2022
Dividendos	-	52.589	(52.589)	-
Juros sobre capital próprio	132.095	-	(106.683)	-
	<b>132.095</b>	<b>52.589</b>	<b>(159.272)</b>	<b>-</b>

***Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar***

A composição dos dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar está demonstrada abaixo:

	Controladora e Consolidado			
	Saldo 31.12.2021	Adição	Pagamento	Saldo 30.09.2022
MAHLE Indústria e Comércio Ltda.	74.593	242.656	(317.249)	-
MAHLE Industriebeteiligungen GmbH.	12.432	40.443	(52.875)	-
Não controladores	38.999	121.329	(159.234)	910
<b>Total</b>	<b>126.024</b>	<b>404.428</b>	<b>(529.358)</b>	<b>910</b>

***b) Remuneração dos Administradores***

A remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Diretoria e o Conselho de Administração, inclui salários, honorários, benefícios variáveis e indenizações/rescisões.

	Controladora e consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Administradores estatutários	1.872	5.320	1.786	5.240
Administradores não estatutários	926	2.573	904	2.610
	<b>2.797</b>	<b>7.893</b>	<b>2.690</b>	<b>7.850</b>

Os Administradores não possuem remuneração baseada em ações.



(Em milhares de Reais)

## 11. Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro foram calculados às alíquotas vigentes.

### a. Conciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

A conciliação da despesa calculada pela aplicação das alíquotas fiscais nominais combinadas e da despesa de imposto de renda e contribuição social registrada no resultado está demonstrada abaixo:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social após os juros sobre o capital próprio</b>	<b>265.051</b>	<b>558.765</b>	<b>167.373</b>	<b>538.506</b>
Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal no Brasil (34%)	(90.117)	(189.980)	(56.907)	(183.092)
Efeitos das diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	11.543	35.211	21.513	59.890
Ganho/perda na posição monetária líquida	17.959	41.432	5.301	19.172
Outros, líquido	(130)	(3.278)	2.550	1.601
<b>Imposto de renda e contribuição social total</b>	<b>(60.745)</b>	<b>(116.615)</b>	<b>(27.543)</b>	<b>(102.429)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(57.439)	(121.162)	(30.020)	(80.520)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(3.306)	4.547	2.477	(21.909)
	<b>(60.745)</b>	<b>(116.615)</b>	<b>(27.543)</b>	<b>(102.429)</b>
Alíquota efetiva	<b>22,9%</b>	<b>20,9%</b>	<b>16,5%</b>	<b>19,0%</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Resultado antes do imposto de renda e contribuição social após os juros sobre o capital próprio</b>	<b>276.621</b>	<b>580.156</b>	<b>177.457</b>	<b>571.083</b>
Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal no Brasil (34%)	(94.051)	(197.253)	(60.335)	(194.168)
Efeitos das diferenças permanentes:				
Equivalência patrimonial	-	-	1.144	1.113
Ganho/perda na posição monetária líquida	6.900	20.267	3.504	12.754
Outros, líquido	14.518	37.056	17.986	45.514
<b>Imposto de renda e contribuição social total</b>	<b>(72.633)</b>	<b>(139.930)</b>	<b>(37.701)</b>	<b>(134.787)</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes	(72.497)	(146.961)	(40.131)	(111.446)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(136)	7.031	2.430	(23.341)
	<b>(72.633)</b>	<b>(139.930)</b>	<b>(37.701)</b>	<b>(134.787)</b>
Alíquota efetiva	<b>26,3%</b>	<b>24,1%</b>	<b>21,2%</b>	<b>23,6%</b>

(Em milhares de Reais)

**b. Ativos e passivos fiscais diferidos reconhecidos**

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram calculados sobre provisões temporariamente indedutíveis.

**i. Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos**

	Controladora			
	Ativo		Passivo	
	Saldo em 30.09.2022	Saldo em 31.12.2021	Saldo em 30.09.2022	Saldo em 31.12.2021
Imobilizado	-	-	(26.990)	(27.867)
Intangíveis (Ágio)	-	-	(97.025)	(97.025)
Crédito fiscal	-	-	(46.770)	(36.161)
Incentivo financeiro - Limeira (*)	-	-	(1.280)	-
Derivativos	2.212	3.367	-	-
Estoque	16.085	15.231	-	-
Provisões para riscos trabalhistas	59.388	64.898	-	-
Outras provisões	110.827	92.016	-	-
Impostos ativos (passivos)	188.512	175.512	(172.065)	(161.053)
Montante passível de compensação	(172.065)	(161.053)	172.065	161.053
Imposto líquido ativos (passivos)	<b>16.447</b>	<b>14.459</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

  

	Consolidado			
	Ativo		Passivo	
	Saldo em 30.09.2022	Saldo em 31.12.2021	Saldo em 30.09.2022	Saldo em 31.12.2021
Imobilizado	-	-	(34.299)	(38.301)
Intangíveis	-	-	(97.025)	(97.025)
Crédito fiscal	-	-	(46.770)	(36.161)
Incentivo financeiro - Limeira (*)	-	-	(1.280)	-
Derivativos	2.212	3.367	-	-
Estoque	16.855	14.347	-	-
Provisões para riscos trabalhistas	59.388	64.898	-	-
Outras provisões	109.551	88.409	-	-
Impostos ativos (passivos)	188.006	171.021	(179.374)	(171.487)
Montante passível de compensação	(171.260)	(156.562)	171.260	156.562
Imposto líquido ativos (passivos)	<b>16.746</b>	<b>14.459</b>	<b>(8.114)</b>	<b>(14.925)</b>

(\*) Provisão de imposto de renda diferido sobre a receita referente a decisão favorável do encerramento do processo de incentivo financeiro municipal no montante de R\$ 1.280. Mais detalhes estão descritos na nota explicativa nº 21 (item “ii”).

Os ativos diferidos de imposto de renda e contribuição social decorrentes de diferenças temporárias são reconhecidos contabilmente levando-se em consideração a realização provável desses créditos, com base em projeções de resultados futuros elaborados e fundamentados em premissas internas.

(Em milhares de Reais)

Nas demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, o ativo fiscal diferido foi compensado contra o passivo fiscal diferido, nos casos em que os ativos fiscais diferidos e os passivos fiscais diferidos estão relacionados sobre o lucro lançados pela mesma autoridade tributária na mesma entidade tributável.

**ii. Movimentações das diferenças temporárias**

	Controladora	Consolidado
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>14.459</b>	<b>(466)</b>
(+) Reconhecido no resultado (nota 11.a)	4.547	7.031
(+) Reconhecido em outros resultados abrangentes	(2.559)	2.067
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>16.447</b>	<b>8.632</b>

## 12. Investimentos em controladas

	30.09.2022				
	Investimentos avaliados pela equivalência patrimonial	Ágio	Impairment	Eliminação do lucro nos estoques / Outros Ativos (Saldo em 30.09.2022)	Total
MAHLE Argentina S.A.	270.781	68.071	(68.071)	(3.541)	267.240
MAHLE Metal Leve GmbH	141.022	-	-	(2.239)	138.783
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	2.954	35.755	(35.755)	-	2.954
<b>Total</b>	<b>414.757</b>	<b>103.826</b>	<b>(103.826)</b>	<b>(5.780)</b>	<b>408.977</b>

  

	31.12.2021				
	Investimentos avaliados pela equivalência patrimonial	Ágio	Impairment	Eliminação do lucro nos estoques / Outros Ativos (Saldo em 31.12.2021)	Total
MAHLE Argentina S.A.	248.438	68.071	(68.071)	(3.626)	244.812
MAHLE Metal Leve GmbH	101.177	-	-	(4.018)	97.159
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	3.776	35.755	(35.755)	-	3.776
<b>Total</b>	<b>353.391</b>	<b>103.826</b>	<b>(103.826)</b>	<b>(7.644)</b>	<b>345.747</b>

(Em milhares de Reais)

											Participação PL		
											Investimentos	Resultado da Equivalência Patrimonial	Eliminação do lucro nos estoques / Outros Ativos ( <i>equity</i> )
Participação (%)	Ativos Circulantes	Ativos Não Circulantes	Total de Ativos	Passivos Circulantes	Passivos Não Circulantes	Total de Passivos	Patrimônio Líquido	Receita Líquida	Resultado do período				
30 de setembro de 2022											(Acumulado de 9 meses de 2022)		
Controladas													
MAHLE Argentina S.A.	99,20	414.512	87.237	501.749	187.599	41.185	228.784	272.965	596.584	(11.630)	270.781	(11.537)	85
MAHLE Metal Leve GmbH	100,00	176.923	65.443	242.366	101.344	-	101.344	141.022	486.600	115.754	141.022	115.755	1.779
MAHLE Filtroil Ind. e Com. de Filtros Ltda.	60,00	1.213	211	1.424	1.016	9.174	10.190	(8.766)	1.235	(2.828)	-	(1.697)	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	51,00	4.783	3.259	8.042	795	1.454	2.249	5.793	-	(1.612)	2.954	(822)	-
Subtotal Controladas		597.431	156.150	753.581	290.754	51.813	342.567	411.014	1.084.419	99.684	414.757	101.699	1.864
31 de dezembro de 2021											(Exercício de 2021)		
Controladas													
MAHLE Argentina S.A.	99,20	325.499	90.027	415.526	119.134	45.949	165.083	250.443	667.700	22.574	248.438	22.393	(924)
MAHLE Metal Leve GmbH	100,00	149.728	149.749	299.477	197.936	362	198.298	101.179	684.404	202.242	101.177	202.242	(594)
MAHLE Filtroil Ind. e Com. de Filtros Ltda.	60,00	973	194	1.167	723	8.078	8.801	(7.634)	1.868	(1.355)	-	(813)	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	51,00	5.946	4.186	10.132	765	1.962	2.727	7.405	-	615	3.776	314	-
Subtotal Controladas		482.146	244.156	726.302	318.558	56.351	374.909	351.393	1.353.972	224.076	353.392	224.136	(1.518)
Coligada													
Innoferm Tecnologia Ltda.	33,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(220)	3.493
Subtotal Coligada		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(220)	3.493
Total geral		482.146	244.156	726.302	318.558	56.351	374.909	351.393	1.353.972	224.076	353.392	223.916	1.975
30 de setembro de 2021											(Acumulado de 9 meses de 2021)		
Controladas													
MAHLE Argentina S.A.	99,20	306.244	85.903	392.147	135.801	28.122	163.923	228.224	466.174	16.660	226.396	16.527	(588)
MAHLE Metal Leve GmbH	100,00	175.090	111.903	286.993	202.156	-	202.156	84.837	532.999	156.087	84.837	156.087	744
MAHLE Filtroil Ind. e Com. de Filtros Ltda.	60,00	1.125	187	1.312	750	7.920	8.670	(7.358)	1.504	(664)	-	(398)	-
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.	51,00	6.842	4.694	11.536	1.281	2.476	3.757	7.779	-	989	3.967	504	-
Subtotal Controladas		489.301	202.687	691.988	339.988	38.518	378.506	313.482	1.000.677	173.072	315.200	172.720	156
Coligada													
Innoferm Tecnologia Ltda.	33,33	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221)	3.493
Subtotal Coligada		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(221)	3.493
Total geral		489.301	202.687	691.988	339.988	38.518	378.506	313.482	1.000.677	173.072	315.200	172.499	3.649

*(Em milhares de Reais)*

As controladas fazem parte do segmento de componentes de motores, exceto a controlada MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda.

***MAHLE Argentina S.A.***

A Companhia, conforme mencionado na nota explicativa nº 14, possui um *impairment* integral de ágio na aquisição da controlada no montante de R\$ 68.071.

***MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda.***

A controlada tem apresentado contínuos prejuízos operacionais e apresentado deficiência de capital de giro e consequente elevação de seu endividamento. Desde junho de 2009, há diversas ações judiciais ajuizadas envolvendo os quotistas em relação à gestão comercial, financeira e administrativa, além de ação de dissolução da controlada, que por sua vez teve início em decorrência de aumento de capital social proposto pela sócia controladora e não admitido pela quotista não controladora para remediar a situação financeira deficitária da controlada.

Apesar da ação de dissolução da controlada ajuizada pela quotista controladora ter sido deferida em primeira e em segunda instâncias, a Administração, baseada no julgamento de seus assessores jurídicos sobre a propositura de Recurso ao Tribunal Superior (terceira instância) pelo quotista não controlador, concluiu sobre a necessidade de continuidade da controlada até que resolvida a disputa judicial. A controlada conta com o suporte financeiro necessário às suas operações, sob a forma de capital ou de empréstimos, por parte de seu quotista controlador.

***MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.***

Em 30 de setembro de 2022, a participação sobre o patrimônio líquido da controlada MAHLE Hirschvogel Forjas S.A. é de R\$ 2.954 (R\$ 3.776 em 31 de dezembro de 2021) e está registrada no ativo não circulante, sob a rubrica “Investimentos em controladas”.

As informações de balanço e demonstrações de resultado da controlada MAHLE Hirschvogel Forjas S.A. foram consideradas na consolidação do Grupo com o pressuposto de que a mesma não terá continuidade operacional.

Pelo fato dos saldos da controlada MAHLE Hirschvogel Forjas S.A. serem imateriais para o Grupo, não se aplica a NBC TG 31 (CPC 31) – Operação descontinuada / *IFRS 5 – Presentation and disclosure of discontinued operations*.

(Em milhares de Reais)

13. Imobilizado e ativos de direitos de uso

	Controladora												
	Imobilizado								Bens de direitos de uso			Total Geral	
	Terrenos	Edifícios e construções	Máquinas, equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Bens de transporte	Imobilizações em andamento	Adiantamentos a fornecedores	Impairment	Total Imobilizado	Bens de direitos de uso - IFRS 16 - edifícios	Bens de direitos de uso - IFRS 16 - veiculos		Total bens de direito de uso
Saldo em 31 de dezembro de 2021	52.454	77.092	396.250	3.186	2.775	914	9.908	(7.293)	535.286	5.371	2.094	7.465	542.751
Custo total	52.454	232.851	2.134.362	25.188	21.852	914	9.908	(7.293)	2.470.236	25.720	6.232	31.952	2.502.188
Depreciação acumulada	-	(155.759)	(1.738.112)	(22.002)	(19.077)	-	-	-	(1.934.950)	(20.349)	(4.138)	(24.487)	(1.959.437)
Valor residual	52.454	77.092	396.250	3.186	2.775	914	9.908	(7.293)	535.286	5.371	2.094	7.465	542.751
Adição	-	434	39.318	787	699	5.851	6.471	-	53.560	-	-	-	53.560
Baixas	-	-	(184)	(3)	(107)	-	-	459	165	-	-	-	165
Transferência	-	-	16.929	293	549	(6.572)	(11.199)	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	(3.466)	(57.603)	(530)	(661)	-	-	-	(62.260)	(4.834)	(1.256)	(6.090)	(68.350)
Depreciação/Baixa (custo atribuído)	-	(1.923)	(138)	-	-	-	-	-	(2.061)	-	-	-	(2.061)
Saldo em 30 de setembro de 2022	52.454	72.137	394.572	3.733	3.255	193	5.180	(6.834)	524.690	537	838	1.375	526.065
Custo total	52.454	233.289	2.157.156	25.077	22.685	193	5.180	(6.834)	2.489.200	25.721	6.232	31.953	2.521.153
Depreciação acumulada	-	(161.152)	(1.762.584)	(21.344)	(19.430)	-	-	-	(1.964.510)	(25.184)	(5.394)	(30.578)	(1.995.088)
Valor residual	52.454	72.137	394.572	3.733	3.255	193	5.180	(6.834)	524.690	537	838	1.375	526.065

(Em milhares de Reais)

	Consolidado												
	Imobilizado								Bens de direitos de uso				
	Terrenos	Edifícios e construções	Máquinas, equipamentos e instalações	Móveis e utensílios	Bens de transporte	Imobilizações em andamento	Adiantamentos a fornecedores	Impairment	Total Imobilizado	Bens de direitos de uso - IFRS 16 - edifícios	Bens de direitos de uso - IFRS 16 - veículos	Total bens de direito de uso	Total Geral
Saldo em 31 de dezembro de 2021	52.512	90.658	468.062	3.318	4.666	914	5.100	(7.381)	617.849	5.887	2.095	7.982	625.831
Custo total	52.512	251.884	2.391.721	25.499	32.657	914	5.100	(7.381)	2.752.906	28.036	6.232	34.268	2.787.174
Depreciação acumulada	-	(161.226)	(1.923.659)	(22.181)	(27.991)	-	-	-	(2.135.057)	(22.149)	(4.137)	(26.286)	(2.161.343)
Valor residual	52.512	90.658	468.062	3.318	4.666	914	5.100	(7.381)	617.849	5.887	2.095	7.982	625.831
Adição	-	481	40.815	789	972	5.851	7.934	-	56.842	4.446	-	4.446	61.288
Baixas	-	-	(200)	(3)	(107)	-	-	467	157	-	-	-	157
Transferência	-	(35)	18.434	335	548	(6.572)	(12.710)	-	-	-	-	-	-
Depreciação	-	(3.489)	(59.938)	(544)	(745)	-	-	-	(64.716)	(5.710)	(1.256)	(6.966)	(71.682)
Depreciação/baixa (custo atribuído)	-	(1.923)	(138)	-	-	-	-	-	(2.061)	-	-	-	(2.061)
Ganhos na posição monetária líquida	-	6.743	15.467	-	15	-	48	-	22.273	898	-	898	23.171
Efeito de conversão	(16)	(4.913)	(28.186)	(45)	(612)	-	5.428	22	(28.322)	(634)	-	(634)	(28.956)
Saldo em 30 de setembro de 2022	52.496	87.522	454.316	3.850	4.737	193	5.800	(6.892)	602.022	4.887	839	5.726	607.748
Custo total	52.496	255.254	2.438.567	25.331	35.204	193	5.800	(6.892)	2.805.953	31.185	6.232	37.417	2.843.370
Depreciação acumulada	-	(167.732)	(1.984.251)	(21.481)	(30.467)	-	-	-	(2.203.931)	(26.298)	(5.393)	(31.691)	(2.235.622)
Valor residual	52.496	87.522	454.316	3.850	4.737	193	5.800	(6.892)	602.022	4.887	839	5.726	607.748

(Em milhares de Reais)

**Custo atribuído (deemed cost)**

**Movimentação do custo atribuído**

	<b>Controladora e Consolidado</b>		
	<b>31.12.2021</b>	<b>Depreciação/baixa (custo atribuído)</b>	<b>30.09.2022</b>
Terrenos	46.905	-	46.905
Edifícios e construções	32.801	(1.923)	30.878
Máquinas, equip. e instalações	981	(138)	843
Móveis e utensílios	17	-	17
Bens de transporte	(147)	-	(147)
	<b>80.557</b>	<b>(2.061)</b>	<b>78.496</b>

As taxas anuais de depreciação dos bens classificados no ativo imobilizado em 30 de setembro de 2022 são as mesmas apresentadas em 31 de dezembro de 2021.

**Impairment**

O Grupo possui *impairment* de ativos imobilizados não recuperáveis as quais se referem substancialmente ao grupo de máquinas e equipamentos e estão demonstrados nos quadros de imobilizado da controladora e consolidado conforme informações requeridas na NBC TG 01 (CPC 01) R1 – Redução ao valor recuperável de ativos / IAS 36 – *Impairment of Assets*. O saldo de *impairment* em 30 de setembro de 2022 na controladora é de R\$ 6.834 (R\$ 7.293 em 31 de dezembro de 2021) e no consolidado é de R\$ 6.892 (R\$ 7.381 em 31 de dezembro de 2021).



(Em milhares de Reais)

## 14. Intangível

		Controladora		Consolidado	
	Taxas anuais de amortização (%)	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Ágio na incorporação da controlada:					
MAHLE Participações Ltda. (negócio de anéis) (a)	-	568.612	568.612	568.612	568.612
Ágio na aquisição das controladas:					
MAHLE Argentina S.A. (a)	-	-	-	68.071	68.071
MAHLE Hirschvogel Forjas S.A. (a)	-	-	-	35.755	35.755
Gastos com aquisição e instalação de <i>softwares</i> (b)	20	52.225	52.064	55.362	55.367
Outros (a e b)	-	334	334	810	1.024
Direitos e concessões de uso (a)	-	5.665	5.665	5.665	5.665
Direitos e concessões de uso (b)	20	9.325	9.325	9.325	9.325
Redução ao valor recuperável ( <i>impairment</i> "negócios de anéis")	-	(188.654)	(188.654)	(188.654)	(188.654)
Redução ao valor recuperável ( <i>impairment</i> MAHLE Argentina S.A.)	-	-	-	(68.071)	(68.071)
Redução ao valor recuperável ( <i>impairment</i> MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.)	-	-	-	(35.755)	(35.755)
Redução ao valor recuperável (outros)	-	(334)	(334)	(343)	(343)
		447.173	447.012	450.777	450.996
Amortização acumulada		(56.862)	(55.791)	(60.420)	(59.693)
		390.311	391.221	390.357	391.303
(a) vida útil indefinida					
(b) vida útil definida					

## Demonstração da movimentação do intangível

	Controladora				
	Ágio em aquisição de controladas (incorporadas ou não)	Gastos com aquisição e instalação de <i>softwares</i>	Direitos e Concessões de Uso	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	379.958	2.379	8.884	-	391.221
Adições	-	256	-	-	256
Amortização	-	(1.148)	(18)	-	(1.166)
Saldo em 30 de setembro de 2022	379.958	1.487	8.866	-	390.311

  

	Consolidado				
	Ágio em aquisição de controladas (incorporadas ou não)	Gastos com aquisição e instalação de <i>softwares</i>	Direitos e Concessões de Uso	Outros	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	379.958	2.436	8.884	25	391.303
Adições	-	256	-	-	256
Amortização	-	(1.156)	(18)	(5)	(1.179)
Efeito de conversão	-	(15)	-	(3)	(18)
Ganhos na posição monetária líquida	-	(5)	-	-	(5)
Saldo em 30 de setembro de 2022	379.958	1.516	8.866	17	390.357

(Em milhares de Reais)

### Impairment

A Administração da Companhia mantém acompanhamento contínuo das atividades e não detectou no acumulado de nove meses de 2022 alterações substanciais no desempenho operacional das Unidades Geradoras de Caixa (UGC) que justificassem alterar os valores de *impairment* anteriormente reconhecidos.

## 15. Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Fornecedores - Terceiros				
Matéria Prima	184.203	112.626	236.837	166.348
Serviços	45.591	40.050	45.754	40.094
	<b>229.794</b>	<b>152.676</b>	<b>282.591</b>	<b>206.442</b>
Partes relacionadas (nota 10)	69.746	53.628	104.109	73.958
	<b>299.540</b>	<b>206.304</b>	<b>386.700</b>	<b>280.400</b>

As exposições do Grupo aos riscos de moeda e liquidez relacionadas a contas a pagar a fornecedores e a partes relacionadas estão divulgadas na nota explicativa nº 31.

## 16. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
<b>Tributos estaduais</b>	<b>21.011</b>	<b>17.720</b>	<b>21.899</b>	<b>18.670</b>
ICMS a pagar	21.011	17.720	21.011	17.754
Outros	-	-	888	916
<b>Tributos federais</b>	<b>23.489</b>	<b>11.737</b>	<b>29.053</b>	<b>14.792</b>
Imposto sobre importação	6.471	6.792	7.329	7.536
IPI a pagar	3.854	-	5.120	92
COFINS a pagar	8.676	1	8.676	15
IRRF	2.649	4.940	2.654	4.950
PIS a pagar	1.839	-	1.839	3
Outros	-	4	3.435	2.196
<b>Tributos municipais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>361</b>	<b>1.543</b>
<b>Impostos a recolher</b>	<b>44.500</b>	<b>29.457</b>	<b>51.313</b>	<b>35.005</b>
Imposto de renda e contribuição social	19.573	-	38.459	10.921
<b>Imposto de renda e contribuição social a recolher</b>	<b>19.573</b>	<b>-</b>	<b>38.459</b>	<b>10.921</b>
<b>Passivo circulante</b>	<b>64.073</b>	<b>29.457</b>	<b>89.772</b>	<b>45.926</b>

(Em milhares de Reais)

## 17. Empréstimos, financiamentos e obrigações de arrendamento

### a) Empréstimos e financiamentos

Descrição		Controladora		Consolidado		
		Custo médio	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Empréstimos em moeda nacional (BRL)						
FINEP I (juros TJLP + 5,00% a.a. - 6,00% a.a.)		6,01%	40.419	61.526	40.419	61.526
NCE Itaú (juros CDI + 1,25% a.a.)		14,50%	31.811	-	31.811	-
FINEP II (juros TJLP + 5,00% a.a. - 5,00% a.a)		7,01%	69.291	75.236	69.291	75.236
		8,41%	141.521	136.762	141.521	136.762
Empréstimos em moeda estrangeira		Moeda				
ACC (juros médio de 1,05% a.a.)	EUR (expressos em BRL)	-	-	12.699	-	12.699
PFI Patagonia (juros médio de 12,00% a.a)	USD (expressos em R\$)	12,00%	-	-	1.211	-
NCE (juros médio de 0,97% a.a.)	EUR (expressos em BRL)	1,64%	263.161	112.919	263.161	112.919
		3,33%	263.161	125.618	264.372	125.618
		4,03%	404.682	262.380	405.893	262.380
Circulante - empréstimos em moeda nacional			69.459	37.139	69.459	37.139
Circulante - empréstimos em moeda			130.901	125.617	132.112	125.617
Total do circulante			200.360	162.756	201.571	162.756
Não circulante - empréstimos em moeda			72.062	99.624	72.062	99.624
Não circulante - empréstimos em moeda			132.260	-	132.260	-
Total do não circulante			204.322	99.624	204.322	99.624

No acumulado de nove meses de 2022 a controladora tomou empréstimos bancários na ordem de R\$ 289.333 e R\$ 290.560 no consolidado, nas seguintes linhas:

- Abril 2022 EUR 25.000 - NCE com média de custo de 2,28 % a.a., com vencimentos em maio de 2024.
- Maio 2022 EUR 24.400 - NCE com média de custo de 0,99 % a.a., com vencimentos em maio de 2023.
- Junho 2022 BRL 30.000 - NCE com média de custo de 14,5 % a.a., com vencimentos em junho de 2023.

Já a controlada da Argentina tomou empréstimos bancários na ordem de R\$ 1.211, nas seguintes linhas:

- Setembro 2022 USD 50.074,35 – PFI com média de custo de 12% a.a., com vencimento em novembro de 2022.
- Setembro 2022 USD 176.979,22 – PFI com média de custo de 12% a.a., com vencimento em dezembro de 2022.

(Em milhares de Reais)

Conciliação da movimentação patrimonial com o fluxo de caixa decorrentes de operações de financiamentos.

Os empréstimos e financiamentos tiveram a seguinte movimentação durante o acumulado de nove meses de 2022:

Controladora							
31.12.2021	Fluxo de caixa			Variação Monetária	Variação Cambial	Apropriação Juros	30.09.2022
	Adição	Amortização Principal	Amortização Juros				
262.380	289.333	(132.639)	(5.115)	541	(26.173)	16.355	404.682

  

Consolidado							
31.12.2021	Fluxo de caixa			Variação Monetária	Variação Cambial	Apropriação Juros	30.09.2022
	Adição	Amortização Principal	Amortização Juros				
262.380	290.560	(132.639)	(5.115)	541	(26.193)	16.359	405.893

  

Controladora e Consolidado							
01.01.2021	Fluxo de caixa			Variação Monetária	Variação Cambial	Apropriação Juros	30.09.2021
	Adição	Amortização Principal	Amortização Juros				
552.369	79.940	(396.757)	(23.559)	-	3.443	11.423	226.859

Em 30 de setembro de 2022 as parcelas apresentadas no longo prazo possuem a seguinte composição por ano de vencimento:

Controladora e Consolidado	
30.09.2022	
A partir de outubro de 2023	13.409
2024	140.639
2025	8.379
2026	8.379
2027	8.379
2028	8.379
2029	8.379
2030	8.379
	<b>204.322</b>

(Em milhares de Reais)

#### **Cláusulas restritivas (covenants)**

FINEP I: O financiamento dessa modalidade foi obtido junto à Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP para custear parcialmente (média de 64%) as despesas incorridas em diversos projetos do programa “Inovação em Componentes e Sistemas MAHLE” e está garantido por fiança bancária com vencimento em 15 de fevereiro de 2024. Tal financiamento tem como base de taxa de juros a TJLP (em 30 de setembro de 2022 – 7,01% a.a.) acrescida de um *spread* bancário de 5% a.a. reduzida de equalização de 6% a.a. Este contrato possui obrigações que não cumpridas podem gerar vencimento antecipado e também a perda da equalização de taxa, entre elas temos: aplicação dos recursos do financiamento em finalidade diversa da prevista no contrato, alteração do controle efetivo da Companhia, existência de mora em qualquer quantia paga ao FINEP, inexatidão das informações prestadas a FINEP pela Companhia e paralisação dos projetos.

FINEP II: O financiamento dessa modalidade foi obtido junto à Financiadora de Estudos e Projetos – FINEP para custear parcialmente (média de 90%) as despesas incorridas em diversos projetos do programa “Plano Estratégico de Inovação” e está garantido por fiança bancária com vencimento em 03 de novembro de 2022. Tal financiamento tem como base de taxa de juros a TJLP (em 30 de setembro de 2022 – 7,01% a.a.) acrescida de um *spread* bancário de 5% a.a. reduzida de equalização de 4,5% a.a., além de uma redução adicional de equalização de 0,5% a.a. pela apresentação de fiança bancária. Este contrato possui obrigações que não cumpridas podem gerar vencimento antecipado e também a perda da equalização de taxa, entre elas temos: aplicação dos recursos do financiamento em finalidade diversa da prevista no contrato, alteração do controle efetivo da Companhia, existência de mora em qualquer quantia paga ao FINEP, inexatidão das informações prestadas a FINEP pela Companhia e paralisação dos projetos.

Em 30 de setembro de 2022, a Companhia não possuía nenhuma situação de atraso de pagamento de principal ou juros e tão pouco de descumprimento das cláusulas contratuais dos contratos do FINEP.

#### **b) Obrigações de arrendamento**

Em outubro de 2022 vencerá o contrato de aluguel do imóvel localizado em Limeira, a controladora estará revisando o mesmo com a arrendadora e os montantes serão atualizados e contabilizados no 4º trimestre de 2022.

Segue abaixo as taxas incrementais de empréstimos definida pelo Grupo para as obrigações de arrendamentos:

<b>Contratos por prazo e taxa de desconto</b>	<b>Prazos dos</b>	<b>Taxa de desconto</b>
	<b>contratos</b>	
Aluguel de edifícios (Argentina)	3 anos	8,73%
Aluguel de edifícios (Brasil)	3 anos e 10 meses	12,33%
Aluguel de veículos (Brasil)	2 anos	11,03%

(Em milhares de Reais)

A movimentação de saldos do passivo de arrendamento é apresentada no quadro abaixo:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>9.277</b>	<b>9.818</b>
Adição	-	3.901
Pagamento de arrendamentos	(8.149)	(9.332)
Juros	458	608
Variação cambial	-	1.206
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>1.586</b>	<b>6.201</b>

Conforme exigência no CPC 06 (R2) Operações de arrendamento mercantil / IFRS 16- *Leases*, o Grupo apresenta no quadro abaixo a análise de maturidade de seus contratos, conciliadas com o saldo no balanço patrimonial:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2022</b>
30 dias	1.136	1.269
De 31 até 90 dias	450	718
de 91 até 365 dias	-	1.277
2023	-	448
2024	-	1.965
2025	-	524
<b>Total</b>	<b>1.586</b>	<b>6.201</b>
Circulante	1.586	3.264
Não circulante	-	2.937
	<b>1.586</b>	<b>6.201</b>

## 18. Obrigações sociais e trabalhistas

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>31.12.2021</b>
Provisão para férias/13º salário	97.049	38.128	106.913	43.940
Participação de empregados no resultado / gratificações	23.411	36.528	24.764	38.228
INSS /FGTS	13.866	14.464	13.887	14.485
Outras obrigações sociais	753	400	4.365	4.879
	<b>135.079</b>	<b>89.520</b>	<b>149.929</b>	<b>101.532</b>

(Em milhares de Reais)

## 19. Provisões diversas

	Controladora					
	Perdas em contratos	Bonificação comercial	Energia elétrica	Benefícios a empregados	Outras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	9.374	21.952	13.587	323	-	45.236
Reversão	-	(1.124)	(13.587)	(44)	-	(14.755)
Pagamento	-	(13.369)	-	(278)	-	(13.647)
Complemento	-	24.233	11.307	1.505	4.504	41.549
Saldo em 30 de setembro de 2022	9.374	31.692	11.307	1.506	4.504	58.383

	Consolidado						
	Perdas em contratos	Bonificação comercial	Reestruturação	Energia elétrica	Benefícios a empregados	Outras	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	11.182	21.953	684	14.543	326	1.507	50.195
Reversão	-	(1.124)	-	(14.543)	(44)	-	(15.711)
Pagamento	-	(13.369)	-	-	(278)	(1.009)	(14.656)
Complemento	-	24.233	-	12.625	1.509	6.166	44.533
Variação cambial	(587)	-	-	-	-	(517)	(1.104)
Saldo em 30 de setembro de 2022	10.595	31.693	684	12.625	1.513	6.147	63.257

## 20. Provisões para garantias

O Grupo garante a seus clientes a qualidade de seus produtos, assumindo a responsabilidade por eventuais substituições e reparos decorrentes de defeitos apresentados.

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	9.991	10.835
Reversão	(1.688)	(1.688)
Pagamento	(1.014)	(1.014)
Complemento	2.805	3.335
Variação cambial	-	(155)
Saldo em 30 de setembro de 2022	10.094	11.313

(Em milhares de Reais)

## 21. Provisões para contingências e depósitos judiciais vinculados a processos judiciais

O Grupo é parte envolvida em processos cíveis, trabalhistas e tributários, e está discutindo essas questões tanto na esfera administrativa como na judicial, as quais, quando aplicáveis, são amparadas por depósitos judiciais. As respectivas provisões para contingências foram constituídas considerando a estimativa feita pelos assessores jurídicos, para os processos cuja probabilidade de perda nos respectivos desfechos foi avaliada como provável e demais obrigações legais não vinculadas.

As provisões para contingências, conforme avaliações da Administração encontram-se descritas no quadro a seguir:

	Controladora				
	Cíveis e trabalhistas	Tributárias	Passivo ambiental	Depósitos judiciais	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>190.876</b>	<b>62.485</b>	<b>28.128</b>	<b>(23.641)</b>	<b>257.848</b>
Adições	35.840	10.384	-	(2.956)	43.268
Atualizações	13.733	5.460	-	159	19.352
Baixa por utilização	(25.267)	(320)	(1.476)	1.337	(25.726)
Baixa por reversão/devolução de depósitos	(40.514)	(3.140)	-	158	(43.496)
Transferência	-	-	-	1.220	1.220
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>174.668</b>	<b>74.869</b>	<b>26.652</b>	<b>(23.723)</b>	<b>252.466</b>

  

	Consolidado				
	Cíveis e trabalhistas	Tributárias	Passivo ambiental	Depósitos judiciais	Total
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>195.908</b>	<b>66.707</b>	<b>28.128</b>	<b>(24.124)</b>	<b>266.619</b>
Adições	36.798	10.458	-	(2.956)	44.300
Atualizações	14.462	5.811	-	160	20.434
Baixa por utilização	(26.515)	(320)	(1.476)	1.337	(26.974)
Baixa por reversão/devolução de depósitos	(41.147)	(3.140)	-	158	(44.129)
Transferência	-	-	-	1.301	1.301
Variação cambial	(758)	(1.418)	-	-	(2.176)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>178.749</b>	<b>78.098</b>	<b>26.652</b>	<b>(24.124)</b>	<b>259.375</b>

As provisões cíveis estão relacionadas a relações de consumo, ações indenizatórias de representação e distribuição comercial, prestadores de serviços, acidentes de trabalho e honorários profissionais.

As provisões trabalhistas consistem, principalmente, de reclamações por ex-empregados vinculadas às verbas decorrentes da relação de emprego e a vários pleitos indenizatórios. As reversões trabalhistas são decorrentes de ganhos processuais, ou seja, pedidos julgados improcedentes e/ou julgados procedentes e revertidos em alguma instância subsequente, sinergias com formalização de acordos e até mesmo com pagamentos finais.



*(Em milhares de Reais)*

As transferências referem-se aos depósitos judiciais não vinculados ao saldo de provisão para contingências, portanto, são reclassificados para outras contas do ativo.

As provisões tributárias relacionadas à PIS, COFINS, FINSOCIAL, ICMS, IPI, IRPJ e CSLL, previdenciário, *royalties* e *drawback* são representadas, basicamente, por autuações processuais estaduais e federais que se encontram com processos em julgamento ou não. Referem-se, principalmente, a discussões quanto à adequada interpretação da legislação tributária.

As provisões ambientais referem-se, substancialmente, a projeção dos gastos necessários para conservar e restaurar áreas utilizadas pelo Grupo.

Os principais índices de atualização das contingências são a taxa Selic e os índices de atualização monetária fornecidos pelo Tribunal Superior do Trabalho e Tribunais de Justiça, quando aplicáveis.

***i. Causas com possíveis perdas***

Em 30 de setembro de 2022, o Grupo possui causas trabalhistas, cíveis e tributárias, no montante de R\$ 72.263 (R\$ 71.385 em 31 de dezembro de 2021), em discussão nas esferas competentes, cuja avaliação da Administração do Grupo aponta para uma probabilidade de perda possível, e, portanto, não foram provisionadas nas demonstrações financeiras.

***ii. Incentivo Municipal***

A Companhia possui um processo ativo referente a incentivo financeiro municipal cuja ação transitou em julgado com decisão favorável em setembro de 2019.

O ativo era considerado contingente em função das incertezas substanciais sobre o período de tempo que levaria o cumprimento de sentença numa solução definitiva, quer quanto à forma de pagamento e efetivo valor que seria realizado.

Em julho de 2022 a Companhia obteve a Certidão do Trânsito em julgado referente aos embargos de declaração e, portanto, se tornou possível determinar com segurança que o valor do ganho sob a forma de encaixe dos recursos decorrentes dessas decisões tenha atingido o patamar de praticamente certo e que a Companhia possua o controle sobre tais ativos, mesmo restando ainda incertezas quanto ao período de tempo que levará o cumprimento de sentença a ter uma solução definitiva quanto à forma de pagamento.

A Companhia possui um processo ativo referente a incentivo financeiro municipal cuja ação transitou em julgado com decisão favorável em setembro de 2019.

Em setembro de 2022 foi reconhecido no resultado da controladora o montante R\$ 2.485, onde R\$ 6.589 foi reconhecido na rubrica de outras receitas operacionais (nota explicativa nº 30), e a atualização sobre o direito creditório (IPCA até 2021 e SELIC a partir de 2022) no montante de R\$ 1.796 reconhecido na rubrica de receitas financeiras (nota explicativa nº 29), além das despesas com provisão de PIS e COFINS sobre a receita no montante de R\$ 4.620 reconhecido na rubrica de despesa gerais e administrativas (nota explicativa nº 27) e imposto de renda diferido no montante de R\$ 1.280 considerados na composição dos ativos e passivo fiscais diferidos (nota explicativa nº 11.b.i).

*(Em milhares de Reais)*

O ativo foi reconhecido na extensão de sua realização, com base na melhor estimativa da Administração sobre os fluxos financeiros a serem gerados para Companhia sobre esse ativo.

### ***Ativo contingente***

#### ***a) Empréstimo compulsório Eletrobrás***

O empréstimo compulsório da Eletrobrás foi criado pela Lei nº 4.156/62, visando à ampliação de recursos da União destinados ao investimento na expansão do setor elétrico nacional. A mencionada lei foi regulamentada pelo Decreto-Lei nº 1.512/76, exigindo das empresas com consumo mensal igual ou superior a 2.000 kw/h através das “contas de luz” emitidas pelas empresas distribuidoras de energia elétrica, foi revertido em créditos para os contribuintes tendo como base o valor anual destas contribuições efetuadas entre 1977 e 1993.

A legislação fixou um prazo máximo de 20 anos para devolução do empréstimo compulsório aos contribuintes, facultando à Eletrobrás a possibilidade de antecipação dessa devolução, através de conversão dos créditos em ações de sua emissão. Antes da conversão dos créditos em ações, estes eram corrigidos através de um indexador e quantificador, denominado Unidade Padrão (UP).

Ocorre que o Empréstimo compulsório era cobrado das empresas mensalmente nas contas de energia elétrica, consolidado durante o ano, e apenas indexado pela UP em janeiro do ano seguinte, ocasionando uma falta de correção monetária mensal durante os anos de recolhimento, assim como os juros. Esse procedimento imputou aos contribuintes considerável perda financeira, em especial durante períodos em que os índices de inflação se situavam em patamares mensais bastante elevados. Como forma de buscar a adequada correção monetária e juros, subtraídos pela metodologia aplicada pela Eletrobrás, a Companhia ingressou com uma ação judicial pleiteando créditos decorrentes de diferenças de correção monetária de principal, juros remuneratórios, moratórios e demais verbas acessórias devidas pela Eletrobrás em razão dos empréstimos compulsórios.

O processo teve seu mérito julgado, e, por ter sido negado seguimento ao Recurso Especial interposto pela Eletrobrás, transitou em julgado em 2019 (não cabendo mais recurso) de forma favorável à Companhia quanto aos direitos pleiteados, restando ainda à execução de sentença (ou fase de execução) onde estão sendo apurados e discutidos os efetivos valores que serão devidos à Companhia. A obtenção de decisão favorável transitada em julgado permite considerar que uma entrada de benefícios econômicos pode ocorrer no futuro. No entanto, ainda existem incertezas substanciais sobre o prazo, a forma e o montante que será realizado, não sendo ainda desta forma praticável determinar com segurança que o valor do ganho sob a forma de encaixe dos recursos decorrentes dessas decisões tenha atingido o patamar de praticamente certo e que a Companhia possua o controle sobre tais ativos, o que implica em que tais ganhos não sejam registrados contabilmente até que tais condições estejam comprovadamente presentes.

(Em milhares de Reais)

### **Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE)**

Em 03 de fevereiro de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) julgou o processo administrativo nº 08700.006065/2017-30, instaurado para apurar supostas condutas anticompetitivas no mercado brasileiro de pistões automotivos e produtos relacionados, envolvendo três empresas e diversas pessoas físicas.

Em 20 de outubro de 2021, o Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE) julgou o processo administrativo nº 08700.003340/2017-63, instaurado para apurar supostas condutas anticompetitivas no mercado de reposição de filtros automotivos (“Aftermarket”), envolvendo seis empresas e diversas pessoas físicas.

Na decisão de julgamento, o CADE confirmou a plena cooperação da Companhia e, dada a assinatura de acordo de leniência, encerraram as investigações sem imposição de quaisquer penalidades administrativas e/ou pecuniárias.

Por fim, a Companhia destaca que as condutas relacionadas aos processos acima mencionados haviam sido cessadas antes mesmo do início da investigação do CADE em razão do Programa de *Compliance* instituído pela Companhia, o qual tem sido constantemente aprimorado.

## **22. Patrimônio líquido**

### **a. Capital social**

O capital social, subscrito e integralizado, está representado pelas mesmas quantidades de ações sem valor nominal, em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	<b>Quantidade de ações</b>	
Mahle Indústria e Comércio Ltda.	76.985.132	60,0%
Mahle Industriebeteiligungen GmbH	12.830.850	10,0%
Acionistas não controladores	38.492.518	30,0%
	<b>128.308.500</b>	<b>100%</b>

A Companhia está autorizada a aumentar o seu capital social até o limite de 50.000.000 (cinquenta milhões) de ações ordinárias, independentemente de reforma estatutária, mediante deliberação do Conselho de Administração, que determinará a quantidade de ações emitidas, o prazo de emissão e as condições de integralização.

Em 30 de setembro 2022, o valor de mercado das ações ordinárias da Companhia correspondia pela cotação no valor de R\$ 23,26 por ação (R\$ 30,80 em 31 de dezembro de 2021).

Não ocorreram mudanças nas políticas de dividendos, juros sobre capital e reservas de lucros em relação às utilizadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

*(Em milhares de Reais)*

***b. Destinação dos resultados dos exercícios***

No dia 27 de abril de 2022, a Assembleia Geral de Acionistas deliberou o pagamento de dividendos adicionais propostos referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2021 no montante de R\$ 404.428, os quais foram pagos em 27 de maio de 2022, correspondendo a R\$ 3,151997 por ação ordinária, sem retenção de Imposto de Renda na Fonte, nos termos da Lei nº 9.249/95, artigo 10.b.

No dia 28 de dezembro de 2021, o Conselho de Administração deliberou a distribuição de juros sobre capital próprio no montante bruto de R\$ 69.923, referente ao período compreendido entre 1º de janeiro de 2021 e 31 de dezembro de 2021, pagos no dia 27 de maio de 2022, correspondendo a R\$ 0,5449591998 por ação ordinária, com retenção de 15% (quinze por cento) de Imposto de Renda na Fonte, resultando em que o valor líquido dos juros sobre capital próprio seja de R\$ 0,4632153198 por ação ordinária.

***c. Reserva especial de lucros***

Como medida de preservação do caixa no cenário de pandemia, na Assembleia Geral Ordinária de 29 de maio de 2020, foi deliberada e aprovada a retenção dos dividendos adicionais propostos do exercício de 2019 no montante de R\$ 175.572. A parcela do lucro retida foi revertida para a reserva especial e será distribuída oportunamente.

***d. Outros resultados abrangentes***

***Ajustes acumulados de conversão***

A Companhia reconhece nessa rubrica o efeito acumulado da conversão cambial das demonstrações financeiras intermediárias de suas controladas que mantêm registros contábeis em moeda funcional diferente da moeda funcional da controladora. Em 30 de setembro de 2022 foram registrados como ajustes acumulados de conversão na controladora e no consolidado o montante de (-) R\$ 110.578 e (-) R\$ 22.044 em 30 de setembro de 2021. Esse efeito acumulado será revertido para o resultado do exercício como ganho ou perda somente em caso de alienação ou baixa do investimento.

***Ajustes de avaliação patrimonial***

A Companhia reconhece nessa rubrica:

- Os efeitos dos ajustes de avaliação patrimonial relativo à parcela efetiva de ganhos (+) ou perdas (-) de instrumentos de *hedge* em fluxo de caixa, cujos montantes registrados líquidos de impostos em 30 de setembro de 2022 foram de (+) R\$ 4.968 (+) R\$ 6.292 em 30 de setembro de 2021 na controladora e no consolidado.
- Os ajustes por adoção do custo atribuído ao ativo imobilizado, líquido no montante de R\$ 411 em 30 de setembro de 2022 (R\$ 386 em 30 de setembro de 2021). O custo atribuído é realizado ao ativo imobilizado registrado em ajuste de avaliação patrimonial, de acordo com a depreciação, alienação ou baixa do respectivo ativo imobilizado, contra a rubrica de lucros acumulados.

(Em milhares de Reais)

## 23. Lucro líquido por ação

Em atendimento à deliberação CVM nº 636/2010 que aprovou o Pronunciamento Técnico NBC TG 41 (CPC 41) - Resultado por ação / IAS 33 – *Earnings per share*, a Companhia apresenta a seguir as informações sobre o resultado por ação:

Lucro atribuível aos acionistas controladores	3º Trimestre 2022	9 meses de 2022	3º Trimestre 2021	9 meses de 2021
	<b>204.306</b>	<b>442.150</b>	<b>139.830</b>	<b>436.077</b>
Total de ações da Companhia	128.308.500	128.308.500	128.308.500	128.308.500
<b>Lucro líquido por ação básico</b>	<b>1,59230</b>	<b>3,44599</b>	<b>1,08980</b>	<b>3,39866</b>

Não há lucro diluído por ação para a Companhia, por não haver ações com efeito diluidor.

## 24. Receita operacional líquida

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita Bruta				
Produtos	1.146.652	3.054.243	934.044	2.640.935
Serviços	18.937	55.921	15.086	42.232
<b>Total receita com produtos + serviços</b>	<b>1.165.589</b>	<b>3.110.164</b>	<b>949.130</b>	<b>2.683.167</b>
Deduções de vendas:				
Impostos incidentes sobre vendas	(218.187)	(593.544)	(191.096)	(544.618)
Descontos, devoluções e bonificações comerciais	(13.970)	(35.159)	(15.285)	(28.844)
<b>Receita líquida</b>	<b>933.432</b>	<b>2.481.461</b>	<b>742.749</b>	<b>2.109.705</b>
	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Receita Bruta				
Produtos	1.500.398	3.880.794	1.182.182	3.317.430
Serviços	17.962	51.721	15.086	38.260
<b>Total receita com produtos + serviços</b>	<b>1.518.360</b>	<b>3.932.515</b>	<b>1.197.268</b>	<b>3.355.690</b>
Deduções de vendas:				
Impostos incidentes sobre vendas	(218.328)	(593.870)	(191.096)	(544.933)
Descontos, devoluções e bonificações comerciais	(101.210)	(230.415)	(56.694)	(137.195)
<b>Receita líquida</b>	<b>1.198.822</b>	<b>3.108.230</b>	<b>949.478</b>	<b>2.673.562</b>

As receitas são compostas entre dois mercados, o mercado OEM (“*Original Equipment Manufacturers*”), cujos clientes são as montadoras de automóveis, e no segmento de peças para reposição, denominado “*Aftermarket*”, cujos clientes são os grandes distribuidores de autopeças e retíficas de motores.

(Em milhares de Reais)

A tabela seguinte apresenta as vendas por tipos de mercados:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Receita por mercado</b>				
Equipamento original	571.417	1.484.689	445.092	1.280.352
Aftermarket	362.015	996.772	297.657	829.353
	<b>933.432</b>	<b>2.481.461</b>	<b>742.749</b>	<b>2.109.705</b>
	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Receita por mercado</b>				
Equipamento original	712.787	1.867.552	595.889	1.709.401
Aftermarket	486.035	1.240.678	353.589	964.161
	<b>1.198.822</b>	<b>3.108.230</b>	<b>949.478</b>	<b>2.673.562</b>

## 25. Custo das vendas e dos serviços prestados

Os custos das vendas por natureza são compostos como segue:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Matéria prima e materiais diversos	(371.818)	(1.032.662)	(309.846)	(857.006)
Pessoal e benefícios	(176.706)	(482.866)	(154.319)	(436.950)
Utilidades e serviços	(56.416)	(151.169)	(52.476)	(143.830)
Depreciação	(21.234)	(62.717)	(22.051)	(66.358)
Outros	(53.150)	(152.423)	(42.398)	(104.467)
<b>Total</b>	<b>(679.324)</b>	<b>(1.881.837)</b>	<b>(581.090)</b>	<b>(1.608.611)</b>
	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Matéria prima e materiais diversos	(449.120)	(1.244.624)	(379.761)	(1.050.227)
Pessoal e benefícios	(185.823)	(512.509)	(164.948)	(469.561)
Utilidades e serviços	(58.787)	(157.302)	(55.721)	(151.165)
Depreciação	(22.353)	(65.970)	(23.035)	(69.136)
Outros	(121.440)	(271.310)	(69.204)	(159.352)
<b>Total</b>	<b>(837.523)</b>	<b>(2.251.715)</b>	<b>(692.669)</b>	<b>(1.899.441)</b>

(Em milhares de Reais)

## 26. Despesas com vendas e distribuição

As despesas com vendas por natureza são compostas como segue:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Fretes	(25.070)	(71.640)	(19.503)	(61.528)
Pessoal e benefícios	(15.499)	(42.054)	(13.088)	(37.029)
Gastos variáveis com vendas	(4.493)	(13.119)	(2.960)	(9.984)
Licença de marca	(3.553)	(10.845)	(3.710)	(10.621)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(4.405)	(10.545)	(2.378)	(7.179)
Despesas gerais	(2.878)	(7.106)	(1.630)	(3.354)
Propaganda	(1.839)	(3.066)	(421)	(930)
Viagens e representações	(1.274)	(2.292)	(14)	(70)
Depreciação	(376)	(866)	(143)	(430)
Outros gastos	(3.545)	(8.704)	(2.079)	(5.641)
<b>Total</b>	<b>(62.932)</b>	<b>(170.237)</b>	<b>(45.926)</b>	<b>(136.766)</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Fretes	(29.492)	(82.400)	(23.550)	(71.333)
Pessoal e benefícios	(21.136)	(54.172)	(15.785)	(43.824)
Gastos variáveis com vendas	(9.235)	(24.727)	(9.127)	(21.848)
Despesas gerais	(4.961)	(13.041)	(3.617)	(8.031)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(5.345)	(12.593)	(3.320)	(9.025)
Licença de marca	(3.802)	(11.630)	(3.903)	(11.219)
Propaganda	(2.200)	(4.069)	(606)	(1.496)
Viagens e representações	(1.432)	(2.651)	(43)	(125)
Depreciação	(402)	(922)	(168)	(493)
Outros gastos	(4.818)	(11.461)	(2.838)	(7.548)
<b>Total</b>	<b>(82.823)</b>	<b>(217.666)</b>	<b>(62.957)</b>	<b>(174.942)</b>

(Em milhares de Reais)

## 27. Despesas gerais e administrativas

As despesas gerais e administrativas por natureza são compostas como segue:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Pessoal e benefícios	(8.612)	(24.567)	(8.732)	(24.569)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(6.075)	(17.216)	(6.321)	(17.177)
Administradores	(2.797)	(7.893)	(2.690)	(7.850)
Impostos e taxas	(1.295)	(4.230)	(1.460)	(4.489)
Manutenção	(909)	(2.842)	(1.393)	(4.280)
Materiais e utilidades	(1.008)	(2.558)	(908)	(2.960)
Depreciação	(813)	(2.345)	(748)	(2.065)
Viagens e representações	(100)	(404)	(8)	(59)
PIS/COFINS	1.781	-	(512)	(1.696)
Outros gastos	(1.518)	(5.319)	(1.642)	(4.903)
<b>Total</b>	<b>(21.346)</b>	<b>(67.374)</b>	<b>(24.414)</b>	<b>(70.048)</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Pessoal e benefícios	(11.173)	(30.996)	(9.635)	(29.504)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(7.505)	(21.050)	(7.297)	(19.468)
Administradores	(2.797)	(7.893)	(2.690)	(7.850)
Impostos e taxas	(1.305)	(4.273)	(1.592)	(4.657)
Materiais e utilidades	(1.283)	(3.240)	(1.134)	(3.304)
Manutenção	(1.016)	(3.056)	(1.225)	(4.178)
Depreciação	(855)	(2.442)	(790)	(2.153)
Viagens e representações	(136)	(515)	(23)	(88)
PIS/COFINS	1.796	-	(515)	(1.715)
Outros gastos	(1.945)	(6.197)	(1.863)	(5.520)
<b>Total</b>	<b>(26.219)</b>	<b>(79.662)</b>	<b>(26.764)</b>	<b>(78.437)</b>



(Em milhares de Reais)

## 28. Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos

As despesas para pesquisas de tecnologias e produtos por natureza são compostas como segue:

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Pessoal e benefícios	(6.432)	(18.016)	(7.043)	(23.064)
Materiais/Utilidades	(1.176)	(3.777)	(1.126)	(4.174)
Depreciação	(1.000)	(2.861)	(1.072)	(3.531)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(755)	(1.949)	(791)	(2.207)
Despesas gerais	(649)	(1.913)	(1.148)	(3.492)
Manutenção	(330)	(1.259)	(421)	(1.305)
Outras (despesas) receitas	(196)	(624)	(325)	3.094
<b>Total</b>	<b>(10.538)</b>	<b>(30.399)</b>	<b>(11.926)</b>	<b>(34.679)</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
Pessoal e benefícios	(6.887)	(19.068)	(7.409)	(24.040)
Despesas Gerais	(1.590)	(4.672)	(2.413)	(7.776)
Materiais/Utilidades	(1.210)	(3.846)	(1.150)	(4.225)
Depreciação	(1.022)	(2.924)	(1.098)	(3.590)
Serviços profissionais/Ordens de serviços	(1.174)	(2.640)	(934)	(2.654)
Manutenção	(333)	(1.279)	(423)	(1.310)
Outras (despesas) receitas	(281)	(781)	(354)	2.981
<b>Total</b>	<b>(12.497)</b>	<b>(35.210)</b>	<b>(13.781)</b>	<b>(40.614)</b>

(Em milhares de Reais)

## 29. Receitas (despesas) financeiras, líquidas

	Controladora			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	8.791	30.824	3.466	15.902
Variações cambiais (a)	18.527	69.023	19.471	45.538
Variações monetárias ativas (*)	1.840	2.244	51	245
Instrumentos financeiros derivativos (c)	7.381	37.652	565	16.972
Outras	1.690	5.348	1.282	2.827
	<b>38.229</b>	<b>145.091</b>	<b>24.835</b>	<b>81.484</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros	(4.619)	(9.554)	(2.479)	(12.834)
Variações cambiais (b)	(3.146)	(85.420)	(6.930)	(51.096)
Variações monetárias passivas	(6.577)	(20.073)	(7.852)	(20.304)
Instrumentos financeiros derivativos (d)	(5.583)	(17.347)	(5.335)	(16.794)
Outras	(536)	(2.363)	(629)	(2.084)
	<b>(20.461)</b>	<b>(134.757)</b>	<b>(23.225)</b>	<b>(103.112)</b>
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>17.768</b>	<b>10.334</b>	<b>1.610</b>	<b>(21.628)</b>
<b>Resumo das variações cambiais (a+b)</b>	<b>15.381</b>	<b>(16.397)</b>	<b>12.541</b>	<b>(5.558)</b>
Fornecedores	325	3.783	(7.491)	(4.861)
Empréstimos	9.573	18.056	(3.712)	(3.928)
Mútuo a receber	785	(738)	1.931	1.057
JCP a receber	-	(25.412)	4.574	635
Caixa e Equivalentes de Caixa	(1.312)	(5.311)	1.041	(958)
Clientes	5.999	(6.768)	12.830	2.523
Outros	11	(7)	3.368	(26)
<b>Resumo dos instrumentos derivativos (c+d)</b>	<b>1.798</b>	<b>20.305</b>	<b>(4.770)</b>	<b>178</b>
Receitas	7.381	37.652	565	16.972
Despesas	(5.583)	(17.347)	(5.335)	(16.794)
<b>Resultado líquido de variações cambiais e instrumentos financeiros derivativos</b>	<b>17.179</b>	<b>3.908</b>	<b>7.771</b>	<b>(5.380)</b>

(Em milhares de Reais)

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º Trimestre	9 meses	3º Trimestre	9 meses
<b>Receitas financeiras</b>				
Juros	16.460	47.254	9.605	28.380
Variações cambiais (a)	53.709	141.738	30.762	84.483
Variações monetárias ativas (*)	4.163	5.826	227	1.156
Instrumentos financeiros derivativos (c)	7.317	37.686	565	16.972
Outras	1.691	5.351	1.281	2.828
	<b>83.340</b>	<b>237.855</b>	<b>42.440</b>	<b>133.819</b>
<b>Despesas financeiras</b>				
Juros	(5.828)	(12.605)	(3.051)	(14.356)
Variações cambiais (b)	(44.350)	(166.557)	(17.541)	(87.200)
Variações monetárias passivas	(8.632)	(24.338)	(8.601)	(22.138)
Instrumentos financeiros derivativos (d)	(5.759)	(17.523)	(5.335)	(16.795)
Outras	(2.499)	(9.442)	(2.036)	(5.462)
	<b>(67.068)</b>	<b>(230.465)</b>	<b>(36.564)</b>	<b>(145.951)</b>
<b>Receitas (despesas) financeiras, líquidas</b>	<b>16.272</b>	<b>7.390</b>	<b>5.876</b>	<b>(12.132)</b>
<b>Resumo das variações cambiais (a+b)</b>	<b>9.359</b>	<b>(24.819)</b>	<b>13.221</b>	<b>(2.717)</b>
Clientes	(890)	(15.833)	11.257	1.394
Empréstimos	14.881	37.778	311	10.475
Mútuo a receber	5.786	(254)	1.154	(2.564)
Caixa e Equivalentes de Caixa	(7.405)	(14.222)	120	(7.101)
JCP a receber	-	(25.412)	4.573	635
Fornecedores	(2.322)	(5.392)	(7.522)	(5.306)
Obrigações de arrendamento (IFRS-16)	(701)	(1.477)	(41)	(224)
Outros	10	(7)	3.369	(26)
<b>Resumo dos instrumentos derivativos (c+d)</b>	<b>1.558</b>	<b>20.163</b>	<b>(4.770)</b>	<b>177</b>
Receitas	7.317	37.686	565	16.972
Despesas	(5.759)	(17.523)	(5.335)	(16.795)
<b>Resultado líquido de variações cambiais e instrumentos financeiros derivativos</b>	<b>10.917</b>	<b>(4.656)</b>	<b>8.451</b>	<b>(2.540)</b>

(\*) Inclui a atualização sobre o direito creditório (IPCA até 2021 e SELIC a partir de 2022) no montante de R\$ 1.796 referente a receita referente a decisão favorável do encerramento do processo de incentivo financeiro municipal. Mais detalhes estão descritos na nota explicativa nº 21 (item “ii”).

(Em milhares de Reais)

### 30. Outras receitas e (despesas) operacionais, líquidas

	Controladora			
	2022		2021	
	3º trimestre	9 meses	3º trimestre	9 meses
<b>Outras receitas</b>				
Reversão de provisão para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias	15.702	43.654	15.492	34.308
Direito creditório prefeitura Limeira (*)	6.589	6.589	-	-
Impostos recuperados (Reintegra)	316	2.040	265	755
Reversão de provisões para obsolescência (imobilizado)	119	459	409	909
Ganhos na alienação de bens/outros	11	171	342	765
Crédito de imposto (ICMS base do PIS e COFINS)	-	-	10.451	99.112
Reversão de provisão para reestruturação	-	-	-	329
Outras receitas	2.609	4.324	1.203	3.273
	<b>25.346</b>	<b>57.237</b>	<b>28.162</b>	<b>139.451</b>
<b>Outras despesas</b>				
Provisão para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias	(14.012)	(52.707)	(16.343)	(46.323)
PIS e COFINS sobre outras receitas (**)	(7.302)	(7.302)	-	-
Perdas na alienação de bens/outros	(48)	(186)	(123)	(465)
Provisão para passivo ambiental	-	-	-	(20.000)
Baixa investimento - Innoferm	-	-	(3.144)	(3.144)
Outras despesas	(896)	(3.311)	(1.066)	(4.319)
	<b>(22.258)</b>	<b>(63.506)</b>	<b>(20.676)</b>	<b>(74.251)</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas</b>	<b>3.088</b>	<b>(6.269)</b>	<b>7.486</b>	<b>65.200</b>

  

	Consolidado			
	2022		2021	
	3º trimestre	9 meses	3º trimestre	9 meses
<b>Outras receitas</b>				
Reversão de provisão para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias	15.784	44.287	15.975	36.622
Ganhos na posição monetária	10.392	14.889	3.448	6.230
Direito creditório prefeitura Limeira (*)	6.589	6.589	-	-
Impostos recuperados (Reintegra)	309	2.168	265	777
Reversão de provisões para obsolescência (imobilizado)	119	459	409	909
Ganhos na alienação de bens/outros	95	255	353	776
Crédito de impostos (ICMS base do PIS e COFINS)	-	-	10.462	99.266
Reversão de provisão para reestruturação	-	-	-	329
Outras receitas	2.625	4.378	1.182	3.256
	<b>35.913</b>	<b>73.025</b>	<b>32.094</b>	<b>148.165</b>
<b>Outras despesas</b>				
Provisão para contingências trabalhistas, cíveis e tributárias	(14.190)	(53.745)	(16.637)	(47.351)
Perdas na posição monetária	(9.468)	(13.419)	(2.925)	(4.976)
PIS e COFINS sobre outras receitas (**)	(7.330)	(7.330)	-	-
Despesas com exportação - Argentina	(1.734)	(5.057)	(2.012)	(5.815)
Perdas na alienação de bens/outros	(99)	(240)	(123)	(465)
Baixa de investimento - Innoferm	-	-	(3.144)	(3.144)
Provisão para passivo ambiental	-	-	-	(20.000)
Outras despesas	(983)	(3.398)	(1.116)	(4.367)
	<b>(33.804)</b>	<b>(83.189)</b>	<b>(25.957)</b>	<b>(86.118)</b>
<b>Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas</b>	<b>2.109</b>	<b>(10.164)</b>	<b>6.137</b>	<b>62.047</b>

(\*) Receita no montante de R\$ 6.589 referente a decisão favorável do encerramento do processo de incentivo financeiro municipal, mais detalhes estão descritos na nota explicativa nº 21 (item “ii”).

(\*\*) Inclui a provisão de PIS e COFINS sobre a receita referente a decisão favorável do encerramento do processo de incentivo financeiro municipal no montante de R\$ 4.620, mais detalhes estão descritos na nota explicativa nº 21 (item “ii”).

(Em milhares de Reais)

## 31. Instrumentos financeiros

### I. Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros estão apresentados nas demonstrações financeiras classificados conforme orientação do NBC TG 40/48 (CPC 40/48) – instrumentos financeiros (IFRS 7/9), permitindo que o usuário da informação avalie a posição patrimonial e financeira do Grupo.

Os instrumentos financeiros não são utilizados com fins especulativos e a tabela abaixo apresenta a sua classificação:

Controladora									
30.09.2022					31.12.2021				
Ativos	Nota	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total
Caixa e equivalentes de caixa	6	-	25.427	-	25.427	-	25.206	-	25.206
Aplicações financeiras	6	-	140.281	-	140.281	-	248.721	-	248.721
Contas a receber de clientes e demais contas a receber	7	674.052	-	-	674.052	453.230	-	-	453.230
Empréstimos a partes relacionadas	10	33.737	-	-	33.737	32.628	-	-	32.628
Ganhos não realizados com derivativos	31	-	-	14.440	14.440	-	-	3.692	3.692
<b>Total</b>		<b>707.789</b>	<b>165.708</b>	<b>14.440</b>	<b>887.937</b>	<b>485.858</b>	<b>273.927</b>	<b>3.692</b>	<b>763.477</b>

  

Passivos	Nota	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total
Contas a pagar a partes relacionadas	15	(69.746)	-	-	(69.746)	(53.628)	-	-	(53.628)
Fornecedores	15	(229.794)	-	-	(229.794)	(152.676)	-	-	(152.676)
Passivo de arrendamento	17.b	(1.586)	-	-	(1.586)	(9.277)	-	-	(9.277)
Financiamentos e empréstimos	17.a	(404.682)	-	-	(404.682)	(262.380)	-	-	(262.380)
Perdas não realizadas com derivativos	31	-	-	(16.895)	(16.895)	-	-	(8.652)	(8.652)
<b>Total</b>		<b>(705.808)</b>	<b>-</b>	<b>(16.895)</b>	<b>(722.703)</b>	<b>(477.961)</b>	<b>-</b>	<b>(8.652)</b>	<b>(486.613)</b>

  

Consolidado									
30.09.2022					31.12.2021				
Ativos	Nota	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total
Caixa e equivalentes de caixa	6	-	46.344	-	46.344	-	43.431	-	43.431
Aplicações financeiras	6	-	238.069	-	238.069	-	317.658	-	317.658
Contas a receber de clientes e demais contas a receber	7	779.828	-	-	779.828	567.080	-	-	567.080
Empréstimos a partes relacionadas	10	62.959	-	-	62.959	147.745	-	-	147.745
Ganhos não realizados com derivativos	31	-	-	16.806	16.806	-	-	5.845	5.845
<b>Total</b>		<b>842.787</b>	<b>284.413</b>	<b>16.806</b>	<b>1.144.006</b>	<b>714.825</b>	<b>361.089</b>	<b>5.845</b>	<b>1.081.759</b>

  

Passivos	Nota	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total	Custo Amortizado	Valor Justo por Meio do Resultado	Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa	Total
Contas a pagar a partes relacionadas	15	(104.109)	-	-	(104.109)	(73.958)	-	-	(73.958)
Fornecedores	15	(282.591)	-	-	(282.591)	(206.442)	-	-	(206.442)
Passivo de arrendamento	17.b	(6.201)	-	-	(6.201)	(9.818)	-	-	(9.818)
Financiamentos e empréstimos	17.a	(405.893)	-	-	(405.893)	(262.380)	-	-	(262.380)
Perdas não realizadas com derivativos	31	-	-	(16.895)	(16.895)	-	-	(8.652)	(8.652)
<b>Total</b>		<b>(798.794)</b>	<b>-</b>	<b>(16.895)</b>	<b>(815.689)</b>	<b>(552.598)</b>	<b>-</b>	<b>(8.652)</b>	<b>(561.250)</b>

*(Em milhares de Reais)*

*- Avaliação do modelo de negócio para definição das classificações dos instrumentos financeiros*

- Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras: para essas operações o Grupo realiza a sua gestão com base no valor justo por meio do resultado, de modo que as mesmas são mensuradas e registradas por este critério.
- Contas a receber de clientes e empréstimos à partes relacionadas: para esses ativos o Grupo possui como modelo de negócio a manutenção dos recebíveis de acordo com os fluxos de caixas previstos contratualmente, sendo que o Grupo não tem por prática antecipar tais fluxos por meio de descontos ou cessões de crédito. Adicionalmente, também foi avaliado a característica de remuneração desses recebíveis, concluindo que as mesmas atendem ao critério de pagamento de somente “principal e juros”, não caracterizando nenhuma alavancagem, portanto classificados como custo amortizado.
- Ganhos não realizados com derivativos: o Grupo possui derivativos de caráter não especulativos com o objetivo único de proteção, e a Companhia tem por política designar essas operações para *hedge accounting*. Dessa forma são classificados como derivativos designados para *hedge* de fluxo de caixa, sendo que esses derivativos são registrados a valor justo.

*- Hierarquia e mensuração de valor justo*

Os instrumentos financeiros que são mensurados pelo valor justo após o reconhecimento inicial, devem ser agrupados entre os Níveis 1 a 3 com base no grau observável do valor justo.

Nível 1 são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2 são obtidas por meio de outras variáveis além dos preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (ou seja, com base em preços);

Nível 3 são as obtidas por meio de técnicas de avaliação que incluem variáveis para o ativo ou passivo, mas que não têm como base os dados observáveis de mercado (dados não observáveis).

(Em milhares de Reais)

- *Apuração do valor justo*

Nível 2 - Neste nível foram registrados os instrumentos financeiros derivativos, cujos valores desses instrumentos foram apurados conforme mencionado a seguir:

- Os valores dos instrumentos financeiros derivativos *NDFs* foram calculados pelo critério de fluxo de caixa descontado, que consiste em:

- a) Diferença entre a taxa de câmbio futura contratada para a liquidação de cada contrato, menos a taxa futura de câmbio da “B3” válida para a data da marcação a mercado (MTM – *mark to market*), de Dólar Norte-Americano, Euro e Iene. Na falta de taxa futura para a data de vencimento divulgada pela B3, é realizada uma interpolação da taxa para esta data;
- b) O resultado da diferença acima é multiplicado pelo nocional de cada operação;
- c) Os valores apurados no item “b” são trazidos a valor presente pela curva DI da “B3” válida para a data da marcação a mercado (MTM).

- Os valores dos instrumentos financeiros derivativos de *commodities* são calculados pelo método “*valor justo de mercado*”, ou seja:

- a) Diferença entre o preço futuro do metal (USD/tons) contratado para a liquidação de cada contrato, menos o preço futuro do metal (USD/tons) divulgado pela *LME* para a data de vencimento de cada contrato, válido na data da marcação a mercado (MTM). Na falta de cotação futura para a data de vencimento de um determinado contrato, é realizada uma interpolação do preço do metal para esta data;
- b) O resultado da diferença acima é multiplicado pelo volume contratado em toneladas e pela taxa do Dólar Norte-Americano (*Ptax* de venda) válido para o dia da marcação.

(Em milhares de Reais)

- Valor justo versus valor contábil

Pressupõe-se que os saldos das aplicações financeiras, contas a receber de clientes, contas a pagar aos fornecedores e financiamentos e empréstimos pelo valor contábil, menos a perda (*impairment*) no caso de contas a receber, estejam próximos de seus valores justos.

A tabela abaixo fornece uma análise dos instrumentos financeiros demonstrando o valor contábil, o valor justo (mensurados após reconhecimento inicial) e seus respectivos níveis.

Consolidado						
Ativos	Nota	30.09.2022		31.12.2021		Nível
		Valor	Valor	Valor	Valor	
		Contábil	Justo	Contábil	Justo	
Caixa e equivalentes de caixa	6	46.344	46.344	43.431	43.431	2
Aplicações financeiras	6	238.069	238.069	317.658	317.658	2
Contas a receber de clientes e demais contas a receber	7	779.828	779.828	567.080	567.080	2
Empréstimos a partes relacionadas	10	62.959	62.959	147.745	147.745	2
Ganhos não realizados com derivativos	31	16.806	16.806	5.845	5.845	2
Total		1.144.006	1.144.006	1.081.759	1.081.759	
Passivos						
Contas a pagar a partes relacionadas	15	(104.109)	(104.109)	(73.958)	(73.958)	2
Fornecedores	15	(282.591)	(282.591)	(206.442)	(206.442)	2
Passivo de arrendamento	17.b	(6.201)	(6.201)	(9.818)	(9.818)	2
Financiamentos e empréstimos	17.a	(405.893)	(405.893)	(262.380)	(262.380)	2
Perdas não realizadas com derivativos	31	(16.895)	(16.895)	(8.652)	(8.652)	2
Total		(815.689)	(815.689)	(561.250)	(561.250)	

- Contabilidade de hedge

O Grupo adota a contabilidade de *hedge* para minimizar o risco de exposição à volatilidade da moeda e ao preço das *commodities*. A política de contabilidade de *hedge* está devidamente formalizada e determina os objetos de *hedge* passíveis de designação; os instrumentos de *hedge* autorizados; e a metodologia adotada para avaliar a efetividade da relação de *hedge*.

-Objetivo e estratégia de hedge:

*Hedge* de moeda

O objetivo do programa de *hedge* de moedas é a minimização dos riscos cambiais que podem surgir em momentos adversos de mercado e os quais impactariam negativamente a rentabilidade do Grupo.

Ainda com relação aos riscos cambiais, a política de *hedge* deve proteger toda a posição de fluxo de caixa orçado (plano econômico), bem como o fluxo de caixa efetivo (balanço) denominados e/ou indexados em moeda estrangeira, através de instrumentos financeiros derivativos (*NDF – Non-Deliverable Forwards*).



(Em milhares de Reais)

Para o fluxo de caixa orçado, esta política abrange diferentes níveis e horizontes temporais, de forma que, ao final do mês corrente (data base), sejam atingidos os seguintes percentuais de proteção, a saber:

- i) 75% da exposição cambial líquida – 1º ao 6º mês subsequente a data-base;
- ii) 50% da exposição cambial líquida – 7º ao 9º mês subsequentes a data-base; e
- iii) 25% da exposição cambial líquida – 10º ao 24º mês subsequente a data-base.

A exposição cambial líquida para os meses seguintes ao horizonte do plano econômico terá como base o próprio plano ou sua última versão (revisada pelas áreas de negócios em base trimestral).

Para o fluxo de caixa efetivo, a política determina a proteção de 100% da exposição cambial líquida (denominadas e/ou indexadas em moeda estrangeira).

#### *Hedge de commodities* (matérias-primas metálicas)

O objetivo do programa de *hedge de commodities* é a minimização dos riscos de volatilidade dos preços das matérias-primas metálicas (alumínio e cobre) referenciados na LME (*London Metal Exchange*), que podem surgir em momentos adversos de mercado e os quais impactariam negativamente a rentabilidade do Grupo.

A política de *hedge de commodities* protege os volumes planejados no fluxo de caixa orçado (plano econômico), através de instrumentos financeiros derivativos (*Swaps*).

Os riscos inerentes as *commodities* metálicas é calculado para cada um dos metais mais utilizados pela Companhia, a saber: alumínio, cobre, estanho e níquel. O cálculo é feito com base no consumo de cada metal, de acordo com a lista de produtos aos quais são aplicados, multiplicando-se pelo preço médio de cada um deles divulgado pela LME (*London Market Exchange*) referente ao mês anterior da checagem. A quantidade considerada no cálculo de risco é a quantidade total de metais aplicada na produção da Companhia, descontadas a quantidade cuja eventual variação preço é repassada, via contrato, aos seus clientes. No terceiro trimestre de 2022, apenas o cobre apresentou risco superior a USD 1 milhão, valor esse que é considerado pela Companhia como o valor máximo de risco assumido pela mesma. Com risco acima de USD 1 milhão, o programa de *hedge* é executado.

Calculando-se a posição de risco operacional líquido anual para os metais, apenas o metal “cobre” apresentou a necessidade de aplicação das rotinas de *hedging*.

A execução dessa política abrange diferentes níveis e horizontes temporais, de forma que, ao final de cada trimestre do ano calendário (data-base), sejam atingidos os seguintes percentuais de proteção, a saber:

Ano 1:

- i) 75% da exposição líquida – 1º e 2º trimestres subsequentes a data-base;
- ii) 50% da exposição líquida – 3º trimestre subsequente a data-base; e
- iii) 25% da exposição líquida – 4º trimestre subsequente a data-base.

(Em milhares de Reais)

Ano2/Ano3:

i) até 25% da exposição líquida

O percentual das contratações de operações de *hedge* de *commodities*, para o Ano 2 e Ano 3 subsequentes a data-base, deverá ser definido pelo comitê global em conjunto com o departamento de compras regional, decisão esta que deverá ser pautada em estudo das médias históricas dos preços dos metais dos últimos 5 e 10 anos versus os preços referenciados na LME (*London Metal Exchange*) no momento das operações de *hedge*.

A exposição líquida para os trimestres seguintes ao horizonte do plano econômico terá como base o próprio plano ou sua última versão (revisada pelas áreas de negócios em base trimestral).

## ***II. Gerenciamento de Risco***

Visão geral – Gerenciamento de Risco

Os objetivos do gerenciamento de risco do Grupo são: - preservar o valor dos ativos financeiros; - preservar a liquidez dos ativos financeiros; - garantir recursos financeiros para o bom andamento dos negócios, incluindo suas expansões.

Dentro de uma forma conservadora os riscos são classificados sob dois diferentes aspectos - estratégico-operacionais e econômico-financeiros.

a) Os riscos estratégico-operacionais (tais como, entre outros, comportamento de demanda, concorrência e mudanças relevantes na estrutura da indústria) são endereçados pelo modelo de gestão do Grupo que ainda os classificam como risco operacional e risco do negócio.

a.1) Riscos operacionais:

São os riscos de prejuízos diretos ou indiretos decorrentes de causas associadas a processos, pessoal, tecnologia e infraestrutura do Grupo e de fatores externos (exceto riscos de crédito, de mercado e de liquidez), como aqueles decorrentes de exigências legais e regulatórias e de padrões geralmente aceitos de comportamento empresarial. Tais riscos podem surgir de todas as operações do Grupo.

Para mitigação desses riscos o Grupo possui um Centro Tecnológico com o objetivo de prospectar sobre a necessidade de reestruturação de processo e readequação de engenharia de produção, minimizando os riscos operacionais e consequentemente reduzindo os eventuais impactos no fluxo financeiro e danos à sua reputação, buscando eficácia de custos para evitar qualquer restrição operacional a Companhia. Adicionalmente o Grupo tem áreas administrativas empenhadas na constante análise de seus processos.

(Em milhares de Reais)

a.2) Riscos do negócio:

Os principais componentes deste risco são eventuais restrições políticas, o surgimento de novos concorrentes e alteração significativa no cenário macroeconômico. Para minimizar eventuais impactos deste risco, o Grupo busca gerenciar as expectativas de faturamento e resultados de forma mais conservadora possível em relação ao cenário global.

A Administração do Grupo possui como prática a elaboração de um plano econômico (*budget*) para o ano seguinte, além de um plano estratégico para mais quatro anos além do *budget*, sendo estes coordenados e consolidados globalmente pela Matriz em conjunto com a alta Administração local. Durante o exercício o plano econômico (*budget*) é reavaliado em duas oportunidades distintas.

b) Os riscos econômico-financeiros refletem, principalmente, o comportamento de variáveis macroeconômicas tais como, preço dos metais utilizados pelo Grupo (alumínio, cobre, estanho e níquel), taxas de câmbio e de juros, que afetam diretamente a operação, bem como as características dos instrumentos financeiros que o Grupo utiliza. Esses riscos são administrados por meio de acompanhamento da alta Administração que atua ativamente na gestão operacional do Grupo, tendo como referência políticas globais da Companhia. Em 30 de setembro de 2022, o Grupo não possuía operações para proteção de estanho e níquel, pois, de acordo com as políticas globais, o nível de risco estava em patamar aceitável.

Os principais riscos econômico-financeiros considerados pelo Grupo são:

- Risco de liquidez;
- Risco de crédito;
- Risco de flutuação nas taxas de juros;
- Risco de flutuação nas taxas de câmbio;
- Risco de mercado, oscilações de preços de insumos (*commodities*).

b.1) Risco de liquidez:

O objetivo no gerenciamento do risco de liquidez é o de garantir que sempre se tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob quaisquer condições do mercado, sem causar perdas significantes ou risco de prejudicar a reputação do Grupo.

(Em milhares de Reais)

Nos quadros abaixo são apresentados os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociações de moedas pela posição líquida.

30.09.2022						
Nota	Valor contábil	Fluxo de Caixa	Até 1 ano	1 - 2 anos	2 - 5 anos	Mais que 5 anos
<b>Passivos</b>						
Contas a pagar a partes relacionadas	15	(104.109)	(104.109)	(104.109)	-	-
Fornecedores	15	(282.591)	(282.591)	(282.591)	-	-
Passivo de arrendamento	17.b	(6.201)	(6.201)	(3.264)	(2.937)	-
Financiamentos e empréstimos	17.a	(405.893)	(489.195)	(389.478)	(24.056)	(39.442)
Perdas não realizadas com derivativos	31	(16.895)	(16.895)	(16.895)	-	-
<b>Total</b>		<b>(815.689)</b>	<b>(898.991)</b>	<b>(796.337)</b>	<b>(26.993)</b>	<b>(39.442)</b>

  

31.12.2021						
Nota	Valor contábil	Fluxo de Caixa	Até 1 ano	1 - 2 anos	2 - 5 anos	Mais que 5 anos
<b>Passivos</b>						
Contas a pagar a partes relacionadas	15	(73.958)	(73.958)	(73.958)	-	-
Fornecedores	15	(206.442)	(206.442)	(206.442)	-	-
Passivo de arrendamento	17.b	(9.818)	(9.818)	(9.368)	(450)	-
Financiamentos e empréstimos	17.a	(262.380)	(306.596)	(176.564)	(41.148)	(48.081)
Perdas não realizadas com derivativos	31	(8.652)	(8.652)	(8.652)	-	-
<b>Total</b>		<b>(561.250)</b>	<b>(605.466)</b>	<b>(474.984)</b>	<b>(41.598)</b>	<b>(48.081)</b>

## b.2) Risco de crédito:

O risco de crédito é o risco de perdas financeiras do Grupo caso um cliente ou contraparte em um instrumento financeiro falhe em cumprir com suas obrigações contratuais. Tal risco surge principalmente dos recebíveis originados, em sua grande maioria, por clientes recorrentes, por depósitos à vista, por numerário em trânsito e por aplicações financeiras.

O valor contábil dos ativos financeiros que representam a exposição máxima ao risco do crédito na data das demonstrações financeiras está demonstrado no quadro abaixo:

Ativos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Caixa e equivalentes de caixa	6	25.427	25.206	46.344	43.431
Aplicações financeiras	6	140.281	248.721	238.069	317.658
Contas a receber de clientes e demais contas a receber	7	674.052	453.230	779.828	567.080
Empréstimos a partes relacionadas	10	33.737	32.628	62.959	147.745
Ganhos não realizados com derivativos	31	14.440	3.692	16.806	5.845
<b>Total</b>		<b>887.937</b>	<b>763.477</b>	<b>1.144.006</b>	<b>1.081.759</b>

O Grupo também possui políticas de concessão de crédito aos clientes, onde são pré-estabelecidos limites de crédito e critérios de monitoramento, que consistem em checagem sistêmica, de pré-faturamento, verificando itens como: existência de atraso e saldo disponível do limite de faturamento. Informações de mercado sobre clientes também são relevantes na concessão e administração ao crédito.

(Em milhares de Reais)

O Grupo entende que não há risco significativo de concentração de crédito de clientes:

Contas a receber de clientes

Contrapartes com classificação externa de crédito (*Standard & Poor's*)

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Contrapartes sem classificação externa de crédito				
<i>Top 20</i> - 20 maiores	268.745	170.606	348.469	233.427
<i>Third Parties</i> - Terceiros	226.593	186.020	317.378	243.185
<i>Intercompanies</i> - Coligadas	184.774	100.805	122.475	97.340
<b>Total de contas a receber de clientes e outros</b>	<b>680.112</b>	<b>457.431</b>	<b>788.322</b>	<b>573.952</b>

Com relação a instituições financeiras, o Grupo opera apenas com bancos cuja classificação de risco seja no mínimo AA (*Fitch National Long Term* ou equivalente para *Moody's* ou ainda para a *Standard & Poor's*).

O quadro acima de contas a receber de clientes não considera as perdas ao valor recuperável de contas a receber.

O quadro abaixo retrata a classificação de risco das aplicações financeiras, caixa e numerário em trânsito.

Caixa, depósitos a vista, numerário em trânsito e aplicações financeiras	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
AAA	6	144.794	149.604	149.533	152.594
AA		-	52.660	-	52.660
<i>Others</i>		20.914	71.663	134.880	155.835
		<b>165.708</b>	<b>273.927</b>	<b>284.413</b>	<b>361.089</b>

*S&P National Long Term*

### b.3) Risco de flutuação nas taxas de juros:

Esse risco é decorrente da possibilidade do Grupo incorrer em perdas devido as oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

Visando à mitigação deste risco, o Grupo busca diversificar a captação de recursos em termos de taxas pré-fixadas ou pós-fixadas de forma que, quaisquer resultados oriundos da volatilidade desses indexadores não incorram em nenhum resultado significativo.

(Em milhares de Reais)

O valor contábil dos instrumentos financeiros que representam a exposição máxima ao risco de taxas de juros na data dessa demonstração foi:

Ativos	Nota	Controladora		Consolidado	
		30.09.2022	31.12.2021	30.09.2022	31.12.2021
Caixa e equivalentes de caixa	6	25.427	25.206	46.344	43.431
Aplicações financeiras	6	140.281	248.721	238.069	317.658
Financiamentos e empréstimos	17.a	(404.682)	(262.380)	(405.893)	(262.380)
<b>Total</b>		<b>(238.974)</b>	<b>11.547</b>	<b>(121.480)</b>	<b>98.709</b>

Em 30 de setembro de 2022, dos saldos de Financiamento e Empréstimos R\$ 404.682 na controladora e R\$ 405.893 no consolidado são 9,96% referente ao FINEP I, cuja taxa de juros, de forma simplificada, é TJLP -1% a.a., com custo médio de 6,01%, 17,07% referente ao FINEP II cuja taxa de juros, de forma simplificada, é TJLP a.a., com custo médio de 7,01%, 72,67% referente ao NCE, cuja taxa de juros, tem um custo médio de 16,07% a.a., 0,30% referente ao PFI, cuja taxa de juros, tem um custo médio de 1,64% a.a..

Dada essa condição de taxas o Grupo entende que volatilidade nas taxas de juros praticadas, não incorre em nenhum impacto significativo no resultado do Grupo. Dessa forma o Grupo mantém ativo ou passivo financeiro de taxa de juros fixa pelo custo amortizado, e não designa derivativos (*swaps* de taxa de juros) sob um modelo de contabilidade de *hedge* de valor justo.

#### b.4) Risco de flutuação nas taxas de câmbio:

É o risco decorrente da possibilidade de oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras utilizadas pelo Grupo, venda de produtos e a contratação de instrumentos financeiros.

O Grupo segue política mundial (corporativa) para minimização do risco de flutuação nas taxas de câmbio. O principal instrumento para essa mitigação é a contratação de operações com derivativos. A posição do Grupo é *short* (vendida – USD e Euro), pois há um volume de moeda ativa significativo, devido ao mercado de exportação, e consequentemente há um risco de valorização da moeda brasileira (real) frente a estas moedas. Já no caso das operações de JPY a nossa posição é comprada (*long*).

O Grupo contrata instrumentos de proteção tanto para as exposições cambiais oriundas das operações incorridas e já refletidas no balanço (fluxo de caixa efetivo) quanto para exposições oriundas das expectativas traçadas no plano econômico - *budget* (fluxo de caixa orçado).

(Em milhares de Reais)

Em 30 de setembro de 2022, o saldo de exposição cambial do Grupo em Dólares Norte-Americanos (Euros e Ienes convertidos em Dólares Norte-Americanos) foi de USD 1.776, conforme demonstrado no quadro abaixo:

**Exposição cambial do saldo do contas a receber e a pagar em moeda estrangeira em 30 de setembro de 2022**

	Valores USD Mil	Valores EUR Mil (*)	Valores JPY Mil (**)
Item	Controladora e Consolidado	Controladora e Consolidado	Controladora e Consolidado
( + ) Contas a receber	42.188	9.006	-
( + ) Depósitos à vista (em moeda estrangeira)	3.681	274	-
( - ) Importações	(5.025)	(7.337)	(184.637)
( - ) Termo de moeda - venda	(27.983)	(2.406)	93.267
<b>( = ) Saldo líquido de exposição cambial</b>	<b>12.861</b>	<b>(463)</b>	<b>(91.370)</b>

**Saldo líquido de exposição cambial em USD (EUR e JPY equivalentes em USD) - em milhares**

Moeda	Controladora e Consolidado		
USD	12.861		
EUR	(453)	(*) Paridade EUR / USD	0,9785
JPY	(632)	(**) Paridade JPY / USD	144,67755
<b>Total</b>	<b>11.776</b>		

(Em milhares de Reais)

Adicionalmente apresentamos o nocional dos derivativos de termo de moeda para proteção do plano econômico do Grupo.

Controladora e Consolidado (USD)				
Ano	Exposição Líquida (Milhares)	Valor do Nocional - Hedge (Milhares)	Taxa média ponderada - Carteira NDF	% Hedged
2022 (Out-Dez)	(1.854)	1.455	5,6049	78,4%
2023 (Jan-Dez)	(6.162)	4.042	5,9115	65,6%
2024 (Jan-Set)	(4.401)	1.076	5,8761	24,5%
<b>Total</b>	<b>(12.417)</b>	<b>6.573</b>	<b>5,8379</b>	<b>52,9%</b>

Controladora e Consolidado (EUR)				
Ano	Exposição Líquida (Milhares)	Valor do Nocional - Hedge (Milhares)	Taxa média ponderada - Carteira NDF	% Hedged
2022 (Out-Dez)	(3.899)	2.924	6,2957	75,0%
2023 (Jan-Dez)	(15.551)	6.951	6,6188	44,7%
2024 (Jan-Set)	(11.848)	2.962	6,5464	25,0%
<b>Total</b>	<b>(31.298)</b>	<b>12.837</b>	<b>6,5285</b>	<b>41,0%</b>

Controladora e Consolidado (JPY)				
Ano	Exposição Líquida (Milhares)	Valor do Nocional - Hedge (Milhares)	Taxa média ponderada - Carteira NDF	% Hedged
2022 (Out-Dez)	219.163	(164.573)	0,0485	75,1%
2023 (Jan-Dez)	1.045.124	(512.282)	0,0633	49,0%
2024 (Jan-Set)	836.919	(209.228)	0,0514	25,0%
<b>Total</b>	<b>2.101.206</b>	<b>(886.083)</b>	<b>0,0577</b>	<b>42,2%</b>

#### - Análise de sensibilidade

O Grupo, para fins de análise de sensibilidade dos riscos de mercado, analisa conjuntamente as posições ativas e passivas indexadas em moeda estrangeira.

Para a análise de sensibilidade das operações indexadas em moeda estrangeira, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente apuradas pelas taxas de câmbio divulgadas pelo Banco Central do Brasil. Como referência, aos demais cenários, foram considerados a apreciação e deterioração sobre a taxa de câmbio utilizada para apuração dos saldos apresentados nos registros contábeis. Para cada um dos cenários (apreciação de deterioração) foram estimados variações de 25% e 50% do real no cenário provável.

Com base no NBC TG 40 (CPC-40) – Análise de Sensibilidade, a Administração realizou um estudo de volatilidade das taxas de câmbio, identificando o percentual de variação entre a menor taxa e a maior taxa, de modo que a Administração entende que os percentuais praticados nas análises de sensibilidade de 25% e 50%, refletem e cobrem os cenários prováveis.



(Em milhares de Reais)

Quadro da análise de sensibilidade – exposição cambial de 30 de setembro de 2022.

A metodologia adotada para apuração dos saldos apresentados no quadro abaixo, consistiu em substituir a taxa de câmbio de fechamento utilizada para fins registro contábil pelas taxas estressadas conforme cenários abaixo:

Nesta análise de sensibilidade a seguir foram utilizadas as taxas de venda divulgadas em 30 de setembro de 2022 pelo Banco Central do Brasil para as moedas USD, EUR e JPY.

Controladora e Consolidado USD				
	Taxa de câmbio USD/BRL de Liquidação das cambiais	* Saldo Líquido de Exposição Cambial Valor USD	** Taxa média das Cambiais	Total BRL
50% Valorização	8,1099		5,2122	37.267
25% Valorização	6,7583		5,2122	19.885
Cenário provável	5,4066	12.861	5,2122	2.500
25% Desvalorização	4,0550		5,2122	(14.883)
50% Desvalorização	2,7033		5,2122	(32.267)

(\*) Valores em milhares

(\*\*) Taxa média de Embarque das Cambiais que compõem o saldo líquido de exposição cambial

Controladora e Consolidado EUR				
	Taxa de câmbio EUR/BRL de Liquidação das cambiais	* Saldo Líquido de Exposição Cambial Valor EUR	** Taxa média das Cambiais	Total BRL
50% Valorização	2,6452		5,2229	1.193
25% Valorização	3,9678		5,2229	581
Cenário provável	5,2904	(463)	5,2229	(31)
25% Desvalorização	6,6130		5,2229	(644)
50% Desvalorização	7,9356		5,2229	(1.256)

(\*) Valores em milhares

(\*\*) Taxa média de Embarque das Cambiais que compõem o saldo líquido de exposição cambial

	Controladora e Consolidado JPY			
	Taxa de câmbio JPY/BRL de Liquidação das cambiais	* Saldo Líquido de Exposição Cambial Valor JPY	** Taxa média das Cambiais	Total BRL
50% Valorização	0,0187		0,0389	1.847
25% Valorização	0,0280		0,0389	997
Cenário provável	0,0374	(91.370)	0,0389	141
25% Desvalorização	0,0467		0,0389	(712)
50% Desvalorização	0,0561		0,0389	(1.571)

(\*) Valores em milhares

(\*\*) Taxa média de Embarque das Cambiais que compõem o saldo líquido de exposição cambial

(Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa orçado - Exposição em moedas estrangeiras

O Grupo projeta e efetua suas operações com base em seus fluxos de caixa e, caso haja alterações futuras no câmbio, poderá ocasionar dispêndios para o Grupo. Visando a proteção do seu fluxo de caixa futuro sobre as oscilações de moeda, o grupo tem por política a contratação de operações de vendas de contratos a termo de Dólares Norte-Americanos, euros e ienes (*NDF - Non-deliverable Forward*).

Quadro da análise de sensibilidade

Quadro da análise de sensibilidade da controladora e consolidado - carteira de derivativos fluxo de caixa em 30 de setembro de 2022.													
Cenário	Taxa de câmbio USD/BRL PTAX	Valor USD (Milhares) Nocional	Taxa média ponderada - Carteira NDF	Ajuste em R\$ Milhares	Taxa de câmbio EUR/BRL PTAX	Valor Euro (Milhares) Nocional	Taxa média ponderada - Carteira NDF	Ajuste em R\$ Milhares	Taxa de câmbio JPY/BRL PTAX	Valor JPY (Milhares) Nocional	Taxa média ponderada - Carteira NDF	Ajuste em R\$ Milhares	Ajuste Total R\$ Milhares
50% Valorização	2,7033	6.573	5,8379	20.603	2,6452	12.837	6,5285	49.848	0,0561	(886.083)	0,0577	(1.494)	68.957
25% Valorização	4,0550	6.573	5,8379	11.719	3,9678	12.837	6,5285	32.871	0,0467	(886.083)	0,0577	(9.772)	34.818
Cenário Provavel	5,4066	6.573	5,8379	2.835	5,2904	12.837	6,5285	15.893	0,0374	(886.083)	0,0577	(18.051)	677
25% Desvalorização	6,7583	6.573	5,8379	(6.049)	6,6130	12.837	6,5285	(1.085)	0,0280	(886.083)	0,0577	(26.329)	(33.463)
50% Desvalorização	8,1099	6.573	5,8379	(14.933)	7,9356	12.837	6,5285	(18.062)	0,0187	(886.083)	0,0577	(34.607)	(67.602)

Foram utilizadas as taxas de venda divulgadas em 30 de setembro de 2022 pelo Banco Central do Brasil para as moedas USD, EUR e JPY.

(Em milhares de Reais)

Todos os instrumentos são negociados com bancos de primeira linha em mercado de balcão organizado, devidamente registrados na CETIP, conforme apresentado a seguir:

Moeda Estrangeira	Taxa Forward Média Ponderada	Valor para Liquidação	Valor de Referência (Nocional) - mil	
			Controladora e Consolidado	
			30.09.2022	30.09.2021
Posição Passiva EUR		6,33237	15.243	11.063
Posição Passiva USD		5,38525	34.556	31.185
Posição Ativa JPY		0,04893	(979.350)	(400.126)

  

Moeda Estrangeira	Taxa Forward Média Ponderada	Valor para Liquidação	Valor Justo de Mercado - mil	
			Controladora e Consolidado	
			30.09.2022	30.09.2021
Posição Passiva EUR		6,33237	11.546	(3.779)
Posição Passiva USD		5,38525	(2.554)	(8.649)
Posição Ativa JPY		0,04893	(8.635)	43

b.5) Risco de mercado, oscilações de preços de insumos (commodities):

Esse risco é decorrente das possíveis oscilações de preços das principais matérias-primas utilizadas no processo produtivo do Grupo, entre elas: alumínio e cobre.

Para minimizar e gerenciar este risco o grupo se utiliza da contratação de operações de derivativos para proteção de oscilações de preços dessas matérias-primas, em cumprimento à política de *hedging* do Grupo.

A tabela abaixo demonstra a posição em aberto em 30 de setembro de 2022 e 2021:

		<u>Valor de Referência (Nocional) - toneladas</u>	
<u>Posição Ativa</u> <u>Commodities</u>	Preço Médio Ponderado para o Vencimento	Controladora e Consolidado	
		30.09.2022	30.09.2021
Cobre	7.735	247	223
Alumínio	2.230	209	-
TOTAL		456	223

  

		<u>Valor de Referência (Valor Justo de Mercado)</u>	
<u>Posição Ativa</u> <u>Commodities</u>	Preço Médio Ponderado para o Vencimento	Controladora e Consolidado	
		30.09.2022	30.09.2021
Cobre	7.735	(3.932)	(385)
Alumínio	2.230	765	-
TOTAL		(3.167)	(385)

(Em milhares de Reais)

Adicionalmente apresentamos o nocional das *commodities* para proteção do plano econômico do Grupo.

Controladora e Consolidado (ALUMÍNIO)				
Ano	Exposição Líquida (Tons)	Valor do Nocional - Hedge (Tons)	Preço Médio Ponderado - Carteira Swap	% Hedged
2022 (Out - Dez)	87	(64)	2.652	73,6%
2023 (Jan - Jul)	216	(145)	2.450	67,1%
<b>Total</b>	<b>303</b>	<b>(209)</b>	<b>2.512</b>	<b>69,0%</b>

Controladora e Consolidado (COBRE)				
Ano	Exposição Líquida (Tons)	Valor do Nocional - Hedge (Tons)	Preço Médio Ponderado - Carteira Swap	% Hedged
2022 (Out - Dez)	109	(82)	9.520	75,2%
2023 (Jan - Jul)	265	(165)	8.353	62,3%
<b>Total</b>	<b>374</b>	<b>(247)</b>	<b>8.741</b>	<b>66,0%</b>

#### - Quadro da análise de sensibilidade

O Grupo, para fins de análise de sensibilidade para riscos de mercado, analisam conjuntamente as posições ativas e passivas dos preços das *commodities* (cobre e alumínio).

Para a análise de sensibilidade das operações de *commodities*, a Administração adotou como cenário provável os valores reconhecidos contabilmente apurados pelos preços projetados divulgados pela *London Metal Exchange* e taxas de câmbio no Banco Central do Brasil em 30 de setembro de 2022. Como referência, aos demais cenários, foram considerados a apreciação e a deterioração dos preços utilizados para apuração dos registros contábeis. Para cada novo cenário (apreciação e a deterioração) foram estimados variações de 25% e 50% dos preços no cenário provável.

A metodologia adotada para apuração dos saldos apresentados no quadro abaixo, consistiu em substituir a taxa de câmbio e preços das *commodities* do fechamento de 30 de setembro de 2022, utilizada para fins registro contábil, pelas taxas e preços estressados apurados conforme cenários abaixo:

Análise de sensibilidade sobre resultado das operações de compra de contratos de swap de commodities					
Controladora e Consolidado					
Commodity	Volume de Toneladas	Preço de Liquidação (USD/ton.) Vencimento	Preço Médio Ponderado (USD/ton.) Vencimento	Ajuste Total BRL	Efeito Total sobre Compras de Commodities BRL
Cobre					
50% Valorização	247	11.471	7.735	4.989	(4.989)
25% Valorização		9.559		2.436	(2.436)
Cenário Provavel		7.647		(117)	117
25% Desvalorização		5.735		(2.670)	2.670
50% Desvalorização		3.824		(5.223)	5.223
Alumínio					
50% Valorização	209	3.188	2.230	1.083	(1.083)
25% Valorização		2.657		482	(482)
Cenário Provavel		2.126		(118)	118
25% Desvalorização		1.594		(718)	718
50% Desvalorização		1.063		(1.319)	1.319

(Em milhares de Reais)

Foi utilizada a taxa de venda da moeda USD divulgada em 30 de setembro de 2022 pelo Banco Central do Brasil e os preços dos metais divulgados em 30 de setembro de 2022 pela LME (London Metal Exchange).

Os resultados oriundos dos instrumentos financeiros derivativos de câmbio e *commodities* afetaram as informações da Companhia e suas controladas conforme demonstrado abaixo:

		30.09.2022		30.09.2021	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
<b>Resultados com derivativos (exportações/importações/empréstimo)</b>					
<b>Provisões</b>					
- Operações sobre o contas a receber e a pagar	(BP)	33.825	33.683	(2.271)	(2.271)
- Operação sobre JCP		-	-	(651)	(651)
<b>Efeito caixa</b>					
- Operações sobre o contas a receber e a pagar		(13.520)	(13.520)	3.100	3.099
<b>Nota 29</b>		<b>20.305</b>	<b>20.163</b>	<b>178</b>	<b>177</b>
<b>Total operações com derivativos - resultado financeiro líquido</b>					
		<b>20.305</b>	<b>20.163</b>	<b>178</b>	<b>177</b>
Variações cambiais (ativas e passivas)		(16.397)	(24.819)	(5.558)	(2.717)
Resultados com derivativos (exportações/importações/empréstimo)		20.305	20.163	178	177
Receita bruta de vendas		(13.278)	(13.278)	20.471	20.471
Custo das vendas		12.386	12.386	(7.418)	(7.418)
<b>Efeitos de variação cambial e instrumentos financeiros no resultado</b>					
		<b>3.016</b>	<b>(5.548)</b>	<b>7.673</b>	<b>10.513</b>
<b>Resultado Bruto</b>					
<b>Receita bruta de vendas</b>					
- Liquidações com efeito caixa		(13.278)	(13.278)	20.471	20.471
		<b>(13.278)</b>	<b>(13.278)</b>	<b>20.471</b>	<b>20.471</b>
<b>Custo das vendas</b>					
- Liquidações com efeito caixa		12.386	12.386	(7.418)	(7.418)
		<b>12.386</b>	<b>12.386</b>	<b>(7.418)</b>	<b>(7.418)</b>
<b>Total operações com derivativos - resultado bruto</b>					
		<b>(892)</b>	<b>(892)</b>	<b>13.053</b>	<b>13.053</b>
<b>Patrimônio líquido</b>					
<b>Provisões</b>					
- Operações sobre as vendas a serem realizadas	(BP)	(3.947)	(3.947)	9.177	9.177
- Operações sobre <i>commodities</i>	(BP)	3.482	3.482	385	385
Imposto de renda e contribuição social diferido		(158)	(158)	3.251	3.251
<b>Total operações com derivativos - patrimônio líquido</b>					
		<b>(623)</b>	<b>(623)</b>	<b>12.813</b>	<b>12.813</b>
<b>Provisão de perdas e ganhos não realizados com derivativos</b>					
<b>(BP) - Soma do balanço patrimonial líquido</b>					
Balanço Patrimonial Ativo		14.440	16.806	2.229	4.974
Balanço Patrimonial Passivo		(16.895)	(16.895)	(13.890)	(13.890)
<b>Balanco Patrimonial Líquido</b>		<b>(2.455)</b>	<b>(89)</b>	<b>(11.661)</b>	<b>(8.916)</b>

## Garantias

Não havia nenhum tipo de garantia colocado pelo Grupo em relação a estes instrumentos derivativos para os exercícios acima apresentados (30 de setembro de 2022 e 2021).

*(Em milhares de Reais)*

### **32. Benefícios a empregados**

Os benefícios a empregados concedidos pelo Grupo referem-se basicamente a benefícios concedidos em bases mensais e, assim, reconhecidos contabilmente. Inexistem benefícios pós-emprego, fundos de pensão ou outros benefícios que requeiram tratamento contábil específico.

No acumulado de nove meses de 2022, foi reconhecido no resultado do Grupo uma provisão referente a participação nos resultados, no montante de R\$ 34.918 (R\$ 38.512 no acumulado de nove meses de 2021) na controladora e de R\$ 35.002 (R\$ 38.579 no acumulado de nove meses de 2021) no consolidado. Os critérios estabelecidos para pagamento da participação nos resultados seguirão as regras definidas no acordo coletivo de trabalho, que estabelecem determinados objetivos a serem atendidos, resumidos a seguir: i) atendimento a metas de produção, para um número pré-definido de funcionários; ii) manutenção do nível de absenteísmo até índice médio anual de horas/faltas, previamente definido, em relação às horas padrão trabalhadas; e iii) manutenção do nível de refugo até o índice médio anual previamente definido, em relação ao número de peças produzidas.

#### ***Plano de Previdência Complementar - Modalidade de Contribuição Definida***

Em setembro de 2006, o Grupo aderiu a um plano de previdência privada PGBL, administrado pelo Bradesco Vida e Previdência S.A. (“Administrador”), oferecendo a todos os empregados a opção de participar. As contribuições são definidas de acordo com o enquadramento em determinadas faixas salariais.

O Grupo contribuiu para o plano de previdência com o montante de R\$ 1.904 no acumulado de nove meses de 2022 (R\$ 1.477 no acumulado de nove meses de 2021).

### **33. Cobertura de seguros**

O Grupo adota a política de contratar seguros para os bens sujeitos a riscos e os obrigatórios de acordo com a Lei, por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, nas carteiras de riscos operacionais (cobrindo o patrimônio), transportes nacionais e internacionais, veículos, e outros considerando a natureza dos riscos. Os seguros são realizados por seguradoras de primeira linha e assessoradas por corretores especializados.

Para o exercício de 2022, a cobertura de seguros para riscos operacionais (danos materiais e lucros cessantes combinados) é de USD 1.099.770 equivalente a R\$ 5.210.490 (R\$ 5.740.440 - exercício de 2021).

(Em milhares de Reais)

### **34. Aplicação do CPC 42 – Contabilidade em Economia Hiperinflacionária / IAS 29 - *Financial Reporting in Hiperinflationary Economies*.**

Desde julho de 2018, a Argentina passou a ser considerada uma economia hiperinflacionária e o Grupo passou a aplicar o CPC 42 – Contabilidade em Economia Hiperinflacionária / IAS 29 - *Financial Reporting in Hiperinflationary Economies* na controlada MAHLE Argentina S.A., cuja moeda funcional é o peso argentino.

A demonstração de resultado é ajustada no final de cada trimestre de fechamento, utilizando a variação do índice geral de preços e, posteriormente, convertida para reais à taxa de câmbio de fechamento de cada período (em vez de converter pela taxa média acumulada no ano).

Os impactos da aplicação do CPC 42 – Contabilidade em Economia Hiperinflacionária / IAS 29 - *Financial Reporting in Hiperinflationary Economies* nas demonstrações financeiras da controladora e consolidado de setembro de 2022 estão demonstrados abaixo:

	<b>3º trimestre 2022</b>	<b>9 meses 2022</b>	<b>3º trimestre 2021</b>	<b>9 meses 2021</b>
<b>Reconciliação dos ajustes do resultado</b>				
Ganho na posição monetária líquida do investimento da controladora - recomposição reflexa	52.820	121.859	15.591	56.387
Ganho na posição monetária líquida do investimento da controlada - recomposição reflexa	417	974	124	457
Perda na posição monetária líquida na controlada MAHLE Argentina S.A.	(32.001)	(61.419)	(6.130)	(21.910)
<b>Ganho na posição monetária líquida no resultado consolidado</b>	<b>21.236</b>	<b>61.414</b>	<b>9.585</b>	<b>34.934</b>

A respectiva demonstração de resultado do acumulado de nove meses de 2022 foi corrigida pelo índice de inflação e, posteriormente, convertida à taxa final de balanço de cada trimestre.

## **Conselho da Administração**

### **Efetivos**

Peter Paul Wilhelm Grunow  
Heinz Konrad Junker  
Wolfgang Werner Ernst Fritz Fritzemeyer  
Eduardo Augusto Rocha Pocetti  
Reginaldo Ferreira Alexandre

### **Suplentes**

Dimas Lazarini Silveira Costa  
Camila Pagliato Ferreira  
Flávio Venturelli Helú  
Juliana Gonçalves Soares  
Luiz Tarquinio Sardinha Ferro

### **Diretoria**

Sergio Pancini de Sá - Diretor Presidente e de Relações com Investidores  
Nathan John Quye - Diretor Administrativo-Financeiro

## **Conselho Fiscal**

### **Efetivo**

Axel Erhard Brod  
Hélio Carlos de Lamare Cox  
Michael Lehmann

### **Suplentes**

José Gomes Rodrigues da Silva  
Marcio de Oliveira Santos  
Massao Fábio Oya

### **Comitê de auditoria**

Eduardo Augusto Rocha Pocetti  
Peter Paul Wilhelm Grunow  
Orlando Octavio de Freitas Junior

### **Responsável técnico**

Daniel de Oliveira Camargo  
Gerente de contabilidade e de tributos diretos  
Contador - CRC 1SP 248941/O-2

\* \* \*