

MINASMÁQUINAS S/A
NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS EM 30/09/2022
(EM MILHARES DE REAIS)

NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL:

MINASMÁQUINAS S/A é uma Companhia Aberta, concessionária Mercedes-Benz do Brasil Ltda, com sede na cidade de Contagem, em Minas Gerais, tendo como atividade operacional a comercialização de veículos, peças e serviços Mercedes-Benz; pneus da marca Michelin e implementos e acessórios, como representante da Librelato S/A Implementos Rodoviários. A Companhia conta ainda com filiais nas cidades de Belo Horizonte, Contagem, Conselheiro Lafaiete, Divinópolis e Uberlândia, em Minas Gerais.

NOTA 2 – IMPACTOS COVID-19:

A pandemia do Covid-19 que assolou o mundo a partir de janeiro de 2020 causou uma crise mundial na saúde, obrigando os governos a restringirem o trânsito de pessoas, com o objetivo de conter a disseminação do vírus e, com isso, tentar equalizar a oferta de serviços de saúde à demanda da população. Diante deste cenário a economia mundial entrou em colapso e diversos setores foram afetados pelas alterações nas relações de consumo e atividade.

O Brasil, mercado em que atuamos, sentiu mais fortemente os reflexos do Covid-19 a partir de meados de março de 2020, a Administração da Companhia informa que continua acompanhado os impactos econômicos diretos e indiretos no mercado nacional e, em especial, no segmento em que atua. Conforme recomendação da OMS – Organização Mundial de Saúde com relação a necessidade de isolamento social, a Companhia tomou diversas providências e tem mantido todas as medidas preventivas, com o objetivo de prevenir o risco de contaminação e transmissão, resguardando, dessa forma, seus colaboradores, clientes e fornecedores.

A restrição ao funcionamento do comércio, indústria e prestação de serviços de alguns segmentos está entre as medidas tomadas pelos municípios para conter a transmissão. Porém, apesar da redução no nível dos negócios, a Companhia, por fazer parte da cadeia de prestação de serviços de transporte, atividade considerada como essencial pelo Governo Federal, não sofreu paralisação total de suas atividades.

Atualmente, o país segue imunizando a população, sendo que grande parte da população se encontra com o ciclo vacinal completo, e como consequência os números de infectados e mortes têm reduzido a cada dia, o que sinaliza tendência de estabilidade.

A Companhia continua atenta a todas as recomendações dos órgãos governamentais e fazendo campanhas de conscientização quanto a continuidade de todas as medidas de prevenção necessárias, dentro e fora do ambiente de trabalho, contribuindo dessa forma, para o controle da pandemia.

Diante do cenário acima exposto, a Companhia informa que a posição financeira e resultado apresentados nas informações intermediárias em 30/09/2022, até a data de sua emissão, sofreram impactos moderados em seu segmento de atuação, com relação a pandemia Covid-19.

Adicionalmente, em atendimento ao Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP/nº 03/2020, a Companhia informa que diante do atual cenário da pandemia Covid-19, avaliou os aspectos com relação ao risco de crédito dos valores a receber de clientes e não houve incremento de inadimplência em seus índices mensais, conseguindo manter regularidade de pagamentos semelhante ao cenário pré-pandemia. Houve aumento de solicitações de prorrogações de títulos de parte da carteira, que foram pagos nos vencimentos revisados, sem gerar crescimento nos valores vencidos ou expectativa de aumento em perda dos incobráveis. Diante desse cenário, a Companhia informa que não há impactos relevantes a serem registrados, além das perdas já constituídas.

NOTA 3 – APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS:

As informações contábeis intermediárias foram preparadas de acordo com o IAS 34 – “Interim Financial Reporting”, emitida pelo International Accounting Standards Board (“IASB”) e com o Pronunciamento Técnico CPC 21 – “Demonstração Intermediária” e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (“ITR”).

As informações contábeis intermediárias adotam o Real (“R\$”) como moeda funcional e de apresentação, sendo demonstradas em milhares de reais (R\$ mil), e foram

preparadas baseadas no custo histórico de cada transação, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos.

Nas situações em que não ocorreram alterações significativas na natureza dos saldos contábeis ou nas políticas da Companhia, os detalhamentos divulgados nas demonstrações contábeis anuais do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não foram integralmente reproduzidos nesta ITR.

NOTA 4 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS:

a) Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

A receita líquida compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de mercadorias e serviços nas operações da Companhia, líquida das devoluções, abatimentos e dos impostos pertinentes a cada tipo de mercadoria ou serviço, sendo reconhecida quando puder ser mensurada com segurança e seja provável que benefícios econômicos fluirão para a Companhia.

b) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são apurados com base no lucro real e recolhidos mensalmente sobre bases de cálculo estimadas, nas formas e alíquotas previstas na legislação vigente.

c) Caixa e equivalentes de caixa

São classificados nesta rubrica os valores em caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras de liquidez imediata, sem risco de mudança significativa do valor. Os valores que compõem “caixa e equivalentes de caixa” fazem parte da categoria “valor justo por meio de resultado”.

d) Contas a receber de clientes e provisão para perdas em créditos

Os valores a receber de clientes são registrados pelo valor nominal, deduzidos da provisão para perdas em créditos.

e) Estoques

Os estoques de peças e acessórios estão avaliados ao custo médio de aquisição, e os veículos ao custo de aquisição, inferiores ao valor líquido realizável.

f) Ativos circulante e não circulante.

Estão apresentados ao valor de realização. Os ativos com realização prevista no prazo inferior a 12 meses estão classificados no circulante e os demais no não circulante.

g) Investimento em empresa coligada

O investimento em empresa coligada está avaliado pelo método de equivalência patrimonial, de acordo com a legislação brasileira vigente, conforme demonstrado em Nota Explicativa de nº 9.

h) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido das depreciações acumuladas, as quais são calculadas pelo método linear com base na vida útil dos bens e de acordo com as taxas descritas na Nota Explicativa de nº 10.

i) Redução ao valor recuperável

O valor recuperável de um ativo ou de uma unidade geradora de caixa é o maior valor entre o valor líquido de venda de um ativo e seu valor de uso, sendo que um ativo está desvalorizado quando seu valor contábil excede seu valor recuperável. Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como sendo a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. O ativo imobilizado, intangível, contas a receber / clientes e outros, têm o seu valor recuperável testado, no mínimo, anualmente.

j) Ativo intangível com vida útil indefinida

O ativo intangível com vida útil indefinida mantido pela Companhia refere-se ao direito de comercialização de suas mercadorias e prestação de serviços nas áreas operacionais das cidades de Divinópolis e Conselheiro Lafaiete, estado de Minas Gerais e não possui prazo definido, não sendo, portanto, amortizado. Anualmente é testado em relação a perdas por redução ao valor recuperável e revisado a classificação de vida útil indefinida.

k) Passivos circulante e não circulante

Demonstrado por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações incorridas até a data do balanço. Os passivos exigidos no prazo inferior a 12 meses estão classificados no circulante e os demais no não circulante.

l) Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia classifica os derivativos em “financeiros” ou “operacionais”. Os “financeiros” são derivativos do tipo “swap”, contratados para proteger o risco cambial dos empréstimos e financiamentos denominados em moeda estrangeira. Os “operacionais” são derivativos contratados para proteger o risco cambial dos fluxos de caixa operacionais do negócio.

O instrumento financeiro derivativo contratado pela Companhia foi classificado como “financeiro”. Não há instrumento financeiro derivativo classificado como “operacional”.

Para o instrumento financeiro derivativo mantido pela Companhia em 30 de setembro de 2022, devido ao fato de os contratos serem efetuados diretamente com instituições financeiras e não por meio da B3, não há margens depositadas como garantia das referidas operações.

m) Uso de estimativas e julgamentos

Na preparação destas informações contábeis intermediárias a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia para a contabilização de valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Incertezas sobre premissas e estimativas:

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultado em um ajuste material no trimestre subsequente estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota 6 – Contas a receber / clientes: reconhecimento e mensuração de provisão para perdas em crédito.

Nota 10 – Imobilizado: definição da vida útil.

Nota 11 – Intangível: definição de que não possui prazo definido.

Nota 32 – Contingências: principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos.

- n) Adoção de novos pronunciamentos, alterações e interpretações de pronunciamentos emitidos pelo IASB e CPC

A administração da Companhia, avaliou as novas normas, alterações e interpretações existentes com a adoção inicial em 1º de janeiro de 2022, e concluiu que não há impacto relevante sobre as informações financeiras intermediárias da Companhia.

- o) Conclusão das informações trimestrais:

A administração da Companhia autorizou a apresentação destas informações trimestrais em 10 de novembro de 2022.

NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA:

	30/09/2022	31/12/2021
Caixa	99	30
Bancos conta movimento	-	41
Aplicações Financeiras (*)	49.927	15.755
TOTAL	50.026	15.826

(*) As aplicações financeiras referem-se a Operações Compromissadas; CDB – Certificado de Depósito Bancário e Fundos de Investimentos (perfil conservador), remuneradas às taxas de mercado na modalidade CDI – Certificado de Depósito Interbancário, sem o risco de mudança significativa do valor e possui liquidez imediata.

NOTA 6 – CONTAS A RECEBER / CLIENTES:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Clientes Nacionais	86.887	48.586
Clientes relacionados com Operação Vendedor (i)	6.740	-
(-) Provisão para perdas em crédito	(1.086)	(1.098)
	<u>92.541</u>	<u>47.488</u>

- (i) *Títulos negociados através de operações de vendedor, cujos valores foram recebidos pela Companhia na qualidade de có-responsável pela liquidação dos referidos títulos com a instituição financeira nas respectivas datas de vencimentos (outubro/2022 e dezembro/2022).*

Composição de contas a receber por vencimento:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
A vencer	88.371	44.403
Vencidas até 30 dias	2.098	2.904
Vencidas de 31 a 60 dias	876	34
Vencidas de 61 a 90 dias	937	53
Vencidas acima de 91 dias	1.345	1.192
	<u>93.627</u>	<u>48.586</u>

A provisão para perdas em crédito foi constituída com base na análise da carteira de clientes, em valor considerado suficiente pela Companhia para cobrir eventuais perdas na realização dos créditos. Os impactos com relação a pandemia mundial “Covid-19” na carteira de clientes estão descritos na Nota Explicativa nº 2.

NOTA 7 – CONTA CORRENTE / FUNDO MERCEDES-BENZ – ATIVO:

Os valores de R\$ 97.607 em 30/09/2022 e R\$ 79.824 em 31/12/2021, registrados no Ativo, na rubrica “Conta Corrente / Fundo – Mercedes-Benz” referem-se a um direito da Companhia representado através de uma conta corrente / fundo, vinculada a um banco designado pela Fábrica Mercedes-Benz para questões de operacionalidade, cujo saldo aplicado serve de limite como garantia na aquisição de mercadorias, na eventualidade da Companhia não quitar seus compromissos junto à Mercedes-Benz do Brasil Ltda.

O valor constituído nesta conta é rentabilizado a uma taxa de 100% do CDI para as aplicações em CBD e 92% do CDI para aplicações em Fundo de Renda Fixa. A existência e utilização deste fundo pelas Concessionárias da marca Mercedes-Benz é uma prerrogativa do Fabricante para garantir a sustentação financeira da rede de Concessionárias no que diz respeito as operações negociadas e, diretamente ligadas ao Fabricante.

O Fundo é constituído com os depósitos referentes as bonificações obtidas nos cumprimentos de objetivos e metas acordados com o Fabricante. Mensalmente, com base na expectativa de compras de mercadorias, é projetado o saldo necessário à manutenção do Fundo, caso o valor projetado seja inferior ao saldo constante no Fundo, o excesso é transferido para a conta corrente da Concessionária, equalizando, dessa forma, o saldo ao limite suficiente para compras a serem efetuadas junto ao Fabricante Mercedes-Benz. A manutenção do Fundo é uma obrigação contratual e, é administrada pela Mercedes-Benz do Brasil Ltda.

A Companhia informa que não há risco nas operações efetuadas junto a conta sob a rubrica “Conta Corrente/Fundo – Mercedes-Benz”, classificada no Ativo, sendo que, no caso de uma eventual necessidade de encerramento da conta, os haveres serão apurados com as devidas correções e devolvidos à Concessionária.

NOTA 8 – ESTOQUE:

Estoque por segmento:	30/09/2022	31/12/2021
Veículos Novos	50.080	40.734
Veículos Usados	1.757	2.016
Peças	31.120	24.454
Pneus	2.776	1.393
Implementos Rodoviários	3.131	-
TOTAL	88.864	68.597

NOTA 9 – INVESTIMENTOS:

	Investimento em coligada - Minasmáquinas JF Ltda					
	% Participação	Capital Social	Patrimônio Líquido Ajustado	Investimento Coligada	Outros Investimentos	Total Geral - Investimentos (Coligada + Outros Investimentos)
Saldo em 31/12/2020	16,98	12.225	17.418	2.958	377	3.335
Resultado Equivalência Patrimonial		-	-	424	-	-
Resultado do Exercício - 2021		-	2.981	-	-	-
Distribuição de Dividendos		-	(482)	-	-	-
Saldo final em 31/12/2021	16,98	12.225	19.917	3.382	377	3.759
Equivalência Patrimonial 3º trim.2022		-	-	586	-	-
Resultado - 3º trimestre de 2022		-	4.196	-	-	-
Distribuição de Dividendos		-	(745)	-	-	-
Saldo final em 30/09/2022	16,98	12.225	23.368	3.968	377	4.345

O valor do ativo e passivo em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, da coligada Minasmáquinas JF Ltda é:

Ativo:

30/09/2022 = 56.904

31/12/2021 = 28.082

Passivo*:

30/09/2022 = 33.536

31/12/2021 = 8.165

* não incluído o PL

NOTA 10 – IMOBILIZADO:

Após avaliação a Companhia concluiu que com relação a vida útil econômica dos ativos imobilizados em 30 de setembro de 2022, não existem ajustes ou mudanças relevantes a serem consideradas.

Valor Custo:	Taxa de Depreciação	Saldo em 2020	Adições	Baixas/ Transferências	Saldo em 2021
Terrenos	-	5.334	-	-	5.334
Edifícios	4%	19.877	215	-	20.092
Móveis e Utensílios	10%	1.918	926	(590)	2.254
Instalações	10%	1.967	425	(122)	2.270
Veículos	20%	4.670	2.920	(334)	7.256
Máquinas e Ferramentas	10%	2.211	1.898	(970)	3.139
Equip.de Informática	20%	4.195	913	(925)	4.182
Imob.em Andamento	-	1.579	8.867	-	10.445
Direito de Uso Ativo (Aluguéis)	-	3.790	1.088	-	4.878
TOTAL CUSTO		45.541	17.252	(2.941)	59.851
Valor Depreciação:					
Edifícios		(2.470)	(789)	-	(3.259)
Móveis e Utensílios		(1.558)	(96)	576	(1.077)
Instalações		(1.125)	(149)	113	(1.161)
Veículos		(1.606)	(1.123)	211	(2.517)
Máquinas e Ferramentas		(1.597)	(187)	959	(826)
Equip.de Informática		(2.763)	(613)	873	(2.504)
Direito de Uso Ativo (Aluguéis)		(1.020)	(1.015)	-	(2.035)
TOTAL DEPRECIÇÃO		(12.139)	(3.972)	2.732	(13.379)
TOTAL GERAL		33.401	13.280	(209)	46.472

Valor Custo:	Taxa de Depreciação	Saldo em 2021	Adições	Baixas/ Transferências	Saldo em 30/09/2022
Terrenos	-	5.334	-	-	5.334
Edifícios	4%	20.092	1.373	-	21.465
Móveis e Utensílios	10%	2.254	519	(10)	2.763
Instalações	10%	2.270	174	-	2.444
Veículos	20%	7.256	212	(277)	7.191
Máquinas e Ferramentas	10%	3.139	236	-	3.375
Equip.de Informática	20%	4.182	523	(286)	4.419
Imob.em Andamento	-	10.445	8.066	(1.373)	17.138
Direito de Uso Ativo (Aluguéis)	-	4.878	1.997	-	6.875
TOTAL CUSTO		59.851	13.100	(1.946)	71.005
Valor Depreciação:					
Edifícios		(3.259)	(604)	-	(3.863)
Móveis e Utensílios		(1.077)	(125)	10	(1.192)
Instalações		(1.161)	(131)	-	(1.292)
Veículos		(2.517)	(995)	124	(3.388)
Máquinas e Ferramentas		(826)	(205)	-	(1.031)
Equip.de Informática		(2.504)	(482)	266	(2.720)
Direito de Uso Ativo (Aluguéis)		(2.035)	(865)	-	(2.900)
TOTAL DEPRECIÇÃO		(13.379)	(3.407)	400	(16.386)
TOTAL GERAL		46.472	9.693	(1.546)	54.619

NOTA 11 – INTANGÍVEL:

Em 30/09/2022 o valor de R\$ 13.184 mil, classificado na rubrica “Intangível” está assim representado:

- Conforme comunicado de fato relevante nos dias 22 e 28 de abril de 2009, a Companhia informa que adquiriu o direito de comercialização de suas mercadorias e prestação de serviços na área operacional da cidade de Divinópolis – MG, sendo representado pelo valor de R\$ 6.184 mil.

- Conforme comunicado de fato relevante em 06 de outubro de 2020, a Companhia informa que adquiriu o direito de comercialização de suas mercadorias e prestação de serviços na área operacional da cidade de Conselheiro Lafaiete – MG, sendo representado pelo valor de R\$ 7.000 mil.

Ressaltamos que os direitos acima não possuem prazo definido, sendo testada anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável. Após análise, a Companhia verificou não haver evidências que justificassem a necessidade de provisão de redução ao valor recuperável em 30 de setembro de 2022.

NOTA 12 – ATIVOS SEGURADOS:

A cobertura de seguros contra incêndios e riscos diversos para os bens do ativo imobilizado e para os estoques de mercadorias foi efetuada pelo valor de R\$ 55.110 mil, valor considerado suficiente para cobrir eventuais perdas.

NOTA 13 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS:

O valor contábil dos instrumentos financeiros constantes das demonstrações da Companhia encerradas em 30/09/2022, tais como caixa e equivalentes de caixa; contas a receber; fornecedores e contas a pagar, por serem itens de curto prazo, e já estarem avaliados ao seu valor justo, não representam valores de mercado diferentes dos reconhecidos nas informações contábeis intermediárias apresentadas.

	30 de setembro de 2022		
Ativo financeiro	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por meio do resultado abrangente
Caixa	-	99	-
Bancos conta movimento	-	-	-
Aplicações financeiras (i)	-	49.927	-
Total de caixa e equivalentes de caixa	-	50.026	-
Fundo - MB	-	97.607	-
Contas a receber / Clientes	92.541	-	-

(i) Representam aplicações compromissadas; fundo de renda fixa (perfil conservador) e CDB – Certificado de Depósito Bancário, remunerada às taxas de mercado, sem o risco de mudança significativa do valor e possui liquidez imediata.

	30 de setembro de 2022		
Passivo Financeiro	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Valor justo por meio do resultado abrangente
Fornecedores	77.644	-	-
Contas a pagar	-	-	-
Empréstimos e Financiamentos	-	69.098	-
Fundo - MB (Conta Garantida)	-	11.049	-

NOTA 14 – FORNECEDORES:

	30/09/2022	31/12/2021
Fornecedores Nacionais	77.644	50.806

Composição de fornecedores por vencimento:

	30/09/2022	31/12/2021
A vencer	77.557	50.744
Vencidas até 30 dias	40	61
Vencidas de 31 a 60 dias	26	-
Vencidas de 61 a 90 dias	12	1
Vencidas acima de 91 dias	9	-
	77.644	50.806

NOTA 15 – EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS:

EMPRÉSTIMO EM MOEDA ESTRANGEIRA:

A Companhia em 30 de setembro de 2022 possui operação 4131 em aberto, no valor de R\$ 15.000 mil, com o Banco Itaú, onde foi contratado hedge cambial com o objetivo de cobrir qualquer variação de moeda na data de liquidação. O instrumento utilizado para estabelecer a obrigação de negociação entre as partes, com uma taxa predeterminada para o futuro foi “NDF”. Informamos que como a operação foi fechada junto ao Banco Itaú em 30/09/2022 não há apropriação de juros para o período deste demonstrativo. Operação com vencimento único em 60 dias (novembro/2022), tendo sido pactuado entre as partes taxa de 1,30% a.m, sem IOF.

EMPRÉSTIMOS EM MOEDA NACIONAL:

EMPRÉSTIMO - VENDOR

A Companhia em 30 de setembro de 2022 possui operações de “Vendor” em aberto com seus clientes no valor de R\$ 6.701 mil (valor dos títulos menos IOF), sendo que em tais operações participa como interveniente garantidora.

O valor reconhecido como passivo financeiro é contrapartida dos montantes antecipados pela instituição financeira (Banco Itaú) à Companhia, e o contas a receber de origem, ainda não foi liquidado, considerando a retenção de riscos pela Companhia relacionadas à inadimplência e/ou ao pagamento após o prazo pelo cliente. Os valores dos títulos possuem data de vencimento: de outubro/2022 e dezembro/2022, sendo pactuado entre as partes taxa pré-fixada de 1,38% ao mês.

Empréstimos Vendor:

Vencimentos	Valor
10/2022	2.743
12/2022	3.958
TOTAL	6.701

EMPRÉSTIMO - NCE

A Companhia em 30 de setembro de 2022 possui operação de empréstimo NCE – Nota de Crédito à Exportação (Indireto), no valor de R\$ 15.077 mil com o Banco Santander,

com vencimento único em dezembro/2022, na modalidade pós-fixada, tendo sido pactuado entre as partes taxa de CDI + 3,57% ao ano, sem IOF.

EMPRÉSTIMO – CÉDULA

A Companhia em 30 de setembro de 2022 possui operação de empréstimo “Cédula”, no valor de R\$ 15.360 mil com o Banco Santander, com vencimento único em dezembro/2022, na modalidade pós-fixada, tendo sido pactuado entre as partes taxa de CDI + 3,19% ao ano, sem IOF.

EMPRÉSTIMO – CONTA GARANTIDA

A Companhia em 30 de setembro de 2022 possui operações de empréstimos conta garantida, sendo: Banco Itaú, valor do limite de crédito de R\$ 7.000 mil rotativo, com renovação automática, sendo saldo devedor em 30/09/2022 no valor de R\$ 7.000 mil, taxa contratada CDI + 4,207% ao ano e, Banco Bradesco, valor do limite de crédito de R\$ 10.000 mil rotativo, com vencimento em 04/10/2022, sendo saldo devedor em 30/09/2022 de R\$ 8.662 mil.

NOTA 16 – CAPITAL SOCIAL:

Representado por 44.850 ações, sendo 22.425 ações ordinárias e 22.425 ações preferenciais, totalmente integralizadas. Do total existente, 2.589 ações estão em tesouraria, sendo 649 ações ordinárias e 1.940 ações preferenciais.

NOTA 17 – ARRENDAMENTO MERCANTIL:

A partir de 01 de janeiro de 2019 a Companhia adotou a abordagem prospectiva do pronunciamento CPC 06 (R2), IFRS 16 – Operações de arrendamento mercantil. A Companhia chegou às suas taxas de desconto com base nas taxas de juros praticadas no mercado brasileiro, aplicada aos prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da Companhia. As taxas de juros foram apuradas com base em CDI e mais “spread” de 1,75% ao ano, taxa que lastreia operações de tomada de recurso conforme análise do perfil de crédito da Companhia. Os contratos de arrendamento da Companhia possuem prazo médio de 4 anos e foram descontados a taxa de 14,36% ano.

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

Passivo de Arrendamento / Locação	
Saldo em 31/12/2021	3.424
Contratos Novos no Período	2.850
Contraprestação Paga	(1.079)
Reajuste Aluguel	59
Revisão Prazo Contrato	-
Saldo em 30/09/2022	5.254
Ajustado a valor presente na data - Curto Prazo	1.298
Ajustado a valor presente na data - Longo Prazo	2.872

Conforme exigência CPC 06 (R2), §58 e CPC 40, §39, letra “a” e §B11D, a Companhia apresenta no quadro abaixo a análise de maturidade de seus contratos, prestações não descontadas, conciliadas com saldo das informações contábeis intermediárias em 30/09/2022:

Maturidade dos contratos	
Vencimento das prestações	R\$
2021	-
2022	458
2023	1.672
2024	1.246
2025	1.013
2026	570
2027	295
Valores não descontados	5.254
Juros embutidos	(1.084)
Saldo passivo arrendamento - 30/09/2022	4.170

A movimentação de saldos do ativo direito de uso é evidenciada no quadro abaixo, conforme a classe de cada ativo:

Ativo Direito de Uso	
Classe - Aluguéis	R\$
Saldo em 31/12/2021	2.843
Contratos - Novos no Período	2.850
AVP	(912)
Revisão Prazo Contrato	-
Reajuste Aluguel	59
Depreciação	(865)
Saldo em 30/09/2022	3.975

A seguir é apresentado quadro indicativo do direito potencial de PIS / COFINS a recuperar embutido na contraprestação de arrendamento / locação, conforme os períodos previstos para pagamento. Saldos não descontados e saldos descontados a valor presente:

Fluxos de caixa	Nominal	Ajustado a Valor Presente
Contraprestação do arrendamento	5.254	4.170
Pis/Cofins potencial (9,25%)	486	386

A Companhia em plena conformidade com o CPC 06 (R2), na mensuração e na remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo CPC 06 (R2).

Dessa forma, para resguardar a representação fidedigna da informação, e para atender orientação das áreas técnicas da CVM, são apresentados os saldos comparativos do passivo de arrendamento, do direito de uso, da despesa financeira e da despesa de depreciação:

Análise do Impacto das Diferenças									
Passivo Leasing - Saldo Final	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPC 06 (R2) / IFRS 16	1.911	2.855	2.959	4.083	3.631	2.462	1.219	781	-
Nota Explicativa *	2.068	3.112	2.838	4.244	3.780	2.543	1.255	804	-
	8,22%	9,00%	-4,09%	3,94%	4,09%	3,31%	2,95%	2,92%	-
Direito de Uso Líquido - Saldo Final	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPC 06 (R2) / IFRS 16	1.844	2.770	2.843	3.622	2.520	1.391	635	217	-
Nota Explicativa *	1.974	3.029	3.121	3.767	2.620	1.441	656	224	-
	7,05%	9,35%	9,78%	4,02%	3,94%	3,57%	3,36%	3,36%	-
Despesa Financeira	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPC 06 (R2) / IFRS 16	153	88	145	427	428	279	159	72	12
Nota Explicativa *	161	88	155	429	450	284	164	74	12
	5,23%	0,00%	6,90%	0,44%	5,10%	1,67%	3,19%	3,00%	2,86%
Despesa de Depreciação	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
CPC 06 (R2) / IFRS 16	412	566	1.015	1.220	1.291	940	756	418	217
Nota Explicativa *	501	574	1.015	1.237	1.348	979	785	432	224
	21,60%	1,41%	0,00%	1,36%	4,39%	4,17%	3,75%	3,37%	3,36%

**Considerada inflação futura projetada a uma taxa média de 3,84% ao ano (IPCA) para o período médio de 4 anos, conforme projeção oficial divulgada pelo Banco Central do Brasil (boletim Focus).*

NOTA 18 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receita Operacional Líquida:		
Receita na Venda de Mercadorias	648.056	625.353
Receita na Venda de Serviços	22.670	18.099
Deduções de Vendas	(81.236)	(73.482)
Total	589.490	569.970

NOTA 19 – CUSTO DAS MERCADORIAS E SERVIÇOS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Custo das Mercadorias e Serviços		
Custo das Mercadorias Vendidas	(514.340)	(504.635)
Custo dos Serviços Vendidos	(10.258)	(8.914)
Total	(524.598)	(513.549)

NOTA 20 – DESPESAS COM VENDAS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Despesas com Vendas		
Despesas com Pessoal	(15.126)	(13.170)
Outras Despesas Operacionais de Venda	(10.817)	(9.310)
Total	(25.943)	(22.480)

NOTA 21 – DESPESAS ADMINISTRATIVAS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Despesas Administrativas		
Despesas com Pessoal	(8.691)	(6.630)
Remuneração dos Administradores	(7.139)	(5.565)
Despesas Gerais de Funcionamento	(10.356)	(9.036)
Total	(26.186)	(21.231)

NOTA 22 – OUTRAS RECEITAS / DESPESAS OPERACIONAIS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Outras Receitas Operacionais / Despesas Operacionais		
Bonificações (i)	30.101	29.534
Outras Rec. Operacionais / Desp. Operacionais(ii)	3.584	3.160
Total	33.685	32.694

- i. Refere-se a bonificações obtidas nos cumprimentos de objetivos e metas acordados com o fabricante Mercedes-Benz do Brasil Ltda em decorrência de atingimento de metas e objetivos traçados em políticas de vendas junto à Rede de Concessionários.
- ii. Refere-se a outras receitas operacionais diversas, tais como: aluguéis recebidos, ganhos / perdas na alienação / baixa de imobilizados, recuperações de despesas diversas / ressarcimentos.

NOTA 23 – RECEITAS FINANCEIRAS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receitas Financeiras		
Rendimentos de Aplicações Financeiras	8.228	2.697
Outras Receitas Financeiras	661	1.042
Total	8.889	3.739

NOTA 24 – DESPESAS FINANCEIRAS:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Despesas Financeiras		
Juros Passivos	(3.390)	(996)
Outras Despesas Financeiras	(1.745)	(351)
Total	(5.135)	(1.347)

NOTA 25 – RESULTADO ABRANGENTE:

Com relação a Demonstração de Resultado Abrangente, segue demonstrativo:

Demonstração de Resultado Abrangente

Demonstração do Resultado Abrangente:		
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Lucro Líquido do Período	33.530	31.557
Outros Resultados Abrangentes	-	-
Resultado Abrangente do Período	33.530	31.557

NOTA 26 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS:

Durante o curso das operações da Companhia, direitos e obrigações são gerados entre partes relacionadas, segue posição em 30 de setembro de 2022:

Remuneração dos administradores:

O montante global da remuneração dos administradores no período de 01/01/2022 a 30/09/2022 foi de R\$ 7.139, a qual é considerada benefício de curto prazo.

Direitos e Obrigações gerados com a empresa coligada Minasmáquinas JF Ltda em decorrência de operações comerciais:

Contas a receber = R\$ 8.480

Contas a pagar = R\$ 2.506

NOTA 27 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES ÀS INFORMAÇÕES DO FLUXO DE CAIXA:

Caixa pago durante o período de 01/01/2022 a 30/09/2022 referente a:

Juros	3.390
Imposto de Renda e C.Social	15.323

NOTA 28 – OPERAÇÃO DESCONTINUADA:

A Companhia informa que nas demonstrações intermediárias em 30/09/2022, não existem valores a declarar em decorrência de operação descontinuada.

NOTA 29 – INFORMAÇÕES POR SEGMENTO DE NEGÓCIO

Os principais segmentos da Companhia são: Veículos Novos, Veículos Usados, Peças, Oficina, Pneus e Implementos Rodoviários. As informações por segmento dessas unidades são apresentadas a seguir:

- receita proveniente do segmento e sua participação na receita líquida da Companhia:

	30/09/2022		30/09/2021	
	Vr.	% s/total	Vr.	% s/total
Receita Líquida				
Veículos Novos	424.220	71,95	427.302	74,96
Veículos Usados	2.365	0,40	2.800	0,49
Peças e Oficina	134.682	22,86	116.123	20,38
Pneus	22.019	3,74	23.745	4,17
Implementos Rodoviários	6.204	1,05	-	-
TOTAL	589.490	100,00	569.970	100,00

- lucro ou prejuízo resultante do segmento e sua participação no lucro líquido da Companhia:

	30/09/2022		30/09/2021	
	Vr.	% s/total	Vr.	% s/total
Lucro / Prejuízo				
Veículos Novos	40.512	56,24	38.574	60,60
Veículos Usados	46	0,06	(167)	(0,26)
Peças e Oficina	29.302	40,68	22.881	35,94
Pneus	2.525	3,51	2.381	3,74
Implementos Rodoviários	(355)	(0,49)	-	-
TOTAL	72.030	100,00	63.669	100,00

NOTA 30 – LUCRO POR AÇÃO

Em atendimento ao CPC 41 (IAS 33) e Deliberação CVM nº 636 – Resultado por Ação, a Companhia apresenta a seguir informações em 30/09/2022:

Em reais (R\$)

Lucro líquido disponível para as ações ordinárias - R\$

30/09/2022	30/09/2021
16.765.000	15.778.500

Média ponderada da quantidade de ações ordinárias

22.425 22.425

Média ponderada das ações em tesouraria

(649) (649)

Média ponderada da quantidade de ações ordinárias

21.776 21.776

Lucro por ação - básico e diluído (R\$)

769,88 724,58

Em reais (R\$)

Lucro líquido disponível para as ações preferenciais - R\$

30/09/2022	30/09/2021
16.765.000	15.778.500

Média ponderada da quantidade de ações preferenciais

22.425 22.425

Média ponderada das ações em tesouraria

(1.940) (1.940)

Média ponderada da quantidade de ações preferenciais

20.485 20.485

Lucro por ação - básico e diluído (R\$)

818,40 770,25

Não houve transações envolvendo ações ordinárias e ações preferenciais entre a data do balanço patrimonial e a data de conclusão destas informações contábeis intermediárias (30/09/2022).

NOTA 31 – BENEFÍCIOS A EMPREGADOS

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Salários	16.727	13.900
Custo de Previdência Social	5.626	4.595
Assistência Médica, alimentação, transporte e outros benefícios	2.161	1.938

NOTA 32 – CONTINGÊNCIAS

A Companhia possui processos administrativos e judiciais em andamento que, conforme avaliações de seus assessores jurídicos são considerados como de risco possível e remoto, não tendo sido, portanto, constituída nenhuma provisão nas informações contábeis intermediárias. Com base na opinião dos assessores jurídicos, a Administração acredita que tais processos não produzirão efeito material adverso em sua condição financeira.

Segue composição dos valores e natureza dos processos considerados de risco possível em 30/09/2022:

		<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Processos Cíveis	(i)	2.673	2.554
Processos Tributários	(ii)	2.310	2.374
Processos Trabalhistas	(iii)	353	357
Total		5.336	5.285

(i) Referem-se a ações movidas contra a Companhia, relacionadas principalmente a reclamações sobre defeitos em produtos e, na prestação de serviços.

(ii) Ações que envolvem demandas na esfera federal, onde se discute a forma e possibilidade de compensação de débitos de COFINS com créditos de FINSOCIAL.

(iii) Referem-se, basicamente a pleitos das seguintes verbas: horas extras, férias, diferenças de comissões, adicional periculosidade e, consequente reflexos.

NOTA 33 – ANÁLISE DE SENSIBILIDADE:

Variações nas taxas de juros

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes de financiamentos da Companhia são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como CDI.

Em 30 de setembro de 2022, foram estimados três cenários de aumento ou redução nas taxas de juros. A seguir está apresentada a exposição ao risco de juros das operações vinculadas à variação do CDI.

Descrição	R\$ (mil)
Caixa e Equivalentes de Caixa (vinculados ao CDI)	50.026
Fundo - Mercedes Benz (vinculado ao CDI)	97.607
Empréstimos - Moeda Nacional	(52.800)
Empréstimos - Moeda Estrangeira	(15.000)
Fundo - Mercedes Benz (conta garantida/vinculado ao CDI)	(11.049)
Exposição líquida vinculada ao CDI	68.784

Na operação “Empréstimos – Swap” a Companhia trocou o custo de taxa de juros linear e a variação da moeda estrangeira (dólar americano) pela variação do CDI pós-fixado, acrescido de 1,75% ao ano.

A análise de sensibilidade considera a exposição líquida de caixa e equivalentes de caixa, fundos e empréstimos, indexados à taxa CDI.

A tabela abaixo demonstra o valor da exposição líquida vinculada ao CDI, considerando 3 possíveis cenários, quais sejam: cenário provável, cenário II e cenário III:

Descrição	Exposição Líquida
Cenário provável	70.939
Cenário II	69.496
Cenário III	70.226

O cenário provável considera as taxas futuras de juros conforme cotações obtidas no Banco Itaú S/A (projeção área econômica), considerando as taxas projetadas para 31 de dezembro de 2022. Os cenários II e III consideram uma redução das taxas de juros em 50% e 25%, respectivamente.

NOTA 34 – EVENTO SUBSEQUENTE:

A Companhia, conforme comunicado de fato relevante divulgado ao mercado em 10 de novembro de 2022, informa que adquiriu o direito de concessão de veículos comerciais da marca Mercedes-Benz, na Área Operacional de Ubá - MG, homologado pela Mercedes-Benz do Brasil Ltda.

NOTA 35 – APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS:

Em atendimento às disposições constantes no artigo 25 da Instrução CVM nº 480 de 07 de dezembro de 2009, a Diretoria da Minasmáquinas S/A declara que revisou, discutiu e concordou com as informações contábeis intermediárias, bem como concordam com a opinião expressa no relatório dos auditores independentes relativas ao 3º trimestre de 2022, declaram, ainda, que todas as informações relevantes relacionadas às demonstrações contábeis, e apenas elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas na sua gestão.