



TRANSPARÊNCIA QUE GERA CONFIANÇA. SERIEDADE QUE GERA RESULTADOS. ISSO É MARCOPOLO.





NÍVEL2 SMLL SMLL **INDX** --- ITAG IBRA Ações com Governança IGC rporativa Diferenciada IGCT РОМО

MARCOPOLO S.A. - CNPJ nº 88.611.835/0001-29 - Companhia Aberta - CVM: 00845-1 - NIRE 43300007235

## RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2022 - RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores	(as) I	Acic	nis	itas:
Administ A	racão	n da	Ma	rcon

A Administração da Marcopolo S.A. ("Marcopolo" ou "Companhia") submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, acompanhadas do relatório dos auditores independentes e dos pareceres do Conselho Fiscal e do Comitê de Auditoria e Riscos.

As demonstrações financeiras são apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com o IFRS International Financial Reporting Standards, estabelecido pelo IASB - International Accounting Standards Board.

1. CONTEXTO OPERACIONAL A Marcopolo é uma sociedade anônima de capital aberto, sediada em Caxias do Sul, Rio Grande do Sul, fundada em 06 de

agosto de 1949, e tem como principal objeto a fabricação e venda de ônibus, carrocerías para ônibus e componentes.

A linha de produtos abrange uma ampla variedade de modelos, composta pelos grupos de ônibus rodoviários, urbanos e micros, além da família de micros Volare (ônibus completo, com chassi e carroceria) e ônibus elétricos. A Companhia também está habilitada a produzir veículos para transporte coletivo de pessoas sobre trilhos.

A fabricação de ônibus é realizada em onze unidades fabris, sendo três localizadas no Brasil (duas unidades em Caxias do Sul - RS e uma em São Mateus - ES), e oito no exterior, sendo uma na África do Sul, três na Austrália, uma na China, uma no

México, uma na Argentina e uma na Colômbia.

A Marcopolo detém ainda 40% de participação na empresa Valeo (climatização e ar-condicionado), 30% na WSul (espumas para assentos), 65% na Apolo (soluções em plásticos) e 8,5% na companhia canadense NFI Group Inc. A Marcopolo também detém o controle integral do Banco Moneo S.A., constituído para dar suporte ao financiamento dos

produtos da Companhia.

#### 2. INDICADORES DE DESEMPENHO

Na tabela abaixo, estão listados alguns indicadores de relevância para a gestão e análise do desempenho da Companhia em 2022. DADOS CONSOLIDADOS

(R\$ em milhões e variação em percentual, exceto quando indicado de outra forma)

(* +	,		
DESEMPENHO OPERACIONAL	2022	2021	Var. %
Receita operacional líquida	5.415,6	3.499,4	54,8
Receitas no Brasil	3.179,2	1.784,2	78,2
Receita de exportação do Brasil	1.018,6	649,3	56,9
Receita no exterior	1.217,8	1.065,9	14,3
Lucro Bruto	829,5	356,2	132,9
EBITDA (1)	385,6	333,5	15,6
Lucro Líquido	436,8	358,4	21,9
Lucro por ação em R\$	0,464	0,381	21,8
Retorno sobre o Capital Investido - ROIC (2)	5,2%	5,3%	-0,1 pp
Retorno sobre o Patrimônio Líquido - ROE (3)	15,0%	14,0%	1,0 pp
Investimentos	97,4	104,0	-6,3
Patrimônio Líquido	3.162,4	2.905,0	8,9
POSIÇÃO FINANCEIRA: SEGMENTO INDUSTRIAL			
Caixa, Equivalente a Caixa e Aplicações Financeiras	1.185,4	1.355,4	-12,5
Passivo Financeiro de Curto Prazo	-564,9	-692,9	18,5
Passivo Financeiro de Longo Prazo	-1.268,8	-1.121,6	-13,1
Passivo Financeiro Líquido	-648,2	-459,1	-41,2
POSIÇÃO FINANCEIRA: SEGMENTOS INDUSTRIAL E FINANCEIRO			
Caixa, Equivalentes a Caixa e Aplicações Financeiras	1.241,9	1.398,7	-11,2
Passivo Financeiro de Curto Prazo	-750,7	-887,6	15,4
Passivo Financeiro de Longo Prazo	-1.618,3	-1.434,3	-12,8
Passivo Financeiro Líquido	-1.127,1	-923,2	-22,1
MARGENS			
Margem Bruta	15,3%	10,2%	5,1 pp
Margem <i>EBITDA</i>	7,1%	9,5%	-2,4 pp
Margem Líquida	8,1%	10,2%	-2,1 pp
Notas: (1) EBITDA = Lucro antes de juros, impostos, depreciação e amortizações; (2) ROIC (Re	eturn on Inve	ested Capital	) = (Nopa

dos últimos 12 meses)/(clientes + estoques + outras contas a receber + investimentos + imobilizado + intangível - fornece - outras contas a pagar). Foram excluídos do cálculo os efeitos do Banco Moneo sobre a base de ativos e passivos. (a) ROE (Return on Equity) = Lucro Líquido dos últimos 12 meses/Patrimônio Líquido Inicial; pp = pontos percentuais.

### 3. DESEMPENHO DO SETOR DE ÔNIBUS NO BRASIL

A produção brasileira de ônibus alcançou 19.346 unidades em 2022, volume 52,1% superior às 12.718 unidades produzidas em 2021. A demanda no mercado interno atingiu 15.545 unidades, 57,1% superior em relação ao ano de 2021 (9.895), enquanto a produção destinada ao mercado externo foi de 3.801 unidades, crescimento de 34,6% em relação às exportações do ano anterior (3.416).

Pelo fato de ser um veículo vendido completo, o modelo Volare não é computado na produção brasileira de carrocerias. Se considerada a produção desse tipo de veículo, a produção nacional seria de 24.005 unidades no ano, havendo um crescimento de 49.0% em relação às 16.116 unidades produzidas em 2021. O gráfico a seguir mostra a evolução dos últimos anos da produção brasileira de carrocerias de ônibus:

33.080 33.109



PRODUTOS (1)		2022			2021			
PRODUTOS	MI	ME (2)	TOTAL	MI	ME (2)	TOTAL	%	
Rodoviários	3.211	1.735	4.946	3.178	1.392	4.570	8,2%	
Urbanos	8.040	1.795	9.835	4.514	1.233	5.747	71,1%	
Micros	4.294	271	4.565	2.203	198	2.401	90,1%	
TOTAL	15.545	3.801	19.346	9.895	2.823	12.718	52,1%	

Fontes: FABUS (Associação Nacional dos Fabricantes de Ônibus). Notas: (1) Inclui as unidades exportadas em KD (desmontadas)

# 4. DESEMPENHO DA MARCOPOLO

O ano de 2022 marca a retomada do mercado de ônibus, com a recuperação de volumes a partir da reabertura no pós-pandemia. Todos os segmentos apresentaram crescimento na comparação com 2021 no Brasil, enquanto nas operações internacionais os volumes variaram a partir da estratégia adotada pela Companhia para cada um dos mercados. Os resultados da Companhia acompanharam a recuperação, alcançando níveis de rentabilidade saudáveis em 2022, após 2 anos de retração. O aumento dos volumes ocorreu gradualmente ao longo do ano, que começou o primeiro trimestre ainda sob a influência da variante Ômicron. Ao longo do 1S22, a Companhia sofreu com a falta de componentes, especialmente chassis, prejudicando o ramp-un de produção. Para atender ao aumento da demanda, a Companhia voltou a contratar mão de obra, não tendo necessidade de realizar paralisações ou férias coletivas durante o ano. A produção alcançou o estágio esperado a partir do 3T22, sustentando ritmo adequado até o final de 2022.

Em 2022, a venda de ônibus e carrocerias da Marcopolo direcionada ao mercado interno cresceu 39,0% em relação a 2021. Todos os segmentos no mercado interno responderam com aumento da demanda após o fim da pandemia, com destaque para os ônibus rodoviários pesados, utilizados para turismo e linhas rodoviárias de longa distância, que ganharam tração a partir da metade de 2022. A representatividade dos rodoviários pesados aumentou em detrimento dos rodoviários leves, com a

proporção entre pesados e leves voltando ao período anterior à pandemia. O programa federal Caminho da Escola também contribuiu com volumes relevantes, auxiliando a recuperação de urbanos, micros e Volares.

Nas exportações, a demanda também se recuperou, com aumento de 7,7% no volume vendido. O menor crescimento se deve a uma reabertura tardia em comparação com o Brasil. O cenário político conflagrado em mercados importantes da América do Sul afetou vendas, levando a volumes inferiores ao potencial desses países. Um volume menor de grandes pacotes de vendas direcionados ao continente africano também limitou a performance das exportações na comparação com 2021

Os rodoviários apuraram aumento de 6,3% em volumes produzidos na comparação com 2021. A queda do mercado de fretamento foi parcialmente compensada com o aumento da demanda por ônibus rodoviários pesados, especialmente da Geração 8 ("G8"), que se consolidou como sucesso de vendas. A produção de urbanos foi 39,9% superior a 2021, com a recuperação do transporte público, anúncios relevantes de investimentos por parte de prefeituras no Brasil e nos mercados externos, e crescimento de volumes no Caminho da Escola. O segmento de micros e Volares manteve boa performance, apresentando crescimento de 25,7% na comparação anual, com destaque para a divisão de negócio Volare. A retomada dos clientes privados e um maior volume entregue para o Caminho da Escola, beneficiaram o segmento

Em 15 de março, a Companhia informou o mercado sobre a incorporação de sua empresa controlada San Marino Ônibus Ltda. pela também empresa controlada Ciferal Indústria de Ônibus Ltda. A planta industrial conhecida como Neobus, localizada em Caxias do Sul, RS, adotou a nova denominação social, passando a ser chamada de Ciferal.

Em 31 de março, a Companhia comunicou ao mercado sobre alterações planejadas em sua governança corporativa, com mudanças relacionadas ao Conselho de Administração e anúncio do plano de sucessão de seu Diretor Geral (CEO). As

alterações se tornarão efetivas a partir da Assembleia Geral Ordinária de 2023 e designação da nova Diretoria Em 11 de agosto, a Companhia anunciou o lançamento de seu ônibus integral elétrico, com chassi e carroceria Marcopolo, o Attivi. A demanda por ônibus elétricos, tanto no Brasil quanto nos mercados de exportação, levou ao desenvolvimento de um veículo próprio, onde, além da carroceria, a Marcopolo também atua como montadora, fabricando o chassi

4.1 Unidades Registradas na Receita Líquida Em 2022, foram registradas na receita líquida 14.154 unidades, sendo 10.161 registradas no Brasil (71,8% do total), 1.930 exportadas a partir do Brasil (13,6% do total) e 2.063 produzidas no exterior (14,6% do total),

conforme apresentado na tabela a seguir

OPERAÇÕES (em unidades)	2022	2021	Var. %
BRASIL:			
- Mercado Interno	10.161	7.310	39,0%
- Mercado Externo	2.027	1.882	7,7%
SUBTOTAL	12.188	9.192	32,6%
Eliminações KD's exportados (1)	97	388	-75,0%
TOTAL NO BRASIL	12.091	8.804	37,3%
EXTERIOR:			
- África do Sul	268	240	11,7%
- Austrália	328	275	19,3%
- China	99	30	230,0%
- México	677	1.063	-36,3%
- Argentina	691	843	-18,0%
TOTAL NO EXTERIOR	2.063	2.451	-15,8%
TOTAL GERAL	14.154	11.255	25,8%

Notas: (1) KD (Knock Down) = Carrocerias parcial ou totalmente desmontadas 4.2 Produção

Em 2022, a produção consolidada da Marcopolo totalizou 14.725 unidades, 31,1% superior às 11.230 fabricadas no exercício

de 2021. Desse total, 86,6% foram produzidas no Brasil e as demais 13,4% no exterior. Os dados sobre a produção mundial da Marcopolo são apresentados nos quadros que sequem:						
MARCOPOLO - PRODUÇÃO MUNDIAL CONSOLIDAD	Α					
OPERAÇÕES (em unidades)	2022	2021	Var. %			
BRASIL: (1)						
- Mercado Interno	10.727	7.308	46,8%			
- Mercado Externo	2.117	1.859	13,9%			
SUBTOTAL	12.844	9.167	40,1%			
Eliminações KD's exportados (2)	97	388	-75,0%			
TOTAL NO BRASIL	12.747	8.779	45,2%			
EXTERIOR:						
- África do Sul	237	240	-1,3%			
- Austrália	325	275	18,2%			
- China	102	30	240,0%			
- México	672	1.063	-36,8%			
- Argentina	642	843	-23,8%			
TOTAL NO EXTERIOR	1.978	2.451	-19,3%			
TOTAL GERAL	14.725	11.230	31,1%			

Notas: (1) Inclui a produção do modelo Volare; (2) KD (Knock Down) = Carrocerias parcial ou totalmente desmontadas

MARCOPOLO - PRODUÇÃO MUNDIAL CONSOLIDADA POR MODELO

Ano 75 - n° 14.669

PRODUTOS/MERCADOS (2)	2022					2021	fii
							IV
(em unidades)	MI	ME (1)	TOTAL	MI	ME (1)	TOTAL	а
Rodoviários	1.387	1.133	2.520	1.717	653	2.370	а
Urbanos	4.079	2.586	6.665	1.429	3.334	4.763	re
Micros	770	208	978	963	124	1.087	IV
SUBTOTAL	6.236	3.927	10.163	4.109	4.111	8.220	ô
Volares (3)	4.491	168	4.659	3.199	199	3.398	e A
PRODUÇÃO TOTAL	10.727	4.095	14.822	7.308	4.310	11.618	N

Notas: MI = Mercado Interno; ME = Mercado Externo; (1) A produção de Volares não faz parte dos dados do SIMEFRE e da FABUS, ou da produção do setor. (2) Na produção total do ME estão incluídas as unidades exportadas em KD (carrocerias

#### MARCOPOLO - PRODUÇÃO NO BRASIL

PRODUTOS/MERCADOS (2)	2022			2021			
(em unidades)	MI	ME (1)	TOTAL	MI	ME <sup>(1)</sup>	TOTAL	
Rodoviários	1.387	826	2.213	1.717	550	2.267	
Urbanos	4.079	915	4.994	1.429	988	2.417	
Micros	770	208	978	963	122	1.085	
SUBTOTAL	6.236	1.949	8.185	4.109	1.660	5.769	
Volares (3)	4.491	168	4.659	3.199	199	3.398	
PRODUÇÃO TOTAL	10.727	2.117	12.844	7.308	1.859	9.167	

Nota: Vide notas do quadro Produção Mundial Consolidada por Modelo.

4.3 Participação de Mercado A Marcopolo manteve a liderança de mercado de carrocerias para ônibus, encerrando o ano com uma participação de 53,5% No ano, a queda na participação de mercado é explicada pela concentração de entregas do programa Caminho da Escola de concorrentes, ainda relativas à licitação de 2021, em 2022 no segmento de micros.

A tabela abaixo destaca a participação de mercado da Marcopolo na produção brasileira por linha de produto:

PARTICIPAÇÃO NA PRODUÇÃO BRASILEIRA (%)

TATTION AÇÃO NAT HODOÇÃO BILAGIZZINA (70)					
PRODUTOS (1)	2018	2019	2020	2021	2022
Rodoviários	68,0	67,9	48,2	49,6	44,7
Urbanos	49,1	39,6	54,4	42,1	50,8
Micros e Volares	71,6	75,6	72,4	77,3	61,1
TOTAL	61.1	55 1	59.7	56.0	E2 E

Fonte: FABUS e Marcopolo

Nota: (1) Os modelos Volare foram computados como micro-ônibus para efeito de participação no mercado.

### 5. RECEITA LÍQUIDA CONSOLIDADA

A receita líquida consolidada alcancou R\$ 5.415.6 milhões em 2022, 54,8% superior aos R\$ 3.499,4 milhões do exercício de 2021. A maior receita, o incremento de volumes no pós-pandemia, com recuperação do mercado interno, exportações e

As vendas para o mercado interno geraram receitas de R\$ 3.179,2 milhões ou 58,7% da receita líquida total (51,0% em 2021). As exportações, somadas aos negócios no exterior, atingiram a receita de R\$ 2.236,3 milhões ou 40,9% do total (49,0% em 2021). As receitas por produto e mercado de destino são apresentadas na tabela abaixo:

### RECEITA LÍQUIDA TOTAL CONSOLIDADA POR PRODUTOS E MERCADOS (R\$ milhões)

DDODUTOC/MEDCADOC (1)		2022			2021			
PRODUTOS/MERCADOS (1)	MI	ME	TOTAL	MI	ME	TOTAL		
Rodoviários	661,3	8,008	1.462,1	429,5	419,1	848,6		
Urbanos	786,5	1.193,0	1.979,4	246,1	1.087,6	1.333,7		
Micros	146,6	45,9	192,5	123,5	29,9	153,4		
SUBTOTAL CARROCERIAS	1.594,4	2.039,7	3.634,1	799,1	1.536,50	2.335,70		
Volares (2)	1.311,7	59,5	1.371,1	843,5	75,8	919,4		
Chassis	94,9	38,9	133,8	1,3	22,6	24,0		
Bco. Moneo	103,2	0,0	103,2	86,1	0,0	86,1		
Peças e Outros	75,1	98,3	174,0	54,2	80,2	134,4		
TOTAL GERAL	3.179.3	2.236.3	5.415.6	1.784.20	1.715.30	3,499,4		

Notas: (1) MI = Mercado Interno: ME = Mercado Externo: (2) A receita dos Volares inclui os chassis Do total da receita líquida consolidada de 2022, 66,5% originou-se das vendas de carrocerias (66,7% em 2021), 25,9% da comercialização de Volares (26,3% em 2021) e 7,6% das receitas de peças, do Banco Moneo e de chassis (7,0% em 2021).

### **6. RESULTADO BRUTO E MARGENS**

Em 2022, o lucro bruto totalizou R\$ 829,5 milhões, representando 15,3% da receita líquida (R\$ 356,2 milhões ou 10,2% da receita líquida em 2021). O incremento na margem bruta reflete o melhor ambiente de mercado no pós-pandemia, evolução do mix de vendas com acréscimo de volumes de produtos com maior valor agregado, recomposição de margens através do repasse de custos e maior alavancagem operacional, após as reestruturações e reduções de despesas promovidas

O lucro bruto e a margem bruta foram negativamente influenciados em 2022 pela postergação de entregas causada pelos afastamentos associados à variante Ômicron no 1T22 e pela falta de componentes, especialmente chassis, ao longo do 1S22. O resultado também foi impactado, especialmente no 2522, por dificuldades operacionais da controlada argentina Metalsur, bem como pela entrega dos volumes remanescentes do programa Caminho da Escola relativamente à licitação de 2021 com rentabilidade deteriorada pela inflação no período.

#### 7. DESPESAS COM VENDAS As despesas com vendas somaram R\$ 231,3 milhões em 2022 ou 4,3% da receita líquida, contra R\$ 191,6 milhões, ou 5,5%

da receita, em 2021. A elevação das despesas comerciais em termos absolutos reflete o comissionamento sobre as vendas

# **8. DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

As despesas gerais e administrativas totalizaram R\$ 243,2 milhões em 2022 e R\$ 206,3 milhões em 2021, representando 4,4% e 5,9% da receita líquida, respectivamente. A diluição de custos fixos verificada em 2022 contribuiu para o incremento do resultado do ano, como reflexo positivo das reestruturações e reduções de despesas promovidas entre 2020 e 2021.

#### 9. OUTRAS RECEITAS/DESPESAS OPERACIONAIS Em 2022, foram contabilizados R\$ 47.7 milhões como Outras Despesas Operacionais" contra R\$ 254.0 milhões de "Outras

O principal impacto negativo registrado como "Outras Despesas Operacionais" se refere à constituição de provisões trabalhistas relacionadas às rescisões realizadas durante a pandemia, no montante total de R\$ 42,7 milhões. A Companhia seque trabalhando nas medidas necessárias para sua defesa, redução das perdas e mitigação de riscos trabalhistas futuros, o que vem se traduzindo em reduções mensais dos valores direcionados à provisão.

Em 2021, a linha havia sido beneficiada por discussões tributárias com impacto positivo de R\$ 182,0 milhões associado a processos de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, líquido de honorários; por R\$ 67,6 milhões referente a não incidência de Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL) sobre a atualização monetária de indébitos tributários, conforme julgamento do Supremo Tribunal Federal; e por, R\$ 40,7 milhões referente a êxito em ação judicial que discutia a não incidência do IRPJ e CSLL sobre a atualização monetária atrelada a aplicações financeiras. A Companhia também havia reconhecido impacto positivo de R\$ 29,7 milhões referente à alienação do imóvel da sua Marcopolo Rio, localizado em Duque de Caxias, RJ, que se encontrava em inatividade e disponível para venda

# 10. RESULTADO DA EQUIVALÊNCIA PATRIMONIAL

resultado da equivalência patrimonial em 2022 foi negativo em R\$ 41,5 milhões, contra R\$ 15,7 milhões positivos em 2021. O principal impacto negativo à equivalência patrimonial se refere ao resultado da operação da canadense NFI Group Inc ("NFI"), revertendo resultado positivo de R\$ 1,7 milhão em 2021 para resultado negativo de R\$ 60,3 milhões em 2022. As demais operações coligadas ajudaram a compensar parcialmente as perdas apuradas na NFI.

O resultado da equivalência patrimonial é apresentado detalhadamente na Nota Explicativa nº 11 às Demonstrações

# 11. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

O resultado financeiro líquido de 2022 foi positivo em R\$ 147,5 milhões, contra um resultado também positivo de R\$ 154.9

Em 2022, o resultado financeiro foi beneficiado de forma não recorrente em R\$ 81,2 milhões relativamente ao efeito financeiro de aportes realizados na forma de mútuos em favor da controlada argentina Metalsur. O montante de USD 14,0 milhões foi utilizado para fazer frente a obrigações em dólares registradas pelo câmbio oficial, associadas especialmente à manutenção do negócio, como fornecedores e empregados. As diferenças entre o câmbio de internação dos recursos e o de pagamento das obrigações geraram ganhos financeiros traduzidos pelo valor acima mencionado.

Em 2021, o resultado financeiro havía sido beneficiado pelo reconhecimento da atualização monetária incidente sobre os valores em discussão nos processos de exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, contribuindo positivamente com B\$ 166.2 milhões, bem como por reflexo positivo de B\$ 22.0 milhões relativamente a não incidência de IBPJ e a CSLL obre a atualização monetária de indébitos tributários e em R\$ 19,9 milhões pelo reconhecimento de êxito em ação judicial que discutia a não incidência do IRPJ e CSLL sobre a atualização monetária atrelada a aplicações financeiras. A abertura do resultado financeiro é apresentada detalhadamente na Nota Explicativa nº 28 às Demonstrações Financeiras

#### 12. EBITDA O EBITDA alcancou R\$ 385.6 milhões em 2022, com margem de 7.1%, contra R\$ 333.5 milhões e margem de 9.5% em 2021,

O EBITDA foi afetado positivamente pelo melhor ambiente de mercado no pós-pandemia, evolução do *mix* de vendas com acréscimo de volumes de produtos com maior valor agregado, recomposição de margens através do repasse de custos e maior alavancagem operacional, após as reestruturações e reduções de despesas promovidas entre 2020 e 2021. o EBITDA foi impactado pela postergação de entregas causada pelos afastamentos associados à variante

Ômicron no 1T22 e pela falta de componentes, especialmente chassis, ao longo do 1S22, por provisões trabalhistas (R\$ 42,7 milhões), pelos resultados da coligada canadense NFI Group Inc. (R\$ 60,3 milhões), pelos resultados da controlada arcentina Metalsur (R\$ 120,1 milhões), bem como pela entrega dos volumes remanescentes do programa Caminho da Escola relativamente à licitação de 2021, com margens deterioradas em função da inflação no período

Em 2021, o EBITDA havia sido beneficiado pela linha de "Outras Receitas Operacionais" que contribuíram, de forma não nte, com R\$ 254,0 milhões. A tabela abaixo destaca as contas que compõem o EBITDA:

R\$ milhões	2022	2021
Resultado antes do IR e CS	413,3	382,9
Receitas Financeiras	-657,7	-499,8
Despesas Financeiras	510,2	344,9
Depreciações/Amortizações	119,8	105,5
EBITDA	385,6	333,5

#### 13. LUCRO LÍQUIDO O lucro líquido de 2022 atingiu R\$ 436,8 milhões, com margem líquida de 8,1%. A recuperação dos resultados da Companhia

em 2022 se deve aos fatores detalhados no EBITDA e no resultado financeiro. O resultado represei valores absolutos, marcando a saída da Companhia da crise de demanda gerada pela pandemia de Covid-19.

#### 14. ENDIVIDAMENTO FINANCEIRO O endividamento financeiro líquido totalizava R\$ 1.127,1 milhões em 31.12.2022 (R\$ 923,2 milhões em 31.12.2021). Desse

total, R\$ 478,8 milhões eram provenientes do segmento financeiro (Banco Moneo) e R\$ 648,2 milhões do segmento industrial. Cabe ressaltar que o endividamento do segmento financeiro provém da consolidação das atividades do Banco Moneo e deve ser analisado separadamente, uma vez que possui características distintas daquele proveniente das atividades industriais da Companhia. O passivo financeiro do Banco Moneo tem como contrapartida a conta de "Clientes" no Ativo do Banco. O risco de crédito está devidamente provisionado. Por se tratar de repasses do FINAME, cada desembolso oriundo do BNDES tem exata contrapartida na conta de recebíveis de clientes do Banco Moneo, tanto em prazo como em taxa fixa. Vide Nota Explicativa 31

Em 31 de dezembro, o endividamento financeiro líquido do segmento industrial representava 1,6 vezes o EBITDA dos últimos 12 meses. 15. GERAÇÃO DE CAIXA

Em 2022, as atividades operacionais geraram recursos de R\$ 45,4 milhões. As atividades de investimento, deduzidos os dividendos recebidos de empresas coligadas, demandaram R\$ 94,0 milhões, enquanto as atividades de financiamento Como resultado, o saldo inicial de caixa de R\$ 1.398,7 milhões, considerando as aplicações financeiras não disponíveis e

deduzindo-se R\$ 25,2 milhões relativo à diferença entre a variação cambial e a variação das contas relativas às aplicações financeiras não disponíveis, reduziu-se para R\$ 1.241,9 milhões ao final do ano. A demonstração dos fluxos de caixa dos segmentos industrial e financeiro é apresentada detalhadamente na Nota Explicativa

32 às Demonstrações Financeiras

# 16. DESEMPENHO DAS CONTROLADAS E COLIGADAS

Em 2022, as unidades controladas no exterior produziram 1.978 unidades, 19,3% inferior à produção de 2021 (2.451 unidades).

Abaixo estão descritos os principais destaques das controladas no exterior: MARCOPOLO SOUTH AFRICA (MASA) - Em 2022, a MASA, localizada em Johanesburgo, entregou 268 unidades, aumento de 11,7% em relação a 2021. Através da produção e venda de produtos de maior valor agregado, a controlada segue ganhando rentabilidade, apresentando lucro líquido de R\$ 3,5 milhões em 2022 (R\$ 1,2 milhão positivo em 2021). A Companhia mostrou

melhora também em seus indicadores operacionais e participação de mercado.

MARCOPOLO ARGENTINA (METALSUR) - Em 2022, a operação argentina da Metalsur, localizada em Rosario, entregou 691 unidades, recuo de 18,0% em relação a 2021. A controlada sofreu com a confluência de fatores negativos, incluindo, especialmente, a inflação local crescente, que afetou as margens dos pedidos em carteira, e dificuldades operacionais que redundaram em atrasos nas entregas. Ao final de 2022, após aportes realizados na forma de mútuos e detalhado no resultado

financeiro, a empresa conseguiu reduzir seu prejuízo líquido para R\$ 43,8 milhões.

MARCOPOLO AUSTRÁLIA (VOLGREN) - Sediada em Melbourne, Austrália, a Volgren entregou 328 unidades em 2022,

aumento de 19.3% em relação a 2021. O ambiente favorável em vendas não se refletiu em resultados positivos, à medida que aufilia de 19,0 e en riergad a 2021. O ambiente avorave em riedas na se reneru em resultados positivos, a medida que a inflação corroeu as margens dos pedidos em carteira. A operação é dependente de vendas a entes públicos, o que dificulta repasses posteriores de custos, travando preços por longos períodos. A controlada apresentou prejuízo líquido de R\$ 20,9 milhões em 2022

MARCOPOLO CHINA (MAC) - A MAC conta com uma área de sourcing, produção de peças, componentes e carrocerias de ônibus, bem como de produção de ônibus em PKD para a exportação. A unidade, que não vende para o mercado interno chinês exporta para países da Ásia, África e Oceania, sofreu com novas restrições aplicadas aos seus principais mercados. operação conseguiu conquistar novos pedidos em 2022, com incremento de 230% em volumes.

MARCOPOLO MÉXICO (POLOMEX) - Localizada em Monterrey, México, a Polomex entregou 677 unidades em 2022, 36,3% inferior a 2021. A redução em vendas fez parte da estratégia da empresa em concentrar vendas em veículos rodoviár maior valor agregado. A mudança estratégica resultou em reversão do prejuízo apurado em 2021 para lucro líquido de

R\$ 1,1 milhão em 2022. 16.2 Coligadas no exterior SUPERPOLO - Localizada na Colômbia, a Superpolo sustentou resultados positivos mesmo com a retração de volumes em 2022, apurando equivalência patrimonial de R\$ 2,7 milhões. O mercado colombiano vivenciou um pico de vendas entre 2019 e 2020, e o arrefecimento de volumes e resultados já era esperado.

NFI GROUP INC. - A NFI Group Inc., empresa na qual a Marcopolo possui participação acionária de 8,5%, é a principal fabricante de ônibus urbanos e rodovíários nos Estados Unidos e Canadá. Sediada em Winnipeg, Canadá, a companhia é lider em tecnologia e oferece a mais ampla linha de produtos. Os resultados da NFI afetaram negativamente a equivalência patrimonial em R\$ 60,3 milhões. A empresa vem sofrendo com a falta de componentes, associada à postergação de entregas

e inflação sobre a longa carteira de pedidos.

16.3 Banco Moneo As atividades do Banco Moneo S.A. se iniciaram em julho de 2005 com a finalidade de financiar os produtos da Marcopolo O banco está autorizado a atuar nas carteiras de arrendamento mercantil e crédito, financiamento e investimento. Em 2022, o banco apresentou lucro líquido de R\$ 15,5 milhões (R\$ 8,3 milhões em 2021). O banco manteve a política de priorizar a qualidade da sua carteira de crédito, por meio de um rigoroso sistema de avaliação e aprovação, beneficiando-se no período

### 17. GOVERNANCA CORPORATIVA

A Marcopolo procura adotar as melhores práticas de Governança Corporativa, seguindo os princípios da transparência, equidade, prestação de contas (accountability) e responsabilidade corporativa e suas ações estão listadas no Nível 2 de Governança Corporativa da B3 desde 2002. A Companhia está vinculada à arbitragem na Câmara de Arbitragem do Mercado, conforme cláusula compromissória constante em seu Estatuto Social.

A gestão da Marcopolo é formalizada com base na distinção entre as funções e responsabilidades do Conselho de Administração e da Diretoria. O Conselho de Administração é constituído por sete membros, dos quais seis são independentes, sendo dois eleitos por acionistas minoritários, um por acionistas detentores de ações preferenciais e outros três pelos acionistas

Controladores.

O Presidente do Conselho de Administração não participa da Diretoria. Além disso, para auxiliar, opinar e apoiar na condução dos negócios, o Conselho de Administração conta com os seguintes Comitês: (i) Auditoria e Riscos; (ii) Recursos Humanos e Ética; (iii) Estratégia e Inovação; e, (iv) Compliance. As funções de cada um desses Comitês de apoio podem ser encontradas no site da Companhia, ri marcopolo.com.br, no menu Governança Corporativa/Regimento Interno dos Comitês. A formação e o histórico profissional de cada um dos membros que compõe o Conselho de Administração estão disponíveis no Formulário de Referência da Companhia, contando com especialistas financeiros, em gestão de pessoas e setorial, entre outros. Adicionalmente, o Conselho de Administração também acolhe a diversidade e complementariedade de competências.

A Companhia conta também com um Conselho Fiscal, composto de três membros, um indicado pelos acionistas minoritários, um pelos acionistas detentores de ações preferenciais e um pelos acionistas controladores. As competências de cada órgão estão definidas no Estatuto Social da Companhia. A Companhia dispensa tratamento justo e igualitário a todos os minoritários, sejam do capital ou das demais partes interessadas

(stakeholders). Na divulgação de informações, utiliza elevados padrões de transparência, buscando estabelecer um clima de confiança, tanto internamente, quanto nas relações da empresa com terceiros. Em 2022, a Companhia realizou reuniões com a Associação dos Analistas e Profissionais de Investimentos do Mercado de Capitais (APIMEC), participou de diversas conferências e non-deal roadshows promovidos por instituições financeiras no Brasil

e no exterior, e manteve atendimento a analistas e investidores. A Companhia também realizou seu investor day presencial, com transmissão ao vivo através de sua página de Relações com Investidores. O website da área de Relações com Investidores da Marcopolo (ri.marcopolo.com.br) possui conteúdo atualizado para atender ao público investidor.

#### 18. PRÁTICAS DE COMPLIANCE

A Marcopolo, em complemento às boas práticas de governança e gestão de riscos, possui desde 2014 a área de Compliance, cuja estrutura contempla um Comitê de assessoramento ao Conselho de Administração, denominado Comitê de Compliance, que é formado pelo presidente e pelo vice-presidente do Conselho de Administração, por diretores estatutários, pelo Compliance Officer ("CCO") e por um representante dos acionistas controladores. O CCO participa de todas as reuniões de diretoria, onde zela pelo cumprimento das diretrizes de Compliance em todos os temas conduzidos pela alta gestão da organização. A estrutura de Compliance contempla ainda uma analista sénior de compliance e agentes internos que atuam nas di da empresa intermediando temas relacionados a Compliance.

Desde 2005 a companhia possui um Código de Conduta que é aprovado e revisado periodicamente pelo Conselho de Administração. No Código de Conduta estão definidos os valores da Companhia, que são o respeito e valorização das pessoas, a ética e integridade, a sustentabilidade, o fazer acontecer com excelência, a satisfação dos clientes, e o trabalho em equipe. Todos os colaboradores recebem cópia do material e um treinamento a respeito de suas diretrizes. Em complemento ao Código de Conduta, a Companhia também possui uma Política Global de Integridade, onde constam todos os valores éticos que devem ser observados. Além de periodicamente serem realizados treinamentos específicos, conforme demanda e elaboração de documentos com foco na mitigação de riscos, tais como a política de contingências e a política de gestão de consequências cujo objetivo é ser um instrumento educacional de estimulo de comportamentos desejáveis dentro da organização, está disponível a todos os colaboradores e stakeholders o Contato Seguro Marcopolo, canal exclusivo para denúncias de práticas que estejam em desacordo com as políticas internas e legislações aplicáveis.
Os treinamentos relativos aos Valores da Companhia, Código de Conduta e Política Global de Integridade podem ser acessados

por todos os colaboradores via plataforma digital na Universidade Marcopolo. A área de Compliance também atua no acompanhamento do cumprimento das diretrizes de Compliance nas diversas áreas da Companhia, realiza *due diligence* de integridade em parceiros e terceiros, dentre outras práticas. Em atendimento a Lei Geral de Proteção de Dados brasileira, com o suporte de uma consultoria externa, a Companhia trabalha na adequação à nova legislação, já tendo indicado responsável pela adequação à norma e pela interlocução com as autoridades fiscalizatórias, um treinamento específico sobre o tema

#### também está à disposição na Universidade Marcopolo. 19. AUDITORES INDEPENDENTES

19.1 Troca de Auditores Independentes

Em 2022, a Companhia realizou o rodízio de seus auditores, contratando a KPMG Auditores Independentes, com sede em Porto Alegre, RS, Avenida Carlos Gomes, 258, 6º andar, em substituição à PricewaterhouseCoopers Auditores Independentes. 19.2 Instrução CVM 381/03 Em atendimento à Resolução CVM 162/22, a Marcopolo informa não possuir outros contratos com seus Auditores Independentes

que não relacionados com a auditoria das Demonstrações Financeiras da Companhia

#### 20. MERCADO DE CAPITAIS 20.1 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2022, o capital social da Companhia era de R\$ 1.334.052.461.60, dividido em 946.892.882 acões valor nominal.

20.2 Desempenho das Ações da Marcopolo na B3 Em 2022, transações com ações da Marcopolo movimentaram R\$ 3.638,1 milhões. A participação de investidores estrangeiros no capital social da Marcopolo totalizava, em 31 de dezembro, 41,2% das ações preferenciais e 27,2% do capital social total. No

fim do período, a Companhia possuía 69.408 acionistas. A tabela a seguir demonstra a evolução dos principais indicadores relacionados ao mercado de capitais INDICADORES

Valor transacionado (R\$ milhões) 3.638,1 4.853,6 Valor de mercado (R\$ milhões) (1) (2) 2.679,7 2.888,0 946.892.882 946.892.882 Ações existentes Valor patrimonial por ação (R\$) 3.36 3.07 Cotação POMO4 no final do período 2.83 3.05

2022

2021

Notas: (1) Cotação da última transação do período da ação Preferencial (POMO4), multiplicado pelo total das ações (ordinárias e preferenciais) existentes no mesmo período. (2) Desse total 6.509.670 ações preferenciais encontravam-se em tesouraria em 31.12.2022.

# 21. DIVIDENDOS/JUROS SOBRE O CAPITAL PRÓPRIO

O valor total proposto para pagamento de juros a título de remuneração do capital próprio, imputado aos dividendos referentes ao exercício de 2022 totaliza R\$ 220,0 milhões ou R\$ 0,234 por ação. O valor total a ser distribuído equivale a 50,4% do lucro líquido atribuível ao resultado em 2022 e representa um yield (dividendo por ação/cotação da ação preferencial ao final do 22. INVESTIMENTOS/IMOBILIZAÇÕES

Em 2022, a Marcopolo investiu R\$ 97.4 milhões, dos quais R\$ 53.8 milhões foram despendidos na controladora e aplicados da

### seguinte forma: R\$ 34,5 milhões em máquinas e equipamentos, R\$ 5,8 milhões em prédios e benfeitorias, R\$ 11,8 milhões em equipamentos de informática e softwares e R\$ 1,7 milhão em outras imobilizações. Nas controladas, foram investidos R\$ 43,7

equiparientos de montradas en montradas en 13, 7, milhões na Valvare V Marcopolo África do Sul e R\$ 0.9 milhão nas demais unidades. 23. RESPONSABILIDADE SOCIOAMBIENTAL Com a busca constante das melhores práticas em Environmental, Social and Corporate Governance (ESG), a Marcopolo visa o desenvolvimento econômico, melhorando simultaneamente a qualidade de vida de seus colaboradores e de suas familias, e da sociedade como um todo. O Sistema Marcopolo de Produção Solidária - SIMPS, que integra o Marcopolo Way, aplica os

princípios e fundamentos da filosofia LEAN sob a forma de métodos, ferramentas e melhores práticas da organização a fim de otimizar o desempenho dos processos. Também apoia a gestão industrial na execução da estratégia da empresa para o crescimento, liderança de mercado, produtividade, qualidade, segurança dos colaboradores, melhoria do ambiente de trabalho e rentabilidade dos produtos e servicos. A Marcopolo permanece certificada nas normas internacionais de gestão ISO 14.001 Meio Ambiente, ISO 9.001 - Qualidade e foi recomendada para a Certificação ISO 45001 - Saúde e Segurança em substituição à antiga OHSAS 18001. 23.1 Responsabilidade Social A Marcopolo e seus colaboradores, através da Fundação Marcopolo, desenvolvem projetos de responsabilidade social voltados

às suas comunidades. Fundada em 1998, a Fundação Marcopolo é uma organização sem fins lucrativos que atua em quatro pilares importantes para o desenvolvimento da sociedade: educação, cultura, esporte e fazer o bem tendo seu atendimento focado em ações para jovens de escolas públicas e para filhos de colaboradores. Educação O estímulo ao desenvolvimento socio-pedagógico de crianças e adolescentes é um dos motes de atuação da Fundação Marcopolo. Em 2022, através dos programas de educação, foram atendidos mais de 25.000 estudantes de escolas públicas. Destaque para o Projeto Escolas, que há 13 anos promove ações de atualização para professores e diretores em temas emergenciais da atualidade. A Fundação Marcopolo promove melhorias estruturais (obras e reformas) nas escolas públicas atendidas, atividades de lazer com atendimento de aproximadamente 5 mil estudantes. Os estudantes do Projeto Escolas

também participam dos programas de inclusão através da Escolinha de Futebol e Escola Marcopolo de Criatividade. Para 2023, o Projeto Escolas ampliará o atendimento de 2 para 5 escolas, além de seguir atuando em atividades esporádicas para outras. A Fundação Marcopolo oferece uma Sede Recreativa equipada com um dos melhores complexos esportivos do estado. O local serviu de sede oficial das Surdolimpíadas de 2022. Em 2022, a sede recreativa começou a gerar energia própria através de um

sistema fotovoltaico reduzindo o consumo de energia contratada em mais de 70%. A Escolinha de Futebol é um projeto realizado com parceiros, através de leis de incentivo ao esporte, e que oferece 100 vagas para estudantes do Projeto Escolas e filhos de colaboradores. Também oferecemos um calendário anual de jogos e torneios para colaboradores da Marcopolo.

A Fundação Marcopolo realiza campanhas de arrecadação e destinação de alimentos, móveis, materiais de higiene e vestuário endendo a emergências nas cidades próximas às plantas da Companhia. A Fundação Marcopolo contribui nas celebrações festivas tanto da Marcopolo como das comunidades onde está inserida

Foram realizadas festas como a de Natal, o Entrevero (3 dias de celebração das tradições do estado do Rio Grande do Sul), Dia da Criança e Festa de São João, com um público de mais 40 mil pessoas. Cultura Tendo o mote de livre acesso à Cultura, como ferramenta de ampliação de repertório cultural de suas comunidades, a Fundação

oferece, não só atividades específicas nessa área, mas também transpassa todas os outros pilares que estruturam o trabalho da fundação. Em 2022, apresentamos o projeto EMC - Escola Marcopolo de Criatividade, onde oferecemos mais de 15 oficinas de diversos temas como Culinária, Teatro, Audiovisual, Desenho, Pensamento Computacional, Matemática, Produção de Texto, Artesanato,

entre outras - o objetivo da escola é oportunizar atividades em contraturno para jovens de 12 a 18 anos (foram 300 participantes e mais de 800 horas de oficinas e aulas em 2022). Além dos programas próprios, a Fundação Marcopolo realiza através de parcerias, projetos de inclusão pela arte como o celebrado Cultura Hip Hop nas Escolas - vencedor do Prêmio Educação RS e vencedor do Prêmio Brasil Criativo - onde utilizase desta linguagem para tratar de temas como liderança, repertório pessoal, responsabilidade consigo mesmo e com a sociedade, Foram mais de 5,000 estudantes atendidos em Caxias do Sul, em 10 escolas públicas. Outros projetos também

veículo também participou de diversas feiras do livro, entre outros. 23.2 Satisfação dos Colaboradores A Marcopolo monitora a satisfação de seus colaboradores por meio de pesquisas periódicas. Os resultados das pesquisas servem de base para melhorias nos processos de gestão da empresa. A última pesquisa foi realizada em janeiro de 2023, envolvendo todas as empresas no Brasil e no exterior

foram realizados, como o Viajante das Artes, com oficinas de escrita em outras 10 escolas, utilizando um ônibus-biblioteca. Este

A Companhia mantém canais de ouvidoria para receber e tratar as demandas de colaboradores relacionadas aos diversos assuntos que afetam sua vida na empresa, além de Comitês de Conduta e de Compliance para avaliar situações que estejam conflito com o Código de Conduta e com a Política de Compliance da organização 23.3 Educação e Treinamento A Marcopolo mantém programas permanentes para a capacitação de seus colaboradores. Em 2022, foram realizadas 259.801 horas de treinamento, com uma média de 25 horas por colaborador/ano. A Universidade Marcopolo oferece aos colaboradores

a participação em treinamentos no formato online. Atualmente, a Universidade tem mais de 230 títulos de conteúdo em trilhas específicas de preparação para a carreira, com uma média mensal de 8.500 acessos. A empresa também oportuniza aos gestores diversos programas de capacitação e desenvolvimento de competências de gestão

**28 DE FEVEREIRO DE 2023 PIONEIRO** Ano 75 - n° 14.669

Consolidado

### MARCOPOLO S.A. - CNPJ nº 88.611.835/0001-29 - Companhia Aberta - CVM: 00845-1 - NIRE 43300007235

#### ★ continuação

23.4 Qualidade de Vida

Já a Escola de Formação Profissional Marcopolo (EFPM) formou 91 aprendizes no curso de Montador de Veículos Automotores. tendo selecionado mais 50 jovens para o período de 2022/2023. O curso é realizado em parceria com o SENAI e a Fundação de Assistência Social (FAS). A EFPM tem como um de seus principais objetivos a preparação de profissionais para a inserção

no mercado de trabalho e para o primeiro emprego remunerado.

Desde 1981, a Marcopolo mantém um Programa de Incentivo à Educação, com a concessão de bolsas de estudo para colaboradores aprovados em processo de seleção. A empresa proporciona também acesso facilitado a programas de ilificação para comunicação nos idiomas inglês e espanhol.

Os programas de qualidade de vida destinados aos colaboradores e suas famílias são coordenados principalmente pela área de Saúde e Bem-Estar e pela Fundação Marcopolo, incluindo atividades de saúde, educação, lazer, cultura e esportes, que no geral são extensivos aos familiares

23.5 Meio Ambiente A proteção do meio ambiente é declarada na Política de Gestão Integrada do Negócio e é compromisso permanente da Marcopolo. Os controles necessários para minimizar os impactos decorrentes das atividades são estabelecidos de forma sustentável e equilibrada, em conformidade com a legislação aplicável e com a busca contínua das melhores práticas. Todas as unidades da Marcopolo no Brasil estão certificadas na ISO 14 001 - Sistema de Gestão Ambiental

Em 2022, a Companhia realizou o Inventário de Emissão de Gases de Efeito Estufa contemplando os dados referentes aos anos 2020 e 2021. O acompanhamento dos indicadores para demonstrar o seu desempenho ambiental em relação ao consumo de água, consumo de energia e geração de resíduos sólidos foi consolidado e para 2023 será estudada uma meta de redução em relação à média do ano anterior. Também em 2022 foi intensificado o engajamento das áreas no deservolvimento de novos materiais ou alternativas a partir do reuso dos resíduos dos diversos materiais utilizados na composição das carrocerias de

#### 23.6 Remuneração

A remuneração dos colaboradores é composta de uma parte fixa, vinculada às competências e habilidades e níveis de senioridade, e uma parte variável, resultante do atingimento das metas do Programa de Participação nos Resultados. Periodicamente, são realizadas pesquisas salariais que permitem avaliar se os valores pagos aos colaboradores estão dentro dos padrões compatíveis, permitindo que a empresa mantenha a competitividade no mercado de trabalho 23.7 Plano de Outorga de Opção de Compra de Ações

O Regulamento do Plano de Outorga de Opção de Compra ou Subscrição de Ações foi aprovado pelos acionistas na Assembleia Geral Extraordinária, realizada no dia 22 de dezembro de 2005, alterado pela AGO/E de 23 de março de 2006 e pelo Conselho de Administração nas reuniões realizadas nos anos de 2006, 2007, 2011, 2012 e 2013. O plano, cujos participantes são os executivos da Companhia e de suas controladas (exceto diretores controladores), tem como principais objetivos: (i) alinhar os interesses dos participantes aos dos acionistas; (ii) comprometer os participantes com os resultados de curto, médio e longo prazos da empresa; (iii) incentivar e estimular o sentimento de propriedade; e (iv) atrair e reter talentos. O Plano é monitorado pelo Comitê de RH e Ética e aprovado pelo Conselho de Administração.

A empresa também possui um Plano de Incentivo de Longo Prazo com Ações Restritas por Performance, proposto pelo Conselho de Administração em 12 de fevereiro de 2015 e aprovado pela Assembleia Geral em 26 de março de 2015. O plano tem por objetivo compor o pacote de remuneração dos principais executivos da companhia, comprometer os participantes com sultados de longo prazo, a competitividade com o mercado, atrair e reter os melhores profissionais e alinhar os interesses dos executivos e acionistas.

### RESULTADOS DO EXERCÍCIO DE 2021 - RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

### 24. REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES

O montante global anual da remuneração fixa é estabelecido pela Assembleia Geral e distribuído entre os administradores pelo Conselho de Administração. A maior remuneração anual individual do Conselho de Administração somou R\$ 2.281,3 mil em 2022, a remuneração média foi de R\$ 897,4 mil e a menor foi de R\$ 570,0 mil. Na diretoria estatutária, a maior remuneração individual foi de R\$ 6.421,6 mil em 2022, a média foi de R\$ 5.463,9 mil e a menor foi de R\$ 4.506,1 mil. No Conselho Fiscal, a neração individual foi de R\$ 311,6 mil em 2022, a média foi de R\$ 267,6 mil e a menor foi de R\$ 245,6 mil

#### 25. OUADRO DE PESSOAL

•					
N° COLABORADORES	2022	2021	2020	2019	2018
Controladora	6.836	4.979	5.615	6.606	7.410
Controladas no Brasil	3.400	2.291	2.462	3.134	2.826
Controladas no Exterior	1.792	1.640	1.524	1.595	1.739
Coligadas	654	772	521	2.852	3.579
TOTAL	12.682	9.682	10.123	14.187	15.554

#### Notas: Colaboradores das coligadas considerados na proporção da participação societária

#### 26. PERSPECTIVAS PARA 2023

Com o início da retomada dos mercados de ônibus em 2022, com passageiros e usuários voltando a viajar normalmente, a Companhia espera a consolidação do processo de recuperação ao longo de 2023, com novo crescimento de volumes de ônibus vendidos. As cadeias de fornecimento de componentes e chassis indicam normalização gradual e apresentam efeitos limitados em nossos mercados mais relevantes, o que vem contribuindo para um ambiente de crescimento de entregas. A transição da motorização provocada pela norma Proconve 7 deve causar impacto limitado aos volumes de ônibus em 2023, especialmente

no 2723, enquanto os novos modelos são homologados e disponibilizados aos clientes. No mercado de rodoviários, a proporção entre veículos leves e pesados retornou aos patamares anteriores à pandemia, melhorando o mix de vendas. Rodoviários pesados, utilizados para viagens de longa distância e turismo, agora concentram a maioria das vendas e o sucesso do G8 segue fomentando vendas em toda família de produtos. O setor de fretamento mantém bons volumes, com queda inferior a prevista, mostrando resiliência.

Nos urbanos, a manutenção de subsídios criados durante os últimos anos pelas municipalidades vem incentivando renovações por parte dos concessionários. Investimentos diretos por parte das cidades brasileiras vêm permitindo a modernização de frotas em uma tendência de acompanhar as melhores práticas no transporte público adotadas em países desenvolvidos. O segmento segue investindo em produtos de maior valor agregado, com incremento de volumes de ônibus articulados e elétricos. Ônibus elétricos, seja do modelo urbano Attivi, produto integral Marcopolo, seja dos demais modelos de carrocerias, ganham tração à medida que mais e mais cidades anunciam objetivos de descarbonização e intenção de substituição de parcela significativa das frotas. A Companhia vem elevando a produção de ônibus elétricos, lançando, testando e homologando seus modelos nos mais

O segmento de micros e Volares continuará apresentando boa performance, com incremento de volumes ao setor privado. Vendas ao poder público e entregas ao programa federal Caminho da Escola ajudarão o segmento. Em 2022, a Companhia realizou a entrega de 2.502 urbanos, 337 micros e 1.415 Volares (no total de 4.254 unidades) no âmbito do programa Caminho da Escola, contemplando as licitações de 2021 e 2022. A Companhia espera entregar o volume remanescente da licitação de

2022 (1.988 do total de 3.050 unidades) ao longo do 1S23 e aguarda o anúncio da realização de nova licitação em 2023 a A Companhia espera crescimento também das exportações, com a normalização de vendas em países importante como Chile

Peru, Argentina e México. A reabertura mais lenta de destinos turísticos e do transporte público urbano parece ter retardado a recuperação de volumes na exportação em comparação com o mercado brasileiro em 2022. Pacotes em negociação para países africanos e o início das exportações dos ônibus elétricos integrais Attivi devem complementar os volumes em 2023. países anticarios e o inicio das exportações dos ofinous etenticos integrais Atuar devent complementa os voluntes entri 2020. As operações internacionais deverão apresentar melhora da performance em 2023, com recuperação da rentabilidade. A Marcopolo México (Polomex), após concentrar vendas no segmento rodoviário em 2022, especialmente com o lançamento do

G8, projeta novo crescimento de mercado, com recuperação de *market share*. A Marcopolo Austrália (Volgren) ainda sofre com os efeitos da inflação sobre sua carteira de pedidos. A depuração da carteira, via entregas ou renegociações de preço, ganhos de eficiência e redução custos serão a tônica no início de 2023, com a expectativa de resultados positivos em 2023. A Marcopolo Argentina (Metalsur) busca adequar rapidamente os preços à realidade local de custos. Mudanças relevantes em sua administração realizadas em 2022 começam a se refletir na melhora dos indicadores de produtividade e resultados. A Marcopolo África do Sul (MASA), após 2 anos de bons resultados, projeta um novo ano positivo, com a qualificação do mix de vendas e maior volume de rodoviários. A Marcopolo China (MAC) mostrou forte recuperação de volumes em 2022 e deverá seguir em seu processo de recuperação após a reabertura do país. A expectativa é de novo crescimento de volumes em 2023. Entre as coligadas, a colombiana Superpolo deverá manter resultados equilibrados, com crescimento de volumes e melhor mix

de vendas em 2023. A canadense NFI continua enfrentando problemas de abastecimento de materiais, especialmente componentes eletrônicos e baterias, afetando prazos de entrega e alongando a carteira de pedidos. A postergação de entregas associada à alta de custos deve continuar impactando as margens da coligada no curto prazo, até a renovação da carteira e ntrega dos pedidos com preços atualizados. Em 2022, a Marcopolo começou a colher os frutos da transformação cultural e estrutural promovida entre 2020 e 2022. Cortes

profundos de despesas, readequação de sua base de ativos (com o fechamento de duas plantas no Brasil), reestruturação das operações internacionais (com a saída da Índia e Egito, e consolidação das plantas da Argentina em uma única operação), priorização ainda mais cautelosa de investimentos, lançamento de produtos como o Attivi e a nova geração de rodoviários G8, a Marcopolo Rail e o relançamento de seu propósito "Aproximando Pessoas" seguido de um programa de marketing diferenciado em conjunto com os clientes e direcionado aos passageiros são exemplos de ações inovadoras, voltadas à recuperação e sustentabilidade do negócio, cujos resultados se materializaram em 2022 e devem se seguir também nos próximos anos. Com nova evolução do mercado esperada em 2023 e o amadurecimento de iniciativas voltadas às operações internacionais, a Companhia segue perseguindo suas metas estratégicas de retornar à margem e rentabilidade desejada. Os resultados

recordes em termos absolutos em 2022 estabelecem nova base em um processo de recuperação de volumes que está apenas começando. A Companhia segue confiante no comprometimento e engajamento de nossas equipes para atingirem melhores patamares de desempenho, focada em transformar o ambiente favorável de mercado em resultados cada vez mais regulares e

#### 27. AGRADECIMENTOS

Diluído

A Marcopolo sente-se honrada e agradece aos clientes, fornecedores, representantes, acionistas, instituições financeiras órgãos governamentais, comunidade e, em especial, aos colaboradores pelo esforço, dedicação e comprometimento

Caxias do Sul, 27 de fevereiro de 2023

#### **DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS** EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO (Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

		Controladora			Jonathada
	Nota	2022	2021	2022	2021
Operações					
Receita líquida de vendas e serviços	26	2.395.555	1.303.125	5.415.618	3.499.439
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	27	(2.063.279)	(1.203.100)	(4.586.109)	(3.133.084)
Custo de ociosidade	27		(6.952)		(10.131)
Lucro bruto		332.276	93.073	829.509	356.224
Despesas com vendas	27	(126.553)	(70.746)	(231.283)	(191.570)
Despesas administrativas	27	(132.380)	(97.783)	(243.185)	(206.291)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	29	(42.449)	185.375	(47.730)	253.995
Resultado de equivalência patrimonial	11	351.845	112.877	(41.532)	15.667
Lucro operacional		382.739	222.796	265.779	228.025
Receitas financeiras	28	423.054	384.137	657.712	499.805
Despesas financeiras	28	(381.270)	_(256.450)	(510.207)	(344.933)
Resultado financeiro	28	41.784	127.687	147.505	154.872
Lucro antes do imposto de renda e de contribuição social		424.523	350.483	413.284	382.897
Imposto de renda e contribuição social	20				
Corrente		(3.272)	(33.446)	(40.449)	(80.090)
Diferido		27.863	49.586	63.967	55.565
Lucro líquido do exercício		449.114	366.623	436.802	358.372
Atribuível a:					
Acionistas controladores		449.114	366.623	449.114	366.623
Participação dos não controladores				(12.312)	(8.251)
		449.114	366.623	436.802	358.372
Lucro líquido por ação atribuível aos acionistas controladores					
durante o exercício (expresso em R\$ por ação)					
Básico	30	0.47758	0.39009	0.47758	0.39009

30 0,47430 0,38719 0,47430 As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

# DEMONSTRAÇÕES DE RESULTADOS ABRANGENTES EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

	Con	troladora	Co	nsolidado
	2022	2021	2022	2021
Lucro líquido do exercício	449.114	366.623	436.802	358.372
Correção monetária por hiperinflação	(24.524)	(13.547)	(24.524)	(13.547)
Diferenças cambiais de conversão de operações no exterior	(50.742)	104.303	(47.248)	108.001
Resultado abrangente total	373.848	457.379	365.030	452.826
Resultado abrangente atribuível aos:				
Acionistas controladores	373.848	457.379	373.848	457.379
Participação dos não controladores			(8.818)	(4.553)
Resultado abrangente total	373.848	457.379	365.030	452.826
As notas explicativas da administração são parte integrant	e das demonstra	ações finan	ceiras	

### DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO **EXÉRCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO**

(Em minare	0 40 100	110)			
			ntroladora		Consolidado
	Nota	2022	2021	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais					
Lucro líquido do exercício		449.114	366.623	436.802	358.372
Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas					
pelas atividades operacionais:					
Depreciações e amortizações	13 e 14	44.260	35.464	119.808	105.470
Ganho (perda) na venda de ativos de investimentos,					
imobilizados e intangíveis		3.158	6.431	3.614	(53.562)
Equivalência patrimonial	11	(351.845)	(112.877)	41.532	(15.667)
Perdas de crédito esperadas	8	(1.173)	7.259	(13.510)	39.112
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	20	(27.863)	(16.140)	(63.967)	24.525
Juros e variações monetárias apropriados		(836)	80.098	68.533	126.509
Participações dos não controladores		_	_	(12.312)	(8.251)
Ativos mensurados ao valor justo		(38.967)	(36.188)	5.283	(5.142)
Variações nos ativos e passivos					
(Aumento) redução em contas a receber de clientes		(407.839)	112.735	(671.834)	285.892
(Aumento) redução nos estoques		(128.646)	(141.512)	(420.305)	(237.516)
(Aumento) redução em outras contas a receber		(13.085)	(435.901)	(44.129)	(546.570)
Aumento (redução) em fornecedores		205.739	28.192	251.709	100.759
Aumento (redução) em outras contas a pagar		_153.944	31.319	353.416	94.412
Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais		(114.039)	(74.497)	54.640	268.343
Impostos sobre os lucros pagos			(33.446)	(9.273)	(80.090)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais		(114.039)	(107.943)	45.367	188.253
Fluxos de caixa das atividades de investimentos					
Aportes de capital em controladas		(62.467)	(90.683)	_	_
Dividendos de controladas, controladas em conjunto e coligada:	S	189.609	162.769	2.306	4.749
Adições de imobilizado	13	(48.261)	(71.523)	(90.326)	(100.081)
Adições de intangível	14	(5.512)	(3.625)	(7.113)	(3.923)
Recebimento na venda de investimentos, imobilizado e intangíve	el	484	1.426	1.095	66.494
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades					
de investimentos		73.853	(1.636)	_(94.038)	(32.761)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos					
Ações em tesouraria		1.027	1.618	1.027	1.618
Empréstimos tomados de terceiros		506.427	599.805	921.325	895.909
Pagamento de empréstimos - principal		(430.916)	(259.611)	(812.152)	(678.463)
Pagamento de empréstimos - juros		(44.355)	(24.938)	(104.378)	(76.127)
Pagamento dos juros sobre capital próprio e dividendos		<u>(88.785)</u>	_(16.539)	<u>(88.785)</u>	(16.539)
Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades					
de financiamento		(FC CCC)	000 005	(00,000)	100 000

## As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

(56.602) 300.335 (82.963)

190.756

720.650

626.682 1.322.975 817.438 1.171.473

(Em militares de reals)												
		Controladora	Co	nsolidado (*)								
	2022	2021	2022	2021								
Demonstrações do valor adicionado												
Receitas	2.699.605	1.738.401	6.169.107	4.227.702								
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	2.669.189	1.468.378	6.043.346	3.849.433								
Outras receitas	29.243	277.282	112.394	417.381								
Perdas de crédito esperadas	1.173	(7.259 <b>)</b>	13.367	(39.112 <b>)</b>								
Insumos adquiridos de terceiros (inclui ICMS e IPI)	(2.115.783)	(1.266.293)	(5.046.595)	(3.467.851)								
Custos dos produtos e serviços prestados	(1.791.922)	(1.020.800)	(4.482.116)	(3.044.180)								
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(252.169)	(153.586)	(403.691)	(271.146)								
Perda de valores ativos	(71.692 <b>)</b>	(91.907)	(160.788)	(152.525)								
Valor adicionado bruto	583.822	472.108	1.122.512	759.851								
Depreciações e amortizações	(44.260 <b>)</b>	(35.464 <b>)</b>	_(119.808 <b>)</b>	(105.470 <b>)</b>								
Valor adicionado líquido produzido pela entidade	539.562	436.644	1.002.703	654.381								
Valor adicionado recebido em transferência	774.899	497.014	616.180	515.472								
Resultado de equivalência patrimonial	351.845	112.877	(41.532 <b>)</b>	15.667								
Receitas financeiras	423.054	384.137	657.712	<u>499.805</u>								
Valor adicionado total a distribuir	1.314.461	<u>933.658</u>	1.618.883	1.169.853								
Distribuição do valor adicionado	1.314.461	933.658	1.618.883	1.169.853								
Pessoal	547.666	337.874	810.214	530.842								
Remuneração direta	451.125	249.859	661.514	400.864								
Benefícios	64.304	54.878	105.252	87.377								
FGTS	32.237	33.137	43.448	42.601								
Impostos, taxas e contribuições	(71.663 <b>)</b>	(32.956)	_(151.151 <b>)</b>	(73.211 <b>)</b>								
Federais	(20.264)	1.227	(114.499 <b>)</b>	28.001								
Estaduais	(53.073)	(35.547)	(38.755)	(103.114 <b>)</b>								
Municipais	1.674	1.364	2.103	1.902								
Remuneração de capitais de terceiros	389.344	262.117	523.018	353.850								
Despesas financeiras	381.270	256.450	510.207	344.933								
Aluguéis	8.074	5.667	12.811	8.917								
Lucros do exercício, juros sobre capital próprio e dividendos	449.114	366.623	436.802	358.372								
Juros sobre o capital próprio e dividendos	99.227	82.264	99.227	82.264								
Lucros retidos do exercício	349.887	284.359	337.575	276.108								

### (\*) A demonstração do valor adicionado consolidada não forma parte das demonstrações financeiras consolidadas conforma As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

uma operação no exterior, na extensão em que o hedge é efetivo; e • um hedge de fluxos de caixa qualificado e efetivo. (b) Operações no exterior: Os ativos e passivos de operações no exterior, incluindo ágio e ajustes de valor justo resultantes da aquisição, são convertidos para o Real às taxas de câmbio apuradas na data do balanço. As receitas e despesas de operações no exterior são convertidas para o Real às taxas de câmbio apuradas nas datas das transações. As diferenças de moedas estrangeiras geradas na conversão para moeda de apresentação são reconhecidas em outros resultados abrangentes e acumuladas em ajustes de avaliação patrimonial no patrimônio líquido. Se a controlada não for uma controlada integral, a parcela correspondente da diferença de conversão é atribuída aos acionistas não controladores. Quando uma operação no exterior (controlada, coligada ou entidade controlada em conjunto) é alienada, o valor acumulado em conta de ajuste de avaliação patrimonial é reclassificado para o resultado como parte do resultado na alienação. Quando a alienação é de apenas uma parte do investimento de uma controlada que inclua uma operação no exterior, de forma que o controle seja mantido, a parcela correspondente de tal valor acumulado é reatribuída à participação dos acionistas não controladores. Em quaisquer outras alienações parciais de operação no exterior, a parcela correspondente à alienação é reclassificada para o resultado 2.6 Instrumentos financeiros: A Companhia classifica ativos e passivos financeiros nas seguintes categorias: ao valor justo por meio do resultado ("FVTPL" - Fair Value Through Profit or Loss), ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes ("FVOCl" - Fair Value through Other Comprehensive Income) e ao custo amortizado. 2.6.1 Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento: A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e instrumentos de dívida inicialmente na data em que foram originados pelo custo amortizado. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação quando a entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos, é reconhecida como um ativo ou passivo separado. Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha atualmente um direito legalmente executável de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base liquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente. 2.6.2 Ativos financeiros não derivativos - mensuração: (a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes: Um instrumento de dívida é mensurado no FVOCI somente se satisfizer ambas as condições a seguir: • o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo é alcançado tanto pela coleta de fluxos de caixa contratuais como pela venda de ativos

# **BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO**

				•	(Em milhar	res de reais)					
		Co	ntroladora	Co	onsolidado			Co	ntroladora	Cc	nsolidado
Ativo	Nota	2022	2021	2022	2021	Passivo e patrimônio líquido	Nota	2022	2021	2022	2021
Circulante						Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	7	720.650	817.438	1.171.473	1.322.975	Fornecedores		387.719	181.980	653.253	459.049
Instrumentos financeiros derivativos	5 e 7	542	131	598	683	Empréstimos e financiamentos	16	273.975	449.103	749.712	886.657
Contas a receber de clientes	8	676.532	267.520	1.242.563	657.575	Instrumentos financeiros derivativos	5	874	920	975	921
Estoques	9	485.245	356.599	1.338.351	987.614	Salários e férias a pagar		130.254	69.097	203.956	122.656
Tributos a recuperar	10	56.333	38.560	222.780	209.251	Impostos e contribuições a recolher		76.933	49.205	140.557	128.191
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		38.256	17.269	48.891	24.905	Adiantamentos de clientes		39.485	16.665	158.058	112.597
Outras contas a receber		136.955	_146.769	_121.084	164.184	Representantes comissionados		34.734	16.014	44.894	22.575
						Juros sobre capital próprio e dividendos		84.179	71.401	84.179	71.401
		<u>2.114.513</u>	<u>1.644.286</u>	<u>4.145.740</u>	3.367.187	Participação dos administradores		4.604	3.981	4.604	3.981
						Obrigações com arrendamento	17	2.738	1.819	15.110	19.661
						Provisão garantias		44.562	34.381	87.735	64.388
						Outras contas a pagar		39.100	47.796	145.899	133.963
Não circulante								<u>1.119.157</u>	942.362	2.288.932	2.026.040
Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado	7	145.095	106.539	69.864	75.061	Não circulante					
Contas a receber de clientes	8			513.542	435.455	Empréstimos e financiamentos	16	1.221.893	1.014.352	1.618.315	1.434.302
Tributos a recuperar	10	272.268	302.297	377.818	417.258	Provisão para perda em investimento	11	75.736	81.077	53.149	51.835
Imposto de renda e contribuição social a recuperar		74.962	84.721	74.962	90.834	Provisão para contingências	18	100.558	90.802	132.115	121.567
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	180.689	152.826	284.877	220.910	Outras contas a pagar		_		15.114	253
Depósitos judiciais	18	37.224	41.163	63.471	67.131	Obrigações com arrendamento	17	4.145	4.902	58.877	39.965
Outras contas a receber		623	620	2.241	2.414	Obrigação por conta de participação societária		24.075	24.331	24.075	24.331
		<u>710.861</u>	<u>688.166</u>	<u>1.386.775</u>	1.309.063			1.426.407	1.215.464	1.901.645	1.672.253
						Total do passivo		2.545.564	<u>2.157.826</u>	4.190.577	3.698.293
Investimentos	11	2.424.285	2.281.651	459.429	560.123	B					
Propriedade para investimento	12	6.002	6.240	47.351	48.004	Patrimônio líquido atribuível aos controladores	21	1 001 050	1 001 050	4 004 050	1 001 050
Imobilizado	13	440.144	433.462	1.030.013	1.017.759	Capital social		1.334.052	1.334.052	1.334.052	1.334.052
Intangível	14	12.124	9.026	326.042	352.388	Reservas de capital		1.840	2.644	1.840	2.644
		0.000 555	0.700.070	4 000 005	4 070 074	Reservas de lucros		1.419.857	1.088.258	1.419.857	1.088.258
		<u>2.882.555</u>	2.730.379	<u>1.862.835</u>	1.978.274	Ajustes de avaliação patrimonial		432.319	507.585	432.319	507.585
		0.500.410	0.410.545	0.040.010	0.007.007	Ações em tesouraria		(25.703)	(27.534)	(25.703)	(27.534)
		<u>3.593.416</u>	<u>3.418.545</u>	<u>3.249.610</u>	3.287.337			3.162.365	2.905.005	3.162.365	2.905.005
						Porticipação dos pão controladores		3.162.365	2.905.005	42.408	51.226
						Participação dos não controladores		3.162.365	2.905.005		2.956.231
Total do ativo		5.707.929	5.062.831	7.395.350	6.654.524	Total do passivo e patrimônio líquido		5.707.929	5.062.831	7.395.350	6.654.524
Total do ativo								5.707.329	J.002.03 I	1.383.330	0.004.024
		As r	iotas explicat	ıvas da admi	nistração são p	arte integrante das demonstrações financeiras					

## DEMONSTRAÇÕES DE MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO

MONOTHAÇOES DE MOTAÇOES DO FATILI	(Em milhares de reais)		
			-

										Atri	buível aos	acionistas co	ntroladores		
		Reser	vas de capital				Reser	vas de lucros							
		Ganho (perda)				Para futuro	Para pagamento		Dividendo				Total do	Participação	Total do
	Capital					aumento	de dividendos		adicional		Ações em		patrimônio		patrimônio
	social	ações próprias	de capital		fiscais	de capital	intermediários					<u>acumulados</u>		<u>controladores</u>	líquido
Em 31 de dezembro de 2020	1.334.052	(8.751)	12.019	76.201	177.918	282.968	133.406	133.406	23.945	416.829	<u>(29.776)</u>		2.552.217	55.779	2.607.996
Resultado abrangente do exercício															
Lucro líquido do exercício	_	_	_	-	_	_	_	_	_		_	366.623	366.623	(8.251)	358.372
Correção monetária por hiperinflação	_	-	-	-	_	-	-	-	_	(10.017)	_	-	(13.547)		(13.547)
Variação cambial de investimentos no exterio	r									104.303			104.303	3.698	108.001
Total do resultado abrangente										90.756		366.623	<u>457.379</u>	(4.553)	452.826
Contribuições dos acionistas e distribuições															
aos acionistas															
Alienação de ações em tesouraria	_	(624)	_	-	_	_	_	_	(00.045)	_	2.242	_	1.618	_	1.618
Pagamento de dividendo adicional	_	_	_	_	_	_	_	_	(23.945)	_	_	_	(23.945)	_	(23.945)
Destinações				47.040								(47.040)			
Reserva legal	_	_	_	17.319		_	_	_	_	_	_	(17.319)	_	_	_
Reserva de incentivos fiscais	_	_	_	_	20.247	_	_	_	10.000	_	_	(20.247)	_	_	_
Dividendo adicional proposto	_	_	_	_	_	_	_	_	18.288	_	_	(18.288)	(00.004)	_	(00.004)
Dividendo mínimo obrigatório Transferência entre reservas	_	_	_	_	_	228.505	_	_	_	_	_	(82.264) (228.505)	(82.264)	_	(82.264)
Total das contribuições dos acionistas						220.505						(228.505)			
e distribuições aos acionistas		(624)		17.319	20.247	228.505			(5.657)		2.242	(366.623)	(104.591)	_	(104.591)
Em 31 de dezembro de 2021	1.334.052	(9.375)	12.019		198.165	511.473	133.406	133.406	18.288	507.585	(27.534)	(300.023)	0.005.005	51.226	2.956.231
Em 31 de dezembro de 2021	1.334.052	(9.375)	12.019	93.520	190.105	311.473	133.406	133.406	10.200	507.565	(27.534)		2.905.005	51.220	2.830.231

Em 31 de dezembro de 2021	1.334.032	(9.373	12.01	93.32	190.103	311.473	133.400	133.400	10.200	307.363	(27.554)		2.905.005	31.220	2.930.231	Variações nos ativos e passivos
																(Aumento) redução em contas a receber de clientes
										Atri	buível aos	acionistas cor	<u>troladores</u>			(Aumento) redução nos estoques
		Rese	rvas de capita	<u> </u>			Reser	vas de lucros								(Aumento) redução em outras contas a receber
		Ganho (perda)	Reservas	s		Para futuro	Para pagamento	Para compra	Dividendo	Ajustes de			Total do	Participação	Total do	Aumento (redução) em fornecedores
	Capital	com alienação de	de transações	s Reserva	a Incentivos	aumento	de dividendos	de ações	adicional	avaliação	Ações em	Lucros	patrimônio	dos não	patrimônio	Aumento (redução) em outras contas a pagar
	social	ações próprias	de capita	al lega	l fiscais	de capital	intermediários	próprias	proposto	patrimonial	tesouraria	acumulados	líquido	controladores	líquido	Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais
Em 31 de dezembro de 2021	1.334.052	(9.375)	12.019	9 93.520	198.165	511.473	133.406	133.406	18.288	507.585	(27.534)		2.905.005	51.226	2.956.231	Impostos sobre os lucros pagos  Caixa líquido proveniente das atividades operacionais
Resultado abrangente do exercício																Fluxos de caixa das atividades de investimentos
Lucro líquido do exercício	_	_				_	_	-	_	_	_	449.114	449.114	(12.312)	436.802	Aportes de capital em controladas
Correção monetária por hiperinflação	_	_				_	_	_	_	(24.524)	_	_	(24.524)	` _	(24.524)	Dividendos de controladas, controladas em conjunto e coligadas
Variação cambial de investimentos no exterio	or –	_				_	_	_	_	(50.742)	_	_	(50.742)	3.494	(47.248)	Adicões de imobilizado
Total do resultado abrangente	_	_					_			(75.266)		449.114	373.848	(8.818)	365.030	Adições de intengível
Contribuições dos acionistas e distribuições																Recebimento na venda de investimentos, imobilizado e intangível
aos acionistas																Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades
Alienação de ações em tesouraria	_	(804)				_	_	_	_	_	1.831	_	1.027	_	1.027	de investimentos
Pagamento de dividendo adicional	_	-				_	_	_	(18.288)	_	_	_	(18.288)	_	(18.288)	Fluxos de caixa das atividades de financiamentos
Destinações									, ,				, ,		, ,	Ações em tesouraria
Reserva legal	_	_		- 20.890	O –	_	_	-	_	_	_	(20.890)	_	_	_	Empréstimos tomados de terceiros
Reserva de incentivos fiscais	_	_			- 31.317	_	_	_	_	_	_	(31.317)	_	_	_	Pagamento de empréstimos - principal
Dividendo adicional proposto	_	_				_	_	-	34.307	_	_	(34.307)	_	_	_	Pagamento de empréstimos - juros
Dividendo mínimo obrigatório	_	_				_	_	_	_	_	_	(99.227)	(99.227)	_	(99.227)	Pagamento dos juros sobre capital próprio e dividendos
Transferência entre reservas						263.373						(263.373)				Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades
Total das contribuições dos acionistas																de financiamento
e distribuições aos acionistas		(804)		- 20.890	31.317	263.373			16.019		1.831	(449.114)	(116.488)		(116.488)	Efeito da variação cambial sobre caixa e equivalentes
Em 31 de dezembro de 2022	1.334.052	(10.179)	12.019	9 114.410	229.482	774.846	133.406	133.406	34.307	432.319	(25.703)		3.162.365	42.408	3.204.773	de caixa
			As notas	explicativa	s da administ	ração são pai	rte integrante das o									Aumento (redução) líquida de caixa e equivalentes de caixa
				•			-									Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício
NOTAS EX	PLICAT	IVAS DA ADI	MINISTR	ACÃO	<b>ÀS DEM</b>	ONSTR4	CÕES FINA	NCEIRAS	S EM 31	DE DEZ	EMBRO	DE 2022	2 E 2021	1		Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício

# NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

1. Contexto operacional: A Marcopolo") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sede em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul. As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia relativas ao resultado, quando apropriado. Os ganhos e as perdas de diluição, ocorridos em participações em coligadas, são reconhecidos na demonstraçõe financeiras individuais e consolidadas da Companhia relativas ao resultado. (vi) Correção monetária por hiperinflação - IAS 29 (CPC 42): Com inflação acumulada exercício findo em 31 de dezembro de 2022 abrangem a Marcopolo e suas controladas, controladas em conjunto e investimentos em coligadas (denominadas "Companhia"). A Marcopolo tem por objeto a fabricação e comércio de ônibus, veículos automotores, carrocerias, pecas, máguinas agrícolas e industriais, importação e exportação, podendo ainda participar de outras sociedades. A Marcopolo tem suas ações negociadas na B3 (Brasil, Bolsa, Balcão) sob as siglas "POMO3" e "POMO4" e está listada no segmento de governança corporativa nível 2.

2. Resumo das principais políticas contábeis: As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas contábeis têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **2.1 Base de preparação**: (a) Declaração de conformidade: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia foram elaboradas e apresentadas de acordo com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro (IFRS) emitidas pelo *International Accounting* Standards Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil (BR GAAP), considerando pronunciamentos, orientações e interpretações emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e pelas disposições contidas na Lei de Sociedades por Ações. A Administração da Companhia afirma que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas por ela na sua gestão. A emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas foi autorizada pelo Conselho de Administração em 27 de fevereiro de 2023. (b) Base de mensuração: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico como base de valor que, no caso de ativos e passivos financeiros (inclusive instrumentos derivativos) é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo conforme Nota 2.6 e 2.17. (c) **Uso de estimativas e julgamentos**: Na preparação destas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis da Companhia e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. Revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente. As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis e incertezas sobre premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: • Nota explicativa 2.2 (a, ii) - Controladas; • Nota explicativa 2.2 (a, iv) - Investimentos em empresas com negócios em conjunto (*Joint venture*); • Nota explicativa 2.18 - Incerteza sobre o tratamento de tributos sobre o lucro; • Nota explicativa 8 - Perdas de crédito esperadas; • Nota explicativa 14 (b) - Teste do ágio para verificação de impairment, • Nota explicativa 18 - Provisões para riscos cíveis, trabalhistas e tributários; • Nota explicativa 20 Impostos diferidos. (d) Demonstração do valor adicionado: A Companhia elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA) individuais e consolidadas nos termos do pronunciamento técnico CPC - 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são apresentadas como parte integrante das demonstrações financeiras conforme BR GAAP aplicável às companhias abertas, enquanto para IFRS representam informação financeira adicional. 2.2 Base de consolidação: (a) Demonstrações financeiras consolidadas: As seguintes políticas contábeis são aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras consolidadas (i) Participação de acionistas não controladores: A Companhia elegeu mensurar qualquer participação de não controladores na adquirida pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis na data de aquisição. Mudanças na participação da Companhia em uma subsidiária que não resultem em perda de controle são contabilizadas como transações de patrimônio líquido. (ii) Controladas: Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades de propósito específico) nas quais a Companhia tem o poder de determinar as políticas financeiras e operacionais, geralmente acompanhada de uma participação de mais do que metade dos direitos a voto (capital votante). A existência e o efeito de possíveis direitos a voto atualmente exercíveis ou conversíveis são considerados quando se avalia se a Companhia controla outra entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que o controle termina. Nas demonstrações financeiras individuais da controladora, as informações financeiras de controladas são reconhecidas por meio do método de equivalência patrimonial. (iii) Transações eliminadas na consolidação: Saldos e transações entre empresas da Companhia, e quaisquer receitas ou despesas não realizadas derivadas de transações entre empresas da Companhia, são eliminados, exceto para ganhos ou perdas de transações em moeda estrangeira. Ganhos não realizados oriundos de transações com investidas registradas por equivalência patrimonial são eliminados contra o investimento na proporção da participação da Companhia na investida. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira como são eliminados os ganhos não realizados, mas somente na extensão em que não haja evidência de perda por redução ao valor recuperável. (iv) Investimentos em empresas com negócios em conjunto (joint venture): Empreendimento controlado em conjunto (joint venture) é um negócio em conjunto que ocorre quando um operador possui direitos sobre os ativos líquidos do empreendimento e contabiliza o investimento pelo método de equivalência patrimonial (v) Coligadas: As coligadas são aquelas entitades nas quais o Grupo, direta ou indiretamente, tem influência significativa, mas não controle ou controle conjunto, sobre as políticas financeiras e operacionais. Os investimentos em coligadas são contabilizados pelo método de equivalência patrimonial e são, inicialmente, reconhecidos pelo seu valor de custo, incluindo gastos de transação. O investimento da Companhia em coligadas inclui o ágio identificado na aquisição, líquido de qualquer perda por *impairment* acumulada. Ver Nota 2.11 sobre *impairment* de ativos não financeiros, incluindo ágio. A participação da Companhia nos lucros ou prejuízos de suas coligadas pós-aquisição é reconhecida na demonstração do resultado e sua participação na movimentação em reservas pós-aquisição é reconhecida nas reservas. As movimentações cumulativas pós-aquisição são ajustadas contra o valor contábil do investimento. Quando a participação da Companhia nas perdas de uma coligada for igual ou superior a sua participação na coligada, a Companhia não reconhece perdas adicionais, a menos que tenha incorrido em obrigações ou efetuado pagamentos em nome da coligada. Os ganhos não realizados das operações entre a Companhia e suas coligadas são eliminados na proporção da participação da Companhia nas coligadas. As perdas não realizadas também são eliminadas, a menos que a operação forneca evidências de uma perda (impairment) do ativo transferido.

As políticas contábeis das coligadas foram alteradas, quando necessário, para assegurar consistência com as políticas adotadas pela Companhia. Se a participação acionária na coligada for reduzida, mas for retida influência significativa, somente

uma parte proporcional dos valores anteriormente reconhecidos em outros resultados abrangentes será reclassificada no

superior a 100% nos últimos três anos na Argentina, a aplicação da IAS 29 (CPC 42) - Contabilidade em economia hiperinflacionária - passou a ser requerida a partir do exercício de 2018. De acordo com a norma, os ativos e passivos não monetários, o patrimônio líquido e a demonstração do resultado de investidas que operam em economias altamente inflacionárias são corrigidos pela alteração no poder geral de compras da moeda corrente, aplicando um índice geral de preços. A Companhia efetuou a correção monetária na sua controlada MP Argentina, sua controlada em conjunto Loma e sua coligada Metalpar, sediadas na Argentina. Os ativos e passivos não monetários registrados pelo custo histórico e o patrimônio líquido foram atualizados pela inflação. Os impactos da correção monetária foram registrados como ajuste de avaliação patrimonial, no patrimônio líquido, no montante negativo de R\$ 24.523 (negativo de R\$ 13.547 em 2021) e na demonstração do resultado consolidado no montante positivo de R\$ 62.498 (R\$ 15.051 em 2021) na rubrica de equivalência patrimonial. 2.3 Apresentação de informação por segmentos: As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o principal tomador de decisões operacionais. O principal tomador de decisões operacionais responsável pela alocação de recursos e pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais, é o Conselho de Administração, responsável inclusive pela tomada das decisões estratégicas da Companhia. **2.4 Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras consolidadas estão apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Marcopolo e, também, a moeda de apresentação da Companhia. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. Os itens incluídos nas demonstrações financeiras de cada uma das empresas da Companhia são mensurados usando a moeda do principal ambiente econômico, no qual a empresa atua ("a moeda funcional"). A moeda funcional de cada entidade está relacionada abaixo:

funcional ). A moeda funcional de cada entidade esta felaci			
Controladas	<u>Denominação</u>	Moeda funcional	País
Apolo Soluções em Plásticos Ltda.	Apolo	Real	Brasil
Arcanjos Investimentos e Participações Ltda.	Arcanjos	Real	Brasil
Banco Moneo S.A.	Banco Moneo	Real	Brasil
Ciferal Indústria de Ônibus Ltda.	Ciferal	Real	Brasil
Ilmot International Corporation.	Ilmot	Dólar Americano	Uruguai
Marcopolo (Changzhou) Bus Manufacturing Co;Ltd.	MBC	Renminbi	China
Marcopolo Australia Holdings Pty Ltd.	MP Austrália	Dólar Australiano	Austrália
Marcopolo Auto Components Co.	MAC	Renminbi	China
Marcopolo Canada Holdings Corp.	MP Canadá	Dólar Canadense	Canadá
Marcopolo International Corp.	MIC	Dólar Americano	Ilhas Virgens
Marcopolo Middle East and Africa FZE	MP Middle East	Dirham	Emirados Árabes
Marcopolo Next Serviços em Mobilidade Ltda.	MP Next	Real	Brasil
Marcopolo South Africa Pty Ltd.	Masa	Rande	África do Sul
Marcopolo Trading S.A.	Trading	Real	Brasil
Marcopolo Argentina S.A.	MP Argentina	Peso Argentino	Argentina
Moneo Investimentos S.A.	Moneo	Real	Brasil
Neobus Chile SPA.	Neobus Chile	Peso Chileno	Chile
Polo Venture Participações Ltda.	Polo Venture	Real	Brasil
Pologren Australia Pty Ltd.	Pologren	Dólar Australiano	Austrália
Polomex S.A. de C.V.	MP México	Peso Mexicano	México
Rotas do Sul Logística Ltda.	Rotas do Sul	Real	Brasil
San Marino Bus de Mexico S.A. de C.V.	San Marino México	Peso Mexicano	México
San Marino Ônibus Ltda.	San Marino	Real	Brasil
Syncroparts Comércio e Distribuição de Peças Ltda.	Syncroparts	Real	Brasil
Volare Comércio e Distribuição de Veículos e Peças Ltda.	Volare Comércio	Real	Brasil
Volare Veículos Ltda.	Volare Veículos	Real	Brasil
Volgren Australia Pty Ltd.	Volgren	Dólar Australiano	Austrália
Controladas em conjunto	<u>Denominação</u>	Moeda funcional	País
Loma Hermosa S.A.	Loma	Peso Argentino	Argentina
Metalpar S.A.	Metalpar	Peso Argentino	Argentina
Superpolo S.A.	Superpolo	Peso Colombiano	Colômbia
Coligadas	Denominação	Moeda funcional	País
Mercobus S.A.C.	Mercobus	Novo Sol	Peru
New Flyer Industries Inc.	New Flyer	Dólar Americano	Canadá
Spheros Thermosystems Colombia Ltda.	Spheros Colômbia	Peso Colombiano	Colômbia
Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A.	Valeo	Real	Brasil
Valeo Thermal Commercial Vehicles Mexico, SA CV	Valeo México	Peso Mexicano	México
WSul Espumas Indústria e Comércio Ltda.	WSul	Real	Brasil
2.5 Monda estrangeira: (a) Transações em monda estra	naeira: Transações em mo	ada aetrangaira eão	convertidas nara as

2.5 Moeda estrangeira: (a) Transações em moeda estrangeira: Transações em moeda estrangeira são convertidas para as respectivas moedas funcionais das entidades da Companhia pelas taxas de câmbio nas datas das transações. Ativos e passivos monetários denominados e apurados em moedas estrangeiras na data do balanço são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio naquela data. Ativos e passivos não monetários que são mensurados pelo valor justo em moeda estrangeira são reconvertidos para a moeda funcional à taxa de câmbio na data-base das demonstrações finánceiras em que o valor justo foi determinado. Itens não monetários que são mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos pela taxa de câmbio na data da transação. As diferenças de moedas estrangeiras resultantes da conversão são geralmente reconhecidas no resultado. No entanto, as diferenças cambiais resultantes da reconversão dos itens listados abaixo são reconhecidas em outros resultados abrangentes: • passivo financeiro designado como hedge do investimento líquido em

### MARCOPOLO S.A. - CNPJ nº 88.611.835/0001-29 - Companhia Aberta - CVM: 00845-1 - NIRE 43300007235

## NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

financeiros; e • os termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que representam pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto. (b) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado: Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se satisfizer ambas as condições a seguir: • o ativo é mantido dentro de um modelo de negócios com o objetivo de coletar fluxos de caixa contratuais; e o se termos contratuais do ativo financeiro dão origem, em datas específicas, aos fluxos de caixa que são apenas pagamentos de principal e de juros sobre o valor principal em aberto. Todos os outros ativos financeiros são classificados como mensurados ao valor justo por meio do resultado. Além disso, no reconhecimento inicial, a Companhia pode irrevogavelmente designar um ativo financeiro, que satisfaça os requisitos para ser mensurado ao custo amortizado, ao FVOCI ou mesmo ao FVTPL. Essa designação possui o objetivo de eliminar ou reduzir significativamente um possível descasamento contábil decorrente do resultado produzido pelo respectivo ativo. 2.6.3 Passivos financeiros não derivativos - mensuração: (a) Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado: Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado: designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são mensurados ao valor justo e mudanças no valor justo desses passivos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidos no resultado do exercício. (b) Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado: Passivos financeiros não derivativos são mensurados inicialmente pelo valor justo acrescido, desde que não seja um item mensurado ao valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. Os passivos financeiros são mensurados pelo método da taxa de juros efetiva. 2.6.4 Recompra e reemissão de ações - Ações em Tesouraria: Quando ações reconhecidas como patrimônio líquido são recompradas, o valor da contraprestação paga, o qual inclui quaisquer custos diretamente atribuíveis é reconhecido como uma dedução do patrimônio líquido. As ações recompradas são classificadas como ações em tesouraria e apresentadas como dedução do patrimônio líquido. Quando as ações em tesouraria são vendidas ou reemitidas subsequentemente, o valor recebido é reconhecido como um aumento no patrimônio líquido, e o ganho ou perda resultantes da transação é apresentado como reserva de capital. 2.6.5 Redução ao valor recuperável *impairment*: (a) Ativos financeiros não derivativos: A Companhia avalia, em base prospectiva, as perdas de crédito esperadas associadas aos títulos de dívida registrados ao custo amortizado e ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. A metodologia de *impairment* aplicada depende de ter havido ou não um aumento significativo no risco de crédito, com base na experiência histórica. Para as contas a receber de clientes, a Companhia aplica a abordagem simplificada conforme permitido pelo IFRS 9/CPC 48 e, por isso, econhece as perdas esperadas ao longo da vida útil a partir do reconhecimento inicial dos recebíveis. (b) Ativos fina **nensurados pelo custo amortizado:** A Companhia considera evidência de perda de valor de ativos mensurados pelo custo amortizado tanto em nível individual como em nível coletivo. Todos os ativos individualmente significativos são avaliados quanto à perda por redução ao valor recuperável. Aqueles que não tenham sofrido perda de valor individualmente são então avaliados coletivamente quanto a qualquer perda de valor que possa ter ocorrido, mas não tenha sido ainda identificada. Ativos que não são individualmente significativos são avaliados coletivamente quanto à perda de valor com base no agrupamento de ativos com características de risco similares. Ao avaliar a perda por redução o valor recuperável de forma coletiva, a Companhia utiliza tendências históricas do prazo de recuperação e dos valores de perda incorridos, ajustados para refletir o julgamento da Administração sobre se as condições econômicas e de crédito atuais são tais que as perdas reais provavelmente serão maiores ou menores que as sugeridas pelas tendências históricas. Uma perda por redução ao valor recuperável é calculada como a diferença entre o valor contábil e o valor presente dos fluxos de caixa futuros estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão. Quando a Companhia considera que não há expectativas razoáveis de recuperação, os valores são baixados. Quando um evento subsequente indica uma redução da perda de valor, a redução pela perda de valor é revertida através do resultado. (c) Investidas contabilizadas pelo método de equivalência patrimonial: Uma perda por redução do valor recuperável referente a uma investida avaliada pelo método de equivalência patrimonial é mensurada pela comparação do valor recuperável do investimento com o seu valor contábil. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida no resultado e é revertida se houve uma mudança favorável nas estimativas usadas para determinar o valor recuperável. (d) Ativos não financeiros: Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia, que não os estoques, imposto de renda e contribuição social diferidos ativos, são revistos a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é estimado. No caso de ágio e ativos intangíveis com vida útil indefinida, o valor recuperável é testado anualmente. O valor recuperável de um ativo ou UGC é o maior entre o seu valor em uso e o seu valor justo menos custos para alienação. O valor em uso é baseado em fluxos de caixa futuros estimados, descontados a valor presente usando uma taxa de desconto antes dos impostos, que reflita as avaliações atuais de mercado do valor do dinheiro no tempo e os riscos específicos do ativo ou da UGC. Uma perda por redução ao valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo ou UGC exceder o seu valor recuperável. 2.7 Derivativos mensurados ao valor justo por meio do resultado: Os instrumentos derivativos contratados não se qualificam para a contabilização de *hedge*. As variações no valor justo de qualquer um desses instrumentos derivativos são reconhecidas imediatamente na demonstração do resultado em "receitas (despesas) financeiras". **2.8 Contas a receber de clientes:** As contas a receber de clientes correspondem aos valores a receber de clientes pela venda de nercadorias ou prestação de servicos no curso normal das atividades da Companhia. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos (ou outro que atenda o ciclo normal de operações da Companhia. 30), as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante. As contas a receber de clientes são, inicialmente, reconhecidas pelo preco da transação e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método da taxa de juros efetiva menos a provisão para impairment. 2.9 Estoques: Os estoques são mensurados pelo menor valor entre o custo e o valor realizável líquido. O custo dos estoques é baseado no princípio do custo médio e inclui gastos incorridos na aquisição de estoques, custos de produção e transformação e outros custos incorridos em trazê-los às suas localizações e condições stentes. No caso dos estoques manufaturados e produtos em elaboração, o custo inclui uma parcela dos custos gerais de fabricação baseado na capacidade operacional normal. O valor realizável líquido é o preço estimado de venda no curso normal dos negócios, deduzido dos custos estimados de conclusão e despesas de vendas. 2.10 Imobilizado: Reconhecimento e ração: Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*) acumuladas. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. O custo de ativos construídos pela própria Companhia inclui: • O custo de materiais e mão de obra direta; • Quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração; • Os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados; e • Custos de empréstimos sobre ativos qualificáveis. Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens separados (componentes principais) de imobilizado. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. *Reclassificação para propriedade para* investimento: Quando o uso da propriedade muda de ocupada pelo proprietário para propriedade para investimento, a propriedade é remensurada ao seu valor justo e reclassificada como propriedade para investimento. Custos subsequentes: Gastos subsequentes são capitalizados na medida em que seja provável que benefícios futuros associados com os gastos serão auferidos pela Companhia. Gastos de manutenção e reparos recorrentes são registrados no resultado. *Depreciação*: Itens do ativo imobilizado são depreciados pelo método linear no resultado do exercício baseado na vida útil econômica estimada de cada componente. Ativos arrendados são depreciados pelo menor período entre a vida útil estimada do bem e o prazo do contrato, a não ser que seja razoavelmente certo que a Companhia obterá a propriedade do bem ao final do prazo do arrendamento. Terrenos não são depreciados. Itens do ativo imobilizado são depreciados a partir da data em que são instalados

★ continuação

Edificações Máquinas 10-15

e estão disponíveis para uso, ou em caso de ativos construídos internamente, do dia em que a construção é finalizada e o ativo

está disponível para utilização. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente são as seguintes

Móveis, utensílios e equipamentos Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada data de balanco e ajustados caso seja apropriado. 2.10.1 Ativo de direito de uso: Reconhecimento e mensuração: A Companhia aplicou expediente prático da norma no qual o ativo de direito de uso corresponde ao passivo de arrendamento descontado utilizando a taxa de juros incremental na data de transição. Após a mensuração inicial, os valores registrados como direito de uso estão sendo atualizados utilizando-se o método de custo, assim é mensalmente deduzida qualquer depreciação acumulada, de acordo com os critérios do CPC 27 - Ativo imobilizado, na depreciação do ativo de direito de uso e corrigida qualquer remensuração do passivo de arrendamento quando aplicável. As vidas úteis estimadas para o exercício corrente é conforme o prazo de cada contrato. 2.11 Ativos intangiveis e ágio: (a) Ágio: O ágio (goodwill) é representado pela diferença positiva entre o valor pago ou a pagar e o montante líquido do valor justo dos ativos e passivos da entidade adquirida. O ágio de aquisições de controladas é registrado como "ativo intangível" no consolidado. No balanço individual da controladora, a parte desse ágio atribuível à controladora integra o saldo contábil do investimento. Se a adquirente apurar deságio, deverá registrar o montante como ganho no resultado do período, na data da aquisição. O ágio é testado anualmente para verificar prováveis perdas (*impairment*) e contabilizado pelo seu valor de custo menos as perdas acumuladas por *impairment*, que não são revertidas. Os ganhos e as perdas da alienação de uma entidade incluem o valor contábil do ágio relacionado com a entidade vendida. (b) Marcas registradas e licenças: As marcas registradas e as licenças adquiridas separadamente são demonstradas pelo custo histórico. As marcas registradas e as licenças adquiridas em uma combinação de negócios são reconhecidas pelo valor justo na data da aquisição, uma vez que têm vida útil definida e são contabilizadas pelo seu valor de custo menos a amortização acumulada. A amortização é calculada pelo método linear para alocar o custo das marcas registradas e das licencas durante sua vida útil estimada de 10 a 20 anos. (c) Softwares: As licenças de software adquiridas são capitalizadas com base nos custos incorridos para adquirir os *softwares* e fazer com que eles estejam prontos para serem utilizados. Esses custos são amortizados durante sua vida útil de até 5 anos. Os custos associados à manutenção de *softwares* são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento que são diretamente atribuíveis ao projeto e aos testes de produtos de software identificáveis e exclusivos, controlados pela Companhia, são reconhecidos como ativos intangíveis quando os seguintes critérios são atendidos: • é tecnicamente viável concluir o *software* para que ele esteja disponível para uso • a administração pretende concluir o *software* e usá-lo ou vendê-lo; • o *software* pode ser vendido ou usado; • o *software* gerará efícios econômicos futuros prováveis, que podem ser demonstrados; • estão disponíveis recursos técnicos, financi outros recursos adequados para concluir o desenvolvimento e para usar ou vender o *software*; e ∙ o gasto atribuível ao *software* durante seu desenvolvimento pode ser mensurado com segurança. Outros gastos de desenvolvimento que não atendam a esses critérios são reconhecidos como despesa, conforme incorridos. Os custos de desenvolvimento previamente reconhecidos como despesa não são reconhecidos como ativo em período subsequente. **(d) Pesquisa e desenvolvimento:** Gastos em atividades de pesquisa são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Os gastos de desenvolvimento são capitalizados somente se os custos de desenvolvimento puderem ser mensurados de maneira confiável, se o produto ou processo forem técnica e comercialmente viáveis, se os benefícios econômicos futuros forem prováveis, e se a Companhia tiver a intenção e os recursos suficientes para concluir o desenvolvimento e usar ou vender o ativo. Os gastos capitalizados incluem o custo de nateriais, mão de obra direta, custos de fabricação que são diretamente atribuíveis à preparação do ativo para seu uso proposto, e custos de empréstimo. Outros gastos de desenvolvimento são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Após o reconhecimento inicial, os gastos de desenvolvimento capitalizados são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução ao valor recuperável. (e) Outros ativos intangíveis: Outros ativos intangíveis que são adquiridos pela Companhia e que têm vidas úteis finitas são mensurados pelo custo, deduzido da amortização acumulada e quaisquer perdas por redução ao valor recuperável acumulado. (f) Gastos subsequentes: Os gastos subsequentes são apitalizados somente quando eles aumentam os benefícios econômicos futuros incorporados no ativo específico aos quais se elacionam. Todos os outros gastos, incluindo gastos com ágio gerado internamente e marcas, são reconhecidos no resultado conforme incorridos. **(g) Amortização:** Exceto pelo ágio, a amortização é reconhecida no resultado pelo método linea úteis estimadas de ativos intangíveis, a partir da data em que estes estão disponíveis para uso 2.12 Propriedade para investimento: A propriedade para investimento é mensurada pelo custo histórico de aquisição ou o, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment)* acumuladas. Ganhos e perdas na alienação de uma propriedade para investimento (calculado pela diferença entre o valor líquido recebido na venda o valor contábil do item) são reconhecidos no resultado. Quando uma propriedade para investimento anteriormente reconhecida como ativo imobilizado é vendida, qualquer montante reconhecido em ajuste de avaliação patrimonial é transferido para lucros acumulados. 2.13 Contas a pagar aos fornecedores: As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a paga por bens ou servicos que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como pa circulantes se o pagamento for devido no período de até 12 meses. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante. Elas são, inicialmente, reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado com o uso do método de taxa de juros efetiva. Na prática, são normalmente reconhecidas ao valor da fatura correspondente. A Companhia participa de um convênio de cessão de crédito, no qual seu fornecedor pode optar por recebe o pagamento de sua fatura antecipado por um banco, considerando os valores a receber da Companhia. Nos termos do acordo um banco concorda em pagar os valores a um fornecedor participante em relação às faturas devidas pela Companhia e recebe liquidação da Companhia na data de vencimento original do título. O principal objetivo deste contrato é facilitar o processa de pagamentos e permitir que o fornecedor disposto ceda seus recebíveis devidos pela Companhia a um banco antes da data de vencimento. A Companhia não desreconheceu o passivo ao qual o acordo se aplica, pois não houve uma baixa legal e nen o passivo original foi modificado ao entrar no acordo. Da perspectiva da Companhia, o acordo não estende as condições de oagamento além dos termos normais acordados com o fornecedor. A Companhia não incorre em juros adicionais para o banco sobre os valores devidos ao fornecedor. Portanto, a Companhia divulga os valores contabilizados pelo fornecedor no contas a pagar, no valor de R\$ 9.883 em 31 de dezembro de 2022 nas demonstrações financeiras consolidadas, porque a natureza e a função do passivo financeiro permanecem os mesmos de outras contas a pagar. 2.14 Empréstimos e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos da transação incorridos e são, subsequentemente, mensurados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de resgate é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos e financiamentos estejam em andamento, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Os empréstimos e financia classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço. 2.15 Determinação do ajuste a valor presente: Os itens sujeitos ao desconto a valor presente são: • Contas a receber de clientes compostos pela venda a prazo para clientes da Companhia com baixo risco de crédito. A taxa de desconto utilizada pela Administração para o desconto a valor presente para esses itens é de 100% da CDI mensal para clientes mercado interno e a taxa a mercado referente à cotação dos adiantamentos de contrato de câmbio para os clientes mercado externo. A taxa de juros imputada em uma transação de venda é determinada no momento do registro inicial da transação e não é ajustada posteriormente; e • Contas a pagar a fornecedores compostos por compra a prazo de fornecedores da Companhia. A Companhia realizou cálculo do valor presente utilizando as mesmas premissas utilizadas para contas a receber. **2.16 Provisões:** Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que reflete as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e iscos específicos para o passivo. Os custos financeiros incorridos são registrados no resultado. **2.17 Provisão para garantias:** Uma provisão para garantias é reconhecida quando os produtos ou serviços são vendidos. A provisão é bas cos de garantia e uma ponderação de todos os resultados possíveis em relação às probabilidades associada: 2.18 Imposto de renda e contribuição social: O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido no exercício, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro tributável. A despesa con imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens direta reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes. A Companhía aplica a interpretação técnica IFRIC 23/ICPC 22, que trata da contabilização dos tributos sobre o lucro quando existir incerteza sobre a aceitabilidade de certo ratamento tributário. Caso a entidade concluir que não é provável que a autoridade fiscal aceite o tratamento fiscal incerto, a entidade reflete o efeito da incerteza na determinação do lucro tributável. **(a) Despesas de imposto de renda e contribuição social - correntes:** A despesa de imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber estimado sobre o lucro ou prejúízo tributável do exercício e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. O montante dos impostos correntes a pagar ou a receber é reconhecido no balanço patrimonial como ativo ou passivo fiscal pela melhor estim alor esperado dos impostos a serem pagos ou recebidos que reflete as incertezas relacionadas à sua apuração, se houve Ele é mensurado com base nas taxas de impostos decretadas na data do balanço. Os ativos e passivos fiscais correntes são compensados somente se certos critérios forem atendidos. (b) Despesas de Imposto de renda e contribuição social-diferidos: Ativos e passivos fiscais diferidos são reconhecidos com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins de demonstrações financeiras e os usados para fins de tributação. As mudanças dos ativos e passivos fiscais diferidos no exercício são reconhecidas como despesa de imposto de renda e contribuição social diferida. O imposto diferido não é reconhecido para: • diferenças temporárias sobre o reconhecimento inicial de ativos é passivos em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afete nem o lucro ou prejuízo tributável nem o resultado contábil; • diferenças temporárias relacionadas a investimentos em controladas, coligadas e empreendimento sob controle conjunto, na extensão que a Companhia seja capaz de controlar o momento da reversão da diferença temporária e seja provável que a diferença temporária não será revertida em futuro previsível; e • diferenças temporárias tributáveis decorrentes do reconhecimento inicial de ágio. Um ativo fiscal diferido é reconhecido em relação aos prejuízos fiscais e diferenças temporárias dedutíveis não utilizados, na extensão em que seja provável que lucros tributáveis futuros estarão disponíveis, contra os quais serão utilizados. Ativos fiscais diferidos são revisados a cada data de balanço e são reduzidos na extensão em que sua realização não seja mais provável. Ativos e passivos fiscais diferidos são mensurados com base nas alíquotas que se espera aplicar às diferenças temporárias quando elas forem revertidas, baseando-se nas alíquotas que foram decretadas até a data do balanço. A mensuração dos ativos e passivos fiscais diferidos reflete as consequências tributárias decorrentes da maneira sob a qual a Companhia espera recuperar ou liquidar seus ativos e passivos. Ativos e passivos fiscais diferidos são compensados somente se certos critérios forem atendidos. **2.19 Benefícios de pensão e pós-emprego:** A Companhia reconhece sua obrigação com planos de benefícios a empregados e os custos relacionados, líquidos dos ativos do plano, adotando as seguintes práticas: (i) O custo de pensão e de outros benefícios pós-emprego adquiridos pelos empregados é determinado atuarialmente usando o método da unidade de crédito projetada e a melhor estimativa da Administração da performance esperada dos investimentos do plano para fundos, crescimento salarial, idade de aposentadoria dos empregados e custos esperados com tratamento de saúde. A taxa de desconto usada para determinar a obrigação de benefícios futuros é uma estimativa da taxa de juros corrente na data do balanço; (ii) Os ativos do plano de pensão são avaliados a valor de mercado; (iii) Os custos do serviço passado decorrente de correções do plano são amortizados linearmente pelo período médio remanescente de serviço dos empregados ativos na data da correção; (iv) Os ganhos e perdas atuariais são reconhecidos imediatamente no resultado abrangente do exercício; e (v) Reduções do plano resultam de alterações significativas do tempo de serviço esperado dos empregados ativos. É reconhecida uma perda líquida com redução quando o evento é provável e pode ser estimado, enquanto o ganho líquido com redução é diferido até a sua realização. Na contabilização dos benefícios de pensão e pós-emprego, são usadas várias estatísticas e outros fatores, na tentativa de antecipar futuros eventos, no cálculo da despesa e da obrigação relacionada com os planos. Esses fatores incluem premissas de taxa de desconto, retorno esperado dos ativos do plano, aumentos futuros do custo com tratamento de saúde e taxa de aumentos futuros de remuneração

Adicionalmente, consultores atuariais também usam fatores subjetivos, como taxas de desligamento, rotatividade e mortalidade para estimar estes fatores. As premissas atuariais usadas pela Companhia podem ser materialmente diferentes dos resultados

eais devido a mudanças nas condições econômicas e de mercado, eventos regulatórios, decisões judiciais, taxas de

desligamento maiores óu menores ou períodos de vida mais curtos ou longos dos participantes. **2.20 Capital social:** *Ações ordinárias:* São classificadas como patrimônio líquido. Custos adicionais diretamente atribuíveis à emissão de ações e opções

são reconhecidos como dedução do patrimônio líquido, líquido de quaisquer efeitos tributários. *Ações preferenciais:* São classificadas no patrimônio líquido caso não sejam resgatáveis, ou resgatáveis somente por opção da Ćompanhia, e quaisquer dividendos sejam discricionários. Dividendos discricionários são reconhecidos como distribuições no patrimônio líquido na data

da sua aprovação pelos acionistas da Companhia. Conforme estatuto da Companhia, as ações preferenciais se diferenciam das ordinárias pela prioridade de reembolso no capital. A distribuição de dividendos mínimos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Marcopolo é reconhecida como um passivo nas demonstrações financeiras da Companhia ao final do exercício, com base no estatuto social da Marcopolo. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelos acionistas, em Assembleia Geral Ordinária. 2.21 Reconhecimento da receita: A receita operacional é reconhecida quando a obrigação de desempenho é satisfeita, levando em consideração os seguintes indicadores de transferência de controle: (i) a entidade transferiu a posse física do ativo; (ii) o cliente possui a titularidade legal do ativo; (iii) o cliente possui a midreito presente de pagamento pelo ativo; (ii) o cliente possui a titularidade legal do ativo; (iii) o cliente possui a titularidade bonificações, bem como após a eliminação das vendas entre as empresas. (a) Venda de ônibus: O reconhecimento da receita não ocorre até que: (i) os carros tenham sido entregues para o cliente; (ii) os riscos de obsolescência e perda tenham sido transferidos para o cliente; (iii) o cliente tenha aceitado os carros de acordo com o contrato de venda; e (iv) as disposições de aceitação tenham sido acordadas, ou a Companhia tenha evidências objetivas de puetodos os critérios para aceitação foram atendidos. As vendas são registradas com base no preço específicado nos contratos de venda, e são descontadas ao valor presente. (b) Serviços financeiros: Realizamas o sperações de intermediação financiar por meio da controlada Banco Monco, tendo como objetivo principal a realização de financiamentos para a aquisição de bens e serviços, visando ao atendimento dos clientes da Companhia. Esta receita é reconhecida pelo regime de competência e contabilizada em contas de receita, isso com base no método de taxa de juros efetiva e juros da sua aprovação pelos acionistas da Companhia. Conforme estatuto da Companhia, as ações preferenciais se diferenciam das

3. Estimativas e julgamentos contábeis críticos: As estimativas e os julgamentos contábeis são continuamente avaliados e baseiam-se na experiência histórica e em outros fatores, incluindo expectativas de eventos futuros, consideradas razoáveis para as circunstâncias. Com base em premissas, a Companhia faz estimativas com relação ao futuro. Por definição, as estimativas contábeis resultantes raramente serão iguais aos respectivos resultados reais. As estimativas e premissas que apresentam um risco significativo, com probabilidade de causar um ajuste relevante nos valores contábeis de ativos e passivos para o próximo exercício social, estão contempladas abaixo: (a) Perda (*impairment*) estimada do ágio: Anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (*impairment*) no ágio, de acordo com a prática contábil apresentada na Nota 2.11. Os valores recuperáveis de UGCs foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas. (b) Imposto de renda, contribuição social e outros impostos: A Companhia está sujeita ao imposto de renda em todos os países em que opera. É necessário um julgamento significativo para determinar a provisão para impostos sobre a renda nesses diversos países. (c) Perdas de crédito esperadas: A área de análise de crédito da Companhia avalia e julga a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, as garantias oferecidas e as experiências passadas, revisitando periodicamente os saldos. (d) Contingências: A Companhia possui processos trabalhistas, cíveis e tributários e vem discutindo estas questões tanto na esfera administrativa quanto na judicial. As provisões para as eventuais perdas decorrentes desses processos são estimadas e atualizadas pela Administração, amparada pela opinião de seus consultores legais internos

1. Gestão de risco financeiro: 4.1 Fatores de risco: (a) Risco de mercado: (i) Risco cambial: Os resultados da Companhia estão suscetíveis a variações, pois os seus ativos e passivos estão atrelados à volatilidade da taxa de câmbio, principalmente do dólar norte-americano. Como estratégia para prevenção à redução dos efeitos da flutuação da taxa de câmbio, a Administração tem adotado a política de manter *hedge* natural com a manutenção de ativos vinculados suscetíveis também à variação cambial. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, a Companhia possuía ativos, passivos e forwards denominados em moeda estrangeira nos montantes descritos a seguir:

				2022
	Contas a receber de clientes	Fornecedores	Empréstimos	Forwards
Moedas				
Dirhams	332	_	_	_
Dólares americanos	126.439	_	1.025.717	109.559
Dólares australianos	52.231	65.777	183.574	_
Pesos argentinos	10.268	28.927	30.001	_
Pesos chilenos	_	1.327	_	_
Randes sul-africanos	13.116	6.052	776	_
Renminbis chineses	12.481	7.979	24.732	_
Pesos mexicanos	136.068	_	_	_
Dólar de Singapura	_	_	_	1.947
gp	350.935	110.062	1.264.800	111.506
				nsolidado
				2021
	Contas a receber de clientes	Fornecedores	Empréstimos	Forwards
Moedas				
Dirhams	313	306	_	_
Dólares americanos	170.354	12.396	980.705	106,610
Dólares australianos	28.439	30.187	161.324	_
Pesos argentinos	21.555	38.172	39.303	_
Pesos chilenos	_	2.215	_	_
Randes sul-africanos	21.222	11.470	5.332	_
Renminbis chineses	9.871	3,558	18.107	879
Pesos mexicanos	58.202	61.738	_	_
Euro	_	_	_	73
Dólar de Singapura	_	_	_	230
Franco Suíço	_	_	_	205
	309.956	160.042	1,204,771	107.997
(ii) Risco de taxa de juros: Os resultados da				

que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos captados no mercado, ou diminuam as receitas financeiras relativas às aplicações financeiras. A Companhia monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas. (iii) Risco de preço de vendas e compras: Considerando-se que as exportações são equivalentes a 26,6% das receitas previstas para 2023, a eventual volatilidade da taxa de câmbio representa, na verdade, um risco de preçc que poderá alterar os resultados planejados pela Administração. De outro lado, as compras de matérias-primas consideradas commodities representam aproximadamente 28% do total das compras e desta forma sujeita a Companhia aos efeitos das oscilações nos preços de mercado destes itens. Para mitigar esses riscos, a Companhia monitora permanentemente a evolução de preços. (b) Risco de crédito: O risco de crédito é administrado corporativamente. O risco de crédito decorre de caixa e equivalentes de caixa, instrumentos financeiros derivativos, depósitos em bancos e instituições financeiras, bem como de exposições de crédito a clientes, incluindo contas a receber em aberto e operações compromissadas. Se não houver uma classificação independente, a área de análise de crédito avalia a qualidade do crédito do cliente, levando em consideração sua posição financeira, experiência passada e outros fatores. Os limites de riscos individuais são determinados com base em classificações internas ou externas de acordo com os limites determinados pelo Conselho de Administração. A utilização de limites de crédito é monitorada regularmente. A Companhia possui ainda as perdas de crédito esperadas no montante de R\$ 30.045 (controladora) e R\$ 139.184 (consolidado) em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 38.210 e R\$ 160.521 em 31 de dezembro de 2021) representativos de 4,3% e 7,3%, respectivamente, do saldo de contas a receber da controladora e do consolidado em aberto (12,5% e 12,8%, em 31 de dezembro de 2021), a qual foi constituída para fazer face ao risco de crédito. (c) Risco de liquidez: É o risco de a Companhia não dispor de recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos. Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional e estrangeira, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, do monitoradas diariamente pela área de Tesouraria.

					<u>Consolidado</u>
					2022
				Fluxo de caix	<u>ka contratual</u>
			Entre um	Entre dois	Acima de
	Valor contábil	Total	e dois anos	e cinco anos	cinco anos
Passivos financeiros não derivativos					
Empréstimos e financiamentos	2.368.027	2.628.261	646.721	1.829.523	152.017
Obrigações com arrendamento	73.987	51.521	33.048	13.362	5.111
Fornecedores	653.253	653.253	653.253	_	_
Passivos financeiros derivativos					
Instrumentos financeiros derivativos	975	975	975	_	_
					Consolidado
					2021
				Fluxo de caix	
	Valor		Entre um	Entre dois	Acima de
	contábil	Total	e dois anos	e cinco anos	cinco anos
Passivos financeiros não derivativos					
Empréstimos e financiamentos	2.320.959	2.636.522	922.892	1.564.321	149.309
Obrigações com arrendamento	59.626	59.626	30.998	18.925	9.703
Fornecedores	459.049	459.049	459.049	_	_
Passivos financeiros derivativos					
Instrumentos financeiros derivativos	921	921	921	_	_
(-D. A (11 1 11-111-1 1 A				9-90 d - d - d - d - d	

(d) Análise de sensibilidade: Apresentamos, a seguir, quadro demonstrativo de análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros, que descreve os riscos que podem gerar variações materiais para a Companhia, com cenário mais provável (cenário I) segundo avaliação efetuada pela Administração, considerando um horizonte de 12 meses, quando deverão ser divulgadas as próximas demonstrações financeiras. Adicionalmente, dois outros cenários são demonstrados que, caso ssam gerar resultados adversos para a Companhia, sendo o cenário II uma possível deterioração de 25% e cenário III uma deterioração de 50%.

		ceriario provaver		
Premissas	Efeitos das contas sobre o resultado	(Cenário I)	(Cenário II)	(Cenário III)
CDI - %		13,75	17,19	20,63
TJLP - %		7,37	9,21	11,05
Taxa cambial - US\$		5,22	6,52	7,83
Taxa cambial - Euro		5,65	7,06	8,48
LIBOR - %		5,14	6,42	7,71
Custo do ACC deságio - %		7,57	9,46	11,35
SOFR - %		4,63	5,79	6,94
TR - %		2,75	3,44	4,12
	Aplicações financeiras	89.588	111.936	134.263
	Relações interfinanceiras	128.122	140.610	153.098
	Empréstimos e financiamentos	(135.726)	(411.936)	(688.630)
	Forwards	(1.663)	28.574	59.626
	Contas a receber subtraído do contas a pagar	219	98.722	197.225
	Capha//Parda)	90 E40	(22,004)	(1444410)

Ganho/(Perda)

Ganho/(Perda)

80.540 (3.540 (4.2 Gestão de capital: O objetivo da Companhia ao gerenciar capital é de resguardar a habilidad operacional, para garantir retorno aos acionistas, mantendo uma estrutura otimizada de capital para reduzir custos de capital Visando à sustentabilidade e perpetuação das atividades, além dos aspectos sociais e ambientais, a Companhia enfatiza os resultados econômico-financeiros, que resultam em agregação de valor ao negócio e retorno aos acionistas. Para que resultam em agregação de valor ao negócio e retorno aos acompanhamento do desempenho foi adotada, a partir de 2001, a metodologia denominada Gestão de Valor Agregado (GVA). a qual direciona o foco das ações operacionais em que resultem em superior desempenho financeiro. Esse programa treinou o pessoal no desenvolvimento e uso de instrumentos de aferição e controle do atingimento das metas, facilitando a simulação e análise da eficiência na gestão do capital de giro e dos efeitos de novos investimentos na rentabilidade da Companhia Concomitantemente, a Marcopolo adotou os conceitos do BSC (Balanced Score Card) que traduz a estratégia de cada unidade em objetivos, direcionadores, metas e planos de ação, os quais são monitorados e gerenciados com frequência. As ferramentas relacionadas aos objetivos são: WACC (*Weighted Average Cost Of Capital*), Dívida líquida/EBITDA (*Earnings Before Interest* Taxes, Depreciation and Amortization) e Relação Dívida/Patrimônio Líquido. Nos últimos anos, esses indicadores-chave foram: WACC - entre 8% e 12% a.a. Dívida Líquida/EBITDA - entre 0,90x e 2,50x, Relação Dívida/Patrimônio Líquido - entre 15% e

80%. Os índices de alavancagem financeira em 31 de dezembro de 2022 e 2021 podem ser assim sumariados (Nota 31):

		Jonathada	oeginen	to illudati lai	oeginento i manceno ( )		
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	
Total dos empréstimos	2.368.027	2.320.959	1.832.692	1.813.557	535.335	507.402	
Instrumentos financeiros derivativos	975	921	975	921	_	_	
Menos: caixa e equivalentes de caixa	(1.171.473)	(1.322.975)	(1.114.967)	(1.279.679)	(56.506)	(43.296)	
Menos: instrumentos financeiros							
derivativos	(598)	(683)	(598)	(683)			
Dívida líquida (A)	1.196.931	998.222	718.102	534.116	478.829	464.106	
Total do patrimônio líquido (B)	3.204.773	2.956.231	2.960.326	2.722.650	244.447	233.581	
Índice de alavancagem financeira - 9	6						
(A/B)	37	34	24	20	196	199	
(*) O Banco Moneo mantém um natr	imônio líquido	compatival or	m o arau do i	rieco da ostruti	ira do coue ativos	conforme	

Resolução 2.099/94, do Conselho Monetário Nacional e legislação complementar. 4.3 Estimativa do valor justo: Pressupõe se que os saldos das contas a receber de clientes e contas a pagar aos fornecedores pelo valor contábil esteja próxima de seus valores justos. O valor justo dos passivos financeiros, para fins de divulgação, é estimado mediante o desconto dos fluxos de caixa contratuais futuros pela taxa de juros vigente no mercado, que está disponível para a Companhia para instrumentos financeiros similares. A Companhia aplica o CPC 46/IFRS 13 para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo ralor justo: • Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos idênticos (nível 1); • Informações, além dos preços cotados, incluídas no nível 1 que são adotadas pelo mercado para o ativo ou passivo, seja diretamente (ou seja como preços) ou indiretamente (ou seja, derivados dos preços) (nível 2); e • Inserções para os ativos ou passivos que não são baseadas nos dados adotados pelo mercado (ou seja, inserções não observáveis) (nível 3). A tabela abaixo apresenta os ativos e passivos da Companhia mensurados pelo valor justo em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os quais foram integralmente

	2022	2021	
Ativos			
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos para negociação	598	683	
	598	683	
Passivos			
Passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado			
Derivativos para negociação	975	921	
	975	921	

4.4 Outros fatores de risco: A Companhia, por iniciativa do Conselho de Administração, poderá efetuar procedimentos de avaliação interna sempre que fatores externos ou internos indiquem a possibilidade de que distorções nas demonstrações financeiras tenham ocorrido. Tais procedimentos são realizados de forma independente, com ou sem apoio de especialistas externos, e seus resultados são reportados ao Conselho de Administração. 5. Instrumentos financeiros por categoria: (a) Ativos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado

(i) Derivativos - Os instrumentos derivativos contratados pela Companhia têm o propósito de proteger suas operações de pedidos em carteira e exposição contra os riscos de flutuação nas taxas de câmbio e de juros, e não são utilizados para fins especulativos. (b) Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado: (i) Caixa e equivalente de caixa - Os saldos em contas correntes mantidos em bancos têm seus valores de mercado similares aos saldos contábeis, considerando as suas características e vencimentos; (ii) Aplicações financeiras - As aplicações financeiras são mensuradas ao custo amortizado; (iii) Contas a receber de clientes - Valores a receber de clientes pela venda de mercadorias e prestação de serviços; e (iv) Partes lacionadas - Representadas por empréstimos de mútuo. (c) Passivos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado: (i) Derivativos - Os instrumentos derivativos contratados pela Companhia têm o propósito de proteger suas operações de pedidos em carteira e exposição contra os riscos de flutuação nas taxas de câmbio e de juros, e não são utilizados para fins especulativos. (d) Passivos financeiros mensurados ao custo amortizado: (i) Empréstimos e financiamentos - Os empréstimos e financiamentos são registrados com base nos juros contratuais de cada operação. A diferença entre o valo contábil e o valor de mercado, apurada pelo método do fluxo de caixa descontado, pode ser assim sumariada

วร					Consolidado
io,			2022		2021
ue	Natureza do ativo	Valor patrimonial	Valor de mercado	Valor patrimonial	Valor de mercado
é	Empréstimos e financiamentos	2.368.027	2.396.250	2.320.959	2.340.679
de de	(ii) Fornecedores - Representados por va	lores a pagar por co	mpra de mercadorias	e serviços: (e) Instru	mentos financeiros
da da	derivativos: O quadro a seguir apresenta	a uma estimativa do v	alor de mercado de n	ossa posição com os	contratos de NDFs e
е	Forward. Os ganhos e perdas não rea	lizados nas operaçõ	es com derivativos s	ão registrados (se p	erda) na rubrica de
ita	instrumentos financeiros derivativos eu (	oo aanha) am inatrun	antos financairos dar	i otivos o o controno	rtido no rocultado no

nentos financeiros derivativos ou (se ganho) em instrumentos financeiros derivativos e a contrapartida no resi rubrica de receitas ou despesas financeiras - variação cambial, respectivamente

Ativos					Valor nocional	Valor	iusto		Valores receber
Empresa	Contraparte	Posição	Inicial	Final	2022	2022	2021	2022	2021
Marcopolo					USD mil				
	VOTORANTIM	Compra	-	-		_	131	_	131
	PACTUAL	Compra	20.12.22	15.02.23	6.000	542		542	
						542	131	542	131
<u>Masa</u>	OTD	•			USD mil		.=.		
	STD	Compra	_	_	_		171		171
Ciferal					USD mil		171		<u>171</u>
Cilerai	BRADESCO	Venda	12.12.22	30.03.23	1,000	34	290	34	290
	DIADEGGO	verida	12.12.22	00.00.20	1.000	34	290	34	290
MP Austrália									
					USD mil				
	WESTERN UNION	Compra	-	-	_	_	76	_	76
					CHF mil				
	WESTERN UNION	Compra	-	-		_	6	_	6
		_			SGD mil		_		_
	WESTERN UNION	Compra	02.11.22	31.01.23	500	22	9	<u>22</u>	9
						<u>22</u> 598	91 683	598	<u>91</u>
Passivos						390	003		Valores
rassivos								,	valules
					Valor nocional	Valo	ar iusto		a nagar
Empresa	Contraparte	Posição	Inicial	Final	Valor nocional 2022		or justo 2021		a pagar 2021
Empresa Marcopolo	Contraparte	Posição	Inicial	Final		2022		2022	2021
	<u>Contraparte</u> PACTUAL	Posição Compra		Final 15.02.23	2022				
	PACTUAL SAFRA	Compra Compra			2022 USD mil	2022	(444)	2022	(444)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER	Compra Compra Compra	14.12.22	15.02.23	2022 USD mil 5.000	(331)	(444) (19)	(331)	(444) (19)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO	Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000	(331)	(444) (19) (252)	(331) (543) –	(444) - (19) (252)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL	Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000	(331)	(444) - (19) (252) (15)	(331) (543)	(444) (19) (252) (15)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000	(331)	(444) (19) (252) (15) (101)	(331) (543) –	(444) (19) (252) (15) (101)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL	Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000	(331) (543) - - - -	(444) (19) (252) (15) (101) (89)	(331) (543) — — —	(444) (19) (252) (15) (101) (89)
Marcopolo	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000 9.000	(331)	(444) (19) (252) (15) (101)	(331) (543)	(444) (19) (252) (15) (101)
	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	2022 USD mil 5.000 9.000 - - - - - USD mil	(331) (543) - - - - (874)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)	(331) (543) - - - - - (874)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)
Marcopolo	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22	15.02.23 15.02.23	2022 USD mil 5.000 9.000	(331) (543) - - - -	(444) (19) (252) (15) (101) (89)	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)
Marcopolo	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	2022 USD mil 5.000 9.000 - - - - - USD mil	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)	(331) (543) - - - - - (874)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)
Marcopolo  MP México	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM Banco Monex	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	2022 USD mil 5.000 9.000 - - - - - USD mil	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89)
Marcopolo  MP México	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	USD mil 5.000 9.000	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (101) (89) (920)
MP México  MP Austrália	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM Banco Monex	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	USD mil 5.000 9.000 9.000	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) - - - - (874) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)
Marcopolo  MP México	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM Banco Monex	Compra Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 	15.02.23 15.02.23 	2022   USD mil   5.000   9.000   -   -   -   USD mil   2.000   EUR mil	(331) (543) - - - (874) (33) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) 	(444) (19) (252) (101) (89) (920)
MP México  MP Austrália	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM Banco Monex	Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 - - - - -	15.02.23 15.02.23 - - - -	USD mil 5.000 9.000 9.000	(331) (543) ————————————————————————————————————	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) ————————————————————————————————————	(444) (19) (252) (101) (89) (920)
MP México  MP Austrália	PACTUAL SAFRA SANTANDER BRADESCO BRASIL FIBRA VOTORANTIM Banco Monex	Compra Compra Compra Compra Compra Compra Compra	14.12.22 14.12.22 	15.02.23 15.02.23 	2022   USD mil   5.000   9.000   -   -   -   USD mil   2.000   EUR mil	(331) (543) - - - (874) (33) (33)	(444) (19) (252) (15) (101) (89) (920)	(331) (543) 	(444) - (19) (252) (101) (89) (920) (1) (1)

A Marcopolo auferiu ganhos e perdas com derivativos nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 conforme Ganhos/perdas realizados Juros sobre derivativos 2022 (12.099) 563 2022 (2.522) 2.151 Marcopolo (852)San Marino 211 (1.625) (227) 1.353 607 Masa MP Austrália 250 6. Demonstrações financeiras consolidadas: As demonstrações financeiras consolidadas incluem as de

Marcopolo S.A. e suas controladas, a seguir relacionadas:

(b) Empreendimentos controlados em conjunto (não consolidados):

GBPolo (1)

2021 Indireta Não contr Indireta Não cont 35,00 65,00 35,00 100,00 100,00 Banco Moneo 100,00 100,00 0,01 99.99 0,01 100,00 100,00 MAC 100,00 100,00 100,00 MP Argentina 43,99 26,01 30,00 43,99 26,01 30,00 100,00 100,00 100.00 MP Austrália 100,00 100,00 MP Middle East 100,00 0.01 MP Next 99,99 0.01 99,99 Neobus Chile (2) NewRoad (2) 100,00 100,00 Polo Venture 99,99 0,01 99,99 0,01 100,00 3,61 26,00 3,61 26,00 Rotas do Sul (2) 100,00 100,00 San Marino 100,00 100,00 San Marino México (2) 100,00 100,00 Syncroparts 100,00 100,00 0,01 0,01 100,00 100,00 Volare Veículos 100,00 100,00 100,00

100,00 (1) Consolida na MP Austrália. (2) Consolida na Ciferal. Abaixo destacamos as principais práticas adotadas para as demonstrações financeiras consolidadas: (i) Eliminação dos saldos das contas de ativos e passivos entre as empresas consolidadas; (ii) Eliminação das participações no capital, reservas e lucros acumulados das empresas controladas; (iii) Eliminação dos saldos de receitas e despesas, bem como de lucros não realizados, decorrentes de negócios entre as empresas. Perdas não realizadas são eliminadas da mesma maneira, mas apenas quando não há evidências de dificuldades na recuperação dos ativos relacionados; (iv) Eliminação dos encargos de tributos sobre a parcela de lucro não realizado e apresentados como tributos diferidos no balanço patrimonial consolidado; e (v) Destaque do valor da participação dos acionistas não controladores nas demonstrações financeiras consolidadas

Percentual de participação

Passivo Receita líquida Lucro (prejuízo)

**2022 2021 2022 2021** 6.849 31.032 (17.645) (5.805)

						2022		2021
					Direta	Indireta	Direta	Indireta
Loma					51,00	_	51,00	_
Metalpar					1,00	49,00	1,00	49,00
Superpolo					20,61	29,39	20,61	29,39
O montante dos principais saldos das dem	onstrações	financeiras	dessas so	ociedades e	ncontra-s	e demonst	rado com	no segue:
		Ativo		Passivo	Rece	ita líquida		Lucro
	2022	2021	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Superpolo	306.194	413.947	157.606	216.232	338.110	261.019	5.318	19.539
(c) Coligadas (não consolidadas):						Percentua	ıl de part	icipação
						2022		2021
					Direta	<u>Indireta</u>	Direta	<u>Indireta</u>
GB Polo					_	_	20,00	_
Mercobus					40,00	-	40,00	_
New Flyer					_	8,54	_	9,28
Valeo					40,00	_	40,00	_
Setbus (1)					_	40,00	_	40,00
Spheros Colômbia (1)					_	40,00	_	40,00
Valeo México (1)					_	40,00	_	40,00
WSul					30,00	_	30,00	_
<ol> <li>Consolida na coligada (não consolidad sociedades encontra-se demonstrado com</li> </ol>	,	) montante	dos princip	oais saldos	das demo	onstrações	financeir	as dessas

2022 2021 2022 2021 110 969 - 149.124

5.689 5.550 1.871 Mercobus 199.042 165.249 79.722 63.201 272.704 174.477 17.128 1.810 19.934 16.387 8.594 9.324 48.876 31.801 WSul (1) Investimento baixado em dezembro de 2022. A seguir apresentamos a natureza das participações: Apolo Soluções em Plásticos Ltda. - com participação de 65% no capital está localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil e tem por objeto a injeção de peças plásticas, desenvolvimento, fabricação e comércio de produtos e materiais plásticos. Marcopolo Middle East and Africa FZE - Controlada integral, localizada em Dubai, Emirados Árabes Unidos. A Marcopolo Middle East tem por objeto o desenvolvimento de relações comerciais com o Oriente Médio. Moneo Investimentos S.A. Controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. A Moneo tem por objeto a participação em outras sociedades, exclusivamente, naquelas que se caracterizem por serem instituições financeiras ou outras instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e tem a seguinte controlada integral: Banco Moneo S.A. - localizada em Caxias do Sul. Estado do Rio Grande do Sul. Brasil, tem por objeto a atividade bancária em geral, em todas as modalidades para as quais for autorizada pelo Banco Central e atua no mercado do Brasil. Marcopolo Next Serviços em Mobilidade Ltda. controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. Tem por objeto a prestação de serviço e soluções em mobilidade. Polo Venture Participações Ltda. - controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. Tem por objeto principal a participação no capital de outras sociedades no país e no exterior. • Arcanjos nvestimento e Participações Ltda. - Controlada indireta, localizada na cidade e estado de São Paulo, Brasil. Tem por objeto principal a participação no capital social de outras empresas. Ciferal Indústria de Ônibus Ltda. - Controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. A Ciferal tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus e micro-ônibus, suas peças, partes, componentes e acessórios, de sua própria fabricação e participação em outras sociedades, tendo as seguintes controladas: • San Marino Bus de México S.A. de C.V. - Controlada integral, localizada em Toluca, Estado do México, México, tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. • Rotas do Sul Logística Ltda. - Controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil, tem por objeto serviços de transporte. • Neobus Chile SPA. - Controlada integral, localizada no Chile, tem por objeto a comercialização de produtos e peças. Ilmot International Corporation. - Controlada integral, localizada no Uruguai. A Ilmot tem por objeto a participação em outras sociedades e tem as seguintes controladas/coligadas: • Polomex S.A. de C.V. - localizada em Monterrey, Nuevo León, México. A Polomex tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. • Superpolo S.A.S. - localizada na Colômbia. A Superpolo tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. Marcopolo Auto Components Co. - Controlada integral, localizada em ChangZhou City, China, tem por objeto buscar o desenvolvimento e a promoção de vendas de componentes para ônibus. Marcopolo Austrália Holdings Pty Ltd. - Controlada integral, localizada em Melbourne, Austrália. A MP Austrália tem por objeto a participação em outras sociedades e tem a seguinte controlada: • Pologren Austrália Holdings Pty Ltd. - Controlada, localizada em Melbourne, Austrália. A Pologren tem por objeto a participação em outras sociedades e tem a seguinte controlada: • Volgren Austrália Pty Limited. - localizada em Melbourne, Austrália, com participação de 100% no capital. A Volgren tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. Marcopolo (Changzhou) Bus Manufacturing Co;Ltd. - Controlada integral, localizada em ChangZhou City, China, tem por objeto o olvimento e fabricação de carrocerias e componentes para ônibus. Marcopolo Canadá Holdings Corp. - Controlada integral, localizada no Canadá. A MP Canadá tem por objeto a participação em outras sociedades e tem a seguinte coligada: New Flyer Industries Inc. - localizada no Canadá, com participação de 9,28% no capital. A New Flyer tem por objeto a fabricação de ônibus. Marcopolo International Corp. - Controlada integral, localizada nas Ilhas Virgens Britânicas. Atualmente as atividades desta controlada estão paralisadas. Marcopolo South África Pty Ltd. - Controlada integral, localizada em Johannesburg, África do Sul, tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. Marcopolo Trading S.A. - Controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. Tem por objeto a prestação de serviços técnicos relacionados com o comércio exterior. Syncroparts Com. e Distr. de Peças Ltda. - Controlada integral, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. Tem por objeto o comércio e distribuição de peças para veículos automotores, e participações em outras sociedades. Volare Veículos Ltda. - Controlada integral, localizada em São Mateus, Estado do Espírito Santo, Brasil, tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus e micro-ônibus, suas peças, partes, componentes e acessórios. Volare Comércio e Distribuição de Veículos e Peças Ltda, - Controlada integral, localizada em São Paulo, Estado de São Paulo, Brasil, tem por objeto o comércio por atacado de peças e acessórios para veículos automotores. Loma Hermosa S.A. - Coligada, com participação de 51% no capital, localizada na Província de Buenos Aires, Argentina. A Loma tem por objeto a participação em outras sociedades e tem as seguintes controladas/coligadas: • Metalpar S.A. - Controlada, com participação de 98% no capital localizada na Província de Buenos Aires, Argentina. A Metalpar tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. • Metalsur Carrocerias S.R.L. - Controlada, com participação de 51% no capital, localizada na Província de Santa Fé, Argentina. A Metalsu tem por objeto fabricar carrocerias para ônibus. Valeo Climatização do Brasil - Veículos Comerciais S.A. - Coligada, com participação de 40% no capital, localizada em Caxias do Sul, Estado do Rio Grande do Sul, Brasil. A Valeo tem por objeto a montagem, comercialização, importação e exportação de equipamentos de refrigeração e climatização e participação em outras sociedades, tendo as seguintes controladas: • Valeo Thermal Commercial Vehicles México S.A. de C.V. - Controlada integral, localizada no México e tem por objeto a montagem, comercialização, importação e exportação de equipamentos de efrigeração e climatização. • Spheros Thermosystems Colômbia Ltda. - Controlada integral, localizada na Colômbia e tem pol

,	Con	Controladora		Controladora Co		
	2022	2021	2022	2021		
Caixa e depósitos bancários						
No Brasil	161.357	82.194	168.537	93.599		
No exterior	62	314	59.554	88.142		
ítulos e valores mobiliários de liquidez imediata						
No Brasil (*)	559.231	734.930	885.909	1.114.697		
No exterior			57.473	26.537		
otal do caixa e equivalente de caixa	720.650	817.438	1.171.473	1.322.975		
') Corresponde, substancialmente, a aplicações em Certificados de Depós	sitos Bancário	s (CDB), re	emuneradas	a taxas que		
variam entre 92,0% e 105,0% CDI, resultando uma média ponderada	de aproximad	lamente 10	2,5% do CE	OI em 31 de		
dezembro de 2022.	•					

objeto a montagem, comercialização, importação e exportação de equipamentos de refrigeração e climatização • WSul

Espumas Indústria e Comércio Ltda. - Coligada, com participação de 30% no capital, localizada em Caxias do Sul, Estado do

Rio Grande do Sul, Brasil. A WSul tem por objeto a fabricação e comercialização de espuma de poliuretano, moldados e seus

7. Caixa e equivalentes de caixa, ativos financeiros e derivativos: 7.1 Caixa e equivalentes de caixa

Saldos em 31 de dezembro de 2022

Argentina no montante de R\$ 52.172. As projeções para estabelecer o valor recuperável foram elaboradas de acordo com o

O direito potencial de Pis/Cofins a recuperar embutido na contraprestação de arren

Controladora Consolidado

Controladora Consolidado

2022 2021 2022 2021

### MARCOPOLO S.A. - CNPJ nº 88.611.835/0001-29 - Companhia Aberta - CVM: 00845-1 - NIRE 43300007235

# NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021

	c	ontroladora e Consolidado	c	Controladora e Consolidado
	2022	2022	2021	2021
	Nominal	Ajustado a valor presente	Nominal	Ajustado a valor presente
Contraprestação de arrendamento	2.937	2.671	4.618	3.938
Pis/Cofins potencial (9,25%)	272	247	427	364
18. Provisões: (a) Contingências pass	sivas: A Com	panhia é parte envolvida em p	rocessos tr	abalhistas, cíveis, tributários e
outros em andamento e está discutindo e	essas questõe	es tanto na esfera administrativa	a quanto na	judicial. Quando aplicáveis, as
demandas são amparadas por depósito	s judiciais. As	provisões para as eventuais p	erdas deco	rrentes desses processos são
estimadas e atualizadas pela adminis	tração, ampa	arada pela opinião de seus	consultores	legais externos e internos.
As contingências que, na opinião dos	assessores ju	urídicos da Companhia, são	considerada	as como perdas possíveis ou
prováveis em 31 de dezembro de 2022	e de 2021 e	stão apresentadas a seguir. A	s contingêr	ncias consideradas de perdas

★ continuação

prováveis estão provisionadas.				
			Coi	ntroladora
		2022		2021
<u>Natureza</u>	Provável	Possível	Provável	Possível
Cível	1.565	31.345	1.032	25.147
Trabalhista	83.082	117.271	78.684	79.887
Tributário	15.911	263.035	11.086	263.818
	100.558	411.651	90.802	368.852
			Co	nsolidado
		2022		2021
<u>Natureza</u>	Provável	Possível	Provável	Possível
Cível	3.638	35.082	2.737	25.589
Trabalhista	99.598	127.283	94.666	89.958
Tributário	28.879	338.154	24.164	302.965
	132.115	500.519	121.567	418.512
	Co	ntroladora	Co	nsolidado
Depósitos judiciais	2022	2021	2022	2021
Cível	1.966	2.987	2.873	3.962
Trabalhista	14.389	18.980	17.926	22.637

20.869 37.224 19.196 41.163 42.672 63.471 (i) Cíveis e trabalhistas: A Companhia é parte em ações judiciais de natureza cível e trabalhista, dentre as qua ações de indenização por acidentes de trabalho e por doenças ocupacionais. Nenhuma dessas ações se refere a valores individualmente significativos. (ii) Tributárias: A Companhia e controladas são parte em ações judiciais de natureza tributária. A seguir, descrevemos a natureza das principais causas:

	2022	2021	2022	2021
REINTEGRA - apropriação de crédito (i)	663	662	663	662
Regime Fiscal Especial - crédito tributário (ii)	822	752	822	752
IRPJ 2010, 2011 e 2012 (iii)	7.257	6.344	7.257	6.344
Outras contingências	7.169	3.328	20.137	16.406
	15.911	11.086	28.879	24.164
(i) Contingência relativa a crédito de REINTEGRA - contingência decorrente de	divergência de	procedi	nento no	pleito de

crédito de Reintegra referente ao 1º e 2º Trimestre de 2012. (ii) Contingência concernente à discussão dos procedimentos adotados para a fruição de benefícios fiscais utilizados na comercialização dos produtos. (iii) Contingência atinente à discussão dos procedimentos adotados para compensação do imposto de renda pago no exterior

	2022	2021	2022	2021
PIS, COFINS e FINSOCIAL - compensações	2.291	2.068	2.291	2.068
COFINS - pedido de restituição (i)	25.708	24.115	25.708	24.115
PIS, COFINS - crédito	11.639	10.177	11.639	10.177
PIS - compensações (ii)	14.485	13.078	14.485	13.078
IPI - crédito	3.891	3.605	3.891	3.605
IRPJ - lucro inflacionário realizado a menor	3.235	3.102	3.235	3.102
IRPJ e CSLL - saldo negativo (iii)	18.170	19.011	18.170	19.011
IRPJ e CSLL - lucros no exterior (iv)	_	32.502	-	32.502
IRPJ e CSLL - IR pago no exterior	1.370	1.237	1.370	1.237
IRPJ e CSLL - lucros do exterior (v)	92.141	80.110	92.141	80.110
DCP - atualização monetária (vi)	32.188	29.749	32.188	29.749
REINTEGRA - compensação (vii)	18.912	17.672	18.912	17.672
ICMS - saídas com alíquota reduzida para não contribuintes (viii)	_	_	6.452	16.207
ICMS - documentos fiscais inidôneos (ix)	2.327	2.156	2.327	2.156
ISS - serviços tomados de terceiros	_	6.718	_	6.718
INSS - serviços tomados de pessoas jurídicas	5.063	4.752	5.063	4.752
LC160 - compensação (x)	_	-	34.458	_
Outras contingências de menor valor	31.615	13.766	65.824	36.706
	263.035	263.818	338.154	302.965
(i) Contingâncias quias parsportivas do parda são consideradas passívois	rolativae a pr	ocodimonto	e question	adoc pola

i) Contingências cujas perspectivas de perda são consideradas possíveis, relativas a procedimentos questionados pela fiscalização, quanto a pedidos de restituição de COFINS. O processo administrativo encontra-se em andamento no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais - CARF. (ii) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a ralores inscritos em dívida ativa, provenientes de compensações não homologadas derivadas de créditos obtidos em processo judicial. O processo encontra-se em andamento no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais - CARF. (iii) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a procedimentos questionados pela fiscalização, quanto a pedidos de restituição de saldo negativo de IRPJ e CSLL. O processo encontra-se em andamento perante o Conselho Administrativo de Recursos Fiscais. (iv) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a discussão sobre a consolidação no Exterior de resultados de controladas indiretas, antes do oferecimento dos lucros à tributação no Brasil. O Recurso Voluntário apresentado pela empresa foi julgado procedente e os processos foram extintos. (v) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a discussão sobre a glosa de compensações realizadas com impostos do exterior. O processo encontra-se em andamento perante o Conselho Administrativo de Recursos Fiscais. (vi) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a discussão sobre créditos DCP, referente a glosa da atualização monetária e multa isolada aplicada em decorrência das declarações não homologadas. O processo encontra-se em andamento perante o Conselho Administrativo de Recursos Fiscais. (vii) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a discussão sobre crédito de Reintegra, em razão de divergência de procedimento no pleito do crédito. O processo encontra-se em andamento perante a Delegacia Regional de Julgamento - DRJ. (viii) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, da controlada, relativa a discussões sobre ICMS - saídas com alíquota reduzida para não contribuintes estabelecidos fora do Estado. O processo encontra-se em andamento perante o Conselho de Contribuintes do Estado do Rio de Janeiro. (ix) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa a discussões sobre ICMS, por suposta emissão de documentos fiscais com erro na aplicação da alíquota, em operações de venda a não contribuintes estabelecidos fora do Estado. O processo encontra-se em andamento perante o Tribunal de Justiça do Estado de São Paulo. (x) Contingência cuja perspectiva de perda é considerada possível, relativa à discussão sobre a abrangência do conceito de subvenção para fins de tributação do IRPJ e CSLL. O processo encontra-se em andamento perante a Delegacia Regional de Julgamento - DRJ.

19. Plano de pensão e de benefícios pós-emprego a empregados: A Marcopolo é patrocinadora principal da Marcoprev Sociedade de Previdência Privada, sociedade civil, sem fins lucrativos, constituída em dezembro de 1995, cujo principal objetivo é conceder benefícios complementares aos da Previdência Social a todos os empregados das patrocinadoras: Marcopolo (principal), Ciferal, Syncroparts, Trading, Banco Moneo e Fundação Marcopolo. No exercício de 2022 foi despendido em contribuições, em nível consolidado, o montante de R\$ 8.913 (R\$ 7.968 em 2021). O regime atuarial de determinação do custo e contribuições do plano é pelo método de capitalização. É um plano misto, de "benefícios definidos" onde as contribuições são de responsabilidade exclusiva da patrocinadora, e de "contribuição definida" onde as contribuições são da patrocinadora e do participante, de forma opcional. Na data-base de 31 de dezembro de 2022 e de 2021, os valores relacionados aos benefícios pós-emprego, foram apurados em avaliação atuarial anual, conduzida por atuários independentes, e estão reconhecidos nas

demonstrações financeiras conforme abaixo apresentado. Os valores reco	nhecidos no	oalanço patri	imonial são d	os seguintes:
	Co	ntroladora		Consolidado
	2022	2021	2022	2021
Valor presente das obrigações atuariais	(296.462)	(301.061)	(300.309)	(305.014)
Valor justo dos ativos do plano	359.247	348.872	363.905	353.467
Superávit não sujeito a reembolso ou redução nas contribuições futuras	(62.785)	_(47.811)	(63.596)	(48.453)
Passivo a ser reconhecido				

De acordo com as prerrogativas constantes nos regulamentos do plano de aposentadoria e na parcela contabilizada do plano de aposentadoria suplementar não se verifica a possibilidade de reembolso, aumento de benefício ou de redução nas contribuições futuras. Consequentemente o ativo decorrente do superávit dos planos não foi contabilizado em 31 de dezembro de 2022. A movimentação na obrigação de benefício definido durante o exercício é demonstrada a seguir:

Saldo inicial		_		_
Contribuições dos participantes do plano	4.6	19 4.3	60 4.644	4.392
Perdas (ganhos) atuariais	(4.6	19) (4.36	60) (4.644)	(4.392)
(Despesa) Receita anual líquida reconhecida				` <u>´</u>
Saldo final				_
A movimentação do valor justo dos ativos do plano de benefícios nos exercícios	apresentac	dos é a se	auinte:	
· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·		troladora		onsolidado
	2022	2021		2021
Saldo inicial	348.872	353.656	353.467	358.423
Contribuição dos patrocinadores	4.619	4.360	4.644	4.392
Contribuição dos empregados	55	71	56	72
Benefícios pagos	(19.683)	(15.993)	(19.875)	(16.167)
Retorno esperado dos ativos do plano	25.384	6.778	25.613	6.747
Saldo final	359.247	348.872	363.905	353.467
A movimentação da obrigação atuarial nos exercícios apresentados é a seguint	e:			
	Con	troladora	C	onsolidado
	Con	troladora 2021		onsolidado 2021
Saldo inicial			2022	
Saldo inicial (Ganhos) perdas atuariais	2022	2021	<b>2022</b> 305.014	2021
	<b>2022</b> 301.061	<b>2021</b> 325.555	2022 305.014 (12.037)	<b>2021</b> 329.936
(Ganhos) perdas atuariais	2022 301.061 (11.775)	2021 325.555 (32.995)	2022 305.014 (12.037) 1.100	2021 329.936 (33.568)
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes	2022 301.061 (11.775) 1.092	2021 325.555 (32.995) 1.772	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051	2021 329.936 (33.568) 1.784
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875)	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957 72
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55 (19.683)	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71 (15.993)	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875)	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957 72 (16.167)
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos Saldo final	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55 (19.683)	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71 (15.993)	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875) 300.309	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957 72 (16.167)
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos Saldo final	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55 (19.683)	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71 (15.993) 301.061	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875) 300.309	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957 72 (16.167) 305.014
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos Saldo final	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55 (19.683)	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71 (15.993) 301.061 Controla	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875) 300.309	2021 329.936 (33.568) 1.784 22.957 72 (16.167) 305.014 2015 2021
(Ganhos) perdas atuariais Custo dos serviços correntes Custo financeiro Contribuições dos empregados Benefícios pagos Saldo final Os valores reconhecidos na demonstração do resultado são:	2022 301.061 (11.775) 1.092 25.712 55 (19.683)	2021 325.555 (32.995) 1.772 22.651 71 (15.993) 301.061  Controla 2022 1.092	2022 305.014 (12.037) 1.100 26.051 56 (19.875) 300.309 2021 C2021	2021 329,936 (33,568) 1,784 22,957 72 (16,167) 305,014 001 001 001 001 001 001 001 001 001

ı		<u>Controladora</u>		Consolidad	
		2022	2021	2022	2021
ı	Custo dos serviços correntes	1.092	1.772	1.100	1.784
ı	Custo financeiro	(200)	(192)	(202)	(193)
	Total incluído nos custos de pessoal	892	1.580	898	1.591
	As principais premissas atuariais na data do balanço são:				
	Hipóteses econômicas				
				Percent	ual a.a.
ı		Contr	oladora	ora Consolidad	
		2022	2021	2022	2021
	Taxa de desconto (*)	9,90	8,88	9,90	8,88
ı	Taxa de rendimento esperada sobre os ativos do plano	9,90	8,88	9,90	8,88
	Aumentos salariais futuros	5,98	5,73	5,98	5,73
	Inflação	3,50	3,25	3,50	3,25
	(*) A taxa de desconto é composta de: inflação 3,50% a.a. mais juros 5,98% a.a para o a	no de 202	22 (inflaç	ão de 3,2	25% a.a.
1	mais juros de 5.73% a.a. para o ano de 2021).				

<ul> <li>Hipóteses demográficas</li> </ul>										
		Controladora			Consolidado					
		:	2022		2021		2022		2021	
Tábua de mortalidade		AT :	2000	(*)	AT 2000	(*)	AT 2000	(*)	AT 2000 (*	)
Tábua de mortalidade e inválidos		RRB	1983		RRB 1983	3	RRB 1983		RRB 1983	
Tábua de entrada em invalidez		RRB	1944		RRB 1944	ļ	RRB 1944		RRB 1944	

(\*) Tábua segregada por sexo, constituída com base na AT-2000 Basic suavizada em 10%. Hipóteses atuariais e análises de sensibilidades

O quadro abaixo, de análise de sensibilidade das obrigações dos planos de benefício, demonstra o impacto na exposição atuarial (7,41% a.a.) pela alteração da premissa na taxa de desconto em 1 p.p.: (i) Valor presente da obrigação em 31 de dezembro de 2022. 296.462 (ii) Hipóteses atuariais significativas em 31 de dezembro de 2022.

Análise de Sensibilidade Efeito no VPO 1% de aumento Taxa de desconto 5.19 % 1% de redução 331.429 (iii) Métodos e hipóteses utilizadas nas análises de sensibilidade. Os resultados apresentados foram preparados modificando

20. Imposto de renda e contribuição social: (a) Imposto de renda e contribuição social diferidos A base para constituição dos impostos é a seguinte:

	2022	2021	2022	2021
Ativo (passivo)				
Provisão para assistência técnica	44.566	34.965	86.118	57.458
Provisão para comissões	34.457	12.408	53.355	16.639
Perdas de crédito esperadas	8.646	9.746	29.782	77.418
Provisão para participação nos resultados	60.286	39.807	65.521	41.731
Provisão para contingências	104.485	95.463	135.751	104.909
Provisão para perdas nos estoques	5.991	5.361	8.103	9.272
Provisão para serviços de terceiros	5.027	9.944	78.850	25.126
Provisão para rescisões contratuais	10.249	8.753	21.207	14.800
Estoques não realizados	8.628	9.626	8.628	9.626
Ajuste a valor presente	8.237	2.033	13.373	3.393
Imposto de renda na fonte suspenso	11.024	10.121	11.024	10.121
(Depreciação fiscal)	(22.248)	(22.102)	(22.248)	(22.102)
(Apropriação ganhos/perdas com derivativos)	332	790	332	2.220
Variação cambial	(24.471)	77.675	(24.471)	77.675
Prejuízo fiscal e base negativa da contribuição social	263.004	144.882	364.821	232.092
Outras provisões	_13.226	10.016	7.728	_(10.643)
Base de cálculo	531.439	449.488	837.874	649.735
Alíquota nominal - %	34	34	34	34
mposto de renda e contribuição social diferidos	<u>180.689</u>	152.826	<u>284.877</u>	220.910
<ul> <li>b) Estimativa das parcelas de realização do ativo fiscal diferido: A recu</li> </ul>				
projeções de resultados tributáveis, bem como na realização das diferenças te	mporárias pa	ra os segui	intes exercí	cios:

	Con	troladora	Con	solidado	
	2022	2021	2022	2021	
De 1 a 12 meses	44.834	40.696	84.931	52.023	
De 13 a 24 meses	37.502	35.767	55.185	56.500	
De 25 a 36 meses	19.650	16.759	47.649	36.036	
De 37 a 48 meses	18.928	22.908	37.028	37.001	
Acima de 48 meses	59.775	36.696	60.084	39.350	
	180.689	152.826	284.877	220.910	
c) Conciliação da despesa de imposto de renda e contri	buição social correntes				
	Controlado	ora	Cor	eolidada	

	Co	<u>ntroladora</u>	Consolidado			
	2022	2021	2022	2021		
Conciliação						
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	424.523	350.483	413.284	382.897		
Alíguota nominal - %	34	34	34	34		
·	(144.338)	(119.164)	(140.517)	(130.185)		
Adições e exclusões permanentes	<del></del>					
Equivalência patrimonial	122.768	4.291	_	_		
Juros sobre capital próprio	37.076	34.188	37.076	34.188		
Participação dos administradores	(2.330)	(1.510)	(2.330)	(1.510)		
Programa de Alimentação do Trabalhador	· -	731	_	731		
Programa de Desenvolvimento Industrial (i)	_	14.302	_	14.302		
Crédito presumido de ICMS	-	_	24.849	-		
Prejuízo fiscal de empresas controladas	_	_	83.649	(11.942)		
Rota 2030	2.223	857	2.223	857		
Lei Complementar 160	10.648	594	10.648	594		
IRPJ/CSLL sobre a taxa Selic	10.697	63.858	13.736	63.858		
Outras adições (exclusões)	_(12.153)	17.993	(5.817)	4.582		
	24.591	16.140	23.518	(24.525)		
Imposto de renda e contribuição social						
Corrente	(3.272)	(33.446)	(40.449)	(80.090)		
Diferido	27.863	49.586	63.967	55.565		
	24.591	16.140	23.518	(24.525)		
Aliquota ofotiva - %	6		6	6		

Alíquota efetiva - % (i) Trata-se de um incentivo fiscal voltado a inovação tecnológica. A Marcopolo deduz da base de cálculo do IRPJ e da CSLL os dispêndios realizados no período de apuração com pesquisa tecnológica e desenvolvimento de inovação tecnológica classificáveis como despesas operacionais, conforme Lei 11.196/2005.

21. Patrimônio líquido: (a) Capital social: O capital social autorizado da controladora é de 2.100.000.000 ações, sendo 700.000.000 ações ordinárias e 1.400.000.000 ações preferenciais, nominativas e sem valor nominal. Em 31 de dezembro de 2022, o capital social, subscrito e integralizado, está representado por 946.892.882 (946.892.882 em 31 de dezembro de 2021) ações nominativas, sendo 341.625.744 ordinárias e 605.267.138 preferenciais, sem valor nominal. Conforme estatuto da Companhia, as ações preferenciais se diferenciam das ordinárias pela prioridade de reembolso no capital. Do total do capital subscrito, 249.269.214 (236.669.520 em 31 de dezembro de 2021) ações preferenciais nominativas pertencem a acionistas do exterior. (b) Reservas: (i) Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei no 6.404/76, até o limite de 20% do capital social. (ii) Reservas estatutárias: A Marcopolo destina 25% (vinte e cinco por cento), no mínimo, do lucro remanescente, para o pagamento de dividendo a todas as ações da Marcopolo, a título de dividendo mínimo obrigatório. O saldo remanescente do lucro líquido será destinado, em sua totalidade, à formação das seguintes reservas: • Reserva para futuro aumento de capital para ser utilizada em futuros aumentos de capital, a ser formada por 70% do saldo remanescente do lucro líquido de cada exercício, não podendo exceder a 60% do capital social.

Reserva para pagamento de dividendos intermediários para ser utilizada para pagamento de dividendos intermediários previstos no parágrafo 1º do artigo 33 do Estatuto Social, a ser formada por 15% do saldo remanescente do lucro líquido de cada exercício, não podendo exceder a 10% do capital social. • Reserva para compra das próprias ações a ser utilizada para aquisição de ações de emissão da Marcopolo, para cancelamento, permanência em tesouraria e/ou respectiva alienação, a ser formada por 15% do saldo remanescente do lucro líquido de cada exercício, não podendo exceder a 10% do capital social. (iii) Incentivos fiscais: Com base no artigo 30 da Lei 12.973/14, aditado após a promulgação da Lei Complementar 160 em 07 de agosto de 2017, os incentivos fiscais concedidos pelos Estados e pelo Distrito Federal são considerados subvenções para investimentos, não podendo ser distribuídos como lucro ou dividendos aos acionistas. A adoção deste procedimento é fundamento para a não tributação da subvenção para investimentos no âmbito do imposto de renda e da contribuição social. (c) Ações em tesouraria: Corresponde ao entesouramento de 6.497.567 ações preferenciais nominativas, adquiridas ao custo médio de R\$ 3,9558 (em reais um) por ação. No exercício foram alienadas 482.153 ações preferenciais nominativas, a um preço médio ponderado de R\$ 2,6485 por ação, gerando um resultado líquido negativo de R\$ 804. O valor das ações em tesouraria em 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$ 25.703. As ações serão utilizadas para, nos termos do parágrafo 3º do artigo 168 da Lei das S.A. e da Resolução CVM nº 77, outorgar opção de compra de ações a administradores e empregados da Marcopolo, de acordo com o Plano de Opções de compra de ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária realizada em

22. Juros sobre o capital próprio - Lei no 9.249/95 e dividendos: De acordo com a faculdade prevista na Lei no 9.249/95, a Marcopolo calculou juros sobre o capital próprio com base na Taxa de Juros de Longo Prazo (TJLP) vigente no exercício, no montante de R\$ 133.534 (R\$ 100.552 em 2021) sendo pagos a partir de 04 de abril de 2023, na razão de R\$ 0,142 e 0,037 respectivamente para cada ação, tanto para as ações ordinárias escriturais, como para as ações preferenciais escriturais, os quais foram contabilizados como despesas financeiras, conforme requerido pela legislação fiscal. Para efeito destas demonstrações financeiras, esses juros foram eliminados das despesas financeiras do exercício e estão sendo apresentados na conta de lucros acumulados em contrapartida do caixa.

O imposto de renda e a contribuição social do exercício foram reduzidos em R\$ 45.402 (R\$ 34.188 em 2021), aproximadamente. em decorrência da dedução desses impostos pelos juros sobre o capital próprio creditados aos acid

Demonstrativo do calculo do dividendo minimo obrigatorio:		
· ·	2022	2021
Lucro líquido do exercício (Controladora)	449.114	366.623
Incentivo fiscal - Lei complementar 160	(31.317)	(20.247)
Lucro líquido do exercício (Controladora) depois do incentivo fiscal	417.797	346.376
Reserva legal (5%)	(20.890)	_(17.319)
Base de cálculo para dividendos	396.907	329.057
Valor dos dividendos mínimos obrigatórios (25%)	99.227	82.264
Dividendos propostos adicionais ao mínimo obrigatório	_34.307	18.288
Total de dividendos propostos pela Administração	133.534	_100.552
Juros sobre o capital próprio imputados aos dividendos		
Valor bruto	133.534	100.552
Imposto de renda na fonte (15%)	(20.030)	(15.083)
Imposto de renda na fonte retenção suspensa	4.181	3.475
Valor líquido dos juros creditados	117.685	88.944
Valor líquido dos juros, dividendos creditados e propostos	<u>117.685</u>	88.944
O valor dos referidos juros foi imputado ao dividendo mínimo obrigatório declarado antecina	adamente nor conta	a do corrente

rcício em conformidade com o item III da Deliberação CVM nº 683/2012. 23. Cobertura de seguros: Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía cobertura de seguros contra incêndio e risco diversos para os bens do ativo imobilizado e para os estoques, por valores considerados suficientes para cobrir eventuais

As principais coberturas de seguro são:

Ajuste a valor presente de fornecedores

Variação cambial ativa sobre derivativos Variação cambial passiva

Variação cambial passiva sobre derivativos

Variação cambial ativa

		Co	onsolidado
atureza do ativo	Valor patrimonial	2022	2021
stoques, prédios e conteúdos	Incêndio e riscos diversos	1.522.981	1.035.815
eículos	Colisão e responsabilidade civil	145.949	55.887
		1.668.930	1.091.702
I. Avais, fianças e garantias: A Companhia tinha contratado, e	em 31 de dezembro de 2022, avais	e/ou fianças ı	no montante
R\$ 117.527 (R\$ 93.674 em 31 de dezembro de 2021), concedi	dos a bancos em operações de fina	nciamento a	clientes, que
m como contrapartida a garantia dos respectivos bens financia	dos, bem como o valor contábil resi	idual de bens	financiados

no montante de R\$ 11.140 (R\$ 20.225 em 31 de dezembro de 2021) dados em garantias de empréstimos bancários contingências. A companhia possuía seguros garantia vigentes em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 168.412 (R\$ 98.149 em 31 de dezembro de 2021). 25. Participação de empregados nos lucros e resultados: No exercício social de 2022, em conformidade com o disposto n

Lei no 10.101 de 19 de dezembro de 2000, a Administração optou pelo pagamento semestral, sendo pago em julho de 2022 uma parcela, e o saldo será pago em fevereiro de 2023. A participação de empregados foi calculada conforme estabelecido em Instrumento de Acordo do Programa de Participação nos Lucros e Resultados da Marcopolo (SOMAR). Os valores estão classificados no resultado do exercício como segue:

		Contr	oladola	COIIS	Olluauc
		2022	2021	2022	2021
Custo dos produtos e serviços vendidos		32.186	12.367	36.876	14.323
Despesas com vendas		6.737	3.767	6.737	3.777
Despesas de administração		8.724	8.647	10.526	10.201
		47.647	24.781	54.139	28.301
26 Receita: A conciliação das vendas brutas para a receita líquida é como segu	ue:				
<u> </u>	Contr	oladora		Conso	lidado

	Co	ntroladora	С	onsolidado
	2022	2021	2022	2021
Vendas brutas de produtos e serviços	2.749.190	1.516.853	6.184.526	3.944.836
Impostos sobre vendas e devoluções	(353.635)	(213.728)	(768.908)	(445.397)
Receita líquida	2.395.555	1.303.125	5.415.618	3.499.439
27. Despesas por natureza:				
	С	ontroladora	С	onsolidado
	2022	2021	2022	2021
Matérias-primas e materiais de consumo	1.422.628	802.552	3.628.349	2.535.552
Custo de ociosidade	-	6.952	_	10.131
Serviços de terceiros e outros	252.168	153.585	403.691	271.146
Remuneração direta	443.126	261.995	686.901	440.354
Remuneração dos administradores	16.813	9.874	16.813	9.874
Participação dos empregados nos lucros e resultados	47.647	24.781	54.139	28.301
Encargos de depreciações e amortizações	44.260	34.058	119.809	103.351
Despesas com previdência privada	7.843	6.985	8.913	7.968
Outras despesas	87.727	77.799	141.962	134.399
Total de custos e despesas de vendas, distribuições				
e despesas administrativas	2.322.212	1.378.581	5.060.577	3.541.076
28. Resultado financeiro				
	Co	ntroladora	С	onsolidado
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras				
Juros e variações monetárias recebidos	39.835	190.063	47.396	230.031
Juros sobre derivativos	448	7	1.011	845
Rendas de aplicações financeiras	73.750	21.630	175.493	31.848
Ajuste a valor presente de contas a receber de clientes	28.944	13.491	83.769	28.231
	142.977	225.191	307.669	290.955
Despesas financeiras				
Juros sobre empréstimos e financiamentos	(88.125)	(48.582)	(125.061)	(81.759)
Juros sobre derivativos	(12.547)	(3.463)	(12.547)	(3.463)
Despesas bancárias	(5.831)	(5.538)	(12.603)	(10.899)
Airesta a realiza anno anto ala farranza alaura	(00.445)	(4.000)	(40,000)	(44.040)

	Con	troladora	Consolidade		
	2022	2021	2022	2021	
Exclusão do ICMS da base de cálculo do Pis e da Cofins (iii)	1.465	160.917	8.481	223.461	
Exclusão da correção monetária da base cálculo IRPJ/CSLL nas					
aplicações financeiras (ii)	15.551	40.690	15.551	40.690	
IRPJ/CSLL sobre a taxa Selic (i)	(8.336)	61.791	(8.119)	67.638	
Honorários advocatícios	(6.533)	(27.378)	(12.444)	(33.265)	
Provisão contingências trabalhistas	(39.236)	(47.583)	(42.470)	(53.171)	
Despesas tributárias	(6.840)	(4.911)	(6.840)	(12.116)	
Impairment de propriedade para investimento	_	_	_	(5.584)	
Alienação de imóvel localizado no Rio de Janeiro - Ciferal	_	_	_	29.681	
Outras despesas	1.480	1.849	(1.889)	(3.339)	
Total de outras receitas (despesas) operacionais	(42.449)	<u>185.375</u>	(47.730)	253.995	
(i) A partir da decisão do Supremo Tribunal Federal sobre a inconstitucionalida					
atinentes à taxa Selic recebidos em razão da repetição de indébito tributário (	RE 1.063.187	' - Tema 96	<ol><li>a Compa</li></ol>	anhia e suas	
controladas Ciferal e San Marino, realizaram a apuração dos valores englobad	los em suas a	cões judicia	is que discu	ıtem o tema.	

29. Outras receitas (despesas) operacionais:

Receita líquida de vendas e serviços

de caixa

Com base na melhor estimativa de valores associados ao levantamento acima mencionado, a Companhia e suas contr reconheceram no exercício de 2021, o montante de R\$ 102.542. Sendo R\$ 67.638 registrado em outras receitas, R\$ 22.019 registrado em resultado financeiro e R\$ 12.885 registrado no IR/CS corrente. (ii) Seu logistimo consta na nota explicativa 18 (b). (iii) A partir da decisão do Supremo Tribunal Federal sobre a exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e da COFINS, a Companhia e suas controladas Ciferal Indústria de Ônibus Ltda. e Volare Veículos Ltda. realizaram a apuração dos valores englobados em suas ações judiciais que discutem o tema. Com base na melhor estimativa de valores associados ao levantamento acima mencionado, a Companhia e suas controladas reconheceram no exercício de 2021, R\$ 383.065. Fazendo parte deste montante o principal de R\$ 214.545, registrado em outras receitas e a atualização de juros Selic de R\$ 168.521 registrada no resultado financeiro

30. Lucro por ação - ordinária e preferencial: (a) Básico: O lucro básico por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações emitidas durante o exercício, excluindo as ações compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

	2022	2021
Lucro atribuível aos acionistas	449.114	366.623
Quantidade média ponderada de ações em circulação (milhares)	940.395	939.835
Lucro por ação	0,47758	0,39009
(b) Diluído: O lucro diluído por ação é calculado mediante o ajuste da quantidade média ponderada d	e ações or	dinárias e
preferenciais em circulação, para presumir a conversão de todas as ações ordinárias potenciais dili	uídas. A C	ompanhia
considera como efeito de diluição de ações ordinárias e preferenciais, o exercício das opções de con	nora de ac	ões pelos

empregados e administradores. A quantidade de ações calculadas conforme descrito anteriormente é comparado com a

Lucro atribuível aos acionistas Quantidade média ponderada de ações em circulação (milhares) 940.395 939.835 6.498 7.058 Exercício das opções de compra de ações 0,47430 0,38719

quantidade de ações emitidas, pressupondo-se o exercício das opções de compra das ações.

lanços patrimoniais e demonstrações do resultado por segmento: O segmento industrial produz carrocerias para ônibus e peças de reposição. O segmento financeiro é responsável pelas operações de financiamento através do Banco Moneo Balanços patrimoniais

		Co	nsolidado		Industrial	FII	nanceirc
		2022	2021	2022	2021	2022	2021
Ativo							
Circulante							
Caixa e equivalentes de caixa		1.171.473	1.322.975	1.114.967	1.279.679	56.506	43.296
Instrumentos financeiros derivativos		598	683	598	683	_	-
Contas a receber de clientes		1.242.563	657.575	980.577	411.051	261.986	246.524
Estoques		1.338.351	987.614	1.338.351	987.614	_	-
Outras contas a receber		392.754	398.340	347.898	362.078	44.856	36.262
		4.145.740	3.367.187	3.782.392	3.041.105	363.348	326.082
Não circulante							
Ativos financeiros mensurados ao							
custo amortizado		69.864	75.061	69.864	75.061	_	-
Contas a receber de clientes		513.542	435.455	101.375	27.380	412.167	408.075
Outras contas a receber		803.369	798.547	782,666	774,692	20.703	23.855
Investimentos		459.429			560.123		
Propriedades para investimentos		47.351	48.004		48.004	_	_
Imobilizado		1.030.013	1.017.759	1.029.684	1.016.405	329	1.354
Intangível		326.042			352.124		264
				2.815.170			433.548
Total do ativo				6.597.562			
Passivo							
Circulante							
Fornecedores		653.253	459.049	653,253	459.049	_	_
Empréstimos e financiamentos		749.712				185.828	194.699
Instrumentos financeiros derivativos		975	921	975	921	_	_
Outras contas a pagar		884.992		868.727		16.265	17.106
o ando o o mao a paga.				2.086.839			
Não circulante							
Empréstimos e financiamentos		1.618.315	1.434.302	1.268.808	1.121.599	349.507	312.703
Outras contas a pagar		283.330		281.589			1.541
o an ao oo mao a pagan				1.550.397			
Participação dos acionistas não controladores		42.408					
Patrimônio líquido atribuível aos controladores				2.917.918		244.447	233.581
Total do passivo				6.597.562			
Demonstrações de resultado		7.000.000	0.00 1.02 1	0.007.002	0.00 1.00 1	707.700	700.000
zomonou agoco ao resultado	C	onsolidado		Indu	strial	Fir	nanceiro
-	2022	2021	20		2021	2022	2021
Operações -							

Custo dos produtos vendidos e dos						
serviços prestados	(4.586.109)	(3.143.215)	(4.533.926)	(3.101.684)	(52.183)	(41.531)
Lucro bruto	829.509	356.224	778.555	311.702	50.954	44.522
(Despesas) receitas operacionais						
Despesas com vendas	(231.283)	(191.570)	(223.565)	(183.033)	(7.718)	(8.537)
Despesas administrativas	(243.185)	(206.291)	(225.442)	(190.322)	(17.743)	(15.969)
Outras receitas (despesas)						
operacionais líquidas	(47.730)	253.995	(49.633)	257.462	1.903	(3.467)
Resultado de equivalência patrimonial	(41.532)	15.667	(41.532)	15.667	_	_
Lucro operacional	265.779	228.025	238.383	211.476	27.396	16.549
Resultado financeiro						
Receitas financeiras	657.712	499.805	657.712	499.805	_	-
Despesas financeiras	(510.207)	(344.933)	(510.207)	(344.933)	_	-
Lucro antes do imposto de renda						
e da contribuição social	413.284	382.897	385.888	366.348	27.396	16.549
Imposto de renda e contribuição social	23.518	(24.525)	35.503	(16.241)	(11.985)	(8.284)
Lucro líquido do exercício	436.802	358.372	421.391	350.107	15.411	8.265
32. Demonstrações dos fluxos de caixa po	r segmento d	le negócio -	método indire	to		
						Segmento
		Cons	olidado Segn	nento Industria	al	Financeiro
		2022	2021	2022 202	2022	2021
Fluxos de caixa das atividades operacionais						
Lucro líquido do exercício		436.802	358.372 42	1.391 350.10	7 15.411	8.265

5.312.481

3.413.386 103.137

2	Ajustes para conciliar o resultado às						
3)	disponibilidades geradas pelas atividades operacionais:						
<u>5</u> 4	Depreciações e amortizações	119.808	105.470	119.436	105.221	372	24
4	Ganho (perda) na venda de ativos de						
<u>4</u>	investimentos, imobilizados e intangíveis	3.614	(53.562)	2.455	(53.562)	1.159	
nte	Equivalência patrimonial	41.532	(15.667)	41.532	(15.667)	_	
	Perdas de crédito esperadas	(13.510)	39.112	(21.228)	30.575	7.718	8.53
os	Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(63.967)	24.525	(75.952)	16.241	11.985	8.28
ais	Juros e variações monetárias apropriados	68.533	126.509	19.326	85.332	49.207	41.17
	Participações dos não controladores	(12.312)	(8.251)	(12.312)	(8.251)	_	
	Ativos mensurados ao valor justo	5.283	(5.142)	5.283	(5.142)	_	
0	Variações nos ativos e passivos		` ,		, ,		
	(Aumento) redução em contas a receber de clientes	(671.834)	285.892	(644.562)	231.050	(27.272)	54.84
<u>1</u> 5	(Aumento) redução nos estoques	(420.305)	(237.516)	(420.305)	(237.516)	` _	
7	(Aumento) redução em outras contas a receber	(44.129)	(546.570)	(38.687)	(536.089)	(5.442)	(10.481
7 2 nte	Aumento (redução) em fornecedores	251.709	100.759	251.709	100.759		
ite	Aumento (redução) em contas a pagar e provisões	353.416	94.412	357.211	88.931	(3.795)	5.48
ue	Caixa gerado pelas atividades operacionais	54.640	268.343	5.297	151.989	49.343	116.35
os	Impostos sobre o lucro pagos	(9.273)	(80.090)	(441)	(68.258)	(8.832)	(11.832
е	Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	45.367	188.253	4.856	83.731	40.511	104.52
₹	Fluxos de caixa das atividades de investimentos						
	Dividendos de controladas, controladas em conjunto						
na	e coligadas	2.306	4.749	2.306	4.749	_	
22	Adições de imobilizado	(90.326)	(100.081)	(90.077)	(99.237)	(249)	(844
	Adições de intangível	(7.113)	(3.923)	(5.880)	(3.877)	(1.233)	(46
ão	Recebimento na venda de investimentos,						
	imobilizado e intangível	1.095	66.494	1.095	66.494		
	Caixa líquido utilizado nas atividades de investimentos	(94.038)	(32.761)	(92.556)	(31.871)	(1.482)	(890
<u>do</u>	Fluxos de caixa das atividades de financiamentos						
21	Ações em tesouraria	1.027	1.618	1.027	1.618	-	
23	Empréstimos tomados de terceiros	921.325	895.909	669.957	709.548	251.368	186.36
77	Pagamento de empréstimos - principal	(812.152)	(678.463)	(581.086)	(418.330)	(231.066)	(260.133
<u>:01</u>	Pagamento de empréstimos - juros	(104.378)	(76.127)	(62.802)	(40.500)	(41.576)	(35.627
01	Pagamento dos juros sobre o capital próprio e dividendos	(88.785)	(16.539)	(84.240)	_(13.919)	(4.545)	(2.620
	Caixa líquido gerado pelas (utilizado nas) atividades						
0	de financiamento	(82.963)	126.398	<u>(57.144)</u>	238.417	(25.819)	(112.019
1	Efeito da variação cambial sobre caixa e equivalentes						

mento (redução) líquido de caixa e equivalentes (151.502) 282.044 (164.712) 290.431 13.210 (8.387) Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício 1.322.975 1.040.931 1.279.679 989.248 43.296 51.683 Caixa e equivalentes de caixa no 1.171.473 1.322.975 1.114.967 1.279.679 56.506 43.296 fim do exercício 33. Informação adicional: O segmento de negócio industrial opera em regiões geográficas especificadas abaixo. O segmento de negócio financeiro opera exclusivamente no Brasil. (a) Receita líquida por região geográfica:

(19.868)

154 (19.868)

154

Brasil	4.198.012	2.433.527
África	115.949	99.902
Argentina	315.998	282.714
Austrália	463.401	422.175
China	47.288	17.152
Emirados Árabes	3.620	310
México	271.350	_243.659
	<u>5.415.618</u>	3.499.439
(b) Ativo imobilizado, ágio e intangível por região geográfica:		
	C	<u>onsolidado</u>
	2022	2021
Brasil	973.698	957.050
África	15.806	18.388
Argentina	38.098	36.068
Austrália	192.660	229.535
Canadá	72.317	82.321
China	7.499	11.685
México	55.599	34.651
Uruguai	93	100
Emirados Árabes	285	349
	<u>1.356.055</u>	<u>1.370.147</u>
34. Evento subsequente:		

(a) De acordo com a Ata de Reunião do Conselho de Administração realizada no dia 27 de fevereiro de 2023, foi aprovado o pagamento de dividendos por conta do exercício de 2022, no valor de R\$ 86.515, a serem pagos a razão de R\$ 0,092 por ação 19.368 (14.113)a partir de 04 de abril de 2023. Os dividendos serão descontados das reservas de lucros destinadas no exercício de 2022. (b) A Companhia efetuou no mês de janeiro uma captação de empréstimo na modalidade EXIM – Pré-embarque no montant de RS 103.972, a uma taxa de 5,17% a.a com vencimento em 15 de janeiro de 2028.

# RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

(4.683)

(62.266)

146.956

11.990

(5.384)

21.755

(24.277)

25.725 (35.238) 41.784 127.687

(43.962)

26.859

(26.374)

147.505

#### Aos Administradores e acionistas da Marcopolo S.A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Marcopolo S.A. (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, compreendendo as políticas contábeis significativas e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Marcopolo S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards

Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e

apropriada para fundamentar nossa opinião. Principais assuntos de auditoria: Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram

os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses

Reconhecimento de receita: Veja a Nota 2.21(a) e 26 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas Principais assuntos de auditoria: Conforme mencionado na Nota 2.21(a), a Companhia reconhece suas receitas quando a obrigação de desempenho é satisfeita e possua evidências objetivas de que todos os critérios para aceitação foram atendidos. Considerando o volume de transações envolvidas, focamos nossos trabalhos no reconhecimento de receita, pois são

realizadas vendas de valores significativos e, em decorrência da logística de entrega dos clientes, pode haver intervalo de tempo entre o período de emissão das notas fiscais de vendas dos produtos e o período efetivo da transferência do controle dos produtos vendidos aos clientes da Companhia. O eventual reconhecimento de receita fora de seu período correto de competência, decorrente de carros faturados mas não entregues até 31 de dezembro de 2022, foi considerado significativo para a nossa auditoria, tendo em vista os riscos de que uma receita seja reconhecida antes da transferência dos riscos e benefícios para a contraparte e do cumprimento da obrigação de desempenho.

Como auditoria endereçou esse assunto: Nesse contexto, nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: Entendimento dos fluxos e processos de vendas, testes do desenho e implementação do controle de receita em especial aqueles relacionados com a determinação do momento em que a Companhia transfere o controle dos produtos vendidos para a contraparte, notadamente no período de corte; • Em base amostral, realizamos a inspeção dos respectivos contratos, pedidos, notas fiscais, recebimento financeiro subsequente e testamos os critérios adotados pela Companhia para a determinação do momento adequado em que o controle é transferido e a receita reconhecida de acordo com a documentação suporte, bem como avaliamos o período de corte da receita, comprovantes de entrega dos produtos

vendidos. • Avaliação se as divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas consideram as informações relevantes. Baseados nos procedimentos de auditoria acima sumariados, consideramos que o reconhecimento da receita da Companhia é aceitável no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto, referentes

Valor recuperável do ágio por expectativa de rentabilidade futura: Veja a Nota 2.6.5(d) e 14 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

r**incipais assuntos de auditoria:** Conforme mencionado na Nota 2.6.5(d), para a redução ao valor recuperável ("impa do ágio por expectativa de rentabilidade futura, a Companhia estima o valor recuperável da unidade geradora de caixa ("UGC") ao gual o ágio foi alocado baseado em fluxos de caixa futuros, descontados a valor presente usando a taxa de desconto ante e compara com seus valores contabilizados. Para a avaliação anual da recuperabilidade desses ativos são utilizadas premissas e julgamentos significativos na determinação das estimativas dos fluxos de caixa futuros, incluindo, margem bruta, taxas de crescimento e taxas de desconto. Devido à relevância e ao alto grau de julgamento envolvido no processo de determinação das estimativas de rentabilidade futura para fins de avaliação do valor recuperável de tais ativos, que pode impactar o valor desses ativos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e assim como o valor do investimento registrado pelo

Como a auditoria endereçou esse assunto: Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros: • Entendimento sobre a preparação e revisão dos estudos técnicos e análises ao valor recuperável disponibilizados pela Companhia; • Com o auxílio dos nossos especialistas em finanças corporativas, avaliamos as premissas e julgamentos significativos na determinação das estimativas dos fluxos de caixa futuros, incluindo, o volume de prestação de serviços, custos operacionais

MARCOPOLO S.A. - CNPJ nº 88.611.835/0001-29 - Companhia Aberta - CVM: 00845-1 - NIRE 43300007235

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

e taxas de desconto; e • Análise das divulgações efetuadas pela Companhia nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Com base nas evidências obtidas por meio dos procedimentos acima sumariados, consideramos que é aceitável a mensuração do valor recuperável para fins de avaliação de impairment do ágio, no contexto das demonstrações financeiras

→ continuação

fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

consolidadas tomadas em conjunto, referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Outros assuntos: Demonstrações do valor adicionado: As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 -Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Auditoria das demonstrações financeiras do exercício anterior: Os balanços patrimoniais, individual e consolidado, em 31 de dezembro de 2021 e as demonstrações individuais e consolidadas do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa e respectivas notas explicativas para o exercício findo nessa data, apresentados como valores correspondentes nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do exercício corrente, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado em 24 de fevereiro de 2022, sem modificação. Os valores correspondentes relativos às demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado (DVA), referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, foram submetidos aos mesmos procedimentos de auditoria por aqueles auditores independentes e, com base em seu exame, aqueles auditores emitiram relatório sem modificação.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório dos auditores: A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse

sabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e suas controladas ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações

des dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: -Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. - Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de

LEANDRO ANTONIO BASSO

continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia e suas controladas. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia e suas controladas a não mais se manterem em continuidade operacional. - Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. - Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Porto Alegre, 27 de fevereiro de 2023

KPMG KPMG Auditores Independentes Ltda. CRC SP-014428/F-7

Cristiano Jardim Seguécio Contador CRC SP-244525/O-9 T-RS

7

PARECER DO CONSELHO FISCAL "O Conselho Fiscal da Marcopolo S.A., em cumprimento às disposições legais e estatutárias, de acordo com o disposto no artigo 163, da Lei 6.404/76 e suas posteriores alterações, examinou o relatório da administração e as demonstrações financeiras referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022. Com base nos exames efetuados, considerando, ainda, o relatório, sem ressalvas, da KPMG - Auditores Independentes, datado de 27.02.2023, bem como as informações e

condições de serem apreciados pela Assembleia Geral Ordinária de Acionistas". Caxias do Sul, 27 de fevereiro de 2023

Francisco Sérgio Quintana da Rosa Cristiano Machado Costa William Cordeiro Presidente do Conselho Fiscal

esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício, opinam, por unanimidade, que os referidos documentos estão em

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO

MAURO GILBERTO BELLINI PAULO CEZAR DA SILVA NUNES MATEUS AFFONSO BANDEIRA HENRIQUE BREDDA

JAMES EDUARDO BELLINI Diretor Geral

JOSÉ ANTONIO VALIATI Diretor de Controladoria e Finanças

e de Relações com Investido

JOSÉ RUBENS DE LA ROSA

DAN IOSCHPE

EDUARDO FREDERICO WILLRICH

DENISE CASAGRANDE DA ROCHA

**PÁGINA CERTIFICADA** 

O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal

## Moneo

### Banco Moneo S.A.

Balanços Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021 (Em milhares de Reais)

Ativo	Nota	31/12/2022		Passivo	<u>Nota</u>	31/12/2022	31/12/2021
Circulante		373.809		Circulante		202.121	213.210
Caixa e Equivalentes de Caixa Disponibilidade	4	<b>56.506</b>	<b>43.296</b> 10	Depósitos	8	4.756	17.949
Aplic. Interfinan. de Liq.		56.495	43.286	•	0	4.700	
Aplic. em oper. comprom LTN		56.495	43.286	Depósitos interfinanceiros		_	16.230
Ativo Realiz. em até 12 Meses		317.303	292.707	Depósitos a prazo		4.756	1.719
Operações de Crédito		281.339	265.797	Obrig. por Rep. do País - Instit. Ofic.	9	181.072	178.469
Setor Privado	5.a.1	293.646	279.616	BNDES		181.072	178.469
Prov. p/ perd. esp. assoc. ao risco de créd.	5.e	(12.307)	(13.819)	Outras Obrigações		16.293	16.792
Outros Créditos		33.758	18.001	•			
Títulos e créditos a receber	5.a.2	31.766	15.889	Cobr. e arrec. de trib. e assemelh.		94	17
Prov. p/ perd. esp. assoc. ao risco de créd.	5.e	(677)	(272)	Sociais e Estatutárias		4.545	2.621
Outros créditos diversos	6	2.669	2.384	Fiscais e previdenciárias	10	5.602	9.702
Outros Valores e Bens	7	2.206	8.909	Outras obrigações	11	6.052	4.452
Não Circulante		421.327	417.233	• ,	11		
Realizável a Longo Prazo		419.654		Não Circulante		351.248	312.851
Operações de Crédito		389.147	377.872	Depósitos	8	28.059	25.201
Setor privado	5.a.1	401.848		Depósitos a Prazo		28.059	25.201
Prov. p/ perd. esp. assoc. ao risco de créd.	5.e	(12.701)					
Outros Créditos		30.507	37.643	Obrig. por Rep. do País - Instit. Ofic.	9	321.448	285.783
Títulos e créditos a receber	5.a.2	8.093	8.932	BNDES		321.448	285.783
Prov. p/ perd. esp. assoc. ao risco de créd.		(380)		Provisões Para Contingências		1.741	1.540
Imposto de renda e CS diferidos Investimentos	15.b	22.794 <b>103</b>	28.996 <b>100</b>	Provisões para contingências	12	1.741	1.540
Cota Fundo Garantidor p/ Invest FGI		103	100			1.741	
Imobilizado De Uso		329	1.354	Resultados de Exercícios Futuros	6	_	327
Imobilizado de uso		1.102	2.033	Receitas de exercícios futuros	13	_	327
Depreciações acumuladas		(773)	(679)	Patrimonio Líquido	14	241.767	227.175
Intangível		1.241	264	Capital Social		150.000	150.000
Intangível		3.164	1.934				
Amortizações acumuladas		(1.923)	(1.670)	Reservas de lucros		91.767	77.175
Total do Ativo		795.136	753.236	Total do Passivo e Patrim. Líquido	)	795.136	753.236
l							

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras

Demostrações das Mutações do Patrimônio Líquido Semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de Reais)

Reservas de lucros							
	Nota	Capital social	Legal	Estatutária	Lucros acumulados	Total	
Em 31 de dezembro de 2020		150.000	9.483	59.279		218.762	
Lucro Líquido do Exercício		_	_	_	11.034	11.034	
Destinações:							
Dividendos propostos	13.c	_	_	_	(2.621)	(2.621)	
Reservas de Lucros		_	552	7.861	(8.413)	· /	
Em 31 de dezembro de 2021		150.000	10.035	67.140		227.175	
Variação do Exercício			552	7.861		8.413	
Em 31 de dezembro de 2021		150.000	10.035	67.140		227.175	
Lucro Líquido do Exercício		_	_	_	19.138		
Ajuste de avaliação patrimonial							
Destinações:							
Dividendos propostos (nota 13 c)		_	_	_	(4.545)	(4.545)	
Reservas de Lucros		_	957	13.636	(14.593)	_	
Em 31 de dezembro de 2022		150.000	10.992	80.776		241.767	
Variação do Exercício			957	13.636		14.593	
Em 30 de junho de 2022		150.000	10.460	75.224		235.684	
Lucro Líquido do Semestre		_	_	_	10.628	10.628	
Destinações:							
Dividendos propostos	13.c	_	_	_	(4.545)	(4.545)	
Reservas de Lucros		_	531	5.552	(6.083)		
Em 31 de dezembro de 2022		150.000	10.991	80.776		241.767	
Variação do Semestre			531	5.552		6.083	

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Saldos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1. CONTEXTO OPERACIONAL: O Banco Moneo S.A. ("Banco") seus precos no mercado, a Resolução que passou a vigorar em 1º com sede em Caxias do Sul - RS, iniciou suas atividades em 01 de julho de 2005 e atua sob a forma de Banco Múltiplo, estando autorizado pelo Banco Central do Brasil (BACEN) a operar nas carteiras de "investimento", "crédito, financiamento e investimento" e de "arrendamento mercantil", tendo como objetivo básico a realização de financiamento para aquisição de bens e serviços, visando o atendi-mento das necessidades dos clientes da Marcopolo S.A., empresa líder do grupo Marcopolo ao qual o Banco pertence. **2. APRESEN-**TAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN), e estão em conformidade com as diretrizes contábeis emanadas das Leis nº 4.595/64 (Lei do Sistema Financeiro Nacional), nº 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações) e Resolução BCB nº 2/2020, incluindo as alterações introduzidas pelas Leis 11.638/07 e nº 11.941/09, para a contabilização das operações, as normas e instruções do Conselho Monetário Nacional (CMN). Adicionalmente, a apresentação dessas demonstrações financeiras está em conformidade com o Plano Contábil das Instituições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) e Contabil das institutições do Sistema Financeiro Nacional (COSIF) é os Pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Banco Central do Brasil até o momento. A Resolução CMN nº 4.818/2020 e a Resolução BCB nº 2/2020 estabelecem os critérios gerais e procedimentos para elaboração e divulgação das Demonstrações Financeiras. A Resolução BCB nº 2/2020, revogou a Circular Bacen nº 3.959/2019, e entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021 sendo aplicável na elaboração, divulgação e remessa de Demonstrações Financeiras. A referida norma, entre outros requisitos, determinou a evidenciação em nota explicativa, de forma segregada, dos resultados recorrentes e não recorrentes. Em 25 de novembro de 2021 foi publicada a Resolução CMN nº 4.966, que trata sobre os conceitos e critérios contábeis aplicáveis a instrumentos financeiros, bem como para a designação e o reconhecimento das relações de proteção (contabilidade de hedge) buscando a convergência do critério contábil do COSIF para os requerimentos da norma internacional do IFRS 9. A Resolução entra em vigor em 1º de janeiro de 2025, sendo que Banco Moneo S.A., junto ao mercado e ao Banco Central, já iniciou as avaliações de impacto e alterações necessárias para atender sua implementação e sobre a identificação e tratamento dos impac-tos esperados. Como primeira ação em atendimento ao Art. 76 da Resolução, o Banco elaborou o Plano para a Implementação da regulamentação contábil estabelecida pela Resolução disponibiliza-do ao Banco Central do Brasil, que é acrescentado de forma resumida a seguir: Serão realizados estudos para classificação de Modelo de Negócio, Ativos e Passivos Financeiros, avaliações de métodos utilizados para reconhecimento e mensurações de instrumentos renegociados e reestruturados, avaliação de procedimento Adicionalmente até a mesma data nalisada a possibilidade de contratação de consultoria para as etapas seguintes. · A revisão da modelagem de risco e as necessidades de adequações em sistemas operacionais serão realizadas até. 31 de dezembro de 2023. Necessidades sistêmicas serão repas sadas ao prestador de serviços até 31 de março de 2024, visando que seiam desenvolvidas e iniciados os testes até 30 de setembro · Em paralelo aos estudos e desenvolvimentos, o Banco manterá de forma constante o acompanhamento de normas publicadas pelo órgão regulador e a revisão de com atualização e criação de políticas e procedimentos internos. · A divulgação e os treinamentos para as áreas envolvidas estão previstos para o terceiro trimestre de 2024. · Por fim, para as Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2024 será elaborada Nota Explicativa detalhando os impactos produzidos pela Resolução CMN nº 4.966 de 25/11/2021. Resolução CMN nº 4.967, que foi publicada em novembro de 2021, determina critérios de reconhecinento, mensuração e evidenciação contábeis de propriedades para vestimento e de ativos não financeiros adquiridos com a finalidade

de venda futura e de geração de lucros com base nas variações dos

de janeiro de 2022, onde foi objeto de avaliação e análise por parte do Banco Moneo para ponderação sobre seus impactos e dos procedimentos a serem estabelecidos, não gerando impactos significa-tivos nesta Demonstração Financeira. A administração declara que preparou as demonstrações financeiras no pressuposto de continuidade dos negócios e que as divulgações realizadas nas demonstra-ções financeiras, evidenciam todas as informações relevantes, utilizadas na sua gestão e que as práticas contábeis foram aplicadas de maneira consistente entre os períodos. A autorização para con-clusão destas demonstrações financeiras foi datada pela Diretoria em 28 de fevereiro de 2023. A Diretoria do Banco foi autorizada a divulgá-las a partir dessa data. 3. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS E POLÍTICAS CONTÁBEIS: a. Alterações em práticas contábeis: Não houve alterações significativas nas práticas e políticas contábeis adotadas pelo Banco para o semestre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022. **b. Moeda funcional e mo**eda de apresentação: Estas demonstrações financeiras estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional do Banco. Todos os saldos foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **c. Apuração de resultados:** O regime contábil de apuração do resultado é o de competência e considera os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais, calculado a índices ou taxas oficiais, "pro rata" dia, incidentes sobre ativos e passivos atualizados até a data do balanço. d. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa são representados por disponibilidades em moeda nacional, aplica-ções no mercado aberto, cujo vencimento das operações na data da efetiva aplicação seja igual ou inferior a 90 dias e apresentem risco insignificante de mudança de valor justo, que são utilizados pelo Banco para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo. As aplicações interfinanceiras de liquidez estão contabilizadas pelo valor de custo, acrescidos dos rendimentos que estão contabilizados em função do prazo decorrido até a data do balanço, deduzidas de provisão para desvalorização, quando aplicável, e. Instrumentos financeiros: De acordo com a Circular nº 3.068, de 8 de novembro de 2001 do CMN e regulamentação complementar, os títulos e valores mobiliários são classificados de acordo com a intenção de negociação, a critério da administração, em três categorias a saber: (a) Títulos para negociação - Adquiridos com o propósito de serem ativa e frequentemente negociados. São ajusta-dos ao valor de mercado em contrapartida ao resultado do período; (b) Títulos disponíveis para a venda - Que não se enquadrem como para negociação nem como mantidos até o vencimento. São ajustados pelo valor de mercado em contrapartida à conta destacada do patrimônio líquido, deduzidos dos efeitos tributários; (c) Títulos mantidos até o vencimento - Adquiridos com a intenção e ca-pacidade financeira para sua manutenção em carteira até o vencimento. São avaliados pelos custos de aquisição, acrescidos basicamente como sendo o preço de transação. São posteriormende aquis guando aplicável ção ao seu valor de realização. g. Operações de crédito e provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito: As operações de crédito e outros créditos com características de con-cessão de crédito estão classificadas observando os parâmetros mínimos estabelecidos pela Resolução nº 2.682/99, do Conselho Monetário Nacional - CMN, que requer a análise periódica da carteira e sua classificação por níveis de risco (de AA até H). As operacões de crédito prefixadas estão contabilizadas pelo valor até o vencimento reduzidas das rendas a apropriar, que são calculadas pelo método exponencial e apropriadas ao resultado, segundo o regime de competência. A atualização ("accrual") das operações vencidas até o 59º dia é contabilizada em receitas e, a partir do 60º dia, são mantidas em rendas a apropriar. As baixas de operações de crédito contra prejuízo ("write-offs") são efetuadas após decorridos seis meses de sua classificação no rating "H", desde que apresentem atraso superior a 180 dias. O controle destes valores ocorre em contas de compensação por no mínimo cinco anos, não sendo mais registradas em contas patrimoniais. Para as operações com

prazo a decorrer superior a 36 meses, é realizada a contagem em

Relatório da Administração

Senhores Acionistas, Atendendo disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas., os balanços patrimoniais em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações dos resultados, das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa e demonstrações dos resultados abrangentes, relativas ao semestre e exercício findos nessa data. Ações Socials: O Banco Moneo S.A. colabora mensalmente com a Lei de Incentivo à Cultura do Município de Caxias do Sul através de doação de parte do ISSQN devido. Contribui também com a Fundação Marcopolo entidade que possui como missão potencializar ações sustentáveis de educação, desenvolvimento social e qualidade de vida das comunidades onde se faz presente. Princípais fatos administrativos: Desempenho: O Banco Moneo S.A. gerou no exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o montante de R\$ 105.874 mil de Receitas de Intermediação Financeira e encerrou o exercício com resultado líquido de R\$ 19.138 mil, 73% superior ao do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 que foi de R\$ 11.034 mil. Operações de Crédito e Outros Créditos: a carteira de crédito atingiu ao final do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 o montante de R\$ 735.353 mil dos quais R\$ 695.494 mil referem-se a operações de crédito e R\$ 39.859 mil a outros créditos. Política de Reinvestimento de Lucros e de Distribuição de Dividendos: O Estatuto Social do Banco Moneo prevê o percentual mínimo de 25% para distribuição de dividendos, após efetuadas as deduções legais e a constituição de reservas legais, sendo o saldo remanescente podendo ser 100% destinado a Reserva de Lucros - Estatutária.

Caxias do Sul, 28 de fevereiro de 2023. A ADMINISTRAÇÃO

Demonstrações dos Resultados Semestre e exercicio findos em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de Reais) 2° Sem

		2° Sem.						
	Nota	de 2022	31/12/2022	31/12/2021				
Rec. da Interm. Financ.		57.750	105.874	97.832				
Operações de crédito		54.451	100.743	96.369				
Res. de oper. com títulos								
e valores mobiliários		3.299	5.131	1.463				
Desp. da Interm. Financ.		(30.022)	(53.936)	(54.364)				
Oper. de capt. no mercado		(2.463)	(4.707)	(2.155)				
Oper. de emprést. e repasses		(23.160)	(44.533)	(39.050)				
Prov. p/ perdas esper.								
assoc. ao risco de créd.	5.f	(4.399)	(4.696)	(13.159)				
Resultado Bruto da								
Interm. Financeira		27.728	51.938	43.468				
Outras Rec. (Desp.) Oper.		(11.448)	(21.831)	(19.096)				
Rendas de tarifas banc.		618	1.030	882				
Despesas de pessoal		(6.285)	(11.756)	(10.634)				
Outras desp. administrat.	15	(3.321)	(6.345)	(5.555)				
Despesas tributárias	16	(1.394)	(2.585)	(2.261)				
Outras rec. (desp.) oper.	17	(1.066)	(2.175)	(1.528)				
Resultado Operacional		16.280	30.107	24.372				
Outras rec./despesas	18	2.689	4.065	(2.789)				
Resultado antes da		40.000	04.470	04.500				
Tribut. sobre o Lucro		18.969	34.172	21.583				
Imposto de Renda e CS		(8.341)	(15.034)	(10.549)				
Corrente	14.a	(1.823)	(8.831)	(11.832)				
Diferido	14.a	(6.518)	(6.203)	1.283				
Lucro Líq. do Semestre		10.628	19.138	11.034				
Lucro Líq. do Semestre/								
Exercício P/ Ação - R\$		0,071	0,128	0,074				
As notas explicativas d	a adm	ımısıracad	sao parte ir	ntegrante				

das demonstrações financeiras. cas demonstrações ninanceiras.

Demonstração de Resultados Abrangentes estre e exercício findos em 31 de dezembro de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de Reais)

2º Sem.

**2022** 31/12/2022 31/12/2021 10.628 19.138 11.034 

dobro dos prazos, conforme facultado pela Resolução nº 2.682/99 do CMN. As operações renegociadas são mantidas, no mínimo, no mesmo nível em que estavam classificadas quando da data da re-negociação. As renegociações que já haviam sido baixadas contra a provisão e que estavam em contas de compensação, são classia provisad e que estavani em comas de compensação, são classificadas como nível "H" e as eventuais receitas provenientes da renegociação somente são reconhecidas quando efetivamente recebidas. Quando houver amortização significativa da operação ou quando novos fatos relevantes justificarem a mudança do nível de risco, poderá ocorrer a reclassificação da operação para categoria de menor risco. As provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito estão constituídas em montante considerado sufi-ciente pela administração para cobertura de eventuais perdas, com base nos percentuais de provisionamento requeridos pela Resolupase nos percentidas se provisionamento requentos pera resolu-ção nº 2.682/99 para cada nível de risco, associadas às avaliações procedidas pela administração, na determinação dos riscos de crédito. h. Ativo permanente: O imobilizado de uso está registrado ao custo de aquisição. A depreciação é computada pelo método linear com base na vida útil dos bens, estimada em cinco anos (sistema de processamento de dados) e dez anos (móveis e equipamentos de uso). O ativo intangível está representado por gastos com imple-mentação de software e está sendo amortizado em 5 anos. O valor contábil de um ativo é imediatamente ajustado ao seu valor recupe rável quando este for maior que seu valor recuperável estimado. i. Imposto de renda pessoa jurídica (IRPJ) e Contribuição social sobre o lucro líquido (CSLL): A provisão para imposto de renda é constituída à aliquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida de adicional de 10% sobre o lucro excedente a R\$ 120. A alíquota da CSLL para os bancos de quaisquer espécies, as instituições financeiras, pessoas jurídicas de seguros privados e as de capitalização (pessoas jurídicas do setor financeiro) foi majorada em 1% para o período-base compreendido entre 1 de agosto de 2022 e 31 de de zembro de 2022 nos termos da MP 1.115/2022. Impostos Diferidos: Os créditos tributários de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido, calculados sobre adicões temporárias, são registrados no grupo "Outros créditos". Os ativos fiscais diferidos (créditos tributários) são constituídos pela aplicação das alíquotas vigentes dos tributos sobre suas respectivas bases. Para constituição, manutenção e baixa dos ativos fiscais diferidos são observa-dos os critérios estabelecidos pela Resolução CMN nº 3.059/2002, alterados pelas Resoluções CMN nº 3.355/2006 e CMN nº 4.192/2013, e estão suportados por estudo de capacidade de reali-zação. Foram constituídas provisões para os demais impostos e contribuições sociais, de acordo com as respectivas legislações vigentes. j. Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes: De acordo com a Resolução CMN nº 3.823/2009: (a) Ativos contingentes - São reconhecidos somente quando efetivamente ganhos ou quando da existência de evidências que assegurem sua realização. (b) Passivos contingentes - São representados por obrigações potenciais decorrentes de eventos passados e cuja ocorrência dependa de eventos futuros. O Banco reconhece a provisão para a parte da obrigação para a qual é provável uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos. São constituídas provisões levando em conta a opinião dos assessores jurídicos, a natureza das ações, a similaridade com processos anteriores, a complexidade e o posicionamento dos tribunais, sempre que a per-da for avaliada como provável, o que ocasionaria uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes classificados como de perdas possíveis não são reconhecidos contabilmente, devendo ser apenas divulgados nas notas explicativas, quando individualmente relevante, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação. k. Captações e Emissões: Os instrumentos de captação de recursos são reconhecidos inicialmente ao seu valor justo, considerado mentos tenegorados e resultandos, avalidados de processimientos de atros ferencias de atros financeiros e os levantamentos para baixa e transferência de atros financeiros e os levantamentos dos rendimentos auferidos em contrapartida ao resultado do exercíde impactos trazidos pelos reenquadramentos necessários até o cio. f. Investimentos: Os investimentos foram mantidos ao custo sa inerentes reconhecidas como um custo financeiro. 1. Outros realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias auferidos (em base "pro-rata" dia) e provisões para perdas, quando julgada necessária. Os passivos demonstrados in cluem os valores conhecidos e mensuráveis, acrescidos dos encargos e das variações monetárias incorridos (em base "pro-rata" dia). . Estimativas contábeis: Na elaboração das demonstraçõe nanceiras é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As informações financeiras do incluem estimativas e premissas, como a mensuração de provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito, estimativas do valor justo de determinados instrumentos financei-ros, provisões para contingências, outras provisões e projeções de realização de créditos tributários. Os resultados efetivos podem ser diferentes daquelas estimativas e premissas. O Banco revisa as estimativas e premissas pelo menos semestralmente. n. Resultados recorrentes/não recorrentes: A resolução BCB nº 2, de 27 de novembro de 2020, em seu artigo 34º, passou a determinar a divulgação de forma segregada dos resultados recorrentes e não recor-

rentes. Define-se então como resultado não recorrente do exercício

Demonstrações dos Fluxos de Caixa Semestre e exercicio findos em 31 de dezembro de 2022 e exercicio findo em 31 de dezembro de 2021 (Em milhares de Reais) 2° Sem

		2° Sem.		
	Nota	de 2022	31/12/2022	31/12/2021
Fluxo de caixa das				
atividades operacionais	3			
Lucro antes do IR e da CS		18.970	34.172	21.583
Mov. q/ n/ afet. o fluxo de caix	a	3.323	3.554	18.081
Deprec. e amortizações		228	372	249
Prov. p/ perdas esper.				
assoc. ao risco de créd.	5.f	4.399	4.696	13.158
Prov. líq. dos bens n/ de uso	7	(11.760)	(11.815)	2.764
Res. Liq.das ved. dos				
bens não de uso	7	10.456	10.301	1.910
Var. de Ativos e Obrig.		(9.942)	(29.785)	(37.952)
(Aum.) Red. em oper. de créd		(37.199)	(31.512)	45.295
(Aum.) Red. em outros créd	l.	(772)	(14.824)	(6.158)
(Aum.) Red. em outras obrig.		1.418	(6.980)	(5.400)
(Aum.) Red. Result. de exerc. fu			(327)	(593)
(Aum.) red. em obrig. por rep.		36.024	38.268	(68.141)
(Aum.) red. em depósitos		(7.054)	(10.335)	(80)
IR e CS pagos		(2.359)	(4.075)	(2.875)
Caixa proven./ (aplic.)		40.054	7.044	4 740
das operações		_12.351	7.941	1.712
Fluxos de caixa das ativ.		5.332	7.890	(6.420)
de investimentos Aguisição de imobilizado		(108)	(327)	(6.432)
Vendas de bens não de uso	7	7.154	16.551	9.815
(Ret.) de bens não de uso	7	(1.714)	(8.334)	(15.256)
Fluxos de caixa das	,	(1.714)	(0.334)	(13.230)
atividades de financ.		_	(2.621)	(3.666)
Dividendos pagos			(2.621)	(3.666)
Aum./(Redução) do caixa		_	(2.021)	(3.000)
e equivalentes de caixa		17.683	13.210	(8.386)
Caixa e equiv. de caixa			10.210	(0.000)
No inicio do sem./exerc.	4	38.823	43.296	51.682
No final do sem./exerc.	4	56.506	56.506	43.296
Aumento (redução) do				10.200
caixa e equiv. de caixa		17.683	13.210	(8.386)
As notas explicativas da				
		es financ		3. 3
				: d = m t = l == = = = t =

aquele que: I - não esteja relacionado ou esteja incidentalmente com as atividades típicas da instituição; e II - não esteja previsto para ocorrer com frequência nos exercícios futuros. Observado esse regramento, a administração do Banco Moneo considera que o lucro líquido do Banco do 2° semestre de 2022 no montante de R\$ 10.628 milhões e exercício findo em 31 de dezembro de 2022, no montante de R\$ 19.138 milhões, (em 31 de dezembro de 2021, no montante de R\$ 11.034 milhões) foi obtido exclusivamente com base em resultados recorrentes. 4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o valor de caixa e equivalentes de caixa era composto como segu

31/12/2022 31/12/2021 Oper, Comprom, / Posição Bançada Disponibilidades Letra do Tesouro Nacional - LTN 43.286 43.296 TOTAL 56.506

O valor aplicado refere-se a operações compromissadas com lastro em LTN, cujo resgate ocorre no dia subsequente e possui remune-ração média de 95% do DI 5. OPERAÇÕES DE CRÉDITO: As operações de crédito são compostas de empréstimos, financiamentos e descontos de duplicatas concedidos a pessoas físicas e jurídicas (indústria, comércio e serviços), decorrentes de operações de crédito pessoal e de aquisições de bens principalmente vinculados a empresa Marcopolo S.A. do Grupo Marcopolo, ao qual também pertence o Banco. Parte substancial das operações de financia-. mento são oriundas de operações de repasse BNDES. A rubrica de "outros créditos com característica de concessão de créditos" refe re-se a operações recebidas em transferência (recompra) de insti-tuições financeiras com as quais o Banco figura como avalista em operações de Finame Leasing e operações de Desconto de Notas Promissórias. As operações de crédito do Banco são suportadas por garantias vinculadas à alienação fiduciária, duplicatas e hipote-cas que podem representar de 100% a 130% do total do crédito concedido. a. COMPOSIÇÃO DAS OPERAÇÕES DE CRÉDITO

POR MODALIDADE: a.1 Composição o		
	31/12/2022	
Operações de Crédito		
Empréstimos	101.925	144.507
Títulos descontados	13.628	10.827
Compror	6.461	1.187
Financiamentos	573.480	516.716
Total	695.494	673.237
Circulante	293.646	279.616
Realizável a longo prazo	401.848	393.621
Total	695.494	673.237
Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de crédito		
Circulante	(12.307)	(13.819)
Realizável a longo prazo	(12.701)	(15.749)
	(25.008)	(29.568)
Total Líquido	670.486	643.669
a.2 Composição operações de outros ci		
	31/12/2022	31/12/2021
Outros créditos	00.050	04.000
Outros créd. c/ caract. de conc. de créd. (nota 5.d)	39.859	24.820
Prov. p/ perdas esp. ass. ao risco de créd. (nota 5.d) Total Líquido	(1.057) 38.802	<u>(557)</u> <b>24.263</b>
Circulante	31.766	15.889
Realizável a longo prazo	8.093	
rtealizavel a longo prazo	39.859	24.821
Prov. p/ perdas esper. assoc. ao risco de crédito		
Circulante	(677)	(272)
Realizável a longo prazo	(380)	(285)
	(1.057)	(557)
	31/12/2022	
Total das oper. de crédito e outros créditos		698.057
Total das prov. p/ perdas esp. ass. ao risco de créd.		
Total Geral Líquido	709.288	667.932
b. CONCENTRAÇÃO DOS MAIORES TOMA b.1 Concentração das Operações de Cro		KEDIIO
D. I COMOGNICIAÇÃO GAS OPERAÇÕES DE CIT		

m 31 de Dezembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021								
	31/12/2022	%	31/12/2021	%				
10 maiores devedores	59.277	8,52	50.077	7,44				
50 seg. maiores devedores	163.754	23,54	152.694	22,68				
100 seg. maiores devedores	176.535	25,38	177.439	26,36				
Demais devedores	295.929	42,56	293.027	43,53				
Γotal	695.495		673.237	100				
o.2 Concentração das Oper				n 31 de				
Dezembro de 2022 e 31 de l	Dezembro c							
	31/12/2022	%	31/12/2021	%				
10 maiores devedores	33.463	83,96	23.802	95,90				
Demais devedores	6.395	16,04	1.018	4,1				
Γotal .	39.858	100	24.820	100				

Desembro de 2022 e 31 de Dezembro de 2021						
	31/12/2022	%	31/12/2021	%		
10 maiores devedores	92.740	12,61	73.879	10,58		
50 seg. maiores devedores	163.754	22,27	152.694	21,87		
100 seg. maiores devedores	176.535	24,01	177.439	25,42		
Demais devedores	302.324	41,11	294.045	42,12		
Total	735.353	_100	698.057	_100		

CONTINUA >

6.515

28.996

#### Banco Moneo S.A. CNPJ: 07.441.209/0001-30 NIRE 43 3 0004531-5 Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Saldos em milhares de reais pital social: O capital social do Banco, subscrito e integralizado, é d. Expectativa de realização dos créditos tributários: Os créditos c. COMPOSIÇÃO DA CARTEIRA POR VENCIMENTO **Outros créditos** 150.000 (em 2021 total de 150.000 ações) ações ordinárias, todas c/ caract. de nominativas e sem valor nominal, de acionistas domiciliados no Títulos concessão país **b. Reservas de lucros**: A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício e não Vencimento Emprést. descont. Compror Financiam 510 - 4.474 de crédito 865 7.940 31/12/2021 7.933 Vencidos poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim A vencer podeta exceuta a 20 % do capital social. A lesarva legal en por limita assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. A reserva es-13.118 De 3 a 12 meses De 1 a 3 anos Após 3 anos 153.607 261.257 6.217 5.439 196.372 307.515 40.819 tatutária em 31 de dezembro de 2022 no montante de R\$ 80.776 (R\$ 67.140 em 2021) corresponde aos saldos remanescentes dos lucros acumulados à disposição da Assembleia Geral Ordinária 102.265 735.353 82.154 **698.057** 96.731 **573.480** 2.654 39.859 2.880 **101.925** 13.628 Total da Carteira 6.461 perdas esper. assoc. ao risco de créd. (12.688) **89.237** (26.065) **709.288** conforme prevista no Art. 27.c do Estatuto Social. A referida reserva visa à manutenção de margem operacional compatível com o de-(11.970) **561.510 667.932** 13.328 6.411 38.802 Total Liquido . Composição da carteira de operações de crédito e títulos e 8. DEPÓSITOS: Os depós senvolvimento das operações ativas da Instituição, até atingir o limicréditos a receber, nos correspondentes níveis de risco, con-forme estabelecidos na Resolução nº 2.682/99 do CMN e reste de 95% do valor do capital social integralizado. c. Dividendos: Conforme Art. 27 do estatuto é assegurada a distribuição de divi-31/12/2022 31/12/2021 Interfinanceiros pectivas provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito: Conforme disposto no art. 3º, da Resolução nº 2.697/00, apresentamos a composição da carteira de operações de crédito, distribuídas nos correspondentes níveis de risco, de acordo com a 32.815 26.920 32.815 43.150 Até 3 De 3 a Acima de 12 meses Total Depósitos a prazo **Total** dendos obrigatórios de 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido do exercício ajustado nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/76. Em 31 de março de 2022, foram pagos dividendos no classificação prevista no art. 1º, da Resolução nº 2.682/99, bem como outras provisões com avais e fianças concedidas e para outros créditos, que obedeceram a mesma norma do BACEN. D. CARTEIRA E PROVISÕES PARA PERDAS ESPERADAS ASSOCIADAS AO RISCO DE CRÉDITO SOBRE A CARTEIRA DE OPERAÇÕES DE CRÉDITO E OUTROS CRÉDITOS DISTRIBUÍDAS montante de R\$ 2.621 referente ao ano de 2021 1.274 **1.274** 3.482 **3.482** 28.059 32.815 28.059 32.815 Depósito a prazo **Total** 31/12/2022 19.138 31/12/2021 Desp. de proces. de dados Resultado do exercício Os depósitos a prazo estão classificados de acordo com seus ven-(-) Constituição de reserva legal (5%)Base de cálculo dos dividendos mínimos cimentos contratuais com taxa média ponderada de juros pré-fixada de 12,76% (11,29% em dezembro de 2021) com vencimentos até o | Perc. | Oper. | Outros | Out 14. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL: a. Imposto ano de 2024 (2024 em 31 de dezembro de 2021); e pós-fixada de PELOS CORRESPONDENTES NÍVEIS DE RISCO 14,31% (9,58% em 31 de dezembro de 2021) com vencimentos até de renda e contribuição social correntes: Conciliação do resultado de imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o o ano de 2026 (2026 em 31/12/2021) lucro do semestre e exercício 9. OBRIGAÇÕES POR REPASSES DO PAÍS - INSTITUIÇÕES **2022** 31/12/2022 31/12/2021 34.172 21.583 31/12/2022 Taxa Prazo 15.974 146 Resultado antes da tributação Resultado antes da tributação IR e CS às alfquotas nominais de 40% e 45% (nota 3.g) (a) Base de Cálculo CSLL Jul a Dez 25% Base de Cálculo CSLL Ago a Dez 21% Crédito Trib. Competência 2020 Indexador Anual Final Valor Até 1 ano 142.380 (8.536)2.624 (13)(13)Acima de 3 anos 82.653 421.843 Até 1 ano 13.395 (145)44.924 **322.701** 22.038 Crédito tributário a aproveitar de Ago a Dez/2022 alíq, 1% CSLL pagto 21% e Crédito 20% Adições perman. no imp. corrente Benef. fisc. Vale cult., PAT e doações 695.494 Total 735.353 700.557 **PRÉ Total 10,83%** PÓS IPCA (138)(238) (243) 396 Oper. Outros de créd. créditos 31/12/2022 31/12/2021 (320) 335 Acima de 3 anos 162 Benef. fiscais Lei do Bem 2022 162 1.357 Benefícios fiscais Lancamentos 21.317 41.816 extemporâneos 2021 Adicional 10% IRPJ IR e CS no resultado 155 155 9.714 (8.241) Entre 1 e 3 anos 15.078 IRPJ corrente (992) (831) CSLL corrente (3.993)(5.742)H 100,00% 4.637 - 4.637 4.290 Total 25.008 1.057 26.065 30.137 E. COMPOSIÇÃO DAS PROVISÕES PARA PERDAS ESPERA 3 anos IRPJ diferido (3.502) (3.446 559 PÓS Selic 1,48% (3.016) (8.341) CSLL diferido 29.132 25.869 **Total** PÓS TJLP b. Imposto de renda e contribuição social diferidos: Em 31 de de DAS ASSOCIADAS AO RISCO DE CRÉDITO 1.218 21.215 Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito **Total** Circulante Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito **Total** Realizável a longo prazo 31/12/2022 31/12/2021 Entre 1 e 3 anos zembro de 2022 e 2021, o ativo fiscal diferido decorrente de diferen-ças temporárias está registrado no grupo "Outros Créditos" e é as-1.236 22.685 sim representado: (557) **(30.137) 413.071** 19.310 **473.528** 14.365 31/12/2022 31/12/2021 Diferenças temporárias Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (nota 5.e) (12.307)(13.819)Créditos baixados para prejuízo 9.449 1.541 3 anos Creditos baixados para prejuizo Provisão para contingéncias Prov. p/ perdas em bens n/ de uso (nota 7) Base de cálculo para Imposto de Renda Base de cálculo para Contribuição Social Impostos diferidos - Imposto de renda 25% PRÉ Total 7,84% (272) **(14.091)** PROGEREN Total (12.984) (14.091) Realizável a longo prazo (12.701) (15.749) Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (12.701) (15.749) Provisões para perdas esperadas associadas ao risco de crédito (380) (285) Total (13.081) (16.034) Total Geral de Provisões (26.065) (30.125) F. MOVIMENTAÇÃO DAS PROVISÕES PARA PERDAS ESPERAS ASS ASSICIADAS AO PISCO DE CRÉDITO E DE OUTERAS 31/12/2022 31/12/2021 181.072 178.469 Imp. diferidos - Contrib. social 20% e 21% ealizável a longo prazo Ativo fiscal diferido Realizável a longo prazo (classificado em "Outros créditos") 10. FISCAIS E PREVIDENCIÁRIAS 22 794 31/12/2022 2 395 Ativo fiscal diferido total 28.996 22.794 DAS ASSOCIADAS AO RISCO DE CRÉDITO E DE OUTROS Imposto de renda Movimentação: Contribuição social Impostos sobre folha de pagto Impostos retidos 3º ISSQN/PIS/COFINS 2.362 4.615 516 31/12/2022 28.996 .1 Oper. de Crédito 2022 (26.652) 5.559 8.457 Crédito tributário líquido constituído rédito tributário líquido realizado Saldo inicial Const. (líq. de rev.) 9.702 5.602 Total - Circulante 28.996 Saldo atual 11. OUTRAS OBRIGAÇÕES 31/12/2022 31/12/2021 4.432 4.087 25 12 33 7 959 — 603 346 Baixas **SALDO FINAL** 19. PARTES RELACIONADAS: Transações e saldos Provisões p/pagamentos a efetuar (a) Prov. p/ av. e fian. de liq. duv. (nota 5.d) Operações de crédito a liberar (b) Rendas antecipadas (c) Outras (d) Ativos Passivos Receitas/Despesas 31/12/2022 31/12/2022 31/12/2024 31/12/2024 31/12/2024 31/12/2024 31/12/2024 f.2 Outros Créditos 31/12/2021 (620) Ciferal Industria de Onibus Ltda Saldo inicial Const. (líq. de rev.) Operações de cessão de duplicatas (a) Marcopolo S/A 63 **(557)** Baixas **SALDO FINAL** Despesas administrativas (d) Dividendos pagos (b) Captação de recursos (c) 31/12/2022 (30.125) 8.744 (4.684) (26.065) f.2 Total 2022 (27.225) 5.559 Operações de cessão de duplicatas (a) Volare Veículos Ltda Saldo inicial Const. (líq. de reversão) a) Provisões para pagamentos a efetuar referem-se substancialmente a honorários de diretoria e ordenados de funcionários a pagar, no montante de R\$ 4.432 (R\$ 4.087 em 2021). b) As operações Operações de cessão de duplicatas (a) San Marino Ônibus Ltda (4.399) (**26.065**) (13.159) (**30.125**) de crédito a liberar correspondem a financiamentos contratados pendentes de desembolso a clientes, no prazo médio de três dias. c) O valor de rendas antecipadas refere-se ao valor das rendas das Operações de cessão de duplicatas (a) G. RENEGOCIAÇÕES E RECUPERAÇÕES: Durante o exercício (a) Foram efetuadas operações de Cessão de Duplicata tendo como saldo em aberto no encerramento do semestre os valores os créditos renegociados totalizaram R\$ 41.676 (R\$ 300.090 em 31 de dezembro de 2021), as baixas de créditos em atraso há mais de operações de Interveniência recebido na contratação das opera-360 dias totalizaram R\$ 8.744 (R\$ 997 em 31 de dezembro de 2021) e as recuperações de créditos baixados para prejuízo foram conforme tabela abaixo. (b) Os dividendos referentes ao exercício ções a ser apropriado durante o prazo do contrato. d) O valor em "outras" refere-se, sobretudo, a retenções de pagamentos a cliente de 2021 foram pagos para a Controladora em 31 de março de 2022. Os dividendos referentes ao exercício de 2020 foram pagos para a de R\$ 3.550 (R\$ 11.446 em 31 de dezembro de 2021). A carteira de cuja liquidação está aguardando decisão iudicial para ser executarenegociação com capital próprio em 31 de dezembro de 2022 tota-liza R\$ 53.223, e apresenta 21,80% (R\$ 71.112 - 23,73% em de-Controladora em 30 de março de 2021. (c) Em 10 de janeiro de 2020, o Banco Moneo obteve junto à Marcopolo S.A. captação de recursos no montante de R\$ 22.000, com juros de 105% do CDI, da. 12. PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS: Em 31 de dezembro de 2022 o Banco possuía processos contingentes classificados zembro de 2021) de provisionamento. **g.1** As renegociações englobadas pela circular SUP/ADIG Nº 12/2020-BNDES de 28.03.2020, como de perda provável registrado no "Exigível a Longo Prazo". O para financiar seu programa de expansão (aumento de carteira de operações de crédito). A captação vence em 10 de janeiro de 2025. Banco é parte em processos judiciais classificados como de perda tratadas como BNDES Renegociação Emergencial estão demons provável, conforme abaixo detalhados: (d) Foram pagos a título de ressarcimento de despesas administratradas abaixo 31/12/2022 31/12/2021 673 505 tivas o valor de R\$ 181 (R\$ 180 em 31 de dezembro de 2021) no semestre para a Marcopolo S.A. Renegociações Passivos conting. - processos cíveis (a) Passivos conting. - processos trab. (b) 31/12/2021 Passivos conting. - processos trab. (b) 1.068 1.035 1.741 1.540 a. A movimentação de passivos contingentes civeis é cfe. se Emergencial 31/12/2022 Remuneração do pessoal-chave da administração: Na Assembleia Valor em carteira 30,38% Geral Ordinária Anual de 06 de abril de 2022 foi aprovada a remu % da carteira total 13,70% neração global anual da administração no valor de até R\$ 150 mil % da carteira com re-31/12/2022 31/12/2021 506 402 cursos do BNDES 19.94% 45.08% mensal. Saldo inicial 31/12/2022 1.138 962 rovisões cíveis no período ·) Rev. de provisões cíveis no período 3,10% 103 Remuneração - pró-labore 6. OUTROS CRÉDITOS DIVERSOS 31/12/2022 31/12/2021 Encargos sociais 256 216 aldo Final 673 505 . A movimentação de passivos contingentes trabalhistas é Benefícios agregados Adiantamento e antecipações salariais Dep. jud. - Recursos cíveis/trabalhistas Antec. IRPJ/CSLL não comp. no próprio exerc 452 Outras informações: O Banço não possui benefícios de longo pra 31/12/2022 1.035 31/12/2021 zo, de rescisão de contrato de trabalho ou remuneração baseade em ações para seu pessoal-chave da Administração. Conforme le-Convênios a receber (a) 1.650 1.301 Saldo inicial Provisões cíveis no período (-) Reversão de prov. cíveis no período (-) Utilização Outros créditos TOTAL - CIRCULANTE 2.669 2.384 a. Convênios a receber: Valores a receber de cobrança bancária de gislação em vigor não foram concedidos financiamentos, emprésti-(3) mos ou adiantamentos para Diretores e membros do conselho, e respectivos cônjuges e parentes até o 2° grau. 20. PLANO DE 1.068 1.035 clientes a compensar em D + 1 a. Processos cíveis - São pleitos de indenização por dano moral e PENSÃO E DE BENEFÍCIOS PÓS-EMPREGO A FUNCIONÁ-7. OUTROS VALORES E BENS: 7. UUTRUS VALUNES E BLITU. a. Os saldos de Bens não de Uso Próprio são conforme segue: 31/12/2022 31/12/2021 1m. rec. em decâo de part (bens não de uso) 7.289 21.945 patrimonial. Essas ações são controladas individualmente e provisionadas sempre que a perda for avaliada como provável, considerando a opinião de assessores jurídicos, natureza das ações, simi-RIOS: O Banco é patrocinador da Marcoprev - Sociedade de Previ-dência Privada, sociedade civil, sem fins lucrativos, constituída em dezembro de 1995, cujo principal objetivo é conceder benefícios complementares aos da Previdência Social aos empregados do (6.044)/eículos retomados ou recebidos em dos tribunais, bem como quando houver expectativa de desembol-Banco. No exercício de 2022 foi despendido em contribuições o 6.410 dação de pagamento (bens não de uso) 10.273 so futuro de caixa. Não existem em curso processos administrativos montante de R\$ 120 (R\$ 123 em 2021). O regime atuarial de deter Provisão para perdas em veículos significativos por descumprimento de normas do Sistema Financeiro Nacional ou de pagamento de multas que possam causar impacminação do custo e contribuições do plano é pelo método de capiregistrados em bens não de uso (6.774)(5.449) **2.206** 8.909 talização. É um plano misto, de "benefícios definidos" onde as contribuições são de responsabilidade exclusiva do patrocinador, e de b. A movimentação referente Bens Não de Uso Próprio é contos representativos no resultado financeiro do Banco. O valor das contingências possíveis não provisionadas totaliza o montante de "contribuição definida" onde as contribuições são do patrocinador e do participante, de forma opcional. O Banco Moneo S.A. apresenforme segue: R\$ 1.500 (R\$ 316 em 31 de dezembro de 2021) referente a proces-31/12/2022 8.909 8.334 31/12/2021 8.142 15.256 tou ajuste a valor presente das obrigações atuariais na data-base 31 de dezembro de 2012 e desde então adotou, em conjunto com a de 2022 6.342 sos cíveis relativos a revisionais de contrato, indenizações, entre outros, composto por um total de 8 ações em 2022 e 4 ações em Saldo Anterior Retomada no período Valor de vendas no período Const./(rev.) prov. bens n/ de uso 8.334 (16.551) 11.815 2021. b. Processos trabalhistas - trata-se de processos impetra-Marcopolo, o procedimento de revisão de avaliação atuarial do Pla-(9.815)no de Pensão e benefício pós-emprego trimestral, sendo que os seus efeitos registrados e apresentados no período a ser divulgado. dos por ex-funcionários do Banco. Essas ações são controladas (10.301) **2.206** individualmente e provisionadas sempre que a perda for avaliada das vendas dos bens n/de uso (10.456) Atual 2.206 Saldo Atual Não há existência de efeitos da adocão do CPC 33 (R1). Os valores

como provável, considerando a opinião de assessores jurídicos de

empresa terceirizada contratada, natureza das ações, similaridade

com processos anteriores, complexidade e posicionamento dos tri-

bunais, bem como guando houver expectativa de desembolso futu-

ro de caixa. O valor de contingências possíveis não provisionada totaliza o montante de R\$ 60, referente reclamatória trabalhista

composto por 1 ação em 2022. 13. PATRIMÔNIO LÍQUIDO: a. Ca- 2022 em relação àqueles vigentes em 31 de dezembro de 2021.

relacionados aos benefícios pós-emprego foram apurados em ava-liação atuarial do exercício, conduzida pelos atuários independen-

tes Towers Perrin Forster & Crosby Ltda., e estão demonstrados

conforme abaixo. Não existiram mudanças nas premissas e carac-

terística dos planos para o exercício findo em 31 de dezembro de

Os veículos retomados ou recebidos em dação de pagamento são vendidos em um período máximo de 2 anos, e sobre eles são cons-

tituídas provisões para perdas, relativas à custas de manutenção e

guarda entre outros gastos vinculados à venda até a data da efetiva

ano de 2022 não sendo necessário realizar novas provisões.

venda do bem. Os laudos dos imóveis foram atualizados ao final do

de R\$ 150.000 (R\$ 150.000 em 2021), e está representado por tributários são registrados por seus valores nominais e serão rever tidos conforme suas exclusões no cálculo do resultado tributável em períodos futuros, quando os valores contábeis dos ativos forem re cuperados ou liquidados, cuja expectativa é conforme demonstrado abaixo: PERÍODO 31/12/2022 31/12/2021 - 14.035 5.809 115 22,794 O valor presente do crédito tributário, em 31 de dezembro de 2022

calculado com base na taxa média de captação de 13,65% a.a. e pelos prazos acima descritos é de R\$ 19.869 (R\$ 26.549 em 31 de dezembro de 2021 à taxa de 9,15% a.a.). e. Créditos tributários não registrados: O Banco não possui créditos tributários não registrados 31 de dezembro de 2022 e 2021

#### 15. OUTRAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS:

15. OUTRAS DESPESA	SADMI		IIVAS:	
		2° sem.		
		2022	31/12/2022	31/12/2021
Desp. de proces, de dado	os	780	1.540	1.512
Desp. com localiz. e funci	ion.	198	356	330
Desp. de propag, e public	cidade	103	154	104
Desp. de serv. do sist. fina	anceiro	491	964	969
Desp. de serv. técnicos es	special.	391	691	609
Despesas de viagem no p	país	560	1.127	723
Depreciações e amortizado		228	372	249
Custas jud. e cart.de bens	s retom.	159	551	424
Reg. de Contratos - DETI	RANS	136	268	229
Outras		275	322	406
TOTAL		3.321	6.345	5.555
16. DESPESAS TRIBUTA	ÁRIAS:			
10. 520. 20/10 111.5017		2º sem.		
Α	líguota		31/12/2022	31/12/2021
Programa de				
integr. social (PIS)	0,65%	190	352	306
Contrib. p/ o financ. da	0,0070			

2º sem.						
17. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS:						
Total		1.394	2.585	2.261		
Outras desp. tributárias		4	15	30		
Imp. s/ serviços (ISS)	5,00%	31	51	44		
seg. social (COFINS)	4,00%	1.169	2.167	1.881		
Contrib. p/ o financ. da						
integr. social (PIS)	0,65%	190	352	306		

	2° sem.		
	de 2022	31/12/2022	31/12/2021
Recuperacao de Encarg.e Desp.	330	800	440
Reversão provisões operac.			
com veículos apreendidos	4	4	_
Reversão provisões p/			
conting. fiscais e trabalhistas	230	488	425
Atualização saldo conta garanti-			
da e diferença pagto libração	-	_	(3)
Despesas com veículos apreen-			
didos (bens não de uso)	(1.059)	(2.181)	(1.683)
Desp. com perdas ações jud.	_	(266)	(373)
IOF Emprést. e Financ. Interv.	(137)	(328)	(210)
Prov. p/ conting. fiscais e trab.	(435)	(692)	(124)
Total	(1.067)	(2.175)	(1.528)
18. RESULTADO NÃO OPERAC	CIONAL		
	2° sem.		

	2° sem.		
	2022	31/12/2022	31/12/2021
Prej.em Trans.c/VIrs.e Bens	(10.510)	(10.566)	(1.941)
Desp. de Prov. Não Operac.	(3)	(475)	(6.679)
Outras Desp. Não Operac.	_	(1)	_
Despesas não operacionais (a	)(10.513)	(11.042)	(8.620)
Lucros em Trans.c/Vlrs.e Bens	54	266	31
Rendas de Alugueis	25	40	26
Rev. de Prov. Não Operacional	11.764	12.294	3.915
Outras Rendas Nao Operac.			
(Rendas Financ. BNDU) (b)	1.359	2.507	1.859
Receitas não operacionais	13.202	15.107	5.831
Total	2.689	4.065	(2.789)

a) As despesas não operacionais referem-se substancialmente resultados negativos na alienação e baixas de bens não de uso (bens retomados ou recebidos em dação de pagamento) e a provisão para a desvalorização dos mesmos. b) Os valores de "Outras Rendas Operacionais", referem-se a apropriação da renda oriunda da carteira de vendas de Bens Não de Uso feita através de financia nentos registrados no grupo de Outros Créditos

1/12/20/		31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2021
3.2	35	-	-	-	-	-
7.8	- - 45	- - -	26.743 -	23.655 –	(181) (2.621) –	(180) 3.666 –
4.0	47	-	_	-	-	_
ndo	-	7.198	-	-	-	-

	31/12/2022	31/12/2021
Valor presente das obrigações atuariais		
total ou parcialmente cobertas	(3.847)	(3.953)
Valor justo dos ativos do plano	4.658	4.595
Rest. de limite de ativo de benef. definido	(811)	(642)
Ativo (Passivo) líquido calculado		
A movimentação do passivo líquido at	uarial está a	apresentada
abaixo:		
	31/12/2022	31/12/2021
Passivo líquido no início do exercício		

	Ganno (perda) reconnecida	(19)	(21)
)	Despesas no ano	(6)	(11)
	Contribuições reais da empresa no ano	25	32
	Passivo líquido no final do exercício		
	Despesa líquida com o plano de pensão e	de benefícios	s pós-empre-
	go concedidos e a conceder a funcionários		
I	Despesas	s:   <mark>31/12/2022</mark>	31/12/2021
I	<b>Despesas</b> Custo de serviço corrente	<b>31/12/2022</b> 8	12
ı	<b>Despesas</b> Custo de serviço corrente Juros sobre a obrigação atuarial	31/12/2022 8 339	12 306
ı	<b>Despesas</b> Custo de serviço corrente	<b>31/12/2022</b> 8	12
	<b>Despesas</b> Custo de serviço corrente Juros sobre a obrigação atuarial	31/12/2022 8 339	12 306

As principais premissas atuariais na data do balanco são: a. Hipóteses econômicas

	Percentual Ao Ar	
	31/12/2022	31/12/2021
Taxa de desconto	9,9	8,88
Taxa de crescimento salarial	5,98	5,73
Inflação	3,5	3,25
/-> A 1	-I '- (I % - O FOO/ -	

(e) A taxa de desconto é composta de: inflação 3,50% a.a mais juros 6,98% a.a. para o ano de 2022 (inflação de 3,25% a.a. mais juros de 5,73% a.a. para o ano de 2021). O Plano de Pensão Marcoprev é avaliado anualmente e atualizado com base nos indicadores do ano anterior. A última Avaliação atuarial foi concluída em janeiro de 2023 e realizada pelos atuários independentes Willis Tower Watson 21. LIMITE OPERACIONAL (ACORDO DA BASILÉIA): Em 31 de dezembro de 2022, o Banco Moneo encontrava-se enquadrado dentro dos limites de capital estabelecidos pelos normativos em vi gor (Resolução CMN nº 4.958/2021). O Banco Moneo possui Patri mônio de Referência (PR) acima do mínimo exigido de 13%, confor me detalhamento a seguir: (i) 8% - Correspondente ao Patrimônio de Referência Mínimo Requerido; (ii) 2,5% - Correspondente ad Adicional de Conservação de Capital; (iii) 2,5% - Correspondente ao Adicional Contracíclico de Capital. O índice de Basiléia, em 31 de dezembro de 2022, foi apurado em 27.4%, 22. ESTRUTURAS DE GERENCIAMENTO DE RISCOS E GERENCIAMENTO DO CAPITAL: FINALIDADE: Buscando aderência às exigências estabelecidas por órgãos reguladores, assim como preocupado em manter a qualidade de seus ativos, objetivando crescimento sustentável e contribuindo para um sistema financeiro saudável e respon sável, o Banco Moneo implementou a Estrutura de Gerenciamento de Riscos e Gerenciamento do Capital, RISCOS: O não cumprimento dos procedimentos pode inviabilizar a continuidade regular das atividades da Instituição, gerando perdas fi-CONTINUA>>>

Banco Moneo S.A. CNPJ: 07.441.209/0001-30 NIRE 43 3 0004531-5 Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2022 Saldos em milhares de reais

nanceiras e prejudicando a imagem do Banco perante os clientes e a comunidade. **RESPONSÁVEIS:** Todos os colaboradores. **DEFINI**-ÇÕES/PREMISSAS: 1. Declaração de Apetite por Riscos (Risk Appetite Statement - RAS): O apetite a riscos define a natureza e o nível dos riscos aceitáveis para a instituição enquanto a cultura de riscos orienta as atitudes necessárias para gerenciá-los. A Declara-ção de Apetite por Riscos sintetiza a cultura de risco do Banco Moneo e orienta os processos que norteiam o planejamento estratégico. Estes processos estão alinhados às diretrizes do Conselho de Administração que, por meio de decisões colegiadas, definem de mais objetivos expressos em metas e limites para as unidades de negócio. A instituição demonstra as atividades e controles que possui para mitigar os riscos aos quais está exposta, assim como apresenta o gerenciamento destes riscos informando a posição quanto à exposição. A Declaração de Apetite por Riscos (Risk Appetite Statement - RAS) realça a existência de um rigoroso processo de res-ponsabilidades nas funções operacionais, nos controles, assim omo nas ações mitigatórias. É monitorada permanentemente pelos nembros do Conselho de Administração assim como dissemina a ultura de riscos a toda instituição.



. Gerenciamento de Riscos: Com a finalidade de medir, monitorar e controlar a exposição aos riscos, a Estrutura de Gerenciamento de Riscos possui como atribuições a identificação, avaliação e nitigação dos Riscos de Liquidez, de Crédito, Mercado, Operacio nal, Social, Ambiental e Climático. 2.1. Risco de Liquidez: O processo de gerenciamento de risco de liquidez está alinhado às melhores práticas de mercado e abrange todas as áreas envolvidas com a identificação e avaliação dos riscos relevantes às operações do Banco. O Gerenciamento do Risco de Liquidez tem por objetivo dentificar, medir, acompanhar e monitorar a possibilidade de desca-samento de fluxos de caixa, afetando a capacidade financeira de o Banco honrar suas obrigações. ATRIBUIÇÕES: Aprovar as estraégias e planos para aprimorar o controle e gestão de riscos, assim como do plano de contingência. · Propor procedimentos e mecanisnos destinados ao monitoramento e controle dos riscos. Identificar os fatores de risco que possam impactar negativamente o fluxo de aixa e o monitoramento dos níveis diários de liquidez, assim como

Aos administradores e acionistas do Banco Moneo S.A. Caxias do Sul/RS

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras do Banco Mo neo S.A. ("Banco"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resu-mo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e inanceira do Banco Moneo S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o semestre e exercício findos nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil (BACEN). Base para opinião: Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas bra-sileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, ntitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Banco, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Outros assuntos: Auditoria das demonstrações financeiras do exercício anterior: O balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio íquido e dos fluxos de caixa e respectivas notas explicativas para o

recomendar medidas ao Comitê de Controles Internos e Riscos, com vistas à manutenção de volumes financeiros compatíveis com o grau de risco das operações conduzidas pelo Banco. · Acompanhar diariamente o fluxo de caixa do Banco, considerando os horizontes de 30, 60 e 90 dias, disponibilizando informações para fins de monitoramento. **2.2. Risco de Crédito:** O Banco Moneo define Risco de Crédito como a possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo tomador ou contraparte de suas respectivas obrigações financeiras nos termos pactuados, à desvalorização de contrato de crédito decorrente da deterioração na classificação de risco do tomador, à redução de ganhos ou remuneracões, às vantagens concedidas na renegociação e aos custos de recuperação. O processo de gestão está alinhado às melhores práticas de mercado e abrange todas as áreas envolvidas com o ciclo do crédito, permitindo a adequada identificação, mensuração controle, mitigação e reporte dos riscos de crédito. ATRIBUIÇÕES: Aprovar, implementar, acompanhar e monitorar a política corporativa de crédito e Gerenciamento do Risco de Crédito. Avaliar a qualidade da carteira de crédito. · Analisar a inadimplência do Banco e tomar ações necessárias para recuperação de perdas esperadas e inesperadas. Definir os níveis de alocação de capital para crédito de acordo com limites de exposição por cliente e operação assim como as metodologias para gestão da carteira. Realizar os testes de estresse sobre a carteira de crédito de forma periódica e submeter o resultado para apreciação da alta administração. 2.3. Risco de Mercado: O risco de mercado é a possibilidade de ocorrência de perdas, resultantes da flutuação nos valores de mercado de posições detidas pela Instituição Financeira. Dentre as várias posições que podem sofrer flutuação nos valores de mercado, o Banco Moneo somente possui os riscos de operações sujeitas à variação das taxas de juros. A gestão de riscos de mercado consiste no processo de identificação e avaliação dos riscos existentes ou potenciais, e no seu efetivo monitoramento e controle, conduzidos através da adocão de limites consistentes com as estratégias de negócio, de políticas e processos de gestão e de metodologias vol tadas a sua administração e à alocação de capital econômico compatível com os riscos incorridos. ATRIBUIÇÕES: Aprovar e monitorar as políticas e estratégias para gerenciamento do risco de mercado sobre posições detidas pelo Banco. Validar as metodologias utilizadas, analisando o cenário político e econômico nacional e avaliar os descasamentos entre ativos e passivos, moedas e taxas de juros. Avaliar e fornecer parecer sobre a matriz de riscos global, apoiando a definição dos níveis de risco de mercado aceitáveis · Reportar periodicamente, por meio de relatórios, os cálculos e o resultado da análise do risco de mercado por meio da metodologia VaR e atender às demandas do Banco Central do Brasil com relacão ao cálculo e ao envio de informações pertinentes às posições prefixadas, bem como exigência de capital (EC). **2.4. Risco Opera- cional:** O Banco Moneo define Risco Operacional como a possibilidade de ocorrência de perdas resultantes de processos internos, pessoas ou sistemas falhos ou inadequados, ou de eventos externos. Atendendo determinações dos órgãos reguladores bem como visando aprimorar seus controles internos, a instituição desenvolveu procedimentos para gerenciar o Risco Operacional a qual está exposta. Este processo tem como objetivo identificar, avaliar, moni-Relatório do auditor independente s

**PIONEIRO** 

exercício findo naquela data, apresentados como valores correspondentes nas demonstrações financeiras do exercício corrente, foram anteriormente auditados por outros auditores independentes, que emitiram relatório em 25 de fevereiro de 2022, sem modificação. Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor: A administração do Banco é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado. concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidade da administração pelas** demonstrações financeiras: A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central do Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Banco continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser

torar, controlar e mitigar os riscos operacionais inerentes aos produtos, processos, serviços, atividades e sistemas do Banco. ATRIBUI-ÇÕES: · Analisar e aprovar políticas, procedimentos e processos para monitorar o gerenciamento do risco operacional, assegurando estrutura funcional adequada às necessidades da instituição. Avaliar os resultados dos relatórios de Gerenciamento do Risco Operacional recomendando ajustes e alterações na estrutura, caso neces-sário. Estabelecer limites e controles do risco, reportando ao Comitê de Controles Internos e Riscos anualmente a análise dos riscos operacionais a qual a Instituição está exposta. · Disseminar a cultura de Gerenciamento do Risco Operacional, controlando os riscos e elaborando Planos de ação com objetivo de mitigar a exposição do Banço ao Risco Operacional. · Apurar possíveis falhas em processos e negócios, definindo políticas de conformidade e disse-minando a cultura de gestão de riscos. 2.5. Risco Social, Ambiental e Climático: A responsabilidade Social, Ambiental e Climática do Banco Moneo está voltada a valorização e integração das dimen-sões: Social, Ambiental e Climática. Nesse sentido, a Instituição estabeleceu em sua Política de Responsabilidade Social Ambiental e Climática (PRSAC) as diretrizes que norteiam a Estrutura para Gerenciamento do Risco Social Ambiental e Climático (RSAC), que englobam práticas e procedimentos executados em todas as suas atividades, inclusive no tocante às partes interessadas. O Banco Moneo reconhece a existência de riscos Social, Ambiental e Climático, na condução de suas atividades e processos, de igual forma os considera como um componente dos demais riscos gerenciados pela Instituição. Nesse sentido, a Instituição conta com sistemas, rotinas e procedimentos que visam identificar avaliar gerenciar e mitigar os riscos Social, Ambiental e Climático, proporcionalmente ao seu modelo e natureza de negócio, de acordo com a complexidade de serviços e produtos oferecidos. A Área de Compliance é res-ponsável por identificar e monitorar os eventos de riscos Social, Ambiental e Climático através das listas restritivas onde são detec-

Produção Qualidade do Crédito - PCLD Captações

3. Gerenciamento de Capital: O processo de gerenciamento de capital baseia-se no monitoramento contínuo do capital mantido no Banco, alinhado aos seus objetivos estratégicos e ao planejamento de metas. Objetiva, de forma abrangente, a avaliação das necessi dades de capital para fazer frente aos riscos aos quais o Banco está exposto, utilizando-se de testes de estresse e simulações de condicões adversas de mercado, de maneira a antecipar as necessidades de capital segundo os cenários projetados. O Banco Moneo elabora relatórios gerenciais que são apresentados aos executivos e ao Conselho de Administração para tomada de decisões. Dessa forma é garantido que a instituição conserve níveis adequados de capital para suportar a operação. Projeta ainda informações sobre adequação de capital em situações normais e de estresse. ATRI-BUIÇÕES: Elaborar políticas e procedimentos de gerenciamento de capital, assim como instrumentos utilizados para gestão, consoante às definições do Conselho de Administração. Propor mecaobre as demonstrações financeiras

que a administração pretenda liquidar o Banco ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financei ras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: - Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencio nais. - Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apro-priados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Banco.

tadas ocorrências relacionadas a clientes e prestadores de servi ços. Reforça ainda que, repudia quaisquer atos em que há explora ção das pessoas por meio de condições de trabalho análogas a de escravidão ou trabalho infantil. ATRÍBUIÇÕES: · Elaborar política que garantam a observação da legislação trabalhista, especialmer te aquelas relativas à saúde, aos benefícios e a segurança ocupa cional. Realizar consultas em sites de busca informações desabo nadoras dos clientes, sócios e coligadas. Adota procedimentos internos que impedem determinadas Pessoas Físicas ou Jurídicas de efetuar operações com a Instituição; Cumpre com o disposto no Código de Conduta das Empresas Marcopolo que aborda, entre outros assuntos, a relação com o meio ambiente, com a sociedade fornecedores e clientes · Mantém canais específicos para atend mento aos clientes (SAC - Serviço de Atendimento ao Consumido e Ouvidoria) · Dispõe do Contato Seguro, canal independente, onl ne, exclusivo para fazer denúncias e tirar dúvidas garantindo tota sigilo e imparcialidade. - Fomenta ações sociais sustentáveis, pro movendo a educação, o desenvolvimento e a inclusão social; - Dis semina a cultura para a preservação do meio ambiente, através de ações corporativas internas. **2.6. Análise de Sensibilidade**: Em cumprimento ao art. 17 da Circular Bacen nº 3959/2019, o Bance Moneo realizou análise de sensibilidade sobre suas operações ex postas aos riscos de crédito e mercado considerando os valore . orçados para o 2º semestre de 2022, os quais foram aprovados pel orçados para o 2º semestre de 2022, os quais foram aprovados pelc Comitê de Estratégias Operacionais do Banco, prevendo impactos em seu resultado, através dos 3 cenários elencados abaixo. Cenário 1 Otimista: considerando uma melhora de produção de 10% elevação da qualidade de crédito em 10% (PCLD menor), redução ras taxas de captação em 10%; Cenário 2 Pessimista I: considerando uma piora de produção de 10%, piora na qualidade do crédito em 10% (PCLD maior), aumento nas taxas de captação em 10% (PCLD maior), aumento nas taxas de captação em 10% (PCLD maior). Cenário 3 Pessimista II: considerando uma piora de produção de 20%, piora na qualidade do crédito em 20% (PCLD maior), aumento nas taxas de captação em 20%.

| Efeito Bruto no Resultado | Cenário 1 | Cenário 2 | Cenário 3 | Cenário 3 | Cenário 2 | Cenário 3 | Cenário 1 | Cenário 2 | Cenário 3 | Cenário 1 | Cenário 2 | Cenário 3 | Cenário 4 | Cenário 5 | Cenário 6 | Cenário 6 | Cenário 7 | Cenário 8 | Cenário 8 | Cenário 9 |

nismos destinados a manter o capital em nível compatível com o riscos que o Banco esta exposto. Recomendar ao Conselho de Administração o aprimoramento das atividades de controle, espe cialmente as que dizem respeito à manutenção de capital em níve adequado. Verificar, de forma periódica, a aderência do plano de capital aos fatores de risco e realizar simulações de cenários enca minhando os resultados à Alta Administração. 23. INSTRUMENTOS DERIVATIVOS: O Banco não possui operações que envolvam ins trumentos financeiros derivativos, sendo os instrumentos finance ros ativos e passivos registrados aos seus valores de negociação o quais se aproximam dos respectivos valores justos. 24. SEGUROS O Banco adota a política de contratar cobertura de seguros para seus valores e bens sujeitos a riscos por montantes considerado suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a naturez de sua atividade

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgaçõe feitas pela administração. - Concluímos sobre a adequação do uso pela administração, da base contábil de continuidade operacional e com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza elevante em relação a eventos ou condições que possam levanta dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade ope racional do Banco. Se concluirmos que existe incerteza relevante devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou inclui modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequa das. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos or condições futuras podem levar o Banco a não mais se manter em continuidade operacional, - Avaliamos a apresentação geral, a es trutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatíve com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamo-nos com a administração a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constataçõe significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nosso

> Porto Alegre, 28 de fevereiro de 2023 KPMG Auditores Independentes Ltda. CRC 2SP-014428/O-6 Fernando Antonio Rodrigues Alfredo Contador CRC 1SP252419/O-0

Claudia Spiller CRC/RS 80.406/O-4

Conselho de Administração

Mauro Gilberto Bellini - Presidente do conselho José Antonio Valiati - Conselheiro Paulo Cezar da Silva Nunes - Conselheiro

Diretoria

José Antonio Valiati - Diretor administrativo financeiro e riscos Rodrigo Tolotti - Diretor de crédito e cobrança Eraldo Paim de Araújo - Diretor comercial



O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal



# Adcointer Administradora de Consórcios Intermunicipais S/A

CNPJ: 02.693.502/0001-70 - NIRE: 43300036979

Relatório da Diretória: Senhores Acionistas, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos apreciação de V.Sas. o Balanço Patrimonial e demais Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social findo em 31/12/2022, comparativo a 31/12/2021 acompanhadas das Notas Explicativas. As demonstrações financeiras estão de acordo a Lei nº 6.404/76, auditadas pelo Sistema de Controle Interno da Prefeitura Municipal de Caxias do Sul, evidenciando as práticas contábeis utilizadas pela empresa. Os agentes públicos que desempenharam suas atividades no exercício findo, estão em dia com as declarações de bens e rendas, nos termos da Resolução nº 833/08. Caxias do Sul, 31 de janeiro de 2023. Rudimar José Menegotto - Diretor Presidente; Fernando Silvestrin - Diretor Administrativo; Ismael Fortunatti; Diretor Técnico.

В	alanço Patrimo	nial do Exerc	ício "expresso em R\$ (Re	ais)"	
Ativo	31/12/2022	31/12/2021		31/12/2022	
Circulante	2 493.241,59	2 182.921,10		697.018,85	
Caixa e Equivalentes			Fornecedores	389.517,79	81.692,01
de Caixa	2.270.582,12		Salários e Encargos		
Títulos a Receber	215.529,71	200.914,33	Sociais	118.265,25	82.593,89
Desp. Antecipadas	7.129,76	7.049,17	Impostos e Taxas	95.051,78	68.695,27
Não Circulante	1.878.999,90		Adiantamento de Clientes	54.590,18	50.135,32
Outros Creditos	68.547,82		Caução c/Terceiros	39.593,85	
Depósitos Judiciais	68.547,82		Não Circulante	60.106,12	60.106,12
Imobilizado	1.810.452,08		Provisões para		
Imóveis	2.678.911,65	2.552.978,94		60.106,12	
Bens em Operação	803.719,92	411.181,22	Patrimônio Líquido		3.226.555,62
(-) Deprec. e Amort.			Capital Social		1.650.000,00
Acumuladas			Reserva de Lucros		1.576.555,62
Total do Ativo	4.372.241,49	3.605.281,16	Total Passivo e Patr. Líq.	4.372.241,49	3.605.281,16
Demonstração dos	Resultados do	Exercício	Demonstr. de Fluxo de	Caixa - Méto	do Indireto
_	31/12/2022	31/12/2021	Atividades Operacionais	31/12/2022	31/12/2021
Receita Operacional			Resultado Líq. do Exercício	388.560,90	255.773,63
Bruta	1.636.819,28	1.496.074,13	Ajustes:		
Deduções da Receita	(125.220,13)	(114.451,33)	Depreciação e Amortização	131.724,15	126.158,73
Receita Operacional			Resultado Líquido Ajustado	520.285,05	381.932,36
Líquida	1.511.599,15	1.381.622,80	Variação Titulos a Receber	(14.695,97)	5.109,84
Despesas e Receitas			Variação em Fornecedores	307.825,78	
Operacionas	(894.150,75)	(958.567,29)	Var. em Salários/Encargos	35.671,36	
Despesas com			Var. em Impostos e Taxas	26.356,51	
Pessoal	(564.325,99)		Var. de Adiant. de Clientes	4.454,86	
Despesas Administr.	(413.899,67)		Var. em Contas de Ativo	(67.441,70)	
Receita Financeira	214.239,73		Var. em Contas de Passivo	-	(3.108,57)
Despesas Financeiras	(4.205,52)		Provisão p/Contingências	-	12.318,00
Depreciações	(131.724,15)	(126.158,72)	Variação Caução c/Terceiros		1.298,34
Outras Despesas/			Caixa Liq. das Ativ. Operac.	816.546,81	309.322,04
Receitas	5.764,85	24.448,00	<b>Atividades Investimentos</b>		
Lucro antes do			Aquis. de Imob./Intangível	(518.471,41)	(36.387,78)
IRPJ e CSLL	617.448,40		Venda/baixa de Imobilizado	(2.450,88)	
IRPJ e CSLL	(228.887,50)	(167.281,88)	Caixa Liq. Ativ. de Invest.	(520.922,29)	(36.387,78)
Lucro Líquido do			Aum./Dimin. Caixa Equiv.	295.624,52	272.934,26
Exercício	388.560,90		Caixa Equiv. Inicio Período		1.702.023,34
Quantidade de ações	1.650.000		Caixa Equiv. Fim Período		1.974.957,60
Lucro Líquido por Ação	0,2355	0,1550	Variação Líq. Caixa e Equiv.	295.624,52	272.934,26
	Demonstraç	ão das Mutaç	ões do Patrimônio Líquid	0	

Lucio Liquido poi Ação	0,2333	0,1550 Valla	çao Liq. Caixa e Lu	July. 295.024,52	212.934,20
Dem	onstração da	s Mutações d	lo Patrimônio Líqu	uido	
	Capital Social	Reserva Res. Legal	s de Lucros Res. de Lucros	Lucros (Prej.) Acumulados	Patrimônio Liquido
Saldo em 01/01/2021 Lucro Líguido do Exercicio	1.650.000,00	76.885,29	1.243.896,70	255.773,63	2.970.781,99 255.773,63
Destinações Propostas: Reserva Legal		12.788,68		(12.788,68)	200.110,00
Reserva de retenção de Lucros Saldo em 31/12/2021	1.650.000.00	89.673.97	242.984,95 1.486.881.65	(242.984,95)	
Lucro Líquido do Exercicio	1.650.000,00	<u>89.673,97</u>	1.486.881,65	388.560,90	3.226.555,62 388.560,90
Destinações Propostas: Reserva Legal	-	19.428,05	<del>.</del>	(19.428,05)	
Reserva de Retenção de Lucros Saldo em 31/12/2022	s - 1.650.000,00	109.102,02	369.132,85 1.856.014,50	(369.132,85)	3.615.116,52
	N	lotas Explica	tivas		

Nota 1 - Contexto Operacional: A Adcointer Administradora de Consórcios Intermunicipais S/A com sede em Caxias do Sul, Rio Grande do Sul, é uma empresa pública sob forma de Sociedade Anônima, tem por objetivo administrar consórcios para realização de empreendimentos de interesse público, firmados entre o Municipio de Caxias do Sul e outros Municipios de Estado do Rio Grande do Sul subscritores do Capital Social. Atualmente a empresa atua na Administração da Central de Abastecimento de Caxias do Sul e tem por finalidades principais: I) Coordenar e promover o abastecimento de hortigranjeiros; II) Administrar a Central de Abastecimento visando orientar e disciplinar a distribuição e colocação de hortigranjeiros e outros produtos alimentícios. Nota 2 - Apresentação das Demonstrações Contábeis: As Demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com a Legislação das Sociedades por Ações Lei nº 6404/76, com alterações introduzidas pela Lei 11.638/07 e Lei 11.941/09. Nota 3 - Principais Práticas Contábeis: As principais práticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis são: a) Caixa e equivalentes de caixa: Incluem saldo em caixa e contas bancárias de curto prazo com liquidez imediata, incluindo quando aplicável os rendimentos financeiros. b) Ativo circulante: Os créditos a receber estão registrados pelo regime de competência e valor histórico. c) Imobilizado e Intangível: Estão demonstrados ao custo histórico de aquisição. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para que o item específico tenha o uso pretendido. Os valores residuais, a vida útil e os métodos de depreciação são revisados e ajustados, se necessário, quando existir uma indicação de mudaça significativa desde a última data de balanço. O valor contábil dos ativos são baixados ao seu valor recuperável e, quando for maior que o valor recuperável estimado. As depreciações e amortizações foram calculadas pelo método linear no prazo de vida útil admissível conforme IN RFB n°700 de 14 de março de 2017.

C	custo Aquisição/		Custo Aquis.	Depreciações
Bens Imóveis	Depreciação	Bens em Operação		
Sede Administrativa	127.026,96	Câmeras de Vigilância	168.517,52	(92.063,25)
Galpão não Permanente		Equip. Informática	50.361,31	(38.809,71)
(Produtores)	1.775.009,45	Móveis e Utensílios	80.500,19	(58.518,10)
Galpão Permanente (Atacadistas)	501.718,66	Veículos	103.000,00	(63.859,99)
Sanitários e Vestiários	176.553,59	Equipamentos	382.500,00	(3.643,39)
Cercamento Àreas Estacionamento	70.452,59	Outras Imobilizações	16.290,90	(10.400,20)
Central de Embalagens	20.000,00	Total	801.169,92	(267.294,64)
Depósito de Àgua	8.150,40	Intangível	Custo Aquis.	Amortizações
Depreciação de Bens Imóveis	(1 402 334,85)	Progr. Computador	2.550,00	(2.550,00)
Total Líquido	1.276.576,80	Total	2.550,00	(2.550,00)
On itana liatadas nas Bana imávais re	oforom oo o constr	uaãos a qui banfaitarias r	alizadas na ára	a a naa nrádiaa

Depreciação de Bens Imóveis (1.402.334.85) Progr. Computador 2.550,00 (2.550,00)

Total Líquido 1.276.576,80 Total (2.550,00)

Os itens listados nos Bens imóveis referem-se a construções e ou benfeitorias realizadas na área e nos prédios de propriedade da Prefeitura Municipal de Caxias do Sul/RS onde está localizada a sede desta empresa. d)

Demais Atívos: Estão representados ao valor do custo ou realização, incluindo, quando aplicável rendimentos financeiros e ou variações monetárias. e) Passivo Circulante: Estão demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se em conta os valores correspondentes encargos incorridos. f) Provisões e Encargos: Constituída levando-se destituídos de cargos efetivos e ou em comissão. Entretanto, a líquidação dos eventos provisionados pode ocorre por valor diferente do estimado, fato inerente a esse tipo de registro. f) Segregação entre circulante e não circulante: As operações ativas e passivas com vencimentos inferiores a 360 dias estão registradas no circulante e as com prazos superiores no não circulante. i) Demonstrações dos fluxos de Caixa: As demonstrações dos fluxos de Caixa foram preparadas pelo método indireto. j) Imposto de Renda e Contribuição Social: A empresa adotou a sistemática de apuração pelo regime tributário com base no Lucro Presumido. k) Apuração do Resultado: As receitas e despesas, não estão pastivei de reconhecimento em Resu



O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal



O jornal Pioneiro confirma a autenticidade deste documento quando visualizado diretamente em pioneiro.com/publicidadelegal