

MAHLE Metal Leve S.A.

**Demonstrações financeiras
Intermediárias (ITR)**

Trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Mogi Guaçu (SP), 11 de novembro de 2022 - A MAHLE Metal Leve S.A. (B3: LEVE3), empresa brasileira de autopeças que atua na fabricação e comercialização de componentes de motores à combustão interna e filtros automotivos, divulga hoje os resultados do terceiro trimestre de 2022. As informações operacionais e financeiras, exceto onde estiver indicado de outra forma, são apresentadas de forma consolidada e em Reais, conforme a Legislação Societária Brasileira.

Videoconferência de Resultados do 3T22

Dia: 16/11/2022

Horário

12h00 – Brasília
15h00 – London
10h00 – New York

Videoconferência:

[LINK PARA O EVENTO](#)

Escolha o idioma durante o evento:

⇒ áudio original em português, ou

⇒ em inglês com tradução simultânea.

Website de RI:

<https://ri.mahle.com.br>

DESTAQUES

Receita Líquida de Vendas: de R\$ 1.198,8 milhões no 3T22, o que representa um crescimento de 26,3% quando comparado com o 3T21. No 9M22, a Receita Líquida de vendas foi 16,3% acima da verificada no 9M21.

| Desempenho por mercado de atuação da Companhia: | 3T22 x 3T21 | 9M22 x 9M21 |
|---|----------------|----------------|
| Aftermarket Doméstico | ↑ 47,3% | ↑ 31,6% |
| Equipamento Original Doméstico | ↑ 28,2% | ↑ 22,3% |
| Equipamento Original Exportação | ↑ 12,2% | ↓ 1,1% |
| Aftermarket Exportação | ↑ 7,0% | ↑ 18,5% |
| Variação total dos Mercados: | ↑ 26,3% | ↑ 16,3% |

Mais detalhes sobre as variações estão disponíveis nos itens [4.1](#), [4.2](#) e [4.3](#) deste documento.

Ranking GPTW: em setembro de 2022 a Companhia foi eleita pela GPTW Brasil como uma das 100 Melhores Empresas para Trabalhar no Estado de São Paulo.

| (R\$ milhões) | Principais Indicadores | | | | | | 9M22 (d) | 9M21 (e) | (d/e) |
|--------------------------------------|------------------------|----------|----------|----------|----------|---------|----------|-----------|-------|
| | 3T22 (a) | 2T22 (b) | 3T21 (c) | (a/b) | (a/c) | | | | |
| Receita Líquida de vendas | 1.198,8 | 1.019,4 | 949,5 | 17,6% | 26,3% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | |
| EBITDA | 285,0 | 181,5 | 196,4 | 57,0% | 45,1% | 645,0 | 658,5 | -2,1% | |
| EBITDA ajustado ¹ | 283,0 | 181,5 | 185,9 | 55,9% | 52,2% | 643,0 | 559,2 | 15,0% | |
| Margem EBITDA | 23,8% | 17,8% | 20,7% | 6 p.p. | 3,1 p.p. | 20,8% | 24,6% | -3,8 p.p. | |
| Margem EBITDA ajustada ¹ | 23,6% | 17,8% | 19,6% | 5,8 p.p. | 4 p.p. | 20,7% | 20,9% | -0,2 p.p. | |
| Lucro Líquido | 204,3 | 114,9 | 139,9 | 77,8% | 46,0% | 442,2 | 436,1 | 1,4% | |
| Lucro Líquido ajustado ² | 201,8 | 114,9 | 132,4 | 75,6% | 52,4% | 439,7 | 364,8 | 20,5% | |
| Margem líquida | 17,0% | 11,3% | 14,7% | 5,7 p.p. | 2,3 p.p. | 14,2% | 16,3% | -2,1 p.p. | |
| Margem líquida ajustada ² | 16,8% | 11,3% | 13,9% | 5,5 p.p. | 2,9 p.p. | 14,1% | 13,6% | 0,5 p.p. | |

¹ EBITDA ajustado: a composição dos ajustes está disponível no item [4.9](#) e [4.10](#) deste documento.

² Lucro líquido ajustado: a composição dos ajustes está disponível no item [4.13](#) deste documento.

Lucro e margem líquida apresentados no quadro acima refere-se ao "Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores", conforme item [4](#) deste documento.

SUMÁRIO

| | |
|---|----|
| 1. Comentário da Administração | 3 |
| 2. Sobre a MAHLE Metal Leve | 4 |
| 3. Evolução do setor automobilístico | 4 |
| 3.1 Evolução dos mercados Brasileiro e Argentino | 4 |
| 3.2 Produção de veículos nos principais mercados de exportação | 5 |
| 4. Desempenho econômico-financeiro da Companhia | 6 |
| 4.1 Receita líquida de vendas e participação por mercados de atuação | 7 |
| 4.2 Vendas ao mercado de Equipamento Original | 7 |
| 4.3 Vendas ao mercado de <i>Aftermarket</i> | 8 |
| 4.4 Exportação consolidada por região geográfica | 8 |
| 4.5 Receita líquida por segmento e por produto | 9 |
| 4.6 Margem bruta | 9 |
| 4.7 Despesas com vendas e despesas gerais e administrativas | 10 |
| 4.8 Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos | 10 |
| 4.9 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas | 11 |
| 4.10 Resultado Operacional medido pelo EBITDA | 11 |
| 4.11 Resultado financeiro líquido | 12 |
| 4.12 Imposto de Renda e Contribuição Social | 12 |
| 4.13 Lucro líquido e Lucro líquido ajustado | 13 |
| 4.14 Investimentos | 13 |
| 4.15 Posição líquida de ativos e passivos financeiros | 14 |
| 4.16 Remuneração dos acionistas | 14 |
| 5. Relações com Investidores e Mercado de Capitais | 14 |
| 5.1 Desempenho da ação e giro do <i>free-float</i> | 15 |
| 5.2 Perfil da base acionária | 15 |
| 6. Auditores Independentes | 15 |
| 7. Declaração da Diretoria | 15 |
| 8. Agradecimento | 15 |

1. Comentário da Administração

O fechamento do terceiro trimestre de 2022 representou mais um importante degrau na recuperação do mercado automotivo no Brasil em 2022, após um primeiro trimestre tímido em função da falta de componentes eletrônicos, e do 2T22 com o início de melhora.

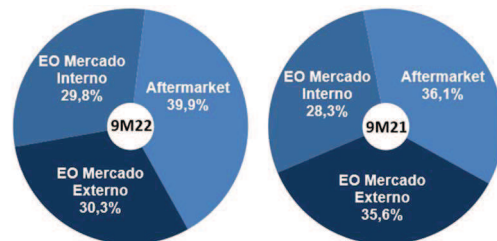
De acordo com a ANFAVEA (Associação Nacional dos Fabricantes de Veículos Automotores, no 3T22 a produção de veículos foi 11,6% a mais que no trimestre anterior. Ainda em comparação, as vendas cresceram 14,3%. Em uma análise mensal feito pela entidade, o mês de setembro apresentou números inferiores aos recordes de agosto, muito em função do mês com dois dias úteis a menos. Contudo, o destaque fica para a contínua evolução da média diária de vendas desde janeiro, atingindo 9,2 mil emplacamentos por dia útil, melhor resultado do ano. Ainda, no acumulado do ano, a produção aumentou +6,3%, as exportações aumentaram +31,2%, enquanto os emplacamentos reduziram em -4,7%. Destaque para o setor de caminhões que se manteve em patamar semelhante ao de 2021, quando apresentou crescimento devido ao agronegócio e *delivery*.

Em relação ao mercado global, este ainda enfrenta desafios: a possibilidade de novos *lockdowns* nas grandes cidades chinesas devido ao Covid-19, resultando em falta de insumos (especialmente semicondutores); a guerra entre Rússia e Ucrânia afetando os preços das *commodities* e comprometendo cadeias logísticas; inflação global; e a desaceleração do crescimento do PIB mundial.

No que diz respeito à Companhia, buscamos equilibrar nossa atuação nos segmentos de Equipamento Original e *Aftermarket*, tanto nos mercados interno e externo, de forma a compensar as oscilações nestes segmentos e a estabilizar nossas margens de lucratividade ao longo do tempo.

Desta forma, no 3T22, quando comparado com o mesmo período de 2021, a Companhia apresentou crescimento de 26,3% na receita líquida, resultado dos desempenhos positivos das vendas no mercado de *Aftermarket* (+37,4%), pelo mercado de EO Doméstico (+28,2%), e pelo mercado EO Exportação (+12,2%). Já no 9M22, quando comparado com o 9M21, o crescimento foi de 16,3% na receita líquida, resultado dos desempenhos positivos das vendas no mercado de *Aftermarket* (+28,7%), pelo mercado de EO Doméstico (+22,3%), compensados parcialmente pelo mercado EO Exportação (-1,1%).

O gráfico abaixo demonstra a distribuição da receita nos mercados de atuação no 9M22 e 9M21:



No 3T22 a margem EBITDA ajustada foi 23,6% (R\$ 283,0 milhões), enquanto no 3T21 atingiu 19,6% (R\$ 185,9 milhões, com ajuste). Já no 9M22 a margem EBITDA ajustada foi 20,7% (R\$ 643,0 milhões), enquanto no 9M21 atingiu 20,9% (R\$ 559,2 milhões, com ajuste). Mais informações sobre as variações que compõe o EBITDA, bem como o EBITDA ajustado em 2021 estão disponíveis no item [4.10](#) deste documento.

No que diz respeito ao Covid-19, a Companhia continua monitorando a situação global, e ainda mantém um comitê de crise para acompanhar o tema em todas as suas plantas, com o objetivo de mitigar ao máximo o risco de contaminação dos colaboradores e prestadores de serviços. Ainda se mantém o trabalho remoto ou de forma híbrida nas áreas que tenham a possibilidade de exercer as suas atividades desta forma, como por exemplo áreas administrativas, através do chamado sistema *Home Office*.

A MAHLE Metal Leve foi eleita pela ¹GPTW Brasil como uma das 100 Melhores Empresas para Trabalhar no Estado de São Paulo. Em seu primeiro ano de submissão ao ranking, a MAHLE Metal Leve S.A. (e o Grupo MAHLE Brasil) receberam esta classificação, a qual tem como base a composição do índice de satisfação dos colaboradores (resultado de pesquisa de clima) e das práticas culturais que refletem os valores estratégicos, como liderança, inovação, confiança e desenvolvimento de pessoas nas empresas. Todos celebramos este reconhecimento e dedicamos o prêmio aos colaboradores que fazem da Companhia um ótimo lugar para se trabalhar.

¹ GPTW (Great Place To Work): certificadora que reconhece os melhores ambientes de trabalho em 109 países ao redor do mundo. O ponto de partida é a pesquisa de clima organizacional onde os colaboradores expressam a sua opinião a respeito do seu local de trabalho, sua liderança, seus relacionamentos e a cultura da organização.

2. Sobre a MAHLE Metal Leve

Somos uma empresa brasileira de autopeças que atua na fabricação e comercialização de componentes de motores à combustão interna e filtros automotivos. Fabricamos produtos com tecnologia de última geração e da mais alta qualidade, e estamos continuamente investindo em pesquisa e desenvolvimento de novos produtos e processos de produção.

Atuando no Brasil desde os anos 50, possuímos um amplo portfólio de produtos e soluções integradas, muitas vezes desenvolvidas de forma customizada em conjunto com nossos principais clientes. Estamos presentes no mercado Equipamento Original, cujos clientes são as montadoras de automóveis, e no segmento de peças para reposição, denominado “Aftermarket”, cujos clientes são os grandes distribuidores de autopeças e retíficas de motores.

Nossos produtos são fabricados e vendidos no Brasil e na Argentina, e exportados para mais de 60 países, incluindo Estados Unidos da América, Alemanha, México, Portugal e Espanha, para uma carteira diversificada de clientes, incluindo General Motors, Volkswagen, Fiat, Ford, Daimler MBB, Opel, International, Cummins, Volvo, PSA Peugeot, John Deere, Renault, Scania, Caterpillar, Honda, Hyundai, Toyota entre outros.

Possuímos cinco plantas industriais, sendo quatro instaladas no Brasil, nas cidades de Mogi Guaçu (SP), onde temos duas plantas, São Bernardo do Campo (SP) e Itajubá (MG), e uma na Argentina, na cidade de Rafaela. Possuímos, ainda, dois centros de distribuição, sendo um em Limeira (SP) e outro em Buenos Aires, Argentina, bem como um Centro de Tecnologia, localizado em Jundiá (SP) o qual acreditamos ser um dos maiores e mais bem equipados centros de tecnologia de desenvolvimento de componentes e soluções integradas para motores à combustão interna da América Latina, o que nos possibilita criar valor e atender nossos clientes de forma customizada e ágil, além de inovar em tecnologias de produtos e processos.

Nossa inserção no Grupo MAHLE, que tem atuação global, nos permite trocar conhecimentos, fornecer e ter acesso constante às tecnologias de última geração bem como atuar juntamente com nossos clientes no desenvolvimento de novos produtos, sendo este um fator fundamental para o alto nível de penetração e fidelização que obtemos junto aos clientes.

3. Evolução do setor automobilístico

3.1 Evolução dos mercados Brasileiro e Argentino

| Brasil | Jan-Set 2022 | | | | | Jan-Set 2021 | | | | | Variação Vendas (A/C) | Variação Produção (B/D) |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Vendas (A) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (B) | Vendas (C) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (D) | | |
| Total de veículos leves | 1.397.554 | 341.565 | -187.203 | 63.947 | 1.615.863 | 1.471.274 | 257.472 | -173.020 | -35.950 | 1.519.776 | -5,0% | 6,3% |
| Total de veículos pesados | 105.066 | 21.938 | -4.479 | 17.974 | 140.499 | 106.211 | 19.509 | -4.936 | 12.083 | 132.867 | -1,1% | 5,7% |
| Total de veículos | 1.502.620 | 363.503 | -191.682 | 81.921 | 1.756.362 | 1.577.485 | 276.981 | -177.956 | -23.867 | 1.652.643 | -4,7% | 6,3% |
| Variação (unidades) - 9M22 x 9M21 | -74.865 | 86.522 | 13.726 | -105.788 | 103.719 | | | | | | | |
| Variação (%) - 9M22 x 9M21 | -4,7% | 31,2% | 7,7% | -443,2% | 6,3% | | | | | | | |

Fonte: Anfavea

(*) Variação de estoque de veículos = produção - (vendas + exportação - importação).

(**) Vendas (Nacionais + Importadas)

| Argentina | Jan-Set 2022 | | | | | Jan-Set 2021 | | | | | Variação Vendas (A/C) | Variação Produção (B/D) |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Vendas (A) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (B) | Vendas (C) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (D) | | |
| Total de veículos leves | 274.441 | 230.856 | -125.604 | 14.288 | 393.981 | 248.564 | 181.221 | -127.285 | 4.912 | 307.412 | 10,4% | 28,2% |
| Total de veículos pesados | 11.746 | 0 | 0 | -9.425 | 2.321 | 11.576 | 0 | 0 | -9.454 | 2.122 | 1,5% | 9,4% |
| Total de veículos | 286.187 | 230.856 | -125.604 | 4.863 | 396.302 | 260.140 | 181.221 | -127.285 | -4.542 | 309.534 | 10,0% | 28,0% |
| Variação (unidades) - 9M22 x 9M21 | 26.047 | 49.635 | -1.681 | -9.405 | 86.768 | | | | | | | |
| Variação (%) - 9M22 x 9M21 | 10,0% | 27,4% | -1,3% | -207,1% | 28,0% | | | | | | | |

Fonte: Adefa/Acaras Argentina/IHS.

(*) Variação de estoque de veículos = produção - (vendas + exportação - importação).

| Brasil e Argentina | Jan-Set 2022 | | | | | Jan-Set 2021 | | | | | Variação Vendas (A/C) | Variação Produção (B/D) |
|-----------------------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|--------------|------------|------------|----------------------|--------------------|-----------------------|-------------------------|
| | Vendas (A) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (B) | Vendas (C) | Exportação | Importação | Variação Estoque (*) | Total Produção (D) | | |
| Total de veículos leves | 1.671.995 | 572.421 | -312.807 | 78.235 | 2.009.844 | 1.719.838 | 438.693 | -300.305 | -31.038 | 1.827.188 | -2,8% | 10,0% |
| Total de veículos pesados | 116.812 | 21.938 | -4.479 | 8.549 | 142.820 | 117.787 | 19.509 | -4.936 | 2.629 | 134.989 | -0,8% | 5,8% |
| Total de veículos | 1.788.807 | 594.359 | -317.286 | 86.784 | 2.152.664 | 1.837.625 | 458.202 | -305.241 | -28.409 | 1.962.177 | -2,7% | 9,7% |
| Variação (unidades) - 9M22 x 9M21 | -48.818 | 136.157 | 12.045 | -115.193 | 190.487 | | | | | | | |
| Variação (%) - 9M22 x 9M21 | -2,7% | 29,7% | 3,9% | -405,5% | 9,7% | | | | | | | |

Fonte: Anfavea (para Brasil) e Adefa/Acaras Argentina/IHS (para Argentina)

(*) Variação de estoque de veículos = produção - (vendas + exportação - importação).

3.2 Produção de veículos nos principais mercados de exportação

| Produção de veículos nos principais mercados de exportação (mil) | Jan-Set 2022 (A) | Jan-Set 2021 (B) | A/B |
|--|------------------|------------------|--------------|
| Produção de veículos leves | 10.821 | 9.754 | 10,9% |
| Produção de veículos médios e pesados | 470 | 410 | 14,6% |
| América do Norte | 11.291 | 10.164 | 11,1% |
| Produção de veículos leves | 11.532 | 11.870 | -2,8% |
| Produção de veículos médios e pesados | 406 | 420 | -3,3% |
| Europa | 11.938 | 12.290 | -2,9% |
| Produção total de veículos | 23.229 | 22.454 | 3,5% |

Fonte: IHS

4. Desempenho econômico-financeiro da Companhia

| Síntese de resultados (R\$ milhões) | 3T22 (a) | | 3T21 (b) | | A.H. (%) (a/b) | | A.V. (%) (a) | | A.V. (%) (b) | | 9M22 (c) | | 9M21 (d) | | A.V. (%) (c/d) | | A.V. (%) (d) | |
|--|----------------|--------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|----------------|----------------|--------------|---------------|-------------------|---------------|-----------------|---------------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Receita líquida de vendas | 1.198,8 | 949,5 | 26,3% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% | 100,0% |
| Custos das vendas | (837,5) | (692,7) | 20,9% | -69,9% | -73,0% | -73,0% | (2.251,7) | (1.899,5) | 18,5% | -72,4% | -71,0% | | | | | | | |
| Resultado bruto | 361,3 | 256,8 | 40,7% | 30,1% | 27,0% | 27,0% | 856,5 | 774,1 | 10,6% | 27,6% | 29,0% | | | | | | | |
| Despesas com vendas e distribuição | (85,6) | (63,8) | 34,2% | -7,1% | -6,7% | -6,7% | (220,1) | (172,1) | 27,9% | -7,1% | -6,4% | | | | | | | |
| Despesas gerais e administrativas | (26,2) | (26,7) | -1,9% | -2,2% | -2,8% | -2,8% | (79,6) | (78,4) | 1,5% | -2,6% | -2,9% | | | | | | | |
| Despesas com desenvolvimento e tecnologia | (12,5) | (13,8) | -9,4% | -1,0% | -1,5% | -1,5% | (35,2) | (40,6) | -13,3% | -1,1% | -1,5% | | | | | | | |
| ¹ Outras receitas / despesas operacionais | 2,1 | 6,1 | -65,6% | 0,2% | 0,6% | 0,6% | (10,2) | 62,0 | -116,5% | -0,3% | 2,3% | | | | | | | |
| Resultado de equivalência patrimonial | - | 3,4 | -100,0% | 0,0% | 0,4% | 0,4% | - | 3,3 | -100,0% | 0,0% | 0,1% | | | | | | | |
| Ganhos/perdas na posição monetária líquida | 21,2 | 9,6 | 120,8% | 1,8% | 1,0% | 1,0% | 61,4 | 34,9 | 75,9% | 2,0% | 1,3% | | | | | | | |
| Resultado operacional | 260,3 | 171,6 | 51,7% | 21,7% | 18,1% | 18,1% | 572,8 | 583,2 | -1,8% | 18,4% | 21,8% | | | | | | | |
| Financeiras, líquidas | 16,3 | 5,9 | 176,3% | 1,4% | 0,6% | 0,6% | 7,4 | (12,1) | -161,2% | 0,2% | -0,5% | | | | | | | |
| ² Imposto de renda e contribuição social | (72,6) | (37,7) | 92,6% | -6,1% | -4,0% | -4,0% | (139,9) | (134,8) | 3,8% | -4,5% | -5,0% | | | | | | | |
| Lucro líquido do exercício | 204,0 | 139,8 | 45,9% | 17,0% | 14,7% | 14,7% | 440,3 | 436,3 | 0,9% | 14,2% | 16,3% | | | | | | | |
| Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores | 204,3 | 139,9 | 46,0% | 17,0% | 14,7% | 14,7% | 442,2 | 436,1 | 1,4% | 14,2% | 16,3% | | | | | | | |
| Lucro líquido ajustado atribuído aos acionistas controladores | 201,8 | 132,4 | 52,4% | 16,8% | 13,9% | 13,9% | 439,7 | 364,8 | 20,5% | 14,1% | 13,6% | | | | | | | |
| Lucro líquido dos acionistas não controladores | (0,3) | (0,1) | 200,0% | 0,0% | 0,0% | 0,0% | (1,9) | 0,2 | -1050,0% | -0,1% | 0,0% | | | | | | | |
| EBITDA | 285,0 | 196,4 | 45,1% | 23,8% | 20,7% | 20,7% | 645,0 | 658,5 | -2,1% | 20,8% | 24,6% | | | | | | | |
| EBITDA ajustado | 283,0 | 185,9 | 52,2% | 23,6% | 19,6% | 19,6% | 643,0 | 559,2 | 15,0% | 20,7% | 20,9% | | | | | | | |

¹ Informações adicionais estão disponíveis no item 4.9 deste documento.

² Informações adicionais estão disponíveis no item 4.12 deste documento.

4.1 Receita líquida de vendas e participação por mercados de atuação

A Companhia considera como mercado doméstico as receitas oriundas de suas operações no Brasil e Argentina. No que tange à consolidação das demonstrações financeiras, são apresentados nas tabelas abaixo os impactos negativos da variação cambial, decorrentes da conversão das demonstrações financeiras de pesos argentinos para reais.

Abaixo apresentamos a dinâmica das receitas por mercado de atuação, com seus respectivos impactos em termos de volume/preço e variação cambial entre os períodos:

Página | 7

| Receita líquida por mercado (R\$ milhões) | | 3T22 (a) | Volume/Preço (b) | Variação cambial (c) | 3T21 (d) | % Impacto volume/preço (b/d) | % Impacto Var. cambial (c/d) | A.H. (%) (a/d) |
|---|-----------------|--------------|------------------|----------------------|--------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Equipamento original | Doméstico | 355,5 | 84,8 | (6,7) | 277,4 | 30,6% | -2,4% | 28,2% |
| | Exportação | 357,3 | 38,7 | 0,1 | 318,5 | 12,2% | 0,0% | 12,2% |
| | Subtotal | 712,8 | 123,5 | (6,6) | 595,9 | 20,7% | -1,1% | 19,6% |
| Aftermarket | Doméstico | 393,8 | 198,5 | (72,1) | 267,4 | 74,3% | -27,0% | 47,3% |
| | Exportação | 92,2 | (3,9) | 9,9 | 86,2 | -4,5% | 11,5% | 7,0% |
| | Subtotal | 486,0 | 194,6 | (62,2) | 353,6 | 55,0% | -17,6% | 37,4% |
| Total | 1.198,8 | 318,1 | (68,8) | 949,5 | 33,5% | -7,2% | 26,3% | |

| Receita líquida por mercado (R\$ milhões) | | 9M22 (a) | Volume/Preço (b) | Variação cambial (c) | 9M21 (d) | % Impacto volume/preço (b/d) | % Impacto Var. cambial (c/d) | A.H. (%) (a/d) |
|---|-----------------|----------------|------------------|----------------------|----------------|------------------------------|------------------------------|----------------|
| Equipamento original | Doméstico | 924,8 | 179,2 | (10,5) | 756,1 | 23,7% | -1,4% | 22,3% |
| | Exportação | 942,8 | 31,1 | (41,6) | 953,3 | 3,3% | -4,4% | -1,1% |
| | Subtotal | 1.867,6 | 210,3 | (52,1) | 1.709,4 | 12,3% | -3,0% | 9,3% |
| Aftermarket | Doméstico | 984,9 | 358,5 | (122,0) | 748,4 | 47,9% | -16,3% | 31,6% |
| | Exportação | 255,7 | 37,6 | 2,3 | 215,8 | 17,4% | 1,1% | 18,5% |
| | Subtotal | 1.240,6 | 396,1 | (119,7) | 964,2 | 41,1% | -12,4% | 28,7% |
| Total | 3.108,2 | 606,4 | (171,8) | 2.673,6 | 22,7% | -6,4% | 16,3% | |

Na tabela abaixo destacamos as médias do câmbio, calculadas conforme publicado pelo Banco Central do Brasil, a PTAX (taxa de câmbio de referência no mercado brasileiro), nos períodos analisados:

| Moedas | Períodos | 2022 | 2021 | Var. % | Moedas | Períodos | 2022 | 2021 | Var. % |
|---------|--------------|--------|--------|---------|---------|--------------|----------|----------|--------|
| USD/BRL | 3º trimestre | 5,2494 | 5,2294 | 0,38% | USD/ARS | 3º trimestre | 135,7955 | 97,2485 | 39,64% |
| | 9 Meses | 5,1344 | 5,3325 | -3,71% | | 9 Meses | 120,1108 | 93,2982 | 28,74% |
| EUR/BRL | 3º trimestre | 5,2861 | 6,1631 | -14,23% | EUR/ARS | 3º trimestre | 136,2085 | 115,0586 | 18,38% |
| | 9 Meses | 5,4679 | 6,3808 | -14,31% | | 9 Meses | 126,9131 | 111,8359 | 13,48% |
| ARS/BRL | 3º trimestre | 0,0388 | 0,0538 | -27,90% | | | | | |
| | 9 Meses | 0,0432 | 0,0573 | -24,57% | | | | | |

4.2 Vendas ao mercado de Equipamento Original

Mercado interno:

No 3T22 apresentou crescimento de +28,2%, sendo composto pelo crescimento de volume/preço de +30,6%, compensado parcialmente pela variação cambial de -2,4%. No 9M22 este mercado apresentou crescimento de +22,3% sendo composto pelos impactos positivos de volume/preço de +23,7%, compensado parcialmente pela variação cambial de -1,4%. A título de referência (*proxy*), a produção consolidada de veículos divulgada pelo mercado para o Brasil e Argentina (Anfavea e Adefa, respectivamente) apresentou crescimento de 9,7%.

Mercado externo:

No 3T22 apresentou crescimento de 12,2%, através do impacto positivo de volume/preço. No acumulado do ano, a redução de -1,1% é reflexo dos impactos negativos da variação cambial de -4,4%, compensada parcialmente pelo impacto positivo de volume/preço de 3,3%.

Abaixo apresentamos o desempenho neste mercado em moeda forte:

| Equipamento Original | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| Exportações por moeda (milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) |
| EUR | 17,9 | 18,9 | -5,3% | 52,1 | 59,5 | -12,4% |
| USD | 51,8 | 38,4 | 34,9% | 129,9 | 112,4 | 15,6% |
| Total equivalentes em USD | 71,0 | 59,9 | 18,5% | 188,2 | 182,4 | 3,2% |

4.3 Vendas ao mercado de Aftermarket

Mercado interno:

No 3T22 apresentou crescimento de +47,3%, sendo composto pelo crescimento de volume/preço de +74,3%, compensado parcialmente pela variação cambial de -27,0%. No acumulado do ano o crescimento foi de +31,6%, sendo composto pelo crescimento de volume/preço de +47,9%, compensado parcialmente pela variação cambial de -16,3%.

Mercado externo:

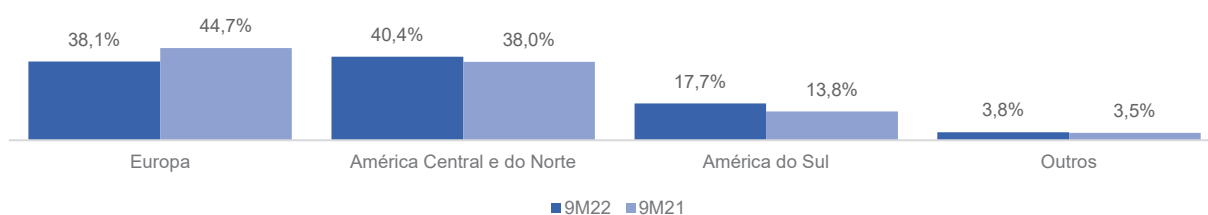
No 3T22 apresentou crescimento de +7,0%, sendo impactado positivamente pela variação cambial de +11,5%, compensado parcialmente pela redução de volume/preço de -4,5%. No acumulado do ano o crescimento foi de +18,5%, sendo composto pelo crescimento de volume/preço de +17,4%, e pela variação cambial de +1,1%.

Abaixo apresentamos o desempenho neste mercado em moeda forte:

| Aftermarket | | | | | | |
|----------------------------------|-------------|-------------|----------------|-------------|-------------|----------------|
| Exportações por moeda (milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) |
| EUR | 0,9 | 1,1 | -18,2% | 3,3 | 2,0 | 65,0% |
| USD | 15,9 | 16,3 | -2,9% | 46,4 | 39,1 | 18,7% |
| Total equivalentes em USD | 16,7 | 17,7 | -5,6% | 50,0 | 41,5 | 20,5% |

4.4 Exportação consolidada por região geográfica

O gráfico a seguir mostra a distribuição das nossas receitas com exportações por região geográfica nos períodos comparados:



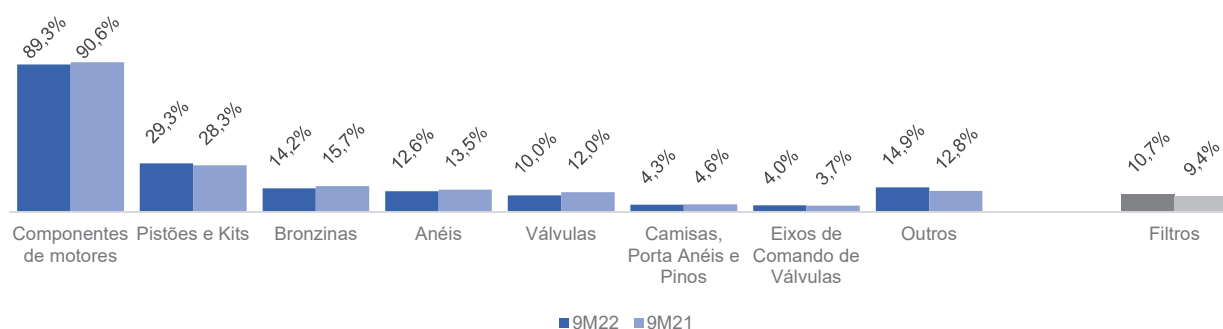
4.5 Receita líquida por segmento e por produto

No 3T22 o segmento de componentes de motores apresentou crescimento nas vendas de 25,3%, bem como o segmento de filtros, com um aumento de 35,4%, quando comparados com o mesmo período de 2021. Já no 9M22 o segmento de componentes de motores cresceu 14,5%, bem como o segmento de filtros, com um aumento de 32,7%, quando comparados com o 9M21.

| Receita líquida de vendas por segmento (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | A.V. (%) (a) | A.V. (%) (b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) | A.V. (%) (c) | A.V. (%) (d) |
|--|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Componentes de motores | 1.074,1 | 857,4 | 25,3% | 89,6% | 90,3% | 2.774,1 | 2.421,9 | 14,5% | 89,3% | 90,6% |
| Filtros | 124,7 | 92,1 | 35,4% | 10,4% | 9,7% | 334,1 | 251,7 | 32,7% | 10,7% | 9,4% |
| Total | 1.198,8 | 949,5 | 26,3% | 100,0% | 100,0% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | 100,0% | 100,0% |

Página | 9

O gráfico a seguir mostra a participação das vendas totais por produto entre os períodos comparados:



4.6 Margem bruta

| Síntese de resultados (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | A.V. (%) (a) | A.V. (%) (b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) | A.V. (%) (c) | A.V. (%) (d) |
|-------------------------------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|----------------|--------------|--------------|
| Receita líquida de vendas | 1.198,8 | 949,5 | 26,3% | 100,0% | 100,0% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | 100,0% | 100,0% |
| Custos das vendas | (837,5) | (692,7) | 20,9% | -69,9% | -73,0% | (2.251,7) | (1.899,5) | 18,5% | -72,4% | -71,0% |
| Resultado bruto | 361,3 | 256,8 | 40,7% | 30,1% | 27,0% | 856,5 | 774,1 | 10,6% | 27,6% | 29,0% |

Os relacionamentos transparentes com fornecedores e clientes são estabelecidos por meio de um processo de precificação estruturado e organizado. Igualmente importantes são as atividades e ações relacionadas ao aumento da produtividade, que podem compensar parcialmente o aumento dos custos.

4.7 Despesas com vendas e despesas gerais e administrativas

Despesas com vendas e distribuição: aumento oriundo dos fretes e gastos variáveis com vendas, e pessoal em ambos os períodos analisados.

Despesas gerais e administrativas: em ambos os períodos comparados abaixo é apresentada uma melhora da participação desta despesa em relação à receita operacional líquida.

Página | 10

| Síntese de resultados (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | A.V. (%) (a) | A.V. (%) (b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) | A.V. (%) (c) | A.V. (%) (d) |
|-------------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Receita líquida de vendas | 1.198,8 | 949,5 | 26,3% | 100,0% | 100,0% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | 100,0% | 100,0% |
| Despesas com vendas e distribuição | (85,6) | (63,8) | 34,2% | -7,1% | -6,7% | (220,1) | (172,1) | 27,9% | -7,1% | -6,4% |
| Despesas gerais e administrativas | (26,2) | (26,7) | -1,9% | -2,2% | -2,8% | (79,6) | (78,4) | 1,5% | -2,6% | -2,9% |

Informações adicionais estão disponíveis nas notas explicativas nº 26 e 27 das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.

4.8 Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos

A Companhia entende ser de fundamental importância continuar com a sua trajetória de investimentos em P&D, e acredita que o foco em inovações tecnológicas que envolvem desenvolvimento e lançamento de novos produtos no mercado, são alguns dos seus principais diferenciais competitivos. As despesas de P&D são guiadas pelas principais demandas do mercado, focadas nas tendências tecnológicas regionais e programas automotivos, em especial emissões gasosas (PROCONVE) e Eficiência Energética (ROTA2030).

| Síntese de resultados (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | A.H. (%) (a/b) | A.V. (%) (a) | A.V. (%) (b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (c/d) | A.V. (%) (c) | A.V. (%) (d) |
|---|----------------|--------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| Receita líquida de vendas | 1.198,8 | 949,5 | 26,3% | 100,0% | 100,0% | 3.108,2 | 2.673,6 | 16,3% | 100,0% | 100,0% |
| Despesas com desenvolvimento e tecnologia | (12,5) | (13,8) | -9,4% | -1,0% | -1,5% | (35,2) | (40,6) | -13,3% | -1,1% | -1,5% |

4.9 Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas

| Outras receitas e (despesas) operacionais, líquidas (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | Var. (a-b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | Var. (c-d) |
|--|-------------|-------------|---------------|---------------|-------------|---------------|
| ¹ Direito creditório prefeitura de Limeira | 6,6 | - | 6,6 | 6,6 | - | 6,6 |
| Baixa investimento - <i>Innoferm</i> | - | (3,1) | 3,1 | 0,0 | (3,1) | 3,1 |
| Provisão/reversão para contingências trabalhistas, cíveis e tributária | 1,6 | (0,6) | 2,2 | (9,5) | (10,7) | 1,2 |
| Despesas com exportação (Argentina) | (1,8) | (2,0) | 0,2 | (5,1) | (5,8) | 0,7 |
| Impostos recuperados (Reintegra) | 0,3 | 0,3 | - | 2,2 | 0,8 | 1,4 |
| Provisão/reversão para passivo ambiental | - | - | - | - | (20,0) | 20,0 |
| Provisão para reestruturação | - | - | - | - | 0,3 | (0,3) |
| Ganho/perda na alienação de bens/outros | 0,0 | 0,2 | (0,2) | - | 0,3 | (0,3) |
| Provisão/Reversão para obsolescência | 0,2 | 0,4 | (0,2) | 0,5 | 0,9 | (0,4) |
| ¹ PIS e COFINS sobre Outras Receitas | (7,3) | - | (7,3) | (7,3) | - | (7,3) |
| Crédito de impostos (ICMS sobre a base do PIS e COFINS) | - | 10,5 | (10,5) | - | 99,3 | (99,3) |
| Outras receitas/despesas | 2,5 | 0,4 | 2,1 | 2,4 | - | 2,4 |
| Total outras receitas e despesas operacionais, líquidas | 2,1 | 6,1 | (4,0) | (10,2) | 62,0 | (72,2) |

Página | 11

¹ Informações adicionais estão disponíveis na nota explicativa nº 21 (item "ii") das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.

4.10 Resultado Operacional medido pelo EBITDA

O quadro abaixo demonstra as variações nas contas que compõem o resultado operacional medido pelo EBITDA entre os períodos:

| EBTIDA: Variações no período | Montante | Margem |
|---|--------------|--------------|
| 3T21 ajustado | 185,9 | 19,6% |
| Créditos tributários decorrentes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS | 10,5 | |
| 3T21 | 196,4 | 20,7% |
| Resultado bruto | 104,5 | |
| Despesas com vendas e distribuição | (21,8) | |
| Despesas gerais e administrativas | 0,5 | |
| Despesas com desenvolvimento e tecnologia | 1,3 | |
| ¹ Outras receitas / despesas operacionais | (4,0) | |
| Resultado de equivalência patrimonial | (3,4) | |
| Ganhos/perdas na posição monetária líquida | 11,6 | |
| Depreciação | (0,1) | |
| 3T22 | 285,0 | 23,8% |
| Direito creditório prefeitura de Limeira | (2,0) | |
| 3T22 ajustado | 283,0 | 23,6% |

| EBTIDA: Variações no período | Montante | Margem |
|---|--------------|--------------|
| 9M21 ajustado | 559,2 | 20,9% |
| Créditos tributários decorrentes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS | 99,3 | |
| 9M21 | 658,5 | 24,6% |
| Resultado bruto | 82,4 | |
| Despesas com vendas e distribuição | (48,0) | |
| Despesas gerais e administrativas | (1,2) | |
| Despesas com desenvolvimento e tecnologia | 5,4 | |
| ¹ Outras receitas / despesas operacionais | (72,2) | |
| Resultado de equivalência patrimonial | (3,3) | |
| Ganhos/perdas na posição monetária líquida | 26,5 | |
| Depreciação | (3,1) | |
| 9M22 | 645,0 | 20,8% |
| Direito creditório prefeitura de Limeira | (2,0) | |
| 9M22 ajustado | 643,0 | 20,7% |

¹ Informações adicionais estão disponíveis na nota explicativa nº 21 (item "ii") das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.

4.11 Resultado financeiro líquido

Ao final do 3T22 foi registrada uma receita financeira líquida de R\$ 16,3 milhões, ao passo em que no 3T21 foi apurada uma receita de R\$ 5,9 milhões, apresentando uma variação positiva de R\$ 10,4 milhões entre os períodos. Já ao final do 9M22 foi registrada uma receita financeira líquida de R\$ 7,4 milhões, e no 9M21 foi apurada uma despesa de R\$ 12,1 milhões, ou seja, uma variação positiva de R\$ 19,5 milhões entre os períodos.

Página | 12

| Resultado financeiro líquido (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | Var. (a-b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | Var. (c-d) |
|---|----------------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| Juros, líquidos (i) | 10,2 | 6,5 | 3,7 | 34,3 | 14,0 | 20,3 |
| Juros (receita - aplicações) | 10,4 | 7,5 | 2,9 | 31,1 | 16,8 | 14,3 |
| <i>Aplicações - volume médio</i> | <i>191,8</i> | <i>216,0</i> | <i>-11,2%</i> | <i>238,5</i> | <i>278,8</i> | <i>-14,4%</i> |
| <i>Remuneração média das aplicações % p.a. (Brasil)</i> | <i>13,0%</i> | <i>5,9%</i> | <i>7,9%</i> | <i>11,3%</i> | <i>2,9%</i> | <i>8,3%</i> |
| <i>Remuneração média das aplicações % p.a. (Argentina)</i> | <i>56,9%</i> | <i>33,5%</i> | <i>23,3%</i> | <i>47,7%</i> | <i>32,6%</i> | <i>15,0%</i> |
| Juros (despesa - empréstimos) | (5,2) | (2,5) | (2,7) | (10,5) | (12,2) | 1,7 |
| <i>Dívida - volume médio</i> | <i>(405,5)</i> | <i>(214,9)</i> | <i>88,7%</i> | <i>(355,5)</i> | <i>(279,9)</i> | <i>27,0%</i> |
| <i>Custo médio da dívida % p.a.</i> | <i>4,0%</i> | <i>3,3%</i> | <i>0,7%</i> | <i>3,6%</i> | <i>3,9%</i> | <i>-0,3%</i> |
| Juros (Outros) | 5,0 | 1,5 | 3,5 | 13,7 | 9,4 | 4,3 |
| Variação cambial líquida e Resultado com derivativos (ii) - (1+2+3) | 10,9 | 8,5 | 2,4 | (4,7) | (2,5) | (2,2) |
| 1. Variação cambial: Contas a receber/Contas a pagar (1.1. + 1.2.) | (11,2) | (37,7) | 26,5 | (24,3) | (13,9) | (10,4) |
| 1.1. Variação cambial | (12,7) | (32,9) | 20,2 | (44,4) | (11,9) | (32,5) |
| 1.2. FX-Hedging | 1,5 | (4,8) | 6,3 | 20,1 | (2,0) | 22,1 |
| <small>Nota: Mais informações sobre os Instrumentos Financeiros estão disponíveis na nota explicativa nº 31 das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.</small> | | | | | | |
| 2. Variação cambial do ACC / NCE | 23,6 | 40,5 | (16,9) | 46,5 | 10,5 | 36,0 |
| 3. Outras transações | (1,5) | 5,7 | (7,2) | (26,9) | 0,9 | (27,8) |
| Variação monetária líquida + Outros (iii) | (4,8) | (9,1) | 4,3 | (22,2) | (23,6) | 1,4 |
| Variação monetária líquida | (4,1) | (8,4) | 4,4 | (18,2) | (21,0) | 2,9 |
| Outras | (0,8) | (0,7) | (0,1) | (4,1) | (2,6) | (1,5) |
| Resultado financeiro líquido (i + ii + iii) | 16,3 | 5,9 | 10,4 | 7,4 | (12,1) | 19,5 |

4.12 Imposto de Renda e Contribuição Social

A Companhia registrou uma despesa de R\$ 139,9 milhões com imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido em 30 de setembro de 2022 no consolidado (despesa de R\$ 134,8 milhões em 30 de setembro de 2021) conforme detalhado abaixo:

- Imposto Corrente: atingiu R\$ 146,9 milhões de despesa, sendo esta gerada principalmente pela controladora e por sua controlada MAHLE Argentina S/A;
- Imposto Diferido: totalizou uma receita de R\$ 7,0 milhões, sem impacto no caixa, composto principalmente pela movimentação de provisões.

Informações adicionais sobre o Imposto de Renda e Contribuição Social estão disponíveis na nota explicativa nº 11 das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.

4.13 Lucro líquido e Lucro líquido ajustado

| Síntese de resultados (R\$ milhões) | 3T22 (a) | 3T21 (b) | 9M22 (c) | 9M21 (d) | A.H. (%) (a/b) | A.H. (%) (c/d) |
|---|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------------|-------------------|
| Lucro líquido atribuído aos acionistas controladores | 204,3 | 139,9 | 442,2 | 436,1 | 46,0% | 1,4% |
| Créditos tributários decorrentes da exclusão do ICMS da base de cálculo do PIS e COFINS | - | (10,5) | - | (99,3) | | |
| Receita financeira sobre o crédito fiscal | - | (0,9) | - | (8,8) | | |
| Imposto de renda e contribuição social (ajustes) | - | 3,9 | - | 36,8 | | |
| Direito creditório: prefeitura de Limeira | (3,8) | - | (3,8) | - | | |
| Imposto de renda e contribuição social (ajustes) | 1,3 | - | 1,3 | - | | |
| Lucro líquido ajustado atribuído aos acionistas controladores | 201,8 | 132,4 | 439,7 | 364,8 | 52,4% | 20,5% |
| Margem líquida atribuída aos acionistas controladores | 17,0% | 14,7% | 14,2% | 16,3% | 2,3 p.p. | -2,1 p.p. |
| Margem líquida ajustada atribuída aos acionistas controladores | 16,8% | 13,9% | 14,1% | 13,6% | 2,9 p.p. | 0,5 p.p. |

Página | 13

Informações adicionais sobre o Lucro Líquido por Ação estão disponíveis na nota explicativa nº 23 das Demonstrações Financeiras Intermediárias de 30 de setembro de 2022.

4.14 Investimentos

Na tabela abaixo apresentamos os montantes destinados para os investimentos, bem como a depreciação total acumulada nos períodos apresentados:

| Investimentos & Depreciação (R\$ milhões) | 9M22 | 9M21 |
|---|----------------|----------------|
| Investimentos | 61,6 | 44,7 |
| Depreciação total | 74,9 | 75,9 |
| Investimentos | 9M22 | 9M21 |
| % da Receita líquida de vendas | 2,0% | 1,7% |
| % da Depreciação | 82,2% | 58,9% |
| Receita líquida de vendas | 3.108,2 | 2.673,6 |

No 9M22 os investimentos realizados foram destinados aos equipamentos para pesquisa e desenvolvimento, renovação de máquinas e equipamentos visando aumento de produtividade e qualidade, novos produtos, melhorias em edificações, tecnologia da informação, entre outros.

4.15 Posição líquida de ativos e passivos financeiros

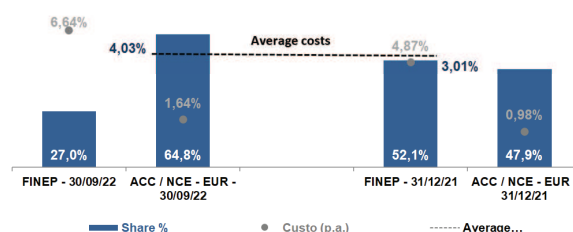
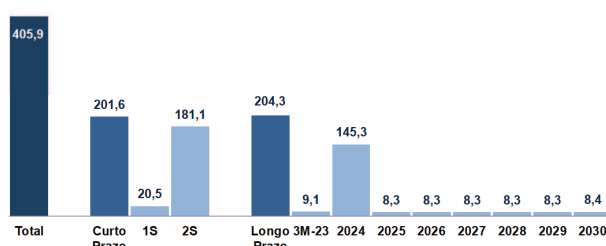
Ao final do 9M22 a dívida líquida da Companhia foi de R\$ 58,6 milhões, ao passo que ao final de 2021 o caixa líquido foi de R\$ 246,4 milhões, conforme tabela abaixo:

| Posição líquida de Ativos e Passivos Financeiros (R\$ Milhões) | 30.09.2022 (a) | 31.12.2021 (b) | Variação (a-b) | % Dívida (a) | % Dívida (b) |
|--|----------------|----------------|----------------|--------------|--------------|
| Caixa / bancos / aplicações / mútuo (i): | 347,3 | 508,8 | (161,5) | | |
| Financiamento (ii): | (405,9) | (262,4) | (143,5) | 100% | 100% |
| Curto prazo | (201,6) | (162,8) | (38,8) | 49,7% | 62,0% |
| Longo Prazo | (204,3) | (99,6) | (104,7) | 50,3% | 38,0% |
| Posição líquida (i - ii): | (58,6) | 246,4 | (305,0) | | |

Página | 14

Apresentamos abaixo, os vencimentos das operações alocadas no curto e longo prazo ao final de 9 meses de 2022, o que representa 49,7% e 50,3%, respectivamente, dos financiamentos apresentados no quadro acima:

O gráfico abaixo demonstra a composição dos nossos financiamentos em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, por tipo de funding com seus respectivos custos, bem como o custo médio ponderado:



4.16 Remuneração dos acionistas

Na AGO (Assembleia Geral Ordinária) de 27 de abril de 2022 foi aprovada a distribuição do valor de R\$ 469,3 milhões, sendo este montante referente ao ano 2021. No acumulado do ano foram distribuídos R\$ 539,2 milhões em proventos, totalizando 100,0% de distribuição do Lucro Líquido do exercício (após as deduções legais).

| Data da Aprovação | Data Fato Gerador | Data ex-proventos | Data do pagamento | Tipo do provento | Período | Exercício Referência | Total Bruto (R\$ milhões) | Valor Bruto/Ação (R\$) | Valor Líquido/Ação (R\$) |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|---|----------------------|---------------------------|------------------------|--------------------------|
| 27/04/2022 | 27/04/2022 | 28/04/2022 | 27/05/2022 | Dividendos | Dividendos complementares | 2021 | 404,4 | 3,1519966000 | 3,1519966000 |
| 27/04/2022 | 27/04/2022 | 28/04/2022 | 27/05/2022 | Dividendos | Dividendos mínimos obrigatórios remanescentes | 2021 | 64,9 | 0,5057063000 | 0,5057063000 |
| 27/12/2021 | 27/12/2021 | 03/01/2022 | 27/05/2022 | JCP | 01/01/2021 à 31/12/2021 | 2021 | 69,9 | 0,5449591998 | 0,4632153198 |
| Total 2021 | | | | | | | 539,2 | 4,2026620998 | 4,1209182198 |

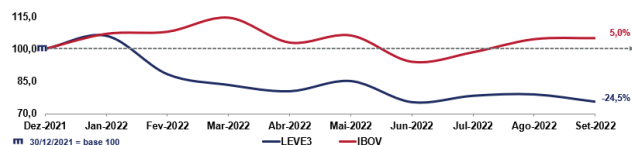
Para mais informações acerca de proventos acesse o link: <https://ri.mahle.com.br/acoes/historico-de-proventos/>

5. Relações com Investidores e Mercado de Capitais

Ao longo do ano de 2022, a área de Relações com Investidores da Companhia manteve interações com os investidores e o mercado em geral. Tais interações foram realizadas de forma remota, observando as medidas necessárias demandadas pelo atual cenário de pandemia do Covid-19, adotando também o regime de trabalho em *Home Office* de forma a contribuir com o distanciamento social. A utilização de ferramentas digitais para nos ajudar a responder à pandemia e continuar a trabalhar juntos de forma eficiente contribuiu para que as interações ocorressem. As reuniões presenciais, conferências e *site visits* não foram realizadas e por ora ainda não foram agendadas.

5.1 Desempenho da ação e giro do *free-float*

Abaixo é apresentado o gráfico (base 100) com a evolução da ação LEVE3 e Ibovespa¹ durante o 9M22, bem como o volume médio diário dos negócios e giro do volume médio em relação à capitalização de mercado do *free-float*:



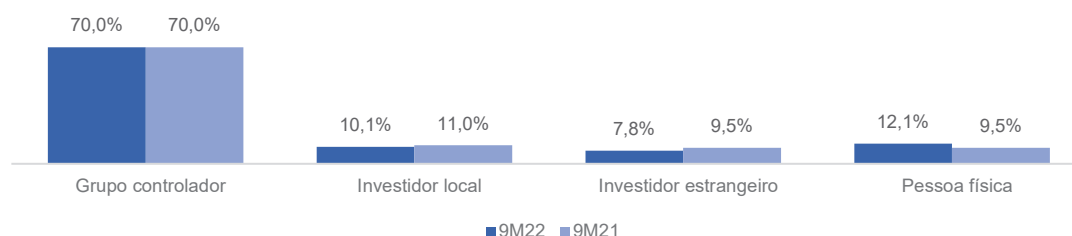
¹ É o mais importante indicador do desempenho médio das cotações das ações negociadas na B3 - Brasil, Bolsa, Balcão, e formado pelas ações com maior volume negociado.

| Volume Médio Diário de Negócios e Giro em relação ao <i>Free-Float</i> | | | | |
|--|-------|-------|-------|-------|
| Período: | 4T21 | 1T22 | 2T22 | 3T22 |
| Vol. Neg. (R\$ milhões): | 19,9 | 8,8 | 8,1 | 4,5 |
| Giro (%): | 1,52% | 0,79% | 0,86% | 0,48% |

Página | 15

5.2 Perfil da base acionária

O gráfico abaixo apresenta o perfil dos acionistas em relação à quantidade de ações da Companhia e do *free-float* ao final dos períodos:



6. Auditores Independentes

Em conformidade com a instrução CVM nº 381/03, a Companhia e suas controladas têm como procedimento assegurar-se de que a prestação de outros serviços pelos auditores não venha gerar conflito de interesses e afetar a independência e a objetividade necessária aos serviços de Auditoria Independente.

Durante o terceiro trimestre de 2022, a Companhia não contratou a empresa KPMG Auditores Independentes para a realização de outros serviços, não havendo, portanto, situação que gere conflito de interesses nos termos desta instrução.

7. Declaração da Diretoria

Em observância às disposições constantes da Instrução CVM nº 586, a Diretoria declara que discutiu, reviu e concordou com as demonstrações financeiras intermediárias relativas ao período encerrado em 30 de setembro de 2022 e com as conclusões expressas no relatório dos auditores independentes.

8. Agradecimento

A Administração da Companhia agradece o apoio e a confiança que recebeu de seus colaboradores, acionistas, clientes e fornecedores durante o terceiro trimestre de 2022.

A Administração



KPMG Auditores Independentes Ltda.
Av. Coronel Silva Teles, 977, 10º andar, Conjuntos 111 e 112 - Cambuí
Edifício Dahruj Tower
13024-001 - Campinas/SP - Brasil
Caixa Postal 737 - CEP: 13012-970 - Campinas/SP - Brasil
Telefone +55 (19) 3198-6000
kpmg.com.br

Relatório sobre a revisão de informações Intermediárias - ITR

**Aos Administradores e Acionistas da
MAHLE Metal Leve S.A.**
Mogi Guaçu - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da MAHLE Metal Leve S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o CPC 21(R1) e a norma internacional IAS 34 – *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board – (IASB)*, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - *Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

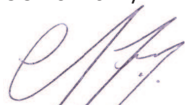
Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos - Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Campinas, 10 de Novembro de 2022

KPMG Auditores Independentes Ltda.
CRC SP-027612/F



Carlos Humberto Rodrigues da Silva
Contador CRC 1SP217733/O-4

MAHLE Metal Leve S.A.

**Demonstrações financeiras
Intermediárias (ITR)**

Trimestre findo em 30 de setembro de 2022

Demonstrações financeiras intermediárias Individuais e Consolidadas
Em 30 de setembro de 2022

Conteúdo

| | |
|---|-------|
| Balancos patrimoniais | 5-6 |
| Demonstrações de resultados | 7-8 |
| Demonstrações de resultados abrangentes | 9 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | 10-11 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa | 12 |
| Demonstrações do valor adicionado | 13 |
| Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias | 14-84 |
| Composição da Administração | 85 |
| Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas | 86 |
| Declaração dos diretores sobre o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras | 87 |

SUMÁRIO DE NOTAS EXPLICATIVAS

| | | |
|-----|---|----|
| 1. | Contexto operacional | 14 |
| 2. | Relação de entidades controladas..... | 14 |
| 3. | Base de preparação | 15 |
| 4. | Principais políticas contábeis | 15 |
| 5. | Informações por segmento..... | 16 |
| 6. | Caixa e equivalentes de caixa..... | 19 |
| 7. | Contas a receber de clientes e demais contas a receber | 20 |
| 8. | Estoques..... | 22 |
| 9. | Tributos a recuperar..... | 23 |
| 10. | Partes relacionadas..... | 24 |
| 11. | Imposto de renda e contribuição social..... | 31 |
| 12. | Investimentos em controladas | 33 |
| 13. | Imobilizado e ativos de direitos de uso | 36 |
| 14. | Intangível | 39 |
| 15. | Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas | 41 |
| 16. | Impostos e contribuições a recolher | 41 |
| 17. | Empréstimos, financiamentos e obrigações de arrendamento | 42 |
| 18. | Obrigações sociais e trabalhistas | 46 |
| 19. | Provisões diversas | 47 |
| 20. | Provisões para garantias | 47 |
| 21. | Provisões para contingências e depósitos judiciais vinculados a processos judiciais | 48 |
| 22. | Patrimônio líquido | 52 |
| 23. | Lucro líquido por ação | 54 |
| 24. | Receita operacional líquida | 54 |
| 25. | Custo das vendas e dos serviços prestados | 56 |

| | | |
|-----|---|----|
| 26. | Despesas com vendas e distribuição..... | 57 |
| 27. | Despesas gerais e administrativas | 58 |
| 28. | Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos | 59 |
| 29. | Receitas (despesas) financeiras, líquidas | 60 |
| 30. | Outras receitas e (despesas) operacionais, líquidas | 62 |
| 31. | Instrumentos financeiros..... | 64 |
| 32. | Benefícios a empregados | 83 |
| 33. | Cobertura de seguros..... | 83 |
| 34. | Aplicação do CPC 42 – Contabilidade em Economia Hiperinflacionária / IAS 29 - <i>Financial Reporting in Hiperinflationary Economies.</i> | 84 |

MAHLE Metal Leve S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

| Ativo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | 165.708 | 273.927 | 284.413 | 361.089 |
| Contas a receber de clientes e demais contas a receber | 7 | 674.052 | 453.230 | 779.828 | 567.080 |
| Estoques | 8 | 465.296 | 358.086 | 645.357 | 513.269 |
| Tributos a recuperar | 9 | 144.986 | 46.918 | 150.424 | 54.926 |
| Imposto de renda e contribuição social a recuperar | 9 | 33.428 | 47.358 | 42.566 | 69.939 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber | 10 | - | 132.095 | - | - |
| Ganhos não realizados com instrumentos financeiros derivativos | 31 | 14.440 | 3.692 | 16.806 | 5.845 |
| Outros ativos | | 23.457 | 17.750 | 44.251 | 28.838 |
| Total do ativo circulante | | 1.521.367 | 1.333.056 | 1.963.645 | 1.600.986 |
| Tributos a recuperar | 9 | 59.240 | 126.131 | 64.959 | 133.190 |
| Empréstimos com partes relacionadas | 10 | 33.737 | 32.628 | 62.959 | 147.745 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11.b | 16.447 | 14.459 | 16.746 | 14.459 |
| Outros ativos | | 31.850 | 23.340 | 35.109 | 27.526 |
| Total do realizável a longo prazo | | 141.274 | 196.558 | 179.773 | 322.920 |
| Investimentos em controladas e coligadas | 12 | 408.977 | 345.747 | - | - |
| Imobilizado | 13 | 524.690 | 535.286 | 602.022 | 617.849 |
| Ativos de direito de uso | 13 | 1.375 | 7.465 | 5.726 | 7.982 |
| Intangível | 14 | 390.311 | 391.221 | 390.357 | 391.303 |
| | | 1.325.353 | 1.279.719 | 998.105 | 1.017.134 |
| Total do ativo não circulante | | 1.466.627 | 1.476.277 | 1.177.878 | 1.340.054 |
| Total do ativo | | 2.987.994 | 2.809.333 | 3.141.523 | 2.941.040 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

Balancos patrimoniais em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

| Passivo | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|--|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30.09.2022 | 31.12.2021 | 30.09.2022 | 31.12.2021 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar | 10 | 910 | 126.024 | 910 | 126.024 |
| Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas | 15 | 299.540 | 206.304 | 386.700 | 280.400 |
| Impostos e contribuições a recolher | 16 | 44.500 | 29.457 | 51.313 | 35.005 |
| Imposto de renda e contribuição social a recolher | 16 | 19.573 | - | 38.459 | 10.921 |
| Empréstimos e financiamentos | 17.a | 200.360 | 162.756 | 201.571 | 162.756 |
| Passivo de arrendamento | 17.b | 1.586 | 8.827 | 3.264 | 9.368 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | 18 | 135.079 | 89.520 | 149.929 | 101.532 |
| Provisões diversas | 19 | 58.383 | 45.236 | 63.257 | 50.195 |
| Provisões para garantias | 20 | 10.094 | 9.991 | 11.313 | 10.835 |
| Perdas não realizadas com instrumentos financeiros derivativos | 31 | 16.895 | 8.652 | 16.895 | 8.652 |
| Adiantamento de clientes | | 13.566 | 16.975 | 13.712 | 17.077 |
| Outros passivos | | 58.357 | 28.267 | 62.900 | 31.230 |
| Total do passivo circulante | | 858.843 | 732.009 | 1.000.223 | 843.995 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11.b | - | - | 8.114 | 14.925 |
| Empréstimos e financiamentos | 17.a | 204.322 | 99.624 | 204.322 | 99.624 |
| Passivo de arrendamento | 17.b | - | 450 | 2.937 | 450 |
| Provisão para contingências e depósitos judiciais vinculados a processos judiciais | 21 | 252.466 | 257.848 | 259.375 | 266.619 |
| Outros passivos | | 25.262 | 4.597 | 25.377 | 4.624 |
| Total do passivo não circulante | | 482.050 | 362.519 | 500.125 | 386.242 |
| Total do passivo | | 1.340.893 | 1.094.528 | 1.500.348 | 1.230.237 |
| Patrimônio líquido | 22 | | | | |
| Capital social | | 966.255 | 966.255 | 966.255 | 966.255 |
| Reservas de lucros | | 342.594 | 342.594 | 342.594 | 342.594 |
| Reserva especial | | 175.572 | 175.572 | 175.572 | 175.572 |
| Outros resultados abrangentes | | (280.065) | (174.044) | (280.065) | (174.044) |
| Lucros acumulados | | 442.745 | - | 442.745 | - |
| Dividendos adicionais propostos | | - | 404.428 | - | 404.428 |
| Patrimônio líquido atribuível aos acionistas da controladora | | 1.647.101 | 1.714.805 | 1.647.101 | 1.714.805 |
| Participação de não controladores | | - | - | (5.926) | (4.002) |
| Total do patrimônio líquido | | 1.647.101 | 1.714.805 | 1.641.175 | 1.710.803 |
| Total do passivo e patrimônio líquido | | 2.987.994 | 2.809.333 | 3.141.523 | 2.941.040 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.**Demonstrações de resultados****Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021***(Em milhares de Reais)*

| | | Controladora | | | |
|---|------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 2022 | | 2021 | |
| | Nota | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Receita líquida | 24 | 933.432 | 2.481.461 | 742.749 | 2.109.705 |
| Custo das vendas | 25 | (679.324) | (1.881.837) | (581.090) | (1.608.611) |
| Lucro bruto | | 254.108 | 599.624 | 161.659 | 501.094 |
| Despesas com vendas e distribuição | 26 | (62.932) | (170.237) | (45.926) | (136.766) |
| Perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber | 7 | (1.866) | (2.336) | 20 | 2.798 |
| Despesas gerais e administrativas | 27 | (21.346) | (67.374) | (24.414) | (70.048) |
| Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos | 28 | (10.538) | (30.399) | (11.926) | (34.679) |
| Outras receitas (despesas), líquidas | 30 | 3.088 | (6.269) | 7.486 | 65.200 |
| Ganhos na posição monetária, líquida | 34 | 52.820 | 121.859 | 15.591 | 56.387 |
| Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos | | 213.334 | 444.868 | 102.490 | 383.986 |
| Receitas financeiras | 29 | 38.229 | 145.091 | 24.835 | 81.484 |
| Despesas financeiras | 29 | (20.461) | (134.757) | (23.225) | (103.112) |
| Despesas financeiras, líquidas | | 17.768 | 10.334 | 1.610 | (21.628) |
| Resultado de equivalência patrimonial | 12 | 33.949 | 103.563 | 63.273 | 176.148 |
| Resultado antes dos impostos | | 265.051 | 558.765 | 167.373 | 538.506 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | 11.a | (57.439) | (121.162) | (30.020) | (80.520) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11.a | (3.306) | 4.547 | 2.477 | (21.909) |
| Imposto de renda e contribuição social | | (60.745) | (116.615) | (27.543) | (102.429) |
| Lucro líquido do período | | 204.306 | 442.150 | 139.830 | 436.077 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A

Demonstrações de resultados

Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

| | | Consolidado | | | | |
|------|---|--------------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | | 2022 | | 2021 | | |
| Nota | | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses | |
| | Receita líquida | 24 | 1.198.822 | 3.108.230 | 949.478 | 2.673.562 |
| | Custo das vendas | 25 | (837.523) | (2.251.715) | (692.669) | (1.899.441) |
| | Lucro bruto | | 361.299 | 856.515 | 256.809 | 774.121 |
| | Despesas com vendas e distribuição | 26 | (82.823) | (217.666) | (62.957) | (174.942) |
| | Perdas por redução ao valor recuperável de contas a receber | 7 | (2.756) | (2.461) | (813) | 2.833 |
| | Despesas gerais e administrativas | 27 | (26.219) | (79.662) | (26.764) | (78.437) |
| | Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos | 28 | (12.497) | (35.210) | (13.781) | (40.614) |
| | Outras receitas (despesas), líquidas | 30 | 2.109 | (10.164) | 6.137 | 62.047 |
| | Ganhos na posição monetária, líquida | 34 | 21.236 | 61.414 | 9.585 | 34.934 |
| | Resultado antes das receitas (despesas) financeiras, líquidas e impostos | | 260.349 | 572.766 | 168.216 | 579.942 |
| | Receitas financeiras | 29 | 83.340 | 237.855 | 42.440 | 133.819 |
| | Despesas financeiras | 29 | (67.068) | (230.465) | (36.564) | (145.951) |
| | Despesas financeiras, líquidas | | 16.272 | 7.390 | 5.876 | (12.132) |
| | Resultado de equivalência patrimonial | 12 | - | - | 3.365 | 3.273 |
| | Resultado antes dos impostos | | 276.621 | 580.156 | 177.457 | 571.083 |
| | Imposto de renda e contribuição social correntes | 11.a | (72.497) | (146.961) | (40.131) | (111.446) |
| | Imposto de renda e contribuição social diferidos | 11.a | (136) | 7.031 | 2.430 | (23.341) |
| | Imposto de renda e contribuição social | | (72.633) | (139.930) | (37.701) | (134.787) |
| | Lucro líquido do período | | 203.988 | 440.226 | 139.756 | 436.296 |
| | Resultado atribuído aos: | | | | | |
| | Acionistas controladores | | 204.306 | 442.150 | 139.830 | 436.077 |
| | Acionistas não controladores | | (318) | (1.924) | (74) | 219 |
| | Lucro líquido do período | | 203.988 | 440.226 | 139.756 | 436.296 |
| | Resultado básico e diluído por ação (em Reais) | 23 | 1.59230 | 3.44599 | 1.08980 | 3.39866 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

| | Controladora | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Lucro líquido do período | 204.306 | 442.150 | 139.830 | 436.077 |
| Resultados abrangentes | | | | |
| Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado | | | | |
| Variação líquida de <i>hedge</i> de fluxo de caixa | (1.382) | 7.527 | (7.135) | 9.533 |
| Imposto de renda e contribuição social sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa | 469 | (2.559) | 2.426 | (3.241) |
| Ajustes acumulados de conversão | (34.475) | (110.578) | 14.848 | (22.044) |
| Outros componentes do resultado abrangente | (35.388) | (105.610) | 10.139 | (15.752) |
| Total do resultado abrangente do período, líquidos de imposto de renda e contribuição social | 168.918 | 336.540 | 149.969 | 420.325 |
| Resultado abrangente total | 168.918 | 336.540 | 149.969 | 420.325 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

Demonstrações de resultados abrangentes

Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021

(Em milhares de Reais)

| | Consolidado | | | |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º trimestre | 9 meses | 3º trimestre | 9 meses |
| Lucro líquido do período | 203.988 | 440.226 | 139.756 | 436.296 |
| Resultados abrangentes | | | | |
| Itens a serem posteriormente reclassificados para o resultado | | | | |
| Variação líquida de <i>hedge</i> de fluxo de caixa | (1.382) | 7.527 | (7.135) | 9.533 |
| Imposto de renda e contribuição social sobre <i>hedge</i> de fluxo de caixa | 469 | (2.559) | 2.426 | (3.241) |
| Ajustes acumulados de conversão | (34.475) | (110.578) | 14.848 | (22.044) |
| Outros componentes do resultado abrangente | (35.388) | (105.610) | 10.139 | (15.752) |
| Total do resultado abrangente do período, líquidos de imposto de renda e contribuição social | 168.600 | 334.616 | 149.895 | 420.544 |
| Resultado abrangente atribuível aos: | | | | |
| Acionistas controladores | 168.918 | 336.540 | 149.969 | 420.325 |
| Acionistas não controladores | (318) | (1.924) | (74) | 219 |
| Resultado abrangente total | 168.600 | 334.616 | 149.895 | 420.544 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período findo em 30 de setembro de 2022**

(Em milhares de Reais)

| Nota | Atribuível aos acionistas controladores | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------|-------------------|---|---|-----------------------------|
| | Reservas de lucros | | | | | Outros resultados abrangentes | | | | | | | |
| | Capital social | Reserva legal | Reserva para expansão e modernização | Reserva especial | Dividendos adicionais propostos | Total | Ajustes de avaliação patrimonial | Ajustes acumulados de conversão | Total | Lucros acumulados | Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores | Participação dos acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido |
| | 966.255 | 184.833 | 157.761 | 175.572 | 404.428 | 922.594 | 28.358 | (202.402) | (174.044) | - | 1.714.805 | (4.002) | 1.710.803 |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | | | | | | | | | | | | | |
| Transações de capital com acionistas | | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio prescritos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 184 | 184 | - | 184 |
| Lucro líquido do período | | | | | | | | | | | | | |
| | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 442.150 | 442.150 | (1.924) | 440.226 |
| Outros resultados abrangentes | | | | | | | | | | | | | |
| Ajustes acumulados de conversão | 22 | - | - | - | - | - | - | (110.578) | (110.578) | - | (110.578) | - | (110.578) |
| Variação líquida de hedge de fluxo de caixa | 22 | - | - | - | - | - | 7.527 | - | 7.527 | - | 7.527 | - | 7.527 |
| Imposto de renda e contribuição social sobre hedge de fluxo de caixa | 22 | - | - | - | - | - | (2.559) | - | (2.559) | - | (2.559) | - | (2.559) |
| Realização do custo atribuído, líquido | 22 | - | - | - | - | - | (411) | - | (411) | 411 | - | - | - |
| Transações com acionistas e constituição de reservas | | | | | | | | | | | | | |
| Pagamento dos dividendos adicionais aprovados | - | - | - | - | (404.428) | (404.428) | - | - | - | - | (404.428) | - | (404.428) |
| Saldo em 30 de setembro de 2022 | 966.255 | 184.833 | 157.761 | 175.572 | - | 518.166 | 32.915 | (312.980) | (280.065) | 442.745 | 1.647.101 | (5.926) | 1.641.175 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período findo em 30 de setembro de 2021**

(Em milhares de Reais)

| Nota | Atribuível aos acionistas controladores | | | | | | | | | | | | |
|--|---|---------------|--------------------------------------|------------------|---------------------------------|-------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|-----------|-------------------|---|---|-----------------------------|
| | Reservas de lucros | | | | | Outros resultados abrangentes | | | | | | | |
| | Capital social | Reserva legal | Reserva para expansão e modernização | Reserva especial | Dividendos adicionais propostos | Total | Ajustes de avaliação patrimonial | Ajustes acumulados de conversão | Total | Lucros acumulados | Patrimônio líquido atribuído aos acionistas controladores | Participação dos acionistas não controladores | Total do patrimônio líquido |
| | 966.255 | 156.490 | 157.761 | 175.572 | 48.581 | 538.404 | 20.927 | (177.630) | (156.703) | - | 1.347.956 | (5.969) | 1.341.987 |
| Saldo em 01 de janeiro de 2021 | | | | | | | | | | | | | |
| Transações de capital com acionistas | | | | | | | | | | | | | |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio prescritos | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 156 | 156 | - | 156 |
| Transações de capital - Aum. Capital MAHLE Hirschevogel Forjas S.A. | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 2.205 | 2.205 |
| Lucro líquido do período | | | | | | | | | | 436.077 | 436.077 | 219 | 436.296 |
| Outros resultados abrangentes | | | | | | | | | | | | | |
| Operações no exterior - diferenças cambiais na conversão | - | - | - | - | - | - | - | (22.044) | (22.044) | - | (22.044) | - | (22.044) |
| Variação líquida de hedge de fluxo de caixa | - | - | - | - | - | - | 9.533 | - | 9.533 | - | 9.533 | - | 9.533 |
| Imposto de renda e contribuição social sobre hedge de fluxo de caixa | - | - | - | - | - | - | (3.241) | - | (3.241) | - | (3.241) | - | (3.241) |
| Realização do custo atribuído, líquido | - | - | - | - | - | - | (386) | - | (386) | 386 | - | - | - |
| Transações com acionistas e constituição de reservas | | | | | | | | | | | | | |
| Pagamento dos dividendos adicionais aprovados | - | - | - | - | (48.581) | (48.581) | - | - | - | - | (48.581) | - | (48.581) |
| Saldo em 30 de setembro de 2021 | 966.255 | 156.490 | 157.761 | 175.572 | - | 489.823 | 26.833 | (199.674) | (172.841) | 436.619 | 1.719.856 | (3.545) | 1.716.311 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de Reais)

| | Nota | Controladora | | Consolidado | |
|---|------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 30.09.2022 | 30.09.2021 | 30.09.2022 | 30.09.2021 |
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | | | |
| Lucro antes dos impostos | | 558.765 | 538.506 | 580.156 | 571.083 |
| Ajustes para: | | | | | |
| Depreciações e amortizações | | 68.789 | 72.384 | 72.258 | 75.372 |
| Resultado de equivalência patrimonial e eliminação de lucro nos estoques | 12 | (103.563) | (176.148) | - | (3.273) |
| Juros e variações cambiais e monetárias, líquidas | | 36.763 | 32.724 | 1.451 | 54.780 |
| Ganhos (perdas) com instrumentos financeiros derivativos | | 5.022 | 2.253 | 4.809 | 2.476 |
| Resultado na venda de ativo imobilizado | | 12 | (272) | (56) | (246) |
| Resultado na venda de Investimento | | - | 3.144 | - | 3.144 |
| Perda por redução ao valor recuperável de contas a receber | 7 | 2.328 | (2.471) | 2.101 | (2.483) |
| Provisão (reversão) para contingências e riscos fiscais | 21 | 2.570 | 24.918 | 2.969 | 23.077 |
| Provisão (reversão) para garantias | 20 | 1.117 | 4.182 | 1.647 | 4.267 |
| Provisão (reversão) diversas | 19 | 26.794 | 11.023 | 28.822 | 12.391 |
| Ajuste ao valor recuperável no imobilizado e intangível | 13 | (459) | (909) | (467) | (947) |
| Ajuste ao valor recuperável nos estoques | 8 | 2.996 | (5.215) | 11.379 | (3.128) |
| Juros incorridos de passivo de arrendamento | 17.b | 458 | 1.672 | 608 | 1.722 |
| Ganhos na posição monetária líquida | 34 | (121.859) | (56.387) | (61.414) | (34.934) |
| PIS e COFINS | 9 | (31.804) | (107.911) | (31.825) | (108.082) |
| (Aumento) diminuição nas contas de ativos operacionais | | | | | |
| Contas a receber de clientes e demais contas a receber | | (222.681) | (123.265) | (214.370) | (159.728) |
| Estoques | | (106.935) | (133.630) | (134.633) | (174.026) |
| Tributos a recuperar | | 11.310 | 11.110 | 12.149 | (1.661) |
| Outros ativos | | (15.167) | (6.095) | (23.957) | (15.004) |
| Aumento (diminuição) nas contas de passivos operacionais | | | | | |
| Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas | | 89.260 | (4.766) | 102.326 | 27.982 |
| Obrigações sociais e trabalhistas | | 45.559 | 65.340 | 48.397 | 69.952 |
| Impostos e contribuições a recolher | | 15.043 | (5.330) | 19.580 | (11.972) |
| Outros passivos | | 5.382 | (18.029) | 4.917 | (18.973) |
| Caixa gerado pelas atividades operacionais | | 269.700 | 126.828 | 426.847 | 311.789 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos sobre o lucro | | (95.284) | (67.067) | (99.847) | (78.939) |
| Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais | | 174.416 | 59.761 | 327.000 | 232.850 |
| Fluxos de caixa das atividades de investimento | | | | | |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio líquidos, recebidos de controlada e coligada | | 159.271 | 98.714 | - | 336 |
| Empréstimos concedidos a controladas | | (1.110) | (1.245) | (877.914) | (927.323) |
| Liquidação de empréstimos de controladas | | - | 662 | 944.127 | 889.138 |
| Adições ao imobilizado | 13 | (49.584) | (37.771) | (52.866) | (44.291) |
| Adições ao intangível | 14 | (256) | (454) | (256) | (470) |
| Aporte de capital na controlada MAHLE Hirschvogel Forjas S.A. | | - | (2.295) | - | - |
| Recebimentos por vendas de ativo imobilizado | | 282 | 1.389 | 366 | 1.402 |
| Fluxo de caixa (utilizado nas) provenientes das atividades de investimentos | | 108.603 | 59.000 | 13.457 | (81.208) |
| Fluxos de caixa das atividades de financiamento | | | | | |
| Ingressos de financiamentos | 17.a | 289.333 | 79.940 | 290.560 | 79.940 |
| Amortização de principal de financiamentos | 17.a | (132.639) | (396.757) | (132.639) | (396.757) |
| Amortização de juros de financiamentos | 17.a | (5.115) | (23.559) | (5.115) | (23.559) |
| Pagamento de principal e juros - arrendamentos | 17.b | (8.149) | (8.306) | (9.332) | (9.657) |
| Recursos provenientes de capital de terceiro | | - | - | - | 2.205 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos | 10 | (529.358) | (108.489) | (529.358) | (108.489) |
| Caixa líquido utilizados nas das atividades de financiamento | | (385.928) | (457.171) | (385.884) | (456.317) |
| Efeito da variação cambial sobre o saldo de caixa e equivalentes de caixa | | (5.310) | (958) | (31.249) | (8.269) |
| Redução de caixa e equivalentes de caixa, líquidos | | (108.219) | (339.368) | (76.676) | (312.944) |
| Representado por: | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do período | | 273.927 | 557.868 | 361.089 | 607.835 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do período | 6 | 165.708 | 218.500 | 284.413 | 294.891 |
| Redução de caixa e equivalentes de caixa, líquidos | | (108.219) | (339.368) | (76.676) | (312.944) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.**Demonstrações do valor adicionado****Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021***(Em milhares de Reais)*

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--|--|--|--|
| | 2022 Acumulado de 9 meses | 2021 Acumulado de 9 meses | 2022 Acumulado de 9 meses | 2021 Acumulado de 9 meses |
| Receitas | 3.237.013 | 2.709.519 | 3.810.177 | 3.252.163 |
| Vendas de mercadorias, produtos e serviços | 3.075.005 | 2.654.323 | 3.693.962 | 3.209.314 |
| Outras receitas operacionais | 163.875 | 52.382 | 119.272 | 40.397 |
| Provisão para créditos de liquidação duvidosa | (1.867) | 2.814 | (3.057) | 2.452 |
| Insumos adquiridos de terceiros | (1.845.271) | (1.548.667) | (2.223.513) | (1.839.272) |
| (Inclui os valores dos impostos - ICMS, IPI, PIS e COFINS) | | | | |
| Custos das vendas, das mercadorias e dos serviços vendidos | (1.064.312) | (896.727) | (1.406.446) | (1.139.041) |
| Materiais, energia, serviços de terceiros e outros | (780.372) | (634.882) | (816.103) | (684.919) |
| Perda/recuperação de valores ativos | (587) | (17.058) | (964) | (15.312) |
| Valor adicionado bruto | 1.391.742 | 1.160.852 | 1.586.664 | 1.412.891 |
| Depreciação e amortização | (68.789) | (72.384) | (72.258) | (75.372) |
| Valor adicionado líquido produzido pela Companhia | 1.322.953 | 1.088.468 | 1.514.406 | 1.337.519 |
| Valor adicionado recebido em transferência | 248.654 | 257.632 | 237.855 | 137.092 |
| Resultado de equivalência patrimonial | 103.563 | 176.148 | - | 3.273 |
| Receitas financeiras | 145.091 | 81.484 | 237.855 | 133.819 |
| Valor adicionado total a distribuir | 1.571.607 | 1.346.100 | 1.752.261 | 1.474.611 |
| Distribuição do valor adicionado | 1.571.607 | 1.346.100 | 1.752.261 | 1.474.611 |
| Pessoal e encargos | 490.461 | 453.879 | 539.590 | 499.088 |
| Impostos, taxas e contribuições | 486.912 | 339.804 | 510.662 | 372.800 |
| Remuneração de capitais de terceiros | 152.084 | 116.340 | 261.783 | 166.427 |
| Juros | 9.547 | 12.832 | 12.597 | 14.355 |
| Aluguéis | 18.500 | 13.814 | 19.487 | 14.667 |
| Variação cambial, monetária e outras | 124.037 | 89.694 | 229.699 | 137.405 |
| Remuneração de capitais próprios | 442.150 | 436.077 | 440.226 | 436.296 |
| Lucros retidos | 442.150 | 436.077 | 442.150 | 436.077 |
| Participação dos não controladores nos lucros (prejuízo) retidos | - | - | (1.924) | 219 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

1. Contexto operacional

Informações gerais

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

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

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

2. Relação de entidades controladas

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

3. Base de preparação

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

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

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

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

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

4. Principais políticas contábeis

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

5. Informações por segmento

i. Segmentos operacionais

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

ii. Distribuição por área geográfica

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

A receita líquida está assim distribuída:

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

6. Caixa e equivalentes de caixa

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

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

As aplicações financeiras foram realizadas conforme abaixo:

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

8. Estoques

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

9. Tributos a recuperar

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

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

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

10. Partes relacionadas

a) Transações com partes relacionadas

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

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

* Licença de marca no montante R\$ 10.845

** Aluguel no montante de R\$ 7.593

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

* Licença de marca no montante R\$ 10.621

** Aluguel no montante de R\$ 6.773

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

* Licença de marca no montante R\$ 11.630

** Aluguel no montante de R\$ 7.593

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

* Licença de marca no montante R\$ 11.219

** Aluguel no montante de R\$ 6.773

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

Controladora direta e Controladora final

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

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

Dividendos e juros sobre o capital próprio a receber

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

| | Controladora | | | |
|-----------------------------|---------------------|-----------------|--------------------|-------------------|
| | Saldo | | Varição | Saldo |
| | 31.12.2021 | Provisão | Recebimento | 30.09.2022 |
| | | | cambial | |
| Dividendos | - | 52.589 | (52.589) | - |
| Juros sobre capital próprio | 132.095 | - | (106.683) | - |
| | 132.095 | 52.589 | (159.272) | - |

Dividendos e juros sobre o capital próprio a pagar

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

b) Remuneração dos Administradores

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

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

Os Administradores não possuem remuneração baseada em ações.

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

11. Imposto de renda e contribuição social

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

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

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

| | Controladora | | | |
|--|--------------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social após os juros sobre o capital próprio | 265.051 | 558.765 | 167.373 | 538.506 |
| Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal no Brasil (34%) | (90.117) | (189.980) | (56.907) | (183.092) |
| Efeitos das diferenças permanentes: | | | | |
| Equivalência patrimonial | 11.543 | 35.211 | 21.513 | 59.890 |
| Ganho/perda na posição monetária líquida | 17.959 | 41.432 | 5.301 | 19.172 |
| Outros, líquido | (130) | (3.278) | 2.550 | 1.601 |
| Imposto de renda e contribuição social total | (60.745) | (116.615) | (27.543) | (102.429) |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | (57.439) | (121.162) | (30.020) | (80.520) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (3.306) | 4.547 | 2.477 | (21.909) |
| | (60.745) | (116.615) | (27.543) | (102.429) |
| Alíquota efetiva | 22,9% | 20,9% | 16,5% | 19,0% |
| | Consolidado | | | |
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Resultado antes do imposto de renda e contribuição social após os juros sobre o capital próprio | 276.621 | 580.156 | 177.457 | 571.083 |
| Imposto de renda e contribuição social à taxa nominal no Brasil (34%) | (94.051) | (197.253) | (60.335) | (194.168) |
| Efeitos das diferenças permanentes: | | | | |
| Equivalência patrimonial | - | - | 1.144 | 1.113 |
| Ganho/perda na posição monetária líquida | 6.900 | 20.267 | 3.504 | 12.754 |
| Outros, líquido | 14.518 | 37.056 | 17.986 | 45.514 |
| Imposto de renda e contribuição social total | (72.633) | (139.930) | (37.701) | (134.787) |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | (72.497) | (146.961) | (40.131) | (111.446) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (136) | 7.031 | 2.430 | (23.341) |
| | (72.633) | (139.930) | (37.701) | (134.787) |
| Alíquota efetiva | 26,3% | 24,1% | 21,2% | 23,6% |

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

b. Ativos e passivos fiscais diferidos reconhecidos

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

i. Composição dos ativos e passivos fiscais diferidos

| | Controladora | | | |
|------------------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|
| | Ativo | | Passivo | |
| | Saldo em 30.09.2022 | Saldo em 31.12.2021 | Saldo em 30.09.2022 | Saldo em 31.12.2021 |
| Imobilizado | - | - | (26.990) | (27.867) |
| Intangíveis (Ágio) | - | - | (97.025) | (97.025) |
| Crédito fiscal | - | - | (46.770) | (36.161) |
| Incentivo financeiro - Limeira (*) | - | - | (1.280) | - |
| Derivativos | 2.212 | 3.367 | - | - |
| Estoque | 16.085 | 15.231 | - | - |
| Provisões para riscos trabalhistas | 59.388 | 64.898 | - | - |
| Outras provisões | 110.827 | 92.016 | - | - |
| Impostos ativos (passivos) | 188.512 | 175.512 | (172.065) | (161.053) |
| Montante passível de compensação | (172.065) | (161.053) | 172.065 | 161.053 |
| Imposto líquido ativos (passivos) | 16.447 | 14.459 | - | - |
| | Consolidado | | | |
| | Ativo | | Passivo | |
| | Saldo em 30.09.2022 | Saldo em 31.12.2021 | Saldo em 30.09.2022 | Saldo em 31.12.2021 |
| Imobilizado | - | - | (34.299) | (38.301) |
| Intangíveis | - | - | (97.025) | (97.025) |
| Crédito fiscal | - | - | (46.770) | (36.161) |
| Incentivo financeiro - Limeira (*) | - | - | (1.280) | - |
| Derivativos | 2.212 | 3.367 | - | - |
| Estoque | 16.855 | 14.347 | - | - |
| Provisões para riscos trabalhistas | 59.388 | 64.898 | - | - |
| Outras provisões | 109.551 | 88.409 | - | - |
| Impostos ativos (passivos) | 188.006 | 171.021 | (179.374) | (171.487) |
| Montante passível de compensação | (171.260) | (156.562) | 171.260 | 156.562 |
| Imposto líquido ativos (passivos) | 16.746 | 14.459 | (8.114) | (14.925) |

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

ii. Movimentações das diferenças temporárias

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

12. Investimentos em controladas

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

MAHLE Argentina S.A.

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

MAHLE Filtroil Indústria e Comércio de Filtros Ltda.

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

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

MAHLE Hirschvogel Forjas S.A.

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

13. Imobilizado e ativos de direitos de uso

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

Custo atribuído (deemed cost)

Movimentação do custo atribuído

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

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

Impairment

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

14. Intangível

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

Demonstração da movimentação do intangível

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

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

Impairment

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

15. Fornecedores e contas a pagar a partes relacionadas

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

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

16. Impostos e contribuições a recolher

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

17. Empréstimos, financiamentos e obrigações de arrendamento

a) Empréstimos e financiamentos

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

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

| Controladora e Consolidado | |
|-----------------------------|----------------|
| 30.09.2022 | |
| A partir de outubro de 2023 | 13.409 |
| 2024 | 140.639 |
| 2025 | 8.379 |
| 2026 | 8.379 |
| 2027 | 8.379 |
| 2028 | 8.379 |
| 2029 | 8.379 |
| 2030 | 8.379 |
| | 204.322 |

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

Cláusulas restritivas (covenants)

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

b) Obrigações de arrendamento

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

18. Obrigações sociais e trabalhistas

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

19. Provisões diversas

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

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

20. Provisões para garantias

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

i. Causas com possíveis perdas

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

ii. Incentivo Municipal

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

Ativo contingente

a) Empréstimo compulsório Eletrobrás

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

Conselho Administrativo de Defesa Econômica (CADE)

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

22. Patrimônio líquido

a. Capital social

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

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

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

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

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

b. Destinação dos resultados dos exercícios

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

c. Reserva especial de lucros

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

d. Outros resultados abrangentes

Ajustes acumulados de conversão

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

Ajustes de avaliação patrimonial

A Companhia reconhece nessa rubrica:

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

23. Lucro líquido por ação

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

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

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

24. Receita operacional líquida

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

A tabela seguinte apresenta as vendas por tipos de mercados:

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

25. Custo das vendas e dos serviços prestados

Os custos das vendas por natureza são compostos como segue:

| | Controladora | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Matéria prima e materiais diversos | (371.818) | (1.032.662) | (309.846) | (857.006) |
| Pessoal e benefícios | (176.706) | (482.866) | (154.319) | (436.950) |
| Utilidades e serviços | (56.416) | (151.169) | (52.476) | (143.830) |
| Depreciação | (21.234) | (62.717) | (22.051) | (66.358) |
| Outros | (53.150) | (152.423) | (42.398) | (104.467) |
| Total | (679.324) | (1.881.837) | (581.090) | (1.608.611) |

| | Consolidado | | | |
|------------------------------------|------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| | 2022 | | 2021 | |
| | 3º Trimestre | 9 meses | 3º Trimestre | 9 meses |
| Matéria prima e materiais diversos | (449.120) | (1.244.624) | (379.761) | (1.050.227) |
| Pessoal e benefícios | (185.823) | (512.509) | (164.948) | (469.561) |
| Utilidades e serviços | (58.787) | (157.302) | (55.721) | (151.165) |
| Depreciação | (22.353) | (65.970) | (23.035) | (69.136) |
| Outros | (121.440) | (271.310) | (69.204) | (159.352) |
| Total | (837.523) | (2.251.715) | (692.669) | (1.899.441) |

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

26. Despesas com vendas e distribuição

As despesas com vendas por natureza são compostas como segue:

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

27. Despesas gerais e administrativas

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

28. Despesas para pesquisas de tecnologias e produtos

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

29. Receitas (despesas) financeiras, líquidas

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

30. Outras receitas e (despesas) operacionais, líquidas

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

31. Instrumentos financeiros

I. Instrumentos financeiros

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

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

| | | Controladora | | | | | | | |
|--|------|------------------|-----------------------------------|---|------------------|------------------|-----------------------------------|---|------------------|
| | | 30.09.2022 | | | | 31.12.2021 | | | |
| Ativos | Nota | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | - | 25.427 | - | 25.427 | - | 25.206 | - | 25.206 |
| Aplicações financeiras | 6 | - | 140.281 | - | 140.281 | - | 248.721 | - | 248.721 |
| Contas a receber de clientes e demais contas a receber | 7 | 674.052 | - | - | 674.052 | 453.230 | - | - | 453.230 |
| Empréstimos a partes relacionadas | 10 | 33.737 | - | - | 33.737 | 32.628 | - | - | 32.628 |
| Ganhos não realizados com derivativos | 31 | - | - | 14.440 | 14.440 | - | - | 3.692 | 3.692 |
| Total | | 707.789 | 165.708 | 14.440 | 887.937 | 485.858 | 273.927 | 3.692 | 763.477 |
| Passivos | Nota | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total |
| Contas a pagar a partes relacionadas | 15 | (69.746) | - | - | (69.746) | (53.628) | - | - | (53.628) |
| Fornecedores | 15 | (229.794) | - | - | (229.794) | (152.676) | - | - | (152.676) |
| Passivo de arrendamento | 17.b | (1.586) | - | - | (1.586) | (9.277) | - | - | (9.277) |
| Financiamentos e empréstimos | 17.a | (404.682) | - | - | (404.682) | (262.380) | - | - | (262.380) |
| Perdas não realizadas com derivativos | 31 | - | - | (16.895) | (16.895) | - | - | (8.652) | (8.652) |
| Total | | (705.808) | - | (16.895) | (722.703) | (477.961) | - | (8.652) | (486.613) |
| | | Consolidado | | | | | | | |
| | | 30.09.2022 | | | | 31.12.2021 | | | |
| Ativos | Nota | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total |
| Caixa e equivalentes de caixa | 6 | - | 46.344 | - | 46.344 | - | 43.431 | - | 43.431 |
| Aplicações financeiras | 6 | - | 238.069 | - | 238.069 | - | 317.658 | - | 317.658 |
| Contas a receber de clientes e demais contas a receber | 7 | 779.828 | - | - | 779.828 | 567.080 | - | - | 567.080 |
| Empréstimos a partes relacionadas | 10 | 62.959 | - | - | 62.959 | 147.745 | - | - | 147.745 |
| Ganhos não realizados com derivativos | 31 | - | - | 16.806 | 16.806 | - | - | 5.845 | 5.845 |
| Total | | 842.787 | 284.413 | 16.806 | 1.144.006 | 714.825 | 361.089 | 5.845 | 1.081.759 |
| Passivos | Nota | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total | Custo Amortizado | Valor Justo por Meio do Resultado | Derivativos Designados para Hedge de Fluxo de Caixa | Total |
| Contas a pagar a partes relacionadas | 15 | (104.109) | - | - | (104.109) | (73.958) | - | - | (73.958) |
| Fornecedores | 15 | (282.591) | - | - | (282.591) | (206.442) | - | - | (206.442) |
| Passivo de arrendamento | 17.b | (6.201) | - | - | (6.201) | (9.818) | - | - | (9.818) |
| Financiamentos e empréstimos | 17.a | (405.893) | - | - | (405.893) | (262.380) | - | - | (262.380) |
| Perdas não realizadas com derivativos | 31 | - | - | (16.895) | (16.895) | - | - | (8.652) | (8.652) |
| Total | | (798.794) | - | (16.895) | (815.689) | (552.598) | - | (8.652) | (561.250) |

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

- Hierarquia e mensuração de valor justo

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

- *Apuração do valor justo*

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

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

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

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

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

- *Valor justo versus valor contábil*

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

- Contabilidade de hedge

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

-Objetivo e estratégia de hedge:

Hedge de moeda

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

Hedge de commodities (matérias-primas metálicas)

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

Ano 1:

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

Ano2/Ano3:

- i) até 25% da exposição líquida

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

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

II. Gerenciamento de Risco

Visão geral – Gerenciamento de Risco

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

a.1) Riscos operacionais:

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

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

a.2) Riscos do negócio:

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

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

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

Os principais riscos econômico-financeiros considerados pelo Grupo são:

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

b.1) Risco de liquidez:

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

No quadro abaixo são apresentados os vencimentos contratuais de passivos financeiros, incluindo pagamentos de juros estimados e excluindo o impacto de acordos de negociações de moedas pela posição líquida.

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

b.2) Risco de crédito:

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

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

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

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

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

Contas a receber de clientes

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

S&P National Long Term

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

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

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

- Análise de sensibilidade

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

(*) Valores em milhares

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

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

(*) Valores em milhares

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

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

(*) Valores em milhares

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

Fluxo de caixa orçado - Exposição em moedas estrangeiras

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

Quadro da análise de sensibilidade

Quadro da análise de sensibilidade da controladora e consolidado - carteira de derivativos fluxo de caixa em 30 de setembro de 2022.

| Cenário | USD | | | EUR/BRL PTAX | | | JPY/BRL PTAX | | | JPY | | | Ajuste Total R\$ Milhares |
|--------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|--------------------------------|-------------------------------------|------------------------|-----------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|------------------------|---------------------------|
| | Taxa de câmbio USD/BRL PTAX | Valor USD (Milhares) Nocional | Taxa média ponderada - Carteira NDF | Ajuste em R\$ Milhares | Taxa de câmbio EUR/BRL PTAX | Valor Euro (Milhares) Nocional | Taxa média ponderada - Carteira NDF | Ajuste em R\$ Milhares | Taxa de câmbio JPY/BRL PTAX | Valor JPY (Milhares) Nocional | Taxa média ponderada - Carteira NDF | Ajuste em R\$ Milhares | |
| 50% Valorização | 2,7033 | 6,573 | 5,8379 | 20,603 | 2,6452 | 12,837 | 6,5285 | 49,848 | 0,0561 | (886,083) | 0,0577 | (1,494) | 68,957 |
| 25% Valorização | 4,0550 | 6,573 | 5,8379 | 11,719 | 3,9678 | 12,837 | 6,5285 | 32,871 | 0,0467 | (886,083) | 0,0577 | (9,772) | 34,818 |
| Cenário Provável | 5,4066 | 6,573 | 5,8379 | 2,835 | 5,2904 | 12,837 | 6,5285 | 15,893 | 0,0374 | (886,083) | 0,0577 | (18,051) | 677 |
| 25% Desvalorização | 6,7583 | 6,573 | 5,8379 | (6,049) | 6,6130 | 12,837 | 6,5285 | (1,085) | 0,0280 | (886,083) | 0,0577 | (26,329) | (33,463) |
| 50% Desvalorização | 8,1099 | 6,573 | 5,8379 | (14,933) | 7,9356 | 12,837 | 6,5285 | (18,062) | 0,0187 | (886,083) | 0,0577 | (34,607) | (67,602) |

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

- Quadro da análise de sensibilidade

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

Garantias

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

32. Benefícios a empregados

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

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

Plano de Previdência Complementar - Modalidade de Contribuição Definida

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

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

33. Cobertura de seguros

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais)

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

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

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

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

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

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

MAHLE Metal Leve S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras intermediárias

Conselho da Administração

Efetivos

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

Suplentes

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

Diretoria

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

Conselho Fiscal

Efetivo

Axel Erhard Brod
Hélio Carlos de Lamare Cox
Michael Lehmann

Suplentes

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

Comitê de auditoria

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

Responsável técnico

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

* * *

Declaração dos diretores sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

MAHLE Metal Leve S.A.
CNPJ nº 60.476.884/0001-87
Companhia Aberta

DECLARAÇÃO

Os Srs. Sergio Pancini de Sá e Nathan John Quye, diretores da MAHLE Metal Leve S.A., com sede social na Avenida Ernst MAHLE, 2000, bairro Mombaça, na cidade de Mogi Guaçu, SP, em atendimento ao disposto no inciso VI, do Artigo 25, da Instrução CVM nº 586, de 08 de junho de 2017, declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da MAHLE Metal Leve S.A. referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022, e autorizam as suas conclusões.

Mogi Guaçu, 10 de novembro de 2022.

Sergio Pancini de Sá
Diretor Presidente e de Relações com investidores

Nathan John Quye
Diretor Financeiro

Declaração dos diretores sobre o relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras intermediárias

MAHLE Metal Leve S.A.
CNPJ nº 60.476.884/0001-87
Companhia Aberta

DECLARAÇÃO

Os Srs. Sergio Pancini de Sá e Nathan John Quye, diretores da MAHLE Metal Leve S.A., com sede social na Avenida Ernst MAHLE, 2000, bairro Mombaça, na cidade de Mogi Guaçu, SP, em atendimento ao disposto no inciso V, do Artigo 25, da Instrução CVM nº 586, de 08 de junho de 2017, declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com o relatório sobre a revisão de informações intermediárias expressa pela KPMG Auditores Independentes, sobre as demonstrações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da MAHLE Metal Leve S.A. referentes ao período findo em 30 de setembro de 2022

Mogi Guaçu, 10 de novembro de 2022.

Sergio Pancini de Sá
Diretor Presidente e de Relações com investidores

Nathan John Quye
Diretor Financeiro