

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	11
--------------------------	----

Notas Explicativas	12
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	20
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	21
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	22
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	23
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	24
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	25
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	454.750
Preferenciais	0
Total	454.750
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	228.968	216.030
1.01	Ativo Circulante	181.142	168.592
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	164.670	146.350
1.01.01.01	Disponível	156	83
1.01.01.02	Aplicação Financeira Renda Fixa	164.514	146.267
1.01.03	Contas a Receber	6.733	5.363
1.01.03.01	Clientes	6.727	5.345
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	6	18
1.01.04	Estoques	9.403	15.009
1.01.06	Tributos a Recuperar	118	1.757
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	118	1.757
1.01.06.01.01	Tributos Correntes a Recuperar	0	1.748
1.01.06.01.02	Tributos Antecipados a Recuperar	118	9
1.01.07	Despesas Antecipadas	218	113
1.02	Ativo Não Circulante	47.826	47.438
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	46.232	45.014
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	42.539	40.575
1.02.01.02.02	Títulos e Valores Mobiliários	42.539	40.575
1.02.01.07	Tributos Diferidos	1.646	1.692
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.646	1.692
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.047	2.747
1.02.01.10.03	Depositos para Recusos	340	364
1.02.01.10.04	Tributos a Recuperar	1.707	2.383
1.02.03	Imobilizado	1.594	2.424
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	529	469
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	1.065	1.955

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	228.968	216.030
2.01	Passivo Circulante	5.029	6.295
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	680	582
2.01.01.01	Obrigações Sociais	87	144
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	593	438
2.01.02	Fornecedores	1.452	1.450
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.452	1.450
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.651	687
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	1.651	687
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	1.387	607
2.01.03.01.02	IPI	63	0
2.01.03.01.03	PIS	23	0
2.01.03.01.04	COFINS	126	0
2.01.03.01.05	IRRF	51	78
2.01.03.01.06	CSL, PIS e COFINS retido na fonte	1	2
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.128	1.462
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	1.128	1.462
2.01.05	Outras Obrigações	118	2.114
2.01.05.02	Outros	118	2.114
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	118	82
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	2.032
2.02	Passivo Não Circulante	17.836	17.766
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	55	694
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	55	694
2.02.03	Tributos Diferidos	14.454	13.769
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	14.454	13.769
2.02.04	Provisões	3.327	3.303
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	3.321	3.300
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	2.810	2.810
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	511	490
2.02.04.02	Outras Provisões	6	3
2.02.04.02.04	Provisão de Pis e Cofins sobre Receitas Financeiras a Pagar	6	3
2.03	Patrimônio Líquido	206.103	191.969
2.03.01	Capital Social Realizado	133.010	133.010
2.03.04	Reservas de Lucros	26.602	32.699
2.03.04.01	Reserva Legal	26.602	26.602
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	6.097
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	18.935	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	27.556	26.260

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	5.935	14.299	6.192	14.006
3.01.01	Receita Bruta de Vendas e Serviços	7.344	17.981	8.294	18.305
3.01.02	Deduções da Receita Bruta	-1.409	-3.682	-2.102	-4.299
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.378	-10.516	-4.087	-9.121
3.02.01	Custo dos Produtos Vendidos	-4.378	-10.516	-4.087	-9.121
3.03	Resultado Bruto	1.557	3.783	2.105	4.885
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	3.683	5.449	-558	-3.104
3.04.01	Despesas com Vendas	-757	-2.047	-666	-1.705
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-757	-2.047	-666	-1.705
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.751	-4.864	-1.392	-4.386
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-1.498	-4.107	-1.141	-3.633
3.04.02.02	Honorários da Administração	-243	-731	-243	-731
3.04.02.04	Depreciação	-10	-26	-8	-22
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	6.360	12.572	1.500	2.989
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	6.360	12.572	1.500	2.989
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-169	-212	0	-2
3.04.05.01	Baixa Imobilizado	-8	-8	0	-2
3.04.05.02	Perda Estimada Crédito de Liquidação Duvidosa	-161	-204	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	5.240	9.232	1.547	1.781
3.06	Resultado Financeiro	5.192	13.309	1.542	3.345
3.06.01	Receitas Financeiras	5.229	13.454	1.751	3.637
3.06.01.01	Receitas de aplicações em renda fixa	5.197	13.232	1.688	3.560
3.06.01.02	Outras Receitas Financeiras	32	222	63	77
3.06.02	Despesas Financeiras	-37	-145	-209	-292
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-37	-145	-209	-292
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	10.432	22.541	3.089	5.126
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-1.513	-3.635	-514	-929
3.08.01	Corrente	-1.566	-3.681	-514	-734

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
3.08.02	Diferido	53	46	0	-195
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	8.919	18.906	2.575	4.197
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	8.919	18.906	2.575	4.197
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	19,61082	41,57363	5,66355	9,22926
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	19,61082	41,57363	5,66355	9,22926

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	8.919	18.906	2.575	4.197
4.02	Outros Resultados Abrangentes	2.005	1.296	-2.742	-1.657
4.02.02	Ajuste de Avaliação Patrimonial	2.005	1.296	-2.742	-1.657
4.03	Resultado Abrangente do Período	10.924	20.202	-167	2.540

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	27.646	-9.740
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	24.006	6.391
6.01.01.01	Resultado Antes dos Tributos Sobre o Lucro	22.541	5.126
6.01.01.06	Depreciação / Amortização	1.121	1.236
6.01.01.07	Perda Estimada Crédito de Liquidação Duvidosa	204	0
6.01.01.09	Provisão Comissões a pagar	119	0
6.01.01.10	Provisão para Contingencias	21	29
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	3.640	-16.131
6.01.02.01	(Aumento) Redução em Clientes	-1.587	-1.602
6.01.02.02	(Aumento) Redução em impostos a recuperar	2.424	-3.645
6.01.02.03	(Aumento) Redução em Estoques	5.606	-10.436
6.01.02.04	(Aumento) Redução em Contas a Receber	-92	-258
6.01.02.07	(Aumento) Redução em Depósitos Judiciais	24	0
6.01.02.08	Aumento (Redução) Fornecedores	-116	173
6.01.02.11	Aumento (Redução) Impostos a Pagar	185	-61
6.01.02.12	Aumento (Redução) Salários e Contribuições	98	234
6.01.02.13	Aumento (Redução) IRPJ e CSLL pagos	-2.902	-536
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-130	-3.719
6.02.01	Dividendos Pagos	0	-3.576
6.02.02	Aplicações de Longo Prazo	2	2
6.02.03	Adições ao Imobilizado	-132	-145
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-9.196	-1.129
6.03.01	Direito de Uso	-1.132	-1.129
6.03.02	Dividendos pagos	-8.064	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	18.320	-14.588
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	146.350	153.406
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	164.670	138.818

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	133.010	0	32.699	0	26.260	191.969
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	133.010	0	32.699	0	26.260	191.969
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	29	0	29
5.04.08	Reversão dividendos prescritos	0	0	0	29	0	29
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	18.906	1.296	20.202
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	18.906	0	18.906
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	1.296	1.296
5.05.02.06	Ajuste de avaliação patrimonial	0	0	0	0	1.296	1.296
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-6.097	0	0	-6.097
5.06.04	Dividendos aprovados pela AGO	0	0	-6.097	0	0	-6.097
5.07	Saldos Finais	133.010	0	26.602	18.935	27.556	206.103

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	133.010	0	29.306	0	28.140	190.456
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	133.010	0	29.306	0	28.140	190.456
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	72	0	72
5.04.08	Reversão de Dividendos Prescritos	0	0	0	72	0	72
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	4.197	-1.657	2.540
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	4.197	0	4.197
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-1.657	-1.657
5.05.02.06	Ajuste de avaliação patrimonial	0	0	0	0	-1.657	-1.657
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-2.704	0	0	-2.704
5.06.04	Dividendos aprovados pela AGO	0	0	-2.704	0	0	-2.704
5.07	Saldos Finais	133.010	0	26.602	4.269	26.483	190.364

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	29.548	21.143
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	17.789	18.156
7.01.02	Outras Receitas	11.759	2.987
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-10.128	-8.300
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-9.291	-7.470
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-837	-830
7.03	Valor Adicionado Bruto	19.420	12.843
7.04	Retenções	-72	-1.236
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-72	-1.236
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	19.348	11.607
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	14.114	3.345
7.06.02	Receitas Financeiras	14.114	3.345
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	33.462	14.952
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	33.462	14.952
7.08.01	Pessoal	4.642	4.706
7.08.01.01	Remuneração Direta	4.642	4.706
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	8.690	6.049
7.08.02.01	Federais	7.349	4.476
7.08.02.02	Estaduais	1.203	1.447
7.08.02.03	Municipais	138	126
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1.224	0
7.08.03.02	Aluguéis	1.224	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	18.906	4.197
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	18.906	4.197

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A receita líquida de vendas registrou um aumento de 2,09% em relação ao mesmo período do exercício anterior.

RELACIONAMENTO COM AUDITORES EXTERNOS

Atendendo ao que determina a Instrução CVM no. 381/2003, informamos que os auditores independentes prestaram no 3º trimestre de 2022, serviços exclusivamente relacionados com a auditoria independente das demonstrações financeiras. Não foram por eles efetuados serviços de consultoria ou de outra natureza.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1. Contexto operacional

A Bicicletas Monark S.A. (“Companhia”) tem por objetivo a industrialização e comercialização de bicicletas, assim como a participação em outras sociedades.

2. Bases de apresentação e elaboração das informações das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras intermediárias foram elaboradas e estão apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil e os pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC aprovados pela Comissão de Valores Mobiliários. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem as utilizadas pela Administração na sua gestão.

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis e também o exercício de julgamento por parte da administração no processo de aplicação das políticas contábeis da Companhia. As demonstrações financeiras incluem, portanto, estimativas referentes às provisões necessárias para passivos contingentes, determinação das provisões relativas ao imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas.

2.1. Caixa e equivalentes de caixa

Incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários à vista, investimentos temporários de liquidez imediata, conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. São registrados pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

2.2. Contas a receber

As contas a receber de clientes estão registradas pelo valor nominal dos títulos, deduzidas da provisão para créditos de liquidação duvidosa.

2.3. Estoques

São avaliados pelo custo médio ponderado de aquisição ou produção, sem exceder os preços de mercado ou de realização.

2.4. Títulos e valores mobiliários

São investimentos em ações e fundos de investimentos em ações classificados como ativos não circulantes ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes. As oscilações do valor justo são registradas, líquidas dos impostos, em “Ajuste de Avaliação Patrimonial” no Patrimônio Líquido.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

2.5. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado pelo custo histórico deduzido das respectivas depreciações.

2.6. Provisões

As provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis são reconhecidas quando um evento passado gerou uma obrigação presente (legal ou não formalizada), existe a probabilidade possível de uma saída de recursos e o valor da obrigação pode ser estimado com segurança. Foram estimadas com base nas avaliações fornecidas pelos assessores jurídicos.

2.7. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos).

2.8. Imposto de renda e Contribuição social

A provisão para imposto de renda e contribuição social está baseada no lucro tributável do trimestre, calculada com base nas alíquotas vigentes no fim do trimestre.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos (“tributo diferido”) são reconhecidos sobre as diferenças temporárias no fim de cada trimestre entre os saldos de ativos e passivos reconhecidos nas demonstrações financeiras e as bases fiscais correspondentes usadas na apuração do lucro tributável.

O imposto de renda e a contribuição social correntes e diferidos são reconhecidos como despesa ou receita no resultado do trimestre, exceto quando estão relacionados com itens registrados em outros resultados abrangentes, caso em que os impostos correntes e diferidos também são reconhecidos em outros resultados abrangentes.

2.9. Novas normas, alterações e interpretações de normas

As emissões/alterações de normas IFRS efetuadas pelo IASB que são efetivas para o exercício iniciado em 2022 não tiveram impactos nas demonstrações financeiras da Companhia. Adicionalmente, o IASB emitiu/revisou algumas normas IFRS, as quais tem sua adoção para o exercício de 2022 ou após, e a Companhia está avaliando os impactos em suas demonstrações financeiras da adoção destas normas:

Norma	Descrição	Vigência
IFRS 1 / IFRS 9 / IFRS 16/ IAS 41	Melhorias anuais nas normas.	01/01/2022
IAS 16 - Imobilizado	Esclarece aspectos a serem considerados para classificação de itens produzidos antes do imobilizado estar em condições de uso.	01/01/2022
IAS 37 – Contrato oneroso	Esclarece aspectos a serem considerados para classificação dos custos relacionados ao cumprimento de um contrato oneroso.	01/01/2022
IFRS 3 – Referências a estrutura conceitual	Esclarece alinhamentos conceituais desta norma com a estrutura conceitual do IFRS.	01/01/2022
IAS 1 – Divulgação de práticas contábeis.	Esclarece aspectos a serem considerados na divulgação de políticas contábeis.	01/01/2023
IAS 8 – Definição de estimativas contábeis.	Esclarece aspectos a serem considerados na definição de estimativas contábeis.	01/01/2023
IAS 1 Classificação de passivos como Circulante ou não circulante	Esclarece aspectos a serem considerados para classificação de Passivo Circulante ou Passivo não Circulante.	01/01/2023

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30-09-2022	31-12-2021
Caixa e bancos	156	83
Aplicações financeiras	164.514	146.267
Total	164.670	146.350

As aplicações financeiras referem-se a certificados de depósitos bancários pós-fixados, de liquidez imediata e atrelados a taxas do Certificado de Depósito Interbancário, em instituições de primeira linha.

A Administração avaliou as opções de investimentos e julgou apropriada a manutenção das aplicações financeiras em CDB.

4. Títulos e valores mobiliários (não circulante)

Ações	30-09-2022	31-12-2021
Petrobrás PN	27.972	26.705
Eletróbrás	1.051	769
Fundo Bradesco	13.390	12.975
Outros	126	126
Total	42.539	40.575

5. Estoques

	30-09-2022	31-12-2021
Produtos acabados	3.660	6.588
Produtos em elaboração	591	609
Matérias-primas	5.152	7.812
Total	9.403	15.009

6. Tributos a recuperar

Circulante	30-09-2022	31-12-2021
IRPJ - Saldo negativo	-	841
IPI, PIS e COFINS a compensar	-	907
	-	1.748
Não circulante		
Tributos a recuperar	661	661
I.C.M.S. a recuperar	1.685	2.414
(-) Provisão para perdas na realização do crédito de I.C.M.S	(1.402)	(1.402)
Crédito PIS e COFINS (exclusão ICMS) (a)	763	710
Total	1.707	2.383

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

- (a) O Plenário do Supremo Tribunal Federal (STF) decidiu, por maioria, em julgamento com repercussão geral no dia 13 de maio de 2021, que o ICMS não compõe a base de cálculo do PIS e da COFINS, sendo a decisão válida a partir de 15 de março de 2017. A Companhia havia protocolado Mandado de Segurança em setembro de 2019 para compensação dos valores recolhidos indevidamente nos últimos 5 anos contados a partir da data da distribuição da ação (ou seja, de 09/2014 até 09/2019). Contudo, diante dos termos da modulação dos efeitos da decisão do Supremo Tribunal Federal, nos autos do Recurso Extraordinário nº 574.706, bem como considerando a data da impetração do Mandado de Segurança específico da Bicicletas Monark (25/09/2019), a Companhia apenas terá direito, após o trânsito em julgado do feito, à compensação dos valores indevidamente recolhidos, a partir de março de 2017 em diante. Desta forma, considerando que a realização deste crédito se tornou praticamente certa, conforme preconizado no CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, a Companhia efetuou a contabilização do crédito apurado no período de março/2017 a maio/2021 e sendo atualizado pela taxa SELIC.

7. Imobilizado

	Taxa anual depreciação	31-12-2021	(+) Adições	(-) Baixas	30-09-2022
Direito de uso - Arrendamentos		7.495	160	-	7.655
Equipamentos de informática	20%	210	11	(109)	112
Máquinas e instalações	10%	6.455	10	(2)	6.463
Móveis e utensílios	10%	75	11	-	86
Veículos	20%	305	107	-	412
Total imobilizado		14.540	299	(111)	14.728
(-) Total de depreciação acumulada		(12.116)	(1.121)	103	(13.134)
Total		2.424	(822)	(8)	1.594

Em relação aos direitos de uso (arrendamento), durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, a Companhia reconheceu R\$ 1.049 de depreciação (R\$ 1.173 em 2021) e R\$ 52 de juros (R\$ 3 em 2021). Os pagamentos de arrendamento operacional realizados no período (que na prática contábil anterior seriam contabilizados diretamente para resultado) totalizam R\$ 1.184 (R\$ 1.126 em 2021) e foram contabilizados no passivo.

O aumento no saldo de direito de uso no valor de R\$ 160, ocorreu por conta do reajuste no valor do contrato de aluguel. Desta forma o saldo líquido do ativo de direito de uso e o saldo a pagar de arrendamento mercantil, apresentavam no final do período, respectivamente os valores de R\$ 1.065 e R\$ 1.183 (R\$ 2.287 e R\$ 2.514 em 30 de setembro de 2022).

Os passivos de arrendamento foram mensurados pelo valor presente dos pagamentos remanescentes, descontados pela taxa média ponderada de 3%.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Provisões para contingências

Provisão	31-12-2021	(+) Adições / (-) Reversões	30-09-2022
Contingências trabalhistas	490	21	511
Contingências fiscais	2.810	-	2.810
	3.300	21	3.321
Ativo Não Circulante	31-12-2021	Baixa	30-09-2022
Depósitos judiciais	364	(24)	340

9. Tributos sobre o lucro

Resultado

	30-09-2022	30-09-2021
Lucro Líquido do exercício antes do IRPJ/CSL	22.541	5.126
Adições permanentes	35	17
Adições temporárias	350	183
Exclusão permanente	(11.753)	(2.318)
Exclusão temporária realizada	(214)	(757)
Lucro Real e base de cálculo da CSLL	10.959	2.251
IRPJ Corrente	(2.695)	(531)
CSLL Corrente	(986)	(203)
Total de impostos correntes	(3.681)	(734)
Realização de IRPJ diferido	34	(143)
Realização de CSLL diferido	12	(52)
Total de impostos diferidos realizados	46	(195)
Total dos impostos sobre o lucro no resultado	(3.635)	(929)

Saldos – impostos diferidos

	30-09-2022	31-12-2021
Ativo circulante		
IRPJ e CSLL sobre provisão com crédito de liquidação duvidosa	78	9
IRPJ e CSLL sobre provisão comissões a pagar	40	-
	118	9
Ativo não circulante		
IRPJ e CSLL sobre provisão para contingências	1.129	1.122
IRPJ e CSLL sobre provisão gratificações	-	25
IRPJ e CSLL sobre provisão para perdas com créditos tributários	477	477
IRPJ e CSLL sobre diferença arrendamentos	40	68
	1.646	1.692
Passivo	30-09-2022	31-12-2021
IRPJ/CSLL sobre ajuste avaliação patrimonial	14.196	13.528
IRPJ/CSLL sobre recuperação impostos – PIS e COFINS	258	241
	14.454	13.769

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Patrimônio líquido

a) Capital Social

O Capital Social integralizado está representado por 454.750 ações ordinárias, sem valor nominal.

O valor patrimonial por ação em 30/09/2022 é de R\$ 453,22 (R\$ 422,14 em 31/12/2021).

b) Ajustes de avaliação patrimonial

A Companhia procedeu à avaliação de suas aplicações em títulos, em relação aos valores de mercado, em contrapartida à conta do patrimônio líquido, conforme demonstrado a seguir:

Investimentos	ações/cotas	31-12-2021 (em reais)	31-12-2021	30-09-2022 (em reais)	30-09-2022	Período
Ações Petrobrás PN	938.664	28,45	26.705	29,80	27.972	1.267
Ações Eletrobras	23.285	33,01	769	45,15	1.051	282
Fundo Ações Bradesco	3.694.071,70	3.512486699	12.975	3,624808097	13.390	415
Outras	3.307	38,06	126	37,82	126	-
Total			40.575		42.539	1.964
Impostos diferidos sobre a evolução no período						(668)
						1.296
Saldo de ajustes de avaliação patrimonial em 31 de dezembro de 2021						26.260
Aumento no PL no período de 2022						1.296
Saldo de ajustes de avaliação patrimonial em 30 de setembro de 2022						27.556

11. Receita líquida de vendas

	30-09-2022	30-09-2021
Receita bruta de vendas	17.981	18.305
(-) Devoluções de vendas	(192)	(148)
(-) IPI	(1.123)	(1.450)
(-) ICMS	(1.200)	(1.442)
(-) PIS/COFINS	(1.167)	(1.259)
Receita líquida de vendas	14.299	14.006

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Despesas gerais e administrativas e outras receitas e despesas operacionais

	30-09-2022	30-09-2021
Salários e encargos	(858)	(771)
Serviços profissionais	(473)	(495)
Depreciação direito de uso	(1.049)	(1.173)
PIS/COFINS sobre receita financeira	(701)	(169)
Outras despesas	(1.026)	(1.025)
Total	(4.107)	(3.633)

	30-09-2022	30-09-2021
Recuperação de despesas	34	656
Dividendos recebidos	11.729	2.319
Juros sobre capital próprio recebidos	805	-
Outras receitas e despesas operacionais	4	14
Baixa de Imobilizado	(8)	(2)
Perda Estimada Crédito Liquidação Duvidosa	(204)	-
Total	12.360	2.987

13. Transações com partes relacionadas

Foram efetuadas em condições normais de mercado e estão incluídas na rubrica “Despesas gerais e administrativas”:

	30-09-2022	30-09-2021
Elsol Participações (Aluguel da sede)	1.122	1.121
Premier Consultoria (Assessoria financeira e administrativa)	135	162
Total	1.257	1.283

14. Remuneração dos administradores

Descrição	30-09-2022	30-09-2021
Honorários da Administração	630	630
Honorários do Conselho Fiscal	101	101
Total de honorários	731	731

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2022.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Quadro de sensibilidade

Operação	Montante aplicado em 30/09/2022	Risco	Estimativa das receitas financeiras de 01/09/2022 a 31/12/2022		
			Manutenção da taxa do CDI	Redução da taxa do CDI em 25%	Redução da taxa do CDI em 50%
Aplicações em CDB	164.514	Redução da taxa do CDI	5.197	3.898	2.599

Operação	Posição das ações em 30/09/2022	Risco	Estimativa da posição das ações em 30/09/2022		
			Manutenção dos valores	Redução do valor das ações em 25%	Redução do valor das ações em 50%
Investimentos em ações	42.539	Queda no valor das ações	42.539	10.635	21.270

16. Cobertura de seguros (não auditada)

A Companhia mantém apólice de seguros para estoques e imobilizado, bem como do imóvel locado, sujeitos a riscos diversos, no valor de cobertura de R\$ 42.488, em 30/09/2022.

17. Eventos Subsequentes

No dia 03/11/2022 o Conselho de Administração da Petrobras aprovou a distribuição de dividendos no montante de R\$ 3,3489 (em Reais) por ação ordinária (PETR3) ou preferencial (PETR4) em duas tranches, sendo a primeira no dia 20/12/2022 no valor de R\$ 1,67445 e a segunda no dia 19/01/2023, também no valor de R\$ 1,67445. Desta forma, a Companhia deverá receber o montante total de R\$ 3.143, sendo parte recebida em dezembro de 2022 e parte em janeiro de 2023.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

A Companhia não faz projeções.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

A Companhia não tem outras informações relevantes a informar.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a Revisão das Informações Trimestrais

Aos Acionistas e Administradores da
Bicicletas Monark S.A.
Indaiatuba - SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Bicicletas Monark S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes 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 de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a Norma Internacional IAS 34-Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), 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 incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) e com a Norma Internacional IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado (DVA)

Revisamos também a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, preparada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar pelas IFRSs, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de novembro de 2022.

Fernando Radaich de Medeiros
Contador CRC 1SP 217.532/O-6

RSM Brasil Auditores Independentes - Sociedade Simples
CRC 2SP-030.002/O-7

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

ATA DE REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL REALIZADA EM 14/11/2022

No dia 14 (quatorze) do mês de novembro de 2.022, às 10 horas, no escritório administrativo, situado na Rua Alexandre Dumas nº 1.601 – cjs. 134, 135 e 136, São Paulo/SP, os abaixo assinados, membros do Conselho Fiscal de Bicycletas Monark S/A, no exercício de suas atribuições legais e estatutárias, analisaram o ITR referente ao trimestre findo em 30/09/2022, tendo recebido da Administração as informações complementares solicitadas e de RSM Brasil os esclarecimentos necessários. Dessa forma, lavraram a presente Ata, que segue assinada por todos os presentes. São Paulo, 14 de novembro de 2.022. Massao Fábio Oya. Antonio Carlos Martins. Sérgio Ricardo Viola.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 480 de 07/12/09 e Instrução CVM nº 552 de 09/10/2014, declaramos que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras intermediárias referentes ao 3º trimestre de 2022 e as opiniões expressas no parecer dos Auditores Independentes.

14 de Novembro de 2.022

Sylvio Marzagão

Orlando Nucci Filho

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Declaração dos Diretores

Em atendimento ao disposto na Instrução CVM nº 480 de 07/12/09 e Instrução CVM nº 552 de 09/10/2014, declaramos que revimos, discutimos e concordamos com as demonstrações financeiras intermediárias referentes ao 3º trimestre de 2022 e as opiniões expressas no parecer dos Auditores Independentes.

14 de Novembro de 2.022

Sylvio Marzagão

Orlando Nucci Filho