

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 - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	9
--------------------------------	---

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

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

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

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	19
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	20
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	21
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	22
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	23
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	24
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
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 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	213.352	216.484
1.01	Ativo Circulante	165.154	165.455
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	138.818	153.406
1.01.01.01	Disponível	31	270
1.01.01.02	Aplicação Financeira Renda Fixa	138.787	153.136
1.01.03	Contas a Receber	7.768	6.031
1.01.03.01	Clientes	7.605	6.003
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	163	28
1.01.04	Estoques	15.717	5.281
1.01.06	Tributos a Recuperar	2.626	635
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	2.626	635
1.01.06.01.01	Tributos Correntes a Recuperar	2.614	623
1.01.06.01.02	Tributos Antecipados a Recuperar	12	12
1.01.07	Despesas Antecipadas	225	102
1.02	Ativo Não Circulante	48.198	51.029
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	45.455	46.288
1.02.01.02	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através de Outros Resultados Abrangentes	40.913	43.424
1.02.01.07	Tributos Diferidos	1.856	1.839
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	1.856	1.832
1.02.01.07.02	ICMS a Recuperar	0	7
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	2.686	1.025
1.02.01.10.03	Depositos para Recusos	364	364
1.02.01.10.04	Tributos a Recuperar	2.322	661
1.02.03	Imobilizado	2.743	4.741
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	456	374
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	2.287	4.367

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	213.352	216.484
2.01	Passivo Circulante	4.411	5.225
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	799	563
2.01.01.01	Obrigações Sociais	108	180
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	691	383
2.01.02	Fornecedores	1.728	1.555
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	1.728	1.555
2.01.03	Obrigações Fiscais	351	216
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	351	214
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	300	103
2.01.03.01.05	IRRF	50	109
2.01.03.01.06	CSL, PIS e COFINS retido na fonte	1	2
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	0	2
2.01.03.03.01	ISS retido na fonte	0	2
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	1.451	1.865
2.01.04.03	Financiamento por Arrendamento	1.451	1.865
2.01.05	Outras Obrigações	82	1.026
2.01.05.02	Outros	82	1.026
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	82	125
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	0	901
2.02	Passivo Não Circulante	18.577	20.803
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	1.063	2.686
2.02.01.03	Financiamento por Arrendamento	1.063	2.686
2.02.03	Tributos Diferidos	13.863	14.497
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	13.863	14.497
2.02.04	Provisões	3.651	3.620
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	3.649	3.620
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	70	70
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	829	800
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	2.750	2.750
2.02.04.02	Outras Provisões	2	0
2.02.04.02.04	Provisão de Pis e Cofins sobre receitas financeiras a pagar	2	0
2.03	Patrimônio Líquido	190.364	190.456
2.03.01	Capital Social Realizado	133.010	133.010
2.03.04	Reservas de Lucros	26.602	29.306
2.03.04.01	Reserva Legal	26.602	26.602
2.03.04.08	Dividendo Adicional Proposto	0	2.704
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	4.269	0
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	26.483	28.140

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021		Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021		Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020		Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020	
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	6.192		14.006		10.124		16.295	
3.01.01	Receita Bruta de Vendas e Serviços	8.294		18.305		13.395		21.906	
3.01.02	Deduções da Receita Bruta	-2.102		-4.299		-3.271		-5.611	
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.087		-9.121		-6.818		-11.456	
3.02.01	Custo dos Produtos Vendidos	-4.087		-9.121		-6.818		-11.456	
3.03	Resultado Bruto	2.105		4.885		3.306		4.839	
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-558		-3.104		-1.761		-2.572	
3.04.01	Despesas com Vendas	-666		-1.705		-760		-1.882	
3.04.01.01	Despesas com Vendas	-666		-1.705		-760		-1.882	
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.392		-4.386		-1.045		-4.800	
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-1.141		-3.633		-796		-4.044	
3.04.02.02	Honorários da Administração	-243		-731		-243		-731	
3.04.02.04	Depreciação	-8		-22		-6		-25	
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.500		2.989		44		4.110	
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	1.500		2.989		44		4.110	
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0		-2		0		0	
3.04.05.01	Baixa Imobilizado	0		-2		0		0	
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	1.547		1.781		1.545		2.267	
3.06	Resultado Financeiro	1.542		3.345		493		3.062	
3.06.01	Receitas Financeiras	1.751		3.637		777		3.560	
3.06.01.01	Receitas de aplicações em renda fixa	1.688		3.560		759		3.411	
3.06.01.02	Outras Receitas Financeiras	63		77		18		149	
3.06.02	Despesas Financeiras	-209		-292		-284		-498	
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-209		-292		-284		-498	
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	3.089		5.126		2.038		5.329	
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-514		-929		-666		-1.765	
3.08.01	Corrente	-514		-734		-509		-1.496	
3.08.02	Diferido	0		-195		-157		-269	

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	2.575	4.197	1.372	3.564
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	2.575	4.197	1.372	3.564
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação	5,66355	9,22926	3,01612	7,83559
3.99.01.01	ON				
3.99.02	Lucro Diluído por Ação	5,66355	9,22926	3,01612	7,83559
3.99.02.01	ON				

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	2.575	4.197	1.372	3.564
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-2.742	-1.657	796	-7.906
4.02.02	Ajuste de Avaliação Patrimonial	-2.742	-1.657	796	-7.906
4.03	Resultado Abrangente do Período	-167	2.540	2.168	-4.342

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-9.740	2.027
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	6.391	6.076
6.01.01.01	Lucro Líquido do exercício	5.126	5.329
6.01.01.06	Depreciação / Amortização	1.236	1.160
6.01.01.07	Provisão para Contingencias	29	-571
6.01.01.08	Juros incorridos sobre arrendamentos financeiros	0	158
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-16.131	-4.049
6.01.02.01	(Aumento) Redução em Clientes	-1.602	-6.246
6.01.02.02	(Aumento) Redução em impostos a recuperar	-3.645	2.070
6.01.02.03	(Aumento) Redução em Estoques	-10.436	2.098
6.01.02.04	(Aumento) Redução em Contas a Receber	-258	382
6.01.02.08	Aumento (Redução) Fornecedores	173	-1.784
6.01.02.11	Aumento (Redução) Impostos a Pagar	-61	471
6.01.02.12	Aumento (Redução) Salários e Contribuições	234	409
6.01.02.13	Aumento (Redução) IRPJ e CSLL pagos	-536	-1.449
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-3.719	-2.807
6.02.01	Dividendos Pagos	-3.576	-2.744
6.02.02	Aplicações de Longo Prazo	2	0
6.02.03	Adições ao Imobilizado	-145	-63
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.129	0
6.03.01	Direito de Uso	-1.129	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-14.588	-780
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	153.406	148.804
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	138.818	148.024

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 das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(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	28.677	0	28.625	190.312
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	133.010	0	28.677	0	28.625	190.312
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	123	0	123
5.04.08	Reversão Dividendos Prescritos	0	0	0	123	0	123
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	3.564	-7.906	-4.342
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	3.564	0	3.564
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-7.906	-7.906
5.05.02.06	Ajuste Avaliação Patrimonial	0	0	0	0	-7.906	-7.906
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	-2.075	0	0	-2.075
5.06.05	Dividendos Aprovados pela AGO	0	0	-2.075	0	0	-2.075
5.07	Saldos Finais	133.010	0	26.602	3.687	20.719	184.018

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	21.143	25.705
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	18.156	21.595
7.01.02	Outras Receitas	2.987	4.110
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-8.300	-10.981
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-7.470	-10.230
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-830	-751
7.03	Valor Adicionado Bruto	12.843	14.724
7.04	Retenções	-1.236	-1.160
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-1.236	-1.160
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	11.607	13.564
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.345	3.062
7.06.02	Receitas Financeiras	3.345	3.062
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	14.952	16.626
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	14.952	16.626
7.08.01	Pessoal	4.706	5.100
7.08.01.01	Remuneração Direta	4.706	5.100
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.049	7.963
7.08.02.01	Federais	4.476	6.135
7.08.02.02	Estaduais	1.447	1.708
7.08.02.03	Municipais	126	120
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	4.197	3.563
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	4.197	3.563

Comentário do Desempenho

COMENTÁRIO DA ADMINISTRAÇÃO

A receita líquida de vendas registrou uma redução de 14,05% 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 2021, 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 2021.
(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. Aplicações financeiras avaliadas a valor justo

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.

2.5. Imobilizado

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

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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 provável 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

Não existem novas normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas pela Companhia que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	30-09-2021	31-12-2020
Caixa e bancos	31	270
Aplicações financeiras	138.787	153.136
Total	138.818	153.406

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.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

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

4. Aplicações financeiras avaliadas a valor justo

Classificação: Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes

Ações	30-09-2021	31-12-2020
Petrobrás PN	25.682	26.602
Eletrobrás	901	862
Fundo Bradesco	14.207	15.818
Outros	123	142
Total	40.913	43.424

5. Estoques

	30-09-2021	31-12-2020
Produtos acabados	5.796	733
Produtos em elaboração	811	420
Matérias-primas	9.110	4.128
Total	15.717	5.281

6. Impostos a recuperar

Circulante	30-09-2021	31-12-2020
IRPJ - Saldo negativo	1.128	392
IPI, PIS e COFINS a compensar	1.486	231
	2.614	623
Não circulante		
Tributos a recuperar	661	661
I.C.M.S. a recuperar	2.596	1.590
(-) Provisão para perdas na realização do crédito de I.C.M.S	(1.583)	(1.583)
Crédito PIS e COFINS (exclusão ICMS) (a)	648	-
Total	2.322	668

- (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 tornou-se 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 no montante de R\$ 648 mil, durante o exercício de 2021.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Imobilizado

	Taxa anual depreciação	31-12-2020	(+) Adições	(-) Baixas	30-09-2021
Direito de uso - Arrendamentos		8.547	179	(1.231)	7.495
Equipamentos de informática	20%	176	32	-	208
Máquinas e instalações	10%	6.326	115	(15)	6.426
Móveis e utensílios	10%	75	-	-	75
Veículos	20%	305	-	-	305
Total imobilizado		15.429	326	(1.246)	14.509
(-) Total de depreciação acumulada		(10.688)	(1.236)	158	(11.766)
Total		4.741	(910)	(1.088)	2.743

Em relação aos direitos de uso (arrendamento), durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia reconheceu R\$ 1.173 mil de depreciação (R\$ 1.096 mil em 2020) e R\$ 3 mil de juros (R\$ 159 mil em 2020). Os pagamentos de arrendamento operacional realizados no período (que na prática contábil anterior seriam contabilizados diretamente para resultado) totalizam R\$ 1.126 mil (R\$ 1.475 mil em 2020) e foram contabilizados no passivo.

A redução do saldo de direito de uso no valor de R\$ 1.052 mil, ocorreu por conta de renegociações nos contratos de aluguel.

Desta forma o saldo do ativo de direito de uso e o saldo a pagar de arrendamento mercantil, apresentavam no final do período, respectivamente os valores de R\$ 2.287 mil e R\$ 2.514 mil (R\$ 5.120 mil e R\$ 5.013 em 2020).

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

8. Provisões para contingências

Provisão	31-12-2020	(+) Adições / (-) Reversões	30-09-2021
Contingências trabalhistas	800	29	829
Contingências cíveis	2.750	-	2.750
Contingências fiscais	70	-	70
	3.620	-	3.649
Ativo Não Circulante	31-12-2020	Baixa	30-09-2021
Depósitos judiciais	364	-	364

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Tributos sobre o lucro

Resultado

	30-09-2021	30-09-2020
Lucro Líquido do exercício antes do IRPJ/CSL	5.126	5.329
Adições permanentes	17	21
Adições temporárias	183	278
Exclusão permanente	(2.318)	(44)
Exclusão temporária realizada	(757)	(1.071)
Lucro Real e base de cálculo da CSLL	2.251	4.513
IRPJ Corrente	(531)	(1.090)
CSLL Corrente	(203)	(406)
Total de impostos correntes	(734)	(1.496)
Realização de IRPJ diferido	(143)	(198)
Realização de CSLL diferido	(52)	(71)
Total de impostos diferidos realizados	(195)	(269)
Total dos impostos sobre o lucro no resultado	(929)	(1.765)

Saldos – impostos diferidos

	30-09-2021	31-12-2020
Ativo circulante		
IRPJ e CSLL sobre provisão com crédito de liquidação duvidosa	12	12
Ativo não circulante		
IRPJ e CSLL sobre provisão para contingências	1.241	1.231
IRPJ e CSLL sobre provisão para perdas com créditos tributários	538	538
IRPJ e CSLL sobre diferença arrendamentos	77	63
	1.856	1.832
Passivo		
IRPJ/CSLL sobre ajuste avaliação patrimonial	13.643	14.497
IRPJ/CSLL sobre recuperação impostos – PIS e COFINS	220	-
	13.863	14.497

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 30/09/2021 é de R\$ 418,61 e R\$ 418,81 em 31/12/2020.

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:

Notas Explicativas**Bicicletas Monark S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Investimentos	Quantidade ações/cotas	Cotação em 31-12-2020	Saldo em 31-12-2020	Cotação em 30-09-2021	Saldo em 30-09-2021	Evolução no período
Ações Petrobrás PN	938.664	28,34	26.602	27,36	25.682	(920)
Ações Eletrobras	23.285	37,00	862	38,72	901	39
Fundo Ações Bradesco	3.694.071,70	4,282114199	15.818	3,845856698	14.207	(1.611)
Outras	3.307	43,04	142	37,09	123	(19)
Total			43.424		40.913	(2.511)
Impostos diferidos sobre a evolução no período						854
						(1.657)
Saldo de ajustes de avaliação patrimonial em 31 de dezembro de 2020						28.140
Redução no PL no período de 2021						(1.657)
Saldo de ajustes de avaliação patrimonial em 30 de setembro de 2021						26.483

11. Receita líquida de vendas

	30-09-2021	30-09-2020
Receita bruta de vendas	18.305	21.906
(-) Devoluções de vendas	(148)	(311)
(-) IPI	(1.450)	(1.869)
(-) ICMS	(1.442)	(1.702)
(-) PIS/COFINS	(1.259)	(1.729)
Receita líquida de vendas	14.006	16.295

12. Despesas gerais e administrativas e outras receitas

	30-09-2021	30-09-2020
Salários e encargos	(771)	(767)
Serviços profissionais (a)	(495)	(1.166)
Depreciação direito de uso	(1.173)	(1.096)
PIS/COFINS sobre receita financeira	(169)	(165)
Outras despesas	(1.025)	(850)
Total	(3.633)	(4.044)
	30-09-2021	30-09-2020
Recuperação de despesas	55	3.696
Recuperação de impostos (nota explicativa nº 6)	601	366
Dividendos Recebidos	2.319	44
Outras receitas operacionais	12	4
Total	2.987	4.110

- (a) Em 04 de junho de 2020, a Companhia recebeu o valor de R\$ 3.694 mil relativo ao processo de falência de empresa Hermes Macedo, conforme decisão do Tribunal de Justiça do Paraná. Os honorários advocatícios foram registrados na rubrica serviços profissionais, no valor de R\$ 554 mil.

Notas Explicativas

Bicicletas Monark S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias em 30 de setembro de 2021.
(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Transações com partes relacionadas

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

	30-09-2021	30-09-2020
Elsol Participações (Aluguel da Sede)	1.121	1.392
Premier Consultoria (Assessoria financeira e administrativa)	162	286
Total	1.283	1.678

14. Remuneração dos administradores

Descrição	30-09-2021	30-09-2020
Honorários da Administração	630	630
Honorários do Conselho Fiscal	101	101
Total de honorários	731	731

15. Quadro de sensibilidade

Operação	Montante aplicado em 30/09/2021	Risco	Estimativa das receitas financeiras de 01/10/2021 à 31/12/2021		
			Manutenção da taxa do CDI	Redução da taxa do CDI em 25%	Redução da taxa do CDI em 50%
Aplicações em CDB	138.787	Redução da taxa do CDI	1.688	1.266	844

Operação	Posição das ações em 30/09/2021	Risco	Estimativa da posição das ações em 31/12/2021		
			Manutenção dos valores	Redução do valor das ações em 25%	Redução do valor das ações em 50%
Investimentos em ações	40.913	Queda no valor das ações	40.913	30.685	20.457

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 30/09/2021.

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 do Auditor Independente 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 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 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 CVM-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 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 CVM-Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

Revisamos também, a Demonstração do Valor Adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, preparada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM-Comissão de Valores Mobiliários 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, se a 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 não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de novembro de 2021.

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 10/11/2021

No dia 10 (dez) do mês de novembro de 2.021, às 15 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 30/09/2021, 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, 10 de novembro de 2.021.

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 no Art. 25 – itens V e VI da Instrução CVM nº 480 de 07/12/09, declaramos que revimos, discutimos e concordamos com as informações financeiras intermediárias referentes ao 3º trimestre de 2021 e as opiniões expressas no parecer dos Auditores Independentes.

04 de Novembro de 2.021

Sylvio Marzagão

Orlando Nucci Filho

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

Declaração dos Diretores

Em atendimento ao disposto no Art. 25 – itens V e VI da Instrução CVM nº 480 de 07/12/09, declaramos que revimos, discutimos e concordamos com as informações financeiras intermediárias referentes ao 3º trimestre de 2021 e as opiniões expressas no parecer dos Auditores Independentes.

04 de Novembro de 2.021

Sylvio Marzagão

Orlando Nucci Filho