

Sofape Fabricante de Filtros S/A

CNPJ Nº 04.155.026/0001-60

	2022	2021
No encerramento destas demonstrações financeiras a Empresa está cumprindo os <i>covenants</i> previstos nos contratos junto aos bancos Santander, Votorantim e Brasil. Garantia das Empréstimos: • Santander – Operação 4131 e PPE - Recebíveis; • Votorantim – Operação CCE e CCB - Recebíveis; • Brasil – Operação CCE – Recebíveis. Composição do saldo do passivo não circulante, por ano de vencimento (não-circulante)		
2024	72.807	63.457
2025	12.941	34.451
2026	1.901	1.890
2027 e 2028	2.824	4.675
Total	90.473	104.473

Movimentações dos exercícios:

	2022	2021
Saldo Inicial	196.504	159.429
(+) Captações	97.600	92.544
(-) Juros e custo da transação	26.921	12.295
(-) Amortização do principal	(94.978)	(59.922)
(-) Amortização dos juros (i)	(25.155)	(10.483)
(-) Variação Cambial	(4.019)	2.641
(+) Variação Monetária	88	924
	196.961	196.504

(i) Para efeito de fluxo de caixa os pagamentos de juros estão sendo apresetados na atividade de financiamento.

21. Tributos e contribuições a recolher:

	2022	2021
Imposto a recolher	1.441	7.882
ICMS-ST a recolher	6.642	7.414
ICMS IPI, PIS e COFINS parcelado	1.339	2.684
COFINS a recolher	1.064	1.116
IRRF a recolher	1.053	891
PIS a recolher	220	193
Outros Tributos a Recolher	166	136
	11.925	20.316
Circulante	11.925	19.727
Não circulante	-	589

22. Salários e encargos sociais:

	2022	2021
Salários a pagar	1.892	1.622
INSS a recolher	1.979	1.969
Provisão de férias	7.844	5.493
Provisão para participação nos lucros	5.592	3.655
Outros - Salários e Encargos Sociais	876	841
	18.183	13.580

23. Arrendamento mercantil a pagar:

	2022	2021
Saldo inicial	57.585	57.579
Adição	4.486	7.159
Pagamentos principal	(13.490)	(9.710)
Pagamentos juros	(4.470)	(3.456)
Apropriação de juros	4.719	6.013
Saldo final	48.822	57.585
Circulante	13.501	11.393
Não Circulante	35.321	46.192

O cálculo do valor presente foi efetuado considerando-se uma taxa de 9,10% para os contratos vigentes na Unidade I, Unidade II e no Centro de Distribuição e uma taxa de 7,45% para o depósito fechado, ambas relativas ao ano 2022. A seguir seguem demonstradas dos arrendamentos por data de vencimento:

	2022	2021
2022	-	11.393
2023	13.501	13.584
2024	14.709	13.534
2025	13.256	12.199
2026	7.356	6.875
	48.822	57.585

24. Contas a pagar e outras obrigações:

	2022	2021
Adiantamento de clientes (a)	38.493	31.479
CADE (b)	15.797	20.998
Superveniência passiva (c)	61.498	52.112
Provisão para comissões a pagar	5	21
Processos trabalhistas a pagar	166	424
Outras contas a pagar	10.373	6.824
	126.332	111.856
Circulante	56.936	45.746
Não circulante	69.396	66.112

(a) Valor refere-se a adiantamentos efetuados por clientes para garantia de entrega da mercadoria. (b) Refere-se ao acordo firmado com o CADE decorrente de processo administrativo, o qual será pago em 12 parcelas semestrais com vencimento inicial em fevereiro de 2019 e término em dezembro de 2024, atualizado pela Selic. (c) Valor retido a pagar aos ex-acionistas de acordo com Contrato de Compra e Venda de Quotas da Sofape.

25. Provisões para riscos trabalhistas, civis e tributários: A Empresa é parte envolvida em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das operações, envolvendo questões trabalhistas e civis. A Administração, com base em avaliação de seus assessores jurídicos, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as perdas classificadas como prováveis das ações em curso, como segue:

	2022	2021
Trabalhistas - Contingências	3.343	3.818
Movimentação das contingências		
Saldo em 01 de janeiro de 2021		4.814
Adições		856
Reversão da provisão		(77)
Baixas		(1.775)
Saldo em 31 de dezembro de 2021		3.818
Adições		987
Reversão da provisão		-
Baixas		(1.462)
Saldo em 31 de dezembro de 2022		3.343
Composição dos depósitos judiciais		
	2022	2021
Trabalhistas	1.275	1.223
	1.275	1.223

Nos Administradores e Acionistas da Sofape Fabricante de Filtros S/A.

Opinião: Examinamos as demonstrações financeiras da Sofape Fabricante de Filtros S/A. ("Empresa"), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Sofape Fabricante de Filtros S/A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Empresa, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar

Causas com perdas possíveis: Para as causas trabalhistas e tributárias, avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível, no montante de R\$ 60.572 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 60.387 em 31 de dezembro de 2021), nenhuma provisão foi constituída. A principal natureza foi tributária, sendo: • **IPI** – AIIIM relativo a suposta divergência de NCM nas saídas do produto filtro de combustíveis em 2014 e 2015. O montante atualizado até 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$ 32.651 (R\$ 32.651 em 2021). • **IPI, II, PIS, COFINS e Multas** – AIIIMS relativos a supostas divergências de NCM nas importações de filtros de combustível. O montante atualizado até 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$ 7.553 (R\$ 7.144 em 2021). • **ICMS** – AIIIM relativo a suposta (i) diferença sobre operações de consignação mercantil apontadas no estoque de R\$ 1.101 e 2012 e (ii) divergência na GIA ICMS relativa ao mês 02/2012. O montante atualizado até 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$ 2.562 (R\$ 2.461 em 2021). • **PIS/COFINS - Exclusão ICMS na Base de Cálculo** - Mandado de Segurança visando a concessão de medida liminar para determinar a suspenção da exigibilidade de valores declarados como suspensos em DCTF e consubstanciados em processo administrativo, compreendendo o período de 09/2017 a 12/2019. O montante atualizado até 31 de dezembro de 2022 corresponde a R\$ 8.118 (R\$ 8.118 em 2021). **26. Patrimônio líquido:** a) **Capital social:** O capital social, subscrito e integralizado no valor de R\$186.268 em 31 de dezembro de 2022, está representado por 186.368.696 quotas.

	Quantidade de Ações	Preço R\$ em milhares R\$	%
Saldo em 31/12/2021	186.168.021	1.000.000	186.095
Aumento de capital em 14 de julho de 2022 (i)	200.675	0,862921	173
Saldo em 31/12/22	186.368.696	-	186.268

Composição Acionistas

	185.846.950	1.000.000	185.842	99,77%
Capitônio	521.746	0,817622	426	0,23%
Outros	-	-	-	-

(i) O aumento de capital ocorreu pelo exercício das opções de stock option não afetando o caixa da Empresa. **b) Plano de opção de compra de ações (Stock Options):** Em abril de 2021, a Empresa estabeleceu um programa de opção de compra de ações que estabeleceu condições gerais do incentivo de longo prazo por meio da outorga de opções de compra de ações a Administradores, empregados e demais colaboradores elegíveis da Empresa. De acordo com este programa, as opções podem ser exercidas pelo preço de mercado das ações na data da outorga. O plano está limitado a uma diluição máxima que não ultrapasse 5% (cinco por cento) do capital social da Empresa, após a emissão de todas as ações decorrentes das Opções deste Plano e observado o limite do capital autorizado da Empresa. O preço a ser pago pelo Beneficiário a Empresa pelo exercício de cada Opção é determinado no respectivo Programa aprovado pelo Conselho de Administração. Neste primeiro Programa, o Beneficiário Selecionado adquirirá direito ao exercício das opções (*vesting*) outorgadas em 6 (seis) parcelas anuais, sendo que as opções correspondentes à primeira parcela serão consideradas imediatamente maduras a partir da data de outorga, e as demais serão adquiridas em 5 (cinco) parcelas anuais, com o *vesting* da segunda parcela ocorrendo a partir do primeiro aniversário da Data de Outorga, e das demais parcelas ocorrendo um ano após o *vesting* referente à parcela imediatamente anterior, conforme indicado na tabela abaixo:

Vesting das Opções (a partir da data de Outorga)	Percentual de Opções Maduras
Imediatamente na Data de Outorga	15,0%
No primeiro ano	17,5%
No segundo ano	17,5%
No terceiro ano	17,5%
No quarto ano	17,5%
No quinto ano	15,0%

a) Modalidades das Opções de Outorga: As Opções maduras poderão ser exercidas pelo beneficiário em até 180 (cento e oitenta) dias corridos contados da data de encerramento do período de *vesting*, mediante assinatura e entrega pelo Beneficiário Selecionado à Companhia do Termo de Exercício de Opções e pagamento do Preço de Exercício, conforme previsto no Contrato de Outorga. **b) Principais características dos programas:** São elegíveis ao programa, administradores, empregados e colaboradores da Empresa, selecionados pelo Conselho de Administração. Em cada programa, o Conselho de Administração indicará, a seu exclusivo critério, dentre os elegíveis, aqueles que poderão ser tornar beneficiários bem como as características de eventual outorga de Opções. **c) Quantidade:** Este Programa prevê a emissão de até 6.455.736 (seis milhões, quatrocentas e cinquenta e cinco mil, setecentas e trinta e seis) ("Volume Global"), que poderão resultar em uma diluição de, no máximo, 3,36% (três vírgula trinta e seis por cento) do capital social da Companhia, após a emissão de todas as ações decorrentes das Opções deste Programa (fully diluted basis) e observado o limite do capital autorizado da Empresa. **d) Reserva de lucros:** (i) *Reserva legal:* A Reserva legal é constituída anualmente com destinação de 5% de lucro líquido do exercício e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital. Foi utilizado parte da reserva para absolver o prejuízo do exercício, ficando o saldo em 31 de dezembro de 2022 R\$ 426. (ii) *Reserva para retenção de Lucros:* Em 2022 toda Reserva de Lucro foi utilizada para absolver o prejuízo do exercício. (iii) *Reserva de Capital:* A Empresa possui plano de opções, conforme descrito acima, segundo o qual a despesa é registrada em contrapartida a reserva de capital.

	2022	2021
27. Receita líquida:		
Receita bruta	1.017.210	963.787
Impostos sobre vendas	(285.569)	(273.704)
Devoluções	(11.500)	(17.365)
Ajuste a valor presente	(414)	(1.026)
	719.727	671.692

	2022	2021
a) Receita por localização geográfica: Receita de venda conforme localização geográfica dos clientes.		
Receita líquida	719.727	671.692
Mercado interno	631.524	584.684
Mercado externo	88.203	87.008
Abertura do mercado externo:	88.203	87.008
América do Sul	79.252	82.210
América Central	6.504	2.583
América do Norte	942	741
Outros Continentes	1.505	1.474

Representatividade de cliente: Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, não há cliente individualmente significativo, ou seja, que concentre 10% do total das receitas. **28. Custos dos produtos vendidos:**

	2022	2021
Matéria-prima e embalagem	(352.051)	(328.317)
Mão de obra e encargos sociais	(92.152)	(91.775)
Gastos gerais de fabricação	(43.034)	(43.407)
Depreciação e amortização (a)	(6.244)	(5.907)
Custo Mercadoria Vendida	(50.163)	(48.591)
Custo dos produtos vendidos	(543.644)	(517.997)
29. Despesas comerciais:	2022	2021
Pessoal - Despesas Comerciais	(19.387)	(19.538)
Fretes e carretos - Despesas Comerciais	(20.468)	(17.490)
Marketing e propaganda - Despesas Comerciais	(10.969)	(9.388)
Comissões e bonificações - Despesas Comerciais	(16.823)	(11.883)
Ocupação - Despesas Comerciais	(5.796)	(4.968)
Segurança e conservação - Despesas Comerciais	(1.327)	(1.177)
Viagens e representações - Despesas Comerciais	(2.548)	(1.502)
Locação de máquinas e equipamentos - Despesas Comerciais	(1.027)	(825)
Materiais de consumo ou auxiliares - Despesas Comerciais	(736)	(937)
Depreciação - Despesas Comerciais	(946)	(747)
Outras despesas comerciais	(5.273)	(3.616)
	(85.300)	(72.071)

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

nossa opinião. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Empresa continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Empresa ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Empresa são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais

	2022	2021
30. Despesas gerais e administrativas:	(16.626)	(14.466)
Pessoal - Despesas Gerais e Administrativas	(7.799)	(8.735)
Prestadores de serviços - Despesas Gerais e Administrativas	(1.312)	(1.241)
Materiais auxiliares e de consumo - Despesas Gerais e Administrativas	(1.870)	(1.900)
Taxas e tributos - Despesas Gerais e Administrativas	(1.358)	(1.289)
Depreciação - Despesas Gerais e Administrativas	(1.569)	(944)
Outras despesas gerais e administrativas	(479)	(356)
	(31.013)	(28.931)

31. Outros resultados operacionais: Outras receitas

	2022	2021
Recuperação de impostos (a)	63	36.792
Outras Receitas Operacionais	1.017	1.137
	1.080	37.929

(a) Valor refere-se a Reintegra e crédito do principal referente exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições do PIS e COFINS devidamente homologado junto à Receita Federal em 30/12/2021 no valor de R\$ 34.853.

	2022	2021
Outras despesas	2022	2021
Provisões trabalhistas	188	43
Rescisões sobre representantes comerciais	-	-
CADE	(243)	(412)
Perda, Sinistro e Deterioração	(556)	(442)
Outras Despesas Operacionais (a)	(2.115)	(24.858)
	(2.726)	(25.669)

(a) Valor refere-se a outras despesas e ao montante do principal referente a exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições do PIS e COFINS de parte devido aos ex-acionistas, de acordo com Contrato de Compra e Venda de Quotas da Sofape no valor R\$ 24.635. **32. Receitas (despesas) financeiras:**

	2022	2021
Receitas financeiras	152	142
Juros - Receitas Financeiras	1.312	342
Rendimentos com aplicações financeiras	8.414	10.900
Instrumentos financeiros derivativos - Receitas Financeiras	2.106	15.978
Variação Monetária Ativa (a)	755	894
Outras Receitas Financeiras	12.739	28.256

	2022	2021
Despesas financeiras	(26.925)	(12.295)
Juros - Despesas Financeiras	(4.718)	(6.248)
Juros financeiros Arrendamentos	(13.875)	(10.816)
Instrumentos financeiros derivativos	(362)	(501)
Despesas bancárias	(895)	(772)
Descontos concedidos	(78)	(12)
IOF	(5.951)	(17.263)
Variação Monetária Passiva	(11.661)	(2.942)
Outras Despesas Financeiras	(64.465)	(50.849)
	5.539	5.177
	(4.293)	(8.462)
	1.246	(3.285)
	(50.480)	(25.878)

Variações cambiais ativas

Variações cambiais passivas

Resultado financeiro líquido

(a) Valor refere-se ao registro da atualização monetária através da Taxa SELIC sobre os créditos referentes exclusão do ICMS na base de cálculo das contribuições do PIS e COFINS devidamente homologado junto à Receita Federal em 30/12/2021.

33. Instrumentos financeiros: i) Mensuração a valor justo: A política de contratação de instrumentos financeiros e os métodos e as premissas adotados na determinação dos valores justos, bem como os critérios de seus registros e classificações são os mesmos inicialmente adotados. A Empresa apresenta a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros apresentados nas demonstrações financeiras:

		Valor contábil		Valor justo Valor justo		
		Valor Justo por meio do resultado	Custo Amortizado	Total	Nível 1	Nível 2
31 de dezembro de 2022	Nota					
Ativos						
Caixa e equivalentes de caixa	10	116.159	-	116.159	116.159	-
Contas a receber de clientes	11	-	68.635	68.635	-	68.635
Outros ativos		-	3.421	3.421	-	3.421