

Indústrias Romi S.A.

Informações trimestrais - ITR

Com relatório sobre revisão de informações trimestrais

30 de junho de 2019



Edifício Trade Tower
Av. José de Souza Campos, 900
1º e 3º andares - Nova Campinas
13092-123 - Campinas - SP - Brasil
Tel: +55 19 3322-0500
Fax: +55 19 3322-0559
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da
Indústrias Romi S.A.
Santa Bárbara d'Oeste – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Indústrias Romi S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2019, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2019 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes para os períodos de três e seis meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 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, 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.



Base para conclusão com ressalva

Reversão da Provisão para ICMS sobre vendas incluído na base de cálculo de PIS e COFINS

Conforme divulgado na nota explicativa 14, durante o semestre findo em 30 de junho de 2019, em consequência do trânsito em julgado favorável em sua ação judicial, a Companhia reverteu a provisão referente ao efeito da exclusão do ICMS da base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS, que não foram recolhidos de novembro de 2006 a março de 2018, mas foram depositados judicialmente.

Considerando a manifestação do o Supremo Tribunal Federal (STF) de 15 de março de 2017, apreciando o tema da repercussão geral, que decidiu que o ICMS não compõe a base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS e com base nas diretrizes do CPC 25/IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, entendemos que já não era provável que seria necessário uma saída de recursos para liquidar a obrigação anteriormente registrada e, sendo assim, a referida provisão deveria ter sido revertida naquele exercício. Consequentemente, em 30 de junho de 2019, o lucro líquido individual e consolidado do período de seis meses findo naquela data está apresentado a maior em R\$56.302 mil, assim como o valor do ativo não circulante e total do ativo e do patrimônio líquido, individuais e consolidados, em 31 de dezembro de 2018, apresentado para fins de comparação, estão apresentados a menor em R\$85.306 mil e R\$56.302 mil.

Conclusão com ressalva sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção intitulada Base para conclusão com ressalva, 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 o IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

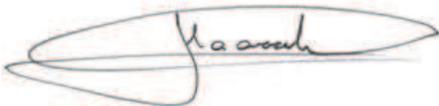
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

Revisamos, também, as demonstrações do valor adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2019, preparadas 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, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção intitulada “Base para conclusão com ressalva”, 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.

Campinas, 23 de julho de 2019.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC 2SP034519/O-6



José Antonio de Andrade Navarrete
Contador CRC-1SP198698/O-4

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	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa	6
--------------------------------	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2019 à 30/06/2019	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2018 à 30/06/2018	9
--------------------------------	---

Demonstração do Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	11
---------------------------	----

Balanço Patrimonial Passivo	12
-----------------------------	----

Demonstração do Resultado	13
---------------------------	----

Demonstração do Resultado Abrangente	14
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa	15
--------------------------------	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2019 à 30/06/2019	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2018 à 30/06/2018	17
--------------------------------	----

Demonstração do Valor Adicionado	18
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	31
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	60
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	62
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	63
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	64
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/06/2019
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	62.857.647
Preferenciais	0
Total	62.857.647
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
1	Ativo Total	1.193.144	1.094.641
1.01	Ativo Circulante	637.929	535.979
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	41.212	67.284
1.01.02	Aplicações Financeiras	668	489
1.01.03	Contas a Receber	157.678	169.488
1.01.03.01	Clientes	157.678	169.488
1.01.03.01.01	Contas a receber de clientes	68.072	82.006
1.01.03.01.02	Valores a receber - Repasse Finame Fabricante	89.606	87.482
1.01.04	Estoques	251.684	203.133
1.01.06	Tributos a Recuperar	16.462	22.614
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	170.225	72.971
1.01.08.03	Outros	170.225	72.971
1.01.08.03.01	Partes relacionadas	67.796	60.397
1.01.08.03.02	Depósitos judiciais	87.699	0
1.01.08.03.03	Outros créditos	14.730	12.574
1.02	Ativo Não Circulante	555.215	558.662
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	223.720	208.754
1.02.01.04	Contas a Receber	139.770	142.202
1.02.01.04.01	Contas a receber de clientes	10.840	13.618
1.02.01.04.02	Valores a receber - Repasse Finame Fabricante	128.930	128.584
1.02.01.07	Tributos Diferidos	24.676	43.595
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	24.676	43.595
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	59.274	22.957
1.02.01.10.03	Impostos e contribuições a recuperar	53.023	18.998
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	2.098	2.110
1.02.01.10.05	Outros créditos	4.153	1.849
1.02.02	Investimentos	142.169	161.169
1.02.02.01	Participações Societárias	128.669	147.669
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	128.669	147.669
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	13.500	13.500
1.02.03	Imobilizado	188.600	187.860
1.02.04	Intangível	726	879

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
2	Passivo Total	1.193.144	1.094.641
2.01	Passivo Circulante	302.801	257.509
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	22.416	21.858
2.01.02	Fornecedores	44.329	26.853
2.01.03	Obrigações Fiscais	1.005	6.799
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	190.767	153.745
2.01.05	Outras Obrigações	44.284	48.254
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	764	4.472
2.01.05.02	Outros	43.520	43.782
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	25.805	23.785
2.01.05.02.04	Outras contas a pagar	3.698	2.978
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	14.017	14.824
2.01.05.02.06	Participações a pagar	0	2.195
2.02	Passivo Não Circulante	143.357	141.155
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	138.216	136.396
2.02.02	Outras Obrigações	30	6
2.02.02.02	Outros	30	6
2.02.02.02.04	Outras contas a pagar	30	6
2.02.04	Provisões	5.111	4.753
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	1.352	2.100
2.02.04.02	Outras Provisões	3.759	2.653
2.02.04.02.04	Provisão para patrimônio líquido negativo - controlada	3.759	2.653
2.03	Patrimônio Líquido	746.986	695.977
2.03.01	Capital Social Realizado	492.025	492.025
2.03.04	Reservas de Lucros	213.524	160.218
2.03.04.01	Reserva Legal	47.838	47.838
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	165.686	112.380
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	41.437	43.734

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2018 à 30/06/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	112.529	207.411	125.328	225.434
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-82.943	-157.682	-93.063	-168.847
3.03	Resultado Bruto	29.586	49.729	32.265	56.587
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-31.332	8.435	-30.841	-54.109
3.04.01	Despesas com Vendas	-12.494	-22.102	-10.633	-19.700
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-15.415	-29.614	-14.259	-25.716
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-8.138	-16.102	-7.562	-13.703
3.04.02.02	Pesquisa e desenvolvimento	-5.748	-10.508	-4.544	-8.427
3.04.02.03	Participação e honorários da administração	-1.529	-3.004	-2.153	-3.586
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	627	75.770	-2.026	-1.068
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-4.050	-15.619	-3.923	-7.625
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-1.746	58.164	1.424	2.478
3.06	Resultado Financeiro	-1.927	59.421	37.814	39.124
3.06.01	Receitas Financeiras	-789	62.301	36.424	39.474
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.138	-2.880	1.390	-350
3.06.02.01	Despesas financeiras	-648	-1.227	-1.949	-3.989
3.06.02.02	Variações cambiais líquidas	-490	-1.653	3.339	3.639
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-3.673	117.585	39.238	41.602
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-733	-34.737	6.163	5.598
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-4.406	82.848	45.401	47.200
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-4.406	82.848	45.401	47.200
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,07000	1,32000	0,72000	0,75000
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,07000	1,32000	0,72000	0,75000

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2018 à 30/06/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
4.01	Lucro Líquido do Período	-4.406	82.848	45.401	47.200
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-745	-2.297	11.479	14.531
4.03	Resultado Abrangente do Período	-5.151	80.551	56.880	61.731

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-18.839	4.589
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	29.417	24.212
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social das Operações Continuadas	117.585	41.602
6.01.01.03	Receitas e despesas financeiras e variação cambial, líquida	-58.326	-36.846
6.01.01.04	Depreciação e amortização	10.909	12.696
6.01.01.05	Provisão para créditos de liquidação duvidosa de contas a receber e outros créditos	-1.016	-589
6.01.01.06	Provisão para realização dos estoques	2.324	-1.819
6.01.01.07	Perda (ganho) na alienação de imobilizado	-474	-852
6.01.01.08	Equivalência patrimonial e provisão para passivo a descoberto	15.619	7.625
6.01.01.09	Provisão para passivos eventuais	-57.204	2.395
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-45.209	-19.260
6.01.02.01	Aplicações financeiras	-179	13.195
6.01.02.02	Duplicatas a receber	15.820	3.063
6.01.02.03	Partes relacionadas	-11.109	-22.016
6.01.02.04	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	-7.298	7.043
6.01.02.05	Estoques	-50.875	-30.977
6.01.02.06	Impostos e contribuições a recuperar	-17.781	-35.793
6.01.02.07	Depósitos judiciais	7.448	-1.685
6.01.02.08	Outros créditos	7.985	38.558
6.01.02.09	Fornecedores	15.897	14.453
6.01.02.10	Partes relacionadas	1.015	1.763
6.01.02.11	Salários e encargos sociais	-2.747	-5.118
6.01.02.12	Impostos e contribuições a recolher	-807	53
6.01.02.13	Adiantamentos de clientes	-2.578	-1.799
6.01.03	Outros	-3.047	-363
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	-3.047	-363
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-8.832	-10.394
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-11.641	-12.303
6.02.02	Aumento de capital em controlada	-88	0
6.02.03	Dividendos recebidos	2.278	1.001
6.02.04	Venda de Imobilizado	620	977
6.02.05	Aumento do Intangível	-1	-69
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	1.599	-30.849
6.03.01	Juros sobre capital próprio e dividendos pagos	-27.555	-7.848
6.03.02	Novos empréstimos e financiamentos	46.438	10.328
6.03.03	Pagamentos de financiamentos	-18.052	-18.426
6.03.04	Juros pagos	-781	-2.782
6.03.05	Novos financiamentos - FINAME fabricante	44.448	23.689
6.03.06	Pagamento de financiamentos - FINAME fabricante	-33.008	-29.708
6.03.07	Juros pagos - FINAME fabricante	-9.891	-6.102
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-26.072	-36.654
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	67.284	69.806

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	41.212	33.152

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 30/06/2019**(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	492.025	0	160.218	0	43.734	695.977
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	492.025	0	160.218	0	43.734	695.977
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-29.542	0	-29.542
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-29.542	0	-29.542
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	82.848	-2.297	80.551
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	82.848	0	82.848
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.297	-2.297
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	53.306	-53.306	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	53.306	-53.306	0	0
5.07	Saldos Finais	492.025	0	213.524	0	41.437	746.986

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2018 à 30/06/2018**(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	492.025	0	118.960	0	30.984	641.969
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	492.025	0	118.960	0	30.984	641.969
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-27.029	0	-27.029
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-27.029	0	-27.029
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	47.200	14.531	61.731
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	47.200	0	47.200
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	14.531	14.531
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	20.171	-20.171	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	20.171	-20.171	0	0
5.07	Saldos Finais	492.025	0	139.131	0	45.515	676.671

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
7.01	Receitas	320.261	263.464
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	246.684	264.848
7.01.02	Outras Receitas	75.770	-1.068
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-2.193	-316
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-182.568	-145.952
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-153.715	-122.717
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-20.694	-17.728
7.02.04	Outros	-8.159	-5.507
7.03	Valor Adicionado Bruto	137.693	117.512
7.04	Retenções	-10.910	-12.696
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-10.910	-12.696
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	126.783	104.816
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	46.682	35.486
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-15.619	-7.624
7.06.02	Receitas Financeiras	62.301	43.110
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	173.465	140.302
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	173.465	140.302
7.08.01	Pessoal	57.857	57.532
7.08.01.01	Remuneração Direta	53.054	51.616
7.08.01.02	Benefícios	311	351
7.08.01.04	Outros	4.492	5.565
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	28.691	30.738
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4.069	4.832
7.08.03.01	Juros	2.879	3.989
7.08.03.02	Aluguéis	1.190	843
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	82.848	47.200
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	29.542	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	53.306	47.200

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
1	Ativo Total	1.371.801	1.242.087
1.01	Ativo Circulante	806.396	697.357
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	74.564	100.428
1.01.02	Aplicações Financeiras	668	489
1.01.03	Contas a Receber	220.946	255.695
1.01.03.01	Clientes	220.946	255.695
1.01.03.01.01	Duplicatas a receber	131.340	168.213
1.01.03.01.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	89.606	87.482
1.01.04	Estoques	380.666	300.547
1.01.06	Tributos a Recuperar	20.420	25.267
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	109.132	14.931
1.01.08.03	Outros	109.132	14.931
1.01.08.03.02	Depósitos judiciais	87.699	0
1.01.08.03.03	Outros créditos	21.433	14.931
1.02	Ativo Não Circulante	565.405	544.730
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	228.886	209.430
1.02.01.04	Contas a Receber	139.770	142.202
1.02.01.04.01	Clientes	10.840	13.618
1.02.01.04.02	Outras Contas a Receber	128.930	128.584
1.02.01.07	Tributos Diferidos	29.521	43.948
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	29.521	43.948
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	59.595	23.280
1.02.01.10.03	Depósitos judiciais	2.098	2.110
1.02.01.10.04	Impostos e contribuições a recuperar	53.023	18.998
1.02.01.10.05	Outros créditos	4.474	2.172
1.02.02	Investimentos	18.398	18.398
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	18.398	18.398
1.02.03	Imobilizado	263.560	258.921
1.02.04	Intangível	54.561	57.981

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2019	Exercício Anterior 31/12/2018
2	Passivo Total	1.371.801	1.242.087
2.01	Passivo Circulante	438.013	362.752
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	31.540	27.504
2.01.02	Fornecedores	65.784	44.261
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.226	7.847
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	204.162	165.873
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	204.162	165.873
2.01.05	Outras Obrigações	131.301	117.267
2.01.05.02	Outros	131.301	117.267
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	25.805	23.785
2.01.05.02.04	Outras contas a pagar	19.420	19.821
2.01.05.02.05	Adiantamento de clientes	86.076	71.466
2.01.05.02.07	Participações a pagar	0	2.195
2.02	Passivo Não Circulante	185.240	181.732
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	148.123	147.716
2.02.02	Outras Obrigações	4.940	130
2.02.02.02	Outros	4.940	130
2.02.03	Tributos Diferidos	30.825	31.786
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	30.825	31.786
2.02.04	Provisões	1.352	2.100
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	748.548	697.603
2.03.01	Capital Social Realizado	492.025	492.025
2.03.04	Reservas de Lucros	213.524	160.218
2.03.04.01	Reserva Legal	47.838	47.838
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	165.686	112.380
2.03.07	Ajustes Acumulados de Conversão	41.437	43.734
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	1.562	1.626

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2018 à 30/06/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	167.859	288.625	158.119	290.766
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-124.553	-221.768	-116.394	-214.282
3.03	Resultado Bruto	43.306	66.857	41.725	76.484
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-44.987	-12.095	-41.613	-75.728
3.04.01	Despesas com Vendas	-20.880	-39.438	-18.053	-34.206
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-24.592	-48.285	-22.191	-40.897
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-17.289	-34.724	-15.468	-28.835
3.04.02.02	Pesquisa e desenvolvimento	-5.748	-10.508	-4.544	-8.427
3.04.02.03	Participação e honorários da administração	-1.555	-3.053	-2.179	-3.635
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	485	75.628	-1.369	-625
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-1.681	54.762	112	756
3.06	Resultado Financeiro	-2.473	58.883	37.635	38.816
3.06.01	Receitas Financeiras	-510	63.315	36.793	40.271
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.963	-4.432	842	-1.455
3.06.02.01	Despesas financeiras	-1.133	-2.309	-2.471	-5.072
3.06.02.02	Variação cambial, líquida	-830	-2.123	3.313	3.617
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-4.154	113.645	37.747	39.572
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-194	-30.692	7.696	7.707
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-4.348	82.953	45.443	47.279
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-4.348	82.953	45.443	47.279
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-4.406	82.848	45.401	47.200
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	58	105	42	79
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,07000	1,32000	0,72000	0,75000
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,07000	1,32000	0,72000	0,75000

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2018 à 30/06/2018	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-4.348	82.953	45.443	47.279
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-745	-2.297	11.479	14.531
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-5.093	80.656	56.922	61.810
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-5.151	80.551	56.880	61.731
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	58	105	42	79

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-11.527	1.853
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	11.118	21.540
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social das Operações Continuadas	113.645	39.572
6.01.01.02	Receitas e despesas financeiras e variação cambial	-58.609	-35.150
6.01.01.03	Depreciação e amortização	16.631	16.482
6.01.01.04	Provisão para créditos de liquidação duvidosa de contas a receber, outros créditos e estoque	-3.167	-155
6.01.01.05	Perda (ganho) na alienação do imobilizado	-443	-834
6.01.01.06	Provisão para realização do estoque	265	70
6.01.01.07	Provisão para passivos eventuais	-57.204	1.555
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-19.286	-19.165
6.01.02.01	Aplicações financeiras	-179	13.195
6.01.02.02	Duplicatas a receber	40.910	916
6.01.02.04	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	-7.298	7.043
6.01.02.05	Estoques	-80.383	-84.532
6.01.02.06	Imposto de renda e contribuições a recuperar	11.135	-43.645
6.01.02.07	Depósitos judiciais	7.448	-1.685
6.01.02.08	Outros créditos	3.641	35.083
6.01.02.09	Fornecedores	19.944	26.096
6.01.02.10	Salários e encargos sociais	4.493	3.030
6.01.02.11	Impostos e contribuições a recolher	-34.717	6.557
6.01.02.12	Adiantamento de clientes	14.610	19.232
6.01.02.13	Outras contas a pagar	1.110	-455
6.01.03	Outros	-3.359	-522
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	-3.359	-522
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-20.029	-14.313
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-20.067	-13.163
6.02.02	Venda do imobilizado	620	977
6.02.03	Aumento do intangível	-582	-2.127
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	5.367	-25.942
6.03.01	Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	-23.922	-7.923
6.03.03	Novos empréstimos e financiamentos	51.032	17.079
6.03.04	Pagamentos e financiamentos	-21.308	-18.948
6.03.05	Juros pagos	-1.984	-4.029
6.03.06	Novos financimanetos - FINAME fabricante	44.448	23.689
6.03.07	Pagamento do principal - FINAME fabricante	-33.008	-29.708
6.03.08	Juros pagos - FINAME fabricante	-9.891	-6.102
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	325	-825
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-25.864	-39.227
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	100.428	105.682
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	74.564	66.455

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 30/06/2019**(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	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	492.025	0	160.218	0	43.734	695.977	1.626	697.603
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	492.025	0	160.218	0	43.734	695.977	1.626	697.603
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-29.542	0	-29.542	-169	-29.711
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-29.542	0	-29.542	0	-29.542
5.04.08	Dividendos distribuídos por controlada	0	0	0	0	0	0	-169	-169
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	82.848	-2.297	80.551	105	80.656
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	82.848	0	82.848	105	82.953
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-2.297	-2.297	0	-2.297
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	53.306	-53.306	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	53.306	-53.306	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	492.025	0	213.524	0	41.437	746.986	1.562	748.548

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2018 à 30/06/2018**(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	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	492.025	0	118.960	0	30.984	641.969	1.531	643.500
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	492.025	0	118.960	0	30.984	641.969	1.531	643.500
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-27.029	0	-27.029	0	-27.029
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-27.029	0	-27.029	0	-27.029
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	47.200	14.531	61.731	4	61.735
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	47.200	0	47.200	79	47.279
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	14.531	14.531	-75	14.456
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	20.171	-20.171	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	20.171	-20.171	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	492.025	0	139.131	0	45.515	676.671	1.535	678.206

DFs Consolidadas / Demonstração do Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2019 à 30/06/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2018 à 30/06/2018
7.01	Receitas	407.147	328.741
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	327.951	330.216
7.01.02	Outras Receitas	75.628	-625
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	3.568	-850
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-226.629	-168.362
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-179.809	-136.389
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-27.515	-20.029
7.02.04	Outros	-19.305	-11.944
7.03	Valor Adicionado Bruto	180.518	160.379
7.04	Retenções	-16.631	-16.482
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-16.631	-16.482
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	163.887	143.897
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	63.315	43.888
7.06.02	Receitas Financeiras	63.315	43.888
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	227.202	187.785
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	227.202	187.785
7.08.01	Pessoal	108.753	102.472
7.08.01.01	Remuneração Direta	103.901	96.507
7.08.01.02	Benefícios	311	351
7.08.01.04	Outros	4.541	5.614
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	28.890	31.158
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	6.775	6.955
7.08.03.01	Juros	4.432	5.072
7.08.03.02	Aluguéis	2.343	1.883
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	82.784	47.200
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	29.542	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	53.306	47.279
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-64	-79

Indústrias Romi S.A.

Relatório do desempenho referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2019

Destaques

Carteira de Pedidos sólida ao final do 2T19, com crescimento de 21,5% em relação ao 2T18

- A carteira de pedidos ao final do 2T19 apresentou crescimento de 21,5% em comparação com a carteira ao final do 2T18, com destaque para as Unidades Máquinas Romi e Máquinas Burkhardt+Weber, que apresentaram crescimento de 37,2% e 18,3%, respectivamente;
- Na Unidade de Máquinas Romi, a entrada de pedidos no 1S19 apresentou crescimento de 12,0% em relação ao mesmo período do ano anterior, impacto do lançamento de novos produtos e da recuperação gradual da economia doméstica;
- Na Unidade de Máquinas B+W, a entrada de pedidos no 1S19 apresentou crescimento de 28,4% em relação ao mesmo período do ano anterior, reflexo dos lançamentos de novos produtos e do desenvolvimento de soluções para atender novos segmentos;
- A Unidade de Negócio Máquinas Romi, no 1S19, apresentou crescimento de 6,4% na receita operacional líquida em relação ao 1S18 e 3,0 p.p. na margem bruta, devido ao maior volume nas operações e à redução de custos e despesas executadas nos últimos anos; e
- A entrada de pedidos da Unidade de Negócio Fundidos e Usinados, no 2T19 apresentou crescimento de 28,8% em relação ao 2T18, reflexo do início da retomada da demanda por peças fundidas de grande porte.

R\$ mil	Trimestral					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var.	Var.	1S18	1S19	Var.
Volume de Receita				2T19/1T19	2T19/2T18			1S19/1S18
Máquinas Romi (unidades)	183	137	173	26,3%	-5,5%	327	310	-5,2%
Máquinas Burkhardt+Weber (unidades)	4	2	8	300,0%	100,0%	7	10	42,9%
Fundidos e Usinados (toneladas)	5.453	3.567	3.836	7,6%	-29,6%	10.045	7.403	-26,3%
Receita Operacional Líquida	158.119	120.766	167.859	39,0%	6,2%	290.766	288.625	-0,7%
Margem bruta (%)	26,4%	19,5%	25,8%			26,3%	23,2%	
Lucro Operacional (EBIT)	112	56.443	(1.681)	-103,0%	-1600,9%	756	54.762	7143,7%
Margem operacional (%)	0,1%	46,7%	-1,0%			0,3%	19,0%	
Lucro (prejuízo) Operacional (EBIT) - ajustado (*)	1.735	(17.878)	(1.681)	-90,6%	-196,9%	2.379	(19.559)	-922,2%
Margem operacional (%) - ajustado (*)	1,1%	-14,8%	-1,0%			0,8%	-6,8%	
Resultado Líquido	45.443	87.301	(4.348)	-105,0%	-109,6%	47.279	82.953	75,5%
Margem líquida (%)	28,7%	72,3%	-2,6%			16,3%	28,7%	
Resultado Líquido - ajustado (*)	5.370	(18.263)	(174)	-99,0%	-103,2%	7.206	(18.437)	-355,9%
Margem líquida (%) - ajustado (*)	3,4%	-15,1%	-0,1%			2,5%	-6,4%	
EBITDA	8.346	64.705	6.688	-89,7%	-19,9%	17.238	71.393	314,2%
Margem EBITDA (%)	5,3%	53,6%	4,0%			5,9%	24,7%	
EBITDA - ajustado (*)	9.969	(9.616)	6.688	-169,6%	-32,9%	18.861	(2.928)	-115,5%
Margem EBITDA (%) - ajustado	6,3%	-8,0%	4,0%			6,5%	-1,0%	
Investimentos	4.494	7.151	6.032	-15,6%	34,2%	13.115	13.183	0,5%

EBITDA = Lucro antes dos juros, dos impostos, da depreciação e da amortização.

Release de Resultados do 2T19 – Indústrias Romi S.A.

(*)

2T18/1S18: refere-se aos efeitos do êxito no processo fiscal (Plano Verão), cujo objeto era o direito de corrigir monetariamente o balanço patrimonial do ano-calendário de 1989, de acordo com a efetiva inflação apurada nos meses de janeiro e fevereiro daquele ano, e afastar os índices de inflação da legislação então em vigor. Os efeitos impactaram as informações financeiras da seguinte maneira: EBIT/EBITDA: reduzido em R\$1.623 mil, referente aos honorários advocatícios registrados na rubrica "Outras receitas (despesas) operacionais líquidas"; e (ii) resultado líquido: acrescido pelo impacto do ganho líquido no montante de R\$40.073 mil, já considerando os efeitos de imposto de renda e contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio propostos em abril de 2018, conforme Aviso aos Acionistas datado de 17 de abril de 2018.

1T19: Conforme descrito na seção "Êxito em Processo Judicial" desse relatório, a Companhia reconheceu, nas demonstrações financeiras do 1T19, os efeitos do êxito no processo fiscal (processo judicial sobre a exclusão do ICMS na base de cálculo do PIS e da COFINS). Os efeitos impactaram as informações financeiras da seguinte maneira: (i) EBIT/EBTIDA: acrescido em R\$74.321 mil, referente ao reconhecimento do valor original da causa na rubrica de "Outras receitas (despesas) operacionais"; e (ii) resultado líquido: acrescido pelo impacto do ganho líquido no montante de R\$105.564 mil, já considerando os efeitos de imposto de renda e contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio propostos em março de 2019, conforme Aviso aos Acionistas datado de 26 de março de 2019.

2T19: a Companhia revisou os cálculos referentes ao êxito no processo fiscal, denominado Plano Verão, reconhecido nas demonstrações financeiras do 2T18. Como resultado dessa revisão, o resultado líquido do 2T19 está impactado (reduzido) no montante de R\$4.174 mil, já considerando os efeitos de imposto de renda e da contribuição social.

1S19: No 1S19 está reconhecida a somatória dos valores mencionados acima no 1T19 e 2T19.

Perfil Corporativo



A Romi, fundada em 1930, é líder no mercado brasileiro de máquinas e equipamentos industriais e importante fabricante de peças fundidas e usinadas.

A Companhia está listada no “Novo Mercado” da B3, que é reservado às empresas com maior nível de governança corporativa. A Romi fabrica Máquinas-ferramenta (Tornos Convencionais, Tornos a CNC - Controle Numérico Computadorizado, Centros de Torneamento, Centros de Usinagem, Tornos Verticais e Horizontais Pesados e Extrapesados e Mandrilhadoras), Máquinas para Processamento de Plásticos via injeção ou sopro e Peças Fundidas em ferro cinzento, nodular ou vermicular, que podem ser fornecidas brutas ou usinadas. Os produtos e serviços da Companhia são vendidos mundialmente e utilizados por diversos segmentos industriais, tais como automotivo (leves e pesados), de máquinas agrícolas, de bens de capital, de bens de consumo, de ferramentaria, de equipamentos hidráulicos e energia eólica, entre muitos outros.

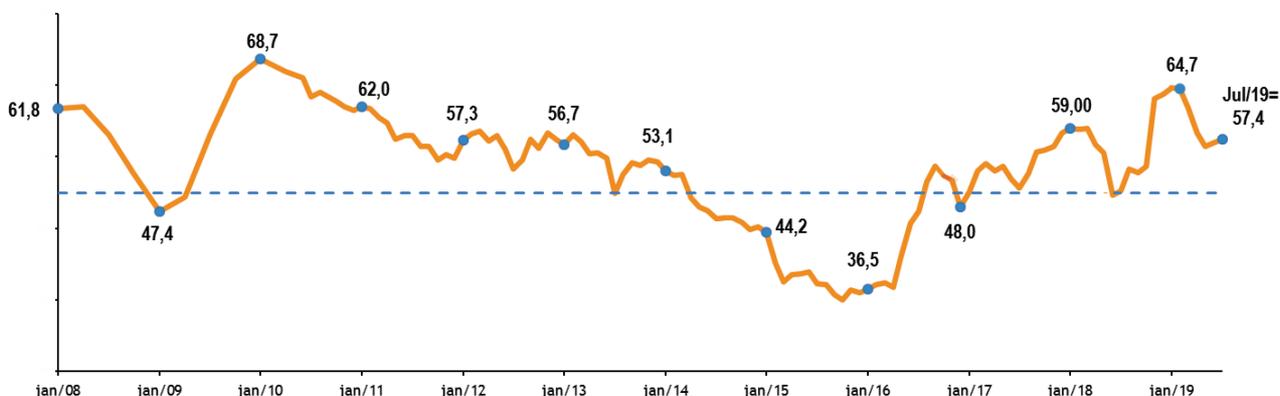
A Companhia conta com treze unidades fabris, sendo quatro unidades de montagem final de máquinas industriais, duas fundições, quatro unidades de usinagem de componentes mecânicos, duas unidades para fabricação de componentes de chapas de aço e uma unidade para montagem de painéis eletrônicos. Destas, onze estão localizadas no Brasil e duas na Alemanha. A capacidade instalada de produção de máquinas industriais e de fundidos é de, respectivamente, cerca de 2.900 unidades e 50.000 toneladas por ano.

Conjuntura

O ano de 2019 iniciou com a continuidade da recuperação econômica e, principalmente, com um bom nível de otimismo na indústria. Alguns dados macroeconômicos também continuam demonstrando sinais de uma recuperação da economia brasileira, como, por exemplo, a evolução nos índices de confiança e a melhora da utilização da capacidade instalada quando comparados com os três últimos anos, apresentados a seguir. Essa melhora nos dados macroeconômicos começa a se materializar na unidade de negócio Máquinas Romi, que diante de um cenário mais estável encoraja os clientes a retomar os seus investimentos.

Em julho de 2019, conforme demonstrado abaixo, o Índice de Confiança do Empresário Industrial (ICEI) atingiu 57,4, patamar que demonstra evolução do índice em 2019 quando comparado com os três anos anteriores, em linha com a retomada gradual da economia.

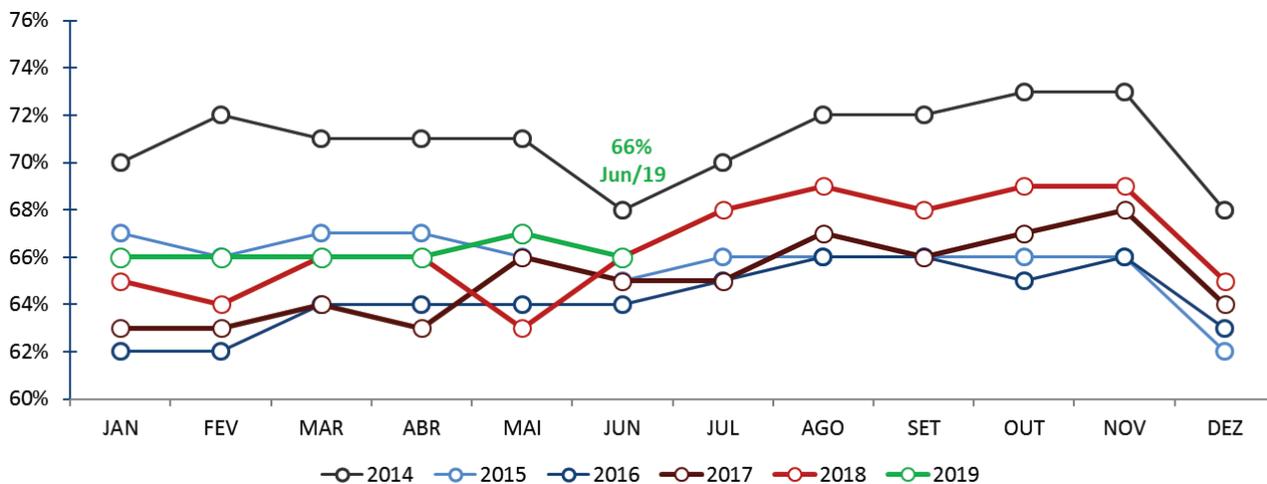
Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI



Fonte: CNI – ICEI, julho de 2019

O índice da Utilização da Capacidade Instalada (UCI) da indústria nacional em geral, elaborado pela Confederação Nacional das Indústrias (CNI), se consolidou em um importante patamar de crescimento quando comparado com os últimos anos, demonstrando uma importante recuperação da economia brasileira.

Utilização Média da Capacidade Instalada (UCI)



Fonte: CNI – UCI, junho de 2019

Release de Resultados do 2T19 – Indústrias Romi S.A.

A Romi continua implementando medidas com o objetivo de tornar sua estrutura mais leve e sua forma de planejar e produzir ainda mais ágil e flexível para responder rapidamente às volatilidades da demanda. Ao longo dos últimos anos efetuamos diversas otimizações, principalmente nas estruturas indiretas. Reforçamos o foco em projetos de redução de custos e despesas e realizamos investimentos em automação e produtividade com foco no incremento da rentabilidade, o que se pode notar desde 2017. Estrategicamente, definimos como prioridade o lançamento de novas gerações de produtos, e as primeiras linhas já estão fazendo muito sucesso nos mercados doméstico e internacional. Isso nos dá muita confiança de que estamos muito bem preparados para a retomada da economia doméstica.

Mercado

As principais vantagens competitivas da Companhia no mercado – produtos com tecnologia de ponta, rede de distribuição direta no país, assistência técnica própria e permanente, disponibilidade de financiamento atrativo em moeda local aos seus clientes e curto prazo de entrega dos seus produtos – são reconhecidas pelos clientes, conferindo à marca ROMI® sua tradicional e prestigiosa reputação.

Entrada de Pedidos (R\$ mil)	2T18	1T19	2T19	Var. 2T19/1T19	Var. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. 19/18
Valores brutos, com impostos								
Máquinas Romi	119.045	71.956	116.053	61,3%	-2,5%	167.909	188.009	12,0%
Máquinas Burkhardt+Weber	22.270	32.199	41.396	28,6%	85,9%	57.335	73.595	28,4%
Fundidos e Usinados	51.668	37.078	66.560	79,5%	28,8%	115.157	103.638	-10,0%
Total *	192.983	141.233	224.008	58,6%	16,1%	340.401	365.241	7,3%

* Os valores informados relativos à entrada e carteira de pedidos não incluem peças e serviços.

O volume de entrada de pedidos na Unidade de Máquinas Romi observado no 1S19 apresentou um crescimento de 12,0% com relação ao observado no 1S18, principalmente pelo crescimento dos pedidos no mercado doméstico, que demonstra, em 2019, a continuidade da recuperação econômica e um bom nível de otimismo, que encoraja o investimento.

Na subsidiária alemã B+W a entrada de pedidos continua demonstrando consistência no volume de novos negócios, resultado do lançamento de novos produtos e do desenvolvimento de soluções para atender novos segmentos. No 1S19, o volume de novos pedidos foi 28,4% superior quando comparado com o 1S18, resultando em uma carteira 18,3% superior à carteira apresentada no final do segundo trimestre de 2018.

A Unidade de Fundidos e Usinados apresentou no 2T19 entrada de pedidos 28,8% maior quando comparada com o 2T18, demonstrando o início da recuperação das peças fundidas de grande porte.

Carteira de Pedidos (R\$ mil)	2T18	1T19	2T19	Var. 2T19/1T19	Var. 2T19/2T18
Valores brutos, com impostos					
Máquinas Romi	97.848	96.324	134.252	39,4%	37,2%
Máquinas Burkhardt+Weber	154.944	187.107	183.251	-2,1%	18,3%
Fundidos e Usinados	60.325	50.100	62.930	25,6%	4,3%
Total *	313.118	333.531	380.433	14,1%	21,5%

* Os valores informados relativos à entrada e à carteira de pedidos não incluem peças e serviços.

Em 30 de junho de 2019 a carteira de pedidos totalizava R\$380,4 milhões, montante 21,5% superior ao observado na mesma data do ano anterior.

Desempenho Operacional

RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita operacional líquida registrada pela Companhia no 2T19 atingiu R\$167,9 milhões, montante 6,2% superior ao 2T18 e 39,0% superior ao 1T19.

Por Unidade de Negócio

Receita Operacional Líquida (em R\$ mil)	Trimestre					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. 2T19/1T19	Var. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. 19/18
Máquinas Romi	77.840	68.919	79.738	15,7%	2,4%	139.753	148.657	6,4%
Máquinas Burkhardt+Weber	29.681	17.716	52.408	195,8%	76,6%	58.758	70.124	19,3%
Fundidos e Usinados	50.598	34.131	35.713	4,6%	-29,4%	92.255	69.844	-24,3%
Total	158.119	120.766	167.859	39,0%	6,2%	290.766	288.625	-0,7%

Máquinas Romi

A receita operacional líquida dessa Unidade de Negócio atingiu R\$79,7 milhões no 2T19, apresentando um aumento de 2,4% quando comparada com o mesmo período de 2018, resultado da recuperação econômica gradual iniciada durante o ano de 2018.

Máquinas Burkhardt+Weber

O faturamento da subsidiária alemã B+W, em Reais, apresentou no 2T19 volume 76,6% superior ao observado no 2T18, resultado do bom volume de novos negócios gerados nos últimos períodos.

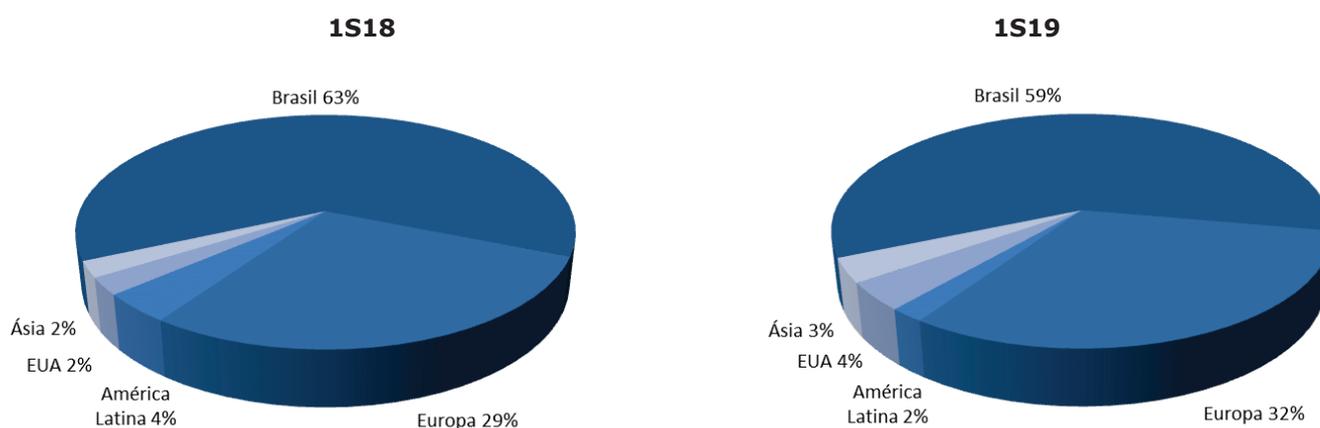
Fundidos e Usinados

A receita operacional líquida dessa Unidade de Negócio foi de R\$35,7 milhões no 2T19, o que representa uma redução de 29,4% em relação ao 2T18, decorrente, em sua maioria, da redução no volume de peças fundidas e usinadas de grande porte.

Por Região Geográfica

O mercado doméstico foi responsável por 59% da receita consolidada da Romi no 1S19 (63% no 1S18). Considerando a receita obtida no mercado externo, que leva em conta as vendas realizadas pelas subsidiárias da Romi no exterior (Alemanha, China, Estados Unidos, Itália, Reino Unido, França, México e Espanha) e as vendas diretas para os demais mercados, a distribuição do faturamento consolidado da Romi por região geográfica foi a seguinte:

Release de Resultados do 2T19 – Indústrias Romi S.A.



A seguir, demonstramos a receita obtida no mercado externo, em reais (R\$) e em dólares norte-americanos (US\$):

Receita Operacional Líquida no Mercado Externo	Trimestral					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. 2T19/1T19	Var. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. 1S19/1S18
ROL (em R\$ milhões):	56,5	40,4	78,4	93,8%	38,6%	108,6	118,8	9,4%
ROL (em US\$ milhões):	14,7	10,7	20,1	87,0%	36,8%	30,3	30,8	1,5%

CUSTOS E DESPESAS OPERACIONAIS

A margem bruta de 25,8% obtida no 2T19 apresentou queda de 0,6 p.p. em relação ao 2T18 e a margem operacional (EBIT), nesse mesmo período, apresentou redução de 1,1 p.p., decorrente do menor volume de receitas na unidade de Fundidos e Usinados.

Margem Bruta	Trimestral					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. p.p. 2T19/1T19	Var. p.p. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. pp 1S19/1S18
Máquinas Romi	39,3%	40,4%	41,0%	0,6	1,7	37,7%	40,7%	3,0
Máquinas Burkhardt+Weber	6,0%	-18,2%	12,4%	30,6	6,4	11,6%	4,7%	(7,0)
Fundidos e Usinados	18,5%	-3,1%	10,8%	13,8	(7,7)	18,4%	4,0%	(14,4)
Total	26,4%	19,5%	25,6%	6,1	(0,7)	26,3%	23,1%	(3,2)

Margem Operacional (EBIT)	Trimestral					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. p.p. 2T19/1T19	Var. p.p. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. pp 1S19/1S18
Máquinas Romi	3,4%	77,1%	3,7%	(73,5)	0,2	1,8%	37,7%	35,9
Máquinas Burkhardt+Weber	-20,2%	-67,0%	-5,2%	61,8	15,0	-14,5%	-20,8%	(6,3)
Fundidos e Usinados	6,8%	44,4%	-5,3%	(49,7)	(12,1)	7,3%	19,0%	11,7
Total	0,1%	46,7%	-1,0%	(47,7)	(1,1)	0,3%	19,0%	18,7

Margem Operacional (EBIT) - Ajustado	Trimestral					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. p.p. 2T19/1T19	Var. p.p. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. pp 1S19/1S18
Máquinas Romi	5,5%	-0,5%	3,7%	4,2	(1,8)	3,0%	1,7%	(1,3)
Máquinas Burkhardt+Weber	-20,2%	-67,0%	-5,2%	61,8	15,0	-14,5%	-20,8%	(6,3)
Fundidos e Usinados	6,8%	-16,5%	-5,3%	11,3	(12,1)	7,3%	-10,8%	(18,1)
Total	1,1%	-14,8%	-1,0%	13,8	(2,1)	0,8%	-6,8%	(7,6)

Release de Resultados do 2T19 – Indústrias Romi S.A.**Máquinas Romi**

A margem bruta dessa Unidade de Negócio no 2T19 apresentou incremento de 1,7 p.p. quando comparada ao 2T18 devido ao foco que a Companhia tem adotado em projetos de melhoria da rentabilidade. A margem operacional (EBIT) também apresentou, no mesmo período de comparação, crescimento de 0,2 p.p.

Máquinas Burkhardt+Weber

Nessa Unidade de Negócio, as margens bruta e operacional no 2T19 apresentaram crescimento de 6,4 p.p. e de 15,0 p.p., respectivamente, em relação ao 2T18, devido ao crescimento de 76,6% na receita operacional líquida.

Fundidos e Usinados

A margem bruta dessa Unidade de Negócio no 2T19 apresentou queda de 7,7 p.p. em relação ao 2T18 em virtude da redução no volume de receita operacional líquida nesse trimestre e da alteração no *mix* de produtos com redução de peças de maior porte. A margem operacional apresentou, no mesmo período de comparação, redução de 12,1 p.p. pelos motivos mencionados anteriormente.

EBITDA E MARGEM EBITDA

No 2T19 a geração operacional de caixa medida pelo EBITDA foi de R\$6,7 milhões, representando uma margem EBITDA de 4,0% no trimestre, tal como aponta o quadro a seguir:

Reconciliação do Resultado Líquido com o EBITDA	Trimestre					Acumulado		
	2T18	1T19	2T19	Var. 2T19/1T19	Var. 2T19/2T18	1S18	1S19	Var. 1S19/1S18
R\$ mil								
Resultado Líquido	45.443	87.302	(4.348)	-105,0%	-109,6%	47.279	82.953	75,5%
Imposto de Renda e Contribuição Social	(7.696)	30.498	194	-99,4%	-102,5%	(7.707)	30.692	-498,2%
Resultado Financeiro Líquido	(37.635)	(61.357)	2.473	-104,0%	-106,6%	(38.816)	(58.883)	51,7%
Depreciação e Amortização	8.234	8.262	8.369	1,3%	1,6%	16.482	16.631	0,9%
EBITDA	8.346	64.705	6.688	-89,7%	-19,9%	17.238	71.393	314,2%
Margem EBITDA	5,3%	53,6%	4,0%	(0,93)	(0,25)	5,9%	24,7%	3,17
EBITDA - Ajustado (*)	9.969	(9.616)	6.688	-169,6%	-32,9%	18.861	(2.928)	-115,5%
Margem EBITDA - Ajustado (*)	6,3%	-8,0%	4,0%	(1,50)	(0,37)	6,5%	-1,0%	(1,16)
Receita Operacional Líquida Total	158.119	120.766	167.859	39,0%	6,2%	290.766	288.625	-0,7%

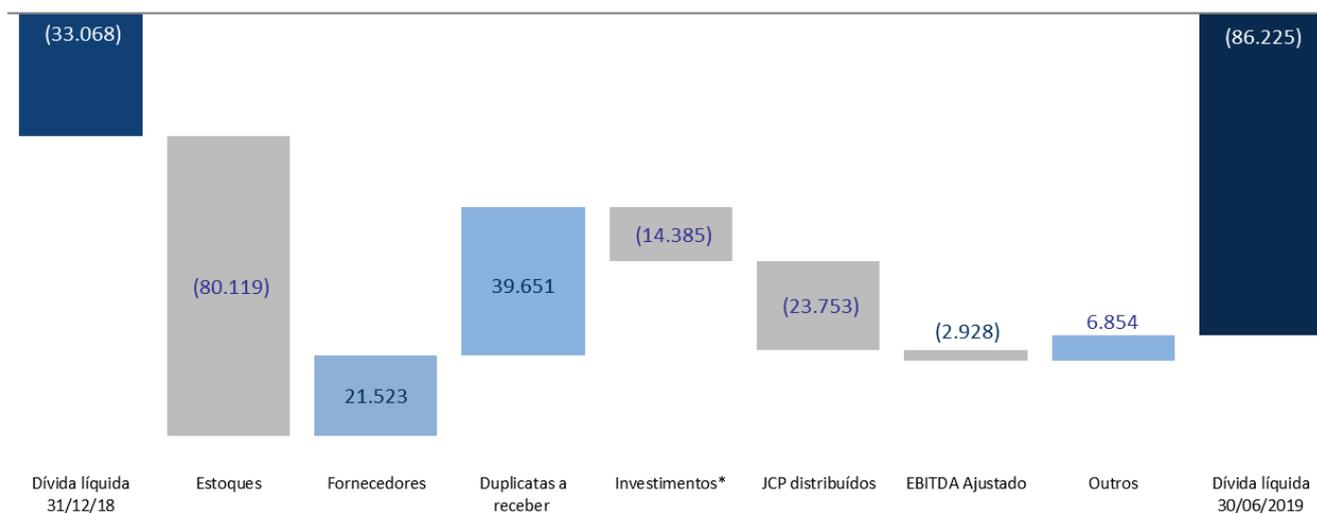
(*) Conforme descrito nos destaques deste relatório.

RESULTADO LÍQUIDO

O resultado líquido no 2T19 foi negativo em R\$4,4 milhões, impactado pelo efeito da revisão do cálculo referente ao ganho no êxito do processo fiscal denominado Plano Verão, no montante de R\$4,2 milhões. Desconsiderando esse efeito, o resultado líquido ajustado do 2T19 foi negativo em R\$0,2 milhão.

Evolução da Posição Líquida de Caixa (Dívida)

As principais variações ocorridas na posição de dívida líquida durante o 1S19 estão descritas a seguir, em R\$ mil:



Os saldos de "Investimentos" estão líquidos dos impactos reconhecidos em conformidade com o IFRS 16 – Operações de arrendamento mercantil.

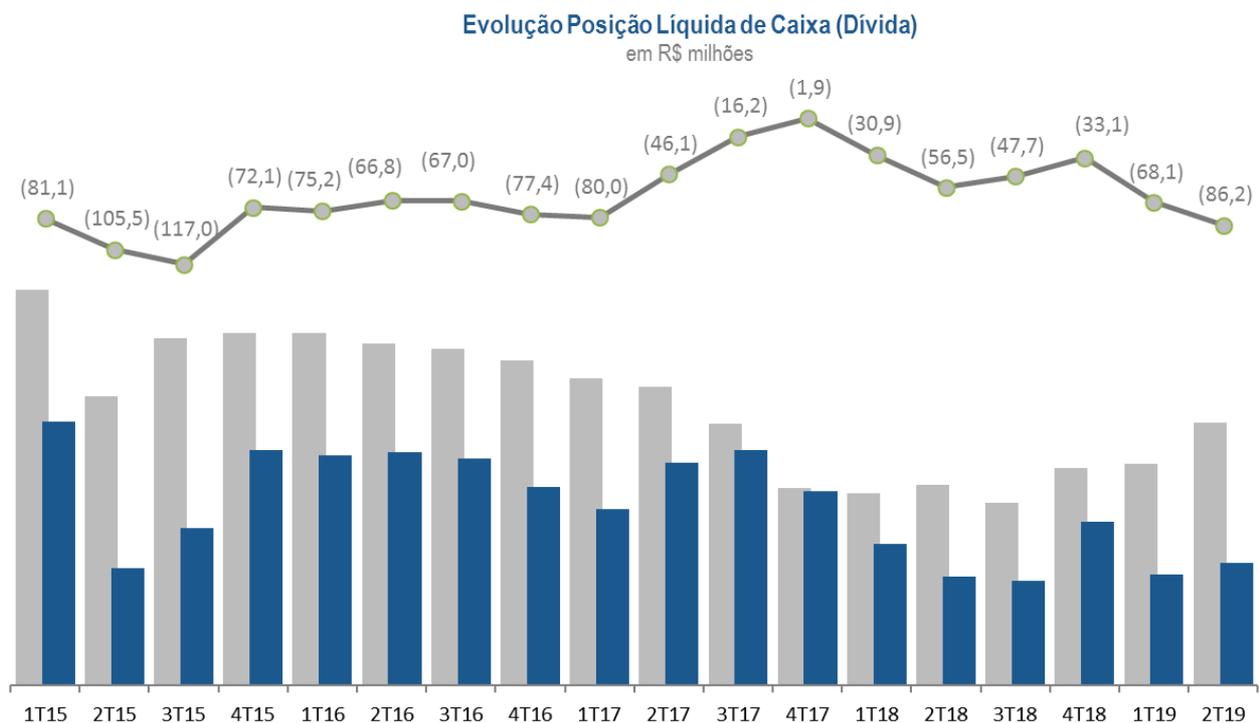
O crescimento da dívida líquida no 1S19 deve-se aos seguintes principais aspectos:

- Crescimento dos estoques em virtude do maior volume de compras para que haja disponibilidade adequada de produtos para os clientes e atendimento à carteira de pedidos, que apresentou crescimento importante em relação a dezembro de 2018;
- Pagamentos dos juros sobre o capital próprio declarados em abril de 2018 e pagos em março de 2019, no montante líquido total de R\$23,8 milhões; e
- Investimentos realizados ao longo do 1S19, sendo a maior parte deles destinados à instalação de uma máquina de moldagem automática para a Unidade de Negócio de Fundidos e Usinados. Os demais investimentos foram destinados, em parte, à manutenção, produtividade, flexibilidade e competitividade das demais unidades do parque industrial, todas dentro do plano de investimentos já previsto para o ano.

Posição Financeira

As aplicações financeiras, inclusive as lastreadas por debêntures, são realizadas com instituições financeiras com baixo risco de crédito e têm rentabilidade substancialmente atrelada ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI). A posição consolidada líquida de caixa (dívida) em 30 de junho de 2019 era negativa em R\$86,2 milhões.

Os empréstimos da Companhia destinam-se, basicamente, a investimentos na modernização do parque fabril, à pesquisa e ao desenvolvimento de novos produtos e a financiamentos de exportação e importação. Em 30 de junho de 2019, o montante dos financiamentos em moeda nacional era de R\$21,4 milhões e o montante em moeda estrangeira somava R\$140,0 milhões, totalizando o montante de R\$161,4 milhões.



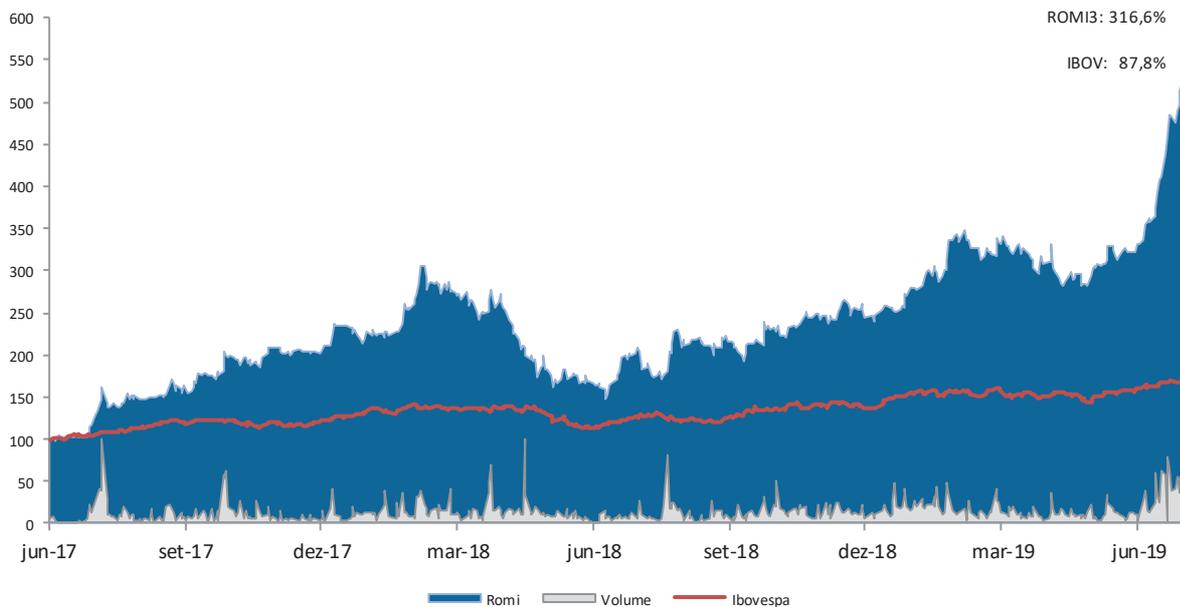
Os saldos de "Operação Finame fabricante" não são utilizados para o cálculo da dívida líquida da Companhia.

Em 30 de junho de 2019 a Companhia não tinha transações com derivativos.

Mercado de Capitais

Desempenho da Ação ROMI3 x Ibovespa

Período: 30/06/2017 a 22/07/2019



Fonte: B3.

Em 22 de julho de 2019 as ações ordinárias da Companhia (ROMI3), que estavam cotadas a R\$15,83, apresentaram valorização de 87,8% desde 31 de dezembro de 2018 e de 316,6% desde 30 de junho de 2017. O Ibovespa registrou valorização de 18,3% e de 65,3% nos mesmos períodos. O valor de mercado da Companhia em 22 de julho de 2019 era de R\$995,0 milhões. O volume médio diário de negociação durante o 2T19 foi de R\$1,2 milhão.

Êxito em Processo Judicial

EXCLUSÃO DO ICMS NA BASE DE CÁLCULO DO PIS E DA COFINS

Conforme divulgado na nota explicativa nº 14 das Informações trimestrais referentes ao 1º trimestre de 2019, em 24 de outubro de 2006 a Companhia ingressou com a ação ordinária na qual questionava a constitucionalidade da inclusão do ICMS sobre vendas na base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como a repetição de tal indébito retroativamente por 5 (cinco) anos.

Em 13 de março de 2019, a Companhia obteve o trânsito em julgado de decisão favorável proferida na sua ação ordinária individual sobre o tema. Como consequência do trânsito em julgado da sua ação individual, a então obrigação presente oriunda de um evento passado deixou de ser considerada uma obrigação e, portanto, a Companhia reconheceu nas demonstrações financeiras do 1º Trimestre de 2019 os efeitos do êxito nesse processo judicial, que totalizaram R\$138.008, antes dos impostos, sendo R\$74.321 na rubrica de "Outras receitas (despesas) operacionais" e R\$63.686 na rubrica de "Receitas financeiras". O impacto no lucro líquido do período foi de R\$105.564, já considerando os efeitos de imposto de renda e da contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio, declarados em março de 2019, conforme Aviso aos Acionistas datado de 26 de março de 2019.

Cláusula Compromissória

As ações da Romi encontram-se listadas no Novo Mercado da B3, segmento diferenciado de listagem que engloba aquelas companhias que, de forma espontânea, se destacam na adoção dos mais elevados padrões de governança corporativa. Consequentemente, a Companhia está vinculada à Câmara de Arbitragem do Novo Mercado da B3. Desta forma, seus acionistas, administradores e membros do Conselho Fiscal obrigam-se a resolver, por meio de arbitragem, toda e qualquer disputa ou controvérsia que possa surgir entre eles, relacionada ou oriunda, em especial, da aplicação, validade, eficácia, interpretação, violação e seus efeitos, das disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, no seu Estatuto Social, nas normas editadas pelo Conselho Monetário Nacional, pelo Banco Central do Brasil e pela Comissão de Valores Mobiliários, bem como nas demais normas aplicáveis ao funcionamento do mercado de capitais em geral, além daquelas constantes do Regulamento de Listagem do Novo Mercado, do Contrato de Participação no Novo Mercado e do Regulamento de Arbitragem da Câmara de Arbitragem do Mercado.

As declarações contidas neste release relativas às perspectivas dos negócios da Romi, projeções de resultados operacionais e financeiros e referências ao potencial de crescimento da Companhia, constituem meras previsões e foram baseadas nas expectativas da Administração em relação ao seu desempenho futuro. Essas expectativas são altamente dependentes do comportamento do mercado, da situação econômica do Brasil, da indústria e dos mercados internacionais. Portanto, estão sujeitas a mudanças.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

1 Informações gerais

A Indústrias Romi S.A. (“Controladora”) e suas controladas (conjuntamente “Companhia” ou “Consolidado”), listada no Novo Mercado da B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, desde 23 de março de 2007, com sede no município de Santa Bárbara d’Oeste, Estado de São Paulo, tem por objeto a indústria e o comércio de bens de capital em geral, de máquinas-ferramenta, de máquinas para plásticos, de equipamentos e acessórios industriais, de ferramentas, partes e peças em geral; a análise de sistemas e a elaboração de programas para processamento de dados quando ligados à produção, comercialização e uso de máquinas-ferramenta e máquinas para plásticos; a indústria e o comércio de fundidos brutos e usinados; e a exportação e importação, representação por conta própria ou de terceiros e prestação de serviços relacionados com suas atividades, bem como a participação, como sócia, acionista ou cotista, em outras sociedades civis ou comerciais e em empreendimentos comerciais de qualquer natureza, no Brasil e no exterior, e a administração de bens próprios e de terceiros.

O parque industrial da Companhia é formado por treze fábricas, em três estabelecimentos na cidade de Santa Bárbara d’Oeste, no Estado de São Paulo, e um na cidade de Reutlingen, na Alemanha, sendo essa unidade de produção de máquinas-ferramenta de alta precisão. A Companhia ainda participa em controladas no Brasil e no exterior.

Essas informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia e autorizadas para divulgação em 23 de julho de 2019.

2 Base de apresentação e políticas contábeis

As informações financeiras intermediárias da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2019 foram elaboradas de acordo com a Deliberação CVM 673, de 20 de outubro de 2011 que aprova o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária e a IAS 34 *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

Exceto quanto a adoção da nova norma comentada no item b a seguir, as políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras trimestrais, controladora e consolidado, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e, portanto, ambas devem ser lidas em conjunto.

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(a) Notas explicativas incluídas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2018 não apresentadas neste ITR

As informações financeiras trimestrais estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico 7 CPC 21 e a IAS 34 *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB. A preparação destas informações financeiras trimestrais envolve julgamento pela Administração da Companhia acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgadas em notas explicativas. Deste modo, estas informações financeiras trimestrais incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2018. Conforme facultado pelo Ofício Circular 03/2011, da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as seguintes notas explicativas deixaram de ser apresentadas:

- Base de apresentações e principais políticas contábeis (Nota 2);
- Plano de previdência privada aberta complementar (Nota 17);
- Seguros (Nota 18);
- Instrumentos financeiros e riscos operacionais (Nota 19);
- Receita Líquida de Vendas (Nota 22);
- Despesas por natureza (Nota 23);
- Receitas (despesas) financeiras (Nota 24); e
- Outras receitas operacionais, líquidas (Nota 25).
-

(b) Pronunciamentos novos ou revisados aplicados pela primeira vez em 2019

IFRS 16 – Operações de Arrendamento Mercantil

O CPC 06 (R2) - Operações de arrendamento mercantil, emitido pelo CPC é equivalente à norma internacional IFRS 16 – Leases, emitida em janeiro de 2016 em substituição à versão anterior da referida norma (CPC 06 (R1), equivalente à norma internacional IAS 17). O CPC 06 (R2) estabelece os princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil e exige que os arrendatários contabilizem todos os arrendamentos conforme um único modelo de balanço patrimonial, similar à contabilização de arrendamentos financeiros nos moldes do CPC 06 (R1). A norma inclui duas isenções de reconhecimento para os arrendatários – arrendamentos de ativos de “baixo valor” (por exemplo, computadores pessoais) e arrendamentos de curto prazo (ou seja, arrendamentos com prazo de 12 meses ou menos). Na data de início de um arrendamento, o arrendatário reconhece um passivo para efetuar os pagamentos (um passivo de arrendamento) e um ativo representando o direito de usar o ativo objeto durante o prazo do arrendamento (um ativo de direito de uso). Os arrendatários devem reconhecer separadamente as despesas com juros sobre o passivo de arrendamento e a despesa de depreciação do ativo de direito de uso. Os impactos foram analisados e o efeito encontra-se registrado e divulgado na nota 10 – imobilizado. O impacto da adoção inicial foi de R\$6.884.

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias****Trimestrais em 30 de junho de 2019**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>
Caixa e depósitos em conta corrente	1.515	2.957	29.926	23.923
Certificado de depósito bancário "CDB" (a)	14.464	1.312	19.405	13.485
Aplicações financeiras lastreadas por debêntures (a)	16.677	53.249	16.677	53.249
Fundos de investimento DI e renda fixa	8.477	9.672	8.477	9.672
Outros	79	94	79	99
Total de caixa e equivalente de caixa	<u>41.212</u>	<u>67.284</u>	<u>74.564</u>	<u>100.428</u>
Certificado de depósito bancário "CDB" (a)	<u>668</u>	<u>489</u>	<u>668</u>	<u>489</u>
Total de títulos mantidos para negociação	<u>668</u>	<u>489</u>	<u>668</u>	<u>489</u>

- (a) Essas aplicações financeiras possuem rentabilidade substancialmente atrelada ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI.

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias****Trimestrais em 30 de junho de 2019**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

4 Duplicatas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018
Circulante				
Cientes no país (Brasil)	61.516	70.897	61.997	72.140
Cientes no exterior	7.336	11.532	72.191	101.481
Perdas para créditos de liq. duvidosa	(780)	(423)	(2.848)	(5.408)
	<u>68.072</u>	<u>82.006</u>	<u>131.340</u>	<u>168.213</u>
Não circulante				
Cientes no país (Brasil)	8.014	9.477	8.014	9.477
Cientes no exterior	2.878	4.149	2.878	4.149
Perdas para créditos de liq. duvidosa	(52)	(8)	(52)	(8)
	<u>10.840</u>	<u>13.618</u>	<u>10.840</u>	<u>13.618</u>

As duplicatas a receber de clientes estão registradas pelos seus custos amortizados, os quais se aproximam de seus valores justos.

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo circulante em 30 de junho de 2019 e de 31 de dezembro de 2018, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias
Trimestrais em 30 de junho de 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>
Valores a vencer	59.263	72.619	116.291	145.388
Vencidos:				
De 1 a 30 dias	5.024	6.490	8.227	14.843
De 31 a 60 dias	377	321	1.273	1.432
De 61 a 90 dias	580	220	1.424	388
De 91 a 180 dias	910	68	2.857	1.905
De 181 a 360 dias	391	249	556	1.868
Mais de 360 dias	2.307	2.462	3.560	7.797
	9.589	9.810	17.897	28.233
Total	<u>68.852</u>	<u>82.429</u>	<u>134.188</u>	<u>173.621</u>
Perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(780)</u>	<u>(423)</u>	<u>(2.848)</u>	<u>(5.408)</u>
Total circulante	<u>68.072</u>	<u>82.006</u>	<u>131.340</u>	<u>168.213</u>

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo não circulante em 30 de junho de 2019, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Valores a vencer:	
2020 (6 meses)	5.236
2021	4.242
2022	937
2023 e após	<u>477</u>
Perdas para crédito de liquidação duvidosa	(52)
Total - não circulante	<u>10.840</u>

A movimentação das perdas estimadas para créditos de liquidação duvidosa, controladora e consolidado, está demonstrada a seguir:

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias****Trimestrais em 30 de junho de 2019****Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma**

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2018	431	5.408
Créditos reconhecidos no período	1.982	1.735
Créditos baixados definitivamente da posição	(1.581)	(4.110)
Variação cambial	-	(133)
Saldo em 30 de junho de 2019	<u>832</u>	<u>2.900</u>

5 Valores a receber - repasse FINAME fabricante

	Controladora e	
	Consolidado	
	30 de	31 de
	junho	dezembro
	de 2019	de 2018
Circulante		
FINAME a vencer	73.676	65.344
FINAME aguardando liberação (a)	1.341	1.944
FINAME em atraso (b)	20.471	27.005
	<u>95.488</u>	<u>94.293</u>
Perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(5.882)</u>	<u>(6.811)</u>
	<u>89.606</u>	<u>87.482</u>
Não circulante		
FINAME a vencer	121.643	117.994
FINAME aguardando liberação (a)	7.680	10.713
	<u>129.323</u>	<u>128.707</u>
Perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(393)</u>	<u>(123)</u>
	<u>128.930</u>	<u>128.584</u>
Total	<u>218.536</u>	<u>216.066</u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os valores a receber - repasse FINAME Fabricante - são provenientes das vendas financiadas com recursos obtidos do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES (Nota 13), e estão registrados pelos seus custos amortizados, os quais se aproximam de seus valores justos.

FINAME fabricante refere-se a recursos especificamente vinculados a operações de venda, com prazos de até 60 meses, incluindo carência de até 6 meses, obedecendo as condições previamente estabelecidas pelo BNDES à época do financiamento.

Adicionalmente, considera-se para definição das condições de financiamento, as características do cliente. Os recursos são liberados pelo BNDES mediante a identificação do cliente e da venda e o enquadramento do cliente às condições da Circular nº 195, de 28 de julho de 2006, emitida pelo BNDES, através de agente financeiro, com a formalização de um contrato de financiamento em nome da Companhia e anuência do cliente a ser financiado. As condições de valores, prazos e encargos da operação são integralmente refletidas nos valores a receber pela Companhia a serem repassados ao banco interveniente do contrato do qual a Companhia é a devedora. A Companhia possui reserva de domínio do equipamento objeto da venda até a liquidação final da obrigação pelo cliente.

A diferença entre os valores a receber – repasse FINAME Fabricante – são representados por:

- (a) FINAME aguardando liberação: refere-se a operações que já foram caracterizadas e aprovadas pelas partes envolvidas, incluindo a preparação da documentação, a emissão da nota fiscal de venda e a entrega da mercadoria ao cliente. O crédito dos respectivos recursos em conta corrente da Companhia pelo banco agente estava pendente nas datas de encerramento das informações financeiras trimestrais, em virtude dos prazos normais operacionais do banco agente.
- (b) FINAME em atraso: refere-se a valores a receber não quitados pelos clientes na data de vencimento. A Companhia registra estimativa de perda para eventual não realização desse saldo, no montante correspondente à diferença entre o valor esperado de alienação da máquina recuperada, como resultado da execução da cláusula de reserva de domínio das máquinas vendidas (garantia real), e o valor do contas a receber do cliente inadimplente. Para os casos onde a garantia real não é localizada, é constituída provisão integral para perda sobre o saldo das contas a receber.

As máquinas apreendidas como parte do processo de execução, são registradas ao valor contábil, o qual não supera o seu valor de mercado, na rubrica de “Outros créditos”, aguardando a decisão final da justiça, quando então, são reintegradas e transferidas para o grupo de estoques. Em 30 de junho de 2019, o saldo de máquinas apreendidas, incluído na rubrica de outros créditos, apresentava, na controladora e no consolidado, o montante de R\$4.238 (R\$6.594 em 31 de dezembro de 2018) no ativo circulante, e R\$3.204 (R\$1.173 em 31 de dezembro de 2018) no ativo não circulante.

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias****Trimestrais em 30 de junho de 2019**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018, os valores a receber - repasse FINAME fabricante, controladora e consolidado, classificados no ativo circulante, estavam distribuídos como seguem:

	Controladora e Consolidado	
	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018
Valores a vencer	75.017	67.288
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	1.047	914
De 31 a 60 dias	277	565
De 61 a 90 dias	398	473
De 91 a 180 dias	429	1.208
De 181 a 360 dias	809	2.883
Mais de 360 dias	<u>17.511</u>	<u>20.962</u>
	<u>20.471</u>	<u>27.005</u>
Total - Circulante	<u><u>95.488</u></u>	<u><u>94.293</u></u>

A expectativa de realização dos valores a receber - repasse FINAME Fabricante, controladora e consolidado, classificados no ativo não circulante, é como segue:

	Controladora e Consolidado
Valores a vencer:	
2020 (6 meses)	32.263
2021	54.606
2022	33.981
2023 e após	<u>8.473</u>
Total - não circulante	<u><u>129.323</u></u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação das estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa, controladora e consolidado, está demonstrada a seguir:

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2018	6.934
Créditos reconhecidos (ou baixados) no período	(659)
Saldo em 30 de junho de 2019	<u>6.275</u>

6 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018
Produtos acabados	43.578	22.160	87.445	69.696
Máquinas usadas	12.760	12.271	12.760	12.271
Produtos em elaboração	71.140	61.388	127.565	85.183
Matéria prima e componentes	121.425	105.233	146.349	129.571
Importações em andamento	<u>2.781</u>	<u>2.081</u>	<u>6.547</u>	<u>3.826</u>
Total	<u>251.684</u>	<u>203.133</u>	<u>380.666</u>	<u>300.547</u>

Os saldos de estoques, controladora e consolidado, em 30 de junho de 2019, estão líquidos das perdas para realização dos estoques de baixa movimentação e com perspectivas remotas de realização por venda ou utilização, nos montantes de R\$32.142 e R\$35.013 (R\$ 29.818 e R\$34.748 em 31 de dezembro de 2018), respectivamente.

A movimentação das perdas para realização dos estoques ao valor realizável líquido está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º janeiro de 2019	29.818	34.748
Estoques vendidos ou baixados	(6.375)	(8.647)
Perdas reconhecidas	3.988	4.406
Variação cambial		(205)
Transferência de perda advinda de máquinas apreendidas no período	<u>4.711</u>	<u>4.711</u>
Saldo em 30 de junho de 2019	<u>32.142</u>	<u>35.013</u>

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias****Trimestrais em 30 de junho de 2019**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A composição das perdas para realização dos estoques por classe de estoque está demonstrada a seguir:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>
Produtos acabados	3.210	2.890	6.081	7.820
Máquinas usadas	10.349	9.488	10.349	9.488
Produtos em elaboração	4.914	4.859	4.914	4.859
Matéria prima e componentes	<u>13.669</u>	<u>12.581</u>	<u>13.669</u>	<u>12.581</u>
Total	<u>32.142</u>	<u>29.818</u>	<u>35.013</u>	<u>34.748</u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Investimentos em controladas e coligadas

A lista a seguir apresenta as participações societárias que a Companhia possui em suas subsidiárias:

	Controlada	País	Objetivo principal
1.	Romi Itália S.r.l. ("Romi Itália")	Itália	Comercialização de máquinas para plásticos e
1.1	Romi Machines UK Ltd.	Inglaterra	máquinas-ferramenta, peças de reposição e
1.2	Romi France SAS	França	assistência técnica.
1.3	Romi Máquinas España S.A.	Espanha	
2.	Romi Europa GmbH ("Romi Europa")	Alemanha	
2.1	Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W")	Alemanha	Produção e comercialização de centros de usinagem de grande porte, e de alta tecnologia, precisão e produtividade, assim como máquinas para aplicações especiais.
2.1.1	Burkhardt + Weber / Romi (Shangai) Co., Ltd	China	Comercialização de máquinas-ferramenta produzidas pela B+W e prestação de serviços (peças de reposição e assistência técnica).
2.1.2	Burkhardt + Weber LLC	Estados Unidos da América	Comercialização de máquinas-ferramenta produzidas pela B+W e prestação de serviços (peças de reposição e assistência técnica).
3.	Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. ("Rominor")	Brasil	Atividade imobiliária, inclusive compra e venda, locação de imóveis próprios, exploração de direitos imobiliários, intermediação de negócios imobiliários e prestação de fianças e avais.
4.	Romi Machine Tools, Ltd. ("Romi Machine Tools")	Estados Unidos da América	Comercialização de máquinas-ferramenta, peças de reposição, assistência técnica e fundidos e usinados para a América do Norte.
5.	Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. (anteriormente denominada Romi Empreendimentos).	Brasil	Participação em empreendimentos imobiliários.
6.	Romi A.L. S.A. ("Romi A.L.")	Uruguai	Representação comercial para operações no mercado externo.
7.	Irsa Maquinas Mexico S. de R. L. de C.V. (anteriormente denominada Sandretto México).	México	Comercialização de máquinas para plásticos e máquinas-ferramenta, peças de reposição e assistência técnica.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

30 de junho de 2019								
	Romi Itália e Controladas (1)	Romi Europa Controladas (2)	Rominor Comércio (3)	Romi Machine Tools (4)	Rominor Empreendimentos (5)	Romi A.L. (6)	IRSA Máq México (7)	Total
Investimentos:								
Número de ações/cotas representativas do capital social	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	13.028.000	1.188.000	
Participação do capital social	100,0%	100,0%	93,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	55.523	138.121	22.572	18.316	2.528	7.868	8.350	
Ativo não circulante	7.117	116.928	74	127	-	-	181	
Passivo circulante	47.240	132.255	108	21.133	4	2	9.600	
Passivo não circulante	11.749	29.143	-	-	-	-	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	3.651	93.651	22.538	(2.690)	2.524	7.866	(1.069)	
Movimentação do investimento:								
Saldo contábil do investimento em 31 de dezembro de 2018	7.576	108.010	21.845	(2.108)	2.449	7.789	(545)	145.016
Variação cambial sobre investimentos no exterior	(59)	(2.123)	-	(15)	-	(90)	(10)	(2.297)
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(2.278)	-	-	-	-	(2.278)
Resultado de participações societárias	(3.866)	(12.236)	1.410	(567)	(13)	167	(514)	(15.619)
Aumento de capital em controlada	-	-	-	-	88	-	-	
Valor patrimonial equivalente - saldo final	3.651	93.651	20.977	(2.690)	2.524	7.866	(1.069)	124.910
Investimento em controladas	3.651	93.651	20.977	-	2.524	7.866	-	128.669
Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	-	-	-	(2.690)	-	-	(1.069)	(3.759)

- (a) Os atos societários das controladas não possuem o capital dividido em cotas ou ações.
- (b) Distribuição de Dividendos efetuada pela subsidiária ROMINOR, aprovada pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 12 de fevereiro de 2019 no valor de R\$2.448, referente ao segundo semestre de 2018. A Companhia recebeu dessas distribuições, o montante de R\$2.278.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Saldos e transações com partes relacionadas

Em 30 de junho de 2019 e em 31 de dezembro de 2018, os saldos e as transações com partes relacionadas são os seguintes.

(i) Saldos Patrimoniais – Controladora

	Contas a receber		Contas a pagar	
	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018	30 de junho de 2019	31 de dezembro de 2018
Controladas diretas				
Romi Europa	2.322	783	53	263
Romi Itália	12.041	9.672	-	-
Romi Machine Tools	18.718	17.034	-	-
Romi A.L.	-	-	623	934
Irsa Máquinas México	8.162	6.787	-	-
Rominor Empreendimentos	-	-	88	-
Rominor Comércio	4	-	-	-
Controladas indiretas				
B+W - Burkhardt+Weber	2.568	1.803	-	3.275
Romi France S.A.S.	8.057	7.393	-	-
Romi Máquinas España S.A.	4.714	3.464	-	-
Romi Machines UK	11.210	13.461	-	-
Total	<u>67.796</u>	<u>60.397</u>	<u>764</u>	<u>4.472</u>

(ii) Transações

Os principais saldos patrimoniais e transações com partes relacionadas supramencionadas são relativos a transações entre a Companhia e suas controladas.

A Companhia realiza transações mercantis de fornecimento e compra de equipamentos, partes e peças com determinadas controladas, não possuindo transações relevantes com partes relacionadas de natureza distinta das operações descritas anteriormente. As decisões referentes a transações entre a Companhia e as controladas são tomadas pela Administração. Os títulos são vencíveis a curto prazo.

A Companhia presta serviços administrativos, principalmente contábeis e jurídicos, à controladora Fênix Empreendimentos S.A.. A receita acumulada até junho de 2019 foi de R\$89 (2018 – R\$73).

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A Companhia realiza doações à Fundação Romi em valores fixados pelo Convênio chancelado pela Promotoria de Justiça. As doações acumuladas até março de 2019 totalizaram R\$442 (2018 – R\$458).

As remunerações dos administradores nos períodos findos em 30 de junho de 2019 e de 2018 são como seguem:

	30 de junho de 2019	30 de junho de 2018
Honorários e encargos	2.755	2.513
Participação nos resultados	-	856
Plano de previdência privada	125	115
Assistência médica	124	102
Controladora	<u>3.004</u>	<u>3.586</u>
Honorários e encargos das empresas controladas	<u>49</u>	<u>49</u>
Consolidado	<u>3.053</u>	<u>3.635</u>

Os valores demonstrados encontram-se em conformidade com os limites propostos pelo Conselho de Administração e aprovados em Assembleia Geral Ordinária realizada em 19 de março de 2019.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Propriedade para investimento

Em 2012, a Administração da Companhia decidiu com base nas perspectivas de expansão das suas atividades no curto e médio prazos, classificar parte das propriedades na rubrica de “Propriedade para Investimento”, mantendo-as com o objetivo de valorização de capital. Os montantes classificados em propriedade para investimento são de R\$13.500 (R\$13.500 – em 31 de dezembro de 2018) na controladora e R\$18.398 (R\$18.602 – em 31 de dezembro de 2018) no consolidado.

As propriedades para investimento estão avaliadas ao custo histórico, e para fins de divulgação do seu valor justo, a Companhia contratou avaliador independente que através da aplicação de metodologia definida pelo Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia, a qual também utiliza evidências no mercado relacionadas a preços de transações efetuadas com propriedades similares, que avaliou essas propriedades ao valor justo, reduzido de eventuais custos de transação, no montante de R\$44.982 na controladora e R\$127.320 no consolidado.

Em 28 de novembro de 2018 e 21 de dezembro de 2018, por meio de sua subsidiária Rominor Comércio, celebrou Contrato de Promessa de Venda e Compra de Imóvel com terceiros, cujo objeto foi a venda dos imóveis (terreno com edificação) de propriedade da Rominor, com área total de 336m² e 866,7m², localizados na cidade de Manaus (AM) e cidade de Contagem (MG), pelo valor de R\$420 e R\$1.200, respectivamente. Até a data-base desta publicação foi recebido o valor de R\$1.140, o restante do valor está classificado na rubrica de duplicatas a receber no ativo circulante. O resultado da venda foi classificado na linha de outras receitas operacionais, com impacto de R\$1.276 no resultado operacional e R\$1.232 no lucro líquido, divulgados nas demonstrações financeiras padronizadas de 2018.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

10 Imobilizado

A movimentação do imobilizado, controladora e consolidado, está apresentada a seguir:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo contábil em 31 de dezembro de 2018, líquido	187.860	258.921
Aquisições	11.641	20.067
Alienações	(146)	(177)
Depreciação	(10.755)	(14.534)
Variação cambial	-	(717)
	<u>188.600</u>	<u>263.560</u>
Saldo contábil em 30 de junho de 2019, líquido	<u>188.600</u>	<u>263.560</u>
Em 30 de junho de 2019	188.600	263.560
Custo total	533.271	663.968
Depreciação acumulada	<u>(344.671)</u>	<u>(400.408)</u>
Saldo contábil, líquido	<u>188.600</u>	<u>263.560</u>

O saldo contábil do imobilizado mantido sob compromissos de arrendamento mercantil financeiro em 30 de junho de 2019 era de R\$6.118, reconhecidos de acordo com a nota 2 (b). A Companhia efetuou o desconto desses ativos a taxa de Valor Presente (AVP). Durante o período de seis meses findos em 30 de junho de 2019 a Companhia reconheceu o montante de R\$766 como despesa de depreciação no resultado.

Em virtude de contratos de financiamento com o BNDES para investimentos em imobilizado, o montante de R\$73.393 em 30 de junho de 2019 (R\$68.195 em 31 de dezembro de 2018) de bens do ativo imobilizado encontra-se gravado em garantia. Esses itens são representados, em sua totalidade, por terrenos, edificações, instalações, máquinas e equipamentos.

Notas Explicativas**Indústrias Romi S.A.****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Intangível

A movimentação do intangível, controladora e consolidado, está apresentada a seguir:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo contábil em 31 de dezembro de 2018, líquido	879	57.981
Adições	1	582
Amortização	(154)	(2.097)
Variação cambial	-	(1.905)
	<u>726</u>	<u>54.561</u>
Saldo contábil em 30 de junho de 2019, líquido	<u>726</u>	<u>54.561</u>
Custo total	9.339	87.626
Amortização acumulada	<u>(8.613)</u>	<u>(33.065)</u>
Saldo contábil, líquido	<u>726</u>	<u>54.561</u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

12 Financiamentos

A movimentação dos financiamentos, controladora e consolidado, está demonstrada a seguir:

	Controladora			Consolidado		
	Moeda	Moeda	Total	Moeda	Moeda	Total
	nacional	estrangeira		nacional	estrangeira	
Saldo dos financiamentos em						
31 de dezembro de 2018	29.352	81.185	110.537	29.352	104.633	133.985
Novas captações	-	46.438	46.438	-	51.032	51.032
Pagamento do principal	(7.081)	(10.971)	(18.052)	(7.081)	(14.227)	(21.308)
Pagamentos de juros	(620)	(161)	(781)	(620)	(1.364)	(1.984)
Variação cambial e monetária (principal e juros)	(407)	(781)	(1.188)	(407)	(1.062)	(1.469)
Juros no final do período	186	1.015	1.201	186	1.015	1.201
Saldo dos financiamentos em						
30 de junho de 2019	<u>21.430</u>	<u>116.725</u>	<u>138.155</u>	<u>21.430</u>	<u>140.027</u>	<u>161.457</u>
Circulante	4.688	116.725	121.413	4.688	130.120	134.808
Não circulante	<u>16.742</u>	<u>-</u>	<u>16.742</u>	<u>16.742</u>	<u>9.907</u>	<u>26.649</u>
	<u>21.430</u>	<u>116.725</u>	<u>138.155</u>	<u>21.430</u>	<u>140.027</u>	<u>161.457</u>

Os vencimentos dos financiamentos registrados no passivo não circulante em 30 de junho de 2019, controladora e consolidado, são como seguem:

	Controladora	Consolidado
2020 (6 meses)	3.274	3.417
2021	6.394	7.601
2022	6.130	7.337
2023	906	2.113
2024 e após	<u>38</u>	<u>6.181</u>
Total	<u>16.742</u>	<u>26.649</u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Financiamentos - FINAME fabricante

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30 de</u>	<u>31 de</u>
	<u>junho</u>	<u>dezembro</u>
	<u>de 2019</u>	<u>de 2018</u>
Circulante		
FINAME Fabricante	69.354	63.326
Não circulante		
FINAME Fabricante	<u>121.474</u>	<u>116.278</u>
Total	<u><u>190.828</u></u>	<u><u>179.604</u></u>

Os contratos de financiamento FINAME fabricante são garantidos por notas promissórias e avais, sendo a principal garantidora a controlada Rominor, e os saldos são diretamente relacionados com os saldos da rubrica “Valores a receber - repasse FINAME fabricante” (Nota 5), tendo em vista que as operações de financiamento são diretamente vinculadas às vendas a clientes específicos. As condições contratuais relacionadas aos valores, encargos e prazos financiados no programa são integralmente repassadas aos clientes financiados e os recebimentos mensais oriundos da rubrica “Valores a receber - repasse FINAME fabricante” são integralmente utilizados para as amortizações dos contratos de financiamento vinculados. A Companhia atua, portanto, como repassadora dos recursos aos bancos intervenientes das operações de financiamento, porém, permanece como a principal devedora dessa operação.

Os saldos da rubrica “Financiamentos – FINAME fabricante” e, conseqüentemente os da rubrica “Valores a receber – repasse FINAME fabricante” em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018 estavam atualizados e corrigidos monetariamente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras. A diferença entre esses saldos no montante de R\$27.708 em 30 de junho de 2019 (R\$36.462 em 31 de dezembro de 2018) refere-se a duplicatas em atraso, renegociações em andamento por atraso e operações ainda não liberadas pelo banco agente. A administração entende não existirem riscos de realização desses montantes a receber, além de montante de perdas para créditos de liquidação duvidosa já registrados, tendo em vista que os valores possuem garantia real das próprias máquinas comercializadas.

Os vencimentos de FINAME fabricante registrados no passivo não circulante em 30 de junho de 2019, controladora e consolidado, são como seguem:

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	<u>Controladora e Consolidado</u>
2020 (6 meses)	30.483
2021	52.496
2022	31.984
2023 e após	<u>6.511</u>
Total	<u><u>121.474</u></u>

14 Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis

A Administração da Companhia, com base na opinião de seus assessores jurídicos, classificou os processos judiciais de acordo com o grau de risco de perda provável, conforme abaixo:

	<u>Controladora e Consolidado</u>	
	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>31 de dezembro de 2018</u>
Fiscais	52	57.916
Cíveis	767	332
Trabalhistas	2.582	3.039
(-) Depósitos judiciais / outros créditos	<u>-</u>	<u>(57.334)</u>
Total	<u>3.401</u>	<u>3.953</u>
Passivo circulante	2.049	1.853
Passivo não circulante	<u>1.352</u>	<u>2.100</u>
	<u><u>3.401</u></u>	<u><u>3.953</u></u>

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para os processos cujas perdas foram classificadas como prováveis, a movimentação no período findo em 30 de junho de 2019 está demonstrada a seguir:

	31 de dezembro de 2018	Adições	Utilizações / reversões	Atualização monetária	30 de junho de 2019
Fiscais	57.916	809	(58.673)	-	52
Cíveis	332	456	(39)	18	767
Trabalhistas	3.039	200	(523)	(134)	2.582
(-) Depósitos judiciais / outros créditos	(57.334)	(442)	57.776	-	-
Total Controladora e Consolidado	3.953	1.023	(1.459)	(116)	3.401

Em 30 de junho de 2019, a natureza das principais causas, classificadas pela Administração com base na opinião de seus assessores jurídicos como de risco provável de perda ou constituem uma obrigação legal, é como segue:

(a) Processos fiscais passivos

Correspondem a obrigações legais relativas a:

- (i) Em 31 de dezembro de 2018 os saldos de PIS e COFINS sobre ICMS de vendas eram de R\$10.322 e R\$47.543, respectivamente.

Em 24 de outubro de 2006, a Companhia ingressou com a ação ordinária na qual questionava a constitucionalidade da inclusão do ICMS sobre vendas na base de cálculo do PIS e da COFINS, bem como a repetição de tal indébito retroativamente por 5 (cinco) anos.

Tal matéria foi submetida ao rito da repercussão geral em 15 de março de 2017, onde ao julgar o Recurso Extraordinário nº 574.706/PR, o Supremo Tribunal Federal (STF), por maioria dos votos, decidiu que o ICMS não integra a base de cálculo das contribuições para o PIS e a COFINS, eis que, destinado ao Estado, não está contemplado pelo conceito de faturamento. Contudo, em 19 de outubro de 2017, a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) apresentou Embargos de Declaração em face do Acórdão publicado em 2 de outubro de 2017 pelo STF. Nessa medida, a PGFN requer o saneamento de vícios que entende presentes no Acórdão, sendo os mais relevantes apresentados a seguir: (i) a modulação dos efeitos do julgamento; (ii) obscuridade no tocante ao ICMS a ser excluído (se aquele apurado ou aquele efetivamente recolhido), o que reflete na quantificação do crédito tributário a restituir bem como no procedimento de exclusão futura; e (iii) erro material quanto à análise dos conceitos de receita bruta e receita líquida trazidos pela Lei nº

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

6.404/76, sendo certo que os referidos embargos de declaração pendem de apreciação pelo STF, motivo pelo qual a Administração decidiu manter a obrigação presente decorrente de eventos passados nas demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

Em 13 de março de 2019, a Companhia obteve o trânsito em julgado de decisão favorável proferida na sua ação ordinária individual sobre o tema. Como consequência do trânsito em julgado da sua ação individual, a então obrigação presente oriunda de um evento passado deixou de ser considerada uma obrigação e, portanto, a Companhia reconheceu nas demonstrações financeiras do 1º Trimestre de 2019, os efeitos do êxito nesse processo judicial, que totalizaram R\$138.008, antes dos impostos, sendo R\$74.321 na rubrica de “Outras receitas (despesas) operacionais” e R\$63.686 na rubrica de “Receitas financeiras”. O impacto no lucro líquido do período foi de R\$105.564, já considerando os efeitos de imposto de renda e da contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio, declarados em março de 2019, no montante de R\$ 29.542, conforme Aviso aos Acionistas datado de 26 de março de 2019.

- (ii) Demais processos tributários somam R\$52 (R\$51 em 31 de dezembro de 2018).

(b) Processos fiscais (Plano Verão)

A Companhia, no ano de 2017, obteve êxito no processo judicial em que figurava como autora e como ré a União Federal, cujo objeto é o direito de corrigir monetariamente o balanço patrimonial do ano-calendário de 1989, de acordo com a efetiva inflação apurada nos meses de janeiro e fevereiro daquele ano, e afastar os índices de inflação da legislação então em vigor (Plano Verão). Em 6 de setembro de 2017, a Companhia protocolou perante a Receita Federal pedido de habilitação do respectivo crédito. Em 9 de abril de 2018 a Receita Federal deferiu o pedido de habilitação desse crédito, autorizando a Companhia a utilizá-lo para compensar tributos federais futuros. A Companhia reconheceu nas demonstrações financeiras do 2T18, os efeitos do êxito no processo fiscal (Plano Verão), que impactaram o resultado do 2T18 da seguinte maneira: (i) EBITDA: reduzido em R\$1.623, em virtude do reconhecimento das despesas com os honorários advocatícios, na rubrica “Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas”; (ii), resultado financeiro: acrescido em R\$32.115, referente a atualização monetária do valor original dos créditos; (iii) imposto de renda e contribuição social: acrescido em R\$10.740, referente ao valor original dos créditos; e (iv) lucro líquido: acrescido pelo impacto do ganho líquido no montante de R\$40.073, já considerando os efeitos de imposto de renda e contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio, propostos em abril de 2018, conforme Aviso aos Acionistas datado de 17 de abril de 2018.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(c) Processos cíveis

Referem-se a processos cíveis em que figura a Companhia como ré, que têm como principais causas os seguintes pedidos: (i) revisão/rescisão de contratos; (ii) indenizações e (iii) anulação de protestos de títulos com perdas e danos, dentre outros.

(d) Processos trabalhistas

A Companhia constituiu provisão para contingências para ações trabalhistas em que figura como reclamada, que têm como principais causas os seguintes pedidos: (i) horas extras pela diminuição do intervalo para refeição; (ii) insalubridade/periculosidade; (iii) estabilidade pré-aposentadoria; (iv) indenizações por acidente de trabalho/doença ocupacional e (v) responsabilidade subsidiária de empresas terceirizadas, dentre outros.

As causas classificadas como de risco possível, de natureza fiscal, cível e trabalhista, discutem assuntos similares aos descritos acima. A Administração da Companhia acredita que o desfecho das causas em andamento não irá resultar em desembolso pela Companhia em valores superiores aos registrados na provisão. Os valores envolvidos não caracterizam obrigações legais.

(e) Depósitos judiciais

A Companhia possui depósitos judiciais no montante de R\$89.797 (2018 – R\$50.357), dos quais R\$87.699 (2018 - R\$48.247) refere-se ao PIS e a COFINS sobre o ICMS de vendas conforme item (a) (i) e os demais depósitos são de diversas naturezas e classificados no ativo não circulante.

15 Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda é calculado com base no lucro real à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável que exceder R\$240 no ano e a contribuição social é calculada à alíquota de 9% sobre o resultado tributável, exceto pelas controladas Rominor e Rominor Empreendimentos, para qual o imposto de renda e a contribuição social são calculados com base no lucro presumido.

A seguir, encontra-se a reconciliação do efeito tributário sobre o lucro antes do imposto de renda e da contribuição social da controladora, aplicando-se as alíquotas mencionadas, vigentes em 30 de junho de 2019 e de 2018:

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho 2019	30 de junho 2018	30 de junho 2019	30 de junho 2018
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	117.585	41.602	113.645	39.572
Alíquota vigente (imposto de renda e contribuição social)	34%	34%	34%	34%
Expectativa de despesa de imposto de renda e contribuição social à alíquota vigente	(39.979)	(14.145)	(38.639)	(13.454)
Reconciliação para a taxa efetiva:				
Juros sobre o capital próprio	10.045	10.521	10.045	10.521
IR/CSLL processo fiscal (Plano Verão)	(1.569)	10.741	(1.569)	10.741
Pesquisa e desenvolvimento	1.685	1.447	1.685	1.447
Equivalência patrimonial	(5.310)	(2.593)	-	-
IR/CSLL diferidos não constituídos de subsidiárias	-	-	(2.895)	(1.080)
Participação de Administradores	-	(291)	-	(291)
Outras adições (exclusões), líquidas	<u>391</u>	<u>(82)</u>	<u>681</u>	<u>(177)</u>
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	<u>(34.737)</u>	<u>5.598</u>	<u>(30.692)</u>	<u>7.707</u>

- (a) O valor nas informações financeiras consolidadas é composto pela diferença nas apurações do imposto de renda e da contribuição social entre as formas de apuração real e presumido, devido às controladas Rominor e Rominor Empreendimentos serem optantes pelo regime do lucro presumido durante os períodos apresentados, e pela não constituição do imposto de renda diferido sobre os prejuízos fiscais das controladas no exterior, com exceção à BW.

A movimentação dos tributos diferidos ativos e passivos, controladora e consolidado para o período findo em 30 de junho de 2019, é como segue:

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Ativo		Passivo
	Controladora	Consolidado	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2018	43.595	43.948	31.786
Movimentações do período			
Adições	2.583	7.003	-
Realização	(21.502)	(21.502)	(389)
Variação cambial		72	(572)
Saldo em 30 de junho de 2019	24.676	29.521	30.825

16 Patrimônio Líquido

Capital social

O capital subscrito e integralizado em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018 no montante de R\$492.025 são representados por 62.857.647 em ações ordinárias nominativas e escriturais, sem valor nominal, todas com os mesmos direitos e vantagens.

Reserva de lucros

a) Reserva legal

O saldo da rubrica “Reserva Legal”, tal como previsto no artigo 193 da Lei nº 6.404/76, refere-se ao montante constituído de 5% do lucro líquido do exercício, limitado a 20% do capital social. Em 30 de junho de 2019 e 31 de dezembro de 2018 o montante de Reserva Legal era de R\$47.838.

b) Reserva de retenção de lucros

Conforme comunicado ao mercado em 26 de março de 2019, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio (“JCP”), a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2019, no montante bruto de R\$29.542, cujo pagamento será realizado em 31 de março de 2020. O residual do lucro líquido (R\$53.306) compõe o saldo da reserva e aguarda destinação em assembleia.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Lucro por ação

O lucro básico por ação é calculado pela divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período, excluindo as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

	<u>30 de junho de 2019</u>	<u>30 de junho de 2018</u>
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores	82.848	47.200
Média ponderada das ações em circulação no período em milhares	62.858	62.858
Lucro básico e diluído por ação	<u>1,32</u>	<u>0,75</u>

O lucro básico por ação e o lucro diluído por ação são iguais pelo fato de a Companhia não possuir nenhum instrumento com efeito diluidor sobre o resultado por ação.

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

17 Informações por segmento de negócio – consolidado

Para gerenciar suas operações, a Companhia está organizada em três unidades de negócio, as quais são base para reportar as suas informações primárias por segmento, sendo: Máquinas Romi, Máquinas Burkhardt+Weber e Fundidos e Usinados. As informações do período findo em 30 de junho de 2019 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de forma comparativa com o período findo em 30 de junho de 2018, de acordo com os novos segmentos da Companhia:

	30 de junho de 2019				
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	148.657	70.124	69.844	-	288.625
Custo dos produtos e serviços vendidos	(74.718)	(66.854)	(80.196)	-	(221.768)
Transferências remetidas	1.268	-	14.416	(15.684)	
Transferências recebidas	(14.416)	-	(1.268)	15.684	
Lucro bruto	60.791	3.270	2.796	-	66.857
(Despesas) receitas operacionais:					
Vendas	(31.245)	(5.574)	(2.619)	-	(39.438)
Gerais e administrativas	(17.474)	(12.268)	(4.982)	-	(34.724)
Pesquisa e desenvolvimento	(8.707)	-	(1.801)	-	(10.508)
Honorários da Administração	(2.124)	-	(929)	-	(3.053)
Outras receitas operacionais, líquidas	54.818	-	20.810	-	75.628
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	56.059	(14.572)	13.275	-	54.762
Estoques	271.256	74.395	35.015	-	380.666
Depreciação e amortização	5.657	4.809	6.165	-	16.631
Imobilizado, líquido	84.954	63.572	115.034	-	263.560
Intangível	707	53.835	19	-	54.561
	Europa	América Latina	América do Norte	África e Ásia	Total
Receita operacional líquida por região geográfica	91.321	176.484	11.147	9.673	288.625

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	30 de junho de 2018				
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	139.753	58.758	92.255	-	290.766
Custo dos produtos e serviços vendidos	(77.862)	(51.924)	(84.496)	-	(214.282)
Transferências remetidas	1.871	-	11.085	(12.956)	
Transferências recebidas	(11.085)	-	(1.871)	12.956	
Lucro bruto	52.677	6.834	16.973	-	76.484
(Despesas) receitas operacionais:					
Vendas	(27.514)	(4.595)	(2.097)	-	(34.206)
Gerais e administrativas	(11.619)	(10.740)	(6.476)	-	(28.835)
Pesquisa e desenvolvimento	(8.427)	-	-	-	(8.427)
Honorários da Administração	(1.941)	-	(1.694)	-	(3.635)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(625)	-	-	-	(625)
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	2.551	(8.501)	6.706	-	756
Estoques	223.380	75.180	27.794	-	326.354
Depreciação e amortização	6.334	3.532	6.616	-	16.482
Imobilizado, líquido	140.783	14.889	108.945	-	264.617
Intangível	1.017	58.480	20	-	59.517
	Europa	América Latina	América do Norte	África e Ásia	Total
Receita operacional líquida por região geográfica	83.103	194.303	6.894	6.466	290.766

Notas Explicativas

Indústrias Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de junho de 2019

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

18 Compromissos futuros

Em 10 de abril de 2017, a Companhia e a Centrais Elétricas Cachoeira Dourada S.A. - CDSA, pertencente ao grupo Endesa, resolveram aditar o contrato de compra de energia elétrica firmado em 1 de maio de 2007, objetivando contratar o volume de energia elétrica de acordo com as necessidades da Companhia. Como resultado dessa adequação o período de fornecimento da energia elétrica foi estendido por mais dois anos, ou seja, até 31 de dezembro de 2020, e passou a refletir os seguintes valores os quais são reajustados anualmente pelo Índice Geral de Preços de Mercado – IPCA:

Ano de fornecimento	<u>Valor</u>
2019 (6 meses)	4.299
2020	<u>8.597</u>
Total	<u><u>12.896</u></u>

A Administração da Companhia é da opinião de que esse contrato está condizente com as necessidades de consumo de energia elétrica para o prazo contratado.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da

Indústrias Romi S.A.

Santa Bárbara d'Oeste – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Indústrias Romi S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2019, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2019 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes para os períodos de três e seis meses findos naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis 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 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, 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.

Base para conclusão com ressalva

Reversão da Provisão para ICMS sobre vendas incluído na base de cálculo de PIS e COFINS

Conforme divulgado na nota explicativa 14, durante o semestre findo em 30 de junho de 2019, em consequência do trânsito em julgado favorável em sua ação judicial, a Companhia reverteu a provisão referente ao efeito da exclusão do ICMS da base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS, que não foram recolhidos de novembro de 2006 a março de 2018, mas foram depositados judicialmente.

Considerando a manifestação do o Supremo Tribunal Federal (STF) de 15 de março de 2017, apreciando o tema da repercussão geral, que decidiu que o ICMS não compõe a base de cálculo para incidência do PIS e da COFINS e com base nas diretrizes do CPC 25/IAS 37 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, entendemos que já não era provável que seria necessário uma saída de recursos para liquidar a obrigação anteriormente registrada e, sendo assim, a referida provisão deveria ter sido revertida naquele exercício. Conseqüentemente, em 30 de junho de 2019, o lucro líquido individual e consolidado do período de seis meses findo naquela data está apresentado a maior em R\$56.302 mil, assim como o valor do ativo não circulante e total do ativo e do patrimônio líquido, individuais e consolidados, em 31 de dezembro de 2018, apresentado para fins de comparação, estão apresentados a menor em R\$85.306 mil e R\$56.302 mil.

Conclusão com ressalva sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção intitulada Base para conclusão com ressalva, 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 o 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

Revisamos, também, as demonstrações do valor adicionado (DVA), individual e consolidada, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2019, preparadas 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, aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto descrito na seção intitulada “Base para conclusão com ressalva”, 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.

Campinas, 23 de julho de 2019.

ERNST & YOUNG

Auditores Independentes S.S.

CRC 2SP034519/O-6

José Antonio de Andrade Navarrete

Contador CRC-1SP198698/O-4

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

INDÚSTRIAS ROMI S.A.

CNPJ - 56.720.428/0014-88/NIRE - 35.901.905.053

COMPANHIA ABERTA

Ata de Reunião do Conselho Fiscal

1. Data, hora e local: 22 de julho de 2019, às 10h00, na sede de Indústrias Romi S.A. ("Companhia"), localizado na Rodovia Luís de Queiroz (SP 304), Km 141,5, Distrito Industrial Sul, CEP 13459-057, Santa Bárbara d'Oeste, Estado de São Paulo.
2. Presença: Membros titulares do Conselho Fiscal, Srs. Alfredo Ferreira Marques Filho, Clóvis Ailton Madeira e Walter Luis Bernardes Albertoni (por teleconferência); membros do Comitê de Auditoria, Srs. Américo Emílio Romi Neto, Mônica Romi Zanatta e Marcio Guedes Pereira Junior; membros da Diretoria, Sr. Luiz Cassiano Rando Rosolen, Diretor Presidente, Sr. Fábio Barbanti Taiar, Diretor Financeiro e de Relações com Investidores; e representante da Ernst & Young Auditores Independentes S.S., Sra. Izabella Farina.
3. Deliberação: Os membros do Conselho Fiscal examinaram as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao 2º trimestre do exercício social de 2019, encerrado em 30/06/2019, acompanhadas do Relatório de Revisão dos Auditores Independentes e formularam questionamentos que foram esclarecidos pelos representantes da Administração e pelos Auditores Independentes, nos termos do Art. 163, inciso VI da Lei nº 6.404/76.
4. Encerramento: Nada mais havendo a tratar, lavraram a presente ata que, após lida e achada conforme, foi assinada pelos membros do Conselho Fiscal presentes.

Santa Bárbara d'Oeste, 22 de julho de 2019.

Alfredo Ferreira Marques Filho

Clóvis Ailton Madeira

Walter Luis Bernardes Albertoni

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

INDÚSTRIAS ROMI S.A.

CNPJ – 56.720.428/0001-63/NIRE 35.300.036.751

COMPANHIA ABERTA

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os diretores infra mencionados, declaram que o conjunto das demonstrações financeiras foram por nós preparadas, revisadas, discutidas e não temos nenhum assunto relevante que mereça qualquer comentário adicional àqueles já descritos nas notas explicativas às demonstrações financeiras.

Santa Bárbara d'Oeste, 23 de julho de 2019

Luiz Cassiano Rando Rosolen – Presidente

William dos Reis - Vice - Presidente

Fábio Barbanti Taiar - Diretor

Francisco Vita Júnior – Diretor

Fernando Marcos Cassoni – Diretor

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

NDÚSTRIAS ROMI S.A.

CNPJ – 56.720.428/0001-63/NIRE 35.300.036.751

COMPANHIA ABERTA

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Os diretores infra mencionados, declaram que revisaram e discutiram a opinião expressa no parecer dos auditores independentes, Ernst & Young, referente as informações financeiras do trimestre findo em 30 de junho de 2019.

A referida opinião é de que as demonstrações financeiras apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados, exceto pela ressalva sobre a reversão da provisão para ICMS sobre vendas incluído na base de cálculo de PIS e COFINS.

Na opinião da Companhia, tendo como base os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis, em conjunto com as Normas Internacionais de Contabilidade (IAS/IFRS), apenas seria possível o reconhecimento dos ganhos referentes ao ICMS sobre vendas incluído na base de cálculo de PIS e COFINS no momento em que houvesse o trânsito em julgado pelo Supremo Tribunal Federal acerca da análise dos Embargos de Declaração apresentados pela União ou ainda na situação de obtenção do trânsito em julgado da sua ação ordinária específica.

Em 13 de março de 2019, a Companhia obteve o trânsito em julgado de decisão favorável proferida na sua ação ordinária individual sobre o tema. Como consequência do trânsito em julgado da sua ação individual, a então obrigação presente oriunda de um evento passado deixou de ser considerada uma obrigação e, portanto, a Companhia reconheceu nas demonstrações financeiras do 1º Trimestre de 2019, os efeitos do êxito nesse processo judicial, que totalizaram R\$138.008, antes dos impostos, sendo R\$74.321 na rubrica de “Outras receitas (despesas) operacionais” e R\$63.686 na rubrica de “Receitas financeiras”. O impacto no lucro líquido do período foi de R\$105.564, já considerando os efeitos de imposto de renda e da contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio, declarados em março de 2019, conforme Aviso aos Acionistas datado de 26 de março de 2019.

As informações relevantes sobre o assunto têm sido divulgadas em nota explicativa às demonstrações financeiras, conforme Nota Explicativa nº 14 - Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis às Demonstrações Financeiras, referentes ao trimestre e período de seis meses findos em 30 de junho de 2019.

Santa Bárbara d'Oeste, 23 de julho de 2019

Luiz Cassiano Rando Rosolen – Presidente

William dos Reis - Vice - Presidente

Fábio Barbanti Tair – Diretor de Relações com Investidores

Francisco Vita Júnior – Diretor

Fernando Marcos Cassoni – Diretor