

# 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 (Método Indireto)	6
--	---

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de 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 (Método Indireto)	15
--	----

### Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	18
----------------------------------	----

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

Notas Explicativas	44
--------------------	----

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	84
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	86
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	87
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	88
--	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Unidades)</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	88.734.045
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>88.734.045</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	1.986.646	1.958.936
1.01	Ativo Circulante	1.016.664	1.025.669
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	172.067	21.662
1.01.02	Aplicações Financeiras	32.188	118.814
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	32.188	118.814
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	32.188	118.814
1.01.03	Contas a Receber	294.662	343.303
1.01.03.01	Clientes	276.039	314.452
1.01.03.01.01	Duplicatas a receber	107.053	151.459
1.01.03.01.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	168.986	162.993
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	18.623	28.851
1.01.04	Estoques	493.012	501.668
1.01.06	Tributos a Recuperar	14.054	31.441
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	14.054	31.441
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	10.681	8.781
1.01.08.03	Outros	10.681	8.781
1.02	Ativo Não Circulante	969.982	933.267
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	369.963	374.473
1.02.01.04	Contas a Receber	236.503	253.695
1.02.01.04.01	Duplicatas a Receber	4.590	9.850
1.02.01.04.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	231.913	243.845
1.02.01.07	Tributos Diferidos	16.761	11.967
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	16.761	11.967
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	37.350	31.297
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	37.350	31.297
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	79.349	77.514
1.02.01.10.03	Tributos a recuperar	59.800	56.434
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	12.125	12.200
1.02.01.10.05	Outros créditos	7.424	8.880
1.02.02	Investimentos	220.252	211.603
1.02.02.01	Participações Societárias	206.752	198.103
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	206.752	198.103
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	13.500	13.500
1.02.03	Imobilizado	379.050	346.383
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	379.050	346.383
1.02.04	Intangível	717	808
1.02.04.01	Intangíveis	717	808
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	717	808

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	1.986.646	1.958.936
2.01	Passivo Circulante	420.581	421.314
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	41.008	42.079
2.01.01.01	Obrigações Sociais	41.008	42.079
2.01.02	Fornecedores	60.934	106.976
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	60.934	106.976
2.01.03	Obrigações Fiscais	4.915	25.138
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	4.915	25.138
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	4.915	25.138
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	247.156	177.532
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	247.156	177.532
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	247.156	177.532
2.01.05	Outras Obrigações	64.012	66.906
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	191	1.490
2.01.05.01.01	Débitos com Coligadas	191	1.490
2.01.05.02	Outros	63.821	65.416
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	15.791	15.130
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	34.898	31.187
2.01.05.02.05	Participações a pagar	3.761	9.406
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	9.371	9.693
2.01.06	Provisões	2.556	2.683
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.556	2.683
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	2.556	2.683
2.02	Passivo Não Circulante	431.770	444.495
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	424.616	437.144
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	424.616	437.144
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	424.616	437.144
2.02.02	Outras Obrigações	6.504	7.081
2.02.02.02	Outros	6.504	7.081
2.02.02.02.03	Provisão para patrimônio líquido negativo - controlada	6.504	7.067
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	0	14
2.02.04	Provisões	650	270
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	650	270
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	650	270
2.03	Patrimônio Líquido	1.134.295	1.093.127
2.03.01	Capital Social Realizado	904.772	771.454
2.03.04	Reservas de Lucros	161.231	248.144
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	161.231	248.144
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	68.292	73.529

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	237.431	710.739	372.550	951.517
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-170.887	-501.241	-252.851	-669.770
3.03	Resultado Bruto	66.544	209.498	119.699	281.747
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-23.800	-92.865	-40.076	-127.529
3.04.01	Despesas com Vendas	-18.825	-51.817	-23.967	-60.813
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-22.713	-69.249	-22.876	-65.788
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-12.718	-36.220	-10.635	-31.978
3.04.02.02	Pesquisa e desenvolvimento	-6.769	-22.922	-7.441	-22.110
3.04.02.03	Participação e honorários da administração	-3.226	-10.107	-4.800	-11.700
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.137	4.827	999	2.711
3.04.04.01	Outras receitas operacionais	1.137	4.827	999	2.711
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	16.601	23.374	5.768	-3.639
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	42.744	116.633	79.623	154.218
3.06	Resultado Financeiro	4.250	7.401	4.806	12.234
3.06.01	Receitas Financeiras	7.509	20.644	4.414	10.352
3.06.02	Despesas Financeiras	-3.259	-13.243	392	1.882
3.06.02.01	Despesas financeiras	-4.847	-15.405	-1.987	-7.215
3.06.02.02	Variações cambiais, líquidas	1.588	2.162	2.379	9.097
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	46.994	124.034	84.429	166.452
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.615	-11.160	-19.637	-38.391
3.08.01	Corrente	-4.408	-15.954	-23.045	-46.025
3.08.02	Diferido	1.793	4.794	3.408	7.634
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	44.379	112.874	64.792	128.061
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	44.379	112.874	64.792	128.061
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,5	1,27	0,88	1,74

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	44.379	112.874	64.792	128.061
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-4.356	-5.237	-3.432	-24.442
4.03	Resultado Abrangente do Período	40.023	107.637	61.360	103.619

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	110.965	93.490
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	101.689	194.264
6.01.01.01	Lucro líquido do período	124.034	166.452
6.01.01.03	(Receitas), despesas financeiras e variação cambial	-8.828	2.664
6.01.01.04	Depreciação e amortização	32.811	26.299
6.01.01.05	Provisão para créditos de liquidação duvidosa de contas a receber, outros créditos	1.748	-1.273
6.01.01.06	Perda (ganho) na alienação de imobilizado	-25.645	-4.686
6.01.01.07	Equivalência Patrimonial e provisão para passivo a descoberto	-23.374	3.639
6.01.01.08	Provisão para realização do estoque	568	274
6.01.01.09	Provisão para passivos eventuais	375	895
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	42.661	-100.774
6.01.02.02	Duplicatas a receber	53.404	-65.883
6.01.02.03	Partes relacionadas	3.044	19.053
6.01.02.04	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	6.025	2.211
6.01.02.05	Estoques	7.982	-124.280
6.01.02.06	Impostos e contribuições a recuperar	-1.947	-40.734
6.01.02.07	Depósitos judiciais	75	-103
6.01.02.08	Outros Créditos	8.109	-22
6.01.02.09	Fornecedores	-43.787	73.614
6.01.02.10	Salários e encargos sociais	-1.071	10.338
6.01.02.11	Imposto e contribuições a recolher	13.162	17.925
6.01.02.12	Adiantamentos de clientes	3.711	7.298
6.01.02.13	Outras contas a pagar	-6.046	-191
6.01.03	Outros	-33.385	0
6.01.03.01	imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	-33.385	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	55.807	-52.795
6.02.01	Aplicações financeiras	86.626	31.315
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-91.953	-88.497
6.02.03	Aquisição de intangível	-136	-120
6.02.04	Receita na venda de imobilizado	52.347	9.335
6.02.05	Dividendos recebidos	25.026	6.089
6.02.06	Aumento de Capital em controlada	-23.500	-10.917
6.02.07	Redução de Capital de Investida no Exterior	7.397	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-16.367	-33.409
6.03.01	Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	-65.678	-45.823
6.03.02	Novos empréstimos e financiamentos	84.000	43.637
6.03.03	Pagamentos de financiamentos	-15.685	-20.623
6.03.04	Juros pagos	-12.741	-8.125
6.03.05	Novos financiamentos - FINAME fabricante	122.160	140.520
6.03.06	Pagamento de financiamento - FINAME fabricante	-86.906	-118.031
6.03.07	Juros pagos - FINAME fabricante	-41.517	-24.964
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	150.405	7.286
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	21.662	28.047

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	172.067	35.333



**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127
5.04	Transações de Capital com os Sócios	133.318	0	-144.729	-55.058	0	-66.469
5.04.01	Aumentos de Capital	133.318	0	-133.318	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	-11.411	0	0	-11.411
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-55.058	0	-55.058
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	112.874	-5.237	107.637
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	112.874	0	112.874
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-5.237	-5.237
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	57.816	-57.816	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	57.816	-57.816	0	0
5.07	Saldos Finais	904.772	0	161.231	0	68.292	1.134.295

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288
5.04	Transações de Capital com os Sócios	133.698	0	-133.698	-49.941	0	-49.941
5.04.01	Aumentos de Capital	133.698	0	-133.698	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-7.333	0	-7.333
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-42.608	0	-42.608
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	128.061	-24.442	103.619
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	128.061	0	128.061
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-24.442	-24.442
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-24.442	-24.442
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	78.120	-78.120	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	78.120	-78.120	0	0
5.07	Saldos Finais	771.454	0	178.117	0	67.395	1.016.966

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	895.811	1.142.924
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	822.844	1.083.759
7.01.02	Outras Receitas	4.827	2.711
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	66.392	55.181
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.748	1.273
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-564.475	-793.904
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-491.103	-713.665
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-41.430	-48.309
7.02.04	Outros	-31.942	-31.930
7.03	Valor Adicionado Bruto	331.336	349.020
7.04	Retenções	-32.811	-26.299
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-32.811	-26.299
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	298.525	322.721
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	46.180	15.810
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	23.374	-3.639
7.06.02	Receitas Financeiras	22.806	19.449
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	344.705	338.531
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	344.705	338.531
7.08.01	Pessoal	156.582	173.628
7.08.01.01	Remuneração Direta	137.948	149.366
7.08.01.02	Benefícios	10.107	11.699
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.746	1.192
7.08.01.04	Outros	6.781	11.371
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	53.104	24.698
7.08.02.01	Federais	53.104	24.698
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	22.145	12.144
7.08.03.01	Juros	15.405	7.215
7.08.03.02	Aluguéis	6.740	4.929
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	112.874	128.061
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	55.058	49.941
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	57.816	78.120

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
1	Ativo Total	2.276.881	2.244.933
1.01	Ativo Circulante	1.396.962	1.388.934
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	260.649	131.999
1.01.02	Aplicações Financeiras	32.188	118.814
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	32.188	118.814
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	32.188	118.814
1.01.03	Contas a Receber	354.092	438.316
1.01.03.01	Clientes	354.092	438.316
1.01.03.01.01	Duplicatas a receber	185.106	275.323
1.01.03.01.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	168.986	162.993
1.01.04	Estoques	702.931	640.797
1.01.06	Tributos a Recuperar	25.549	41.880
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	25.549	41.880
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	21.553	17.128
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	21.553	17.128
1.02	Ativo Não Circulante	879.919	855.999
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	372.754	369.461
1.02.01.04	Contas a Receber	266.626	272.416
1.02.01.04.01	Duplicatas a Receber	34.713	28.571
1.02.01.04.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	231.913	243.845
1.02.01.07	Tributos Diferidos	26.266	19.006
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	26.266	19.006
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	79.862	78.039
1.02.01.10.03	Tributos a recuperar	59.805	56.440
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	12.125	12.200
1.02.01.10.05	Outros créditos	7.932	9.399
1.02.02	Investimentos	15.183	15.251
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	15.183	15.251
1.02.03	Imobilizado	447.072	420.275
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	447.072	420.275
1.02.04	Intangível	44.910	51.012
1.02.04.01	Intangíveis	44.910	51.012
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	44.910	51.012

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/09/2023</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2022</b>
2	Passivo Total	2.276.881	2.244.933
2.01	Passivo Circulante	603.519	597.847
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	51.246	48.850
2.01.01.01	Obrigações Sociais	51.246	48.850
2.01.02	Fornecedores	82.686	135.557
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	82.686	135.557
2.01.03	Obrigações Fiscais	12.867	37.397
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	12.867	37.397
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	12.867	37.397
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	287.564	207.790
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	287.564	207.790
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	287.564	207.790
2.01.05	Outras Obrigações	166.600	165.570
2.01.05.02	Outros	166.600	165.570
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	15.791	15.130
2.01.05.02.04	Adiantamento de clientes	119.354	106.404
2.01.05.02.05	Participações a pagar	3.761	9.406
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	27.694	34.630
2.01.06	Provisões	2.556	2.683
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.556	2.683
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	2.556	2.683
2.02	Passivo Não Circulante	537.238	551.688
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	500.188	513.224
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	500.188	513.224
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	500.188	513.224
2.02.02	Outras Obrigações	3.379	2.754
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.379	2.754
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	3.379	2.754
2.02.03	Tributos Diferidos	33.021	35.440
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	33.021	35.440
2.02.04	Provisões	650	270
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	650	270
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	650	270
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.136.124	1.095.398
2.03.01	Capital Social Realizado	904.772	771.454
2.03.04	Reservas de Lucros	161.231	248.144
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	161.231	248.144
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	68.292	73.529
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	1.829	2.271

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	272.795	840.586	398.690	1.056.087
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-192.113	-582.580	-261.833	-728.658
3.03	Resultado Bruto	80.682	258.006	136.857	327.429
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-38.269	-144.989	-58.790	-180.452
3.04.01	Despesas com Vendas	-27.896	-82.233	-34.181	-92.182
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-34.378	-103.494	-35.074	-100.387
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-24.326	-70.296	-22.791	-66.457
3.04.02.02	Pesquisa e desenvolvimento	-6.769	-22.922	-7.441	-22.110
3.04.02.03	Participação e honorários da administração	-3.283	-10.276	-4.842	-11.820
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	24.005	40.738	10.465	12.117
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	42.413	113.017	78.067	146.977
3.06	Resultado Financeiro	4.442	9.810	4.912	11.900
3.06.01	Receitas Financeiras	9.225	26.240	6.007	13.489
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.783	-16.430	-1.095	-1.589
3.06.02.01	Despesas financeiras	-6.249	-18.962	-3.459	-10.283
3.06.02.02	Variação cambial, líquida	1.466	2.532	2.364	8.694
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	46.855	122.827	82.979	158.877
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-2.364	-9.580	-18.059	-30.451
3.08.01	Corrente	-6.197	-19.981	-24.434	-47.754
3.08.02	Diferido	3.833	10.401	6.375	17.303
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	44.491	113.247	64.920	128.426
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	44.491	113.247	64.920	128.426
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	44.379	112.874	64.792	128.061
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	112	373	128	364
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,5	1,27	0,88	1,74

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	44.491	113.247	64.920	128.426
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-4.356	-5.237	-3.432	-24.442
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	40.135	108.010	61.488	103.984
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	40.023	107.637	61.360	103.620
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	112	373	128	364

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	96.293	67.835
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	134.335	191.264
6.01.01.01	Lucro líquido do período	122.827	158.877
6.01.01.03	(Receitas), despesas financeiras e variação cambial	-6.063	2.208
6.01.01.04	Depreciação e amortização	42.458	39.220
6.01.01.05	Provisão para créditos de liquidação duvidosa de contas a receber, outros créditos	1.748	-1.143
6.01.01.06	Perda (ganho) na alienação de imobilizado	-25.645	-5.804
6.01.01.07	Provisão (reversão) para realização dos estoques	-1.365	-2.989
6.01.01.09	Provisão para passivos eventuais	375	895
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.381	-121.993
6.01.02.01	Duplicatas a receber	88.901	-34.799
6.01.02.04	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	6.025	2.211
6.01.02.05	Estoques	-60.508	-187.892
6.01.02.06	Imposto e contribuições a recuperar	5.706	-11.343
6.01.02.07	Depósitos judiciais	75	-103
6.01.02.08	Outros créditos	5.595	6.254
6.01.02.09	Fornecedores	-50.616	84.462
6.01.02.10	Salários e encargos sociais	2.396	11.771
6.01.02.11	Impostos e contribuições a recolher	-868	-23.551
6.01.02.12	Adiantamentos de clientes	12.950	38.425
6.01.02.13	Outras contas a pagar	-12.037	-7.428
6.01.03	Outros	-35.661	-1.436
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	-35.661	-1.436
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	46.479	-61.333
6.02.01	Aplicações financeiras	86.626	31.315
6.02.02	Aquisição de imobilizado	-92.309	-101.863
6.02.03	Aquisição de intangível	-185	-120
6.02.04	Receita na venda de imobilizado	52.347	9.335
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-11.524	1.496
6.03.01	Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	-66.493	-46.276
6.03.02	Novos empréstimos e financiamentos	102.910	86.065
6.03.03	Pagamentos de financiamentos	-27.673	-21.304
6.03.04	Juros pagos	-14.005	-14.514
6.03.05	Novos financiamentos - FINAME fabricante	122.160	140.520
6.03.06	Pagamento de financiamentos - FINAME fabricante	-86.906	-118.031
6.03.07	Juros pagos - FINAME fabricante	-41.517	-24.964
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-2.598	1.588
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	128.650	9.586
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	131.999	99.911
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	260.649	109.497



**DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023****(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	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127	2.271	1.095.398
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127	2.271	1.095.398
5.04	Transações de Capital com os Sócios	133.318	0	-144.729	-55.058	-5.237	-71.706	0	-71.706
5.04.01	Aumentos de Capital	133.318	0	-133.318	0	-5.237	-5.237	0	-5.237
5.04.06	Dividendos	0	0	-11.411	0	0	-11.411	0	-11.411
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-55.058	0	-55.058	0	-55.058
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	112.875	0	112.875	373	113.248
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	112.875	0	112.875	373	113.248
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	57.816	-57.816	0	0	-815	-815
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	57.816	-57.816	0	0	-815	-815
5.07	Saldos Finais	904.772	0	161.231	1	68.292	1.134.296	1.829	1.136.125

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288	1.673	964.961
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288	1.673	964.961
5.04	Transações de Capital com os Sócios	133.698	0	-133.698	-49.941	0	-49.941	-453	-50.394
5.04.01	Aumentos de Capital	133.698	0	-133.698	0	0	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-7.333	0	-7.333	0	-7.333
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-42.608	0	-42.608	0	-42.608
5.04.08	Dividendos distribuídos por controlada	0	0	0	0	0	0	-453	-453
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	128.061	-24.442	103.619	364	103.983
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	128.061	0	128.061	364	128.425
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-24.442	-24.442	0	-24.442
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-24.442	-24.442	0	-24.442
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	78.120	-78.120	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	78.120	-78.120	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	771.454	0	178.117	0	67.395	1.016.966	1.584	1.018.550

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022</b>
7.01	Receitas	1.060.586	1.268.728
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	951.708	1.189.967
7.01.02	Outras Receitas	107.130	77.618
7.01.02.01	Receitas Relativas à construção de ativos próprios	66.392	65.501
7.01.02.02	Outras receitas operacionais líquidas	40.738	12.117
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	1.748	1.143
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-607.219	-846.590
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-507.567	-743.313
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-66.525	-69.031
7.02.04	Outros	-33.127	-34.246
7.03	Valor Adicionado Bruto	453.367	422.138
7.04	Retenções	-42.458	-39.220
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-42.458	-39.220
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	410.909	382.918
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	28.772	22.183
7.06.02	Receitas Financeiras	28.772	22.183
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	439.681	405.101
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	439.681	405.101
7.08.01	Pessoal	244.229	233.046
7.08.01.01	Remuneração Direta	225.426	208.742
7.08.01.02	Benefícios	10.276	11.741
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.746	1.192
7.08.01.04	Outros	6.781	11.371
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	56.761	27.661
7.08.02.01	Federais	56.761	27.661
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	26.632	16.786
7.08.03.01	Juros	18.962	10.283
7.08.03.02	Aluguéis	7.670	6.503
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	112.059	127.608
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	55.058	49.941
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	57.816	78.120
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-815	-453



# Release de Resultados 3T23

24 de outubro de 2023

## Cotação em 23/10/2023

ROMI3 - R\$ 11,57 por ação

## Valor de mercado

R\$ 1.026,6 milhões  
USD\$ 204,6 milhões

## Quantidade de ações

Ordinárias: 88.734.045

**Free Float = 50,8%**



## Teleconferência de Resultados

Tradução simultânea (português - inglês)

25 de outubro de 2023 - 11h (São Paulo)  
| 15h (Londres) | 10h (Nova York)

**Clique aqui** para acessar a teleconferência

ID 844 2424 1429

# Sumário

<b>Sumário</b> .....	2
<b>Mensagem da Administração</b> .....	3
<b>Destaques</b> .....	4
<b>Outros Destaques</b> .....	4
<b>Perfil Corporativo</b> .....	6
<b>Conjuntura</b> .....	7
Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI .....	7
Utilização Média da Capacidade Instalada (UCI) .....	8
<b>Mercado</b> .....	9
Entrada de Pedidos .....	9
Carteira de Pedidos .....	10
<b>Desempenho Operacional</b> .....	10
Receita Operacional Líquida por Unidade de Negócio .....	10
Receita Operacional Líquida por Região Geográfica .....	11
EBITDA e Margem EBITDA .....	13
Resultado Líquido Ajustado .....	13
<b>Evolução da Posição Líquida de Caixa (Dívida)</b> .....	14
<b>Posição Financeira</b> .....	15
<b>Mercado de Capitais</b> .....	16
<b>Vila Romi Residence</b> .....	17
<b>ESG na ROMI</b> .....	18
<b>Anexo I – DRE por Unidade de Negócio</b> .....	22
<b>Anexo II – Demonstrações Financeiras da BW</b> .....	24

## Mensagem da Administração

Continuamos focados na melhoria contínua das nossas operações, assim como no embarque de novas tecnologias em nosso portfólio de produtos, com o objetivo de proporcionar aos nossos clientes a melhor solução para o seu sucesso. Também temos trabalhado no desenvolvimento do nosso capital humano, representado por um time comprometido, engajado e alinhado com os propósitos da ROMI.

Embora o mercado doméstico e, principalmente, o mercado externo estejam vivenciando um momento de instabilidade, estamos convictos de que nossos diferenciais competitivos continuarão nos permitindo evoluir e adicionar cada vez mais valor a todos os stakeholders. Continuamos fortalecendo nossos investimentos em inovação, por meio de novas tecnologias, como conectividade, big data, novas gerações de máquinas, melhoria dos nossos processos e no desenvolvimento humano, que nos permitirão capturar as oportunidades do mercado, tanto no Brasil como no Exterior.

Adicionalmente, nossas soluções, como a locação de máquinas e a PRODZ, uma fintech especializada no financiamento de máquinas ROMI, têm respondido muito bem, inclusive, em um ambiente mais volátil, permitindo que consigamos atenuar as reduções em determinados mercados, além de manter os negócios sólidos e rentáveis.

Tivemos uma sólida geração de caixa no trimestre, demonstrando a capacidade da ROMI em reagir e se adequar rapidamente às oscilações do mercado.

**Luiz Cassiano Rosolen**  
Diretor Presidente

Santa Bárbara d'Oeste – SP, 24 de outubro de 2023

A ROMI S.A. ("ROMI" ou "Companhia") (B3: ROMI3), líder nacional nos mercados de Máquinas-ferramenta e Máquinas para Processamento de Plásticos e importante produtora de Fundidos e Usinados, anuncia seus resultados do terceiro trimestre de 2023 ("3T23"). As informações operacionais e financeiras da ROMI, exceto quando indicadas de outra forma, são consolidadas, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade ([Internacional Financial Reporting Standards – IFRS](#)).

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.

Contato Relações com Investidores  
Fábio B. Taiar – Diretor de R.I.  
(19) 3455-9418 | dri@romi.com

## Destaques

### **EBITDA ajustado no 3T23 foi de R\$32,9M, margem de 12,1%**

**EBITDA ajustado**  
**R\$32,9 milhões**  
margem de 12,1%

- A margem bruta da Unidade de Máquinas ROMI, no 9M23, apresentou crescimento de 1,9 p.p. em relação ao mesmo período de 2022, com o crescimento do mercado doméstico e do negócio de locação de máquinas;

**Carteira de Pedidos**  
**R\$557,3 milhões**

- A entrada de pedidos de máquinas de locação apresentou crescimento de cerca de 26,5% no 9M23, quando comparada com o mesmo período de 2022, demonstrando a consolidação desse novo negócio;

**Entrada de Pedidos**  
**R\$288,6 milhões**

- A Unidade de Máquinas B+W, no 3T23 apresentou evolução importante nas margens operacionais, reflexo dos ganhos de eficiência *operacional e do aumento das receitas com prestação de serviços e peças de reposição*;

▪ A carteira de pedidos da Unidade de Máquinas B+W atingiu R\$259,7 milhões, um crescimento de 47,6% em relação ao 3T22.

▪ A geração de caixa, no 3T23, foi de R\$20,5 milhões.

## Outros Destaques

▪ Em 12 de setembro de 2023, o Conselho de Administração da Companhia aprovou o pagamento de juros sobre o capital próprio no valor bruto de R\$17,9 milhões (equivalente a R\$0,2014 por ação);



▪ ROMI e BW estiveram presentes na EMO Hannover, principal feira de tecnologia de produção do mundo, em que apresentaram novas tecnologias e novas gerações de máquinas. A participação no evento solidifica a marca ROMI no mercado internacional;



▪ ROMI pontua **8,1** no Relatório Ethos 2023, mantendo a melhoria contínua de suas práticas ESG.

R\$ mil	Trimestral					Acumulado		
	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 2023/2022
<b>Volume de Receita</b>								
Máquinas ROMI (unidades)	355	291	281	-3,4%	-20,8%	905	777	-14,1%
Máquinas Burkhardt+Weber (unidades)	2	2	1	-50,0%	-50,0%	5	3	-40,0%
Fundidos e Usinados (toneladas)	7.294	3.542	2.725	-23,1%	-62,6%	19.374	10.499	-45,8%
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>398.690</b>	<b>308.636</b>	<b>272.795</b>	<b>-11,6%</b>	<b>-31,6%</b>	<b>1.056.087</b>	<b>840.586</b>	<b>-20,4%</b>
<i>Margem bruta (%)</i>	<i>34,3%</i>	<i>29,7%</i>	<i>29,6%</i>			<i>31,0%</i>	<i>30,7%</i>	
<b>Lucro Operacional (EBIT)</b>	<b>78.067</b>	<b>33.561</b>	<b>42.413</b>	<b>26,4%</b>	<b>-45,7%</b>	<b>146.977</b>	<b>113.019</b>	<b>-23,1%</b>
<i>Margem operacional (%)</i>	<i>19,6%</i>	<i>10,9%</i>	<i>15,5%</i>			<i>13,9%</i>	<i>13,4%</i>	
<b>Lucro Operacional (EBIT) - ajustado (*)</b>	<b>68.603</b>	<b>26.755</b>	<b>19.539</b>	<b>-27,0%</b>	<b>-71,5%</b>	<b>137.513</b>	<b>77.061</b>	<b>-44,0%</b>
<i>Margem operacional (%) - ajustada (*)</i>	<i>17,2%</i>	<i>8,7%</i>	<i>7,2%</i>			<i>13,0%</i>	<i>9,2%</i>	
<b>Resultado Líquido</b>	<b>64.920</b>	<b>32.625</b>	<b>44.491</b>	<b>36,4%</b>	<b>-31,5%</b>	<b>128.424</b>	<b>113.246</b>	<b>-11,8%</b>
<i>Margem líquida (%)</i>	<i>16,3%</i>	<i>10,6%</i>	<i>16,3%</i>			<i>12,2%</i>	<i>13,5%</i>	
<b>Resultado Líquido - ajustado (*)</b>	<b>55.771</b>	<b>26.036</b>	<b>22.348</b>	<b>-14,2%</b>	<b>-59,9%</b>	<b>119.275</b>	<b>78.437</b>	<b>-34,2%</b>
<i>Margem líquida (%) - ajustada (*)</i>	<i>14,0%</i>	<i>8,4%</i>	<i>8,2%</i>			<i>11,3%</i>	<i>9,3%</i>	
<b>EBITDA</b>	<b>92.068</b>	<b>48.038</b>	<b>55.768</b>	<b>16,1%</b>	<b>-39,4%</b>	<b>184.629</b>	<b>155.477</b>	<b>-15,8%</b>
<i>Margem EBITDA (%)</i>	<i>23,1%</i>	<i>15,6%</i>	<i>20,4%</i>			<i>17,5%</i>	<i>18,5%</i>	
<b>EBITDA - ajustado (*)</b>	<b>82.604</b>	<b>41.232</b>	<b>32.894</b>	<b>-20,2%</b>	<b>-60,2%</b>	<b>175.165</b>	<b>119.519</b>	<b>-31,8%</b>
<i>Margem EBITDA (%) - ajustada</i>	<i>20,7%</i>	<i>13,4%</i>	<i>12,1%</i>			<i>16,6%</i>	<i>14,2%</i>	
<b>Investimentos ( ** )</b>	<b>42.418</b>	<b>32.805</b>	<b>39.902</b>	<b>21,6%</b>	<b>-5,9%</b>	<b>99.775</b>	<b>94.127</b>	<b>-5,7%</b>

(\*) 3T22, 2T23 e 3T23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464, R\$6.806 e R\$22.874, respectivamente; e o lucro líquido nos montantes de R\$9.149, R\$6.589 e R\$22.143, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence.

9M22 e 9M23: encontram-se ajustados EBIT E EBITDA nos montantes R\$9.464 e R\$35.958, respectivamente; e lucro líquido nos montantes R\$9.149 e R\$34.809, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence, conforme descrito na seção "Vila ROMI Residence".

(\*\*) Dos investimentos realizados no 3T22, 2T23 e 3T23, os montantes de R\$17.197, R\$22.947 e R\$25.890, respectivamente, referem-se a máquinas de fabricação da própria Companhia, que foram alocadas ao negócio de locação de máquinas.



## 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, reservado às empresas com maior nível de governança corporativa. A ROMI desenvolve e 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 ou nodular, que podem ser fornecidas brutas ou usinadas. Os produtos e serviços da Companhia são de elevado grau tecnológico, embarcando tecnologias da Indústria 4.0, que permitem o uso inteligente dos dados gerados, seja por meio de inteligência artificial no próprio equipamento ou da análise de grande volume de dados (*big data*), enviado por meio das redes (conectividade) para uma análise centralizada. Esses equipamentos são vendidos mundialmente e utilizados por diversos segmentos industriais, tais como máquinas agrícolas, de bens de capital, de bens de consumo, de embalagens, de ferramentaria, de equipamentos hidráulicos, de saneamento, automotivos e de energia eólica, entre muitos outros.

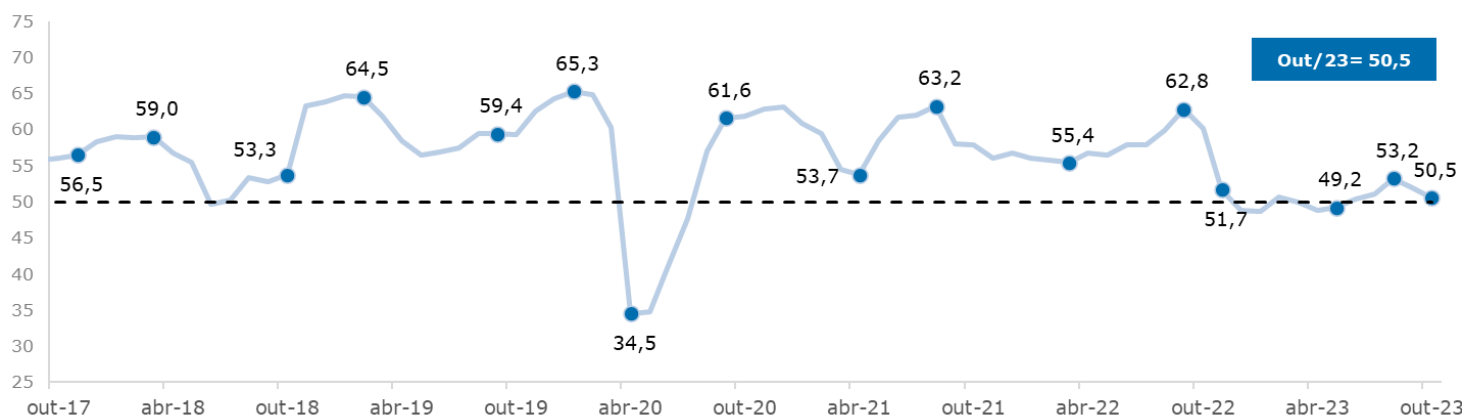
A Companhia conta com 13 unidades fabris, sendo quatro dedicadas à montagem final de máquinas industriais, duas fundições, quatro para usinagem de componentes mecânicos, duas para fabricação de componentes de chapas de aço e uma para montagem de painéis eletrônicos. Destas, 11 estão localizadas no Brasil 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 terceiro trimestre de 2023 continua indicando um ambiente instável para a realização de investimentos, tanto no mercado doméstico quanto externo. Notamos também que o conjunto de indicadores recentes indica um cenário de atividade industrial forte, com elevada utilização da capacidade instalada, contudo, as perspectivas em relação ao cenário econômico futuro têm apresentado instabilidade. O Índice de Confiança do Empresário apresenta um cenário de oscilação, refletindo as instabilidades geopolíticas e econômicas locais e mundiais. Por outro lado, as recentes sinalizações de redução da taxa de juros e o controle da inflação no Brasil poderão ter impacto positivo na confiança geral do mercado e impulsionar novos investimentos.

Durante o terceiro trimestre, observamos uma oscilação recente no Índice de Confiança do Empresário Industrial (ICEI), que alcançou 50,5 em outubro. Embora os investidores enfrentem atualmente um ambiente desafiador para a realização de investimentos, os líderes da indústria continuam a expressar otimismo por meio do índice, mesmo em meio a um ambiente de investimento mais complexo.

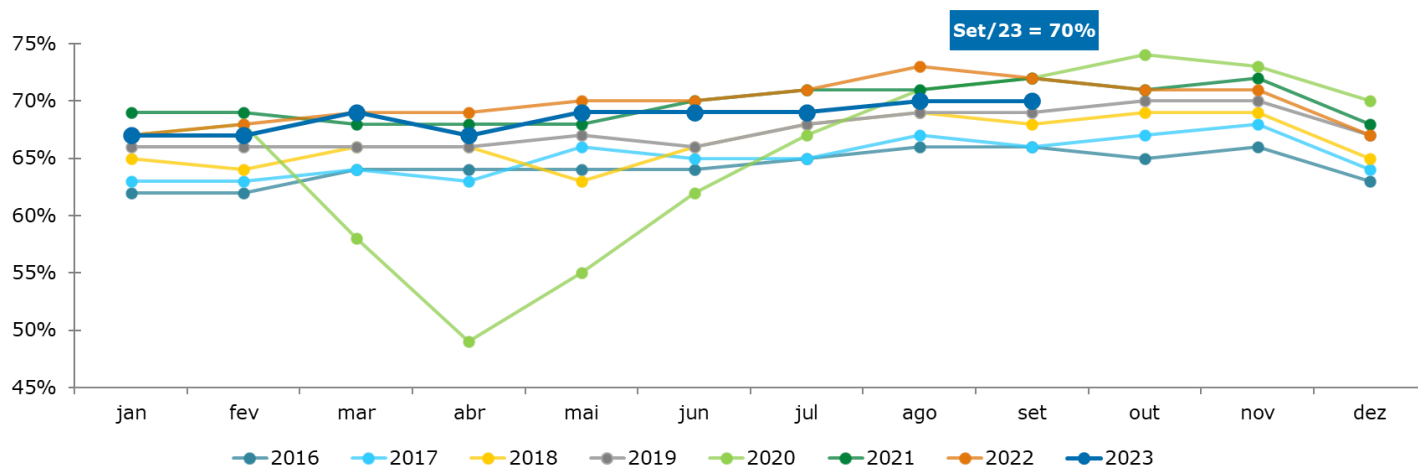
### Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI



Fonte: CNI-ICEI, outubro de 2023

De acordo com dados da Confederação Nacional da Indústria (CNI), o Índice de Utilização da Capacidade Instalada (UCI) da indústria nacional alcançou 70% em setembro de 2023, indicando que a atividade industrial continua sólida.

## Utilização Média da Capacidade Instalada (UCI)



Fonte: CNI – UCI, outubro de 2023

Os últimos anos têm sido marcados por um ambiente de incerteza e alta volatilidade, com grandes desafios em relação à gestão de volume de produção, por exemplo. Diante disso, continuamos implementando medidas com o objetivo de tornar a estrutura mais leve, com uma forma ainda mais ágil e flexível de planejar e produzir, de modo a responder rapidamente às oscilações da demanda. Ao longo dos últimos anos, efetuamos diversas otimizações, principalmente, nas estruturas indiretas e na automatização e digitalização dos processos internos.

Estrategicamente, definimos como prioridade o desenvolvimento de novas gerações de produtos, com evolução significativa no conteúdo tecnológico, alinhadas às necessidades da Indústria 4.0, sendo que os produtos lançados nos últimos anos se consolidaram com muito sucesso nos mercados doméstico e internacional. Focados no futuro, continuamos fortemente investindo no lançamento de gerações de máquinas e tecnologias a serem embarcadas nos nossos produtos.

Adicionalmente, fortalecemos as nossas estruturas no Exterior e desenvolvemos novas soluções para os nossos clientes, como a locação de máquinas e o suporte financeiro, por meio da criação de uma *fintech*. Essas estratégias estão se consolidando de maneira consistente e nos fornecem muita confiança de que estamos muito bem preparados para continuar capturando as oportunidades, tanto no mercado doméstico, quanto no Exterior.

## Mercado

As principais vantagens competitivas da Companhia no mercado – investimentos contínuos em desenvolvimento de produtos e soluções com tecnologia de ponta, rede de distribuição direta no país, assistência técnica própria e permanente, locação de máquinas, 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

Entrada de Pedidos (R\$ mil) Valores brutos, com impostos	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 23/22
<b>Máquinas ROMI</b>	240.161	212.684	182.804	-14,0%	-23,9%	716.219	595.202	-16,9%
<b>Máquinas Burkhardt+Weber</b>	41.254	47.635	66.566	39,7%	61,4%	136.394	114.201	-16,3%
<b>Fundidos e Usinados</b>	82.207	21.379	39.244	83,6%	-52,3%	319.416	121.299	-62,0%
<b>Total *</b>	<b>363.622</b>	<b>281.698</b>	<b>288.614</b>	<b>2,5%</b>	<b>-20,6%</b>	<b>1.172.028</b>	<b>830.702</b>	<b>-29,1%</b>

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

No terceiro trimestre de 2023, notamos a continuidade das incertezas e seus reflexos na confiança do empresário industrial, que têm oscilado, sem uma direção definida ao longo do ano. A utilização da capacidade instalada se manteve em níveis elevados, o que demonstra um mercado doméstico com boas perspectivas de estabilidade até o fim de 2023.

No mercado externo, os atuais níveis de inflação, a elevação dos juros e as instabilidades políticas estão afetando as perspectivas de investimento. No 3T23, a redução da demanda no mercado externo resultou, na Unidade de Máquinas ROMI, em uma queda de 23,9% na entrada de pedidos quando comparada ao mesmo período de 2022.

Conforme já mencionado, as novas gerações de produtos, com evoluções importantes de tecnologia na parte mecânica, na compensação térmica e na conectividade, também permitiram que a Companhia buscasse alternativas competitivas para viabilizar novos negócios aos seus clientes, como, por exemplo, a locação de máquinas. No terceiro trimestre de 2023, foram locadas 68 novas máquinas ou 77 novos contratos (27 máquinas no 3T22 ou 38 novos contratos), que somam cerca de R\$19,4 milhões (R\$13,8 milhões no terceiro trimestre de 2022). Desde a data de lançamento dessa solução ao mercado, em junho de 2020, foram locadas 613 máquinas ou 735 contratos, que representam R\$195,2 milhões. Tais contratos possuem vigência de 12 até 24 meses.

A subsidiária alemã BW, no 3T23, concretizou uma significativa entrada de novos pedidos, que permitiram um incremento importante de projetos em carteira que se materializarão ao longo do ano de 2024.

A Unidade Fundidos e Usinados apresentou uma redução de 52,3% na entrada de pedidos, consequência da redução de novos projetos ligados à energia eólica, que, diante da queda no preço da energia elétrica, estão sendo revistos ou postergados.

## Carteira de Pedidos

Carteira de Pedidos (R\$ mil) Valores brutos, com impostos	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22
<b>Máquinas ROMI</b>	394.019	271.745	241.210	-11,2%	-38,8%
<b>Máquinas Burkhardt+Weber</b>	175.982	199.688	259.707	30,1%	47,6%
<b>Fundidos e Usinados</b>	246.154	62.966	56.369	-10,5%	-77,1%
<b>Total *</b>	<b>816.155</b>	<b>534.400</b>	<b>557.286</b>	<b>4,3%</b>	<b>-31,7%</b>

Ao final do terceiro trimestre de 2023, a carteira de pedidos apresentou uma queda de 31,7% em comparação com o mesmo período de 2022. Entretanto, quando comparado ao 2T23, houve um incremento de 4,3%, com destaque para a Unidade de Máquinas BW que demonstrou uma importante recuperação na entrada de pedidos do 3T23.

## Desempenho Operacional

### Receita Operacional Líquida por Unidade de Negócio

A receita operacional líquida registrada pela Companhia no 3T23 atingiu R\$272,8 milhões, montante 31,6% inferior ao 3T22, devido à redução do faturamento de peças de grande porte da Unidade de Negócio Fundidos e Usinados.

Receita Operacional Líquida (em R\$ mil)	Trimestral					Acumulado		
	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 23/22
<b>Máquinas ROMI</b>	227.557	202.947	193.997	-4,4%	-14,7%	608.088	562.186	-7,5%
<b>Máquinas Burkhardt+Weber</b>	22.333	45.900	29.345	-36,1%	31,4%	76.595	90.868	18,6%
<b>Fundidos e Usinados</b>	148.800	59.789	49.453	-17,3%	-66,8%	371.404	187.532	-49,5%
<b>Total</b>	<b>398.690</b>	<b>308.636</b>	<b>272.795</b>	<b>-11,6%</b>	<b>-31,6%</b>	<b>1.056.087</b>	<b>840.586</b>	<b>-20,4%</b>

### MÁQUINAS ROMI

A receita operacional líquida desta Unidade de Negócio atingiu R\$193,9 milhões no 3T23, apresentando uma redução de 14,7%, quando comparada ao 3T22, reflexo da redução na entrada de pedidos do mercado externo, que foi em grande parte compensada pelo aumento significativo das receitas com locação de máquinas, negócio lançado pela ROMI em meados de 2020.

## MÁQUINAS BURKHARDT+WEBER

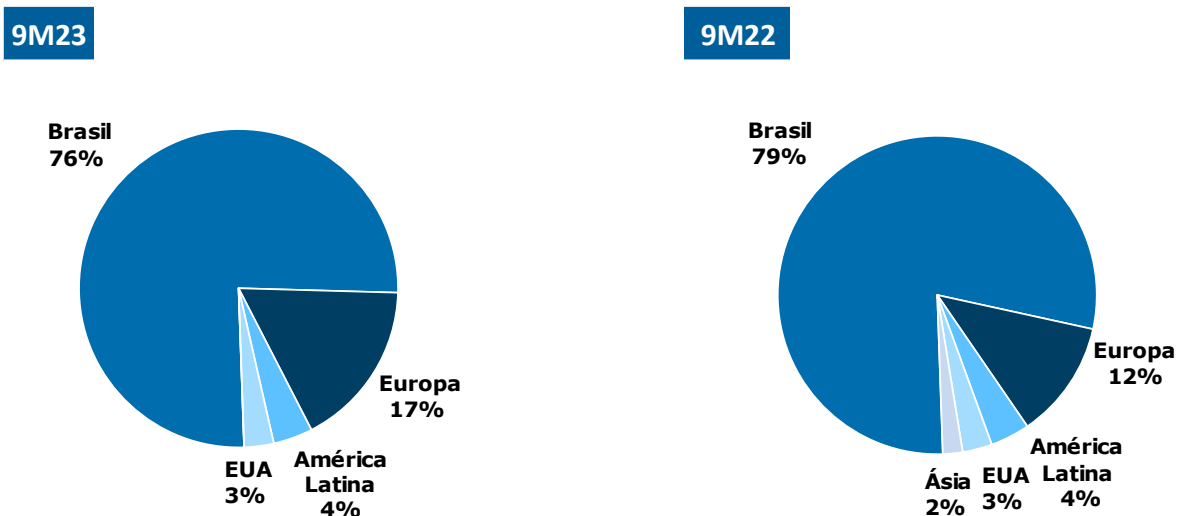
O faturamento da subsidiária alemã BW, em reais, atingiu, no 3T23, um total de R\$29,3 milhões, volume superior em 31,4% quando comparado ao 3T22, reflexo do aumento das receitas com serviços de assistência técnica e peças de reposição.

## FUNDIDOS E USINADOS

A receita operacional líquida desta Unidade de Negócio foi de R\$49,4 milhões no 3T23, o que representa um volume 66,8% menor em relação ao 3T22, devido à redução já mencionada dos negócios relacionados às peças fundidas e usinadas de grande porte para o setor de energia eólica.

## Receita Operacional Líquida por Região Geográfica

O mercado doméstico foi responsável por 76% da receita consolidada da ROMI no acumulado de nove meses de 2023 (79% no 9M22). Considerando a receita obtida no mercado externo, que leva em conta as vendas realizadas pelas subsidiárias da ROMI no Exterior (Alemanha, China, Espanha, Estados Unidos, França, Itália, México e Reino Unido) e as vendas diretas para os demais mercados, a distribuição do faturamento consolidado da ROMI por região geográfica foi a seguinte:



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		
	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 23/22
ROL (em R\$ milhões):	81,3	86,2	61,2	-29,0%	-24,7%	231,0	200,7	-13,1%
ROL (em US\$ milhões):	15,5	17,1	12,2	-28,7%	-21,3%	45,4	39,7	-12,6%

## Margem Bruta e Operacional

A margem bruta obtida no 3T23 foi de 29,6%, representando uma queda de 4,8 p.p. em relação ao 3T22, principalmente, influenciada pela redução significativa do volume de faturamento da Unidade de Fundidos e Usinados. A margem operacional (EBIT), nesse mesmo período, apresentou uma queda de 10 p.p. No acumulado do ano, a margem bruta registrou uma leve redução de 0,3 p.p., enquanto a margem operacional (EBIT) apresentou uma queda de 3,8 p.p.

Margem Bruta	3T22	2T23	3T23	Var.pp 3T23/2T23	Var.pp 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. pp 2023/2022
Máquinas ROMI	41,3%	37,6%	40,5%	2,9	(0,8)	39,9%	41,8%	1,9
Máquinas Burkhardt+Weber	6,2%	15,2%	14,9%	(0,3)	8,7	-0,9%	14,0%	14,9
Fundidos e Usinados	28,0%	13,7%	-4,7%	(18,4)	(32,7)	23,0%	5,4%	(17,6)
<b>Total</b>	<b>34,3%</b>	<b>29,7%</b>	<b>29,6%</b>	<b>(0,1)</b>	<b>(4,8)</b>	<b>31,0%</b>	<b>30,7%</b>	<b>(0,3)</b>

	Trimestral					Acumulado			
Margem Operacional (EBIT) Ajustada (*)	3T22	2T23	3T23	Var.pp 3T23/2T23	Var.pp 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. pp 2023/2022	
Máquinas ROMI	21,7%	16,1%	19,5%	3,4	(2,3)	19,3%	20,5%	1,2	
Máquinas Burkhardt+Weber	-50,2%	-7,3%	-24,0%	(16,7)	26,2	-44,2%	-21,0%	23,2	
Fundidos e Usinados	20,4%	-4,2%	-22,6%	(18,3)	(43,0)	14,6%	-10,2%	(24,8)	
<b>Total</b>	<b>17,2%</b>	<b>8,7%</b>	<b>7,2%</b>	<b>(1,5)</b>	<b>(10,0)</b>	<b>13,0%</b>	<b>9,2%</b>	<b>(3,8)</b>	

(\*) 3T22, 2T23 e 3T23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464, R\$6.806 e R\$22.874, respectivamente; e lucro líquido nos montantes de R\$9.149, R\$6.589 e R\$22.143, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence.

9M22 e 9M23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464 e R\$35.958, respectivamente; e lucro líquido nos montantes R\$9.149 e R\$34.809, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence, conforme descrito na seção "Vila ROMI Residence".

### MÁQUINAS ROMI

A margem bruta desta Unidade de Negócio, no 3T23, apresentou-se em patamar elevado, diante do mix de faturamento, com maior presença de mercado doméstico e de máquinas de locação. A rápida adequação aos novos níveis de demanda e o controle das despesas operacionais resultaram na estabilidade da margem bruta e uma leve queda de 2,3 p.p. na margem operacional, quando comparado ao mesmo trimestre de 2022. No acumulado do ano, as margens brutas e EBIT aumentaram em 1,9 p.p. e 1,2 p.p., respectivamente.

### MÁQUINAS BURKHARDT+WEBER

A margem bruta e margem operacional desta Unidade de Negócio, no 3T23, apresentaram, respectivamente, melhoria significativa de 8,7 p.p. e 26,2 p.p, em relação ao 3T22. Ambos os períodos apresentaram receitas operacionais líquidas bastante baixas, devido a não ter havido entregas significativas de máquinas, porém, a melhoria da eficiência operacional em 2023 começa a demonstrar evolução concreta dos resultados. No acumulado do ano, as margens brutas e EBIT aumentaram, em 14,9 p.p. e 23,2 p.p. respectivamente.

## FUNDIDOS E USINADOS

A margem bruta desta Unidade de Negócio, no 3T23, apresentou queda de 32,7 p.p., em relação ao 3T22, assim como a margem operacional (EBIT), que, no mesmo período de comparação, apresentou queda de 43,0 p.p. Essa redução deve-se ao menor volume de faturamento e de produção no 3T23, uma vez que essa unidade de negócio apresenta um custo fixo significativo, e aos gastos com adequação da estrutura a um menor nível de produção esperada em 2023. No acumulado do ano, as margens brutas e EBIT apresentaram queda de 17,6 p.p. e 24,8 p.p., respectivamente.

## EBITDA e Margem EBITDA

No 3T23, a geração operacional de caixa medida pelo EBITDA ajustado foi de R\$32,8 milhões, representando uma margem EBITDA de 12,1% no trimestre, tal como mostra o quadro a seguir:

Reconciliação do Resultado Líquido com o EBITDA	Trimestral					Acumulado		
	R\$ mil	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23
<b>Resultado Líquido</b>	<b>64.920</b>	<b>32.625</b>	<b>44.491</b>	36,4%	-31,5%	128.424	113.246	-11,8%
Imposto de Renda e Contribuição Social	18.059	1.998	2.364	18,3%	-86,9%	30.453	9.580	-68,5%
Resultado Financeiro Líquido	(4.912)	(1.062)	(4.442)	318,3%	-9,6%	(11.900)	(9.807)	-17,6%
Depreciação e Amortização	14.001	14.477	13.355	-7,8%	-4,6%	37.652	42.458	12,8%
<b>EBITDA</b>	<b>92.068</b>	<b>48.038</b>	<b>55.768</b>	16,1%	-39,4%	184.629	155.477	-15,8%
<b>Margem EBITDA</b>	<b>23,1%</b>	<b>15,6%</b>	<b>20,4%</b>	31,3%	-11,5%	17,5%	18,5%	5,8%
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>82.604</b>	<b>41.232</b>	<b>32.894</b>	-20,2%	-60,2%	175.165	119.519	-31,8%
<b>Margem EBITDA - Ajustada (*)</b>	<b>20,7%</b>	<b>13,4%</b>	<b>12,1%</b>	-9,7%	-41,8%	16,6%	14,2%	-14,3%
<b>Receita Operacional Líquida Total</b>	<b>398.690</b>	<b>308.636</b>	<b>272.795</b>	<b>-11,6%</b>	<b>-31,6%</b>	<b>1.056.087</b>	<b>840.586</b>	<b>-20,4%</b>

(\*) 3T22, 2T23 e 3T23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464, R\$6.806 e R\$22.874, respectivamente; e lucro líquido nos montantes de R\$9.149, R\$6.589 e R\$22.143, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence.

9M22 e 9M23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464 e R\$35.958, respectivamente; e lucro líquido nos montantes R\$9.149 e R\$34.809, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence, conforme descrito na seção "Vila ROMI Residence".

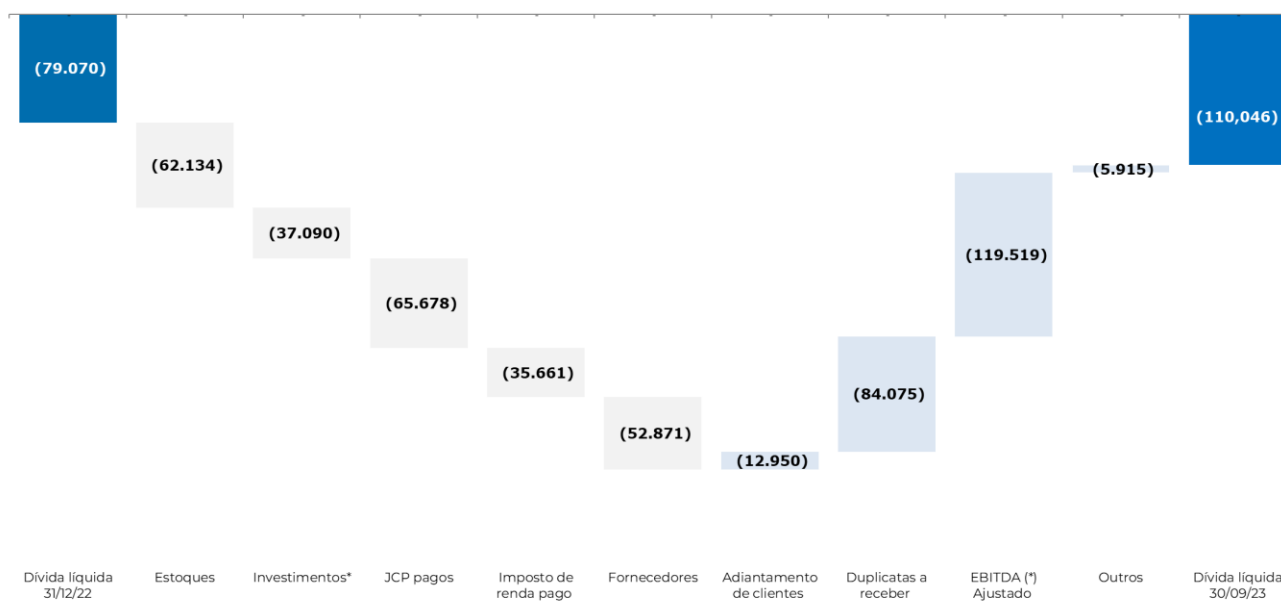
## Resultado Líquido Ajustado

O lucro líquido ajustado no 3T23 foi de R\$22,3 milhões, representando uma queda de 59,9% em relação ao mesmo período do 3T22, impactado pelo resultado da Unidade de Fundidos e Usinados.



## Evolução da Posição Líquida de Caixa (Dívida)

As principais variações ocorridas na posição líquida de caixa no acumulado de nove meses de 2023 estão descritas a seguir, em R\$ mil:



\*Os saldos de "Investimentos" estão líquidos dos impactos reconhecidos em conformidade com o CPC 06 (R2), operações de arrendamento mercantil, equivalentes à norma internacional IFRS 16 - Leases.

A evolução da posição líquida de caixa, no acumulado de nove meses de 2023, apresentou as seguintes principais variações:

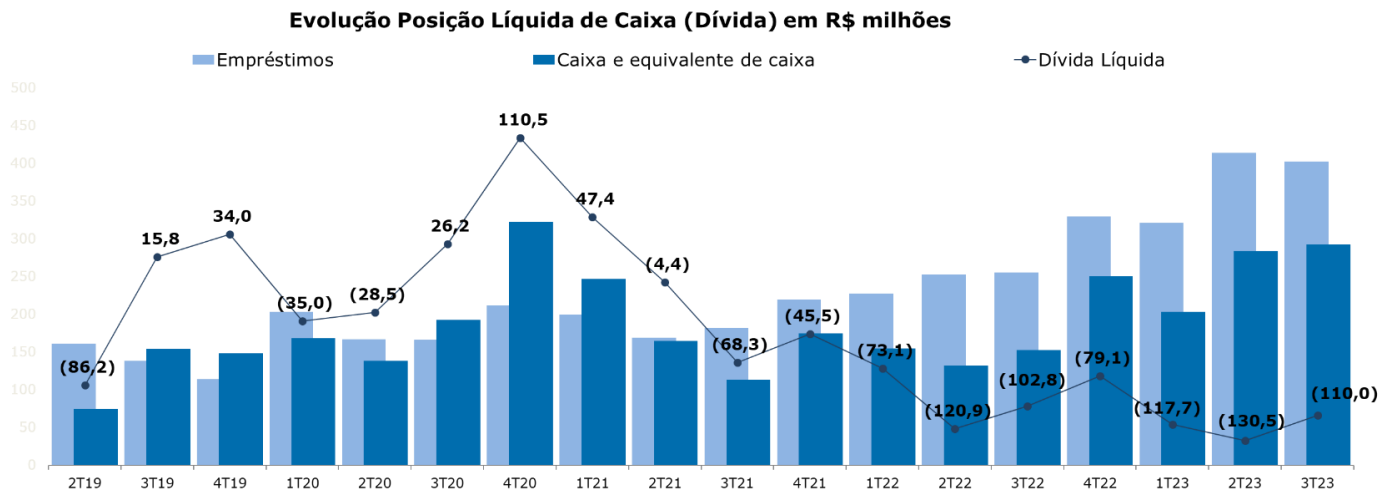
- Investimentos realizados no 9M23, destinados à manutenção, à produtividade, à flexibilidade e à competitividade das demais unidades do parque industrial e, principalmente, relativos ao novo negócio de locação de máquinas;
- Aumento dos estoques em virtude das perspectivas do volume de produção e da maior carteira da subsidiária alemã B+W. As adequações de volume foram realizadas e, no 3T23, já podemos evidenciar o início da sua redução;
- Pagamentos dos juros sobre o capital próprio e dividendos intermediários, declarados em dezembro de 2022 e janeiro, março, junho e setembro de 2023, pagos durante o ano no montante de R\$65,7 milhões;
- Redução do contas a receber, principalmente, devido a redução do faturamento da controladora.

## Posição Financeira

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 setembro de 2023, o montante dos financiamentos em moeda nacional era de R\$212,4 milhões, e o montante em moeda estrangeira somava R\$190,5 milhões, totalizando R\$402,9 milhões, sendo que R\$127,0 milhões possuem vencimento em até 12 meses.

As aplicações financeiras são realizadas com instituições com baixo risco de crédito e têm rentabilidade substancialmente atrelada ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI). A posição consolidada líquida de caixa, em 30 de setembro de 2023, era negativa em R\$110,0 milhões.

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia possuía registrado, como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras, o montante de R\$292,8 milhões.



Os saldos de "Operação Finame fabricante" não são utilizados para o cálculo da dívida líquida da Companhia. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia não tinha transações com derivativos.

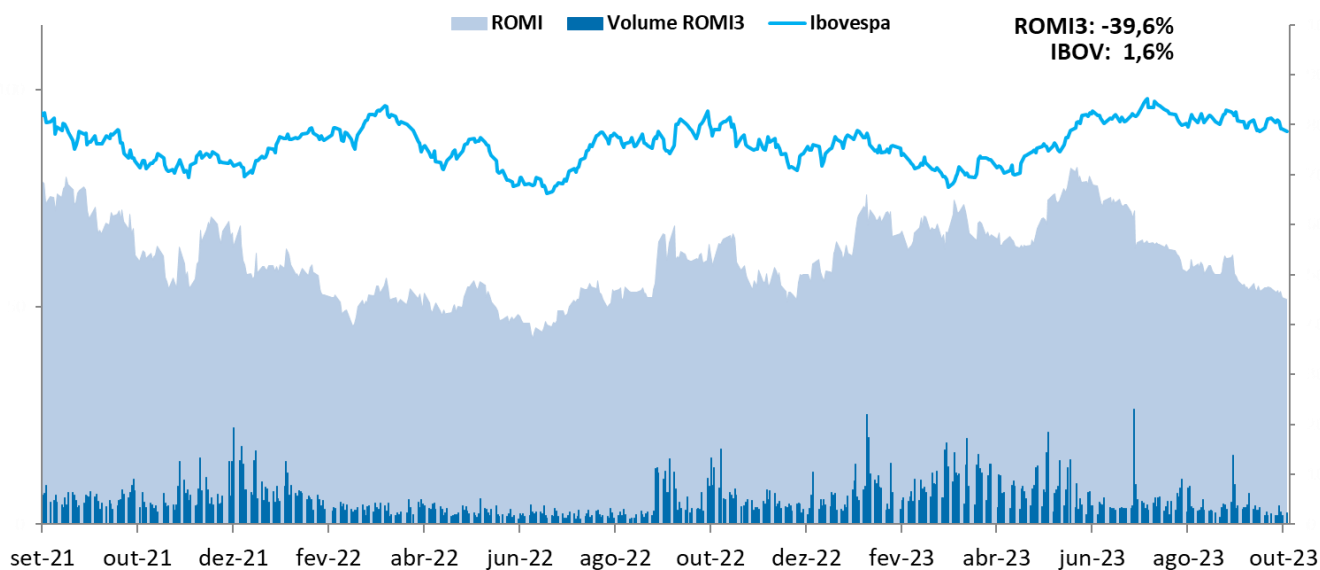
## Mercado de Capitais

### Desempenho da Ação ROMI3 x Ibovespa

Período: 30/09/2021 a 23/10/2023

*Nota: A performance das ações ROMI3, demonstrada no gráfico acima, não considera as distribuições dos lucros realizadas no período apresentado, assim como as bonificações de ações ocorridas em outubro de 2022 e em março de 2023.*

**Fonte:** Brasil, Bolsa e Balcão (B3).



Em 23 de outubro de 2023, as ações ordinárias da Companhia (ROMI3), que estavam cotadas a R\$11,57, apresentaram uma desvalorização de 39,6% desde 30 de setembro de 2021 e uma desvalorização de 25,0% desde 29 de dezembro de 2022. O Ibovespa registrou valorização de 1,6% e de 2,8%, respectivamente, nos mesmos períodos.

O valor de mercado da Companhia, em 23 de outubro de 2023, era de R\$1.026,6 bilhão. O volume médio diário de negociação, durante o 3T23, foi de R\$8,2 milhões.

## Vila Romi Residence

---

Em abril de 2022, por meio da controlada Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos"), houve o lançamento do loteamento fechado Vila Romi Residence, que conta com 350 lotes entre 300m<sup>2</sup> e 884m<sup>2</sup>, cuja previsão de entrega e conclusão é até o final de 2024. Atualmente, foram vendidos 344 lotes, sendo o Valor Geral de Vendas (VGV) estimado em cerca R\$133 milhões. A participação da Rominor Empreendimentos, subsidiária integral da Companhia nesse empreendimento, é de 50% do VGV.

As condições de pagamento variaram de à vista até 10 anos de financiamento direto, sendo obrigatórios 10% do valor total do terreno. As parcelas do financiamento são atualizadas monetariamente pelo IPCA, acrescidas de 12% de juros ao ano. Nos casos em que os terrenos foram financiados, o próprio imóvel figura como garantia da quitação das parcelas.

Até a data dessas demonstrações financeiras intermediárias, a controlada Rominor Empreendimentos havia recebido o montante de aproximadamente R\$43,6 milhões (valor acrescido da correção monetária e juros), dos quais R\$8,8 milhões encontram-se registrados na rubrica de contas a receber, no ativo circulante.

A Administração, baseada no CPC47 – Reconhecimento de Receitas – e nas normas CVM aplicáveis, adotou como critério para reconhecimento das receitas do empreendimento a metodologia *Percentage of Completion* (POC), na qual a receita e os respectivos custos são registrados no resultado de acordo com a proporção de conclusão das obras de infraestrutura, por meio de relatórios de medição emitidos mensalmente.

Em 30 de setembro de 2023, o percentual de conclusão das obras era de 62,2% conforme o referido relatório, o que resultou nos seguintes impactos nas demonstrações financeiras:

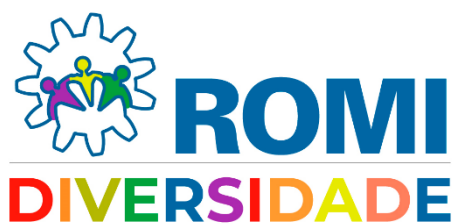
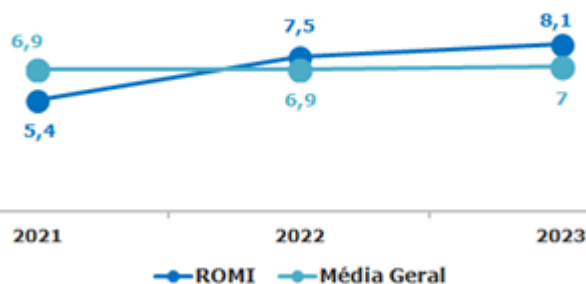
**(i) Receita operacional líquida/EBIT/EBITDA:** R\$35,9 milhões; e **(ii) Lucro líquido:** R\$34,8 milhões.

## ESG na ROMI

A ROMI integra, desde 2021, o Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção, iniciativa do Instituto Ethos, pelo qual se compromete a seguir rígido controle interno, assumindo o compromisso de cumprir e divulgar a legislação anticorrupção a seus *stakeholders*.

Após a adesão ao pacto, a ROMI associou-se ao Instituto Ethos e continuamente tem aprimorado suas práticas, com base no diagnóstico e nas recomendações do instituto. Em 2021, em seu primeiro diagnóstico, a Romi obteve a nota 5,4; em 2022, após implementar diversas práticas ESG, elevou sua pontuação para 7,5 e, em 2023, mantendo a melhoria contínua de suas práticas, obteve a nota 8,1, de acordo com o Relatório *Diagnóstico do Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção*.

### EVOLUÇÃO



Inclusão, que possibilitará a formulação de estratégias e iniciativas de fortalecimento da equidade, inclusão e da representatividade dos grupos minorizados na empresa nos próximos anos.

Para conferir todas as ações realizadas pela empresa em todos os pilares do ESG, acesse [www.romi.com/esg/](http://www.romi.com/esg/).

Durante este trimestre, a ROMI desenvolveu diversas ações com o objetivo de fomentar a cultura da Diversidade e Inclusão, que abrangeram desde treinamentos especializados para os colaboradores até a condução do Primeiro Censo de Diversidade e

### Balanco Patrimonial Consolidado

IFRS (R\$ mil)

ATIVO	30/09/22	31/12/22	30/06/23	30/09/23	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			30/09/22	31/12/22	30/06/23	30/09/23
	<b>1.326.286</b>	<b>1.388.934</b>	<b>1.410.441</b>	<b>1.396.962</b>	<b>CIRCULANTE</b>			<b>714.791</b>	<b>597.847</b>	<b>611.364</b>	<b>603.518</b>
Caixa e equivalentes de caixa	109.497	131.999	247.248	260.649	Financiamentos		64.963	53.714	134.781	127.002	
Aplicações financeiras	43.471	118.814	36.789	32.188	Valores a pagar - Finame Fabricante		142.990	154.076	161.602	160.562	
Duplicatas a receber	233.521	275.323	185.205	185.106	Fornecedores		203.581	135.557	100.832	82.686	
Valores a receber - repasse Finame Fabricante	152.703	162.993	170.319	168.986	Salários e encargos sociais		57.833	48.850	45.861	51.246	
Estoques	727.582	640.797	711.012	702.931	Impostos e contribuições a recolher		34.163	37.397	10.310	12.867	
Impostos e contribuições a recuperar	39.495	41.880	36.675	25.549	Adiantamento de clientes		142.422	106.404	109.203	119.354	
Outros valores a realizar	20.017	17.128	23.193	21.553	Participações a pagar		5.743	9.406	2.685	3.761	
Depósitos judiciais	-	-	-	-	Dividendos e juros sobre o capital próprio		22.110	15.130	16.496	15.791	
					Provisão para passivos eventuais		2.406	2.683	2.606	2.556	
					Outras contas a pagar		38.580	34.630	26.988	27.696	
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>370.365</b>	<b>369.461</b>	<b>372.371</b>	<b>372.754</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>444.656</b>	<b>551.688</b>	<b>554.861</b>	<b>537.238</b>	
Duplicatas a receber	31.243	28.571	32.016	34.713	Financiamentos		190.842	276.169	279.780	275.882	
Valores a receber - repasse Finame Fabricante	217.661	243.845	237.779	231.913	Valores a pagar - Finame Fabricante		216.469	237.055	237.888	224.306	
Impostos e contribuições a recuperar	74.941	56.440	58.620	59.805	Imposto de renda e contribuição social diferidos		33.908	35.440	33.026	33.021	
Imposto de renda e contribuição social diferido	26.871	19.006	24.113	26.266	Provisão para passivos eventuais		281	270	411	650	
Depósitos judiciais	12.200	12.200	12.135	12.125	Outras contas a pagar		3.156	2.754	3.756	3.380	
Outros valores a realizar	7.449	9.399	7.709	7.932							
<b>INVESTIMENTOS</b>					<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.016.966</b>	<b>1.093.127</b>	<b>1.107.182</b>	<b>1.134.295</b>	
Imobilizado	415.522	420.275	431.391	447.072	Capital social		771.454	771.454	904.772	904.772	
Propriedades para investimento Intangível	16.004	15.251	15.251	15.183	Reservas de lucros		178.117	248.144	134.722	161.231	
	49.820	51.012	45.668	44.910	Ajuste de avaliação patrimonial		67.395	73.529	67.688	68.292	
					<b>PARTICIPAÇÃO DOS NÃO CONTROLADORI</b>		<b>1.584</b>	<b>2.271</b>	<b>1.716</b>	<b>1.829</b>	
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>2.177.997</b>	<b>2.244.933</b>	<b>2.275.123</b>	<b>2.276.880</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO L</b>		<b>2.177.997</b>	<b>2.244.933</b>	<b>2.275.123</b>	<b>2.276.880</b>	
					<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>1.018.550</b>	<b>1.095.398</b>	<b>1.108.898</b>	<b>1.136.124</b>	

Demonstração do Resultado Consolidado IFRS (R\$ mil)	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 2023/2022
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>398.690</b>	<b>308.636</b>	<b>272.795</b>	-11,6%	<b>-31,6%</b>	<b>1.056.087</b>	<b>840.586</b>	<b>-20,4%</b>
Custo dos produtos e serviços vendidos	(261.833)	(217.089)	(192.113)	-11,5%	-26,6%	(728.658)	(582.580)	-20,0%
<b>Lucro Bruto</b>	<b>136.857</b>	<b>91.547</b>	<b>80.682</b>	<b>-11,9%</b>	<b>-41,0%</b>	<b>327.429</b>	<b>258.006</b>	<b>-21,2%</b>
<i>Margem Bruta %</i>	<b>34,3%</b>	<b>29,7%</b>	<b>29,6%</b>			<b>31,0%</b>	<b>30,7%</b>	
<b>Receitas (despesas) Operacionais</b>	<b>(58.790)</b>	<b>(57.986)</b>	<b>(38.269)</b>	<b>-34,0%</b>	<b>-34,9%</b>	<b>(180.452)</b>	<b>(144.987)</b>	<b>-19,7%</b>
Comerciais	(34.181)	(28.915)	(27.896)	-3,5%	-18,4%	(92.182)	(82.232)	-10,8%
Pesquisa e desenvolvimento	(7.441)	(8.472)	(6.769)	-20,1%	-9,0%	(22.110)	(22.922)	3,7%
Gerais e administrativas	(22.791)	(25.380)	(24.326)	-4,2%	6,7%	(66.457)	(70.296)	5,8%
Participação e honorários da Administração	(4.842)	(3.475)	(3.283)	-5,5%	-32,2%	(11.820)	(10.275)	-13,1%
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	10.465	8.256	24.005	190,8%	129,4%	12.117	40.738	236,2%
<b>Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>	<b>78.067</b>	<b>33.561</b>	<b>42.413</b>	<b>26,4%</b>	<b>-45,7%</b>	<b>146.977</b>	<b>113.019</b>	<b>-23,1%</b>
<i>Margem Operacional %</i>	<b>19,6%</b>	<b>10,9%</b>	<b>15,5%</b>			<b>13,9%</b>	<b>13,4%</b>	
<b>Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)</b>	<b>68.603</b>	<b>26.755</b>	<b>19.539</b>	<b>-27,0%</b>	<b>-71,5%</b>	<b>137.513</b>	<b>77.061</b>	<b>-44,0%</b>
<i>Margem Operacional % - Ajustada (*)</i>	<b>17,2%</b>	<b>8,7%</b>	<b>7,2%</b>			<b>13,0%</b>	<b>9,2%</b>	
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>4.912</b>	<b>1.062</b>	<b>4.442</b>	<b>318,3%</b>	<b>-9,6%</b>	<b>11.900</b>	<b>9.807</b>	<b>-17,6%</b>
Receitas financeiras	6.007	7.223	9.225	27,7%	53,6%	13.489	26.239	94,5%
Despesas financeiras	(3.459)	(6.677)	(6.249)	-6,4%	80,7%	(10.283)	(18.963)	84,4%
Variações cambiais, líquidas	2.364	516	1.466	184,1%	-38,0%	8.694	2.531	-70,9%
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>82.979</b>	<b>34.623</b>	<b>46.855</b>	<b>35,3%</b>	<b>-43,5%</b>	<b>158.877</b>	<b>122.826</b>	<b>-22,7%</b>
Imposto de renda/Contribuição social	(18.059)	(1.998)	(2.364)	18,3%	-86,9%	(30.453)	(9.580)	-68,5%
<b>Lucro do período</b>	<b>64.920</b>	<b>32.625</b>	<b>44.491</b>	<b>36,4%</b>	<b>-31,5%</b>	<b>128.424</b>	<b>113.246</b>	<b>-11,8%</b>
<i>Margem Líquida %</i>	<b>16,3%</b>	<b>10,6%</b>	<b>16,3%</b>			<b>12,2%</b>	<b>13,5%</b>	
<b>Lucro do período ajustado</b>	<b>55.771</b>	<b>26.036</b>	<b>22.348</b>	<b>-14,2%</b>	<b>-59,9%</b>	<b>119.275</b>	<b>78.437</b>	<b>-34,2%</b>
<i>Margem Líquida % - Ajustada (*)</i>	<b>14,0%</b>	<b>8,4%</b>	<b>8,2%</b>			<b>11,3%</b>	<b>9,3%</b>	
<b>Lucro Líquido Atribuído a:</b>								
Participação dos controladores	64.792	32.497	44.379	36,6%	-31,5%	128.061	112.875	-11,9%
Participação dos não controladores	128	128	112	-12,5%	-12,5%	364	372	2,2%
<b>EBITDA</b>	<b>92.068</b>	<b>48.038</b>	<b>55.768</b>	<b>16,1%</b>	<b>-39,4%</b>	<b>184.629</b>	<b>155.477</b>	<b>-15,8%</b>
Resultado líquido	64.920	32.625	44.491	36,4%	-31,5%	128.424	113.246	-11,8%
Imposto de renda e contribuição social	18.059	1.998	2.364	18,3%	-86,9%	30.453	9.580	-68,5%
Resultado financeiro líquido	(4.912)	(1.062)	(4.442)	318,3%	-9,6%	(11.900)	(9.807)	-17,6%
Depreciação e amortização	14.001	14.477	13.355	-7,8%	-4,6%	39.220	42.458	8,3%
<i>Margem EBITDA %</i>	<b>23,1%</b>	<b>15,6%</b>	<b>20,4%</b>			<b>17,5%</b>	<b>18,5%</b>	
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>82.604</b>	<b>41.232</b>	<b>32.894</b>	<b>-20,2%</b>	<b>-60,2%</b>	<b>175.165</b>	<b>119.519</b>	<b>-31,8%</b>
<i>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</i>	<b>20,7%</b>	<b>13,4%</b>	<b>12,1%</b>			<b>16,6%</b>	<b>14,2%</b>	
Nº de ações (mil)	73.603	88.734	88.734			73.603	88.734	
Lucro por ação - R\$	0,88	0,37	0,50			1,74	1,27	-26,9%

## IFRS (R\$ mil)

	3T22	1T23	2T23	3T23	9M22	9M23
<b>Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:</b>						
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>82,979</b>	<b>41,348</b>	<b>34,623</b>	<b>46,856</b>	<b>158,877</b>	<b>122,827</b>
Despesa (Receita) financeira e variação cambial	(19,466)	(802)	1,380	(6,641)	2,208	(6,063)
Depreciação e amortização	14,001	14,626	14,477	13,355	39,220	42,458
Constituição (reversão) para créditos de liq. duvidosa de contas a receber	(481)	(644)	508	1,884	(1,143)	1,748
Ganho na alienação de imobilizado e intangível	(4,287)	(3,056)	(6,897)	(15,692)	(5,804)	(25,645)
Perda (ganho) para realização do estoque	259	1,699	(1,525)	(1,539)	(2,989)	(1,365)
Provisão (reversão) para passivos eventuais	55	162	50	163	895	375
Duplicatas a receber	(10,982)	85,971	3,893	(963)	(34,799)	88,901
Valores a receber - repasse Finame fabricante	(12,579)	412	(790)	6,403	2,211	6,025
Estoques	(81,791)	(75,330)	4,804	10,018	(187,892)	(60,508)
Impostos e contribuições a recuperar	(11,581)	(8,659)	6,578	7,787	(11,343)	5,706
Depósitos judiciais	(37)	(12)	77	10	(103)	75
Outros valores a realizar	12,529	2,273	(2,631)	5,953	6,254	5,595
Fornecedores	30,488	(12,670)	(21,234)	(16,712)	84,462	(50,616)
Salários e encargos sociais	10,320	(13,787)	10,798	5,385	11,771	2,396
Impostos e contribuições a recolher	(3,127)	(4,792)	(417)	4,341	(23,551)	(868)
Adiantamento de clientes	22,132	18,952	(16,153)	10,151	38,425	12,950
Outras contas a pagar	2,700	(15,752)	2,267	1,448	(7,428)	(12,037)
<b>Caixa gerado (aplicado) nas operações</b>	<b>31,132</b>	<b>29,939</b>	<b>29,808</b>	<b>72,207</b>	<b>69,271</b>	<b>131,954</b>
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	(875)	(23,917)	(7,591)	(4,153)	(1,436)	(35,661)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais</b>	<b>30,257</b>	<b>6,022</b>	<b>22,217</b>	<b>68,054</b>	<b>67,835</b>	<b>96,293</b>
Aplicações financeiras	(934)	96,452	(14,427)	4,601	31,315	86,626
Aquisição de imobilizado	(33,444)	(21,420)	(31,018)	(39,871)	(101,863)	(92,309)
Receita na venda de imobilizado	5,294	9,630	14,224	28,493	9,335	52,347
Aquisição de intangível	-	-	(181)	(4)	(120)	(185)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos</b>	<b>(29,084)</b>	<b>84,662</b>	<b>(31,402)</b>	<b>(6,781)</b>	<b>(61,333)</b>	<b>46,479</b>
Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	(15,017)	(29,364)	(18,548)	(18,581)	(46,276)	(66,493)
Novos empréstimos e financiamentos	39,420	-	102,910	-	86,065	102,910
Pagamento de financiamentos	(2,896)	(7,639)	(10,207)	(9,827)	(21,304)	(27,673)
Juros pagos (incluindo juros pagos Finame fabricante)	(16,880)	(11,599)	(12,943)	(30,980)	(39,478)	(55,522)
Novos financiamentos - Finame fabricante	64,225	47,530	60,187	14,443	140,520	122,160
Pagamento de financiamentos - Finame fabricante	(39,474)	(39,156)	(45,423)	(2,327)	(118,031)	(86,906)
<b>Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento</b>	<b>29,378</b>	<b>(40,228)</b>	<b>75,976</b>	<b>(47,272)</b>	<b>1,496</b>	<b>(11,524)</b>
					-	
<b>Fluxo de Caixa Líquido</b>	<b>30,551</b>	<b>50,456</b>	<b>66,791</b>	<b>14,001</b>	<b>7,998</b>	<b>131,248</b>
Ganhos (perdas) cambiais sobre o saldo de caixa das controladas no exterior	(10,663)	(1,467)	(531)	(600)	1,588	(2,598)
<b>Caixa e equivalentes de caixa - início do período</b>	<b>89,609</b>	<b>131,999</b>	<b>180,990</b>	<b>247,248</b>	<b>99,911</b>	<b>131,999</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa - fim do período</b>	<b>109,497</b>	<b>180,990</b>	<b>247,248</b>	<b>260,649</b>	<b>109,497</b>	<b>260,649</b>



## Anexo I – DRE por Unidade de Negócio

### Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 3T23

R\$ mil	Máquinas ROMI	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>193,997</b>	<b>29,345</b>	<b>49,453</b>	<b>272,795</b>
<b>Custo dos produtos e serviços vendidos</b>	(98,363)	(24,962)	(68,788)	(192,113)
Transferências remetidas	208	-	17,214	17,423
Transferências recebidas	(17,214)	-	(208)	(17,423)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>78,628</b>	<b>4,383</b>	<b>(2,329)</b>	<b>80,682</b>
	<b>Margem Bruta %</b>	<b>40.5%</b>	<b>14.9%</b>	<b>-4.7%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(40,883)</b>	<b>(11,423)</b>	<b>(8,837)</b>	<b>(61,143)</b>
Vendas	(21,921)	(4,471)	(1,504)	(27,896)
Gerais e administrativas	(12,667)	(6,952)	(4,707)	(24,326)
Pesquisa e desenvolvimento	(5,319)	-	(1,450)	(6,769)
Participação e honorários da Administração	(2,107)	-	(1,176)	(3,283)
Outras receitas operacionais	1,131	-	-	1,131
<b>Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)</b>	<b>37,745</b>	<b>(7,040)</b>	<b>(11,166)</b>	<b>19,539</b>
	<b>Margem Operacional % - Ajustada (*)</b>	<b>19.5%</b>	<b>-24.0%</b>	<b>-22.6%</b>
Depreciação e amortização	7,427	2,191	3,737	13,355
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>45,172</b>	<b>(4,849)</b>	<b>(7,429)</b>	<b>32,894</b>
	<b>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</b>	<b>23.3%</b>	<b>-16.5%</b>	<b>-15.0%</b>

### Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 3T22

R\$ mil	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>227,557</b>	<b>22,333</b>	<b>148,800</b>	<b>398,690</b>
<b>Custo dos produtos e serviços vendidos</b>	(96,455)	(31,421)	(133,957)	(261,833)
Transferências remetidas	372	10,464	27,141	37,976
Transferências recebidas	(37,605)	-	(372)	(37,976)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>93,869</b>	<b>1,376</b>	<b>41,612</b>	<b>136,857</b>
	<b>Margem Bruta %</b>	<b>41.3%</b>	<b>6.2%</b>	<b>28.0%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(44,461)</b>	<b>(12,590)</b>	<b>(11,202)</b>	<b>(68,253)</b>
Vendas	(28,098)	(4,313)	(1,770)	(34,181)
Gerais e administrativas	(9,369)	(8,277)	(5,145)	(22,791)
Pesquisa e desenvolvimento	(5,466)	-	(1,975)	(7,441)
Participação e honorários da Administração	(2,531)	-	(2,312)	(4,842)
Outras receitas operacionais	1,002	-	-	1,002
<b>Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)</b>	<b>49,408</b>	<b>(11,214)</b>	<b>30,411</b>	<b>68,604</b>
	<b>Margem Operacional % - Ajustada (*)</b>	<b>21.7%</b>	<b>-50.2%</b>	<b>20.4%</b>
Depreciação e amortização	6,676	3,625	3,700	14,001
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>56,083</b>	<b>(7,589)</b>	<b>34,110</b>	<b>82,604</b>
	<b>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</b>	<b>24.6%</b>	<b>-34.0%</b>	<b>22.9%</b>

(\*) 3T22 / 3T23: encontra-se ajustado pelo reconhecimento da receita do empreendimento "Vila Romi Residence".

**Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 9M23**

R\$ mil	Máquinas Romi	Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>562,186</b>	<b>90,868</b>	<b>187,532</b>	<b>840,586</b>
<b>Custo dos produtos e serviços vendidos</b>	(271,540)	(78,187)	(232,853)	(582,580)
Transferências remetidas	1,512	-	57,036	58,547
Transferências recebidas	(57,036)	-	(1,512)	(58,547)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>235,122</b>	<b>12,681</b>	<b>10,203</b>	<b>258,006</b>
	<b>Margem Bruta %</b>	<b>41.8%</b>	<b>14.0%</b>	<b>5.4%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(119,933)</b>	<b>(31,739)</b>	<b>(29,273)</b>	<b>(180,945)</b>
Vendas	(65,974)	(11,386)	(4,872)	(82,232)
Gerais e administrativas	(35,256)	(20,353)	(14,687)	(70,296)
Pesquisa e desenvolvimento	(17,306)	-	(5,616)	(22,922)
Participação e honorários da Administração	(6,176)	-	(4,099)	(10,275)
Outras receitas operacionais	4,780	-	-	4,780
<b>Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)</b>	<b>115,189</b>	<b>(19,058)</b>	<b>(19,070)</b>	<b>77,061</b>
	<b>Margem Operacional % - Ajustada (*)</b>	<b>20.5%</b>	<b>-21.0%</b>	<b>-10.2%</b>
Depreciação e amortização	23,416	7,383	11,659	42,458
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>138,605</b>	<b>(11,675)</b>	<b>(7,411)</b>	<b>119,519</b>
	<b>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</b>	<b>24.7%</b>	<b>-12.8%</b>	<b>-4.0%</b>

**Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 9M22**

R\$ mil	Máquinas Romi	Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>608,088</b>	<b>76,595</b>	<b>371,404</b>	<b>1,056,087</b>
<b>Custo dos produtos e serviços vendidos</b>	(290,054)	(87,783)	(350,821)	(728,658)
Transferências remetidas	775	10,464	65,627	76,866
Transferências recebidas	(76,091)	-	(775)	(76,866)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>242,717</b>	<b>(724)</b>	<b>85,436</b>	<b>327,429</b>
	<b>Margem Bruta %</b>	<b>39.9%</b>	<b>-0.9%</b>	<b>23.0%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(125,591)</b>	<b>(33,111)</b>	<b>(31,214)</b>	<b>(189,916)</b>
Vendas	(75,390)	(12,167)	(4,625)	(92,182)
Gerais e administrativas	(30,292)	(20,944)	(15,221)	(66,457)
Pesquisa e desenvolvimento	(16,310)	-	(5,800)	(22,110)
Participação e honorários da Administração	(6,253)	-	(5,568)	(11,821)
Outras receitas operacionais	2,654	-	-	2,654
<b>Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)</b>	<b>117,127</b>	<b>(33,835)</b>	<b>54,222</b>	<b>137,513</b>
	<b>Margem Operacional % - Ajustada (*)</b>	<b>19.3%</b>	<b>-44.2%</b>	<b>14.6%</b>
Depreciação e amortização	18,080	9,134	10,438	37,652
<b>EBITDA - Ajustado (*)</b>	<b>135,206</b>	<b>(24,701)</b>	<b>64,660</b>	<b>175,165</b>
	<b>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</b>	<b>22.2%</b>	<b>-32.2%</b>	<b>17.4%</b>

(\*) 9M22 / 9M23: encontra-se ajustado pelo reconhecimento da receita do empreendimento "Vila Romi Residence".

## Anexo II – Demonstrações Financeiras da BW

### Balanco Patrimonial BW

	(€ Mil)			
<b>ATIVO</b>	<b>30/09/22</b>	<b>31/12/22</b>	<b>30/06/23</b>	<b>30/09/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>29.208</b>	<b>28.454</b>	<b>32.815</b>	<b>33.758</b>
Caixa e equivalentes de caixa	121	291	110	194
Duplicatas a receber	6.910	12.892	7.890	4.528
Estoques	18.595	12.697	21.566	25.623
Impostos e contribuições a recuperar	753	697	510	553
Imposto de renda e contribuição social diferidos	1.634	1.035	1.588	1.913
Partes relacionadas	188	92	42	34
Outros valores a realizar	1.007	750	1.109	913
<b>Investimentos</b>				
Imobilizado	12.225	12.047	12.050	11.846
Investimentos em controladas	-	-	-	-
Intangível	9.264	9.019	8.529	8.341
<b>TOTAL DO ATIVO</b>	<b>50.697</b>	<b>49.520</b>	<b>53.394</b>	<b>53.945</b>
<b>PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>30/09/22</b>	<b>31/12/22</b>	<b>30/06/23</b>	<b>30/09/23</b>
<b>CIRCULANTE</b>	<b>24.212</b>	<b>21.296</b>	<b>26.379</b>	<b>28.065</b>
Financiamentos	2.501	2.727	3.931	2.795
Fornecedores	3.941	4.508	4.202	3.758
Salários e encargos sociais	1.429	760	1.584	1.537
Impostos e contribuições a recolher	461	597	14	184
Adiantamento de clientes	11.668	7.965	12.009	15.059
Outras contas a pagar	3.038	3.369	2.597	2.373
Partes relacionadas	1.174	1.371	2.042	2.360
<b>NÃO CIRCULANTE</b>	<b>7.601</b>	<b>7.556</b>	<b>8.160</b>	<b>8.115</b>
Financiamentos	3.849	3.849	4.542	4.542
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.752	3.707	3.618	3.573
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>18.884</b>	<b>20.669</b>	<b>18.856</b>	<b>17.766</b>
Capital social	7.025	7.025	7.025	7.025
Reservas de capital	505	505	505	505
Reservas de lucros	11.354	13.139	11.326	10.236
<b>TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>50.697</b>	<b>49.520</b>	<b>53.394</b>	<b>53.945</b>

## Demonstração do Resultado BW

	(€ Mil)			(€ Mil)	
	3T22	2T23	3T23	9M22	9M23
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>4.269</b>	<b>8.518</b>	<b>5.532</b>	<b>14.294</b>	<b>16.854</b>
Custo dos produtos e serviços vendidos	(3.833)	(7.221)	(4.708)	(13.735)	(14.499)
<b>Lucro (prejuízo) Bruto</b>	<b>436</b>	<b>1.297</b>	<b>824</b>	<b>559</b>	<b>2.355</b>
<b>Margem Bruta %</b>	<b>10,2%</b>	<b>15,2%</b>	<b>14,9%</b>	<b>3,9%</b>	<b>14,0%</b>
<b>Despesas Operacionais</b>	<b>(2.390)</b>	<b>(1.923)</b>	<b>(2.152)</b>	<b>(6.100)</b>	<b>(5.864)</b>
Comerciais	(819)	(678)	(843)	(2.257)	(2.109)
Gerais e Administrativas	(1.572)	(1.245)	(1.309)	(3.843)	(3.755)
<b>Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro</b>	<b>(1.955)</b>	<b>(626)</b>	<b>(1.328)</b>	<b>(5.541)</b>	<b>(3.509)</b>
<b>Margem Operacional %</b>	<b>-45,8%</b>	<b>-7,3%</b>	<b>-24,0%</b>	<b>-38,8%</b>	<b>-20,8%</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	<b>(98)</b>	<b>(149)</b>	<b>(131)</b>	<b>(273)</b>	<b>(324)</b>
<b>Lucro (prejuízo) Operacional</b>	<b>(2.053)</b>	<b>(775)</b>	<b>(1.459)</b>	<b>(5.814)</b>	<b>(3.833)</b>
Imposto de Renda / Contribuição Social	496	190	370	1.610	1.012
<b>Lucro (prejuízo) do período</b>	<b>(1.557)</b>	<b>(584)</b>	<b>(1.088)</b>	<b>(4.204)</b>	<b>(2.821)</b>
<b>Margem Líquida %</b>	<b>-36,5%</b>	<b>-6,9%</b>	<b>-19,7%</b>	<b>-29,4%</b>	<b>-16,7%</b>
<b>EBITDA</b>	<b>(1.457)</b>	<b>(144)</b>	<b>(915)</b>	<b>(4.049)</b>	<b>(2.148)</b>
Resultado Líquido	(1.557)	(585)	(1.088)	(4.204)	(2.821)
Imposto de Renda / Contribuição Social	(496)	(190)	(370)	(1.610)	(1.012)
Resultado Financeiro Líquido	98	149	131	273	324
Depreciação e amortização	498	482	413	1.492	1.362
<b>Margem EBITDA %</b>	<b>-34,1%</b>	<b>-1,7%</b>	<b>-16,5%</b>	<b>-28,3%</b>	<b>-12,7%</b>

## Notas Explicativas

### **Romi S.A.**

Informações Financeiras  
Individuais e Consolidadas  
Referentes ao Trimestre Findo em  
30 de Setembro de 2023 e  
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Aos Acionistas, ao Conselho de Administração e aos Administradores da Romi S.A.

### **Introdução**

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Romi S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 30 de setembro de 2023, e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com a norma brasileira NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - “Interim Financial Reporting”, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na Comissão de Valores Mobiliários - CVM, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

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

### **Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo a norma brasileira NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na CVM, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviços para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidades relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como os cerca de 415 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

**Ênfase**

Conforme descrito na nota explicativa nº 2, às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), foram elaboradas de acordo com a norma brasileira NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na CVM. Dessa forma, a determinação da política contábil adotada pela Companhia, para o reconhecimento de receita nos contratos de compra e venda de unidade imobiliária não concluída, sobre os aspectos relacionados à transferência de controle, seguem o entendimento da Administração da Companhia quanto à aplicação da norma brasileira NBC TG 47, alinhado com aquele manifestado pela CVM no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP n.º 02/2018. Nossa conclusão não está modificada em relação a esse assunto.

**Outros assuntos***Demonstrações do valor adicionado*

As informações trimestrais anteriormente referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34 aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na CVM. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na norma brasileira NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Campinas, 24 de outubro de 2023



DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8



Paulo de Tarso Pereira Jr.  
Contador  
CRC nº 1 SP 253932/O-4

## Notas Explicativas

ROMI S.A.

BALANÇOS PATRIMONIAIS  
EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado			Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022			30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022	30 de setembro de 2023	31 de dezembro de 2022
<b>ATIVO</b>						<b>PASSIVO</b>					
<b>CIRCULANTE</b>						<b>CIRCULANTE</b>					
Caixa e equivalentes de caixa	3	172.067	21.662	260.649	131.999	Financiamentos	13	86.594	23.456	127.002	53.714
Aplicações financeiras	3	32.188	118.814	32.188	118.814	Financiamentos - FINAME fabricante	14	160.562	154.076	160.562	154.076
Contas a receber	4	107.053	151.459	185.106	275.323	Fornecedores		60.934	106.976	82.686	135.557
Valores a receber - repasse FINAME fabricante	5	168.986	162.993	168.986	162.993	Salários e encargos sociais		41.008	42.079	51.246	48.850
Estoques	6	493.012	501.668	702.931	640.797	Impostos e contribuições a recolher		4.915	25.138	12.867	37.397
Partes relacionadas	8	18.623	28.851	-	-	Adiantamentos de clientes		34.898	31.187	119.354	106.404
Impostos e contribuições a recuperar	9	14.054	31.441	25.549	41.880	Participações a pagar		3.761	9.406	3.761	9.406
Outros créditos		10.681	8.781	21.553	17.128	Dividendos e juros sobre o capital próprio		15.791	15.130	15.791	15.130
		<u>1.016.664</u>	<u>1.025.669</u>	<u>1.396.962</u>	<u>1.388.934</u>	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	15	2.556	2.683	2.556	2.683
						Outras contas a pagar		9.371	9.693	27.694	34.630
						Partes relacionadas	8	191	1.490	-	-
								<u>420.581</u>	<u>421.314</u>	<u>603.519</u>	<u>597.847</u>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>						<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Contas a receber	4	4.590	9.850	34.713	28.571	Financiamentos	13	200.310	200.089	275.882	276.169
Valores a receber - repasse FINAME fabricante	5	231.913	243.845	231.913	243.845	Financiamentos - FINAME fabricante	14	224.306	237.055	224.306	237.055
Partes relacionadas	8	37.350	31.297	-	-	Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	15	650	270	650	270
Impostos e contribuições a recuperar	9	59.800	56.434	59.805	56.440	Outras contas a pagar		-	14	3.379	2.754
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	16.761	11.967	26.266	19.006	Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	7	6.504	7.067	-	-
Depósitos judiciais	15	12.125	12.200	12.125	12.200	Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	33.021	35.440
Outros créditos		7.424	8.880	7.932	9.399			<u>431.770</u>	<u>444.495</u>	<u>537.238</u>	<u>551.688</u>
		<u>369.963</u>	<u>374.473</u>	<u>372.754</u>	<u>369.461</u>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<u>852.351</u>	<u>865.809</u>	<u>1.140.757</u>	<u>1.149.535</u>
Investimentos em controladas	7	206.752	198.103	-	-	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>					
Imobilizado	11	379.050	346.383	447.072	420.275	Capital social	17	904.772	771.454	904.772	771.454
Propriedade para investimento	10	13.500	13.500	15.183	15.251	Reserva de lucros		161.231	248.144	161.231	248.144
Intangível	12	717	808	44.910	51.012	Ajuste de avaliação patrimonial		68.292	73.529	68.292	73.529
		<u>969.982</u>	<u>933.267</u>	<u>879.919</u>	<u>855.999</u>			<u>1.134.295</u>	<u>1.093.127</u>	<u>1.134.295</u>	<u>1.093.127</u>
						<b>PARTICIPAÇÃO DOS ACIONISTAS NÃO CONTROLADORES</b>		<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1.829</u>	<u>2.271</u>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u>1.986.646</u>	<u>1.958.936</u>	<u>2.276.881</u>	<u>2.244.933</u>	<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>1.134.295</u>	<u>1.093.127</u>	<u>1.136.124</u>	<u>1.095.398</u>
						<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<u>1.986.646</u>	<u>1.958.936</u>	<u>2.276.881</u>	<u>2.244.933</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias



## Notas Explicativas

## ROMI S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação expresso em reais)

	Controladora			
	Trimestre atual 2023	Acumulado ano 2023	Mesmo trimestre ano anterior 2022	Acumulado ano anterior 2022
<b>Operações</b>				
Receita operacional líquida	237.431	710.739	372.550	951.517
Custo dos produtos e serviços vendidos	(170.887)	(501.241)	(252.851)	(689.770)
<b>Lucro bruto</b>	<b>66.544</b>	<b>209.498</b>	<b>119.699</b>	<b>261.747</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>				
Com vendas	(18.825)	(51.817)	(23.967)	(60.813)
Genêr. e administrativas	(12.718)	(36.220)	(10.835)	(31.978)
Pesquisa e desenvolvimento	(6.769)	(22.922)	(7.441)	(22.110)
Participação e honorários da Administração	(3.225)	(10.107)	(4.800)	(11.700)
Resultado de participações societárias	16.901	23.374	5.798	(3.639)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	1.137	4.827	999	2.711
	(23.800)	(92.855)	(40.076)	(127.529)
<b>Lucro operacional</b>	<b>42.744</b>	<b>116.633</b>	<b>79.623</b>	<b>154.218</b>
<b>Receitas (despesas) financeiras</b>				
Receitas financeiras	7.509	20.844	4.414	10.352
Despesas financeiras	(4.847)	(15.405)	(1.987)	(7.215)
Varição cambial, líquida	1.588	2.162	2.379	9.097
	4.250	7.401	4.806	12.234
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>46.994</b>	<b>124.034</b>	<b>84.429</b>	<b>166.452</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>				
Corrente	(2.615)	(11.160)	(19.837)	(38.351)
Diferido	(4.408)	(15.954)	(23.945)	(46.025)
	1.793	4.794	3.408	7.634
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>44.379</b>	<b>112.874</b>	<b>64.792</b>	<b>128.061</b>
Lucro básico por ação em reais - R\$	0,50	1,27	0,73	1,44

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## ROMI S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO  
PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto lucro por ação expresso em reais)

	Consolidado			
	Trimestre atual 2023	Acumulado ano 2023	Mesmo trimestre ano anterior 2022	Acumulado ano anterior 2022
<b>Operações</b>				
Receita operacional líquida	272.795	840.586	398.690	1.056.087
Custo dos produtos e serviços vendidos	(192.113)	(562.580)	(261.833)	(728.658)
<b>Lucro bruto</b>	<b>80.682</b>	<b>278.006</b>	<b>136.857</b>	<b>327.429</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>				
Com vendas	(27.896)	(62.233)	(34.181)	(92.182)
Genêr. e administrativas	(24.326)	(70.296)	(22.791)	(66.457)
Pesquisa e desenvolvimento	(6.769)	(22.922)	(7.441)	(22.110)
Participação e honorários da Administração	(3.283)	(10.276)	(4.842)	(11.820)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	24.905	40.738	10.695	12.117
	(38.269)	(144.989)	(58.790)	(180.452)
<b>Lucro operacional</b>	<b>42.413</b>	<b>113.017</b>	<b>78.067</b>	<b>146.977</b>
<b>Receitas (despesas) financeiras</b>				
Receitas financeiras	9.225	26.240	6.007	13.489
Despesas financeiras	(6.249)	(18.962)	(3.459)	(10.283)
Varição cambial, líquida	1.468	2.532	2.364	8.694
	4.444	9.810	4.912	11.900
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>46.855</b>	<b>122.827</b>	<b>82.979</b>	<b>158.877</b>
<b>Imposto de renda e contribuição social</b>				
Corrente	(2.354)	(9.580)	(18.059)	(30.451)
Diferido	(6.197)	(19.981)	(24.434)	(47.754)
	3.833	10.401	6.375	17.303
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>44.491</b>	<b>113.247</b>	<b>64.920</b>	<b>128.426</b>
<b>Atribuível à</b>				
Participação dos acionistas da controladora	44.379	112.874	64.792	128.061
Participação dos acionistas não controladores	112	373	128	364
	44.491	113.247	64.920	128.426

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## Notas Explicativas

### ROMI S.A.

#### DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<b>Controladora</b>			
	Trimestre atual 2023	Acumulado ano 2023	Mesmo trimestre ano anterior 2022	Acumulado ano anterior 2022
<b>Lucro líquido do período</b>	44.379	112.874	64.792	128.061
Efeito de conversão de moeda estrangeira	(4.356)	(5.237)	(3.432)	(24.442)
<b>Lucro abrangente do período</b>	<u>40.023</u>	<u>107.637</u>	<u>61.360</u>	<u>103.619</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

### ROMI S.A.

#### DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	<b>Consolidado</b>			
	Trimestre atual 2023	Acumulado ano 2023	Mesmo trimestre ano anterior 2022	Acumulado ano anterior 2022
<b>Lucro líquido do período</b>	44.491	113.247	64.920	128.426
Efeito de conversão de moeda estrangeira	(4.356)	(5.237)	(3.432)	(24.442)
<b>Lucro abrangente do período</b>	<u>40.135,00</u>	<u>108.010</u>	<u>61.488</u>	<u>103.984</u>
<b>Atribuível à</b>				
Participação dos acionistas da controladora	40.023	107.637	61.360	103.620
Participação dos acionistas não controladores	112	373	128	364
	<u>40.135</u>	<u>108.010</u>	<u>61.488</u>	<u>103.984</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## Notas Explicativas

ROMI S.A.

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO  
TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

Nota Explicativa	Atribuído à participação dos controladores								
	Capital social	Reserva de lucros	Reserva legal	Total	Ajuste de avaliação patrimonial	Lucro líquido do período	Total	Participação dos acionistas não controladores	Total
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>637.756</b>	<b>126.800</b>	<b>63.045</b>	<b>189.845</b>	<b>91.632</b>	-	<b>919.233</b>	<b>1.559</b>	<b>920.792</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	128.061	128.061	364	128.425
Efeito de conversão para moeda estrangeira	-	-	-	-	(24.237)	-	(24.237)	-	(24.237)
Total dos resultados abrangentes reconhecidos no período	-	-	-	-	(24.237)	128.061	103.824	364	104.188
Aumento de capital	133.698	(133.698)	-	(133.698)	-	-	-	-	-
Dividendos intermediários	-	-	-	-	-	(7.333)	(7.333)	-	(7.333)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(42.608)	(42.608)	-	(42.608)
Dividendos distribuídos por controlada	-	-	-	-	-	-	-	(453)	(471)
Transferência entre reservas	-	78.120	-	78.120	-	(78.120)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	133.698	(55.578)	-	(55.578)	-	(128.061)	(49.941)	(453)	(50.394)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2022</b>	<b>771.454</b>	<b>71.222</b>	<b>63.045</b>	<b>134.267</b>	<b>67.395</b>	-	<b>973.116</b>	<b>1.470</b>	<b>974.586</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>771.454</b>	<b>164.159</b>	<b>83.985</b>	<b>248.144</b>	<b>73.529</b>	-	<b>1.093.127</b>	<b>2.271</b>	<b>1.095.398</b>
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	112.874	112.874	373	113.247
Efeito de conversão para moeda estrangeira	-	-	-	-	(5.237)	-	(5.237)	-	(5.237)
Total dos resultados abrangentes reconhecidos no período	-	-	-	-	(5.237)	112.874	107.637	373	108.010
Aumento de capital	133.318	(133.318)	-	(133.318)	-	-	-	-	-
Dividendos intermediários	-	(11.411)	-	(11.411)	-	-	(11.411)	-	(11.411)
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(55.058)	(55.058)	-	(55.058)
Dividendos distribuídos por controlada	-	-	-	-	-	-	-	(815)	(815)
Transferência entre reservas	-	57.816	-	57.816	-	(57.816)	-	-	-
Total de contribuições dos acionistas e distribuições aos acionistas	133.318	(86.913)	-	(86.913)	-	(112.874)	(66.469)	(815)	(67.284)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>904.772</b>	<b>77.246</b>	<b>83.985</b>	<b>161.231</b>	<b>68.292</b>	-	<b>1.134.295</b>	<b>1.829</b>	<b>1.136.124</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## Notas Explicativas

ROMI S.A.

### DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO

(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Nota Explicativa	Controladora		Consolidado	
		2023	2022	2023	2022
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>					
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>		<b>124.034</b>	<b>166.452</b>	<b>122.827</b>	<b>158.877</b>
Ajustes de:					
Resultado financeiro e variação cambial, não realizadas		(8.828)	2.664	(6.063)	2.208
Depreciação e amortização	11, 12	32.811	26.299	42.458	39.220
Constituição (reversão) para créditos de liquidação duvidosa de contas a receber e outros créditos	4, 5	1.748	(1.273)	1.748	(1.143)
Constituição (reversão) para realização dos estoques	6	568	274	(1.365)	(2.989)
(Ganho) na alienação de imobilizado e intangível	11, 12	(25.645)	(4.686)	(25.645)	(5.804)
Resultado de participações societárias	7	(23.374)	3.639	-	-
Constituição de provisão para passivos eventuais	15	375	895	375	895
Variação nos ativos e passivos operacionais					
Duplicatas a receber		53.404	(65.883)	88.901	(34.799)
Partes relacionadas (ativo e passivo)		3.044	19.053	-	-
Valores a receber - repasse FINAME fabricante		6.025	2.211	6.025	2.211
Estoques		7.982	(124.280)	(60.508)	(187.892)
Impostos e contribuições a recuperar		(1.947)	(40.734)	5.706	(11.343)
Depósitos judiciais		75	(103)	75	(103)
Outros créditos		8.109	(22)	5.595	6.254
Fornecedores		(43.787)	73.614	(50.616)	84.462
Salários e encargos sociais		(1.071)	10.338	2.396	11.771
Impostos e contribuições a recolher		13.162	17.925	(868)	(23.551)
Adiantamentos de clientes		3.711	7.298	12.950	38.425
Outras contas a pagar		(6.046)	(191)	(12.037)	(7.428)
Caixa aplicado nas operações		144.350	93.490	131.954	69.271
Imposto de renda e contribuição social, pagos sobre o lucro		(33.385)	-	(35.661)	(1.436)
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais</b>		<b>110.965</b>	<b>93.490</b>	<b>96.293</b>	<b>67.835</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>					
Aplicações financeiras	3	86.626	31.315	86.626	31.315
Aquisição de imobilizado	11	(91.953)	(88.497)	(92.309)	(101.863)
Redução de capital de investida no exterior	7	7.397	-	-	-
Aquisição de intangível	12	(136)	(120)	(185)	(120)
Receita na venda de imobilizado	11	52.347	9.335	52.347	9.335
Dividendos recebidos	7	25.026	6.089	-	-
Aumento de capital em controlada	7	(23.500)	(10.917)	-	-
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de investimento</b>		<b>55.807</b>	<b>(52.795)</b>	<b>46.479</b>	<b>(61.333)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>					
Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	17	(65.678)	(45.823)	(66.493)	(46.276)
Novos empréstimos e financiamentos	13	84.000	43.637	102.910	86.065
Pagamentos de financiamentos	13	(15.685)	(20.623)	(27.673)	(21.304)
Juros pagos	13	(12.741)	(8.125)	(14.005)	(14.514)
Novos financiamentos - FINAME fabricante		122.160	140.520	122.160	140.520
Pagamento de financiamentos - FINAME fabricante		(86.906)	(118.031)	(86.906)	(118.031)
Juros pagos - Finame Fabricante		(41.517)	(24.964)	(41.517)	(24.964)
<b>Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades de financiamento</b>		<b>(16.367)</b>	<b>(33.409)</b>	<b>(11.524)</b>	<b>1.496</b>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa, líquidos</b>		<b>150.405</b>	<b>7.286</b>	<b>131.248</b>	<b>7.998</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa - no início do período</b>		<b>21.662</b>	<b>28.047</b>	<b>131.999</b>	<b>99.911</b>
<b>Ganhos (perdas) cambiais sobre o saldo de caixa das controladas no exterior</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(2.598)</b>	<b>1.588</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa - no fim do período</b>		<b>172.067</b>	<b>35.333</b>	<b>260.649</b>	<b>109.497</b>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## Notas Explicativas

ROMI S.A.

**DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO PARA O PERÍODO FINDO EM 30 DE SETEMBRO**  
(Valores expressos em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Receitas</b>				
Vendas de mercadorias, produtos e serviços	822.844	1.083.759	951.708	1.189.967
Receitas relativas à construção de ativos próprios	66.392	55.181	66.392	65.501
Perdas estimadas para créditos de lq., duvidosa	1.748	1.273	1.748	1.143
Outras receitas operacionais, líquidas	4.827	2.711	40.738	12.117
	<u>895.811</u>	<u>1.142.924</u>	<u>1.060.586</u>	<u>1.268.728</u>
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>				
Materiais consumidos	(491.103)	(713.665)	(507.567)	(743.313)
Outros custos de produtos e serviços prestados	(31.942)	(31.930)	(33.127)	(34.246)
Energia elétrica, serviços de terceiros e outras despesas	(41.430)	(48.309)	(66.525)	(69.031)
	<u>(564.475)</u>	<u>(793.904)</u>	<u>(607.219)</u>	<u>(846.590)</u>
<b>Valor adicionado bruto</b>	331.336	349.020	453.367	422.138
Depreciação e amortização	(32.811)	(26.299)	(42.458)	(39.220)
<b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b>	<u>298.525</u>	<u>322.721</u>	<u>410.909</u>	<u>382.918</u>
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>				
Resultado de participações societárias	23.374	(3.639)	-	-
Receitas financeiras e variação cambial, líquidas	22.806	19.449	28.772	22.183
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<u>344.705</u>	<u>338.531</u>	<u>439.681</u>	<u>405.101</u>
<b>Distribuição do valor adicionado</b>				
Empregados				
Salários e encargos	137.948	149.366	225.426	208.742
Comissões sobre vendas	6.781	11.371	6.781	11.371
Participações e honorários da Administração	10.107	11.699	10.276	11.741
Planos de previdência privada aberta complementar	1.746	1.192	1.746	1.192
Impostos, taxas e contribuições	53.104	24.698	56.761	27.661
Juros	15.405	7.215	18.962	10.283
Aluguéis	6.740	4.929	7.670	6.503
Dividendos e Juros sobre o capital próprio declarados	55.058	49.941	55.058	49.941
Participação dos acionistas não controladores	-	-	(815)	(453)
<b>Lucros retidos</b>	<u>57.816</u>	<u>78.120</u>	<u>57.816</u>	<u>78.120</u>
<b>Valor adicionado distribuído</b>	<u>344.705</u>	<u>338.531</u>	<u>439.681</u>	<u>405.101</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações financeiras intermediárias

## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



## 1 INFORMAÇÕES GERAIS

A 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 voltada para a produção de máquinas-ferramenta de alta precisão. A Companhia ainda participa em controladas no Brasil e no exterior.

#### *Possíveis impactos relacionados ao conflito entre Rússia e Ucrânia*

Em 24 de fevereiro de 2022, por questões político-econômicas, a Rússia invadiu o território ucraniano e iniciou um confronto armado contra esta nação. A partir deste momento, os Governantes, empresários e toda população mundial passou a acompanhar o desenvolvimento deste conflito e, avaliar eventuais impactos econômicos desencadeados por estes países. Até a data de aprovação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a Administração da Companhia avaliou e, entende que não há impactos significativos em sua operação. A Administração avalia de forma constante o desdobramento do assunto com o objetivo de implementar medidas para mitigar qualquer impacto em suas operações.

## 2 BASE DE APRESENTAÇÃO E POLÍTICAS CONTÁBEIS

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023 foram elaboradas de acordo com a Deliberação CVM nº 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 e aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as regras aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na Comissão de Valores Mobiliários ("CVM"). Os aspectos relacionados a transferência de controle na venda de unidades imobiliárias seguem o entendimento da Administração da Companhia, alinhado àquele manifesto pela CVM no Ofício Circular/CVM/SNC/SEP nº 02/18 sobre a aplicação do Pronunciamento Técnico CPC 47 (IFRS 15).

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, controladora e consolidado, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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.

#### **(a) Notas explicativas incluídas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não apresentadas neste ITR**

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2022. 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 18);
- Seguros (Nota 19);
- Instrumentos financeiros e riscos operacionais (Nota 20);
- Receita líquida de vendas (Nota 23);
- Despesas por natureza (Nota 24);
- Receitas (despesas) financeiras (Nota 25); e
- Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas (Nota 26).

## Notas Explicativas

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**  
Trimestrais em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



### 3 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Caixa e depósitos em conta corrente	45.833	8.327	78.624	49.254
Certificado de depósito bancário "CDB" (a)	126.156	13.048	181.947	82.458
Outros	78	287	78	287
<b>Total de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>172.067</b>	<b>21.662</b>	<b>260.649</b>	<b>131.999</b>
Aplicações financeiras lastreadas por debêntures (a)	32.188	76.157	32.188	76.157
Fundos de investimento DI e renda fixa (b)	-	42.657	-	42.657
<b>Total de títulos mantidos para negociação</b>	<b>32.188</b>	<b>118.814</b>	<b>32.188</b>	<b>118.814</b>

- (a) Essas aplicações financeiras possuem rentabilidade substancialmente atrelada ao Certificado de Depósito Interbancário - CDI.
- (b) São compostas por fundos de investimentos com títulos lastreados em LTN e NTN.

### 4 CONTAS A RECEBER

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Cientes no país (Brasil)	88.483	133.308	125.132	147.549
Cientes no exterior	20.506	19.085	65.958	133.173
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(1.936)	(934)	(5.984)	(5.399)
<b>Circulante</b>	<b>107.053</b>	<b>151.459</b>	<b>185.106</b>	<b>275.323</b>
Cientes no país (Brasil)	1.119	2.506	25.956	15.530
Cientes no exterior	4.762	7.803	10.214	13.500
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(1.291)	(459)	(1.457)	(459)
<b>Não circulante</b>	<b>4.590</b>	<b>9.850</b>	<b>34.713</b>	<b>28.571</b>



## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



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 setembro de 2023 e de 31 de dezembro de 2022, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
Valores a vencer	91.700	124.779	161.436	230.061
Vencidos:				
De 1 a 30 dias	5.042	14.810	9.090	25.810
De 31 a 60 dias	647	944	2.088	2.359
De 61 a 90 dias	1.122	2.392	3.328	4.306
De 91 a 180 dias	2.680	2.933	6.681	6.584
De 181 a 360 dias	4.342	2.520	2.441	2.785
Mais de 360 dias	3.456	4.015	6.026	8.817
<b>Total</b>	<b>108.989</b>	<b>152.393</b>	<b>191.090</b>	<b>280.722</b>
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(1.936)	(934)	(5.984)	(5.399)
<b>Total circulante</b>	<b>107.053</b>	<b>151.459</b>	<b>185.106</b>	<b>275.323</b>

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo não circulante em 30 de setembro de 2023, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	Controladora	Consolidado
Valores a vencer:		
2024 (3 meses)	1.485	14.714
2025	3.889	16.580
2026 e após	507	4.710
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(1.291)	(1.291)
<b>Total - não circulante</b>	<b>4.590</b>	<b>34.713</b>

## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
<b>Saldo em 31 de dezembro 2022</b>	<b>1.393</b>	<b>5.858</b>
Créditos baixados definitivamente da posição	1.834	1.834
Variação cambial	-	(251)
<b>Saldo em 30 de setembro 2023</b>	<b>3.227</b>	<b>7.441</b>

As perdas para créditos de liquidação duvidosa são estimadas e constituídas com base na análise individualizada de cada cliente, sendo que para as transações em que há garantias reais, o valor da perda é calculado entre o valor realizável líquido e o valor do recebível da garantia real.

A constituição e a baixa das perdas estimadas para contas a receber *impaired* foram registradas no resultado do exercício como "Despesas gerais e administrativas".

## 5 VALORES A RECEBER - REPASSE FINAME FABRICANTE

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
FINAME a vencer	159.610	152.287
FINAME aguardando liberação (a)	1.467	1.968
FINAME em atraso (b)	12.164	13.999
	<b>173.241</b>	<b>168.254</b>
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(4.255)	(5.261)
<b>Circulante</b>	<b>168.986</b>	<b>162.993</b>
FINAME a vencer	227.675	237.515
FINAME aguardando liberação (a)	7.743	8.915
	235.418	246.430
Estimativas de perdas p/ créditos de líq.. duvidosa	(3.505)	(2.585)
<b>Não circulante</b>	<b>231.913</b>	<b>243.845</b>
<b>TOTAL</b>	<b>400.899</b>	<b>406.838</b>

## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

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 14), 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 às condições previamente estabelecidas pelo BNDES à época do financiamento.

Adicionalmente, consideram-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 - é representada 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 intermediárias individuais e consolidadas, 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 em que 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 setembro de 2023, o saldo de máquinas apreendidas, incluído na rubrica de outros créditos, apresentava, na controladora e no consolidado, o montante de R\$1.510 (R\$78 em 31 de dezembro de 2022) no ativo circulante, e R\$6.089 (R\$7.502 em 31 de dezembro de 2022) no ativo não circulante.

**Notas Explicativas****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



Em 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os valores a receber - repasse FINAME fabricante, controladora e consolidado, classificados no ativo circulante, estavam distribuídos como segue:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Valores a vencer	161.077	154.255
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	1.721	1.729
De 31 a 60 dias	591	565
De 61 a 90 dias	420	544
De 91 a 180 dias	791	1.216
De 181 a 360 dias	600	1.423
Mais de 360 dias	8.041	8.522
	12.164	13.999
<b>Total - Circulante</b>	<b>173.241</b>	<b>168.254</b>

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

	<b>Controladora e Consolidado</b>
Valores a vencer:	
2024 (3 meses)	35.141
2025	110.293
2026	68.848
2027 e após	21.136
<b>Total - não circulante</b>	<b>235.418</b>

## Notas Explicativas

### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

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:

	<b>Controladora e Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>7.846</b>
Créditos reconhecidos (ou baixados) no período	(86)
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>7.760</b>

As perdas para créditos de liquidação duvidosa são estimadas e constituídas com base na análise individualizada de cada cliente, sendo que para as transações em que há garantias reais, o valor da perda é calculado entre o valor realizável líquido e o valor do recebível da garantia real.

A constituição e a baixa das perdas estimadas para os créditos de liquidação duvidosas foram registradas no resultado do exercício como "Despesas gerais e administrativas".

## 6 Estoques

	<b>Controladora</b>		<b>Consolidado</b>	
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Produtos acabados	56.751	32.757	121.759	78.854
Máquinas usadas	5.000	1.145	5.000	1.145
Produtos em elaboração	144.585	146.052	226.740	173.546
Matéria-prima e componentes	278.078	305.950	333.313	363.812
Importações em andamento	8.598	15.764	16.119	23.440
<b>Total</b>	<b>493.012</b>	<b>501.668</b>	<b>702.931</b>	<b>640.797</b>

Os saldos de estoques, controladora e consolidado, em 30 de setembro de 2023, 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\$26.947 e R\$33.505 (R\$22.485 e R\$30.976 em 31 de dezembro de 2022), respectivamente.

## Notas Explicativas

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**  
Trimestrais em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



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

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 1º janeiro de 2023	22.485	30.976
Estoques vendidos ou baixados	(8.011)	(7.215)
Perdas reconhecidas	8.579	8.570
Variação cambial	-	(2.720)
Transferência de perda advinda de máquinas apreendidas no período	3.894	3.894
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>26.947</b>	<b>33.505</b>

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>	<u>30.09.2023</u>	<u>31.12.2022</u>
Produtos acabados	1.375	975	3.376	2.970
Máquinas usadas	2.791	952	2.791	952
Produtos em elaboração	5.663	5.921	5.663	5.921
Matéria-prima e componentes	17.118	14.637	21.675	21.133
<b>Total</b>	<b>26.947</b>	<b>22.485</b>	<b>33.505</b>	<b>30.976</b>

## Notas Explicativas

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**  
Trimestrais em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



### 7 Investimentos em controladas

		30.09.2023			31.12.2022		
		Não			Não		
		Direta	Indireta	Controladores	Direta	Indireta	Controladores
<b>1.</b>	Romi Itália S.r.l. ("Romi Itália")	99,99	0,01	-	99,99	0,01	-
<b>1.1</b>	Romi Machines UK Ltd.	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>1.2</b>	Romi France SAS	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>1.3</b>	Romi Máquinas España S.A.	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>2.</b>	Romi Europa GmbH ("Romi Europa")	100,00	-	-	100,00	-	-
<b>2.1</b>	Burkhardt + Weber	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>2.1.1</b>	Fertigungssysteme GmbH ("B+W")	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>2.1.1</b>	Burkhardt + Weber / Romi (Shanghai) Co., Ltd	-	100,00	-	-	100,00	-
<b>3.</b>	Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. ("Rominor Comércio")	93,07	-	6,93	93,07	-	6,93
<b>4.</b>	Romi BW Machine Tools, Ltd. Rominor	100,00	-	-	100,00	-	-
<b>5.</b>	Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos")	100,00	-	-	100,00	-	-
<b>6.</b>	Romi A.L. S.A. ("Romi A.L.")	-	-	-	100,00	-	-
<b>7.</b>	Irsa Maquinas México S. de R. L. de C.V. ProdZ	99,99	-	0,01	99,99	0,01	-
<b>8.</b>	Administração e Gestão de Bens Ltda	100,00	-	-	100,00	-	-

## Notas Explicativas

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**  
Trimestrais em 30 de setembro de 2023  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



	<b>CONTROLADA</b>	<b>PAÍS</b>	<b>OBJETIVO PRINCIPAL</b>
<b>1.</b>	Romi Itália S.r.l. ("Romi Itália")	Itália	Comercialização de máquinas para plásticos e máquinas-ferramenta, peças de reposição e assistência técnica.
<b>1.1</b>	Romi Machines UK Ltd.	Inglaterra	
<b>1.2</b>	Romi France SAS	França	
<b>1.3</b>	Romi Máquinas España S.A.	Espanha	
<b>2.</b>	Romi Europa GmbH ("Romi Europa")	Alemanha	Produção e comercialização de centros de usinagem de grande porte, e de alta tecnologia, precisão e produtividade, assim como máquinas para aplicações especiais.
<b>2.1</b>	Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W")	Alemanha	
<b>2.1.1</b>	Burkhardt + Weber / Romi (Shanghai) Co., Ltd	China	Comercialização de máquinas-ferramenta produzidas pela B+W e prestação de serviços (peças de reposição e assistência técnica).
<b>3.</b>	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.
<b>4.</b>	Romi BW Machine Tools, Ltd.	Estados Unidos da América	Comercialização de máquinas-ferramenta, peças de reposição, assistência técnica e fundidos e usinados para a América do Norte.
<b>5.</b>	Romi Empreendimentos Imobiliários S.A.	Brasil	Participação em empreendimentos imobiliários.
<b>6.</b>	Romi A.L. S.A. ("Romi A.L.")	Uruguai	Representação comercial para operações no mercado externo.
<b>7.</b>	Irsa Maquinas Mexico S. de R. L. de C.V.	México	Comercialização de máquinas para plásticos e máquinas-ferramenta, peças de reposição e assistência técnica.
<b>8.</b>	Prodz Administração e Gestão de Bens Ltda.	Brasil	Atividades de Intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários.



## Notas Explicativas

## Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



	30 de setembro de 2023								
	Romi Itália e Controladas (1)	Romi Europa e Controladas (2)	Rominor Comércio (3)	Romi Machine Tools (4)	Rominor Empreendimentos (5)	Romi A.L. (6)	IRSA Máq. México (7)	Prodz (8)	Total
<b>Investimentos:</b>									
<b>Número de ações/cotas representativas do capital social</b>	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	-	1.188.000		
<b>Participação do capital social</b>	100,0%	100,0%	93,07%	100,0%	100,0%	-	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	78.153	180.897	26.542	38.086	40.791	-	28.531	29.379	
Ativo não circulante	10.489	113.578	300	331	(446)	-	5.517	24.652	
Passivo circulante	41.465	161.382	447	29.086	482	-	27.785	338	
Passivo não circulante	43.405	48.234	-	11.096	-	-	11.004	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	3.772	84.859	26.395	(1.765)	39.863	-	(4.741)	53.693	
<b>Movimentação do investimento:</b>									
<b>Saldo contábil do investimento em 31 de dezembro de 2022</b>	10.603	104.897	30.505	(2.684)	17.327	8.044	(4.383)	26.726	191.036
Variação cambial sobre investimentos no exterior	(96)	(4.985)	-	138	-	(447)	152	-	(5.237)
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(10.938)	-	(14.088)	-	-	-	(25.026)
Resultado de participações societárias	(6.735)	(15.053)	4.998	783	36.624	(200)	(510)	3.467	23.374
Aumento / Diminuição de capital em controlada (c) e (d)	-	-	-	-	-	(7.397)	-	23.500	16.103
<b>Valor patrimonial equivalente - saldo final</b>	<b>3.772</b>	<b>84.859</b>	<b>24.565</b>	<b>(1.763)</b>	<b>39.863</b>	<b>-</b>	<b>(4.741)</b>	<b>53.693</b>	<b>200.250</b>
<b>Investimento em controladas</b>	<b>3.772</b>	<b>84.859</b>	<b>24.565</b>	<b>-</b>	<b>39.863</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>53.693</b>	<b>206.752</b>
<b>Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(1.763)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(4.741)</b>	<b>-</b>	<b>(6.504)</b>

(a) Os atos societários das controladas não possuem o capital dividido em cotas ou ações.

(b) Distribuição de Dividendos efetuada pela subsidiária Rominor Comércio, aprovada pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 31 de janeiro de 2023 e ratificada na Assembleia Geral Ordinária em 14 de março de 2023 foi autorizada a distribuição de lucros no exercício de 2022. A Companhia recebeu dessa distribuição no segundo trimestre de 2023 o montante de R\$10.938. Adicionalmente, houve a distribuição de Dividendos efetuada pela subsidiária Rominor Empreendimentos, aprovada pela Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária em 14 de março de 2023 no valor de R\$14.088.

(c) Aumento de capital na subsidiária PRODZ, até 30 de setembro de 2023 o montante de R\$23.500 havia sido integralizado.

(d) Em setembro de 2023 houve o encerramento das atividades da subsidiária ROMI AL, descapitalizando a controlada.

**Notas Explicativas****Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias**

Trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma



	<b>30 de setembro de 2022</b>								
	<b>Romi Itália e Controladas (1)</b>	<b>Romi Europa e Controladas (2)</b>	<b>Rominor Comércio (3)</b>	<b>Romi Machine Tools (4)</b>	<b>Rominor Empreendimentos (5)</b>	<b>Romi A.L. (6)</b>	<b>IRSA Máq. México (7)</b>	<b>Prodz (8)</b>	<b>Total</b>
<b>Investimentos:</b>									
<b>Número de ações/cotas representativas do capital social</b>	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	13.028.000	1.188.000		
<b>Participação do capital social</b>	100,0%	100,0%	93,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	77.217	155.548	22.826	24.972	30.366	7.975	21.537	11.112	
Ativo não circulante	11.388	120.966	300	408	1.168	-	10.435	6.174	
Passivo circulante	49.099	143.528	258	20.570	14.792	-	34.648	92	
Passivo não circulante	31.774	40.727	-	8.650	-	-	-	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	7.732	92.259	22.868	(3.840)	16.742	7.975	(2.676)	17.193	
<b>Movimentação do investimento:</b>									
<b>Saldo contábil do investimento em 31 de dezembro de 2022</b>	9.148	141.126	22.479	(6.376)	3.339	12.920	(4.713)	2.000	179.923
Varição cambial sobre investimentos no exterior	(1.912)	(22.587)	-	361	-	(661)	356	-	(24.442)
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(6.089)	-	-	-	-	-	(6.089)
Resultado de participações societárias	496	(26.280)	4.893	2.174	13.403	(201)	1.681	193	(3.639)
Aumento / Diminuição de capital em controlada	-	-	-	-	-	(4.083)	-	15.000	10.917
<b>Valor patrimonial equivalente - saldo final</b>	<b>7.732</b>	<b>92.259</b>	<b>21.283</b>	<b>(3.840)</b>	<b>16.742</b>	<b>7.975</b>	<b>(2.676)</b>	<b>17.193</b>	<b>156.668</b>
<b>Investimento em controladas</b>	7.732	92.259	21.283	-	16.742	7.975	-	17.193	163.184
<b>Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas</b>	-	-	-	(3.840)	-	-	(2.676)	-	(6.516)

(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 01 de fevereiro de 2022 no valor de R\$3.130, referente ao segundo semestre de 2021. A Companhia recebeu dessa distribuição, o montante de R\$2.913.

## Notas Explicativas


**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**8 Saldos e transações com partes relacionadas**

Em 30 de setembro de 2023 e em 31 de dezembro de 2022, os saldos e as transações com partes relacionadas são os seguintes.

**(i) Saldos Patrimoniais – Controladora**

	CONTAS A RECEBER		CONTAS A PAGAR	
	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
<b>CONTROLADAS DIRETAS</b>				
Romi Europa	9.706	10.597	72	482
Romi Itália	1.601	2.261	-	-
Romi BW Machine Tools	4.777	6.083	119	-
Romi A.L.	-	-	-	772
IRSA Máquinas México	17.043	17.667	-	6
Rominor Empreendimentos	-	4.497	-	-
Rominor Comercio	-	504	-	-
	<b>33.127</b>	<b>41.609</b>	<b>191</b>	<b>1.260</b>
<b>CONTROLADAS INDIRETAS</b>				
B+W - Burkhardt+Weber	7.956	2.507	-	135
Romi France S.A.S.	4.720	2.925	-	-
Romi Máquinas España S.A.	7.450	10.330	-	-
Romi Machines UK	2.720	2.812	-	95
	<b>22.846</b>	<b>18.574</b>	<b>-</b>	<b>230</b>
<b>Total</b>	<b>55.973</b>	<b>60.183</b>	<b>191</b>	<b>1.490</b>
Circulante	18.623	28.886	191	1.490
Não Circulante	37.350	31.297	-	-
<b>Total</b>	<b>55.973</b>	<b>60.183</b>	<b>191</b>	<b>1.490</b>

**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**(ii) Transações**

	<b>Receita de venda de produtos</b>		<b>Resultado operacional e financeiro</b>	
	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Romi Europa	6.184	5.539	577	1.469
Rominor Comércio	23	32	-	-
Rominor Empreendimentos	16	23	-	-
Romi Itália	7.603	9.819	-	-
Romi BW Machine Tools	6.431	12.533	527	1.100
Romi France S.A.S.	5.733	6.105	-	-
Romi A.L.	-	-	17	619
Romi Machines UK	5.765	22.413	47	275
Irsa Máquinas México	7.059	14.902	90	169
B+W - Burkhardt + Weber	3.226	2.698	-	-
Romi Máquinas Espanha	1.687	5.058	-	-
Prodz	51	43	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>43.780</b>	<b>79.165</b>	<b>1.258</b>	<b>3.632</b>

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 30 de setembro de 2023 foi de R\$39 (R\$38 em 30 de setembro de 2022).

A Companhia realiza doações à Fundação Romi em valores fixados pelo Convênio chancelado pela Promotoria de Justiça. As doações acumuladas até 30 de setembro de 2023 totalizaram R\$288 (R\$273 em 30 de setembro de 2022).

## Notas Explicativas



### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As remunerações dos administradores nos períodos findos em 30 de setembro de 2023 e de 2022 são como seguem:

	30.09.2023	30.09.2022
Honorários e encargos	5.746	5.472
Participação nos resultados	3.813	5.733
Plano de previdência privada	304	305
Assistência médica	245	190
<b>CONTROLADORA</b>	<b>10.108</b>	<b>11.700</b>
Honorários e encargos das empresas controladas	168	120
<b>CONSOLIDADO</b>	<b>10.276</b>	<b>11.820</b>

Os valores demonstrados encontram-se em conformidade com os limites propostos pelo Conselho de Administração e aprovados em Assembleia Geral Ordinária realizada em 14 de março de 2023.

## 9 Impostos e contribuições a recuperar

Os impostos e as contribuições a recuperar estão representadas a seguir:

	30.09.2023	31.12.2022
<b>CIRCULANTE</b>		
IRRF	729	259
INSS	2	2
IPI	2.965	4.871
ICMS	9.648	24.767
PIS	127	1.161
COFINS	583	381
<b>TOTAL CONTROLADORA</b>	<b>14.054</b>	<b>31.441</b>
Impostos a recuperar de subsidiárias	11.495	10.439
<b>TOTAL CONSOLIDADO</b>	<b>25.549</b>	<b>41.880</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		
Processo Selic	57.049	52.970
ICMS	2.727	3.440
OUTROS	24	24
<b>TOTAL CONTROLADORA</b>	<b>59.800</b>	<b>56.434</b>
Impostos a recuperar de subsidiárias	5	6
<b>TOTAL CONSOLIDADO</b>	<b>59.805</b>	<b>56.440</b>

## Notas Explicativas



### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

## 10 Propriedade para investimento

Em 2012 a Administração da Companhia decidiu, com base nas perspectivas de expansão das suas atividades no curto e médio prazo, 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 2022) na controladora e R\$15.183 (R\$15.251 – em 31 de dezembro de 2022) 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, o 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\$110.661 na controladora e R\$126.318 no consolidado.

- (i) Em abril de 2022, por meio da controlada Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos") houve o lançamento do loteamento fechado Vila Romi Residence, que conta com 339 lotes entre 300m<sup>2</sup> e 884m<sup>2</sup>, cuja previsão de entrega e conclusão do empreendimento é 2024. Até o presente momento, as vendas estão indicando o Valor Geral de Vendas ("VGV") total estimado em cerca de R\$130.000 se mostrou adequado. A participação da Rominor Empreendimentos, subsidiária integral da Companhia nesse empreendimento é de 50% do VGV. Até a data destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a controlada "Rominor Empreendimentos" havia registrado o montante de aproximadamente R\$8.937 como contas a receber relativos à sua participação no loteamento. A Administração analisou as normas contábeis CPC47 - Reconhecimento de Receitas e as normas de CVM aplicáveis e, entendeu que, para o reconhecimento de toda a receita do empreendimento Vila Romi Residence, deve ser aplicado a metodologia *Percentage of Completion* ("POC"). Para a posição de 30 de setembro de 2023, o percentual de conclusão das obras era de 62,24% conforme relatório de medição de obras, com impacto na rubrica de "Outras receitas operacionais, líquidas" no montante de R\$ 35.958 (tendo sido reconhecido desde o início da obra o saldo total acumulado de R\$58.836).

## Notas Explicativas



### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

## 11 Imobilizado

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

	Controladora	Consolidado
<b>Saldo contábil em 31 de dezembro de 2022, líquido</b>	<b>346.383</b>	<b>420.275</b>
Aquisições	91.953	92.309
Alienações	(26.702)	(26.702)
Depreciação	(32.584)	(40.821)
Efeito de tradução	-	2.011
<b>Saldo contábil em 30 de setembro de 2023, líquido</b>	<b>379.050</b>	<b>447.072</b>
Custo total	839.194	1.000.266
Depreciação acumulada	(460.144)	(553.194)
<b>Saldo contábil, líquido</b>	<b>379.050</b>	<b>447.072</b>

Em virtude de contratos de financiamento com o BNDES, o montante de R\$46.285 em 30 de setembro de 2023 (R\$189.699 em 31 de dezembro de 2022) de bens do ativo imobilizado encontra-se gravado em garantia. Esses itens são representados, em sua totalidade, por terrenos, edificações, instalações, máquinas e equipamentos.

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 a Administração da Companhia avaliou cada segmento de negócio (NE 21) e concluiu que não há nenhum indicativo que levasse à necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos ativos imobilizados e intangíveis.

## 12 Intangível

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

	Controladora	Consolidado
<b>Saldo contábil em 31 de dezembro de 2022, líquido</b>	<b>808</b>	<b>51.012</b>
Adições	136	185
Amortização	(227)	(1.637)
Efeito de tradução	-	(4.650)
<b>Saldo contábil em 30 de setembro de 2023, líquido</b>	<b>717</b>	<b>44.910</b>

## Notas Explicativas



### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para o período findo em 30 de setembro de 2023 a Administração da Companhia avaliou cada segmento de negócio (NE 18) e concluiu que não há nenhum indicativo que levasse à necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos ativos imobilizados e intangíveis.

## 13 Financiamentos

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

	<b>Controladora</b>			<b>Consolidado</b>
	<b>Moeda nacional</b>	<b>Moeda estrangeira</b>	<b>Total</b>	<b>Total</b>
<b>Saldo dos financiamentos em</b>				
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>129.361</b>	<b>94.184</b>	<b>223.545</b>	<b>329.883</b>
Novas captações	84.000	-	84.000	102.910
Pagamento do principal	(796)	(14.889)	(15.685)	(27.673)
Pagamentos de juros	(11.207)	(1.534)	(12.741)	(14.005)
Variação cambial e monetária (principal e juros)	-	(4.781)	(4.781)	(5.833)
Juros no final do período	11.063	1.503	12.566	17.602
<b>Saldo dos financiamentos em</b>				
<b>30 de setembro de 2023</b>	<b>212.421</b>	<b>74.483</b>	<b>286.904</b>	<b>402.884</b>
Circulante	22.708	63.886	86.594	127.002
Não circulante	189.713	10.597	200.310	275.882
	<b>212.421</b>	<b>74.483</b>	<b>286.904</b>	<b>402.884</b>



**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

 Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma
 

---

- (a) Em maio de 2023, foi contratada pela Companhia junto à Financiadora de Estudos e Projetos ("FINEP") a Linha de Financiamento "Inovação para Competitividade", para projetos de inovação de produtos e processos da Companhia, com as seguintes características: Valor de até R\$ 146.018.245,36 (cento e quarenta e seis milhões, dezoito mil, duzentos e quarenta e cinco reais e trinta e seis centavos), com liberações anuais, sendo a primeira liberação de até R\$ 84.000.000,00 (oitenta e quatro milhões de reais) e a segunda de até R\$ 62.018.245,36 (sessenta e dois milhões, dezoito mil, duzentos e quarenta e cinco reais e trinta e seis centavos); Custo financeiro da TR, acrescido de "Spread Finep" de 3,3% a.a. e Taxa de Inspeção e Vigilância de 0,99%; Garantia através de fiança bancária; Prazo total de 84 meses, sendo 36 meses de carência para vencimento da primeira parcela e prazo de 48 meses para pagamento do principal, a contar da assinatura do contrato da operação a ser celebrado entre a Companhia e a FINEP. Esta captação foi isenta de exigência de cláusulas restritivas financeiras e não financeiras.
- (b) Em junho de 2023, a subsidiária Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W") firmou contrato de financiamento junto ao Itaú Unibanco S.A. (Nassau Branch) no valor de € 3,5 milhões (equivalente ao montante atual de R\$18.910), pelo prazo de 3 anos, com garantia através de aval da Companhia. O financiamento tem juros fixos de 5,7% ao ano são devidos trimestralmente. Esta captação foi isenta de exigência de cláusulas restritivas financeiras e não financeiras.

Os vencimentos dos financiamentos registrados no passivo não circulante em 30 de setembro de 2023, controladora e consolidado, são como seguem:

	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
2024 (3 meses)	59.188	65.974
2025	26.105	52.072
2026	27.508	68.726
2027 e após	87.509	89.110
<b>Total</b>	<b>200.310</b>	<b>275.882</b>

## Notas Explicativas


**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**14 Financiamentos - FINAME fabricante**
**Controladora e Consolidado**
**Moeda Nacional Total**

	<b>Moeda Nacional Total</b>
<b>Saldo dos financiamentos FINAME</b>	
<b>31 de dezembro de 2022</b>	<b>391.131</b>
Novas captações	122.160
Pagamento do principal	(86.906)
Pagamento de juros	(41.761)
Juros no final do período	244
<b>Saldo dos financiamentos em</b>	
<b>30 de setembro 2023</b>	<b>384.868</b>
Circulante	
FINAME Fabricante	160.562
Não Circulante	
FINAME Fabricante	224.306
	<b>384.868</b>

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 setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estavam atualizados e corrigidos monetariamente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras. A diferença entre esses saldos no montante de R\$16.031 em 30 de setembro de 2023 (R\$15.707 em 31 de dezembro de 2022) 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.

**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os vencimentos de FINAME fabricante registrados no passivo não circulante em 30 de setembro de 2023, controladora e consolidado, são como seguem:

	<b>Controladora e Consolidado</b>
2024	33.914
2025	106.753
2026	65.588
2027 e após	18.051
<b>Total</b>	<b>224.306</b>

**15 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:

	<b>Controladora e Consolidado</b>	
	<b>30.09.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Fiscais	150	-
Cíveis	1.690	1.835
Trabalhistas	1.366	1.118
<b>Total</b>	<b>3.206</b>	<b>2.953</b>
Passivo circulante	2.556	2.683
Passivo não circulante	650	270
	<b>3.206</b>	<b>2.953</b>

**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

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 setembro de 2023 está demonstrada a seguir:

	<b>31.12.2022</b>	<b>Adições</b>	<b>Utilizações / reversões</b>	<b>Atualização monetária e Variação cambial</b>	<b>30.09.2023</b>
Fiscais	-	150	-	-	150
Cíveis	1.835	-	-	(144)	1.690
Trabalhistas	1.118	1.164	(939)	23	1.366
<b>Total Controladora</b>	<b>2.953</b>	<b>1.314</b>	<b>(939)</b>	<b>(121)</b>	<b>3.206</b>
<b>Total Controladora e Consolidado</b>	<b>2.953</b>	<b>1.314</b>	<b>(939)</b>	<b>(121)</b>	<b>3.206</b>

Em 30 de setembro de 2023 a natureza das principais causas, classificadas pela Administração com base na opinião de seus assessores jurídicos como de risco provável de perda, ou que constituem uma obrigação legal, é como segue:

**(a) Processos fiscais passivos**

Corresponde às obrigações legais relativas a:

- (i) Excesso de IRPJ e CSLL s/ JCP: Trata-se de dedutibilidade de Juros sobre Capital Próprio, tendo como base lucros de exercícios anteriores, que não foram distribuídos à época em que foram apurados. Conforme acompanhamento realizado por nossos assessores jurídicos, em 15 de fevereiro de 2023 foi publicada a decisão junto ao STJ negando provimento ao recurso especial da Fazenda Nacional e mantendo a decisão anterior de procedência da ação interposta pela ROMI. Em 5 de maio de 2023 ocorreu o julgamento do agravo interno interposto pela Fazenda Nacional em face da ROMI, tendo sido o recurso recebido e não provido, mantendo a decisão favorável à ROMI.

Decisão do STF - Temas 881 e 885 de repercussão geral em 8 de fevereiro de 2023

Em 13 de fevereiro de 2023, a Comissão de Valores Mobiliários – CVM divulgou OFÍCIO CIRCULAR Nº1/2023/CVM/SNC/SEP que trouxe a orientação sobre aspectos relevantes a serem observados na preparação e publicação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em relação a decisão do Supremo Tribunal Federal – STF de 8 de fevereiro de 2023, sobre coisa julgada em matéria tributária.

A decisão do STF que estipulou a perda de efeitos de uma sentença definitiva, transitada em julgado, sem possibilidade de recurso é válida apenas para tributos recolhidos de maneira continuada e diante disso, as áreas técnicas da CVM entendem que devem ser observados os pronunciamentos técnicos do CPC 24 e 25, quando da elaboração das demonstrações financeiras.

## Notas Explicativas



**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Neste contexto, a Administração da Companhia avaliou juntamente com seus assessores jurídicos e concluiu que a decisão firmada pelo STF não traz nenhum impacto no conjunto das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, findas em 30 de setembro de 2023.

### **(b) 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.

### **(c) 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.

### **(d) Depósitos judiciais**

A Companhia possui depósitos judiciais no montante de R\$12.125 em 30 de setembro 2023 (2022 – R\$12.200) de diversas naturezas, classificados no ativo não circulante, referente a processos remotos ou possíveis.

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.

Em 31 de agosto de 2021 a companhia depositou judicialmente o montante de R\$ 10.072, que se refere ao processo de ICMS na base de cálculo do PIS e COFINS, embora o trânsito em julgado tenha ocorrido em 21 de fevereiro de 2019, somente em 2 de setembro de 2020, a Receita Federal do Brasil resolveu verificar se os créditos tributários constituídos por meio de DCTF se referiam ao PIS e à COFINS efetivamente apurados sobre o ICMS incluído nas respectivas bases de cálculo. Para tanto foi expedido termos de intimação fiscal solicitando a apresentação de diversos documentos contábeis.

## Notas Explicativas



### Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

---

Após análise, a Receita Federal do Brasil entendeu que a Companhia teria considerado, na apuração do PIS e COFINS incidentes sobre o ICMS destacado nas notas fiscais de saída, operações de venda de mercadorias e serviços que supostamente não teriam composto as bases de cálculo das referidas contribuições. Com isso, concluiu que parte dos créditos tributários de PIS e COFINS declarados nas DCTF vinculadas ao mandado de segurança não corresponderiam efetivamente ao valor do ICMS destacado nas notas e assim foi expedida carta cobrança para pagamento desses valores.

Após análise detalhada dessa cobrança, a Companhia entendeu que a Receita Federal do Brasil cometeu diversos equívocos na sua apuração do PIS e COFINS, assim por questões judiciais houve a necessidade de proceder com o depósito judicial para impugnar essa cobrança feita indevidamente.

Em 31 de dezembro de 2022, conforme acompanhamento realizado por nossos assessores jurídicos, este processo foi classificado como perda possível. Para o período findo em 30 de setembro de 2023, a Administração da Companhia reavaliou e concluiu que não há fatos ou fatores que mudem a conclusão anteriormente alcançada no momento da emissão das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022.

## 16 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 Comércio e Rominor Empreendimentos, para as quais o imposto de renda e a contribuição social são calculados com base no lucro presumido.

## Notas Explicativas


**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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 setembro de 2023 e de 2022:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>124.034</b>	<b>166.452</b>	<b>122.827</b>	<b>158.877</b>
<b>Alíquota vigente (imposto de renda e contribuição social)</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>	<b>34%</b>
Expectativa de despesa de imposto de renda e contribuição social à alíquota vigente	(42.172)	(56.594)	(41.761)	(54.018)
Juros sobre o capital próprio	18.720	14.487	18.720	14.487
Variação monetária Processo Selic	1.535	1.192	1.535	1.192
Pesquisa e desenvolvimento ("Lei do Bem" - Lei no11.196/05)	3.248	3.349	3.248	3.349
Equivalência patrimonial	7.947	(1.237)	-	-
IR/CSLL diferidos não constituídos de subsidiárias	-	-	7.794	748
Participação de Administradores	(1.296)	(1.949)	(1.296)	(1.949)
Outras adições (exclusões), líquidas	858	2.361	2.180	5.740
<b>Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido</b>	<b>(11.160)</b>	<b>(38.391)</b>	<b>(9.580)</b>	<b>(30.451)</b>

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 Comércio 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 da BW.

Segue a composição de despesas e receitas de imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido:

	Controladora		Consolidado	
	2023	2022	2023	2022
Correntes	(15.954)	(46.025)	(19.981)	(47.754)
Diferidos	4.794	7.634	10.401	17.303
<b>Total</b>	<b>(11.160)</b>	<b>(38.391)</b>	<b>(9.580)</b>	<b>(30.451)</b>

**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A movimentação dos tributos diferidos ativos e passivos, controladora e consolidado para o período findo em 30 de setembro de 2023, é como segue:

	<b>Ativo</b>		<b>Passivo</b>	
	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>	<b>Controladora</b>	<b>Consolidado</b>
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>11.967</b>	<b>19.006</b>	-	<b>35.440</b>
Movimentações do exercício				
Adições	6.637	9.381	-	-
Realização	(1.843)	(3.129)	-	(4.149)
Variação cambial	-	1.008	-	1.730
<b>Saldo em 30 de setembro de 2023</b>	<b>16.761</b>	<b>26.266</b>	-	<b>33.021</b>

## 17 Patrimônio Líquido

### **Capital social**

O capital subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2023 no montante de R\$904.772 (R\$771.454 em 31 de dezembro de 2022) é representado por 88.734.045 ações ordinárias (80.667.314 em 31 de dezembro de 2022) nominativas e escriturais, sem valor nominal.

Em 28 de março de 2023, foi aprovado o aumento do Capital Social no valor de R\$133.318, mediante a capitalização da reserva de lucros da Companhia, dentro do limite do capital autorizado, nos termos do Artigo 7º, parágrafo primeiro do Estatuto Social da Companhia com bonificação de ações.

A bonificação em ações foi realizada à razão de 10% (dez por cento), o aumento de capital foi efetivado com a emissão de 8.066.731 novas ações ordinárias escriturais, sem valor nominal, atribuídas aos detentores de ações, a título de bonificação na proporção de 1 (uma) nova ação para cada 10 (dez) ações existentes.

### **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.



**Notas Explicativas**
**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**b) Dividendos e juros sobre capital próprio ("JCP")**

Até o período findo em 30 de setembro de 2023, foram aprovadas as distribuições de juros sobre capital próprio ("JCP") no montante de R\$55.058 e de dividendos intermediários ("Dividendos") no montante de R\$11.412, conforme comunicados ao mercado nas datas listadas abaixo:

1. Em 31 de janeiro de 2023, foi aprovada a distribuição dividendos intermediários ("Dividendos") no montante bruto de R\$11.412, sendo 0,14 por ação, cujo pagamento foi realizado em 8 de março de 2023.
2. Em 14 de março de 2023, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JCP") a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2023 no montante bruto de R\$18.553, sendo 0,23 por ação, cujo pagamento será realizado em 26 de abril de 2023.
3. Em 6 de junho de 2023, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JCP") a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2023 no montante bruto de R\$18.634, sendo 0,21 por ação, cujo pagamento será realizado em 14 de julho de 2023.
4. Em 12 de Setembro de 2023, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JCP") a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2023 no montante bruto de R\$17.871, sendo 0,20 por ação, cujo pagamento será realizado em 18 de outubro de 2023.

O montante total pago pela Companhia, no período findo em 30 de setembro de 2023, líquido da retenção do imposto de renda, foi de R\$65.678.

**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.

	<b>30.09.2023</b>	<b>30.09.2022</b>
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores	112.874	128.061
Média ponderada das ações em circulação (ajustada por bonificação)	88.734	88.734
<b>Lucro básico e diluído por ação - ajustado</b>	<b>1,27</b>	<b>1,44</b>

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


**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**18 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 setembro de 2023 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de forma comparativa com o período findo em 30 de setembro de 2022, de acordo com os segmentos da Companhia:

**30.09.2023**

	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Outros	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	562.186	90.868	187.532	-	-	840.586
Custo dos produtos e serviços vendidos	(271.540)	(78.187)	(232.853)	-	-	(582.580)
Transferências remetidas	1.511	-	57.036	-	(58.547)	-
Transferências recebidas	(57.035)	-	(1.512)	-	58.547	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>235.122</b>	<b>12.681</b>	<b>10.203</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>258.006</b>
(Despesas) receitas operacionais:						
Vendas	(65.975)	(11.386)	(4.872)	-	-	(82.233)
Gerais e administrativas	(35.256)	(20.353)	(14.687)	-	-	(70.296)
Pesquisa e desenvolvimento	(17.306)	-	(5.616)	-	-	(22.922)
Honorários da Administração	(6.177)	-	(4.099)	-	-	(10.276)
Outras receitas operacionais líquidas	4.780	-	-	35.958	-	40.738
<b>Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>115.188</b>	<b>(19.058)</b>	<b>(19.071)</b>	<b>35.958</b>	<b>-</b>	<b>113.017</b>
Estoques	481.021	135.761	86.149	-	-	702.931
Depreciação e amortização	23.416	7.383	11.659	-	-	42.458
Imobilizado, líquido	315.472	60.713	70.887	-	-	447.072
Intangível	714	44.192	3	-	-	44.910
	<b>Europa</b>	<b>América Latina</b>	<b>América do Norte</b>	<b>África e Ásia</b>		<b>TOTAL</b>
Receita operacional líquida por região geográfica	216.536	589.948	28.568	5.534	-	840.586

## Notas Explicativas


**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

						<b>30.09.2022</b>
	<b>Máquinas Romi</b>	<b>Máquinas Burkhardt + Weber</b>	<b>Fundidos e usinados</b>	<b>Outros</b>	<b>Eliminações entre segmentos</b>	<b>Consolidado</b>
Receita operacional líquida	608.088	76.595	371.404	-	-	1.056.087
Custo dos produtos e serviços vendidos	(290.054)	(87.783)	(350.821)	-	-	(728.658)
Transferências remetidas	775	10.464	65.627	-	(76.866)	-
Transferências recebidas	(76.091)	-	(775)	-	76.866	-
<b>Lucro bruto</b>	<b>242.717</b>	<b>(724)</b>	<b>85.436</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>327.429</b>
(Despesas) receitas operacionais:						
Vendas	(75.389)	(12.167)	(4.625)	-	-	(92.181)
Gerais e administrativas	(30.292)	(20.944)	(15.221)	-	-	(66.457)
Pesquisa e desenvolvimento	(16.310)	-	(5.800)	-	-	(22.110)
Honorários da Administração	(6.253)	-	(5.568)	-	-	(11.821)
Outras receitas operacionais líquidas	2.654	-	-	9.463	-	12.117
<b>Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>117.128</b>	<b>(33.836)</b>	<b>54.222</b>	<b>9.463</b>	<b>-</b>	<b>146.977</b>
Estoques	521.119	98.344	108.118	-	-	727.582
Depreciação e amortização	18.080	8.141	10.438	-	-	36.659
Imobilizado, líquido	286.044	64.126	65.353	-	-	415.523
Intangível	379	48.995	446	-	-	49.820
	<b>Europa</b>	<b>América Latina</b>	<b>América do Norte</b>	<b>África e Ásia</b>		<b>TOTAL</b>
Receita operacional líquida por região geográfica	152.614	865.308	33.672	4.493		1.056.087

**Notas Explicativas**

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2023**  
Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

**19 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. Em 30 de maio de 2019, a Companhia firmou contrato de compra de energia elétrica com a Engie Brasil Energia Comercializadora Ltda. - Engie, para os períodos que sucedem o contrato em curso com a CDSA. O período de fornecimento da energia elétrica contratado foi estendido por mais três anos, ou seja, até 31 de dezembro de 2025 e passou a refletir os seguintes valores, os quais são reajustados anualmente pelo Índice Geral de Preços de Mercado – IPCA:

<b>ANO DE FORNECIMENTO</b>	<b>VALOR</b>
2023	581
2024	16.032
2025	15.471
	<b>32.084</b>

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.

**20 APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS**

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração em 24 de outubro de 2023 e autorizadas para publicação.

\* \* \*

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Romi S.A.  
Informações Financeiras Individuais e Consolidadas  
Referentes ao Trimestre Findo em 30 de Setembro de 2023 e  
Relatório do Auditor Independente

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS  
Aos Acionistas, ao Conselho de Administração e aos Administradores da Romi S.A.

### Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Romi S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 30 de

setembro de 2023, e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, de acordo com a norma brasileira NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", aplicáveis às entidades de incorporação

imobiliária no Brasil registradas na Comissão de Valores Mobiliários - CVM, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo a norma brasileira NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na CVM, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

### Ênfase

Conforme descrito na nota explicativa nº 2, às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), foram elaboradas de acordo com a norma brasileira NBC TG 21 e com a norma internacional IAS 34, aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil registradas na CVM. Dessa forma, a determinação da política contábil adotada pela Companhia, para o reconhecimento de receita nos contratos de compra e venda de unidade imobiliária não concluída, sobre os aspectos relacionados à transferência de controle, seguem o entendimento da Administração da Companhia quanto à aplicação da norma brasileira NBC TG 47, alinhado com aquele manifestado pela CVM no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP n.º 02/2018. Nossa conclusão não está modificada em relação a esse assunto.

### Outros assuntos

#### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais anteriormente referidas incluem as Demonstrações do Valor Adicionado - DVA, individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins da norma internacional IAS 34 aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na CVM. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na norma brasileira NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, tomadas em conjunto.

Campinas, 24 de outubro de 2023

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8

Paulo de Tarso Pereira Jr.  
Contador  
CRC nº 1 SP 253932/O-4

## Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

ROMI S.A.

CNPJ - 56.720.428/0014-88/ NIRE 35.300.036.751

COMPANHIA ABERTA

Ata de Reunião do Conselho Fiscal

1. Data, hora e local: 23 de outubro de 2023, às 10h00, na sede de ROMI S.A. ("Companhia"), localizada 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. Presenças:

Membros titulares do Conselho Fiscal, Srs. Alfredo Ferreira Marques Filho, Clóvis Ailton Madeira e Walter Luis Bernardes Albertoni;

Membros do Comitê de Auditoria e Riscos, Srs. Márcio Guedes Pereira Junior, Antônio Cândido de Azevedo Sodré Filho e Antônio Carlos Bonini Santos Pinto;

Membros do Conselho de Administração, Srs. Américo Emílio Romi Neto e Mônica Romi Zanatta; Diretor-Presidente, Sr. Luiz Cassiano Rando Rosolen; e representantes da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda., Srs. Paulo de Tarso Pereira Jr., Gabriel Salatin Tenório e Thayline Pereira.

Reunião por videoconferência, nos termos do item 5.8 do Regimento Interno do Conselho Fiscal.

3. Deliberação: Os membros do Conselho Fiscal examinaram as Informações Financeiras Trimestrais da Companhia referentes ao 3º trimestre do exercício social de 2023, encerrado em 30/09/2023, 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, 23 de outubro de 2023.

Alfredo Ferreira Marques Filho

Clóvis Ailton Madeira

Walter Luis Bernardes Albertoni

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

ROMI S.A.

CNPJ – 56.720.428/0014-88/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 intermediárias e consolidadas 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 intermediárias.

Santa Bárbara d'Oeste, 24 de outubro de 2023

Luiz Cassiano Rando Rosolen – Presidente

Fernando Marcos Cassoni - Vice-Presidente

Fábio Barbanti Taiar - Diretor

Douglas Pedro de Alcântara – Diretor

Mauricio Lanzellotti Lopes – Diretor

Tales Caires Aquino – Diretor



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

ROMI S.A.  
CNPJ – 56.720.428/0014-88/NIRE 35.300.036.751  
COMPANHIA ABERTA

### **DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

Os diretores infra mencionados declaram que reviram, discutiram e concordam com o Relatório de Revisão emitido pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda., sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da ROMI S.A. referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2023.

Santa Bárbara d'Oeste, 24 de outubro de 2023

Luiz Cassiano Rando Rosolen – Presidente  
Fernando Marcos Cassoni – Vice-Presidente  
Fábio Barbanti Taiar - Diretor  
Douglas Pedro de Alcântara – Diretor  
Mauricio Lanzellotti Lopes – Diretor  
Tales Caires Aquino - Diretor