



WWW.ROMI.COM



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

Sumário	2
Mensagem da Administração	3
Destaques	4
Outros Destaques	4
Perfil Corporativo	6
Conjuntura	7
Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI.....	7
Utilização Média da Capacidade Instalada (UCI).....	8
Mercado	9
Entrada de Pedidos.....	9
Carteira de Pedidos.....	10
Desempenho Operacional	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
Evolução da Posição Líquida de Caixa (Dívida)	14
Posição Financeira	15
Mercado de Capitais	16
Vila Romi Residence	17
ESG na ROMI	18
Anexo I – DRE por Unidade de Negócio	22
Anexo II – Demonstrações Financeiras da BW	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
Volume de Receita								
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%
Receita Operacional Líquida	398.690	308.636	272.795	-11,6%	-31,6%	1.056.087	840.586	-20,4%
<i>Margem bruta (%)</i>	<i>34,3%</i>	<i>29,7%</i>	<i>29,6%</i>			<i>31,0%</i>	<i>30,7%</i>	
Lucro Operacional (EBIT)	78.067	33.561	42.413	26,4%	-45,7%	146.977	113.019	-23,1%
<i>Margem operacional (%)</i>	<i>19,6%</i>	<i>10,9%</i>	<i>15,5%</i>			<i>13,9%</i>	<i>13,4%</i>	
Lucro Operacional (EBIT) - ajustado (*)	68.603	26.755	19.539	-27,0%	-71,5%	137.513	77.061	-44,0%
<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>	
Resultado Líquido	64.920	32.625	44.491	36,4%	-31,5%	128.424	113.246	-11,8%
<i>Margem líquida (%)</i>	<i>16,3%</i>	<i>10,6%</i>	<i>16,3%</i>			<i>12,2%</i>	<i>13,5%</i>	
Resultado Líquido - ajustado (*)	55.771	26.036	22.348	-14,2%	-59,9%	119.275	78.437	-34,2%
<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>	
EBITDA	92.068	48.038	55.768	16,1%	-39,4%	184.629	155.477	-15,8%
<i>Margem EBITDA (%)</i>	<i>23,1%</i>	<i>15,6%</i>	<i>20,4%</i>			<i>17,5%</i>	<i>18,5%</i>	
EBITDA - ajustado (*)	82.604	41.232	32.894	-20,2%	-60,2%	175.165	119.519	-31,8%
<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>	
Investimentos (**)	42.418	32.805	39.902	21,6%	-5,9%	99.775	94.127	-5,7%

(*) 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.

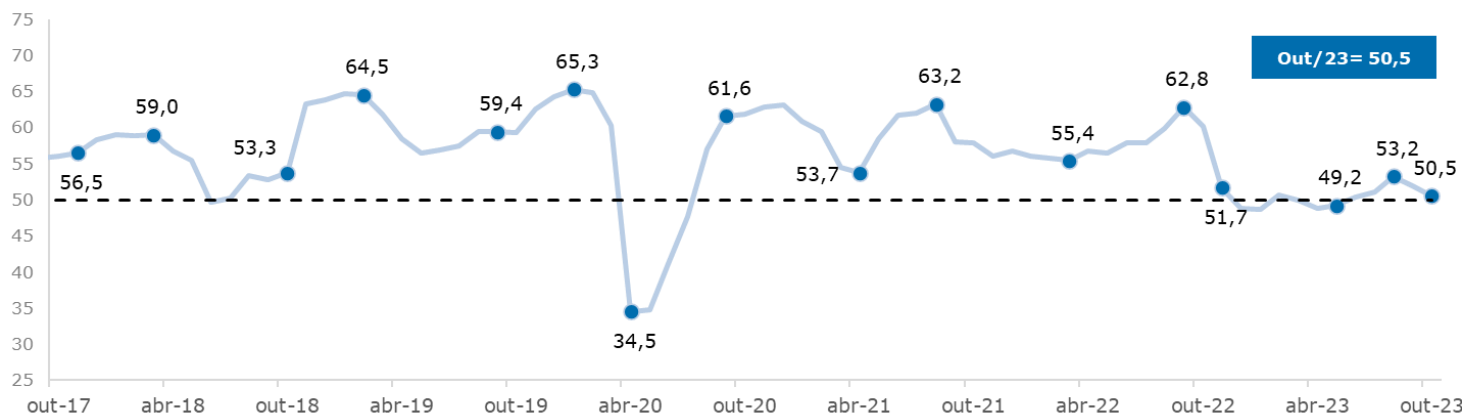
A Companhia conta com 13 unidades fabris, sendo quatro dedicadas à montagem final de máquinas industriais, duas fundições, quatro para usinagem de componentes mecânicos, duas para fabricação de componentes de chapas de aço e uma para montagem de painéis eletrônicos. Destas, 11 estão localizadas no Brasil 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.

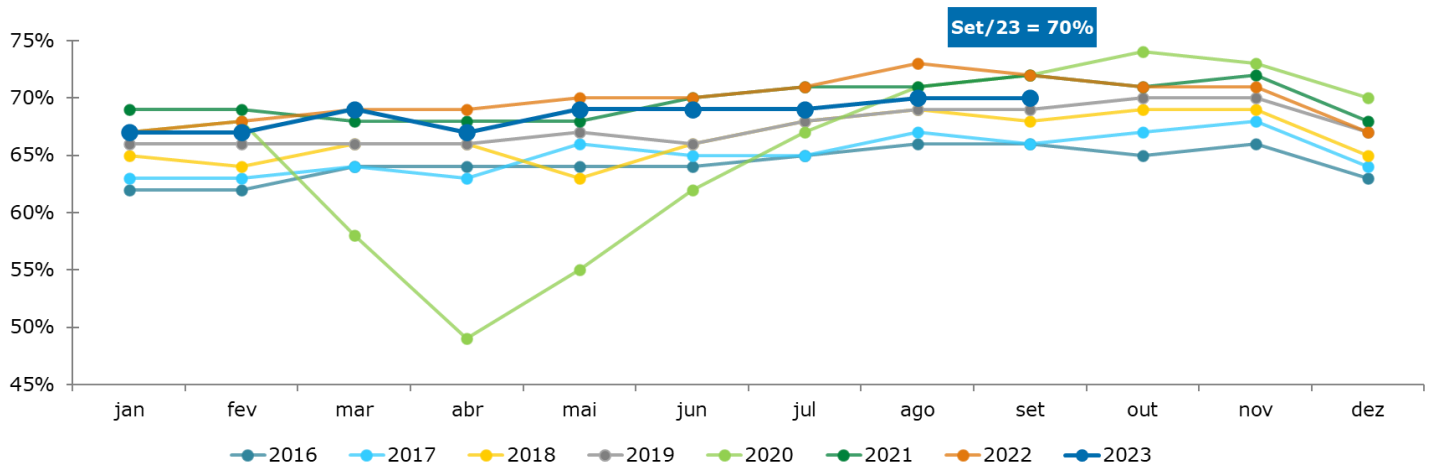
Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI



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
Máquinas ROMI	240.161	212.684	182.804	-14,0%	-23,9%	716.219	595.202	-16,9%
Máquinas Burkhardt+Weber	41.254	47.635	66.566	39,7%	61,4%	136.394	114.201	-16,3%
Fundidos e Usinados	82.207	21.379	39.244	83,6%	-52,3%	319.416	121.299	-62,0%
Total *	363.622	281.698	288.614	2,5%	-20,6%	1.172.028	830.702	-29,1%

* 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
Máquinas ROMI	394.019	271.745	241.210	-11,2%	-38,8%
Máquinas Burkhardt+Weber	175.982	199.688	259.707	30,1%	47,6%
Fundidos e Usinados	246.154	62.966	56.369	-10,5%	-77,1%
Total *	816.155	534.400	557.286	4,3%	-31,7%

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
Máquinas ROMI	227.557	202.947	193.997	-4,4%	-14,7%	608.088	562.186	-7,5%
Máquinas Burkhardt+Weber	22.333	45.900	29.345	-36,1%	31,4%	76.595	90.868	18,6%
Fundidos e Usinados	148.800	59.789	49.453	-17,3%	-66,8%	371.404	187.532	-49,5%
Total	398.690	308.636	272.795	-11,6%	-31,6%	1.056.087	840.586	-20,4%

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

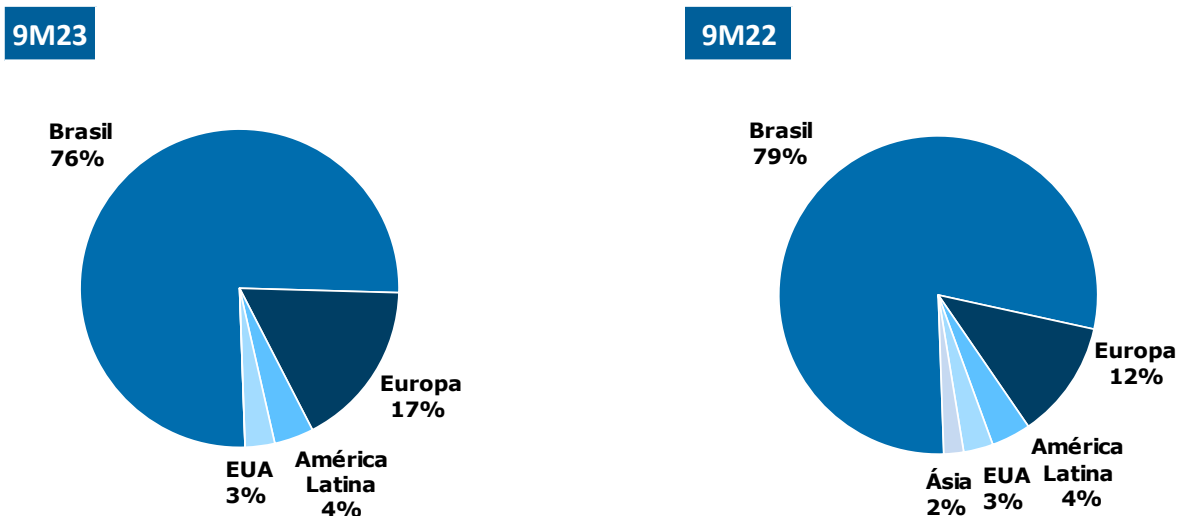
O faturamento da subsidiária alemã BW, em reais, atingiu, no 3T23, um total de R\$29,3 milhões, volume superior em 31,4% quando comparado ao 3T22, reflexo do aumento das receitas com serviços de assistência técnica e peças de reposição.

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)
Total	34,3%	29,7%	29,6%	(0,1)	(4,8)	31,0%	30,7%	(0,3)

	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)
Total	17,2%	8,7%	7,2%	(1,5)	(10,0)	13,0%	9,2%	(3,8)

(*) 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
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%	37.652	42.458	12,8%
EBITDA	92.068	48.038	55.768	16,1%	-39,4%	184.629	155.477	-15,8%
Margem EBITDA	23,1%	15,6%	20,4%	31,3%	-11,5%	17,5%	18,5%	5,8%
EBITDA - Ajustado (*)	82.604	41.232	32.894	-20,2%	-60,2%	175.165	119.519	-31,8%
Margem EBITDA - Ajustada (*)	20,7%	13,4%	12,1%	-9,7%	-41,8%	16,6%	14,2%	-14,3%
Receita Operacional Líquida Total	398.690	308.636	272.795	-11,6%	-31,6%	1.056.087	840.586	-20,4%

(*) 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.

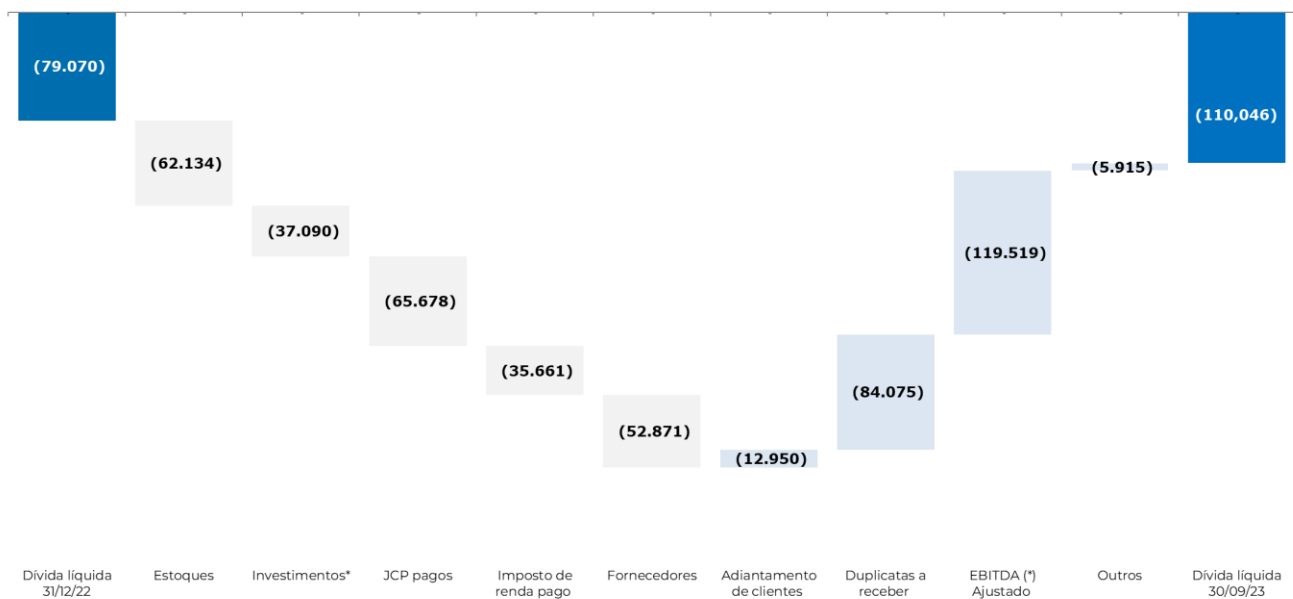
9M22 e 9M23: encontram-se ajustados EBIT e EBITDA nos montantes R\$9.464 e R\$35.958, respectivamente; e lucro líquido nos montantes R\$9.149 e R\$34.809, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila ROMI Residence, conforme descrito na seção "Vila ROMI Residence".

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:

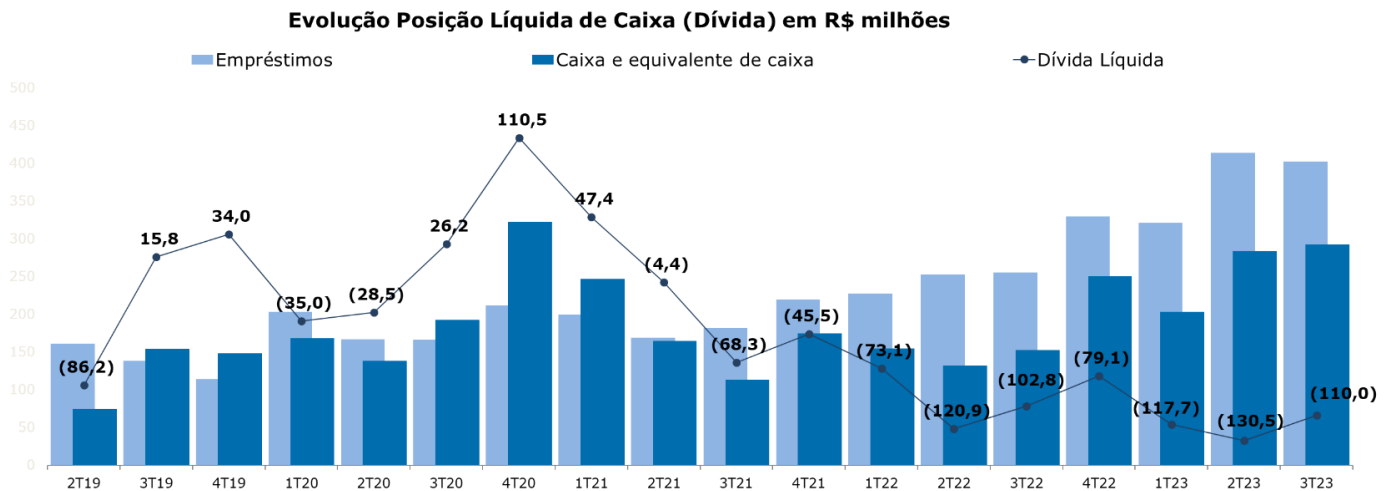
- Investimentos realizados no 9M23, destinados à manutenção, à produtividade, à flexibilidade e à competitividade das demais unidades do parque industrial e, principalmente, relativos ao novo negócio de locação de máquinas;
- Aumento dos estoques em virtude das perspectivas do volume de produção e da 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.

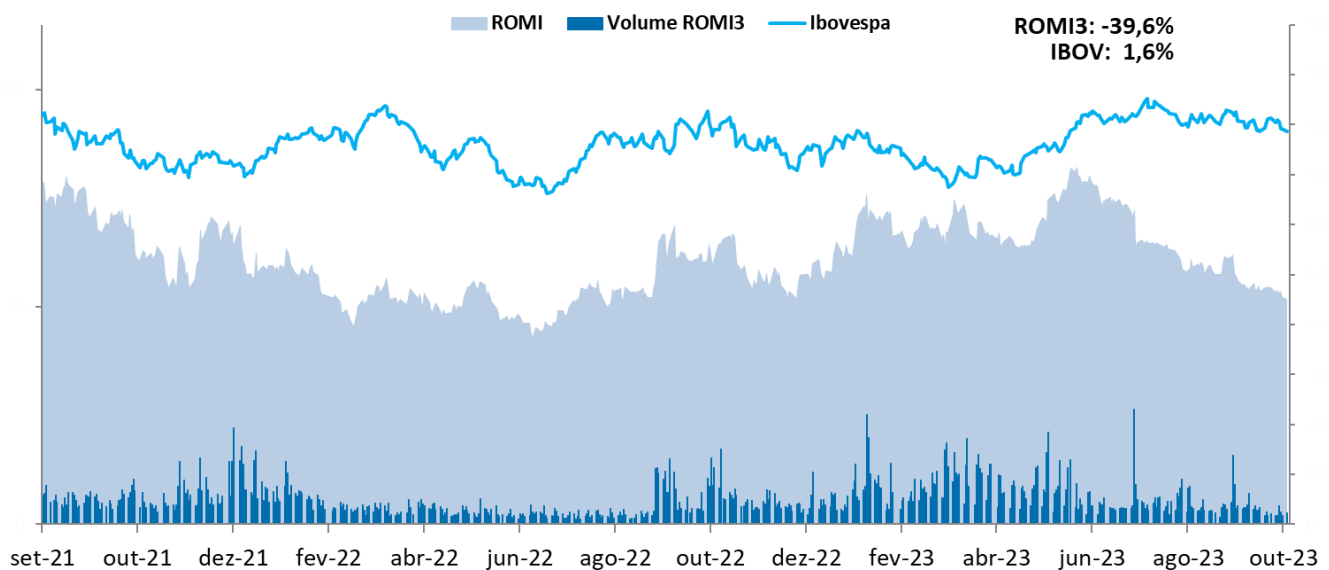
Mercado de Capitais

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 300m² e 884m², 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:

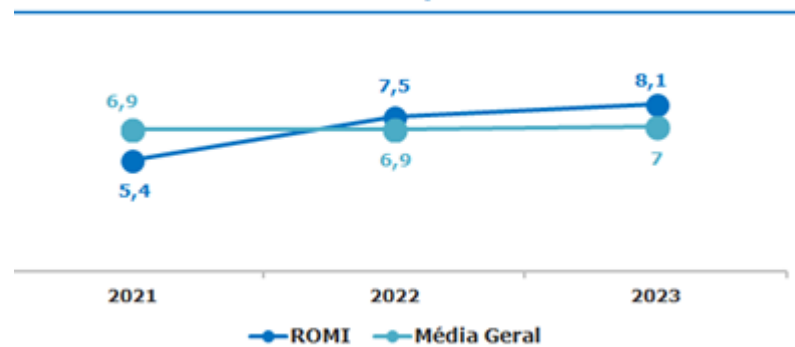
(i) Receita operacional líquida/EBIT/EBITDA: R\$35,9 milhões; e **(ii) Lucro líquido:** R\$34,8 milhões.

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/.

Balanco Patrimonial Consolidado

IFRS (R\$ mil)

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

Demonstração do Resultado Consolidado IFRS (R\$ mil)	3T22	2T23	3T23	Var. 3T23/2T23	Var. 3T23/3T22	9M22	9M23	Var. 2023/2022
Receita Operacional Líquida	398.690	308.636	272.795	-11,6%	-31,6%	1.056.087	840.586	-20,4%
Custo dos produtos e serviços vendidos	(261.833)	(217.089)	(192.113)	-11,5%	-26,6%	(728.658)	(582.580)	-20,0%
Lucro Bruto	136.857	91.547	80.682	-11,9%	-41,0%	327.429	258.006	-21,2%
<i>Margem Bruta %</i>	34,3%	29,7%	29,6%			31,0%	30,7%	
Receitas (despesas) Operacionais	(58.790)	(57.986)	(38.269)	-34,0%	-34,9%	(180.452)	(144.987)	-19,7%
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%
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	78.067	33.561	42.413	26,4%	-45,7%	146.977	113.019	-23,1%
<i>Margem Operacional %</i>	19,6%	10,9%	15,5%			13,9%	13,4%	
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	68.603	26.755	19.539	-27,0%	-71,5%	137.513	77.061	-44,0%
<i>Margem Operacional % - Ajustada (*)</i>	17,2%	8,7%	7,2%			13,0%	9,2%	
Resultado Financeiro	4.912	1.062	4.442	318,3%	-9,6%	11.900	9.807	-17,6%
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%
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	82.979	34.623	46.855	35,3%	-43,5%	158.877	122.826	-22,7%
Imposto de renda/Contribuição social	(18.059)	(1.998)	(2.364)	18,3%	-86,9%	(30.453)	(9.580)	-68,5%
Lucro do período	64.920	32.625	44.491	36,4%	-31,5%	128.424	113.246	-11,8%
<i>Margem Líquida %</i>	16,3%	10,6%	16,3%			12,2%	13,5%	
Lucro do período ajustado	55.771	26.036	22.348	-14,2%	-59,9%	119.275	78.437	-34,2%
<i>Margem Líquida % - Ajustada (*)</i>	14,0%	8,4%	8,2%			11,3%	9,3%	
Lucro Líquido Atribuído a:								
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%
EBITDA	92.068	48.038	55.768	16,1%	-39,4%	184.629	155.477	-15,8%
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>	23,1%	15,6%	20,4%			17,5%	18,5%	
EBITDA - Ajustado (*)	82.604	41.232	32.894	-20,2%	-60,2%	175.165	119.519	-31,8%
<i>Margem EBITDA % - Ajustada (*)</i>	20,7%	13,4%	12,1%			16,6%	14,2%	
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
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:						
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	82,979	41,348	34,623	46,856	158,877	122,827
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)
Caixa gerado (aplicado) nas operações	31,132	29,939	29,808	72,207	69,271	131,954
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	(875)	(23,917)	(7,591)	(4,153)	(1,436)	(35,661)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	30,257	6,022	22,217	68,054	67,835	96,293
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)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(29,084)	84,662	(31,402)	(6,781)	(61,333)	46,479
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)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	29,378	(40,228)	75,976	(47,272)	1,496	(11,524)
					-	
Fluxo de Caixa Líquido	30,551	50,456	66,791	14,001	7,998	131,248
Ganhos (perdas) cambiais sobre o saldo de caixa das controladas no exterior	(10,663)	(1,467)	(531)	(600)	1,588	(2,598)
Caixa e equivalentes de caixa - início do período	89,609	131,999	180,990	247,248	99,911	131,999
Caixa e equivalentes de caixa - fim do período	109,497	180,990	247,248	260,649	109,497	260,649

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
Receita Operacional Líquida	193,997	29,345	49,453	272,795
Custo dos produtos e serviços vendidos	(98,363)	(24,962)	(68,788)	(192,113)
Transferências remetidas	208	-	17,214	17,423
Transferências recebidas	(17,214)	-	(208)	(17,423)
Lucro Bruto	78,628	4,383	(2,329)	80,682
	Margem Bruta %	14.9%	-4.7%	29.6%
Despesas Operacionais	(40,883)	(11,423)	(8,837)	(61,143)
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
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	37,745	(7,040)	(11,166)	19,539
	Margem Operacional % - Ajustada (*)	-24.0%	-22.6%	7.2%
Depreciação e amortização	7,427	2,191	3,737	13,355
EBITDA - Ajustado (*)	45,172	(4,849)	(7,429)	32,894
	Margem EBITDA % - Ajustada (*)	23.3%	-15.0%	12.1%

Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 3T22

R\$ mil	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
Receita Operacional Líquida	227,557	22,333	148,800	398,690
Custo dos produtos e serviços vendidos	(96,455)	(31,421)	(133,957)	(261,833)
Transferências remetidas	372	10,464	27,141	37,976
Transferências recebidas	(37,605)	-	(372)	(37,976)
Lucro Bruto	93,869	1,376	41,612	136,857
	Margem Bruta %	6.2%	28.0%	34.3%
Despesas Operacionais	(44,461)	(12,590)	(11,202)	(68,253)
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
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	49,408	(11,214)	30,411	68,604
	Margem Operacional % - Ajustada (*)	21.7%	20.4%	17.2%
Depreciação e amortização	6,676	3,625	3,700	14,001
EBITDA - Ajustado (*)	56,083	(7,589)	34,110	82,604
	Margem EBITDA % - Ajustada (*)	24.6%	-34.0%	20.7%

(*) 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
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	1,512	-	57,036	58,547
Transferências recebidas	(57,036)	-	(1,512)	(58,547)
Lucro Bruto	235,122	12,681	10,203	258,006
	Margem Bruta %	41.8%	14.0%	5.4%
Despesas Operacionais	(119,933)	(31,739)	(29,273)	(180,945)
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
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	115,189	(19,058)	(19,070)	77,061
	Margem Operacional % - Ajustada (*)	20.5%	-21.0%	-10.2%
Depreciação e amortização	23,416	7,383	11,659	42,458
EBITDA - Ajustado (*)	138,605	(11,675)	(7,411)	119,519
	Margem EBITDA % - Ajustada (*)	24.7%	-12.8%	-4.0%

Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 9M22

R\$ mil	Máquinas Romi	Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
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)
Lucro Bruto	242,717	(724)	85,436	327,429
	Margem Bruta %	39.9%	-0.9%	23.0%
Despesas Operacionais	(125,591)	(33,111)	(31,214)	(189,916)
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
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	117,127	(33,835)	54,222	137,513
	Margem Operacional % - Ajustada (*)	19.3%	-44.2%	14.6%
Depreciação e amortização	18,080	9,134	10,438	37,652
EBITDA - Ajustado (*)	135,206	(24,701)	64,660	175,165
	Margem EBITDA % - Ajustada (*)	22.2%	-32.2%	17.4%

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

Anexo II – Demonstrações Financeiras da BW

Balanco Patrimonial BW

	(€ Mil)			
ATIVO	30/09/22	31/12/22	30/06/23	30/09/23
CIRCULANTE	29.208	28.454	32.815	33.758
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
Investimentos				
Imobilizado	12.225	12.047	12.050	11.846
Investimentos em controladas	-	-	-	-
Intangível	9.264	9.019	8.529	8.341
TOTAL DO ATIVO	50.697	49.520	53.394	53.945
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	30/09/22	31/12/22	30/06/23	30/09/23
CIRCULANTE	24.212	21.296	26.379	28.065
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
NÃO CIRCULANTE	7.601	7.556	8.160	8.115
Financiamentos	3.849	3.849	4.542	4.542
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.752	3.707	3.618	3.573
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	18.884	20.669	18.856	17.766
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
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	50.697	49.520	53.394	53.945

Demonstração do Resultado BW

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