

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
Balanço Patrimonial Passivo	4
Demonstração do Resultado	6
Demonstração do Resultado Abrangente	8
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	9

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	11
DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	12
DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	13
Demonstração de Valor Adicionado	14

DFs Consolidadas

Balanço Patrimonial Ativo	16
Balanço Patrimonial Passivo	18
Demonstração do Resultado	20
Demonstração do Resultado Abrangente	22
Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	23

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022	25
DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	26
DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	27
Demonstração de Valor Adicionado	28

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	30
---	----

Notas Explicativas	55
--------------------	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	113
---	-----

Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	115
Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	118
Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	119

Índice

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	120
Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	121

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	80.667.314
Preferenciais	0
Total	80.667.314
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1	Ativo Total	1.958.936	1.773.660	1.582.479
1.01	Ativo Circulante	1.025.669	911.131	869.956
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	21.662	28.047	140.932
1.01.02	Aplicações Financeiras	118.814	74.786	127.166
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	118.814	74.786	127.166
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	118.814	74.786	127.166
1.01.03	Contas a Receber	343.303	329.952	277.520
1.01.03.01	Clientes	314.452	276.649	230.468
1.01.03.01.01	Duplicatas a receber	151.459	123.874	98.974
1.01.03.01.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	162.993	152.775	131.494
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	28.851	53.303	47.052
1.01.04	Estoques	501.668	431.176	266.114
1.01.06	Tributos a Recuperar	31.441	40.337	44.538
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	31.441	40.337	44.538
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	8.781	6.833	13.686
1.01.08.03	Outros	8.781	6.833	13.686
1.02	Ativo Não Circulante	933.267	862.529	712.523
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	374.473	381.872	305.346
1.02.01.04	Contas a Receber	253.695	232.305	214.383
1.02.01.04.01	Duplicatas a Receber	9.850	13.439	11.161
1.02.01.04.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	243.845	218.866	203.222
1.02.01.07	Tributos Diferidos	11.967	9.599	23.552
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	11.967	9.599	23.552
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	31.297	51.473	34.223
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	31.297	51.473	34.223
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	77.514	88.495	33.188
1.02.01.10.03	Tributos a recuperar	56.434	70.466	28.250
1.02.01.10.04	Depósitos Judiciais	12.200	12.097	1.884

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1.02.01.10.05	Outros créditos	8.880	5.932	3.054
1.02.02	Investimentos	211.603	204.512	193.893
1.02.02.01	Participações Societárias	198.103	191.012	180.393
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	198.103	191.012	180.393
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	13.500	13.500	13.500
1.02.03	Imobilizado	346.383	275.200	212.188
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	346.383	275.200	212.188
1.02.04	Intangível	808	945	1.096
1.02.04.01	Intangíveis	808	945	1.096
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	808	945	1.096

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2	Passivo Total	1.958.936	1.773.660	1.582.479
2.01	Passivo Circulante	421.314	461.949	493.909
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	42.079	37.882	27.272
2.01.01.01	Obrigações Sociais	42.079	37.882	27.272
2.01.02	Fornecedores	106.976	115.340	87.756
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	106.976	115.340	87.756
2.01.03	Obrigações Fiscais	25.138	7.086	7.553
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	25.138	7.086	7.553
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	25.138	7.086	7.553
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	177.532	213.371	237.729
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	177.532	213.371	237.729
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	177.532	213.371	237.729
2.01.05	Outras Obrigações	66.906	86.825	132.383
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.490	3.096	430
2.01.05.01.01	Débitos com Coligadas	1.490	3.096	430
2.01.05.02	Outros	65.416	83.729	131.953
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	15.130	17.983	91.130
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	31.187	53.046	32.156
2.01.05.02.05	Participações a pagar	9.406	7.680	4.856
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	9.693	5.020	3.811
2.01.06	Provisões	2.683	1.445	1.216
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.683	1.445	1.216
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	2.683	1.445	1.216
2.02	Passivo Não Circulante	444.495	348.423	275.567
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	437.144	336.972	264.094
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	437.144	336.972	264.094
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	437.144	336.972	264.094
2.02.02	Outras Obrigações	7.081	11.104	11.177

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2.02.02.02	Outros	7.081	11.104	11.177
2.02.02.02.03	Provisão para patrimônio líquido negativo - controlada	7.067	11.089	11.129
2.02.02.02.04	Outros contas a pagar	14	15	48
2.02.04	Provisões	270	347	296
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	270	347	296
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	270	347	296
2.03	Patrimônio Líquido	1.093.127	963.288	813.003
2.03.01	Capital Social Realizado	771.454	637.756	637.756
2.03.04	Reservas de Lucros	248.144	233.695	86.894
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	248.144	233.695	86.894
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	73.529	91.837	88.353

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.355.054	1.064.134	656.244
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-931.637	-722.832	-444.225
3.03	Resultado Bruto	423.417	341.302	212.019
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-149.356	-130.860	-108.184
3.04.01	Despesas com Vendas	-82.260	-62.100	-43.932
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-92.246	-79.949	-64.833
3.04.02.01	Gerais e Administrativas	-44.926	-37.287	-30.731
3.04.02.02	Participação e honorários da Administração	-17.413	-15.585	-11.584
3.04.02.03	Pesquisa e Desenvolvimento	-29.907	-27.077	-22.518
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	4.588	2.042	6.848
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	20.562	9.147	-6.267
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	274.061	210.442	103.835
3.06	Resultado Financeiro	7.815	2.744	63.688
3.06.01	Receitas Financeiras	19.666	14.471	73.099
3.06.01.01	Receitas Financeiras	13.345	11.387	68.696
3.06.01.02	Variação cambial, líquida	6.321	3.084	4.403
3.06.02	Despesas Financeiras	-11.851	-11.727	-9.411
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-11.851	-11.727	-9.411
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	281.876	213.186	167.523
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-66.849	-9.412	6.954
3.08.01	Corrente	-69.217	4.541	6.979
3.08.02	Diferido	2.368	-13.953	-25
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	215.027	203.774	174.477
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	215.027	203.774	174.477
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	2,67	2,53	2,69
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.99.02.01	ON	2,67	2,53	2,69

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	215.027	203.774	174.477
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-18.308	3.484	42.576
4.03	Resultado Abrangente do Período	196.719	207.258	217.053

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	153.178	8.141	141.555
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	298.425	207.281	131.531
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	281.876	213.186	167.523
6.01.01.02	Resultado financeiro e variação cambial, não realizados	6.139	-15.811	-59.237
6.01.01.03	Depreciação e amortização	36.687	25.955	21.284
6.01.01.04	Constituição (reversão) para cred de liq duvidosa de contas a receber, outros cred e máquinas usadas	-940	-532	948
6.01.01.05	Reversão para realização dos estoques	-1.863	-3.885	-804
6.01.01.06	Ganho (perda) na alienação de imobilizado e intangível	-3.938	-2.251	-4.492
6.01.01.07	Resultado de participação societárias	-20.562	-9.147	6.267
6.01.01.08	Constituição (reversão) de provisão para passivos eventuais	1.026	-234	42
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-137.340	-199.140	10.024
6.01.02.02	Duplicatas a receber	-58.888	-13.003	-627
6.01.02.03	Partes Relacionadas (ativo e passivo)	44.180	-21.127	-17.735
6.01.02.04	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	-34.770	-36.257	-78.134
6.01.02.05	Estoques	-67.853	-163.138	-25.834
6.01.02.06	Impostos e contribuições a recuperar	-46.290	-33.507	-3.314
6.01.02.07	Depósitos judiciais	-103	-10.213	46
6.01.02.08	Outros créditos	7.427	13.334	72.678
6.01.02.09	Fornecedores	4.283	29.199	49.468
6.01.02.10	Salários e encargos sociais	4.197	10.610	12.024
6.01.02.11	Impostos e contribuições a recolher	25.959	-467	-23.182
6.01.02.12	Adiantamento de clientes	-21.859	20.890	19.970
6.01.02.13	Outros contas a pagar	6.377	4.539	4.664
6.01.03	Outros	-7.907	0	0
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro pagos	-7.907	0	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-157.180	-30.244	-161.152
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-125.263	-90.808	-42.345
6.02.02	Aumento de intangível	-73	-291	-901

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.02.03	Venda de imobilizado	21.043	4.505	5.361
6.02.04	Dividendos recebidos	11.058	3.970	3.216
6.02.05	Aumento de capital em controlada	-19.917	0	0
6.02.06	Aplicações financeiras	-44.028	52.380	-126.483
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-2.383	-90.782	57.691
6.03.01	Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	-69.741	-130.120	-88.676
6.03.02	Novos empréstimos e financiamentos	108.445	124.745	192.567
6.03.03	Pagamento de financiamentos	-61.620	-112.586	-130.793
6.03.04	Juros pagos	-8.664	-10.341	-4.861
6.03.05	Novos financiamentos - FINAME fabricante	211.922	220.079	184.305
6.03.06	Pagamentos de financiamentos - FINAME fabricante	-156.272	-151.067	-83.574
6.03.07	Juros pagos - FINAME fabricante	-26.453	-31.492	-11.277
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-6.385	-112.885	38.094
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	28.047	140.932	102.838
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	21.662	28.047	140.932

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(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
5.01	SalDOS Iniciais	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
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	-141.031	-59.547	0	-66.880
5.04.01	Aumentos de Capital	133.698	0	-133.698	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	-7.333	0	0	-7.333
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-59.547	0	-59.547
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	215.027	-18.308	196.719
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	215.027	0	215.027
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-18.308	-18.308
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-18.308	-18.308
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	155.480	-155.480	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	155.480	-155.480	0	0
5.07	SalDOS Finais	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-56.973	0	-56.973
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-16.867	0	-16.867
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-40.106	0	-40.106
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	203.774	3.484	207.258
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	203.774	0	203.774
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	3.484	3.484
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	3.484	3.484
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	146.801	-146.801	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	146.801	-146.801	0	0
5.07	Saldos Finais	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	SalDOS Iniciais	492.025	0	219.482	0	45.777	757.284
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	492.025	0	219.482	0	45.777	757.284
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-161.334	0	-161.334
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-161.334	0	-161.334
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	174.477	42.576	217.053
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	174.477	0	174.477
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	42.576	42.576
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	42.576	42.576
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	145.731	0	-132.588	-13.143	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	145.731	0	-132.588	-13.143	0	0
5.07	SalDOS Finais	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.01	Receitas	1.616.558	1.299.853	794.480
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.547.978	1.221.749	764.681
7.01.02	Outras Receitas	4.588	2.042	6.848
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	64.932	76.594	23.899
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-940	-532	-948
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.060.263	-837.905	-413.429
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-958.904	-747.123	-341.852
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-62.874	-60.924	-42.682
7.02.04	Outros	-38.485	-29.858	-28.895
7.03	Valor Adicionado Bruto	556.295	461.948	381.051
7.04	Retenções	-36.687	-25.955	-21.284
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-36.687	-25.955	-21.284
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	519.608	435.993	359.767
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	40.228	23.618	66.832
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	20.562	9.147	-6.267
7.06.02	Receitas Financeiras	19.666	14.471	73.099
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	559.836	459.611	426.599
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	559.836	459.611	426.599
7.08.01	Pessoal	237.754	221.638	142.176
7.08.01.01	Remuneração Direta	219.115	191.066	121.223
7.08.01.02	Benefícios	18.639	30.572	20.953
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	87.575	173.134	101.248
7.08.02.01	Federais	87.575	173.134	101.248
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	19.480	14.544	13.117
7.08.03.01	Juros	11.851	11.728	9.411
7.08.03.02	Aluguéis	7.629	2.816	3.706
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	215.027	50.295	170.058
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	59.547	40.106	161.334

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	155.480	10.189	8.724

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1	Ativo Total	2.244.933	1.954.520	1.746.708
1.01	Ativo Circulante	1.388.934	1.164.282	1.068.695
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	131.999	99.911	195.418
1.01.02	Aplicações Financeiras	118.814	74.786	127.166
1.01.02.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	118.814	74.786	127.166
1.01.02.01.01	Títulos para Negociação	118.814	74.786	127.166
1.01.03	Contas a Receber	438.316	390.727	317.677
1.01.03.01	Clientes	438.316	390.727	317.677
1.01.03.01.01	Duplicatas a receber	275.323	237.952	186.183
1.01.03.01.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	162.993	152.775	131.494
1.01.04	Estoques	640.797	536.699	358.674
1.01.06	Tributos a Recuperar	41.880	48.935	51.204
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	41.880	48.935	51.204
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	17.128	13.224	18.556
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	17.128	13.224	18.556
1.02	Ativo Não Circulante	855.999	790.238	678.013
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	369.461	339.204	274.089
1.02.01.04	Contas a Receber	272.416	239.580	216.328
1.02.01.04.01	Duplicatas a Receber	28.571	20.714	13.106
1.02.01.04.02	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	243.845	218.866	203.222
1.02.01.07	Tributos Diferidos	19.006	10.557	23.934
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	19.006	10.557	23.934
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	78.039	89.067	33.827
1.02.01.10.03	Tributos a recuperar	56.440	70.472	28.256
1.02.01.10.04	Depósitos judiciais	12.200	12.097	1.884
1.02.01.10.05	Outros créditos	9.399	6.498	3.687
1.02.02	Investimentos	15.251	16.621	18.388
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	15.251	16.621	18.388

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1.02.03	Imobilizado	420.275	370.348	314.748
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	420.275	370.348	314.748
1.02.04	Intangível	51.012	64.065	70.788
1.02.04.01	Intangíveis	51.012	64.065	70.788
1.02.04.01.01	Contrato de Concessão	51.012	64.065	70.788

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2	Passivo Total	2.244.933	1.954.520	1.746.708
2.01	Passivo Circulante	597.847	576.153	586.801
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	48.850	46.062	36.163
2.01.01.01	Obrigações Sociais	48.850	46.062	36.163
2.01.02	Fornecedores	135.557	129.391	96.054
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	135.557	129.391	96.054
2.01.03	Obrigações Fiscais	37.397	21.246	13.182
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	37.397	21.246	13.182
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	37.397	21.246	13.182
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	207.790	213.562	238.126
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	207.790	213.562	238.126
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	207.790	213.562	238.126
2.01.05	Outras Obrigações	165.570	164.447	202.060
2.01.05.02	Outros	165.570	164.447	202.060
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	15.130	18.191	91.130
2.01.05.02.04	Adiantamento de clientes	106.404	103.997	70.462
2.01.05.02.05	Participações a pagar	9.406	7.680	4.856
2.01.05.02.06	Outras contas a pagar	34.630	34.579	35.612
2.01.06	Provisões	2.683	1.445	1.216
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	2.683	1.445	1.216
2.01.06.01.01	Provisões Fiscais	2.683	1.445	1.216
2.02	Passivo Não Circulante	551.688	413.406	345.323
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	513.224	368.603	298.378
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	513.224	368.603	298.378
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	513.224	368.603	298.378
2.02.02	Outras Obrigações	2.754	3.095	3.277
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	2.754	3.095	3.277
2.02.02.01.01	Débitos com Coligadas	2.754	3.095	3.277

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2.02.03	Tributos Diferidos	35.440	41.361	43.372
2.02.03.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	35.440	41.361	43.372
2.02.04	Provisões	270	347	296
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	270	347	296
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	270	347	296
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	1.095.398	964.961	814.584
2.03.01	Capital Social Realizado	771.454	637.756	637.756
2.03.04	Reservas de Lucros	248.144	233.695	86.894
2.03.04.05	Reserva de Retenção de Lucros	248.144	233.695	86.894
2.03.06	Ajustes de Avaliação Patrimonial	73.529	91.837	88.353
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	2.271	1.673	1.581

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	1.592.302	1.383.499	973.150
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.083.470	-936.710	-674.321
3.03	Resultado Bruto	508.832	446.789	298.829
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-237.694	-235.241	-191.961
3.04.01	Despesas com Vendas	-125.756	-110.895	-91.055
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-138.858	-128.644	-108.210
3.04.02.01	Gerais e administrativas	-91.376	-85.846	-74.005
3.04.02.02	Participação e honorários da administração	-17.575	-15.721	-11.687
3.04.02.03	Pesquisa e desenvolvimento	-29.907	-27.077	-22.518
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	26.920	4.298	7.304
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	271.138	211.548	106.868
3.06	Resultado Financeiro	7.951	1.718	62.277
3.06.01	Receitas Financeiras	24.702	15.718	74.049
3.06.01.01	Receitas financeiras	19.075	12.332	69.529
3.06.01.02	Variação cambial, líquida	5.627	3.386	4.520
3.06.02	Despesas Financeiras	-16.751	-14.000	-11.772
3.06.02.01	Despesas financeiras	-16.751	-14.000	-11.772
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	279.089	213.266	169.145
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-62.993	-9.118	5.554
3.08.01	Corrente	-67.356	3.434	6.220
3.08.02	Diferido	4.363	-12.552	-666
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	216.096	204.148	174.699
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	216.096	204.148	174.699
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	215.027	203.774	174.477
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.069	374	222
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	2,67	2,53	2,69

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.99.02	Lucro Diluído por Ação			
3.99.02.01	ON	2,67	2,53	2,69

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	216.096	204.148	174.699
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-18.308	3.484	42.576
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	197.788	207.632	217.275
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	196.719	207.258	217.053
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	1.069	374	222

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	111.069	41.657	145.634
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	305.023	230.355	132.699
6.01.01.01	Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	279.089	213.266	169.145
6.01.01.02	Resultado financeiro e variação cambial, não realizados	5.955	-16.387	-80.611
6.01.01.03	Depreciação e amortização	50.746	42.376	36.847
6.01.01.04	Constituição (reversão) para cred de liq duvidosa de contas a receber, outros créd e máquinas usadas	-636	-980	3.510
6.01.01.05	Reversão para realização dos estoques	-4.341	-5.435	8.558
6.01.01.06	Ganho (perda) na alienação de imobilizado e intangível	-26.816	-2.251	-4.792
6.01.01.07	Constituição (reversão) de provisão para passivos eventuais	1.026	-234	42
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-183.795	-187.976	13.494
6.01.02.02	Duplicatas a receber	-80.424	-44.754	-3.433
6.01.02.03	Valores a receber - repasse FINAME fabricante	-34.770	-36.252	-78.134
6.01.02.04	Estoques	-69.472	-160.223	-22.354
6.01.02.05	Impostos e contribuições a recuperar	12.638	-26.573	-3.270
6.01.02.06	Depósitos judiciais	-103	-10.213	46
6.01.02.07	Outros créditos	5.518	11.881	70.329
6.01.02.08	Fornecedores	18.813	34.952	41.438
6.01.02.09	Salários e encargos sociais	2.788	9.899	14.875
6.01.02.10	Impostos e contribuições a recolher	-42.604	-2.343	-22.980
6.01.02.11	Adiantamento de clientes	2.407	33.535	2.262
6.01.02.12	Outros contas a pagar	1.414	2.115	14.715
6.01.03	Outros	-10.159	-722	-559
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social sobre lucros pagos	-10.159	-722	-559
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-155.434	-46.227	-169.037
6.02.01	Aquisição de imobilizado	-132.197	-100.321	-46.784
6.02.02	Aumento do intangível	-252	-2.791	-1.131
6.02.03	Venda de imobilizado	21.043	4.505	5.361
6.02.04	Aplicações financeiras	-44.028	52.380	-126.483

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	73.290	-93.636	65.129
6.03.01	Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	-70.195	-130.398	-88.916
6.03.02	Novos empréstimos e financiamentos	187.746	129.906	209.469
6.03.03	Pagamentos de financiamentos	-63.246	-118.226	-140.013
6.03.04	Juros pagos	-10.212	-12.438	-4.865
6.03.05	Novos financiamentos - FINAME fabricante	211.922	220.079	184.304
6.03.06	Pagamento de financiamentos - FINAME fabricante	-156.272	-151.067	-83.574
6.03.07	Juros pagos - FINAME fabricante	-26.453	-31.492	-11.276
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	3.163	2.699	5.885
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	32.088	-95.507	47.611
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	99.911	195.418	147.807
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	131.999	99.911	195.418

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(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
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
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	-141.031	-59.547	0	-66.880	-471	-67.351
5.04.01	Aumentos de Capital	133.698	0	-133.698	0	0	0	0	0
5.04.06	Dividendos	0	0	-7.333	0	0	-7.333	0	-7.333
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-59.547	0	-59.547	0	-59.547
5.04.08	Dividendos distribuídos por controlada	0	0	0	0	0	0	-471	-471
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	215.027	-18.308	196.719	1.069	197.788
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	215.027	0	215.027	1.069	216.096
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	-18.308	-18.308	0	-18.308
5.05.02.02	Tributos s/ Ajustes Instrumentos Financeiros	0	0	0	0	-18.308	-18.308	0	-18.308
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	155.480	-155.480	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	155.480	-155.480	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	771.454	0	248.144	0	73.529	1.093.127	2.271	1.095.398

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003	1.581	814.584
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003	1.581	814.584
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-56.973	0	-56.973	-281	-57.254
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-16.867	0	-16.867	0	-16.867
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-40.106	0	-40.106	0	-40.106
5.04.08	Divendos distribuídos por controlada	0	0	0	0	0	0	-281	-281
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	203.774	3.484	207.258	374	207.632
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	203.774	0	203.774	374	204.148
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	3.484	3.484	0	3.484
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	3.484	3.484	0	3.484
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	146.801	-146.801	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	146.801	-146.801	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	637.756	0	233.695	0	91.837	963.288	1.674	964.962

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	492.025	0	219.482	0	45.777	757.284	1.598	758.882
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	492.025	0	219.482	0	45.777	757.284	1.598	758.882
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-161.334	0	-161.334	-239	-161.573
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	-161.334	0	-161.334	0	-161.334
5.04.08	Dividendos distribuídos por controlada	0	0	0	0	0	0	-239	-239
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	174.477	42.576	217.053	222	217.275
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	174.477	0	174.477	222	174.699
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	0	42.576	42.576	0	42.576
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	42.576	42.576	0	42.576
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	145.731	0	-132.588	-13.143	0	0	0	0
5.06.01	Constituição de Reservas	145.731	0	-132.588	-13.143	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	637.756	0	86.894	0	88.353	813.003	1.581	814.584

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.01	Receitas	1.878.559	1.621.358	1.109.398
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.787.343	1.541.446	1.081.705
7.01.02	Outras Receitas	26.920	4.298	7.304
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	64.932	76.594	23.899
7.01.04	Provisão/Reversão de Crédts. Liquidação Duvidosa	-636	-980	-3.510
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.220.785	-972.784	-609.316
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.084.117	-823.750	-485.529
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-92.028	-111.068	-75.801
7.02.04	Outros	-44.640	-37.966	-47.986
7.03	Valor Adicionado Bruto	657.774	648.574	500.082
7.04	Retenções	-50.746	-42.376	-36.847
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-50.746	-42.376	-36.847
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	607.028	606.198	463.235
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	24.702	15.718	74.049
7.06.02	Receitas Financeiras	24.702	15.718	74.049
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	631.730	621.916	537.284
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	631.730	621.916	537.284
7.08.01	Pessoal	298.408	358.954	251.322
7.08.01.01	Remuneração Direta	279.769	328.382	230.369
7.08.01.02	Benefícios	18.639	30.572	20.953
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	92.414	195.404	98.924
7.08.02.01	Federais	92.414	195.404	98.924
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	26.352	17.171	16.997
7.08.03.01	Juros	16.751	10.614	11.772
7.08.03.02	Aluguéis	9.601	6.557	5.225
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	214.556	50.387	170.041
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	59.547	40.106	161.334
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	155.480	10.189	8.724

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	-471	92	-17

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Release de Resultados 4T22

31 de Janeiro de 2023



31 de dezembro de 2022

Cotação em 30/01/2023
ROMI3 - R\$18,45 por ação

Valor de mercado
R\$1.488,3 milhões
US\$291,0 milhões

Quantidade de ações
Ordinárias: 80.667.314
Total: 80.667.314

Free Float = 50,8%

**Teleconferência de Resultados transmitida pela web em português,
com tradução simultânea para inglês**

1 de fevereiro de 2023

11h (São Paulo) | 14h (Londres) | 9h (Nova York)

https://us02web.zoom.us/webinar/register/WN_N3ApDOepSDqVwCEVEf4RuQ

ID Zoom: 820 3245 1919

Telefone para conexão: +55 (11) 4632-2236

Números de discagens internacionais: <https://us02web.zoom.us/j/kszWE5ZfN>

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
 4º trimestre de 2022



**Santa Bárbara d'Oeste – SP,
 31 de dezembro de 2022**

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 quarto trimestre de 2022 (“4T22”). 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 4T22 foi de R\$124,8M (+46,6% vs 4T21)

- A receita operacional líquida consolidada do 4T22 atingiu R\$536,2 milhões, crescimento de 21,1% em relação ao 4T21, reflexo da significativa entrada de pedidos observada nos últimos trimestres de máquinas Romi e Fundidos e Usinados;
- Na Unidade de Máquinas Romi, a receita operacional líquida, no 4T22, apresentou crescimento de 30,6% em relação ao 4T21, que aliada ao controle efetivo das despesas operacionais, resultou em um crescimento de 42,7% no lucro operacional ajustado, nesse mesmo período de comparação;
- A Unidade de Fundidos e Usinados, no 4T22, alcançou um crescimento de 40,3% na receita operacional líquida em relação ao 4T21, com a continuidade nas entregas das peças de grande porte e com a retomada dos demais segmentos. A margem operacional apresentou crescimento de 14,7 p.p., reflexo do maior volume de produção e da evolução na eficiência operacional;
- A carteira de pedidos no 4T22 na Unidade Burkhardt+Weber atingiu R\$191,7 milhões, crescimento de 78,2% em relação ao 4T21. Em euros, atingiu €34,4 milhões, crescimento de 82,0% em relação ao mesmo período de comparação, demonstrando a recuperação das operações e das perspectivas futuras;
- A Romi lançou durante de terceiro trimestre de 2022, o *Portal ESG*, alinhada às melhores práticas do mercado (“vide seção ESG na ROMI”). O contínuo trabalho de evolução nas práticas ESG resultou em uma evolução importante da nota da Companhia no Instituto Ethos, que passou de 5,4 para 7,5 no final de 2022.

Release de Resultados

Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

4º trimestre de 2022



R\$ mil	Trimestral					Acumulado		
	4T21	3T22	4T22	Var.	Var.	2021 ³	2022 ³	Var.
				4T22/3T22	4T22/4T21			2022/2021
Volume de Receita								
Máquinas Romi (unidades)	338	355	382	7,6%	13,0%	1.201	1.287	7,2%
Máquinas Burkhardt+Weber (unidades)	7	2	8	300,0%	14,3%	18	13	-27,8%
Fundidos e Usinados (toneladas)	6.089	7.294	6.844	-6,2%	12,4%	27.045	26.218	-3,1%
Receita Operacional Líquida	442.834	398.690	536.215	34,5%	21,1%	1.383.499	1.592.302	15,1%
Margem bruta (%)	32,0%	34,3%	33,8%			32,3%	32,0%	
Lucro Operacional (EBIT)	74.009	78.067	124.161	59,0%	67,8%	211.548	271.138	28,2%
Margem operacional (%)	16,7%	19,6%	23,2%			15,3%	17,0%	
Lucro Operacional (EBIT) - ajustado (*)	74.009	68.603	110.746	61,4%	49,6%	211.548	248.259	17,4%
Margem operacional (%) - ajustada (*)	16,7%	17,2%	20,7%			15,3%	15,6%	
Resultado Líquido	54.739	64.920	87.670	35,0%	60,2%	204.148	216.096	5,9%
Margem líquida (%)	12,4%	16,3%	16,3%			14,8%	13,6%	
Resultado Líquido - ajustado (*)	54.739	55.771	74.622	33,8%	36,3%	159.091	193.897	21,9%
Margem líquida (%) - ajustada (*)	12,4%	14,0%	13,9%			11,5%	12,2%	
EBITDA	85.183	92.068	138.246	50,2%	62,3%	253.924	321.885	26,8%
Margem EBITDA (%)	19,2%	23,1%	25,8%			18,4%	20,2%	
EBITDA - ajustado (*)	85.183	82.604	124.831	51,1%	46,5%	253.924	299.005	17,8%
Margem EBITDA (%) - ajustada	19,2%	20,7%	23,3%			18,4%	18,8%	
Investimentos (**)	36.542	42.418	27.547	-35,1%	-24,6%	99.815	127.322	27,6%

(*) 3T22, 4T22 e o 2022: encontram-se ajustados pelos valores de: (i) EBIT e EBITDA nos montantes de R\$9.463, R\$13.415 e R\$22.879, respectivamente; e (ii) Lucro Líquido nos montantes de R\$9.149, R\$13.048 e R\$22.197, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila Romi Residence, conforme descrito na seção "Vila Romi Residence (empreendimento imobiliário)" e da alienação de um terreno não industrial de propriedade da Companhia.

(**) Dos investimentos realizados no 4T21, 3T22 e 4T22, os montantes de R\$10,2, R\$16,8 e R\$11,2 milhões referem-se a máquinas de fabricação da própria Companhia que foram alocadas ao negócio de locação de máquinas, uma nova solução lançada no terceiro trimestre de 2020. No acumulado dos anos de 2021 e de 2022, foram investidos R\$38,9 e R\$64,9 milhões, respectivamente.

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, automotivo e de energia eólica, entre muitos outros.

A Companhia conta com 13 unidades fabris, sendo quatro unidades de montagem final de máquinas industriais, duas fundições, quatro unidades de usinagem de componentes mecânicos, duas unidades para fabricação de componentes de chapas de aço e uma unidade para montagem de painéis eletrônicos. Destas, 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.

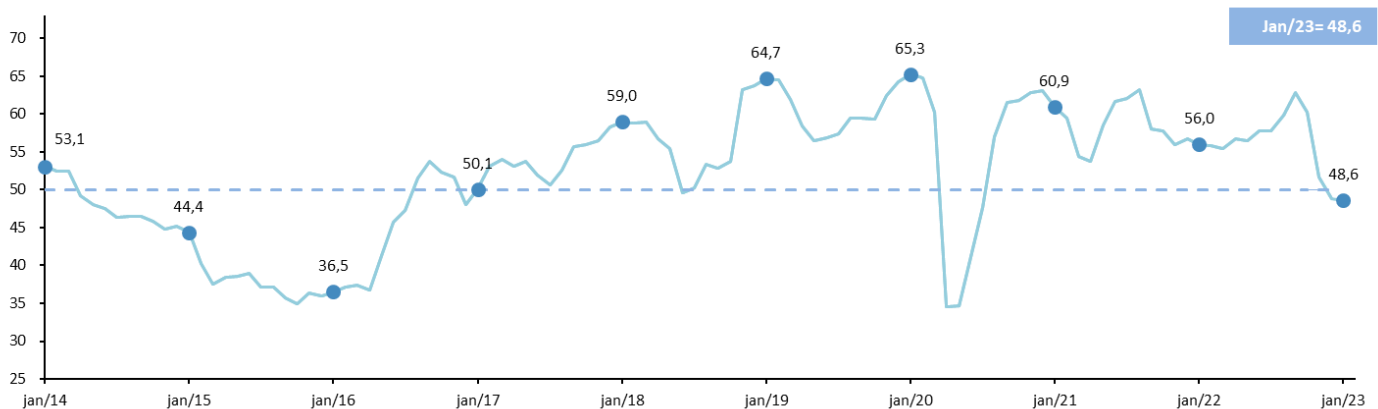
Conjuntura

Grande parte do ano de 2022 continuou indicando um ambiente favorável para a realização de investimentos, conforme podemos notar nos índices de confiança do empresário e na utilização da capacidade instalada. Essa recuperação no volume de negócios pode ser notada em todas as unidades, tanto nos negócios para o mercado doméstico, quanto nas exportações e mais recentemente na Unidade de Negócio Burkhardt+Weber.

A Companhia, tendo canais consolidados no mercado externo, assim como novas soluções, tais como a locação de máquinas e o suporte financeiro aos seus clientes na aquisição de equipamentos, tem fortalecido esses negócios com o objetivo de continuar dando suporte aos seus clientes com excelência, além de atingir volumes relevantes de vendas e, consequentemente, de operação.

Entretanto, o Índice de Confiança do Empresário Industrial (ICEI) que demonstrou um comportamento de recuperação consistente até outubro de 2022, notamos uma redução significativa nos últimos meses. Somado à um cenário mundial de inflação e aumento de taxas de juros, temos atualmente um ambiente mais desafiador e turbulento para a realização de investimentos, tanto no mercado doméstico quanto no mercado externo, já refletindo na entrada de pedidos do 4T22, detalhado mais adiante nesse relatório.

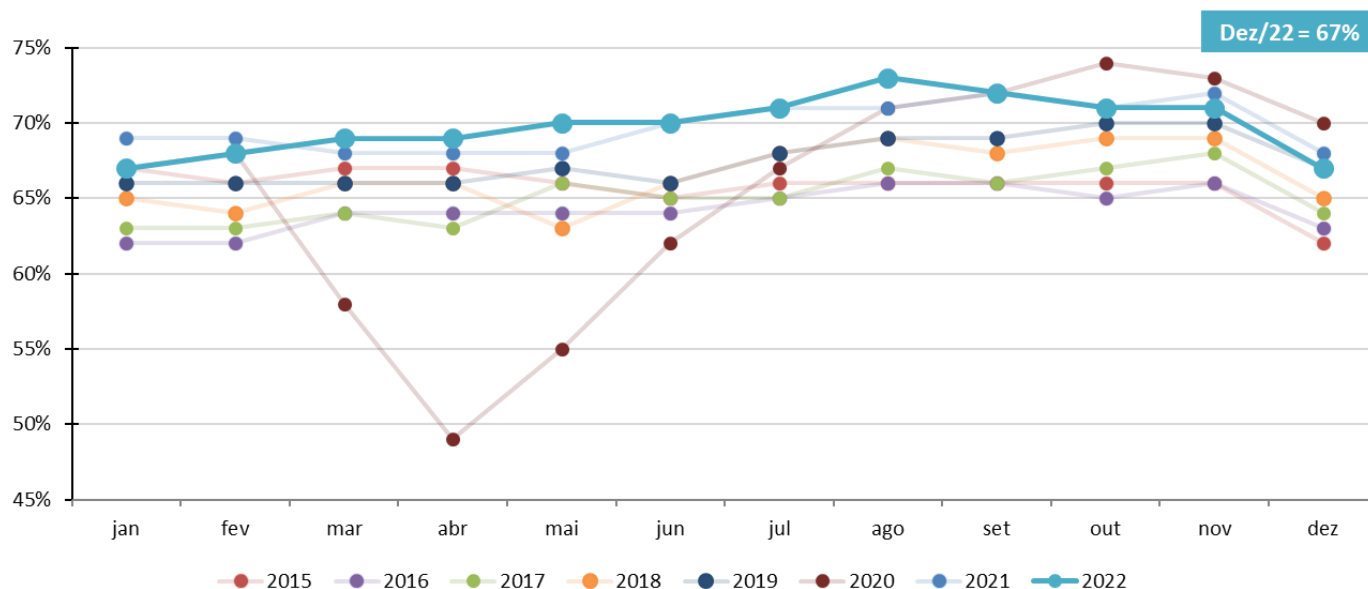
Índice de Confiança do Empresário Industrial – ICEI



Fonte: CNI-ICEI, janeiro de 2023

Tendo sofrido o impacto da pandemia, o Índice da Utilização da Capacidade Instalada (UCI) da indústria nacional em geral, elaborado pela Confederação Nacional da Indústria (CNI), demonstrou recuperação em 2022, sendo que em dezembro atingiu o patamar de 67%, nível esse que demonstra que a atividade industrial continua operando em níveis bastante adequados.

Utilização Média da Capacidade Instalada (UCI)



Dez/22 = 67%

Fonte: CNI – UCI, dezembro de 2022

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 dos processos internos. Também reforçamos o foco em projetos de redução de custos e despesas, além de realizarmos investimentos em automação e produtividade, centrados no incremento da rentabilidade, o que se pode notar desde o ano de 2017.

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 as linhas lançadas em 2018 e 2019 se consolidaram com muito sucesso nos mercados doméstico e internacional.

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 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	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21	2021	2022	Var. 22/21
Máquinas Romi	183.354	240.161	140.122	-41,7%	-23,6%	839.362	856.341	2,0%
Máquinas Burkhardt+Weber	71.606	41.254	88.470	114,5%	23,6%	181.747	224.864	23,7%
Fundidos e Usinados	254.545	82.207	52.386	-36,3%	-79,4%	636.167	371.803	-41,6%
Total *	509.504	363.622	280.978	-22,7%	-44,9%	1.657.275	1.453.007	-12,3%

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

A recuperação das atividades industriais no Brasil iniciada em meados de 2020 continuou ao longo do ano de 2021 e de 2022, impactando positivamente na unidade de Máquinas Romi, que apresentou leve crescimento em sua entrada de pedidos em 2022, quando comparada ao ano de 2021. A confiança do empresário industrial e a utilização da capacidade instalada também apresentaram patamares favoráveis até recentemente, demonstrando o ambiente de otimismo para a realização de investimentos.

Entretanto, no âmbito doméstico, em um ambiente de juros reais mais elevado, notamos a partir de outubro de 2022, os índices de confiança em queda, criando um ambiente com maior nível de incertezas. No mercado externo, os atuais níveis de inflação, e as perspectivas de elevação dos juros também estão afetando as perspectivas de investimento. Esse novo ambiente afetou a entrada de pedidos de Máquinas Romi, tanto no mercado doméstico, quanto no exterior, resultando em volume de novos pedidos no 4T22 23,6% menor quando comparado ao mesmo período de 2021.

Conforme já mencionado, as novas gerações de produtos, com evoluções importantes de tecnologia na parte mecatrônica, na compensação térmica e na sua conectividade, também permitiram que a Companhia buscasse alternativas competitivas para viabilizar novos negócios aos seus clientes, como, por exemplo, a locação de máquinas. Em 2022 foram locadas 164 novas máquinas, ou 214 novos contratos (162 máquinas no 2021, ou 203 novos contratos), cujos contratos representam cerca de R\$66,6 milhões (R\$47,8 milhões no 2021). Desde a data de lançamento dessa solução ao mercado, em junho de 2020, foram locadas 436 máquinas, ou 527 contratos, que representam R\$136,6 milhões. Tais contratos possuem vigência de 12 até 24 meses.

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
 4º trimestre de 2022



A subsidiária alemã BW, no 4T22, apresentou crescimento dos novos pedidos, que somaram R\$88,4 milhões, representando um aumento de 23,6%, sendo que, em euros, esse crescimento foi de 42,1% quando comparado ao mesmo período de 2021. Foram concretizados projetos na Ásia, nos Estados Unidos e na Europa, demonstrando a capacidade da BW em realizar projetos de alta tecnologia em diversos segmentos e localidades.

A Unidade Fundidos e Usinados apresentou uma redução de 79,4% 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. Os demais segmentos atendidos por essa unidade continuam com os níveis de pedidos adequados.

Carteira de Pedidos

Carteira de Pedidos (R\$ mil)	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21
Valores brutos, com impostos					
Máquinas Romi	331.040	394.019	221.881	-43,7%	-33,0%
Máquinas Burkhardt+Weber	107.583	175.982	191.711	8,9%	78,2%
Fundidos e Usinados	330.310	246.154	145.559	-40,9%	-55,9%
Total *	768.933	816.155	559.151	-31,5%	-27,3%

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

Ao final do quarto trimestre de 2022, a carteira de pedidos apresentou uma queda de -27,3% em comparação com o mesmo período de 2021. Destaca-se o aumento do volume de negócios de Máquinas Burkhardt+Weber no mercado externo, demonstrando importante recuperação desde o ano de 2021.

Desempenho Operacional

Receita Operacional Líquida por Unidade de Negócio

A receita operacional líquida registrada pela Companhia no 4T22 atingiu R\$536,2 milhões, montante 21,1% superior ao 4T21, cujos destaques foram as Unidades de Negócios Máquinas Romi e Fundidos e Usinados.

Receita Operacional Líquida (em R\$ mil)	Trimestral					Acumulado		
	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21	2021	2022	Var. 22/21
Máquinas Romi	227.022	227.557	296.512	30,3%	30,6%	746.642	904.600	21,2%
Máquinas Burkhardt+Weber	119.073	22.333	103.971	365,5%	-12,7%	245.312	180.566	-26,4%
Fundidos e Usinados	96.739	148.800	135.732	-8,8%	40,3%	391.548	507.136	29,5%
Total	442.834	398.690	536.215	34,5%	21,1%	1.383.502	1.592.302	15,1%

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
 4º trimestre de 2022



Máquinas Romi

A receita operacional líquida desta Unidade de Negócio atingiu R\$296,5 milhões no 4T22, apresentando um crescimento de 30,6%, quando comparada ao 4T21, reflexo da forte entrada de pedidos observada nos últimos trimestres e do 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 4T22, um total de R\$104,0 milhões, devido à concentração de entregas de máquinas nesse trimestre. Esse volume de faturamento, quando comparado ao 4T21, apresentou uma queda de 12,7%, reflexo da desvalorização cambial do Euro em relação ao Real ao longo de 2022. Em euros, atingiu €18,9 no 4T22 e €18,6 no 4T21 milhões, crescimento de 1,5%.

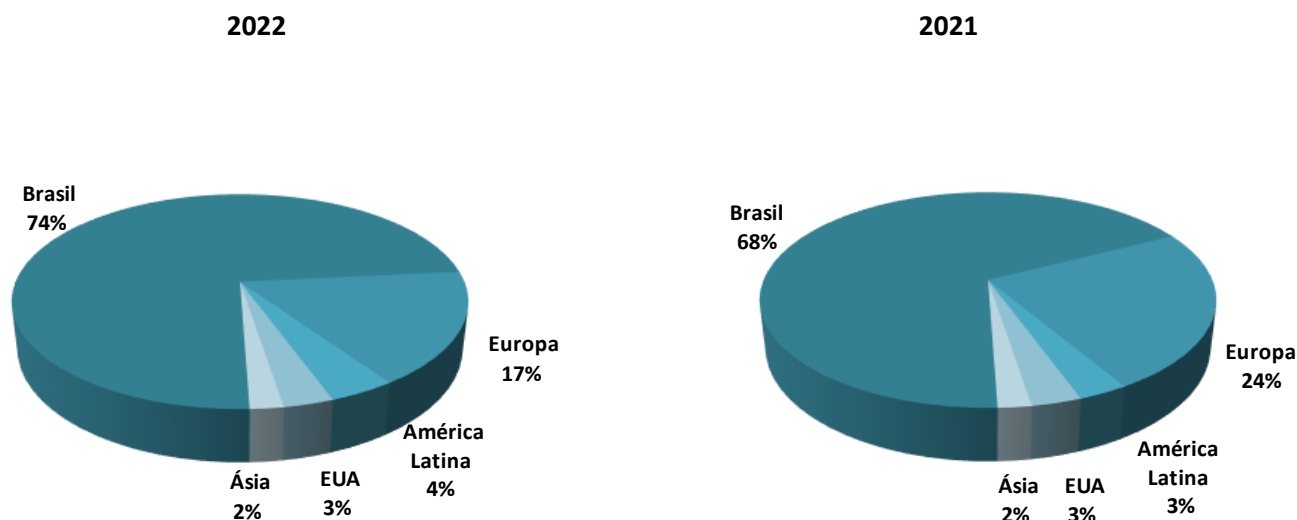
Fundidos e Usinados

A receita operacional líquida desta Unidade de Negócio foi de R\$135,7 milhões no 4T22, o que representa um crescimento de 40,3% em relação ao 4T21, devido aos negócios relacionados às peças fundidas e usinadas de grande porte para o setor de energia e da retomada dos demais segmentos atendidos por esta unidade.

Receita Operacional Líquida por Região Geográfica

O mercado doméstico foi responsável por 74% da receita consolidada da Romi em 2022 (68% em 2021). Considerando a receita obtida no mercado externo, que leva em conta as vendas realizadas pelas subsidiárias da Romi no Exterior (Alemanha, China, Estados Unidos, Itália, Reino Unido, França, México e Espanha) e as vendas diretas para os demais mercados, a distribuição do faturamento consolidado da Romi por região geográfica foi a seguinte:

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



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		
	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21	2021	2022	Var. 2022/2021
ROL (em R\$ milhões):	203,6	81,3	165,1	103,1%	-18,9%	460,1	396,1	-13,9%
ROL (em US\$ milhões):	36,3	15,5	31,4	102,6%	-13,5%	84,8	76,8	-9,4%

Margem Bruta e Operacional

A margem bruta obtida no 4T22 foi de 33,8%, representando um aumento de 1,8 p.p. em relação ao 4T21, principalmente devido ao aumento na margem bruta de Unidade de Fundidos e Usinados e ao mix de faturamento, com maior presença relativa de máquinas Romi. A margem operacional (EBIT), nesse mesmo período, apresentou aumento de 4,0 p.p. O maior volume de receitas, aliado ao foco em projetos voltados à melhoria da eficiência operacional e ao controle eficiente das despesas, resultou nessa evolução das margens operacionais.

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



	Trimestral					Acumulado		
Margem Bruta	4T21	3T22	4T22	Var. p.p. 4T22/3T22	Var. p.p. 4T22/4T21	2021	2022	Var. pp 2022/2021
Máquinas Romi	45,2%	41,3%	45,3%	4,1	0,1	43,2%	41,7%	(1,5)
Máquinas Burkhardt+Weber	28,0%	6,2%	21,2%	15,1	(6,8)	19,4%	11,8%	(7,6)
Fundidos e Usinados	6,1%	28,0%	18,4%	(9,6)	12,3	19,5%	21,8%	2,2
Total	32,0%	34,3%	33,8%	(0,5)	1,8	32,3%	32,0%	(0,3)

	Trimestral					Acumulado		
Margem Operacional (EBIT) - Ajustado (*)	4T21	3T22	4T22	Var. p.p. 4T22/3T22	Var. p.p. 4T22/4T21	2021	2022	Var. pp 2022/2021
Máquinas Romi	26,7%	21,7%	29,2%	7,5	2,5	24,1%	22,5%	(1,6)
Máquinas Burkhardt+Weber	15,3%	-50,2%	10,6%	60,8	(4,7)	-1,1%	-12,6%	(11,5)
Fundidos e Usinados	-5,1%	20,4%	9,6%	(10,8)	14,7	8,7%	13,3%	4,5
Total	16,7%	17,2%	20,7%	3,4	4,0	15,3%	15,6%	0,3

(*) 3T22, 4T22 e o 2022: encontram-se ajustados pelos valores de: (i) EBIT e EBITDA nos montantes de R\$9.463, R\$13.415 e R\$22.878, respectivamente; e (ii) Lucro líquido nos montantes de R\$9.149, R\$13.048 e R\$22.197, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila Romi Residence, conforme descrito na seção "Vila Romi Residence (empreendimento imobiliário)" e da alienação de um terreno não industrial de propriedade da Companhia.

Máquinas Romi

A margem bruta desta Unidade de Negócio, no 4T22, apresentou-se em patamar elevado, diante do mix de faturamento, com maior presença de mercado doméstico e de máquinas de locação. O maior volume de faturamento, o elevado patamar de margem bruta e o controle das despesas operacionais resultaram em um aumento da margem operacional (EBIT) ajustada de 2,5 p.p. no mesmo período de comparação.

Máquinas Burkhardt+Weber

A margem bruta e a margem operacional desta Unidade de Negócio, no 4T22, apresentaram, respectivamente, redução de 6,8 p.p. e de 4,7 p.p., em relação ao 4T21. O mix de faturamento, aliado ao ambiente inflacionário, resultaram nessa redução de margens.

Fundidos e Usinados

A margem bruta desta Unidade de Negócio, no 4T22, apresentou crescimento de 12,3 p.p., em relação ao 4T21, assim como a margem operacional (EBIT), que, no mesmo período de comparação, apresentou crescimento de 14,7 p.p. Esse incremento deve-se ao maior volume de faturamento e de produção no 4T22, assim como o resultado dos projetos com foco em melhoria da produtividade e da eficiência operacional, que reduziram os gastos com qualidade nesse trimestre, quando comparado ao 4T21.

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
4º trimestre de 2022



EBITDA e Margem EBITDA

No 4T22, a geração operacional de caixa medida pelo EBITDA ajustado foi de R\$124,8 milhões, representando uma margem EBITDA de 23,3% no trimestre, tal como mostra o quadro a seguir:

Reconciliação do Resultado Líquido com o EBITDA	Trimestral					Acumulado		
	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21	2021	2022	Var. 2022/2021
R\$ mil								
Resultado Líquido	54.735	64.920	87.670	35,0%	60,2%	204.148	216.096	5,9%
Imposto de Renda e Contribuição Social	17.068	18.059	32.542	80,2%	90,7%	9.118	62.993	590,9%
Resultado Financeiro Líquido	2.203	(4.912)	3.949	-180,4%	79,3%	(1.719)	(7.951)	362,5%
Depreciação e Amortização	11.177	14.001	14.085	0,6%	26,0%	42.376	50.747	19,8%
EBITDA	85.183	92.068	138.246	50,2%	62,3%	253.927	321.885	26,8%
Margem EBITDA	19,2%	23,1%	25,8%	11,6%	34,0%	18,4%	20,2%	10,1%
EBITDA - Ajustado (*)	85.183	82.604	124.831	51,1%	46,5%	253.927	299.005	17,8%
Margem EBITDA - Ajustado (*)	19,2%	20,7%	23,3%	12,4%	21,0%	18,4%	18,8%	2,3%
Receita Operacional Líquida Total	442.834	398.690	536.215	7,2%	21,1%	1.383.499	1.592.302	15,1%

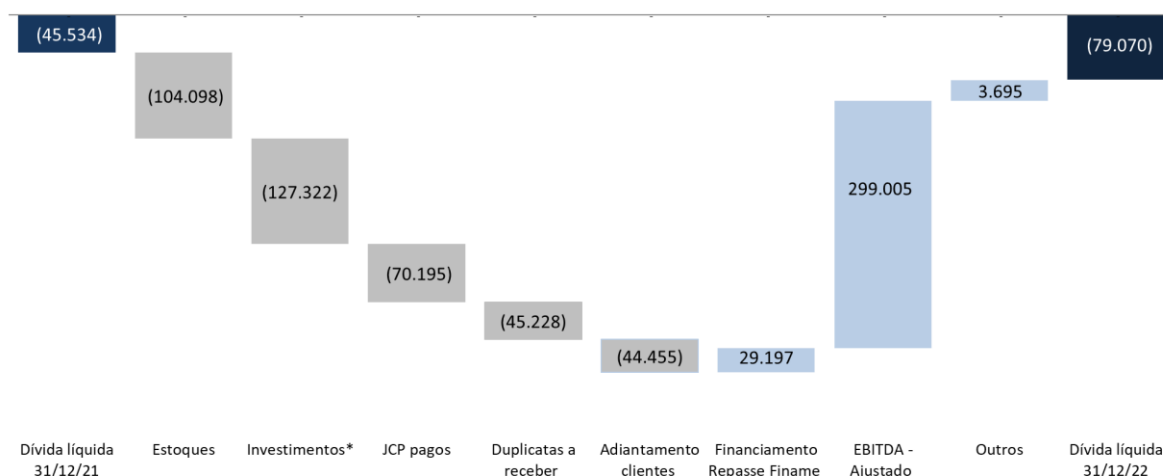
(*) 3T22, 4T22 e o 2022: encontram-se ajustados pelos valores de: (i) EBIT e EBITDA nos montantes de R\$9.463, R\$13.415 e R\$22.878, respectivamente; e (ii) Lucro líquido nos montantes de R\$9.149, R\$13.048 e R\$22.197, respectivamente, referentes ao reconhecimento dos impactos do empreendimento Vila Romi Residence, conforme descrito na seção "Vila Romi Residence (empreendimento imobiliário)" e da alienação de um terreno não industrial de propriedade da Companhia.

Resultado Líquido Ajustado

O resultado líquido ajustado no 4T22 foi positivo em R\$74,6 milhões, representando um aumento de 36,4% em relação ao lucro líquido ajustado do 4T21. O resultado líquido ajustado do ano de 2022 foi de R\$193,9 milhões, crescimento de 21,9% em relação ao ano de 2021.

Evolução da Posição Líquida de Caixa (Dívida)

As principais variações ocorridas na posição líquida de caixa durante o ano de 2022 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 ano de 2022, apresentou as seguintes principais variações:

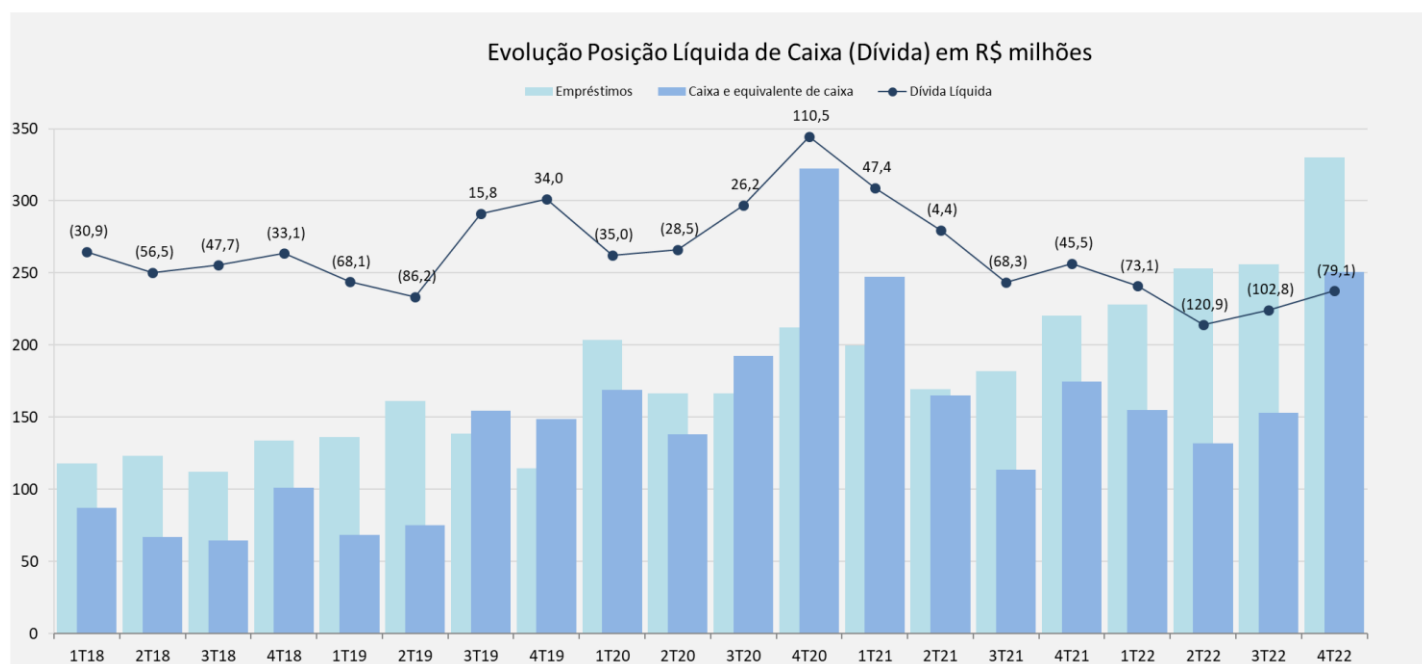
- Investimentos realizados no ano de 2022, destinados à manutenção, à produtividade, à flexibilidade e à competitividade das demais unidades do parque industrial e, principalmente, relativos ao novo negócio de locação de máquinas;
- Pagamentos dos juros sobre o capital próprio e dividendos intermediários, declarados em dezembro de 2021 e ao longo de 2022 e pagos no montante de R\$70,1 milhões;
- Aumento do contas a receber, principalmente, devido ao faturamento da Controladora e da subsidiária alemã B+W, cujos valores serão recebidos no início do ano de 2023.

Posição Financeira

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 31 de dezembro de 2022, era negativa em R\$79,1 milhões.

Os empréstimos da Companhia destinam-se, basicamente, a investimentos na modernização do parque fabril, à pesquisa e ao desenvolvimento de novos produtos e a financiamentos de exportação e importação. Em 31 de dezembro de 2022, o montante dos financiamentos em moeda nacional era de R\$129,3 milhões, e o montante em moeda estrangeira somava R\$262,5 milhões, totalizando R\$329,8 milhões, sendo que R\$53 milhões possuem vencimento em até 12 meses.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía registrado, como caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras, o montante de R\$250,8 milhões.



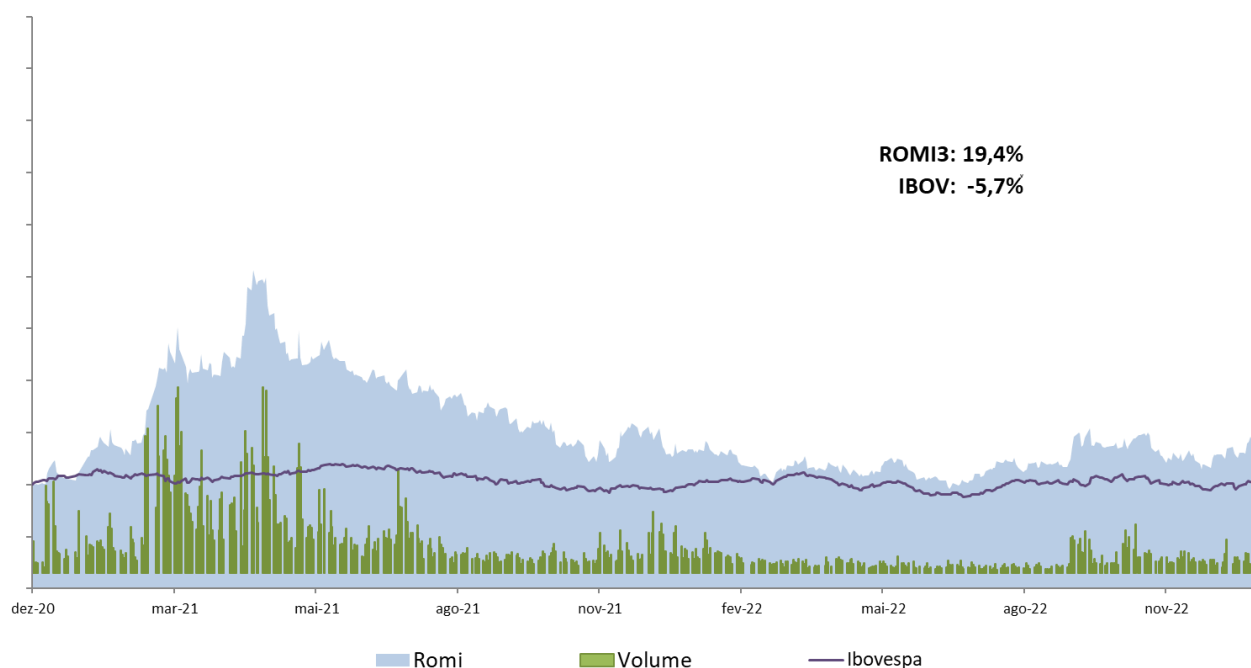
Os saldos de “Operação Finame fabricante” não são utilizados para o cálculo da dívida líquida da Companhia.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia não tinha transações com derivativos.

Mercado de Capitais

Desempenho da Ação ROMI3 x Ibovespa

Período: 30/12/2020 a 30/01/2023



Fonte: B3

Em 30 de janeiro de 2023, as ações ordinárias da Companhia (ROMI3), que estavam cotadas a R\$18,45, apresentaram uma valorização de 19,4% desde 30 de dezembro de 2020 e uma valorização de 0,2% desde 31 de dezembro de 2021. O Ibovespa registrou desvalorização de 5,7% e valorização de 7,1%, respectivamente, nos mesmos períodos.

O valor de mercado da Companhia, em 30 de janeiro de 2023, era de R\$1.488,3 bilhão. O volume médio diário de negociação, durante o 4T22, foi de R\$10,6 milhões.

Vila Romi Residence

Em abril de 2022, por meio da controlada Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. (Rominor), 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 do ano de 2024. Atualmente, foram vendidos 350 lotes, sendo o Valor Geral de Vendas (VGV) estimado em cerca R\$ 137 milhões. A participação da Rominor, 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, acrescido 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, a controlada Rominor havia recebido o montante de aproximadamente R\$36,0 milhões (valor acrescido da correção monetária e juros), dos quais R\$19,2 milhões encontram-se registrados na rubrica de adiantamento de clientes, no passivo circulante.

A Administração, baseada no CPC47 – Reconhecimento de Receitas e as 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 na proporção de conclusão das obras de infraestrutura, por meio de relatórios de medição emitidos mensalmente. Em 31 de dezembro de 2022, o percentual de conclusão das obras era de 19,08% conforme o referido relatório de medição de obras, que resultou nos seguintes impactos nas demonstrações financeiras: (i) receita operacional líquida: R\$ 14,6 (ii) EBIT/EBITDA: R\$14,0 milhões; e (iii) lucro líquido: R\$13,6 milhões.

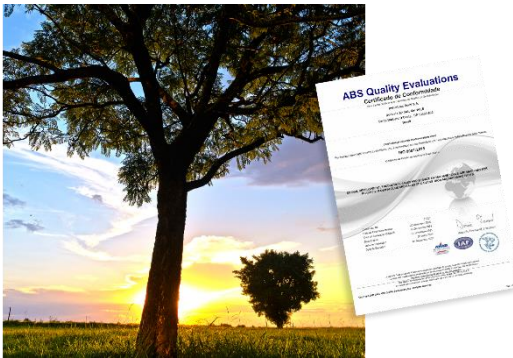
ESG na ROMI

Romi lança *Portal ESG*, alinhada às melhores práticas do mercado

Visando às melhores práticas do mercado, em setembro de 2022 a Romi lançou o seu *Portal ESG*, estando assim alinhada com empresas que possuem alto nível de governança, além de reforçar seu foco em uma atuação sustentável e socialmente comprometida.

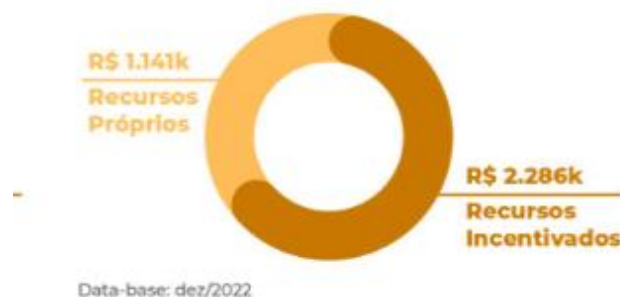
O programa ESG, cuja sigla em inglês significa “*Environmental, Social and Governance*”, tem como principal objetivo divulgar as principais ações relacionadas às práticas ambientais, sociais e de governança da Companhia. Nos últimos anos, o termo ESG tem ganhado mais visibilidade em função de uma maior preocupação do mercado, do governo e da sociedade com objetivos e práticas cada vez mais presentes no dia a dia das empresas.

Em suas ações relacionadas ao meio ambiente, a Romi divulga seus principais dados relacionados ao consumo de água, energia elétrica e gestão de resíduos, além do seu compromisso com a gestão desses indicadores. É possível conferir também algumas ações aplicadas em produtos e processos que contribuem para ações relacionadas ao meio ambiente.



Comprometida com ações sociais, a Romi tem desde sua fundação a preocupação com a responsabilidade social, trabalhando sempre para ser um fator transformador da comunidade local, por meio da educação e da cultura. No novo portal, é possível conferir todas as ações que contribuem para o desenvolvimento da sociedade, como apoios culturais, a

entidades e a projetos sociais. Destacam-se também as ações que a companhia tem feito para integrar e capacitar seus colaboradores, com foco em treinamentos e programas internos. Outro destaque são as ações de Inclusão e Diversidade. A Romi tem investido cada vez mais para se tornar uma companhia mais inclusiva e possibilitar oportunidades igualitárias para todos, sem discriminação de idade, gênero ou raça.



Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
 4º trimestre de 2022



Integrando desde 2021 o Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção, iniciativa do Instituto Ethos, as ações de Governança da Romi têm seguido um rígido controle interno, assumindo o compromisso de divulgar a legislação brasileira anticorrupção para seus funcionários e *stakeholders*, a fim de que ela seja cumprida integralmente. Após a adesão ao pacto, a Romi associou-se ao Instituto Ethos e continuamente tem aprimorado suas ações, com base no diagnóstico e recomendações do instituto. Em 2022 a Romi implementou diversas ações relacionadas ao ESG, o que elevou sua classificação de acordo com o Relatório Diagnóstico do Guia Temático: Integridade, Prevenção e Combate à Corrupção. A Companhia passou de 5,4 para 7,5 (em uma escala máxima de 8,0), que coloca a Romi entre as empresas que possuem as melhores práticas.



A divulgação dos dados relacionados ao ESG e a adesão ao Pacto Empresarial pela Integridade e Contra a Corrupção representam a consolidação de princípios e valores que fazem parte da empresa. Estamos cada vez mais comprometidos e focados em produzir valor aos nossos clientes e investidores de forma sustentável. Essas iniciativas representam uma série de ações instituídas para alcançarmos resultados cada vez melhores, além de contribuímos para o desenvolvimento da comunidade, propósito que já seguimos desde a constituição da Fundação Romi, pelo nosso fundador Américo Emílio Romi em 1957.

Para conferir todas as ações realizadas pela empresa em todos os pilares do ESG, acesse www.romi.com/esg/.

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



Balanco Patrimonial Consolidado

IFRS (R\$ mil)

ATIVO	31/12/21	30/09/22	31/12/22	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	31/12/21	30/09/22	31/12/22
CIRCULANTE	1.164.282	1.326.286	1.388.934	CIRCULANTE	576.153	714.791	597.847
Caixa e equivalentes de caixa	99.911	109.497	131.999	Financiamentos	70.732	64.963	53.714
Aplicações financeiras	74.786	43.471	118.814	Valores a pagar - FINAME fabricante	142.830	142.990	154.076
Duplicatas a receber	237.932	233.521	275.323	Fornecedores	129.391	203.581	135.557
Valores a receber - repasse FINAME fabricante	152.775	152.703	162.993	Salários e encargos sociais	46.062	57.833	48.850
Estoques	536.699	727.582	640.797	Impostos e contribuições a recolher	21.246	34.163	37.397
Impostos e contribuições a recuperar	48.935	39.495	41.880	Adiantamento de clientes	103.997	142.422	106.404
Outros valores a realizar	13.224	20.017	17.128	Participações a pagar	7.680	5.743	9.406
Depósitos judiciais	-	-	-	Dividendos e juros sobre o capital próprio	18.191	22.110	15.130
NÃO CIRCULANTE	790.238	851.711	855.999	Provisão para passivos eventuais	1.445	2.406	2.683
				Outras contas a pagar	34.579	38.580	34.630
NÃO CIRCULANTE	339.204	370.365	369.461	NÃO CIRCULANTE	413.406	444.656	551.688
Duplicatas a receber	20.714	31.243	28.571	Financiamentos	149.499	190.842	276.169
Valores a receber - repasse FINAME fabricante	218.866	217.661	243.845	Valores a pagar - FINAME fabricante	219.104	216.469	237.055
Impostos e contribuições a recuperar	70.472	74.941	56.440	Imposto de renda e contribuição social diferidos	41.361	33.908	35.440
Imposto de renda e contribuição social diferidos	10.557	26.871	19.006	Provisão para passivos eventuais	347	281	270
Depósitos judiciais	12.097	12.200	12.200	Outras contas a pagar	3.095	3.156	2.754
Outros valores a realizar	6.498	7.449	9.399				
INVESTIMENTOS				PATRIMÔNIO LÍQUIDO	963.288	1.016.966	1.093.127
Imobilizado	370.348	415.522	420.275	Capital social	637.756	771.454	771.454
Propriedades para investimento	16.621	16.004	15.251	Reservas de lucros	233.695	178.117	248.144
Intangível	64.065	49.820	51.012	Ajuste de avaliação patrimonial	91.837	67.395	73.529
TOTAL DO ATIVO	1.954.520	2.177.997	2.244.933	PARTICIPAÇÃO DOS NÃO CONTROLADORES	1.673	1.584	2.271
				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	964.961	1.018.550	1.095.398
				TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	1.954.520	2.177.997	2.244.933

Release de Resultados

Relatório de Administração/Comentário do Desempenho

4º trimestre de 2022



Demonstração do Resultado Consolidado

IFRS (R\$ mil)

	4T21	3T22	4T22	Var. 4T22/3T22	Var. 4T22/4T21	2021	2022	Var. 2022/2021
Receita Operacional Líquida	442.834	398.690	536.215	34,5%	21,1%	1.383.499	1.592.302	15,1%
Custo dos produtos e serviços vendidos	(300.965)	(261.833)	(354.812)	35,5%	17,9%	(936.710)	(1.083.488)	15,7%
Lucro Bruto	141.869	136.857	181.403	32,5%	27,9%	446.789	508.832	13,9%
Margem Bruta %	32,0%	34,3%	33,8%			32,3%	32,0%	
Receitas (despesas) Operacionais	(67.860)	(58.790)	(57.242)	-2,6%	-15,6%	(235.241)	(237.694)	1,0%
Comerciais	(33.635)	(34.181)	(33.574)	-1,8%	-0,2%	(110.896)	(125.756)	13,4%
Pesquisa e desenvolvimento	(6.909)	(7.441)	(7.797)	4,8%	12,9%	(27.077)	(29.907)	10,5%
Gerais e administrativas	(22.297)	(22.791)	(24.919)	9,3%	11,8%	(85.846)	(91.376)	6,4%
Participação e honorários da Administração	(4.632)	(4.842)	(5.755)	18,9%	24,2%	(15.720)	(17.575)	11,8%
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(387)	10.465	14.803	41,5%	-3925,1%	4.298	26.920	526,3%
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro	74.009	78.067	124.161	59,0%	67,8%	211.548	271.138	28,2%
Margem Operacional %	16,7%	19,6%	23,2%			15,3%	17,0%	
Lucro Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	74.009	68.603	110.746	61,4%	49,6%	211.548	248.259	17,4%
Margem Operacional % - Ajustada (*)	16,7%	17,2%	20,7%			15,3%	15,6%	
Resultado Financeiro	(2.203)	4.912	(3.949)	-180,4%	79,3%	1.718	7.951	362,9%
Receitas financeiras	2.708	6.007	5.586	-7,0%	106,3%	12.332	19.075	54,7%
Despesas financeiras	(3.677)	(3.459)	(6.468)	87,0%	75,9%	(14.000)	(16.751)	19,7%
Variações cambiais, líquidas	(1.234)	2.364	(3.067)	-229,7%	148,5%	3.386	5.627	66,2%
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	71.807	82.979	120.212	44,9%	67,4%	213.266	279.089	30,9%
Imposto de renda/Contribuição social	(17.068)	(18.059)	(32.542)	80,2%	90,7%	(9.118)	(62.993)	590,9%
Lucro do período	54.739	64.920	87.670	35,0%	60,2%	204.148	216.096	5,9%
Margem Líquida %	12,4%	16,3%	16,3%			14,8%	13,6%	
Lucro do período ajustado	54.739	55.771	74.622	33,8%	36,3%	159.091	193.897	21,9%
Margem Líquida % - Ajustada (*)	12,4%	14,0%	13,9%			11,5%	12,2%	
Lucro Líquido Atribuído a:								
Participação dos controladores	54.625	64.792	86.966	34,2%	59,2%	203.778	215.027	5,5%
Participação dos não controladores	114	128	722	464,1%	533,3%	374	1.069	185,8%
EBITDA	85.183	92.068	138.246	50,2%	62,3%	253.927	321.885	26,8%
Resultado líquido	54.735	64.920	87.670	35,0%	60,2%	204.152	216.096	5,9%
Imposto de renda e contribuição social	17.068	18.059	32.542	80,2%	90,7%	9.118	62.993	590,9%
Resultado financeiro líquido	2.203	(4.912)	3.949	-180,4%	79,3%	(1.719)	(7.951)	362,5%
Depreciação e amortização	11.177	14.001	14.085	0,6%	26,0%	42.376	50.747	19,8%
Margem EBITDA %	19,2%	23,1%	25,8%			18,4%	20,2%	
EBITDA - Ajustado (*)	85.183	82.604	124.831	51,1%	46,5%	253.927	299.005	17,8%
Margem EBITDA % - Ajustada (*)	19,2%	20,7%	23,3%			18,4%	18,8%	
Nº de ações (mil)	80.667	80.667	80.667			80.667	80.667	
Lucro por ação - R\$	0,68	0,80	1,09			2,53	2,67	5,7%

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



Fluxo de Caixa Consolidado

IFRS (R\$ mil)

	4T21	3T22	4T22	2021	2022
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais:					
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	71.803	82.979	120.212	213.266	279.089
Despesa (Receita) financeira e variação cambial	(11.092)	(19.466)	3.747	(16.387)	5.955
Depreciação e amortização	9.841	14.001	14.085	42.376	50.746
Constituição (reversão) para créditos de liq. duvidosa de contas a receber	255	(481)	507	(980)	(636)
Ganho na alienação de imobilizado e intangível	(1.507)	(4.287)	(21.012)	(2.251)	(26.816)
Perda (ganho) para realização do estoque	(1.449)	259	(1.352)	(5.435)	(4.341)
Provisão (reversão) para passivos eventuais	(369)	55	131	(234)	1.026
Duplicatas a receber	(34.699)	(10.982)	(45.625)	(44.754)	(80.424)
Valores a receber - repasse Finame fabricante	(6.149)	(12.579)	(36.981)	(36.252)	(34.770)
Estoques	60.361	(81.791)	115.861	(160.223)	(84.702)
Impostos e contribuições a recuperar	(18.487)	(11.581)	23.981	(26.573)	12.638
Depósitos judiciais	(5)	(37)	-	(10.213)	(103)
Outros valores a realizar	8.554	12.529	(736)	11.881	5.518
Fornecedores	(27.682)	30.488	(65.649)	34.952	18.813
Salários e encargos sociais	(9.531)	10.320	(8.983)	9.899	2.788
Impostos e contribuições a recolher	24.139	(3.127)	(19.053)	(2.343)	(42.604)
Adiantamento de clientes	(3.086)	22.132	(36.018)	33.535	2.407
Outras contas a pagar	9.265	2.700	8.842	2.115	1.414
Caixa gerado (aplicado) nas operações	70.162	31.132	51.957	42.379	121.228
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro líquido pagos	(390)	(875)	(8.723)	(722)	(10.159)
Caixa líquido gerado (aplicado) nas atividades operacionais	69.772	30.257	43.234	41.657	111.069
Aplicações financeiras	(24.503)	(934)	(75.343)	52.380	(44.028)
Aquisição de imobilizado	(43.518)	(33.444)	(30.334)	(100.321)	(132.197)
Receita na venda de imobilizado	2.394	5.294	11.708	4.505	21.043
Aquisição de intangível	(2.221)	-	(132)	(2.791)	(252)
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos	(67.848)	(29.084)	(94.101)	(46.227)	(155.434)
Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	(18.290)	(15.017)	(23.919)	(130.398)	(70.195)
Novos empréstimos e financiamentos	50.269	39.420	101.681	129.906	187.746
Pagamento de financiamentos	(9.973)	(2.896)	(41.942)	(118.226)	(63.246)
Juros pagos (incluindo juros pagos Finame fabricante)	(12.244)	(16.880)	2.813	(43.930)	(36.665)
Novos financiamentos - Finame fabricante	61.691	64.225	71.402	220.079	211.922
Pagamento de financiamentos - Finame fabricante	(41.482)	(39.474)	(38.241)	(151.067)	(156.272)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento	29.971	29.378	71.794	(93.636)	73.290
Fluxo de Caixa Líquido	31.895	30.551	20.927	(98.206)	28.925
Ganhos (perdas) cambiais sobre o saldo de caixa das controladas no exterior	4.828	(10.663)	1.575	2.699	3.163
Caixa e equivalentes de caixa - início do período	63.188	89.609	109.497	195.418	99.911
Caixa e equivalentes de caixa - fim do período	99.911	109.497	131.999	99.911	131.999

Anexo I – DRE por Unidade de Negócio

Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 4T22

R\$ mil	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
Receita Operacional Líquida	296.512	103.971	135.732	536.215
Custo dos produtos e serviços vendidos	(138.136)	(81.884)	(134.792)	(354.812)
Transferências remetidas	502	-	24.503	25.005
Transferências recebidas	(24.503)	-	(502)	(25.005)
Lucro Bruto	134.375	22.087	24.941	181.403
Margem Bruta %	45,3%	21,2%	18,4%	33,8%
Despesas Operacionais	(47.762)	(11.032)	(11.863)	(70.657)
Vendas	(27.201)	(4.755)	(1.618)	(33.574)
Gerais e administrativas	(12.887)	(6.277)	(5.755)	(24.919)
Pesquisa e desenvolvimento	(5.868)	-	(1.929)	(7.797)
Participação e honorários da Administração	(3.194)	-	(2.561)	(5.755)
Outras receitas operacionais	1.388	-	-	1.388
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	86.613	11.055	13.078	110.746
Margem Operacional % - Ajustada (*)	29,2%	10,6%	9,6%	20,7%
Depreciação e amortização	7.484	2.730	3.871	14.085
EBITDA - Ajustado (*)	94.097	13.785	16.949	124.831
Margem EBITDA % - Ajustada (*)	31,7%	13,3%	12,5%	23,3%

Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 4T21

R\$ mil	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
Receita Operacional Líquida	227.022	119.073	96.739	442.834
Custo dos produtos e serviços vendidos	(111.903)	(85.767)	(103.295)	(300.965)
Transferências remetidas	256	-	12.729	12.985
Transferências recebidas	(12.729)	-	(256)	(12.985)
Lucro Bruto	102.645	33.306	5.918	141.869
Margem Bruta %	45,2%	28,0%	6,1%	32,0%
Despesas Operacionais	(41.949)	(15.060)	(10.850)	(67.859)
Vendas	(24.120)	(7.780)	(1.734)	(33.634)
Gerais e administrativas	(10.749)	(7.280)	(4.920)	(22.949)
Pesquisa e desenvolvimento	(4.868)	-	(2.041)	(6.909)
Participação e honorários da Administração	(2.477)	-	(2.155)	(4.632)
Outras receitas operacionais	265	-	-	265
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro	60.696	18.246	(4.932)	74.010
Margem Operacional %	26,7%	15,3%	-5,1%	16,7%
Depreciação e amortização	5.007	3.150	3.020	11.177
EBITDA	65.703	21.396	(1.912)	85.187
Margem EBITDA %	28,9%	18,0%	-2,0%	19,2%

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho



Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 2022

R\$ mil	Máquinas Romi	Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
Receita Operacional Líquida	904.600	180.566	507.136	1.592.302
Custo dos produtos e serviços vendidos	(428.190)	(169.667)	(485.613)	(1.083.470)
Transferências remetidas	1.277	10.464	90.130	101.871
Transferências recebidas	(100.594)	-	(1.277)	(101.871)
Lucro Bruto	377.092	21.363	110.377	508.832
Margem Bruta %	41,7%	11,8%	21,8%	32,0%
Despesas Operacionais	(173.353)	(44.143)	(43.077)	(260.573)
Vendas	(102.591)	(16.922)	(6.243)	(125.756)
Gerais e administrativas	(43.179)	(27.221)	(20.976)	(91.376)
Pesquisa e desenvolvimento	(22.178)	-	(7.729)	(29.907)
Participação e honorários da Administração	(9.447)	-	(8.129)	(17.576)
Outras receitas operacionais	4.042	-	-	4.042
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro - Ajustado (*)	203.740	(22.780)	67.300	248.259
Margem Operacional % - Ajustada (*)	22,5%	-12,6%	13,3%	15,6%
Depreciação e amortização	24.562	11.875	14.309	50.746
EBITDA - Ajustado (*)	228.302	(10.905)	81.609	299.005
Margem EBITDA % - Ajustada (*)	25,2%	-6,0%	16,1%	18,8%

(*) 4T22 / 2022: encontra-se ajustado pelo reconhecimento da receita do empreendimento "Vila Romi Residence".

Demonstração do Resultado Consolidado por Unidade de Negócio - 2021

R\$ mil	Máquinas Romi	Burkhardt + Weber	Fundidos e Usinados	Total
Receita Operacional Líquida	746.639	245.312	391.548	1.383.499
Custo dos produtos e serviços vendidos	(363.322)	(197.734)	(375.654)	(936.710)
Transferências remetidas	1.210	-	61.753	62.963
Transferências recebidas	(61.753)	-	(1.210)	(62.963)
Lucro Bruto	322.773	47.578	76.438	446.789
Margem Bruta %	43,2%	19,4%	19,5%	32,3%
Despesas Operacionais	(142.774)	(50.237)	(42.231)	(235.242)
Vendas	(81.871)	(20.742)	(8.282)	(110.895)
Gerais e administrativas	(35.938)	(31.356)	(18.552)	(85.846)
Pesquisa e desenvolvimento	(19.435)	-	(7.642)	(27.077)
Participação e honorários da Administração	(7.966)	-	(7.755)	(15.721)
Outras receitas operacionais	2.437	1.861	-	4.298
Lucro (Prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro	180.000	(2.659)	34.207	211.548
Margem Operacional %	24,1%	-1,1%	8,7%	15,3%
Depreciação e amortização	18.427	12.134	11.815	42.376
EBITDA	198.427	9.475	46.022	253.924
Margem EBITDA %	26,6%	4,2%	11,8%	18,4%

Anexo II – Demonstrações Financeiras da BW

Balanço Patrimonial BW

	(€ Mil)		
	31/12/21	30/09/22	31/12/22
ATIVO			
CIRCULANTE	24.277	29.208	28.454
Caixa e equivalentes de caixa	3.415	121	291
Duplicatas a receber	11.557	6.910	12.892
Estoques	7.611	18.595	12.697
Impostos e contribuições a recuperar	383	753	697
Imposto de renda e contribuição social diferidos	155	1.634	1.035
Partes relacionadas	404	188	92
Outros valores a realizar	752	1.007	750
Investimentos			
Imobilizado	12.581	12.225	12.047
Investimentos em controladas	-	-	-
Intangível	9.989	9.264	9.019
TOTAL DO ATIVO	46.847	50.697	49.520
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
CIRCULANTE	14.825	24.212	21.296
Financiamentos	-	2.501	2.727
Fornecedores	1.403	3.941	4.508
Salários e encargos sociais	885	1.429	760
Impostos e contribuições a recolher	1.164	461	597
Adiantamento de clientes	6.895	11.668	7.965
Outras contas a pagar	3.487	3.038	3.369
Partes relacionadas	991	1.174	1.371
NÃO CIRCULANTE	8.892	7.601	7.556
Financiamentos	5.006	3.849	3.849
Imposto de renda e contribuição social diferidos	3.886	3.752	3.707
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	23.130	18.884	20.669
Capital social	7.025	7.025	7.025
Reservas de capital	505	505	505
Reservas de lucros	15.600	11.354	13.139
TOTAL DO PASSIVO E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO	46.847	50.697	49.520

Release de Resultados
Relatório de Administração/Comentário do Desempenho
4º trimestre de 2022



Demonstração do Resultado BW

	(€ Mil)			(€ Mil)	
	4T21	3T22	4T22	2021	2022
Receita Operacional Líquida	18.683	4.269	18.967	38.971	33.261
Custo dos produtos e serviços vendidos	(13.456)	(3.833)	(14.536)	(31.349)	(28.271)
Lucro (prejuízo) Bruto	5.227	436	4.431	7.622	4.990
Margem Bruta %	28,0%	10,2%	23,4%	19,6%	15,0%
Despesas Operacionais	(2.361)	(2.390)	(2.041)	(7.919)	(8.141)
Comerciais	(1.219)	(819)	(874)	(3.282)	(3.132)
Gerais e Administrativas	(1.141)	(1.572)	(1.167)	(4.636)	(5.010)
Lucro (prejuízo) Operacional Antes do Resultado Financeiro	2.867	(1.955)	2.390	(297)	(3.151)
Margem Operacional %	15,3%	-45,8%	12,6%	-0,8%	-9,5%
Resultado Financeiro	(81)	(98)	(125)	(277)	(398)
Lucro (prejuízo) Operacional	2.786	(2.053)	2.265	(574)	(3.549)
Imposto de Renda / Contribuição Social	(702)	496	(555)	275	1.056
Lucro (prejuízo) do período	2.084	(1.557)	1.710	(300)	(2.494)
Margem Líquida %	11,2%	-36,5%	9,0%	-0,8%	-7,5%
EBITDA	3.443	(1.457)	2.867	1.645	(1.181)
Resultado Líquido	2.084	(1.557)	1.710	(300)	(2.493)
Imposto de Renda / Contribuição Social	702	(496)	555	(275)	(1.056)
Resultado Financeiro líquido	81	98	125	277	398
Depreciação e amortização	576	498	477	1.942	1.969
Margem EBITDA %	18,4%	-34,1%	15,1%	4,2%	-3,6%

Notas Explicativas

ROMI S.A.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES

FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022

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 de produção de centros de usinagem de grande porte para aplicações especiais, com alta precisão e produtividade. A Companhia ainda participa em controladas no Brasil e no exterior.

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia e autorizadas para divulgação em 31 de janeiro de 2023.

Possíveis impactos relacionados ao conflito entre Rússia e Ucrânia

Em 24 de fevereiro de 2022, por questões político-econômicas, a Rússia invadiu um território ucraniano e iniciou um confronto armado contra essa nação. A partir desse momento, os Governantes, empresários e toda a população mundial passou a acompanhar o desenvolvimento desse conflito e avaliar impactos econômicos desencadeados. Até a data de aprovação dessas demonstrações financeiras, 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 demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na Comissão de Valores Mobiliários (CVM), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão. As práticas adotadas nas controladas são consistentes com as da controladora.

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação dessas demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão definidas abaixo. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados, salvo disposição em contrário.

Notas Explicativas

2.1. Base de preparação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas, foram preparadas considerando o custo histórico, como base valor, que geralmente é baseado no valor justo das contraprestações pagas em troca de ativos. A preparação de demonstrações financeiras individuais e consolidadas requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e, também o exercício de julgamento por parte da administração da Companhia no processo de aplicação de suas políticas contábeis. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, estão divulgadas na Nota 2.18.

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 individuais e consolidadas.

Mudanças nas políticas contábeis e divulgações

Não há alterações ou interpretações em vigor para o exercício iniciado em 1º de janeiro de 2022 que tenham impacto relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

2.2. Investimentos em empresas controladas - Consolidação

(a) Controladora

Controladas são todas as entidades (incluindo as entidades estruturadas) nas quais a Companhia detém o controle. A Companhia controla uma entidade quando está exposta ou tem direito a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a entidade e tem a capacidade de interferir nesses retornos devido ao poder que exerce sobre a entidade. As controladas são totalmente consolidadas a partir da data em que o controle é transferido para a Companhia. A consolidação é interrompida a partir da data em que a Companhia deixa de ter o controle.

Os investimentos em empresas controladas são reconhecidos pelo método de equivalência patrimonial desde a data que o controle é adquirido. De acordo com este método, as participações financeiras nas controladas são reconhecidas nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ao custo de aquisição, e são ajustadas periodicamente pelo valor correspondente à participação da Companhia nos resultados líquidos tendo como contrapartida uma conta de resultado operacional, com exceção de efeito de tradução destas empresas, as quais são registradas em conta específica do patrimônio líquido, denominada "Ajustes de avaliação patrimonial". Estes efeitos serão reconhecidos em receitas e despesas quando da venda ou baixa do investimento.

Após reduzir a zero o saldo contábil da participação do investidor, perdas adicionais são consideradas, e um passivo (provisão para patrimônio líquido negativo) é reconhecido somente na extensão em que o investidor tenha incorrido em obrigações legais ou construtivas (não formalizadas) de fazer pagamentos por conta da controlada.

Do valor pago na aquisição, o montante que excede o valor justo do patrimônio líquido da adquirida na data da transação é tratado contabilmente como ágio por rentabilidade futura. Adicionalmente, os saldos dos investimentos poderão ser reduzidos pelo reconhecimento de perdas por recuperação do investimento (Nota 2.10).

Notas Explicativas

Romi S.A.

Os dividendos recebidos de controladas são registrados como uma redução do valor dos investimentos.

(b) Consolidado

A Companhia consolida integralmente as demonstrações financeiras da Controladora e de todas as empresas controladas. As informações sobre controle estão descritas na nota 7 - Investimento em controladas.

A participação de terceiros no patrimônio líquido e no lucro líquido das controladas é apresentada separadamente no balanço patrimonial consolidado e na demonstração consolidada do resultado, respectivamente, na conta de "Participação dos acionistas não-controladores".

As transações e saldos entre a Companhia e suas controladas são eliminados no processo de consolidação e eventuais ganhos e perdas decorrentes destas transações são igualmente eliminados. As políticas contábeis das controladas são alteradas, quando necessário, para assegurar consistência com as políticas adotadas pela Companhia.

2.3. Conversão de moeda estrangeira e das demonstrações das controladas no exterior

Os saldos de ativos e passivos da controladora e das controladas no exterior (nenhuma das quais tem moeda de economia hiperinflacionária) são convertidos para Reais pela taxa de câmbio da data do balanço, e as correspondentes demonstrações do resultado (receitas e despesas) são convertidas pelas taxas de câmbio médias (a menos que essa média não seja uma aproximação razoável do efeito cumulativo das taxas vigentes nas datas das operações, e, nesse caso, as receitas e despesas são convertidas pela taxa das datas das operações). As diferenças de efeito de tradução resultantes da referida conversão são contabilizadas separadamente no patrimônio líquido na rubrica de "Ajustes de avaliação patrimonial".

Ajustes de valor justo, decorrentes da aquisição de uma entidade no exterior são tratados como ativos e passivos da entidade no exterior e convertidos pela taxa de fechamento.

(a) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras individuais e consolidadas, são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional da controladora e de suas controladas localizadas no Brasil. A moeda funcional das controladas no exterior é determinada com base no ambiente econômico principal em que elas operam, sendo que quando a moeda for diferente da moeda funcional de apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, essas são convertidas para o Real (R\$) na data do fechamento.

(b) Transações e saldos

As transações em moeda estrangeira são inicialmente registradas à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor na data da transação. Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira são convertidos à taxa de câmbio da moeda funcional em vigor nas datas dos balanços. Todas as diferenças são registradas na demonstração do resultado. Itens não monetários mensurados com base no custo histórico em moeda estrangeira são convertidos utilizando a taxa de câmbio em vigor nas datas das transações iniciais. Itens não monetários mensurados ao valor justo em moeda estrangeira são convertidos utilizando as taxas de câmbio em vigor na data em que o valor justo foi determinado.

Notas Explicativas

2.4. Caixa e equivalentes de caixa

i) Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. Incluem caixa, depósitos bancários à vista e aplicações financeiras realizáveis em até 90 dias da data original do título ou considerados de liquidez imediata ou conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um risco insignificante de mudança de valor, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

ii) Aplicações financeiras

As aplicações financeiras são compostas por fundos de investimentos com títulos lastreados em LTN, LFT e NTN, os quais são registrados pelo valor justo por meio de resultado, acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

2.5. Instrumentos financeiros - reconhecimento inicial e mensuração subsequente

Um instrumento financeiro é um contrato que dá origem a um ativo financeiro de uma entidade e a um passivo financeiro ou instrumento patrimonial de outra entidade.

Ativos financeiros

(a) Reconhecimento inicial e mensuração

Ativos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como subsequentemente mensurados ao custo amortizado, ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes e ao valor justo por meio do resultado.

A classificação dos ativos financeiros no reconhecimento inicial depende das características dos fluxos de caixa contratuais do ativo financeiro e do modelo de negócios da Companhia para a gestão destes ativos financeiros. Com exceção das contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático, a Companhia inicialmente mensura um ativo financeiro ao seu valor justo acrescido dos custos de transação, no caso de um ativo financeiro não mensurado ao valor justo por meio do resultado. As contas a receber de clientes que não contenham um componente de financiamento significativo ou para as quais a Companhia tenha aplicado o expediente prático, conforme divulgado na Nota 2.16 - Reconhecimento de receita de vendas de produtos.

Para que um ativo financeiro seja classificado e mensurado pelo custo amortizado ou pelo valor justo por meio de outros resultados abrangentes, ele precisa gerar fluxos de caixa que sejam “exclusivamente pagamentos de principal e de juros” sobre o valor do principal em aberto. Esta avaliação é executada em nível de instrumento.

O modelo de negócios da Companhia para administrar ativos financeiros se refere a como ele gerencia seus ativos financeiros para gerar fluxos de caixa. O modelo de negócios determina se os fluxos de caixa resultarão da cobrança de fluxos de caixa contratuais, da venda dos ativos financeiros ou de ambos.

Notas Explicativas

Romi S.A.

(b) Mensuração subsequente

Para fins de mensuração subsequente, os ativos financeiros são classificados em quatro categorias:

- i. Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida).
- ii. Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes com reclassificação de ganhos e perdas acumulados (instrumentos de dívida).
- iii. Ativos financeiros designados ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes, sem reclassificação de ganhos e perdas acumulados no momento de seu desreconhecimento (instrumentos patrimoniais).
- iv. Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia possui apenas ativos financeiros classificados como ativos financeiros ao custo amortizado e ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado.

(c) Ativos financeiros ao custo amortizado (instrumentos de dívida)

Os ativos financeiros ao custo amortizado são subsequentemente mensurados usando o método de juros efetivos e estão sujeitos a redução ao valor recuperável. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando o ativo é baixado, modificado ou apresenta redução ao valor recuperável.

Os ativos financeiros da Companhia ao custo amortizado incluem duplicatas a receber, valor a receber - repasse FINAME fabricante, contas a receber com Partes Relacionadas, e outros ativos financeiros registrados como outros créditos no ativo circulante e não circulante.

(d) Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado são apresentados no balanço patrimonial pelo valor justo, com as variações líquidas do valor justo reconhecidas na demonstração do resultado.

(e) Desreconhecimento

Um ativo financeiro (ou, quando aplicável, uma parte de um ativo financeiro ou parte de um grupo de ativos financeiros semelhantes) é desreconhecido quando:

- i. Os direitos de receber fluxos de caixa do ativo expiraram; ou
- ii. A Companhia transferiu seus direitos de receber fluxos de caixa do ativo ou assumiu uma obrigação de pagar integralmente os fluxos de caixa recebidos sem atraso significativo a um terceiro nos termos de um contrato de repasse e (a) a Companhia transferiu substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, ou (b) a Companhia nem transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, mas transferiu o controle do ativo.

Notas Explicativas

Quando a Companhia transfere seus direitos de receber fluxos de caixa de um ativo ou celebra um acordo de repasse, ela avalia se, e em que medida, reteve os riscos e benefícios da propriedade. Quando não transferiu nem reteve substancialmente todos os riscos e benefícios do ativo, nem transferiu o controle do ativo, a Companhia continua a reconhecer o ativo transferido na medida de seu envolvimento continuado. Neste caso, a Companhia também reconhece um passivo associado. O ativo transferido e o passivo associado são mensurados em uma base que reflita os direitos e as obrigações retidos pela Companhia.

O envolvimento contínuo sob a forma de garantia sobre o ativo transferido é mensurado pelo menor valor entre (i) o valor do ativo e (ii) o valor máximo da contraprestação recebida que a entidade pode ser obrigada a restituir (valor da garantia).

(f) Redução ao valor recuperável de ativos financeiros

A Companhia reconhece as estimativas de perdas de crédito esperadas para todos os instrumentos de dívida não detidos pelo valor justo por meio do resultado. As perdas de crédito esperadas baseiam-se na diferença entre os fluxos de caixa contratuais devidos de acordo com o contrato e todos os fluxos de caixa que a Companhia espera receber, descontados a uma taxa de juros efetiva que se aproxime da taxa original da transação. Os fluxos de caixa esperados incluirão fluxos de caixa da venda de garantias detidas ou outras melhorias de crédito que sejam integrantes dos termos contratuais.

As perdas de crédito esperadas são reconhecidas em duas etapas. Para as exposições de crédito para as quais não houve aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, as perdas de crédito esperadas são resultantes de eventos de inadimplência possíveis nos próximos 12 meses (perda de crédito esperada de 12 meses). Para as exposições de crédito para as quais houve um aumento significativo no risco de crédito desde o reconhecimento inicial, é necessária uma complementação para perdas de crédito esperadas durante a vida remanescente da exposição, independentemente do momento da inadimplência.

Para contas a receber de clientes, a Companhia aplica uma abordagem simplificada no cálculo das perdas de crédito esperadas. Portanto, a Companhia não acompanha as alterações no risco de crédito, mas reconhece as perdas com base em perdas de crédito esperadas vitalícias em cada data-base. A Companhia estabeleceu uma matriz que se baseia em sua experiência histórica de perdas de crédito, ajustada para fatores prospectivos específicos para os devedores e para o ambiente econômico.

Divulgações adicionais referentes a redução ao valor recuperável do contas a receber de clientes são também fornecidas na nota explicativa 4.

(i) Passivos financeiros

(a) Reconhecimento inicial e mensuração

Os passivos financeiros são classificados, no reconhecimento inicial, como passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado, empréstimos e recebíveis, contas a pagar. Todos os passivos financeiros são mensurados inicialmente ao seu valor justo, mais ou menos, no caso de passivo financeiro que não seja ao valor justo por meio do resultado, os custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à emissão do passivo financeiro.

Os passivos financeiros da Companhia incluem fornecedores e outras contas a pagar, empréstimos e financiamentos.

Notas Explicativas

Romi S.A.

(b) Mensuração subsequente

A mensuração de passivos financeiros depende de sua classificação, conforme descrito abaixo:

(c) Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado

Passivos financeiros ao valor justo por meio do resultado incluem passivos financeiros para negociação e passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado. Os passivos financeiros designados no reconhecimento inicial ao valor justo por meio do resultado são designados na data inicial de reconhecimento, e somente se os critérios do CPC 48 forem atendidos. A Companhia não designou nenhum passivo financeiro ao valor justo por meio do resultado.

(d) Passivos financeiros ao custo amortizado (empréstimos e financiamentos)

Após o reconhecimento inicial, empréstimos e financiamentos contraídos e concedidos sujeitos a juros são mensurados subsequentemente pelo custo amortizado, utilizando o método da taxa de juros efetiva. Ganhos e perdas são reconhecidos no resultado quando os passivos são baixados, bem como pelo processo de amortização da taxa de juros efetiva.

O custo amortizado é calculado levando em consideração qualquer deságio ou ágio na aquisição e taxas ou custos que são parte integrante do método da taxa de juros efetiva. A amortização pelo método da taxa de juros efetiva é incluída como despesa financeira na demonstração do resultado.

Essa categoria geralmente se aplica a empréstimos e financiamentos concedidos e contraídos, sujeitos a juros.

Para mais informações, vide notas 13 e 14.

(e) Desreconhecimento

Um passivo financeiro é baixado quando a obrigação sob o passivo é extinta, ou seja, quando a obrigação especificada no contrato for liquidada, cancelada ou expirar. Quando um passivo financeiro existente é substituído por outro do mesmo mutuante em termos substancialmente diferentes, ou os termos de um passivo existente são substancialmente modificados, tal troca ou modificação é tratada como o desreconhecimento do passivo original e o reconhecimento de um novo passivo. A diferença nos respectivos valores contábeis é reconhecida na demonstração do resultado.

Compensação de instrumentos financeiros

Os ativos financeiros e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial consolidado se houver um direito legal atualmente aplicável de compensação dos valores reconhecidos e se houver a intenção de liquidar em bases líquidas, realizar os ativos e liquidar os passivos simultaneamente.

Notas Explicativas

2.6. Estoques

Os estoques estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos as despesas estimadas para realizar a venda) e o custo médio de produção ou preço médio de aquisição. As perdas para realização de estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. A Companhia custeia seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada. O custo dos produtos acabados e dos produtos em elaboração compreende os custos de projeto, matérias-primas, mão de obra direta, outros custos diretos e as respectivas despesas diretas de produção (com base na capacidade operacional normal), excluindo os custos de empréstimos.

2.7. Imobilizado

O imobilizado é mensurado pelo seu custo histórico deduzido da respectiva depreciação, acrescido, quando aplicável, de juros capitalizados incorridos durante a fase de construção das novas unidades. A depreciação é calculada pelo método linear, que leva em consideração a vida útil-econômica estimada dos bens.

Custos subsequentes são incorporados ao valor residual do imobilizado ou reconhecidos como item específico, conforme apropriado, somente se os benefícios econômicos futuros associados a esses itens forem prováveis e os valores puderem ser mensurados de forma confiável.

O saldo residual do item substituído é baixado. Demais reparos e manutenções são reconhecidos diretamente no resultado do exercício quando incorridos.

O valor residual e a vida útil-econômica estimada dos bens são revisados e ajustados, se necessário, na data de encerramento de cada exercício. As vidas úteis do ativo imobilizado por categoria estão descritas na Nota 11.

O valor residual dos itens do imobilizado são baixados imediatamente ao seu valor recuperável quando o saldo residual exceder o respectivo valor recuperável.

Os ganhos e as perdas de alienações são determinados pela comparação dos resultados com o seu valor contábil e são reconhecidos em "Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas" na demonstração do resultado.

2.8. Propriedades para investimento

As propriedades para investimento são representadas por terrenos e edifícios para locação mantidos para auferir rendimento de aluguel e/ou valorização do capital, conforme divulgado na Nota 10. As propriedades para investimento são registradas pelo custo de aquisição ou construção, deduzido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear a taxas que levam em consideração o tempo de vida útil estimado dos bens.

2.9. Intangível

É avaliado ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita o benefício econômico do ativo intangível. O valor residual dos itens do intangível é baixado imediatamente ao seu valor recuperável quando o saldo residual exceder o valor recuperável (Nota 12).

Notas Explicativas

Romi S.A.

Os ativos intangíveis adquiridos em uma combinação de negócios (tecnologia, relacionamento de clientes, carteira de clientes) são registrados pelo valor justo, deduzido da amortização acumulada e de perdas pela não recuperabilidade, quando aplicável. Os ativos intangíveis que têm vida útil definida são amortizados ao longo de suas vidas úteis usando um método de amortização que reflete o benefício econômico do ativo intangível.

Os ativos intangíveis são revisados anualmente para efeitos de avaliação por perdas pela não recuperabilidade, ou se os acontecimentos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

A Companhia revisa o período de amortização e o método de amortização para seus ativos intangíveis com vida útil definida ao final de cada exercício.

Os gastos com pesquisa e desenvolvimento são registrados na rubrica de intangível, quanto aos requisitos de desenvolvimento. Quando esses critérios não são atingidos, esses gastos são registrados ao resultado do exercício quando incorridos como “Pesquisa e desenvolvimento”.

2.10. Perda por redução ao valor recuperável de ativos não financeiros

Na data de cada demonstração financeira, a Companhia analisa se existem evidências de que o valor contábil de um ativo não será recuperado. Caso se identifique tais evidências, a Companhia estima o valor recuperável do ativo.

O valor recuperável de um ativo é o maior valor entre: (a) seu valor justo menos custos que seriam incorridos para vendê-lo, e (b) seu valor em uso. O valor em uso é equivalente aos fluxos de caixa descontados (antes dos impostos) derivados do uso contínuo do ativo até o final da sua vida útil, independentemente da existência de indicação de não recuperação de seu valor contábil, os ativos intangíveis com vida útil indefinida têm sua recuperação testada pelo menos uma vez por ano em dezembro. Quando o valor residual contábil do ativo exceder seu valor recuperável, a Companhia reconhece uma redução do saldo contábil deste ativo (*impairment*) e a eventual redução no valor recuperável dos ativos é registrada no resultado do exercício.

Exceto com relação à redução no valor do ágio, a reversão de perdas reconhecidas anteriormente é permitida. A reversão nestas circunstâncias está limitada ao saldo depreciado que o ativo apresentaria na data da reversão, supondo-se que a reversão não tenha sido registrada.

2.11. Ajuste a valor presente de ativos e passivos

Os ativos e passivos decorrentes de operações de curto e longo prazos, quando relevante, são ajustados a valor presente com base em taxas de desconto que reflitam as melhores avaliações do mercado. A taxa de desconto utilizada reflete as condições de mercado. A mensuração do ajuste a valor presente é realizada em base exponencial “pro rata die”, a partir da origem de cada transação. As reversões dos ajustes dos ativos e passivos monetários são contabilizadas como receitas ou despesas financeiras.

Notas Explicativas

2.12. Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido

A despesa de imposto de renda e contribuição social corrente é calculada de acordo com as bases legais tributárias vigentes na data de apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas nos países onde a Controladora e suas subsidiárias operam e geram resultado tributável. Periodicamente a Administração avalia posições tomadas com relação a questões tributárias que estão sujeitas à interpretação e reconhece provisão quando há expectativa de pagamento de imposto de renda e contribuição social conforme as bases tributárias. O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, as taxas de impostos com vigência na data-base das demonstrações financeiras individuais e consolidadas.

Imposto de renda e contribuição social diferidos são reconhecidos, em sua totalidade, sobre as diferenças geradas entre os ativos e passivos reconhecidos para fins fiscais e correspondentes valores reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, entretanto, o imposto de renda e contribuição social diferidos não são reconhecidos se forem gerados no registro inicial de ativos e passivos em operações que não afetam as bases tributárias, exceto em operações de combinação de negócios. Imposto de renda e contribuição social diferidos são determinados considerando as taxas (e leis) vigentes na data de preparação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas e aplicáveis quando o respectivo imposto de renda e contribuição social forem realizados, bem como são reconhecidos somente na extensão em que seja provável que existirá base tributável positiva para a qual as diferenças temporárias possam ser utilizadas e prejuízos fiscais possam ser compensados. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferidos são revisados a cada data de encerramento de exercício e são reduzidos na medida em que sua realização não seja mais provável.

A despesa ou receita com imposto de renda e contribuição social compreende os impostos de renda correntes e diferidos. O imposto corrente e o imposto diferido são reconhecidos no resultado a menos que estejam relacionados à combinação de negócios, ou itens diretamente reconhecidos no patrimônio líquido ou em outros resultados abrangentes.

Os impostos de renda diferidos ativos e passivos são apresentados pelo líquido no balanço quando há o direito legal e a intenção de compensá-los quando da apuração dos tributos correntes, em geral relacionado com a mesma entidade legal e mesma autoridade fiscal. Dessa forma, impostos diferidos ativos e passivos em diferentes entidades ou em diferentes países, são apresentados em separado, e não pelo líquido.

2.13. Benefícios a empregados

A Companhia possui diversos planos de benefícios a empregados incluindo planos de pensão e de aposentadoria (contribuição definida), assistência médica, odontológica e participação nos lucros.

O plano de aposentadoria pós-emprego caracteriza-se na modalidade de plano de contribuição definida, sobre o qual a Companhia não tem nenhuma obrigação legal caso o plano não possua ativos suficientes para o pagamento dos benefícios obtidos pelos funcionários como resultado de serviços passados prestados.

As contribuições ao plano de aposentadoria de contribuição definida são reconhecidas como despesa quando efetivamente incorridas, ou seja, no momento da prestação de serviços dos empregados à Companhia (Nota 18).

Notas Explicativas

Romi S.A.

2.14. Capital social

As ações ordinárias são classificadas no patrimônio líquido. Não há ações preferenciais.

Os custos incrementais diretamente atribuíveis à emissão de novas ações ou opções são demonstrados no patrimônio líquido como uma dedução do valor captado, líquida de impostos.

2.15. Distribuição de dividendos e juros sobre o capital próprio

A distribuição de dividendos e juros sobre capital próprio para os acionistas da Companhia são reconhecidos como um passivo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ao final do exercício, com base no estatuto social da Companhia. Qualquer valor acima do mínimo obrigatório somente é provisionado na data em que são aprovados pelo Conselho de Administração.

O benefício fiscal dos juros sobre capital próprio é reconhecido na demonstração de resultado.

2.16. Reconhecimento de receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela comercialização de produtos no curso normal das atividades da Companhia. A receita é apresentada líquida dos impostos, das devoluções, dos abatimentos e dos descontos, bem como das eliminações das vendas entre empresas da Companhia. Os impostos sobre vendas são reconhecidos quando as vendas são faturadas.

(a) Venda de produtos

A receita de contrato com cliente é reconhecida quando a obrigação de performance é satisfeita. A Companhia conclui, de modo geral, que é o principal em seus contratos de receita porque normalmente controla os bens ou serviços antes de transferi-los para o cliente. Máquinas Romi e Máquinas B+W: Nesses contratos geralmente se espera que a principal obrigação de desempenho seja a entrega das máquinas. A distinção de outras obrigações de desempenho tais como a instalação/entrega técnica e treinamento são imateriais no contexto do contrato e, portanto, não possuem impacto significativo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia. Fundidos e Usinados: Nesses contratos geralmente se espera que a venda de produtos seja a única obrigação de execução, de modo que a receita de venda de equipamentos é reconhecida no momento em que se transfere o controle do ativo para o cliente, geralmente na entrega do item.

(i) Contraprestação variável

Se a contraprestação em um contrato incluir um valor variável, a Companhia estima o valor da contraprestação a que terá direito em troca da transferência de bens para o cliente. A contraprestação variável é estimada no início do contrato e restringida até que seja altamente provável que não ocorra estorno de parcela significativa de receita, no montante da receita acumulada reconhecida, quando a incerteza associada à contraprestação variável for posteriormente resolvida.

Alguns contratos com clientes de Fundidos e Usinados oferecem direito a desconto futuro por incremento de volume/produzitividade.

Notas Explicativas**(ii) Obrigações de garantia**

A Companhia geralmente fornece garantias para reparos gerais e não fornece garantias estendidas em seus contratos com clientes. Assim, a maioria das garantias existentes será de garantias na modalidade de asseguração de acordo com a IFRS 15 e CPC 47, que continuará a ser contabilizada de acordo com a IAS 37 e CPC 25 Provisões, passivos contingentes e ativos contingentes, de forma condizente com sua prática atual.

(iii) Componente de financiamento

Geralmente, a Companhia recebe adiantamentos de curto prazo de seus clientes. Utilizando o expediente prático contido no CPC 47, a Companhia não ajusta o valor prometido de contraprestação para efeito de um componente de financiamento significativo se tem a expectativa, no início do contrato, de que o período entre a transferência da máquina para o cliente e o momento em que o cliente paga por este bem será de um ano ou menos. Adicionalmente, a Companhia identificou que na comercialização de máquinas seminovas, há componente de financiamento pois esta operação é financiada ao cliente final com recursos próprios da Companhia e o custo financeiro está inserido no valor de venda da máquina vendida. O preço de transação para estes contratos é descontado, utilizando a taxa que estaria refletida em uma transação de financiamento separada entre a Companhia e seus clientes no início do contrato, de modo a levar em consideração o componente de financiamento significativo.

(iv) Contraprestação não monetária

A Companhia recebeu máquinas usadas de alguns clientes como parte de pagamento na compra de máquinas novas. O valor justo desta contraprestação não monetária recebida do cliente é incluído no preço da transação e mensurado quando a Companhia obtém o controle dos equipamentos. A Companhia aplica os requisitos do CPC 46 - Mensuração do Valor Justo na apuração do valor justo da contraprestação não monetária.

(b) Venda de lotes (próprios)

A Companhia por meio de sua subsidiária integral Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos") é uma entidade de incorporação de empreendimentos imobiliários, criada com o objetivo de realizar empreendimentos imobiliários em imóveis próprios da Companhia, tendo em vista que o seu patrimônio imobiliário de ativos é considerado propriedades para investimentos e/ou estoque.

No modelo de venda de lotes sob contratos com parceiros, em linha com as orientações da CVM, a Companhia julga que o controle do terreno é passado diretamente da "Rominor Empreendimentos" ao comprador do lote no momento da assinatura do contrato de compra e venda. Dessa forma, para aqueles projetos ainda em desenvolvimento, após a assinatura do contrato de compra e venda, a contabilização é da venda pela Companhia das benfeitorias alocadas àquele lote diretamente para o comprador do lote e a receita dessa venda é registrada pelo método de percentual de performance incorrido, na rubrica "Outras receitas operacionais, líquidas".

Notas Explicativas

Romi S.A.

A Companhia adotou o CPC 47/ IFRS 15 - “Receitas de Contratos com Clientes”, com base nas orientações contidas no Ofício circular CVM/SNC/SEP nº 02/2018, o qual estabelece procedimentos contábeis referentes ao reconhecimento, mensuração e divulgação de certos tipos de transações oriundas de contratos de compra e venda de unidade imobiliária não concluída, adotando-se para o reconhecimento da receita o critério “*over time*”. A entidade deve reconhecer receitas quando (ou à medida que) a entidade satisfizer à obrigação de performance ao transferir o bem ou o serviço (ou seja, um ativo) prometido ao cliente, vinculado ao progresso físico da obra. O ativo é considerado transferido quando (ou à medida que) o cliente obtiver o controle desse ativo.

Os montantes das receitas de vendas reconhecidos que sejam superiores aos valores efetivamente recebidos de clientes, são registrados em ativo circulante ou ativo não circulante na rubrica “Contas a receber”. Os montantes recebidos com relação à venda de lotes que sejam superiores aos valores reconhecidos de receitas, são contabilizados na rubrica “Adiantamento de clientes”.

Os tributos incidentes sobre a diferença entre a receita incorrida de incorporação imobiliária e a receita acumulada submetida à tributação são calculados e refletidos contabilmente por ocasião do reconhecimento dessa diferença de receita.

(c) Receita financeira

A receita financeira é reconhecida conforme o prazo decorrido pelo regime de competência, usando o método da taxa efetiva de juros.

2.17. Provisões

As provisões para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis são reconhecidas quando um evento passado gerou uma obrigação presente (legal ou não formalizada), é provável que haja uma saída de recursos e o valor da obrigação possa ser estimado com segurança.

O valor constituído como provisão é a melhor estimativa do valor de liquidação na data de encerramento das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, levando em consideração os riscos e incertezas relacionados à obrigação. Quando a provisão é mensurada usando o fluxo de caixa estimado para liquidar a obrigação presente, o seu valor é determinado através do valor presente desses fluxos de caixa.

Quando o benefício econômico requerido para liquidar uma provisão é esperado ser recebido de terceiros, esse valor a receber é registrado como um ativo quando o reembolso é virtualmente certo e o montante possa ser estimado com segurança.

2.18. Aplicação de julgamentos e práticas contábeis críticas na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

O processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas envolve a utilização de estimativas. A determinação dessas estimativas levou em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros, opiniões formais de especialistas, quando aplicável, e outros fatores objetivos e subjetivos. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem:

- (a) Vida útil de ativos de longa duração: a administração realiza revisão da vida útil dos principais ativos com vida útil definida anualmente.

Notas Explicativas

- (b) Teste de redução do valor recuperável de ativos de vida longa e ativos de vida útil indefinida: anualmente, a Companhia testa eventuais perdas (impairment) dos ativos de vida útil indefinida e, quando necessário, realiza eventuais perdas (impairment) dos ativos de vida útil definida. Os valores recuperáveis de Unidades Geradoras de Caixa (UGCs) foram determinados com base em cálculos do valor em uso, efetuados com base em estimativas (Nota 2.10).
- (c) Realização e obsolescência dos estoques: as premissas utilizadas estão descritas na Nota 2.6.
- (d) Análise do risco de crédito para determinação da estimativa de perda para créditos de liquidação duvidosa: as premissas utilizadas estão descritas na Nota 2.5 (i) (f).
- (e) Imposto de renda diferido ativo sobre prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social (Nota 2.12), assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões, inclusive para contingências advindas de processos administrativos e judiciais (Nota 2.17).
- (f) Análise dos demais riscos para determinação de provisões, inclusive contingências. Provisões são constituídas para todas as contingências para as quais seja provável uma saída de recursos para sua liquidação. A avaliação da probabilidade de perdas inclui a avaliação de evidências disponíveis, a hierarquia das Leis, as jurisprudências disponíveis, as decisões mais recentes nos tribunais e sua relevância no ordenamento jurídico, bem como a avaliação de advogados externos e de especialistas, quando aplicável.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas devido às imprecisões inerentes ao processo de estimativa. Essas estimativas e premissas são revisadas periodicamente.

2.19. Arrendamentos

O CPC 06 (R2) - Operações de arrendamento mercantil, emitido pelo CPC é equivalente à norma internacional IFRS 16 - Leases, emitida em janeiro de 2016 em substituição à versão anterior da referida norma (CPC 06 (R1), equivalente à norma internacional IAS 17).

O CPC 06 (R2) estabelece os princípios para o reconhecimento, mensuração, apresentação e divulgação de operações de arrendamento mercantil e exige que os arrendatários contabilizem todos os arrendamentos conforme um único modelo de balanço patrimonial, similar à contabilização de arrendamentos financeiros nos moldes do CPC 06 (R1). A norma inclui duas isenções de reconhecimento para os arrendatários - arrendamentos de ativos de “baixo valor” (por exemplo, computadores pessoais) e arrendamentos de curto prazo (ou seja, arrendamentos com prazo de 12 meses ou menos). Na data de início de um arrendamento, o arrendatário reconhece um passivo para efetuar os pagamentos (um passivo de arrendamento) e um ativo representando o direito de usar o ativo objeto durante o prazo do arrendamento (um ativo de direito de uso). Os arrendatários devem reconhecer separadamente as despesas com juros sobre o passivo de arrendamento e a despesa de depreciação do ativo de direito de uso.

Notas Explicativas

Romi S.A.

2.20. Normas e interpretação novas e revisadasCPCs/IFRSs novas e revisadas já emitidas, porém ainda não adotadas

Como parte do compromisso do CPC em adotar no Brasil todas as alterações introduzidas pelo “International Accounting Standards Board - IASB” nas IFRSs, alterações em determinados pronunciamentos contábeis já foram divulgadas pelo IASB, as quais ainda não estão vigentes e a Companhia não adotou de forma antecipada para a preparação dessas demonstrações financeiras. Não é esperado que essas alterações tenham um impacto significativo nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Companhia.

Alterações à IFRS 10 (CPC 36 (R3)) - Demonstrações Consolidadas e IAS 28 (CPC 18 (R2)) - Venda ou Contribuição de Ativos entre um Investidor e sua Coligada ou Joint Venture

As alterações à IFRS 10 (CPC 36 (R3)) e à IAS 28 (CPC 18 (R2)) tratam de situações que envolvem a venda ou contribuição de ativos entre um investidor e sua coligada ou joint venture. Especificamente, os ganhos e as perdas resultantes da perda de controle de uma controlada que não contenha um negócio em uma transação com uma coligada ou joint venture contabilizada utilizando o método de equivalência patrimonial são reconhecidos no resultado da controladora apenas proporcionalmente às participações do investidor não relacionado nessa coligada ou joint venture. Da mesma forma, os ganhos e as perdas resultantes da remensuração de investimentos retidos em alguma antiga controlada (que tenha se tornado coligada ou joint venture contabilizada pelo método de equivalência patrimonial) ao valor justo são reconhecidos no resultado da antiga controladora proporcionalmente às participações do investidor não relacionado na nova coligada ou joint venture.

A data de vigência das alterações ainda não foi definida pelo IASB; porém, é permitida a adoção antecipada das alterações. Os diretores da Companhia esperam que a adoção dessas alterações tenha um impacto sobre as demonstrações financeiras consolidadas do Grupo no futuro caso essas transações ocorram.

Alterações à IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras (CPC 26 (R1)) - Classificação de Passivos como Circulantes ou Não Circulantes

As alterações à IAS 1 afetam apenas a apresentação de passivos como circulantes ou não circulantes no balanço patrimonial e não o valor ou a época de reconhecimento de qualquer ativo, passivo, receita ou despesas, ou as informações divulgadas sobre esses itens.

As alterações esclarecem que a classificação de passivos como circulantes ou não circulantes se baseia nos direitos existentes na data do balanço, especificam que a classificação não é afetada pelas expectativas sobre se uma entidade irá exercer seu direito de postergar a liquidação do passivo, explicam que os direitos existem se as cláusulas restritivas são cumpridas na data do balanço, e introduzem a definição de ‘liquidação’ para esclarecer que a liquidação se refere à transferência, para uma contraparte; um valor em caixa, instrumentos patrimoniais, outros ativos ou serviços.

As alterações são aplicáveis retrospectivamente para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2023, sendo permitida a adoção antecipada. O IASB está atualmente considerando novas alterações nos requisitos da IAS 1 sobre classificação de passivos como circulante ou não circulante, incluindo o adiamento da aplicação das alterações de janeiro de 2020.

Notas Explicativas

Alterações à IAS 1 - Apresentação das Demonstrações Financeiras (CPC 26 (R1)) e Declaração da Prática 2 da IFRS - Exercendo Julgamentos de Materialidade - Divulgação de Políticas Contábeis

As alterações modificam as exigências contidas na IAS 1 com relação à divulgação das políticas contábeis. As alterações substituem todos os exemplos do termo “políticas contábeis significativas” por “informações de políticas contábeis relevantes”. As informações da política contábil são relevantes se, quando consideradas em conjunto com outras informações incluídas nas demonstrações financeiras de uma entidade, puderem razoavelmente influenciar as decisões dos principais usuários das demonstrações financeiras de propósito geral tomadas com base nessas demonstrações financeiras.

Os parágrafos de apoio na IAS 1 também foram alterados para esclarecer que as informações da política contábil relacionadas a transações, outros acontecimentos ou condições irrelevantes são irrelevantes e não precisam ser divulgadas. As informações da política contábil podem ser relevantes devido à natureza das transações relacionadas, outros eventos ou condições, mesmo que os valores sejam irrelevantes. Porém, nem todas as informações da política contábil relacionadas a transações, outros eventos ou condições relevantes são relevantes por si só.

O IASB preparou ainda orientações e exemplos para explicar e demonstrar a aplicação do “processo de materialidade em quatro passos” descrito na Declaração Prática 2 da IFRS.

As alterações à IAS 1 são aplicáveis prospectivamente para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2023, sendo permitida a adoção antecipada. As alterações à Declaração Prática 2 da IFRS não apresentam uma data de vigência ou exigências de transição.

Alterações à IAS 8 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (CPC 23) - Definição de Estimativas Contábeis

A alteração substitui a definição de mudança nas estimativas contábeis pela definição de estimativas contábeis. De acordo com a nova definição, estimativas contábeis são “valores monetários nas demonstrações financeiras sujeitos à incerteza na mensuração”.

A definição de mudança nas estimativas contábeis foi excluída. No entanto, o Board manteve o conceito de mudanças nas estimativas contábeis na Norma com os seguintes esclarecimentos:

- Uma mudança na estimativa contábil que resulte de novas informações ou novos eventos não significa a retificação de um erro.
- Os efeitos da mudança em um dado ou técnica de mensuração usada para desenvolver uma estimativa contábil correspondem a mudanças nas estimativas contábeis se não resultarem da retificação de erros de períodos anteriores.

O IASB acrescentou dois exemplos (Exemplos 4-5) na Orientação sobre a implementação da IAS 8, que acompanha a Norma. O IASB excluiu um exemplo (Exemplo 3) uma vez que poderia causar confusão à luz das alterações.

As alterações são aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2023 com relação a mudanças nas políticas contábeis e mudanças nas estimativas contábeis ocorridas em ou após o início daquele período, sendo permitida a adoção antecipada.

Alterações à IAS 12 - Tributos sobre o Lucro (CPC 32) - Imposto Diferido Relacionado a Ativos e Passivos Resultantes de uma Única Transação

Notas Explicativas

Romi S.A.

As alterações introduzem uma exceção adicional da isenção de reconhecimento inicial. De acordo com as alterações, a entidade não aplica a isenção de reconhecimento inicial para transações que resultam em diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis similares.

Dependendo da legislação tributária aplicável, diferenças temporárias tributáveis e dedutíveis similares podem surgir no reconhecimento inicial de um ativo e passivo em uma transação que não seja uma combinação de negócios e que não afeta nem o lucro contábil nem o lucro tributável. Por exemplo, isso pode ocorrer no reconhecimento do passivo de arrendamento e correspondente ativo de direito de uso aplicando a IFRS 16 na data de início do arrendamento.

Após as alterações à IAS 12, a entidade deve reconhecer o correspondente ativo e passivo fiscal diferido, sendo que o reconhecimento de eventual ativo fiscal diferido está sujeito aos critérios de recuperabilidade contidos na IAS 12.

O IASB acrescenta ainda um exemplo ilustrativo na IAS 12 que explica como as alterações são aplicadas.

As alterações são aplicáveis a transações ocorridas no ou após o início do primeiro período comparativo apresentado. Adicionalmente, no início do primeiro período comparativo, a entidade reconhece:

- Um ativo fiscal diferido (quando for provável que a entidade apresentará lucro tributável em montante suficiente para que tais diferenças temporárias dedutíveis possam ser utilizadas) e um passivo fiscal diferido para todas as diferenças temporárias dedutíveis e tributáveis associadas aos:
 - Ativos de direito de uso e passivos de arrendamento.
 - Passivos por Desativação, Restauração e Outros Passivos Similares e valores correspondentes reconhecidos como parte do custo do respectivo ativo.
- O efeito acumulado da aplicação inicial das alterações como ajuste do saldo inicial de lucros acumulados (ou outro componente do patrimônio líquido, conforme aplicável) naquela data.

As alterações são aplicáveis para períodos anuais iniciados em ou após 1º de janeiro de 2023, sendo permitida adoção antecipada.

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

2.21. Apresentação de informações por segmentos

As informações por segmentos operacionais são apresentadas de modo consistente com o relatório interno fornecido para o Conselho de Administração, responsável pela alocação de recursos, pela avaliação de desempenho dos segmentos operacionais e pela tomada das decisões estratégicas da Companhia (Nota 21).

2.22. Demonstração dos fluxos de caixa

A Companhia classifica o pagamento de juros e variações monetárias sobre empréstimos e debêntures, e o recebimento de dividendos como atividades de financiamento e investimentos, respectivamente, em seu fluxo de caixa. Tal classificação foi adotada por se tratar de custos de obtenção de recursos financeiros e de retorno sobre investimentos, em linha com o disposto no item 33 do CPC 03 (R2).

Notas Explicativas**2.23. ICPC 22 (IFRIC23) - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro**

Em vigor para exercícios iniciados a partir de 1º de janeiro de 2019, a IFRIC 23 descreve como determinar a posição fiscal e contábil quando houver incerteza sobre o tratamento do imposto de renda. A interpretação requer que a entidade determine se posições fiscais incertas são avaliadas separadamente ou como um grupo e avalie se é provável que a autoridade fiscal aceite a utilização de tratamento fiscal incerto, ou proposta de utilização, por uma entidade nas suas declarações de imposto de renda.

3. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E APLICAÇÕES FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa e depósitos em conta corrente	8.327	4.272	49.254	52.276
Certificado de depósito bancário "CDB" (a)	13.048	23.712	82.458	47.572
Outros	287	63	287	63
Total de caixa e equivalente de caixa	<u>21.662</u>	<u>28.047</u>	<u>131.999</u>	<u>99.911</u>
Aplicações financeiras lastreadas por debêntures (a)	76.157	24.400	76.157	24.400
Fundos de investimento DI e renda fixa (b)	42.657	50.386	42.657	50.386
Total de títulos mantidos para negociação	<u>118.814</u>	<u>74.786</u>	<u>118.814</u>	<u>74.786</u>

(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

O contas a receber de clientes está registrado pelos seus custos amortizados, os quais se aproximam de seus valores justos.

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo circulante em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Circulante</u>				
Clientes no país (Brasil)	133.308	106.984	147.549	109.169
Clientes no exterior	19.085	18.186	133.173	134.697
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(934)	(1.296)	(5.399)	(5.914)
	<u>151.459</u>	<u>123.874</u>	<u>275.323</u>	<u>237.952</u>

Notas Explicativas

Romi S.A.

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
<u>Não circulante</u>				
Cientes no país (Brasil)	2.506	7.248	15.530	7.895
Cientes no exterior	7.803	6.801	13.500	13.429
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(459)	(610)	(459)	(610)
	<u>9.850</u>	<u>13.439</u>	<u>28.571</u>	<u>20.714</u>
	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Valores a vencer	124.779	103.816	230.061	197.743
Vencidos:				
De 1 a 30 dias	14.810	11.303	25.810	21.507
De 31 a 60 dias	944	2.376	2.359	3.612
De 61 a 90 dias	2.392	724	4.306	3.894
De 91 a 180 dias	2.933	2.060	6.584	5.031
De 181 a 360 dias	2.520	1.605	2.785	1.678
Mais de 360 dias	4.015	3.286	8.817	10.401
	<u>27.614</u>	<u>21.354</u>	<u>50.661</u>	<u>46.123</u>
Total	<u>152.393</u>	<u>125.170</u>	<u>280.722</u>	<u>243.866</u>
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(934)	(1.296)	(5.399)	(5.914)
Total circulante	<u>151.459</u>	<u>123.874</u>	<u>275.323</u>	<u>237.952</u>

Em 31 de dezembro de 2022, contas a receber de clientes líquido da PECLD no valor de R\$26.680 (2021 - R\$20.058 - Controladora) e R\$45.262 (2021 - R\$40.209 - Consolidado) encontram-se vencidas, mas não *impaired*. Essas contas referem-se a uma série de clientes independentes que não têm histórico recente de inadimplência ou para os quais a Companhia possui garantias reais.

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo não circulante em 31 de dezembro de 2022, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Valores a vencer:		
2024	7.169	21.189
2025	2.706	7.315
2026 e após	434	526
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(459)	(459)
Total - não circulante	<u>9.850</u>	<u>28.571</u>

Notas Explicativas

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

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Saldo em 31 de dezembro 2021	1.906	1.763	6.524	6.829
Créditos reconhecidos no exercício	-	1.668	304	1621
Créditos baixados definitivamente da posição	(513)	(1.525)	(513)	(1.525)
Variação cambial	-	-	(457)	(401)
Saldo em 31 de dezembro 2022	<u>1.393</u>	<u>1.906</u>	<u>5.858</u>	<u>6.524</u>

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

	Controladora e Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante:		
FINAME a vencer	152.287	143.370
FINAME aguardando liberação (a)	1.968	806
FINAME em atraso (b)	13.999	14.224
	<u>168.254</u>	<u>158.400</u>
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(5.261)</u>	<u>(5.625)</u>
	<u>162.993</u>	<u>152.775</u>
Não circulante:		
FINAME a vencer	237.515	218.059
FINAME aguardando liberação (a)	8.915	3.455
	<u>246.430</u>	<u>221.514</u>
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(2.585)</u>	<u>(2.648)</u>
	<u>243.845</u>	<u>218.866</u>
Total	<u>406.838</u>	<u>371.641</u>

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.

Notas Explicativas

Romi S.A.

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 e os valores de repasse FINAME Fabricante (passivo) - 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 demonstrações financeiras 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 31 de dezembro de 2022, o saldo de máquinas apreendidas, incluído na rubrica de outros créditos, apresentava, na controladora e no consolidado, o montante de R\$78 (R\$169 em 31 de dezembro de 2021) no ativo circulante, e R\$7.502 (R\$4.690 em 31 de dezembro de 2021) no ativo não circulante.

Notas Explicativas

Em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os valores a receber - repasse FINAME fabricante, controladora e consolidado, classificados no ativo circulante, estavam distribuídos como segue:

	Controladora e Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Valores a vencer	154.255	144.176
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	1.729	1.522
De 31 a 60 dias	565	840
De 61 a 90 dias	544	538
De 91 a 180 dias	1.216	1.283
De 181 a 360 dias	1.423	1.141
Mais de 360 dias	8.522	8.900
	<u>13.999</u>	<u>14.224</u>
Total - Circulante	<u>168.254</u>	<u>158.400</u>

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

	Controladora e Consolidado
Valores a vencer:	
2024	127.146
2025	79.789
2026	36.979
2027 e após	<u>2.516</u>
Total - não circulante	<u>246.430</u>

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

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.273
Créditos reconhecidos (ou baixados) no exercício	<u>(427)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>7.846</u>

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".

Notas Explicativas

Romi S.A.

6. ESTOQUES

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Produtos acabados	32.757	25.891	78.854	68.093
Máquinas usadas	1.145	5.002	1.145	5.002
Produtos em elaboração	146.052	117.620	173.546	139.514
Matéria-prima e componentes	305.950	265.902	363.812	301.530
Importações em andamento	15.764	16.761	23.440	22.559
Total	<u>501.668</u>	<u>431.176</u>	<u>640.797</u>	<u>536.699</u>

Os saldos de estoques, controladora e consolidado, em 31 de dezembro de 2022, 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\$22.485 e R\$30.976 (R\$22.623 e R\$33.592 em 31 de dezembro de 2021), respectivamente.

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º janeiro de 2022	22.623	33.592
Estoques vendidos ou baixados	(12.209)	(12.651)
Perdas reconhecidas	10.346	10.338
Variação cambial	-	(2.028)
Transferência de perda advinda de máquinas apreendidas no exercício	1.725	1.725
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>22.485</u>	<u>30.976</u>

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

	Controladora		Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Produtos acabados	975	1.266	2.970	3.869
Máquinas usadas	952	2.220	952	2.220
Produtos em elaboração	5.921	5.249	5.921	5.249
Matéria-prima e componentes	14.637	13.888	21.133	22.254
Total	<u>22.485</u>	<u>22.623</u>	<u>30.976</u>	<u>33.592</u>

Notas Explicativas

7. INVESTIMENTOS EM CONTROLADAS

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

		Percentual de participação					
		31 de dezembro de 2022			31 de dezembro de 2021		
		Direta	Indireta	Não Controladores	Direta	Indireta	Não Controladores
1.	Romi Itália S.r.l. ("Romi Itália")	99,99	0,01	-	99,99	0,01	-
1.1	Romi Machines UK Ltd.	-	100,00	-	-	100,00	-
1.2	Romi France SAS	-	100,00	-	-	100,00	-
1.3	Romi Máquinas España S.A.	-	100,00	-	-	100,00	-
2.	Romi Europa GmbH ("Romi Europa")	100,00	-	-	100,00	-	-
2.1	Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W")	-	100,00	-	-	100,00	-
2.1.1	Burkhardt + Weber/Romi (Shanghai) Co., Ltd	-	100,00	-	-	100,00	-
3.	Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. ("Rominor Comércio")	93,07	-	6,93	93,07	-	6,93
4.	Romi BW Machine Tools, Ltd.	100,00	-	-	100,00	-	-
5.	Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos")	100,00	-	-	100,00	-	-
6.	Romi A.L. S.A. ("Romi A.L.")	100,00	-	-	100,00	-	-
7.	Irsa Maquinas México S. de R. L. de C.V.	99,99	-	0,01	99,99	0,01	-
8.	Prodz Administração e Gestão de Bens Ltda.	100,00	-	-	100,00	-	-

A lista a seguir apresenta as localidades e objetivos principais das subsidiárias:

	Controlada	País	Objetivo principal
1.	Romi Itália S.r.l. ("Romi Itália")	Itália	Comercialização de máquinas para plásticos e máquinas-ferramenta, peças de reposição e assistência técnica.
1.1	Romi Machines UK Ltd.	Inglaterra	
1.2	Romi France SAS	França	
1.3	Romi Máquinas España S.A.	Espanha	
2.	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.
2.1	Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W")	Alemanha	
2.1.1	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).
3.	Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. ("Rominor Comércio")	Brasil	Atividade imobiliária, inclusive compra e venda, locação de imóveis próprios, exploração de direitos imobiliários, intermediação de negócios imobiliários e prestação de fianças e avais.
4.	Romi 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.
5.	Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos")	Brasil	Participação em empreendimentos imobiliários.
6.	Romi A.L. S.A. ("Romi A.L.")	Uruguai	Representação comercial para operações no mercado externo.
7.	Irsa Maquinas Mexico S. de R. L. de C.V.	México	Comercialização de máquinas para plásticos e máquinas-ferramenta, peças de reposição e assistência técnica.
8.	Romi Administração e Gestão de Bens Ltda. ("Prodz")	Brasil	Atividades de concessão de linhas de crédito para financiamento de máquinas aos clientes.

Notas Explicativas

Romi S.A.

								31 de dezembro de 2022	
	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
Investimentos:									
Número de ações/cotas representativas do capital social	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	13.028.000	1.188.000		
Participação do capital social	100,0%	100,0%	93,07%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	92.850	160.863	33.897	30.075	40.237	8.044	25.759	14.061	
Ativo não circulante	12.214	123.257	300	797	1.510	-	5.540	12.784	
Passivo circulante	47.904	133.094	1.421	21.187	24.420	-	24.706	119	
Passivo não circulante	46.557	46.129	-	12.369	-	-	10.976	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	10.603	104.897	32.776	(2.684)	17.327	8.044	(4.383)	26.726	
Movimentação do investimento:									
Saldo contábil do investimento em 31 de dezembro de 2021	9.148	141.126	22.479	(6.376)	3.339	12.920	(4.713)	2.000	179.923
Variação cambial sobre investimentos no exterior	(1.367)	(16.916)	-	490	-	(946)	431	-	(18.308)
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(6.561)	-	(4.498)	-	-	-	(11.058)
Resultado de participações societárias	2.822	(19.313)	14.587	3.202	18.486	153	(101)	726	20.562
Aumento/Diminuição de capital em controlada (c)	-	-	-	-	-	(4.083)	-	24.000	19.917
Valor patrimonial equivalente - saldo final	10.603	104.897	30.505	(2.684)	17.327	8.044	(4.383)	26.726	191.036
Investimento em controladas	10.603	104.897	30.505	-	17.327	8.044	-	26.726	198.103
Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	-	-	-	(2.684)	-	-	(4.383)	-	(7.067)

(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 1 de fevereiro e 20 de Julho de 2022 no valor de R\$3.130 e R\$3.413, respectivamente, referente ao segundo semestre de 2021 e ao primeiro semestre de 2022, respectivamente, adicionalmente a Companhia recebeu os dividendos mínimos obrigatórios no valor de R\$505. A Companhia recebeu dessa distribuição, o montante de R\$2.913, R\$3.176 e R\$472, respectivamente, totalizando o montante de R\$6.561 em 31 de dezembro de 2022. Adicionalmente, a Companhia recebeu distribuição de dividendos obrigatórios efetuada pela Rominor Empreendimentos, a ser submetida para aprovação na AGO - Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 2023.

(c) Aumento de capital em controlada na subsidiária PRODZ, até 31 de dezembro de 2022 o montante de R\$24.000 havia sido capitalizado. Redução de capital em controlada na subsidiária ROMI AL, até 31 de dezembro de 2022 o montante de R\$(4.083) havia sido descapitalizado.

Notas Explicativas

31 de dezembro de 2021									
	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
Investimentos:									
Número de ações/cotas representativas do capital social	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	13.028.000	1.188.000		
Participação do capital social	100,0%	100,0%	93,07%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	83.374	161.573	24.120	20.885	3.153	12.920	14.667	2.000	
Ativo não circulante	15.011	145.674	300	1.318	597	-	5.796	-	
Passivo circulante	69.679	109.608	268	28.579	411	-	25.176	-	
Passivo não circulante	19.558	56.513	-	-	-	-	-	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	9.148	141.126	24.152	(6.376)	3.339	12.920	(4.713)	2.000	
Movimentação do investimento:									
Saldo contábil do investimento em 31 de dezembro de 2020	1.549	142.572	21.230	(8.001)	2.517	12.525	(3.128)	-	169.264
Variação cambial sobre investimentos no exterior	661	2.689	-	(510)	-	894	(250)	-	3.484
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(3.771)	-	(199)	-	-	-	(3.970)
Resultado de participações societárias	6.938	(4.135)	5.020	2.137	1.021	(499)	(1.334)	(0)	9.147
Valor patrimonial equivalente - saldo final	9.148	141.126	22.479	(6.376)	3.339	12.920	(4.713)	2.000	179.923
Investimento em controladas	9.148	141.126	22.479	-	3.339	12.920	-	2.000	191.012
Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	-	-	-	(6.376)	-	-	(4.713)	-	(11.089)

- (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 11 de fevereiro de 2020 e 24 de julho de 2020 no valor de R\$2.041 e R\$1.415, respectivamente, referente ao segundo semestre de 2019 e ao primeiro semestre de 2020, respectivamente. A Companhia recebeu dessa distribuição, os montantes de R\$1.899 e R\$1.317, respectivamente, totalizando o montante de R\$3.216 em 31 de dezembro de 2020.

Notas Explicativas

Romi S.A.

8. SALDOS E TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Em 31 de dezembro de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, os saldos e as transações com partes relacionadas são os seguintes.

(i) Saldos Patrimoniais - Controladora

	Contas a receber		Contas a pagar	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Controladas diretas:				
Romi Europa	10.597	10.496	482	334
Romi Itália	2.261	15.407	-	-
Romi BW Machine Tools	6.083	24.459	-	599
Romi A.L.	-	-	772	638
Irsa Máquinas México	17.667	21.266	6	-
Rominor Empreendimentos	4.497	-	-	-
Rominor Comércio	504	-	-	-
	<u>41.609</u>	<u>71.628</u>	<u>1.260</u>	<u>1.571</u>
Controladas indiretas:				
B+W - Burkhardt+Weber	2.507	2.168	135	1.525
Romi France S.A.S.	2.925	7.799	-	-
Romi Máquinas España S.A.	10.330	10.594	-	-
Romi Machines UK	2.812	12.587	95	-
	<u>18.574</u>	<u>33.148</u>	<u>230</u>	<u>1.525</u>
Total	<u>60.183</u>	<u>104.776</u>	<u>1.490</u>	<u>3.096</u>
Circulante	28.886	53.303	1.490	3.096
Não Circulante	31.297	51.473	-	-
Total	<u>60.183</u>	<u>104.776</u>	<u>1.490</u>	<u>3.096</u>

(ii) Transações

	Receita de venda de produtos		Resultado operacional e financeiro	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Romi Europa	7.443	7.061	2.403	1.026
Rominor Comércio	54	24	-	-
Rominor Empreendimentos	39	-	-	-
Romi Itália	11.395	17.187	-	-
Romi BW Machine Tools	16.734	8.854	1.110	582
Romi France S.A.S.	6.294	10.414	-	412
Romi A.L.	-	-	739	620
Romi Machines UK	25.878	19.345	982	103
Irsa Máquinas México	16.851	6.424	189	-
B+W - Burkhardt + Weber	2.933	2.906	-	-
Romi Máquinas España	5.825	5.429	-	-
Prodz	62	-	-	-
Total	<u>93.508</u>	<u>77.644</u>	<u>5.423</u>	<u>2.743</u>

Notas Explicativas

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.

A Companhia presta serviços administrativos, principalmente contábeis e jurídicos, à controladora Fênix Empreendimentos S.A. A receita acumulada até dezembro de 2022 foi de R\$152 (R\$159 em 31 de dezembro de 2021).

A Companhia realiza doações à Fundação Romi em valores fixados pelo Convênio chancelado pela Promotoria de Justiça. As doações acumuladas até dezembro de 2022 totalizaram R\$1.092 (R\$991 em 31 de dezembro de 2021).

Conforme a Nota Explicativa 10 - Propriedade para investimento, por meio da controlada Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos"), houve o lançamento do loteamento fechado Vila Romi Residence, 35 lotes foram vendidos para Partes Relacionados à Companhia no valor total de R\$14.400. Tais vendas foram realizadas a valor de mercado, em conformidade com a Política de Transação com Partes Relacionadas da Companhia e em linha com as práticas do Novo Mercado. A tabela de preços dos lotes e outras condições foram aprovadas na Reunião do Conselho de Administração de 29 de março de 2022, cujas deliberações foram tomadas exclusivamente pelos membros independentes do Conselho de Administração que se julgaram desimpedidos, conforme ata divulgada ao mercado na mesma data.

Em 2022, a Controladora adquiriu ativo imobilizado (2 máquinas-ferramenta) de sua controlada indireta no exterior B+W - Burkhardt + Weber, no montante de R\$19.998, o qual representa o custo de construção dos bens do imobilizado.

Notas Explicativas

Romi S.A.

As remunerações dos administradores nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 são como seguem:

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Honorários e encargos	7.345	6.779
Participação nos resultados	9.396	8.155
Plano de previdência privada	401	426
Assistência médica	271	225
Controladora	17.413	15.585
Honorários e encargos das empresas controladas	162	136
Consolidado	17.575	15.721

Os valores demonstrados encontram-se em conformidade com os limites propostos pelo Conselho de Administração e aprovados em Assembleia Geral Ordinária realizada em 15 de março de 2022.

9. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECUPERAR

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

	Nota Explicativa	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante:			
IRRF		259	175
IRPJ		-	134
CSLL		-	16
INSS		2	5
ICMS na base cálculo PIS e COFINS	15 (a)(i)	-	12.314
IPI		4.871	6.854
ICMS		24.767	3.049
PIS		1.161	3.870
COFINS		381	13.920
Total Controladora		31.441	40.337
Impostos a recuperar de subsidiárias		10.439	8.595
Total Consolidado		41.880	48.935
Não circulante:			
Processo Selic	(a)	52.970	48.086
ICMS		3.440	22.281
Outros		24	99
Total Controladora		56.434	70.466
Impostos a recuperar de subsidiárias		6	6
Total Consolidado		56.440	70.472

Notas Explicativas

- (a) Processos fiscais (“Não incidência de IRPJ e CSLL sobre atualização monetária e juros oriundos de débitos tributários”)

Em 20 de março de 2019, a Companhia ingressou com Mandado de Segurança na qual busca a recuperação de tributos que julga ter pago indevidamente nos últimos cinco anos, em razão da não incidência de IRPJ e CSLL sobre os valores relativos à atualização monetária e juros de mora na restituição e ressarcimento de créditos tributários.

Tal matéria foi submetida ao rito de repercussão geral em 24 de setembro de 2021, onde ao julgar o recurso extraordinário número 1.063.187, o Supremo Tribunal Federal (STF), por unanimidade, decidiu pela não incidência do IRPJ e CSLL sobre os valores relativos à atualização monetária e juros na restituição e ressarcimento de créditos tributários, conforme transcrito a seguir: “É inconstitucional a incidência de IRPJ e da CSLL sobre os valores atinentes a taxa Selic recebidos em razão de repetição de débito tributário”.

A Administração realizou a análise do referido processo à luz do arcabouço contábil vigente, sendo dois principais pronunciamentos analisados: (i) ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro; e (ii) CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes. As análises levaram em consideração a opinião da Administração e dos especialistas tributários. Após diversas análises e discussões, conclui-se que, o ICPC 22 - Incerteza sobre Tratamento de Tributos sobre o Lucro seria o pronunciamento mais aplicável a essa situação em específico, pois a matéria trata especificamente de IRPJ e CSLL, ou seja, tributos sobre o lucro.

Tal pronunciamento requer que a Companhia avalie se é “mais provável do que não” que o tratamento fiscal adotado será aceito pelas autoridades tributárias. Considerando-se tratar de uma ação judicial com rito de repercussão geral, aplicada a todos os demais processos que venham a ser julgados, o histórico recente de modulações do STF e a Companhia possuir ação judicial ajuizada antes da referida decisão judicial do STF, a Administração concluiu que é mais provável que não que a Companhia possui o direito sobre este crédito na data de aprovação e emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de 30 de setembro de 2021 e, esta conclusão está de acordo com a opinião de nossos assessores jurídicos, dessa forma o reconhecimento desse crédito tributário foi realizado para o período findo em 30 de setembro de 2021.

Os efeitos dos reconhecimentos representaram os seguintes impactos nas demonstrações dos resultados do terceiro trimestre de 2021: (i) receitas financeiras: R\$2,1 milhões; e (ii) imposto de renda e contribuição social sobre o lucro corrente: R\$42,9 milhões.

Por fim, a ação judicial da Companhia encontra-se sobrestada desde 30 de março de 2021 até a presente data, junto ao Tribunal Regional Federal da 3ª Região. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Administração da Companhia reavaliou e concluiu que não há fatos ou fatores que mudem a conclusão anteriormente alcançada no momento da emissão das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de 30 de setembro de 2021.

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 2021) na controladora e R\$15.251 (R\$16.621 - em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

Notas Explicativas

Romi S.A.

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, para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, não houve alteração relevante no valor justo dessas propriedades, reduzido de eventuais custos de transação, no montante de R\$110.661 (R\$110.661 em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$126.318 (R\$188.606 em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

- (i) Em 31 de março de 2022, por meio de sua subsidiária integral Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A., celebrou a Venda de Imóvel com terceiros, cujo objetivo foi “Terreno localizado Rua Dona Margarida”, com área total de 4.103 m³, subdividido em 9 terrenos com valor médio por m² de R\$ 700,00 na cidade de Santa Bárbara D’Oeste. O resultado da venda referente a 6 terrenos no primeiro trimestre foi classificado na linha de receita operacional, com impacto de R\$2.985 no resultado operacional líquido e R\$2.613 no lucro líquido. No segundo trimestre, o resultado das vendas referentes aos 3 terrenos remanescentes foi de R\$1.155 no resultado operacional líquido e R\$1.079 no lucro líquido.
- (ii) 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 352 lotes entre 300m² e 884m², 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\$137.000 se mostrou adequado. A participação da Rominor Empreendimentos, subsidiária integral da Companhia nesse empreendimento é de 50% do VGV. Até a data destas demonstrações financeiras, a controlada “Rominor Empreendimentos” havia registrado o montante de aproximadamente R\$19.200 como adiantamento de clientes 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 31 de dezembro de 2022, o percentual de conclusão das obras era de 19,08% conforme relatório de medição de obras, com impacto na rubrica de “Outras receitas operacionais, líquidas” no montante de R\$13.935.
- (iii) Em 11 de outubro de 2022, por meio de sua subsidiária Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. “Rominor Comércio”, celebrou a venda de imóvel com terceiros, cujo objeto foi o terreno localizado na Avenida Bandeirantes, Lote 07, com área total de 24.159 m², em Santa Bárbara d’Oeste, no valor bruto de R\$10.500. O resultado da venda no quarto trimestre de 2022 foi classificado na linha de “Outras receitas operacionais, líquidas”, no montante de R\$8.943.

Notas Explicativas

11. IMOBILIZADO

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

	Controladora						
	Terrenos	Prédios e pátios	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Tecnologia da informação	Obras em andamento
Custo do imobilizado bruto							
Saldo em 1º de janeiro de 2021	3.997	203.749	327.987	9.484	4.091	29.577	6.405
Adições	-	2.008	25.202	599	523	880	61.596
Baixas	-	-	(4.390)	(11)	(40)	(13)	-
Transferências	-	4.401	39.816	(0)	-	-	(44.217)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.997	210.158	388.615	10.072	4.574	30.444	23.784
Adições	-	1.555	59.044	1.219	189	3.036	60.220
Baixas	-	(16)	(14.451)	(197)	(83)	(4.513)	(3.621)
Transferências	-	4.338	55.329	1.065	-	8.649	(69.381)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.997	216.035	488.537	12.159	4.680	37.616	11.002
Depreciação acumulada							
Saldo em 1º de janeiro de 2021	-	117.067	218.243	7.946	3.466	26.297	-
Depreciação	-	6.130	17.876	277	270	960	-
Baixas	-	-	(2.110)	(11)	(40)	(10)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	-	123.197	234.009	8.212	3.696	27.247	-
Depreciação	-	6.203	23.006	326	280	6.662	-
Baixas	-	-	(4.746)	(196)	(83)	(253)	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	-	129.400	252.269	8.342	3.893	33.656	-
Vidas úteis	-	25 e 10 anos	10 e 15 anos	10 anos	5 anos	5 anos	-
Imobilizado líquido							
Saldo em 1º de janeiro de 2021	3.997	86.682	109.744	1.538	625	3.280	6.405
Saldo em 31 de dezembro de 2021	3.997	86.961	154.606	1.860	878	3.197	23.784
Saldo em 31 de dezembro de 2022	3.997	86.635	236.268	3.818	787	3.960	11.002

Notas Explicativas

Romi S.A.

	Consolidado							
	Terrenos	Prédios e pátios	Máquinas e equipamentos	Móveis e utensílios	Veículos	Tecnologia da informação	Obras em andamento	Total
Custo do imobilizado bruto								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	33.473	272.537	368.677	25.197	11.955	35.975	12.352	760.083
Adições	-	6.521	25.347	2.787	2.296	1.784	61.585	100.321
Baixas	-	-	(4.390)	(11)	(40)	(13)	-	(4.454)
Transferências	-	4.401	39.816	(11)	103	(13)	(44.297)	(0)
Variação cambial	608	(5.270)	(1.002)	(310)	(2.164)	(612)	283	(8.467)
Saldo em 31 de dezembro de 2021								
	34.081	278.189	428.449	27.652	12.150	37.121	29.923	847.483
Adições	-	5.027	62.896	2.710	3.564	2.144	55.856	132.197
Baixas	-	(16)	(18.022)	(197)	(83)	(2.032)	(6.102)	(26.452)
Lucro não realizado	-	-	(5.269)	-	-	-	-	(5.269)
Transferências	-	4.338	62.568	1.084	-	-	(67.990)	-
Variação cambial	(3.581)	(9.922)	(4.594)	(612)	(958)	(431)	4.789	(15.310)
Saldo em 31 de dezembro de 2022								
	30.500	277.615	526.027	30.637	14.673	36.802	16.476	932.648
Depreciação acumulada								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	-	135.064	252.430	18.566	8.511	30.766	-	445.337
Depreciação	-	9.183	19.608	2.312	903	2.027	-	34.034
Baixas	-	-	(2.110)	(20)	(40)	(10)	-	(2.180)
Variação cambial	-	(13)	(16)	(19)	3	(10)	-	(55)
Saldo em 31 de dezembro de 2021								
	-	144.234	269.912	20.839	9.377	32.773	-	477.135
Depreciação	-	8.335	30.976	1.977	810	1.505	-	43.603
Baixas	-	-	(5.953)	(196)	(83)	(2.032)	-	(8.264)
Variação cambial	-	(31)	(24)	(37)	(3)	(6)	-	(101)
Saldo em 31 de dezembro de 2022								
	-	152.538	294.912	22.583	10.100	32.240	-	512.373
Vidas úteis	-	25 e 10 anos	10 e 15 anos	10 anos	5 anos	5 anos	-	
Imobilizado líquido								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	33.473	137.473	116.247	6.631	3.444	5.209	12.352	314.746
Saldo em 31 de dezembro de 2021	34.081	133.955	158.537	6.813	2.773	4.348	29.923	370.348
Saldo em 31 de dezembro de 2022	30.500	125.077	231.115	8.054	4.573	4.562	16.476	420.275

Notas Explicativas

Em virtude de contratos de financiamento com o BNDES, o montante de R\$189.699 em 31 de dezembro de 2022 (R\$133.744 em 31 de dezembro de 2021) de bens do ativo imobilizado encontra-se gravado em garantia. Esses itens são representados, em sua totalidade, por terrenos, edificações, instalações, máquinas e equipamentos.

O montante de R\$36.477 (2021 - R\$25.513) referente à despesa de depreciação, R\$33.746 (2021 - R\$22.871) foi reconhecido no resultado em "Custo dos produtos e serviços vendidos", R\$1.000 (2021 - R\$1.346) em "Despesas com vendas", R\$1.456 (2021 - R\$1.118) em "Despesas gerais e administrativas" e R\$275 (2021 - R\$178) em "Pesquisa e desenvolvimento" - Controladora.

O montante de R\$43.501 (2021 - R\$34.034) referente à despesa de depreciação, R\$36.802 (2021 - R\$26.126) foi reconhecido no resultado em "Custo dos produtos e serviços vendidos", R\$1.480 (2021 - R\$8.217) em "Despesas com vendas", R\$4.944 (2021 - R\$2.547) em "Despesas gerais e administrativas" e R\$275 (2021 - R\$198) em "Pesquisa e desenvolvimento" - Consolidado.

Dos investimentos realizados em 2022, as máquinas de fabricação própria da Companhia alocadas no negócio de locação de máquinas, uma nova solução lançada no terceiro trimestre de 2020, representaram o montante de R\$64,9 milhões e R\$11,3 milhões de depreciação. Desde o lançamento da solução, o valor residual total dos investimentos até 31 de dezembro de 2022 é de R\$101,4 milhões, sendo a depreciação acumulada no mesmo exercício de R\$14,6 milhões.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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.

Notas Explicativas

Romi S.A.

12. INTANGÍVEL

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

	Controladora			Consolidado				
	Tecnologia	Outros	Total	Tecnologia	Relacionamento com o cliente	Marca	Outros	Total
Custo bruto								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	540	6.312	6.852	36.758	27.244	33.581	7.672	105.255
Adições	23	268	291	2.523	-	-	268	2.791
Variação cambial			-	(559)	(277)	(299)	(38)	(1.135)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	563	6.580	7.143	38.723	26.967	33.282	7.902	106.873
Adições	-	73	73	178	-	-	73	252
Variação cambial			-	(3.089)	(938)	(1.955)	(179)	(6.161)
Baixas	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2022	563	6.653	7.216	35.812	26.029	31.327	7.796	100.964
Amortização acumulada								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	280	5.476	5.756	17.312	10.042	-	7.112	34.466
Amortização	-	442	442	6.365	1.535	-	442	8.342
Variação cambial	-	-	-	-	-	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	280	5.918	6.198	23.677	11.577	-	7.554	42.808
Amortização	37	173	210	5.618	1.353	-	173	7.143
Saldo em 31 de dezembro de 2022	317	6.091	6.408	29.295	12.930	-	7.727	49.951
Vidas úteis	5 anos	5 anos		5 a 20 anos	20 anos	Indefinida	5 anos	
Intangível líquido								
Saldo em 1º de janeiro de 2021	260	836	1.096	19.446	17.202	33.581	560	70.789
Saldo em 31 de dezembro de 2021	283	662	945	15.046	15.390	33.282	348	64.065
Saldo em 31 de dezembro de 2022	246	562	808	6.517	13.099	31.327	69	51.012

Notas Explicativas

Em 22 de dezembro de 2011, a Companhia aprovou a aquisição da totalidade das ações da B+W (Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH) através de sua Controlada direta Romi Europa GmbH. Diante disso, na data da compra foi efetuada a mensuração e alocação do preço de compra, com as seguintes naturezas e características:

- (a) Tecnologia: Refere-se ao “know-how” dos produtos e processos que são tecnologicamente viáveis, os quais garantem vantagens competitivas em relação à qualidade e eficiência do produto, com depreciação de 15 a 20 anos.
- (b) Carteira de clientes: Referem-se aos pedidos de compra de clientes em aberto na data da aquisição, totalmente depreciada em 31 de dezembro de 2021.
- (c) Relacionamento com o cliente: Refere-se aos direitos contratuais decorrentes de: (i) histórico de relacionamento com os clientes; (ii) probabilidade de ocorrência de novos negócios no futuro, com depreciação de 20 anos.
- (d) Marca: refere-se aos direitos de uso da marca B+W (Burkhardt + Weber Fertigungssysteme), que está relacionada a produtos de alta tecnologia, sem prazo definido de depreciação.

De acordo com a avaliação da Administração com apoio de seus consultores, através da aplicação de procedimentos aplicáveis para mensuração da vida útil das marcas, concluiu-se que o prazo é indefinido e, portanto, a marca é testada anualmente para fins de “*impairment*” de acordo com as regras contábeis aplicáveis.

O montante de R\$210 (2021 - R\$442) referente à despesa de amortização, R\$11 (2021 - R\$9) foi reconhecido no resultado em “Custo dos produtos e serviços vendidos”, R\$105 (2021 - R\$277) em “Despesas gerais e administrativas” e R\$94 (2021 - R\$156) em “Pesquisa e desenvolvimento” - Controladora.

O montante de R\$7.143 (2021 - R\$8.342) referente à despesa de amortização, R\$11 (2021 - R\$9) foi reconhecido no resultado em “Custo dos produtos e serviços vendidos”, R\$6.675 (2021 - R\$7.800) em “Despesas com vendas”, R\$292 (2021 - R\$341) em “Despesas gerais e administrativas” e R\$164 (2021 - R\$192) em “Pesquisa e desenvolvimento” - Consolidado.

Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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.

Notas Explicativas

Romi S.A.

13. FINANCIAMENTOS

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

Modalidade	2022	Circulante 2021	2022	Não Circulante 2021	Vencimento	Amortização do principal	Encargos financeiros	Garantia
Programa de Sustentação do Investimento - BNDES Inovação (b)	588	5.547	-	461	16/01/2023	Mensal	Taxa de até 4,00% a.a.	Alienação fiduciária de máquinas e hipoteca de imóveis e terrenos
FINAME diversos	469	596	37	481	15/01/2024	Mensal	Taxas 3,50% a 10,53% a.a. (com variação TJLP 365/366)	Alienação fiduciária da máquina financiada/Aval Rominor Comércio/Nota Promissória
Financiamento à Importação (FINIMP)	8.247	14.288	-	-	18/11/2022	Parcela única	Juros de 1,26% a.a. a 0,422% a.a.	
Financiamento à Importação (FINIMP)	-	7.923	-	2.922	13/12/2023	Parcela única	Juros de 1,85% a.a. a 1,07% a.a.	Aval Rominor Comércio
Financiamento à Importação (FINIMP)	2.561	-	-	-		Parcela única		
Financiamento à Exportação (NCE)	-	11.180	-	-	07/11/2022	Parcela única	Juros de 2,19% a.a. + CDI.	Aval Rominor Comércio
Financiamento à Exportação (NCE)	11.089	28.892	54.226	58.754	01/03/2024	Parcela única	Juros de 2,89% a.a. a 0,77% a.a.	
Linha 4131	-	-	27.833	-	18/03/2024	Parcela única	Juros de 3,97% a.a. + CDI.	Fiança Bancária
BNDES Exportação	-		55.959					
BNDES Exportação Linha 4.0	502	2.115	62.034	55.249	15/10/2024	Parcela única	Juros de 3,14% a.a. + IPCA.	Alienação Fiduciária
Controladora	23.456	70.541	200.089	117.868				
B+W - Financiamento construção centro de tecnologia e administração - € (c)	-	-	7.690	9.410	30/06/2027	Trimestral	2,40% a.a.	Ativo imobilizado (Prédio)
B+W - Financiamento (Efeitos COVID-19) - € (d)	15.180	-	13.736	22.221	30/09/2023	Trimestral	2,00% a.a.	Ativo imobilizado (Prédio)
BNDES - EXIM	14.971		54.654		29/03/2026	Semestral	Euro: Juros 1,1% a.a. + 0,131415% a.a. Dólar: Juros 1,1% a.a. + 2,2661% a.a.	Aval Romi S.A.
Outros - capital de giro	107	191	-	-	-	-	-	-
Consolidado	53.714	70.732	276.169	149.499				

Notas Explicativas

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

	Controladora			Consolidado		
	Moeda nacional	Moeda estrangeira	Total	Moeda nacional	Moeda estrangeira	Total
Saldo dos financiamentos em:						
31 de dezembro de 2021	64.219	124.190	188.409	64.219	156.012	220.231
Novas captações	62.033	46.412	108.445	62.033	125.713	187.746
Pagamento do principal	(6.128)	(55.492)	(61.620)	(6.128)	(57.118)	(63.246)
Pagamentos de juros	(6.635)	(2.029)	(8.664)	(6.635)	(3.577)	(10.212)
Variação cambial e monetária (principal e juros)	-	(21.084)	(21.084)	-	(23.311)	(23.311)
Juros no final do exercício	15.872	2.187	18.059	15.872	2.803	18.675
Saldo dos financiamentos em 31 de dezembro de 2022	<u>129.361</u>	<u>94.184</u>	<u>223.545</u>	<u>129.361</u>	<u>200.522</u>	<u>329.883</u>
Circulante	11.980	11.476	23.456	11.980	41.734	53.714
Não circulante	<u>117.381</u>	<u>82.708</u>	<u>200.089</u>	<u>117.381</u>	<u>158.788</u>	<u>276.169</u>
	<u>129.361</u>	<u>94.183</u>	<u>223.545</u>	<u>129.361</u>	<u>200.522</u>	<u>329.883</u>

- (a) Em dezembro de 2014 foi autorizado à Diretoria da Companhia contratar um financiamento com o BNDES, no valor de R\$35.631, com as finalidades de desenvolvimento de novos produtos e produção de protótipos nacionais nos anos 2015 e 2016, com taxa de 4,00% a.a., com carência de 23 meses e prazo de pagamento de 96 meses (incluindo a carência). Nesse contrato foi constituída uma cláusula de obrigações contratuais que se refere à constituição dos seguintes covenants:
- (i) Índice Financeiro Consolidado Auditado: (Patrimônio Líquido/Ativo Total) maior ou igual a 0,40.
 - (ii) Índice Financeiro Consolidado Auditado: (Dívida Total Líquida/Passivo Total) menor ou igual a 0,25.

Em 31 de dezembro de 2022, a Companhia cumpriu com todas as cláusulas restritivas do item acima.

- (b) Em 5 de julho de 2012, Burkhardt + Weber firmou Contrato de Financiamento com o Commerzbank em Reutlingen (Alemanha) no montante de R\$9.410 (equivalente a € 3,6 milhões), o qual é suportado pelo KfW Bank (Kredit-anstalt für Wiederaufbau), com vencimentos trimestrais iniciando-se em 30 de setembro de 2014, encerrando-se em 30 de junho de 2027 (15 anos). O montante liberado é destinado exclusivamente para construção das instalações destinadas a pesquisa e desenvolvimento e atividades suporte, como suprimentos e vendas. O financiamento tem carência de 24 meses, e juros fixos de 2,4% ao ano são devidos trimestralmente, inclusive durante o período de carência. Não existem cláusulas de cumprimento de índices financeiros.
- (c) Em 28 de abril de 2020 foi autorizado a contratação pela Companhia junto ao BNDES da Linha de Financiamento Exim Pré-embarque, objetivando o financiamento da produção da Companhia destinada à exportação, nos termos da Decisão nº CCOp 30/2020 - BNDES, com as seguintes condições: (i) valor equivalente em reais a US\$10.000.000,00 (dez milhões de dólares), (ii) prazo de 48 meses, (iii) custo financeiro de 3,4% a.a. acrescido de IPCA, e (iv) garantia através de hipoteca em 6º grau dos imóveis objeto das matrículas nº 34.310 e nº 69.544 do Oficial de Registro de Imóveis de Santa Bárbara d'Oeste, SP, de propriedade da Companhia. Neste contrato foi constituído uma cláusula de obrigações contratuais que se refere à constituição de covenant: (iii) Índice Financeiro Consolidado Auditado: (Dívida Total Líquida/EBITDA) menor ou igual a 3,75. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia cumpriu com a cláusula restritiva do item acima.

Notas Explicativas

Romi S.A.

- (d) Em 3 de julho de 2020, Burkhardt + Weber firmou Contrato de Financiamento com o Commerzbank, Kreissparkasse e Baden-Württembergische Bank (Alemanha) no montante atual de R\$22.221 (equivalente a € 3,3 milhões), dividido igualmente entre os bancos mencionados, o qual é suportado pelo KfW Bank (Kredit-anstalt für Wiederaufbau), com vencimentos trimestrais iniciando-se em 30 de dezembro de 2022, encerrando-se em 30 de setembro de 2023. O montante liberado é destinado ao financiamento do capital de giro da operação, especialmente devido aos efeitos do COVID-19. O financiamento tem carência de 30 meses, e juros fixos de 2,0% ao ano são devidos trimestralmente, inclusive durante o período de carência. Durante o período de vigência do contrato, a Burkhardt + Weber não pode distribuir dividendos ou quitar mútuos que estavam em aberto no momento da assinatura do contrato. Não existem cláusulas de cumprimento de índices financeiros.
- (e) Em 29 de março de 2022 foi contratada pela Companhia junto ao Sistema BNDES da Linha de Financiamento BNDES Exim Pós-embarque Bens (Modalidade Supplier Credit), objetivando o financiamento da produção da Companhia destinada à exportação para suas subsidiárias (ou outros importadores a serem definidos pela Companhia), nos termos das Decisões CCOp_06/2022 - FINAME e CCOp_20/2022 - BNDES, nos valores equivalente a até (i) US\$8.000.000,00 (oito milhões de dólares) ao custo financeiro da taxa LIBOR fixada em 2,2661% a.a., acrescido de 1,1% a.a. de spread e de 0,5% flat descontado na liberação do recurso, e (ii) € 10.000.000,00 (dez milhões de euros) ao custo financeiro proveniente da "Euro Area Yield Curve" fixado em 0,131415% a.a., acrescido de 1,1% a.a. de spread e de 0,5% flat descontado na liberação do recurso, ambos com (a) prazo de 4 anos, com pagamentos semestrais e vencimento da primeira parcela de principal no 12º. (décimo segundo) mês a contar da data do embarque ou consolidação de embarques, e (b) garantia fidejussória pela Companhia, para a totalidade da dívida, por meio de endosso (ou cessão de crédito), com direito de regresso em favor do BNDES ou FINAME, conforme aplicável, nos títulos de crédito representativos do pagamento das exportações. Nesse contrato foi constituído uma cláusula de obrigações contratuais que se refere à constituição dos seguintes covenants: (i) Índice Financeiro Consolidado Auditado: (Dívida Líquida/EBITDA) menor ou igual a 3,75, apurado pelo resultado consolidado acumulado nos últimos 12 meses a partir da última Demonstração Financeira Padronizada ou última Informação Trimestral.
- (f) Em dezembro de 2022 foi contratada pela Companhia junto ao Sistema BNDES da Linha de Financiamento BNDES Exim Pré-embarque para bens credenciados 4.0, objetivando o financiamento da produção da Companhia destinada à exportação, no valor equivalente a até US\$11.600.000,00 (onze milhões e seiscentos mil dólares norte-americanos), ao custo financeiro da taxa SELIC, acrescida de 0,75% a.a., com prazo de 5 anos e vencimento da primeira parcela de principal no 12º mês a contar da assinatura do contrato da operação a ser celebrado entre a Companhia e o BNDES. Nesse contrato foi constituído uma cláusula de obrigações contratuais que se refere à constituição dos seguintes covenants: (i) Índice Financeiro Consolidado Auditado: (Dívida Líquida/EBITDA) menor ou igual a 3,75, apurado pelo resultado consolidado acumulado nos últimos 12 meses a partir da última Demonstração Financeira Padronizada ou última Informação Trimestral.

Os vencimentos dos financiamentos registrados no passivo não circulante em 31 de dezembro de 2022, controladora e consolidado, são como segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
2024	113.991	134.938
2025 e após	86.098	141.231
Total	<u>200.089</u>	<u>276.169</u>

Notas Explicativas**14. FINANCIAMENTOS - FINAME FABRICANTE**

	Controladora e Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante:		
FINAME Fabricante	154.076	142.830
Não Circulante:		
FINAME Fabricante	237.055	219.104
Total	<u>391.131</u>	<u>361.934</u>

Os contratos de financiamento FINAME fabricante são garantidos por notas promissórias e avais, sendo a principal garantidora a controlada Rominor Comércio, 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, consequentemente os da rubrica “Valores a receber - repasse FINAME fabricante” em 31 de dezembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estavam atualizados e corrigidos monetariamente até as datas de encerramento das demonstrações financeiras. A diferença entre esses saldos no montante de R\$15.707 em 31 de dezembro de 2022 (R\$9.707 em 31 de dezembro de 2021) refere-se a duplicatas em atraso, renegociações em andamento por atraso e operações ainda não liberadas pelo banco agente. A Administração entende não existirem riscos de realização desses montantes a receber, além de montante de perdas para créditos de liquidação duvidosa já registrados, tendo em vista que os valores possuem garantia real das próprias máquinas comercializadas.

Os vencimentos de FINAME fabricante registrados no passivo não circulante em 31 de dezembro de 2022, controladora e consolidado, são como seguem:

	Controladora e Consolidado
2023	123.825
2024	76.581
2025	34.283
2026 e após	2.366
Total	<u>237.055</u>

Notas Explicativas

Romi S.A.

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:

	Controladora e Consolidado	
	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fiscais	-	8
Cíveis	1.835	674
Trabalhistas	1.118	1.110
Total	2.953	1.792
Passivo circulante	2.683	1.445
Passivo não circulante	270	347
	2.953	1.792

A Administração da Companhia, com base na opinião de seus assessores jurídicos, classificou as ações de natureza tributária, cível e trabalhista, envolvendo riscos de perda classificados pela Administração como possíveis, para as quais não há provisão constituída, conforme composição e estimativa a seguir:

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fiscais:		
Excesso de IRPJ e CSLL s/ JCP - (a) (ii)	35.164	34.412
Glosa de créditos PIS e COFINS (f)	11.547	11.144
Crédito de contribuição previdenciária s/ pagamento de lucro aos Administradores	3.732	3.506
Saldo negativo IRPJ e CSLL	2.540	2.511
Glosa de créditos IPI	6.203	5.936
Multa isolada - Compensação não Homologada	677	531
Glosa de créditos - REINTEGRA	-	125
Pagamento IRRF Duplicidade	2.986	2.849
Crédito de ICMS	128	128
Cíveis:		
Perdas e danos	11.664	9.093
Trabalhistas	3.347	2.328
Total Controladora	77.988	72.563
Processo em subsidiárias:		
Trabalhistas	-	63
Irregularidades na rescisão do contrato	-	379
Total Controladora e Consolidado	77.988	73.005

Notas Explicativas

Para os processos cujas perdas foram classificadas como prováveis e obrigações legais em discussão judicial de inconstitucionalidade, a Administração registrou provisão para passivos eventuais e contas a pagar, cuja movimentação no exercício está demonstrada a seguir:

	31 de dezembro de 2021	Adições	Utilizações/ pagamentos / reversões	Atualização monetária e Variação cambial	31 de dezembro de 2022
Fiscais	8	-	(9)	1	-
Cíveis	674	1.185	(12)	(13)	1.835
Trabalhistas	1.110	248	(386)	146	1.118
Total Controladora	<u>1.792</u>	<u>1.433</u>	<u>(407)</u>	<u>134</u>	<u>2.953</u>
 Total Controladora e Consolidado	 <u>1.792</u>	 <u>1.433</u>	 <u>(407)</u>	 <u>134</u>	 <u>2.953</u>

Em 31 de dezembro de 2022 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 a obrigações legais relativas a:

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

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

Tal matéria foi submetida ao rito da repercussão geral em 15 de março de 2017, onde ao julgar o Recurso Extraordinário nº 574.706/PR o Supremo Tribunal Federal (STF), por maioria dos votos, decidiu que o ICMS não integra a base de cálculo das contribuições para o PIS e a COFINS, eis que, destinado ao Estado, não está contemplado pelo conceito de faturamento. Contudo, em 19 de outubro de 2017 a Procuradoria Geral da Fazenda Nacional (PGFN) apresentou Embargos de Declaração em face do Acórdão publicado em 2 de outubro de 2017 pelo STF. Nessa medida, a PGFN requer o saneamento de vícios que entende presentes no Acórdão, sendo os mais relevantes apresentados a seguir: (i) a modulação dos efeitos do julgamento; (ii) obscuridade no tocante ao ICMS a ser excluído (se aquele apurado ou aquele efetivamente recolhido), o que reflete na quantificação do crédito tributário a restituir bem como no procedimento de exclusão futura; e (iii) erro material quanto à análise dos conceitos de receita bruta e receita líquida trazidos pela Lei nº 6.404/76, sendo certo que os referidos embargos de declaração pendem de apreciação pelo STF, motivo pelo qual a Administração decidiu manter a obrigação presente decorrente de eventos passados nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018.

Notas Explicativas

Romi S.A.

Em 13 de março de 2019 a Companhia obteve o trânsito em julgado de decisão favorável proferida na sua ação ordinária individual, que decidiu pela inconstitucionalidade da inclusão do ICMS destacado sobre as Notas Fiscais de vendas na base de cálculo do PIS e da COFINS. Como consequência do trânsito em julgado da sua ação individual, a então obrigação presente oriunda de um evento passado deixou de ser considerada uma obrigação; portanto, a Companhia reconheceu nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas do 1º trimestre de 2019 os efeitos do êxito nesse processo judicial, que totalizaram R\$138.008, antes dos impostos, sendo R\$74.321 na rubrica “Outras receitas (despesas) operacionais” e R\$63.686 na rubrica “Receitas financeiras”. O impacto no lucro líquido do período foi de R\$105.564, já considerando os efeitos de imposto de renda e da contribuição social sobre o ganho, que foram reduzidos pela utilização de juros sobre o capital próprio, declarados em março de 2019, no montante de R\$29.542, conforme Aviso aos Acionistas datado de 26 de março de 2019. Em 20 de setembro de 2019, os depósitos judiciais no montante de R\$88.456 foram liberados e integrados às disponibilidades (caixa) da Companhia.

- (ii) 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, os julgamentos em esfera judicial são amplamente favoráveis aos contribuintes.

Em 31 de dezembro de 2022, não havia processos cujas perdas fossem classificadas como prováveis.

(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\$12.200 em 31 de dezembro de 2022 (2021 - R\$12.097) 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 fiscais.

Notas Explicativas

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 2021, conforme acompanhamento realizado por nossos assessores jurídicos, este processo foi classificado como perda possível. Para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, 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 2021.

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.

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 31 de dezembro de 2022 e de 2021:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	281.876	213.186	279.089	213.266
Alíquota vigente (imposto de renda e contribuição social)	34%	34%	34%	34%
Expectativa de despesa de imposto de renda e contribuição social à alíquota vigente	(95.838)	(72.483)	(94.890)	(72.510)
Juros sobre o capital próprio	20.246	13.636	20.246	13.636
Variação monetária Processo Selic	1.772	42.924	1.772	42.924
Pesquisa e desenvolvimento ("Lei do Bem" - Lei nº 11.196/05)	4.621	4.023	4.621	4.023
Equivalência patrimonial	6.991	3.110	-	-
IR/CSLL diferidos não constituídos de subsidiárias	-	-	642	348
Participação de Administradores	(3.195)	(2.773)	(3.195)	(2.773)
Outras adições (exclusões), líquidas	(1.446)	2.151	7.811	5.234
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(66.849)	(9.412)	(62.993)	(9.118)

Notas Explicativas

Romi S.A.

O valor nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas é composto pela diferença nas apurações do imposto de renda e da contribuição social entre as formas de apuração real e presumido, devido a controlada Rominor Comércio e Rominor Empreendimentos ser optante pelo regime do lucro presumido durante os exercícios 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	
	2022	2021	2022	2021
Correntes	(69.217)	4.541	(67.356)	3.434
Diferidos	2.368	(13.953)	4.363	(12.552)
Total	<u>(66.849)</u>	<u>(9.412)</u>	<u>(62.993)</u>	<u>(9.118)</u>

Notas Explicativas

	2022				2021			
	Diferenças temporárias	Imposto renda	Contribuição social	Total	Diferenças temporárias	Imposto renda	Contribuição social	Total
<u>Ativo (i)</u>								
Estoques - provisão para realização	22.485	5.607	2.024	7.631	22.623	5.638	2.036	7.674
Reintegração de máquinas	1.940	484	175	659	1.190	297	107	404
Ajustes a valor presente - clientes e fornecedores	3.143	784	283	1.067	1.115	278	100	378
Provisão para riscos fiscais, trabalhistas e cíveis	2.952	736	266	1.002	1.792	447	161	608
Comissões condicionadas	381	95	34	129	497	124	45	169
Participação dos administradores	9.396	-	846	846	7.956	-	716	716
Outras diferenças ativas temporárias	6.007	1.498	541	2.039	3.107	774	280	1.054
<u>Passivo (ii)</u>								
Diferenças temporariamente indedutíveis passivas:								
Baixa do deságio da controlada Rominor Empreendimentos	(4.563)	(1.025)	(378)	(1.403)	(4.563)	(1.025)	(378)	(1.403)
Outras diferenças passivas temporárias	-	-	(2)	(2)	-	-	-	-
Imposto de renda e contribuição social, diferidos líquidos - controladora	<u>41.740</u>	<u>8.178</u>	<u>3.789</u>	<u>11.967</u>	<u>33.717</u>	<u>6.532</u>	<u>3.067</u>	<u>9.599</u>
Prejuízo fiscal				5.761				979
Impostos diferidos – Vila Romi				1.278				
Outras diferenças ativas temporárias								(21)
Imposto de renda e contribuição social, diferidos ativo - consolidado	<u>41.740</u>	<u>8.178</u>	<u>3.789</u>	<u>19.006</u>	<u>33.717</u>	<u>6.532</u>	<u>3.067</u>	<u>10.577</u>
Baixa do deságio na aquisição de controlada (ii)	19.029	14.359	-	14.359	19.029	16.804	-	16.804
Mais valia apurado na aquisição Burkhardt + Weber (B+W) (ii)	89.941	21.082	-	21.082	86.055	24.557	-	24.557
Imposto de renda e contribuição social, diferidos passivo - consolidado	<u>108.970</u>	<u>35.440</u>	<u>-</u>	<u>35.440</u>	<u>105.084</u>	<u>41.361</u>	<u>-</u>	<u>41.361</u>

Notas Explicativas

Romi S.A.

- (i) O ativo diferido registrado limita-se aos valores cuja compensação é amparada por projeções de bases tributáveis futuras, as quais não ultrapassam 10 anos, fundamentadas no melhor entendimento e na expectativa dos órgãos da Administração. As projeções de resultados tributáveis futuros incluem estimativas referentes a desempenho da economia brasileira e internacional, seleção de taxas de câmbio, volume e preço de venda e alíquotas de impostos, entre outros, que podem apresentar variações em relação aos dados e valores reais. Como o resultado do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro decorre não somente do lucro tributável, mas também da estrutura tributária e societária da Companhia e de suas controladas no Brasil e no exterior, da expectativa de realização das diferenças temporariamente indedutíveis, da existência de receitas não tributáveis, de despesas não dedutíveis e de diversas outras variáveis, não existe uma correlação direta entre o lucro líquido da Companhia e de suas controladas e o resultado do imposto de renda e da contribuição social sobre o lucro. Portanto, a evolução da realização das diferenças temporariamente indedutíveis não deve ser considerada como um indicativo de lucros futuros da Companhia e de suas controladas.
- (ii) O imposto de renda e a contribuição social passivos diferidos referem-se substancialmente à baixa do deságio, registrado de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, gerado na aquisição da controlada Rominor Comércio, da Romi Itália e Burkhardt + Weber (B+W), como parte da adoção dos CPCs. O imposto devido sobre o ganho decorrente da baixa do deságio será reconhecido no resultado no momento da efetiva realização desse deságio, que ocorrerá por alienação ou perecimento do investimento.

Em 31 de dezembro de 2022, a expectativa de realização do imposto de renda e da contribuição social diferidos, registrados no ativo não circulante, controladora e consolidado, é demonstrada a seguir:

	<u>Controladora e Consolidado</u>
Ano de realização	
2023	10.852
2024	2.488
2025	3.217
2026 e após	2.449
Total	<u>19.006</u>

A movimentação dos tributos diferidos ativos e passivos, controladora e consolidado para o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, é como segue:

	<u>Ativo</u>		<u>Passivo</u>	
	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	9.599	10.557	-	41.361
Movimentações do exercício:				
Adições	2.682	3.702	-	-
Realização	(314)	(314)	-	(975)
Variação cambial	-	5.061	-	(4.946)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	<u>11.967</u>	<u>19.006</u>	<u>-</u>	<u>35.440</u>

17. PATRIMÔNIO LÍQUIDOCapital social

O capital subscrito e integralizado em 30 de setembro de 2022 no montante de R\$771.454 (R\$637.756 em 31 de dezembro de 2021) é representado por 80.667.314 ações ordinárias (73.333.922 em 31 de dezembro de 2021) nominativas e escriturais, sem valor nominal.

Notas Explicativas

Em 20 de setembro de 2022, foi aprovado o aumento do Capital Social no valor de R\$133.698, 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 7.333.392 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.

b) Dividendos e juros sobre capital próprio (“JCP”)

O estatuto social prevê a distribuição de dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido ajustado na forma da lei societária. A proposta de distribuição de juros sobre o capital próprio a título de dividendos e de constituição de reserva de lucros, da Administração à Assembleia Geral Ordinária, é conforme segue:

	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Lucro líquido do exercício atribuído aos acionistas	215.027	203.774
(-) Constituição de reserva Legal	(10.751)	(10.189)
Lucro passível de distribuição	204.276	193.585
Dividendos obrigatórios	(51.069)	(48.396)
Dividendos excedente já distribuídos	(8.478)	(8.577)
Dividendos total distribuídos	(59.547)	(56.973)
Constituição de reserva de lucros	144.729	136.612

Até o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foram aprovadas as distribuições de juros sobre capital próprio (“JCP”) no montante de R\$59.547 e de dividendos intermediários (“Dividendos”) no montante de R\$7.333, conforme comunicados ao mercado nas datas listadas abaixo:

1. Conforme comunicado ao mercado em 1 de fevereiro de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos, oriundos da reserva de lucro do exercício de 2021, no montante bruto de R\$7.333, sendo 0,10 por ação, cujo pagamento foi realizado em 22 de março de 2022.
2. Conforme comunicado ao mercado em 15 de março de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre capital próprio (“JCP”) a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2021 no montante bruto de R\$12.467, sendo 0,17 por ação, cujo pagamento foi realizado em 18 de maio de 2022.

Notas Explicativas

Romi S.A.

3. Conforme comunicado ao mercado em 7 de junho de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JPC") no montante bruto de R\$14.668, sendo 0,20 por ação, cujo pagamento será realizado em 24 de agosto de 2022.
4. Conforme comunicado ao mercado em 20 de setembro de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JPC") no montante bruto de R\$15.473, sendo 0,21 por ação, cujo pagamento foi realizado em 19 de outubro de 2022.
5. Em 14 de dezembro de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio ("JCP") a serem imputados aos dividendos obrigatórios de 2022 no montante bruto de 16.939, sendo 0,21 por ação, cujo pagamento será realizado em 18 de janeiro de 2023.

O montante total pago pela Companhia, no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$69.741.

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 exercício, excluindo as ações ordinárias compradas pela Companhia e mantidas como ações em tesouraria.

	Nota Explicativa	31 de dezembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Lucro líquido do exercício atribuído aos acionistas controladores		215.027	203.774
Média ponderada das ações em circulação (ajustada por bonificação)		80.667	80.667
Lucro básico e diluído por ação		<u>2,67</u>	<u>2,53</u>

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

18. PLANO DE PREVIDÊNCIA PRIVADA ABERTA COMPLEMENTAR

A Companhia mantém contratado um plano de previdência privada complementar, com uma entidade aberta de previdência privada devidamente autorizada, em vigor desde 1º de outubro de 2000, destinado a todos os seus empregados e administradores, na modalidade de Plano Gerador de Benefício Livre - PGBL, classificado como Contribuição Definida - CD.

A natureza do plano permite à Companhia, a qualquer momento, a suspensão ou descontinuidade permanente de suas contribuições, por decisão única e exclusiva da própria Companhia.

O custeio desse plano é suportado pela Companhia e pelos participantes, de acordo com o tipo de benefício ao qual são elegíveis.

O montante de contribuições despendido pela Companhia no exercício findo em 31 de dezembro de 2022, foi de R\$2.076 (R\$1.310 em 31 de dezembro de 2021). O dispêndio com o plano de previdência privada aberta complementar foi registrado nas demonstrações dos exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021, nas rubricas "Custo dos produtos e serviços vendidos", "Despesas com vendas", "Despesas gerais e administrativas" e "Pesquisa e Desenvolvimento", em virtude do centro de custo de referência de cada empregado.

Notas Explicativas

19. SEGUROS

Em 31 de dezembro de 2022, a cobertura para incêndio, vendaval, danos elétricos e roubo era composta por: (i) edificações - R\$186.143; (ii) máquinas e equipamentos - R\$477.610; (iii) estoques e máquinas pendentes de reintegração - R\$421.278; (iv) obras - R\$5.820; (v) bens em poder de terceiros - R\$61.254; e (vi) outros - R\$1.316.

20. INSTRUMENTOS FINANCEIROS E RISCOS OPERACIONAIS

(a) Considerações gerais

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros cujos riscos são administrados por meio de estratégias de posições financeiras e sistemas de limites de exposição. Todas as operações estão integralmente reconhecidas na contabilidade e restritas aos instrumentos a seguir relacionados:

- Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras: reconhecidos pelo custo amortizado acrescido dos rendimentos auferidos até as datas de encerramento das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, os quais se aproximam do seu valor de mercado.
- Duplicatas a receber e valores a receber - repasse FINAME fabricante: comentados e apresentados nas Notas 4 e 5.
- Financiamentos e Financiamentos - FINAME fabricante: comentados e apresentados nas Notas 13 e 14.

A Companhia acredita que os demais instrumentos financeiros como valores a pagar de partes relacionadas que estão reconhecidos nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas pelo seu valor contábil, são substancialmente similares aos que seriam obtidos se fossem negociados no mercado. No entanto, por não possuírem um mercado ativo, poderiam ocorrer variações caso a Companhia resolvesse liquidá-los antecipadamente.

(b) Fatores de risco que podem afetar os negócios da Companhia

Risco de preço das mercadorias: esse risco está relacionado à possibilidade de oscilação no preço dos produtos que a Companhia vende ou no preço das matérias-primas e demais insumos utilizados no seu processo de produção. As receitas de vendas e principalmente o custo dos produtos e serviços vendidos afetados por alterações nos preços internacionais de seus produtos ou materiais poderão sofrer alterações. Para minimizar esse risco, a Companhia monitora permanentemente as oscilações de preço nos mercados nacional e internacional.

Risco de taxas de juros: esse risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a sofrer perdas (ou auferir ganhos) por conta de flutuações nas taxas de juros incidentes sobre passivos e ativos captados (aplicados) no mercado. Para minimizar possíveis impactos advindos de oscilações em taxas de juros, a Companhia adota a política de diversificação, alternando a contratação de taxas fixas e variáveis (como a LIBOR e o CDI), com repactuações periódicas de seus contratos, visando torná-los adequados ao mercado.

Risco de taxas de câmbio: esse risco está atrelado à possibilidade de alteração nas taxas de câmbio, afetando a despesa financeira (ou receita) e o saldo passivo (ou ativo) de contratos que tenham como indexador uma moeda estrangeira. Além das contas a receber originadas por exportações a partir do Brasil e dos investimentos no exterior que se constituem em “*hedge*” natural, para se proteger das oscilações de efeito de tradução, a Companhia avalia a exposição de efeitos de tradução.

Notas Explicativas

Romi S.A.

A Companhia possui instrumentos financeiros atrelados ao dólar norte-americano e ao Euro. Os instrumentos expostos à variação de efeitos de tradução são representados por duplicatas a receber, investimentos diretos, financiamentos de exportação e fornecedores.

Riscos Tributários: esse risco está relacionado a mudança nas legislações tributárias e de entendimentos com relação as ações que a companhia figura como ré, que podem afetar direta ou indiretamente a rentabilidade da Companhia, sendo através de incremento de custo/despesa ou também pelo aumento da carga tributária sobre o lucro obtido.

Risco de crédito: advém, principalmente, da possibilidade da Companhia e suas controladas não receberem valores decorrentes de operações de venda ou de créditos detidos com instituições financeiras gerados por operações de investimento financeiro.

Qualidade dos créditos: devido a pulverização da carteira de clientes e ao fato desses clientes não possuírem classificação de risco concedida por agências avaliadoras, a Companhia e suas controladas adotam como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, o estabelecimento de um limite de crédito e o acompanhamento permanente do seu saldo devedor. Além disso, para todas as operações de FINAME Fabricante é exigida garantia real dos clientes. Não foi ultrapassado nenhum limite de crédito durante o exercício, e a administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes superior ao valor já provisionado.

Com relação às aplicações financeiras, a Companhia só as realiza em instituições com baixo risco de crédito. Além disso, cada instituição possui um limite máximo de saldo de aplicação, determinado pela Administração da Companhia.

Risco de liquidez: a política de gestão do endividamento e de recursos de caixa da Companhia prevê a utilização de linhas de crédito, com ou sem lastro de recebíveis de exportação para gerenciar níveis adequados de liquidez de curto, médio e longo prazos. Os cronogramas das parcelas de longo prazo dos empréstimos são apresentados na Nota 13.

A análise a seguir demonstra os passivos financeiros da Companhia, por faixas de vencimento, correspondentes ao período remanescente no balanço patrimonial em relação à data contratual do vencimento. Os valores apresentados na tabela são os fluxos de caixa não descontados contratados. Os saldos devidos em até 12 meses são iguais aos saldos a transportar, uma vez que o impacto do desconto não é significativo:

	Consolidado				Total
	Menos de um ano	Entre um e dois anos	Entre dois e cinco anos	Acima de cinco anos	
Em 31 de dezembro de 2022					
Financiamentos	53.714	134.938	125.722	15.508	329.883
FINAME Fabricante	154.076	123.825	76.581	36.649	391.131
Fornecedores	135.557	-	-	-	135.557
Em 31 de dezembro de 2021					
Financiamentos	70.732	23.401	122.081	4.017	220.231
FINAME Fabricante	142.830	112.240	77.294	29.570	361.934
Fornecedores	129.391	-	-	-	129.391

Notas Explicativas

Risco relacionado às operações de FINAME Fabricante: os passivos relacionados às operações de FINAME Fabricante têm como lastro os saldos da rubrica “Valores a receber - repasse FINAME Fabricante”. Por sua vez, os equipamentos relacionados a esses valores a receber possuem reserva de domínio registrada em cartório, em favor da Companhia, com o objetivo de reduzir o eventual risco de perdas.

Risco de gerenciamento de capital: o objetivo da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade operacional e oferecer retorno aos acionistas e benefícios a outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. A Companhia administra sua estrutura de capital, a qual consiste em uma relação entre as dívidas financeiras, caixa e equivalente de caixa, e o capital próprio (patrimônio líquido), respeitando alçadas de aprovações e limites de endividamentos estabelecidos e aprovados pelo Conselho de Administração, como demonstrado a seguir. Tais limites são revisados periodicamente pelo Conselho de Administração.

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
(-) Total dos financiamentos	614.676	550.343	721.014	582.165
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 3)	(21.662)	(28.047)	(131.999)	(99.911)
Aplicações financeiras (Nota 3)	(118.814)	(74.786)	(118.814)	(74.786)
Valores a receber - repasse FINAME fabricante (Nota 5)	(406.838)	(371.641)	(406.838)	(371.641)
Dívida (Caixa) líquida	67.362	75.869	63.363	35.827
 Total do patrimônio líquido	 1.093.127	 963.288	 1.093.127	 963.288
 Total do capital	 1.160.489	 1.039.157	 1.156.490	 999.115
 Índice de alavancagem financeira - %	 5,8%	 7,3%	 5,5%	 3,6%

Análise de sensibilidade adicional requerida pela CVM

(i) Variações na moeda estrangeira

As flutuações do câmbio podem afetar positiva ou adversamente as demonstrações financeiras individuais e consolidadas em decorrência de aumento ou redução nos saldos de fornecedores de materiais em componentes importados, aumento ou redução nos saldos de valores a receber de clientes de exportação e aumento ou redução nos saldos de empréstimos e financiamentos, denominados em moeda estrangeira.

Notas Explicativas

Romi S.A.

Em 31 de dezembro de 2022, os saldos denominados em moeda estrangeira estavam sujeitos à efeitos de tradução. Os ativos e passivos com exposição a flutuação das taxas de câmbio registrados no balanço patrimonial são demonstrados no quadro a seguir:

	<u>Controladora</u>
Caixa e equivalentes de caixa	6.100
Duplicatas a receber	25.826
Partes relacionadas a receber	55.181
Outros créditos	1.250
Partes relacionadas a pagar	(4.193)
Financiamentos	(104.137)
Fornecedores	(22.150)
Adiantamentos de clientes	(3.853)
Exposição passiva líquida	<u>(45.976)</u>

A seguir estão demonstradas as perdas que teriam sido reconhecidas no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 de acordo com os seguintes cenários:

	<u>Controladora</u>		
	<u>Cenário provável</u>	<u>Cenário II</u>	<u>Cenário III</u>
Exposição ativa líquida	19.315	24.144	28.973

O cenário provável considera as taxas futuras do dólar norte-americano e do Euro, conforme cotações obtidas no relatório de projeções, da seção de Análise Econômica do banco Santander Brasil, considerando a cotação projetada para o ano de 2023, sendo dólar a R\$5,20 e euro a R\$5,82. Os cenários II e III consideram um aumento do câmbio de 25% e de 50%, respectivamente. Os cenários prováveis, II e III estão sendo apresentados em atendimento à Instrução CVM nº 475/08. A Administração utiliza o cenário provável na avaliação das possíveis mudanças na taxa de câmbio e apresenta o referido cenário em atendimento à IFRS 7 - Instrumentos Financeiros: Divulgações.

(ii) Variações na taxa de juros

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes dos financiamentos da Companhia, são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como CDI, da SELIC e da TJLP.

Em 31 de dezembro de 2022, foram estimados três cenários de aumento ou uma redução nas taxas de juros. A seguir está apresentada a exposição ao risco de juros das operações vinculadas à variação do CDI e da TJLP.

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Total de caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras vinculados ao CDI	131.862	201.272
Total de empréstimos e financiamentos vinculados ao CDI	-	(13.736)
Exposição ativa líquida	<u>131.862</u>	<u>187.536</u>

A análise de sensibilidade considera a exposição dos empréstimos e financiamentos, líquido das aplicações financeiras, indexadas ao CDI.

As tabelas seguintes demonstram a perda (ganho) incremental que teria sido reconhecida (o) no resultado do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 de acordo com os seguintes cenários:

Notas Explicativas

O cenário provável considera as taxas futuras de juros conforme cotações obtidas no relatório de projeções, da seção de Análise Econômica do banco Santander Brasil, considerando as taxas projetadas para 31 de dezembro de 2023, no valor de 12,25%. Os cenários I e II consideram um aumento das taxas de juros em 25% e 50%, respectivamente.

	Controladora		
	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
Exposição ativa líquida	16.153	20.191	24.230

	Consolidado		
	Cenário provável	Cenário II	Cenário III
Exposição ativa líquida	22.973	28.716	34.460

Ressalta-se que o FINAME Fabricante, por tratar-se de financiamento especificamente vinculado a operações de vendas que são devidas à Companhia, mas que, pelas regras do FINAME Fabricante, tem suas taxas de juros repassadas integralmente aos clientes, a Companhia entende não existir impacto financeiro no resultado decorrente da flutuação da taxa de juros nesses financiamentos.

(c) Instrumentos financeiros por categoria

Os principais ativos e passivos financeiros consolidados da Companhia estão apresentados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Empréstimos e recebíveis:				
Caixa e equivalentes de caixa	21.662	28.047	131.999	99.911
Aplicações financeiras	118.814	74.786	118.814	74.786
Contas a receber	161.309	137.313	303.894	258.666
Valores a receber - repasse FINAME fabricante	406.838	371.641	406.838	371.641
Partes relacionadas	60.148	104.776	-	-
Outros créditos, exceto adiantamentos e máquinas pendente reintegração	16.027	6.721	36.180	13.678
Depósitos judiciais	12.200	12.097	12.200	12.097
Passivos financeiros ao custo amortizado:				
Financiamentos	223.545	188.409	329.883	220.231
Financiamentos - FINAME fabricante	391.131	361.934	391.131	361.934
Fornecedores	106.976	115.340	135.557	129.391
Outras contas a pagar	9.707	5.035	37.384	37.674
Partes relacionadas	1.490	3.096	-	-

Notas Explicativas

Romi S.A.

21. 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. Apesar de a unidade de negócio Máquinas Burkhardt+Weber ter apresentado prejuízo operacional, reflexo da retomada gradual em virtude dos efeitos da pandemia, a Companhia concluiu que não há nenhum indicativo que levasse à necessidade de constituição de provisão para redução ao valor recuperável dos ativos imobilizados e intangíveis, conforme mencionado na NE 11.

As informações do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de forma comparativa com o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, de acordo com os segmentos da Companhia:

	31 de dezembro de 2022					
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Outros	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	904.600	180.566	507.136	-	-	1.592.302
Custo dos produtos e serviços vendidos	(428.190)	(169.667)	(485.613)	-	-	(1.083.470)
Transferências remetidas	1.277	10.464	90.130	-	(101.871)	-
Transferências recebidas	(100.594)	-	(1.277)	-	101.871	-
Lucro bruto	377.093	21.363	110.376	-	-	508.832
(Despesas) receitas operacionais:						
Vendas	(102.591)	(16.922)	(6.243)	-	-	(125.756)
Gerais e administrativas	(43.179)	(27.221)	(20.976)	-	-	(91.376)
Pesquisa e desenvolvimento	(22.178)	-	(7.729)	-	-	(29.907)
Honorários da Administração	(9.446)	-	(8.129)	-	-	(17.575)
Outras receitas operacionais líquidas	4.042	-	-	22.878	-	26.920
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	203.741	(22.780)	67.299	22.878	-	271.138
Estoques	471.563	70.681	98.553			640.797
Depreciação e amortização	24.562	11.875	14.309			50.746
Imobilizado, líquido	294.016	60.906	65.353			420.275
Intangível	805	50.204	3			51.012
	Europa	América Latina	América do Norte	Ásia		Total
Receita operacional líquida por região geográfica	285.466	1.254.241	46.035	6.560		1.592.302

	31 de dezembro de 2021				
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	746.639	245.312	391.548	-	1.383.499
Custo dos produtos e serviços vendidos	(363.322)	(197.734)	(375.654)	-	(936.710)
Transferências remetidas	1.210	-	61.753	(62.963)	-
Transferências recebidas	(61.753)	-	(1.210)	62.963	-
Lucro bruto	322.773	47.578	76.438	-	446.789

Notas Explicativas

	31 de dezembro de 2021			
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Eliminações entre segmentos Consolidado
(Despesas) receitas operacionais:				
Vendas	(81.871)	(20.742)	(8.282)	(110.895)
Gerais e administrativas	(35.938)	(31.356)	(18.552)	(85.846)
Pesquisa e desenvolvimento	(19.435)	-	(7.642)	(27.077)
Honorários da Administração	(7.966)	-	(7.755)	(15.721)
Outras receitas operacionais líquidas	2.437	1.861	-	4.298
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	180.000	(2.659)	34.207	211.548
Estoques	405.701	48.094	82.904	536.699
Depreciação e amortização	18.427	12.134	11.815	42.376
Imobilizado, líquido	232.292	79.009	59.047	370.348
Intangível	938	63.120	7	64.065
	Europa	América Latina	América do Norte	Ásia Total
Receita operacional líquida por região geográfica	336.322	979.495	40.151	27.530 1.383.498

22. 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 2023 e passou a refletir os seguintes valores, os quais são reajustados anualmente pelo Índice Geral de Preços de Mercado - IPCA:

Ano de Fornecimento	Valor
2023	18.268
2024	16.001
2025 e após	15.407
	<u>49.676</u>

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

Notas Explicativas

Romi S.A.

23. RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

A receita líquida de vendas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 possuem a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Mercado interno	1.372.462	1.081.326	1.370.605	1.081.315
Mercado externo	175.516	140.423	416.738	460.131
Receita bruta de vendas	1.547.978	1.221.749	1.787.343	1.541.446
(-) Impostos incidentes sobre as vendas	(192.924)	(157.615)	(195.041)	(157.947)
Receita líquida de vendas	<u>1.355.054</u>	<u>1.064.134</u>	<u>1.592.302</u>	<u>1.383.499</u>

24. CUSTO E DESPESA POR NATUREZA

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Depreciação e amortização	36.687	25.955	50.746	42.376
Despesas com pessoal	218.742	173.680	332.638	308.196
Matéria-prima e materiais de uso e consumo	812.694	627.545	875.255	718.975
Frete	34.935	23.154	42.567	31.475
Outras despesas	3.085	14.547	46.878	75.227
Total	<u>1.106.143</u>	<u>864.881</u>	<u>1.348.084</u>	<u>1.176.249</u>
Classificados como:				
Custo dos produtos e serviços vendidos	931.637	722.832	1.083.470	936.710
Despesas com vendas	82.260	62.100	125.756	110.895
Despesas gerais e administrativas	44.926	37.287	91.376	85.846
Pesquisa e desenvolvimento	29.907	27.077	29.907	27.077
Participação e honorários da Administração	17.413	15.585	17.575	15.721
Total	<u>1.106.143</u>	<u>864.881</u>	<u>1.348.084</u>	<u>1.176.249</u>

25. RECEITAS (DESPESAS) FINANCEIRAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Receitas financeiras:				
Rendimento de aplicações financeiras	6.603	4.454	11.625	4.473
Juros de duplicatas a receber	2.444	3.950	2.444	3.950
Resultado financeiro no Êxito em Processo Judicial	5.211	2.372	5.211	2.372
Outros	(913)	611	(205)	1.537
Total	<u>13.345</u>	<u>11.387</u>	<u>19.075</u>	<u>12.332</u>

Notas Explicativas

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Despesas financeiras:				
Juros de financiamento	(18.059)	(10.279)	(18.675)	(10.950)
Outras	6.208	(1.448)	1.924	(3.050)
	<u>(11.851)</u>	<u>(11.727)</u>	<u>(16.751)</u>	<u>(14.000)</u>

26. OUTRAS RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, LÍQUIDAS

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Resultado da venda de ativos	3.938	2.251	3.938	2.251
Receita de venda de unidades imobiliárias	-	-	13.935	-
Venda de terrenos de controladas	-	-	8.943	-
Outros	650	(209)	104	2.047
	<u>4.588</u>	<u>2.042</u>	<u>26.920</u>	<u>4.298</u>

27. EVENTOS SUBSEQUENTES

- (i) Controladas: Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. ("Rominor Comércio").

Em Reunião do Conselho de Administração realizada em 31 de janeiro de 2023, foi autorizada a distribuição de dividendos intermediários, referente ao exercício de 2022, no valor de R\$11.755, a ser pago em 15 de fevereiro de 2023, sujeito a ratificação na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 14 de março de 2023.

- (ii) Em reunião do Conselho de Administração realizada em 31 de janeiro de 2023, foi autorizada a distribuição de dividendos intermediários, referente ao exercício de 2022, no valor de R\$11.412, a ser pago em 08 de março de 2023, sujeito a ratificação na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 14 de março de 2023.

- (iii) Controladas: Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos")

Em Reunião do Conselho de Administração da Romi realizada em 31 de janeiro de 2023, foi recomendada a distribuição de dividendos intermediários no valor R\$13.490, referente ao exercício 2022, e a distribuição de dividendos oriundos da reserva de lucro do exercício de 2021, no valor de R\$598, a ser pago em 24 de fevereiro de 2023, sujeito a ratificação na Assembleia Geral Ordinária a ser realizada em 14 de março de 2023.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

ROMI S.A. RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2022

Prezados Senhores:

Submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas, Clientes, Fornecedores, Mercado de Capitais e à sociedade em Geral, o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras da Romi S.A. ("Romi" ou "Companhia"), referentes ao exercício social findo em 31 de dezembro de 2022, acompanhados do Relatório dos Auditores Independentes.

Grande parte do ano de 2022 continuou indicando um ambiente favorável para a realização de investimentos, conforme podemos notar nos índices de confiança do empresário e na utilização da capacidade instalada. Essa recuperação no volume de negócios pode ser notada em todas as unidades, tanto nos negócios para o mercado doméstico, quanto nas exportações e mais recentemente na Unidade de Negócio Burkhardt+Weber.

A Companhia, tendo canais consolidados no mercado externo, assim como novas soluções, tais como a locação de máquinas e o suporte financeiro aos seus clientes na aquisição de equipamentos, tem fortalecido esses negócios com o objetivo de continuar dando suporte aos seus clientes com excelência, além de atingir volumes relevantes de vendas e, conseqüentemente, de operação.

Entretanto, o Índice de Confiança do Empresário Industrial (ICEI) que demonstrou um comportamento de recuperação consistente até outubro de 2022, notamos uma redução significativa nos últimos meses. Somado à um cenário mundial de inflação e aumento de taxas de juros, temos atualmente um ambiente mais desafiador e turbulento para a realização de investimentos, tanto no mercado doméstico quanto no mercado externo, já refletindo na entrada de pedidos do 4T22.

A Unidade de Negócio Máquinas BW concretizou pedidos relevantes durante os últimos trimestres, no continente asiático, nos Estados Unidos, assim como na Europa, o que resultou em uma carteira ao final de 2022 significativamente maior quando comparada ao ano de 2021.

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 dos processos internos. Também reforçamos o foco em projetos de redução de custos e despesas, além de realizarmos investimentos em automação e produtividade, centrados no incremento da rentabilidade, o que se pode notar desde o ano de 2017.

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 as linhas lançadas em 2018 e 2019 se consolidaram com muito sucesso nos mercados doméstico e internacional.

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 nos fornecem muita confiança de que estamos muito bem preparados para continuar capturando as oportunidades, tanto no mercado doméstico, quanto no exterior.

1. DESEMPENHO OPERACIONAL

Receita Operacional Líquida

A receita operacional líquida auferida em 2022 foi de R\$1,6 bilhão, 15,1% superior à registrada em 2021, principalmente pelo crescimento das vendas de máquinas ROMI e dos fundidos e usinados no mercado doméstico.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

Margens

Em 2022, a margem bruta foi de 32,0%, que refletiu em -0,3 pontos percentuais em relação à obtida em 2021, com destaque, para a Unidade de Negócio Máquinas Romi.

A margem operacional (Earnings Before Interest and Taxes - EBIT) registrada em 2022 foi positiva em 17,0%, apresentando um incremento de 1,7 pontos percentuais em relação a 2021, reflexo da evolução da receita aliada ao controle efetivo das despesas operacionais.

Resultado Líquido

O lucro líquido do ano de 2022 foi R\$216,1 milhões.

2. INVESTIMENTOS

Ao longo do ano de 2022 foram investidos R\$127,3 milhões, sendo a maior parte deles destinados à automação, manutenção, produtividade, flexibilidade, competitividade das unidades do parque industrial e máquinas de fabricação própria alocadas para o negócio de locação de máquinas, todas dentro do plano de investimentos já previsto para o ano.

3. AUDITORIA EXTERNA

Atendendo às disposições da Instrução CVM 381/03, a Companhia informa que no exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, não ocorreu a prestação de qualquer serviço que não seja o de auditoria das demonstrações financeiras, pela Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

4. ARBITRAGEM

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

A Administração

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS Aos Administradores e Acionistas da Romi S.A.

Opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na CVM.

Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Romi S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Romi S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Ênfase

Conforme descrito na nota explicativa 2.16.b, as demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) 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, segue o entendimento manifestado pela CVM no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP nº 02/2018 sobre a aplicação da NBC TG 47 (IFRS 15). Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.

Ativo imobilizado e intangível - Avaliação de indicadores de redução do valor recuperável do ativo imobilizado e intangível para o segmento "Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH ("B+W")"

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, principalmente pelas oscilações ocorridas no mercado de atuação do segmento B+W em decorrência da "Covid-19", julgamos que a avaliação de indicadores de redução do valor recuperável de ativo imobilizado e ativo intangível foi importante durante cada um dos trimestres do exercício findo naquela data.

No último trimestre do exercício findo em 31 de dezembro de 2022, a Administração avaliou a existência de eventuais indicadores que pudessem requerer a execução de teste de recuperabilidade do ativo imobilizado e intangível para esta unidade geradora de caixa e concluiu sobre a não existência de indicadores. Nós executamos procedimentos de auditoria preliminares sobre algumas das estimativas e premissas de negócio relevantes que pudessem nos indicar se os ativos possam ter sofrido desvalorização, quando aplicável, para eventual identificação de risco de distorção material nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Com base nas evidências de auditoria obtidas por meio dos procedimentos preliminares aplicados, não identificamos indicadores de redução do valor recuperável para o segmento B+W e assim consideramos aceitável o valor do ativo imobilizado e do ativo intangível do segmento B+W no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 tomadas em conjunto.

Reconhecimento de receita de venda de unidades imobiliárias

Conforme divulgado na nota explicativa nº 10 às demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Companhia reconheceu, durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, por meio de sua controlada Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. ("Rominor Empreendimentos"), o montante de R\$13.935 mil de receita de contratos de compra e venda de unidades imobiliárias não concluídas.

A Administração é de opinião que sua receita de contratos de compra e venda de unidades imobiliárias deve ser reconhecida de acordo com o Ofício-Circular da CVM /SNC/SEP nº 02/2018 aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil e assim, concluiu que os contratos celebrados se qualificaram para o reconhecimento de receita ao longo do tempo ("over time"). Diante do exposto, esse assunto foi considerado como área de foco em nossa auditoria. Além do envolvimento de profissionais mais experientes, nós executamos procedimentos de auditoria preliminares sobre os aspectos qualitativos técnicos envolvidos, para eventual identificação de risco de distorção material nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, bem como sobre as divulgações relacionadas. Com base nas evidências de auditoria obtidas por meio dos procedimentos preliminares aplicados, concluímos que não há risco de distorção relevante e, consideramos como razoável a conclusão alcançada pela Administração no contexto das demonstrações financeiras individuais e consolidadas relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 tomadas em conjunto, considerando as práticas contábeis adotadas e divulgadas pela Companhia.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As demonstrações individual e consolidada do valor adicionado ("DVA") referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas

A administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) aplicáveis às entidades de incorporação imobiliária no Brasil, registradas na CVM, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas.

- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manterem em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, inclusive as divulgações e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.
- Obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo e, consequentemente, pela opinião de auditoria.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Campinas, 31 de janeiro 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**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, o Conselho Fiscal de Romi S.A. procedeu ao exame do Relatório da Administração, das Demonstrações Financeiras e da Proposta de Destinação de Resultados e de Distribuição de Dividendos, referentes ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2022, bem como da Proposta da Administração no que tange ao Orçamento de Capital para o exercício de 2023. Com base nas informações disponibilizadas e, tendo recebido esclarecimentos por parte da Administração e dos Auditores Independentes, opina que referidos documentos estão em condições de serem submetidos à deliberação da Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária.

Santa Bárbara d'Oeste, 31 de janeiro de 2023.

Alfredo Ferreira Marques Filho

Clóvis Ailton Madeira

Walter Luis Bernardes Albertoni

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)**RELATÓRIO RESUMIDO DO COMITÊ DE AUDITORIA E RISCOS 2022**

O Comitê de Auditoria e Riscos de Romi S.A. ("Comitê"), eleito em 15/03/2022, no período de 25/04/2022 a 30/01/2023 se reuniu ao todo 7 vezes, sendo 4 reuniões com a presença do Conselho Fiscal e da Auditoria Independente, para análise das Informações Financeiras Trimestrais, conforme seu Regimento Interno.

Os principais assuntos debatidos foram:

1. Atividades da Auditoria Interna, bem como a evolução e implementação dos planos de ação definidos para remediar as deficiências identificadas;
2. Informações Financeiras Trimestrais e Demonstrações Financeiras em conjunto com o Conselho Fiscal e a Auditoria Independente;
3. Carta de Recomendações da Auditoria Independente;
4. Orçamentos 2023 da Auditoria Interna e do Comitê de Auditoria e Riscos;
5. Plano de Auditoria realizado em 2022 e proposto para 2023; e
6. Programa de Compliance e Sistema de Gerenciamento de Riscos, incluindo Canal de Denúncias e implementação de práticas ESG.

Considerando a análise dos assuntos acima, incluindo as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício encerrado em 2022, o Comitê conclui que a Companhia encontra-se em conformidade com as normas legais, regulatórias, estatutárias e suas políticas.

Márcio Guedes Pereira Júnior - Coordenador

Antônio Cândido de Azevedo Sodré Filho

Antônio Carlos Bonini Santos Pinto

Francisco José Levy

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Os diretores infra mencionados, declaram que o conjunto das demonstrações financeiras individuais 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.

Santa Bárbara d'Oeste, 31 de Janeiro 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

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 exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Santa Bárbara d'Oeste, 31 de janeiro 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