

Romi S.A.

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

Essas informações trimestrais foram aprovadas pelo Conselho de Administração da Companhia e autorizadas para divulgação em 25 de outubro de 2022.

Possíveis impactos relacionados ao conflito entre Rússia e Ucrânia

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

2 Base de apresentação e políticas contábeis

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas da Companhia referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022 foram elaboradas de acordo com a Deliberação CVM 673 de 20 de outubro de 2011, que aprova o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária e a IAS 34 *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB.

As políticas contábeis adotadas na elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, estão consistentes com aquelas adotadas e divulgadas nas demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, portanto, ambas devem ser lidas em conjunto.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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 informações financeiras.

(a) Notas explicativas incluídas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021 não apresentadas neste ITR

As informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas estão apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico 7 CPC 21 e a IAS 34 *Interim Financial Reporting* emitida pelo *International Accounting Standards Board* - IASB. A preparação destas informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas envolve julgamento pela Administração da Companhia acerca da relevância e de alterações que devem ser divulgadas em notas explicativas. Deste modo, estas informações financeiras trimestrais individuais e consolidadas incluem notas explicativas selecionadas e não contemplam todas as notas explicativas apresentadas no exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Conforme facultado pelo Ofício Circular 03/2011, da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), as seguintes notas explicativas deixaram de ser apresentadas:

- Base de apresentações e principais políticas contábeis (Nota 2);
- Plano de previdência privada aberta complementar (Nota 18);
- Seguros (Nota 19);
- Instrumentos financeiros e riscos operacionais (Nota 20);
- Receita líquida de vendas (Nota 23);
- Despesas por natureza (Nota 24);
- Receitas (despesas) financeiras (Nota 25); e
- Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas (Nota 26).

3 Caixa e equivalentes de caixa e aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Caixa e depósitos em conta corrente	26.349	4.272	49.052	52.276
Certificado de depósito bancário "CDB" (a)	8.878	23.712	60.339	47.572
Outros	106	63	106	63
Total de caixa e equivalente de caixa	35.333	28.047	109.497	99.911
Aplicações financeiras lastreadas por debêntures (a)	31.349	24.400	31.349	24.400
Fundos de investimento DI e renda fixa (b)	12.122	50.386	12.122	50.386
Total de títulos mantidos para negociação	43.471	74.786	43.471	74.786

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

4 Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante				
Clientes no país (Brasil)	141.912	106.984	149.716	109.169
Clientes no exterior	20.028	18.186	88.955	134.697
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(928)</u>	<u>(1.296)</u>	<u>(5.150)</u>	<u>(5.914)</u>
	<u>161.012</u>	<u>123.874</u>	<u>233.521</u>	<u>237.952</u>
Não circulante				
Clientes no país (Brasil)	6.863	7.248	13.296	7.895
Clientes no exterior	7.388	6.801	18.585	13.429
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(638)</u>	<u>(610)</u>	<u>(638)</u>	<u>(610)</u>
	<u>13.613</u>	<u>13.439</u>	<u>31.243</u>	<u>20.714</u>

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

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo circulante em 30 de setembro de 2022 e de 31 de dezembro de 2021, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Valores a vencer	138.695	103.816	195.051	197.743
Vencidos:				
De 1 a 30 dias	11.263	11.303	19.641	21.507
De 31 a 60 dias	3.519	2.376	5.704	3.612
De 61 a 90 dias	925	724	3.110	3.894
De 91 a 180 dias	2.687	2.060	5.113	5.031
De 181 a 360 dias	952	1.605	1.368	1.678
Mais de 360 dias	3.899	3.286	8.684	10.401
	23.245	21.354	43.620	46.123
Total	161.940	125.170	238.671	243.866
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(928)	(1.296)	(5.150)	(5.914)
Total circulante	161.012	123.874	233.521	237.952

O saldo de duplicatas a receber de clientes no ativo não circulante em 30 de setembro de 2022, controladora e consolidado, está distribuído conforme segue:

	Controladora	Consolidado
Valores a vencer:		
2023 (3 meses)	3.684	17.410
2024	6.780	10.492
2025	2.621	2.813
2026 e após	1.166	1.166
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	(638)	(638)
Total - não circulante	13.613	31.243

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

	Controladora		Consolidado	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Saldo em 31 de dezembro 2021	1.906	1.763	6.524	6.829
Créditos reconhecidos no período	-	1.668	130	1621
Créditos baixados definitivamente da posição	(340)	(1.525)	(340)	(1.525)
Variação cambial	-	-	(526)	(401)
Saldo em 30 de setembro 2022	<u>1.566</u>	<u>1.906</u>	<u>5.788</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	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante		
FINAME a vencer	141.876	143.370
FINAME aguardando liberação (a)	1.366	806
FINAME em atraso (b)	13.804	14.224
	<u>157.046</u>	<u>158.400</u>
Estimativas de perdas para créditos de liquidação duvidosa	<u>(4.343)</u>	<u>(5.625)</u>
	<u>152.703</u>	<u>152.775</u>
Não circulante		
FINAME a vencer	213.938	218.059
FINAME aguardando liberação (a)	6.720	3.455
	<u>220.658</u>	<u>221.514</u>

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	Controladora e Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Estimativas de perdas para créditos de liq. duvidosa	(2.997)	(2.648)
	217.661	218.866
Total	370.364	371.642

Os valores a receber - repasse FINAME Fabricante - são provenientes das vendas financiadas com recursos obtidos do Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES (Nota 14), e estão registrados pelos seus custos amortizados, os quais se aproximam de seus valores justos.

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

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

A diferença entre os valores a receber – repasse FINAME Fabricante – é representada por:

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

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

As máquinas apreendidas como parte do processo de execução são registradas ao valor contábil, o qual não supera o seu valor de mercado, na rubrica de "Outros créditos", aguardando a decisão final da justiça, quando então são reintegradas e transferidas para o grupo de estoques. Em 30 de setembro de 2022, o saldo de máquinas apreendidas, incluído na rubrica de outros créditos, apresentava, na controladora e no consolidado, o montante de R\$202 (R\$169 em 31 de dezembro de 2021) no ativo circulante, e R\$5.162 (R\$4.690 em 31 de dezembro de 2021) no ativo não circulante.

Em 30 de setembro 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	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Valores a vencer	143.242	144.176
Vencidos:		
De 1 a 30 dias	1.268	1.522
De 31 a 60 dias	734	840
De 61 a 90 dias	757	538
De 91 a 180 dias	1.564	1.283
De 181 a 360 dias	1.319	1.141
Mais de 360 dias	8.162	8.900
	13.804	14.224
Total - Circulante	157.046	158.400

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:	
2023 (3 meses)	33.003
2024	107.898
2025	60.317
2026	18.332
2027 e após	1.108
Total - não circulante	220.658

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2021	8.273
Créditos reconhecidos (ou baixados) no período	(933)
Saldo em 30 de setembro de 2022	7.340

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

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

6 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Produtos acabados	48.207	25.891	88.452	68.093
Máquinas usadas	2.240	5.002	2.240	5.002
Produtos em elaboração	148.196	117.620	210.196	139.514
Matéria-prima e componentes	309.100	265.902	359.053	301.530
Importações em andamento	50.160	16.761	67.641	22.559
Total	557.903	431.176	727.582	536.699

Os saldos de estoques, controladora e consolidado, em 30 de setembro 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\$23.235 e R\$ 30.941 (R\$22.623 e R\$33.591 em 31 de dezembro de 2021), respectivamente.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

	Controladora	Consolidado
Saldo em 1º janeiro de 2022	22.623	33.592
Estoque vendidos ou baixados	(7.336)	(7.607)
Perdas reconhecidas	7.610	7.818
Variação cambial	-	(3.200)
Transferência de perda advinda de máquinas apreendidas no período	338	338
Saldo em 30 de setembro de 2022	23.235	30.941

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

	Controladora		Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Produtos acabados	3.032	1.266	5.082	3.869
Máquinas usadas	806	2.220	806	2.220
Produtos em elaboração	5.773	5.249	5.773	5.249
Matéria-prima e componentes	13.624	13.888	19.280	22.254
Total	23.235	22.623	30.941	33.592

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

7 Investimentos em controladas

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

		Percentual de participação					
		30 de setembro de 2022			31 de dezembro de 2021		
		Não			Não		
		Direta	Indireta	Controladores	Direta	Indireta	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”) Burkhardt + Weber Fertigungssysteme GmbH (“B+W”)	100,00	-	-	100,00	-	-
2.1	Burkhardt + Weber / Romi (Shangai) Co., Ltd	-	100,00	-	-	100,00	-
2.1.1	Rominor Comércio, Empreendimentos e Participações S.A. (“Rominor Comércio”)	93,07	-	6,93	93,07	-	6,93
3.	Romi BW Machine Tools, Ltd.	100,00	-	-	100,00	-	-
4.	Rominor Empreendimentos Imobiliários S.A. (“Rominor Empreendimentos”)	100,00	-	-	100,00	-	-
5.	Romi A.L. S.A. (“Romi A.L.”)	100,00	-	-	100,00	-	-
6.	Irsa Maquinas México S. de R. L. de C.V.	99,99	-	0,01	99,99	0,01	-
7.	Prodz Administração e Gestão de Bens Ltda	100,00	-	-	100,00	-	-
8.							

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	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")	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.	Romi Empreendimentos Imobiliários S.A.	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.	Prodz Administração e Gestão de Bens Ltda.	Brasil	Atividades de Intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral, exceto imobiliários.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

30 de setembro 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	77.217	155.548	22.826	24.972	30.366	7.975	21.537	11.112	
Ativo não circulante	11.388	120.966	300	408	1.168	-	10.435	6.174	
Passivo circulante	49.099	143.528	258	20.570	14.792	-	34.648	92	
Passivo não circulante	31.774	40.727	-	8.650	-	-	-	-	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	7.732	92.259	22.868	(3.840)	16.742	7.975	(2.676)	17.193	
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	(1.912)	(22.587)	-	361	-	(661)	356	-	(24.442)
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(6.089)	-	-	-	-	-	(6.089)
Resultado de participações societárias	496	(26.280)	4.893	2.174	13.403	(201)	1.681	193	(3.639)
Aumento / Diminuição de capital em controlada	-	-	-	-	-	(4.083)	-	15.000	10.917
Valor patrimonial equivalente - saldo final	7.732	92.259	21.283	(3.840)	16.742	7.975	(2.676)	17.193	156.668
Investimento em controladas	7.732	92.259	21.283	-	16.742	7.975	-	17.193	163.184
Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	-	-	-	(3.840)	-	-	(2.676)	-	(6.516)

- (a) Os atos societários das controladas não possuem o capital dividido em cotas ou ações.
- (b) Distribuição de Dividendos efetuada pela subsidiária ROMINOR, aprovada pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 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. A Companhia recebeu dessa distribuição, o montante de R\$2.913 e R\$ 3.176, respectivamente, totalizando o montante de R\$6.089 em 30 de setembro de 2022.
- (c) Aumento de capital em controlada na subsidiária PRODZ, até 30 de setembro de 2022 o montante de R\$15.000 havia sido capitalizado. Redução de capital em controlada na subsidiária ROMI AL, até 30 de setembro de 2022 o montante de R\$(4.083) havia sido descapitalizado.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	30 de setembro 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)	Total
Investimentos:								
Número de ações/cotas representativas do capital social	(a)	(a)	6.191.156	3.000.000	78	13.028.000	1.188.000	
Participação do capital social	100,0%	100,0%	93,1%	100,0%	100,0%	100,0%	100,0%	
Ativo circulante	67.618	156.241	22.467	19.063	2.943	12.571	13.935	
Ativo não circulante	14.079	151.678	300	1.427	909	-	4.528	
Passivo circulante	60.170	122.772	260	27.473	304	2	22.058	
Passivo não circulante	19.810	57.284	-	-	-	-	42	
Patrimônio líquido (patrimônio líquido negativo) da controlada	1.717	127.863	22.507	(6.983)	3.548	12.569	(3.637)	
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	324	2.875	-	(323)	-	569	(166)	3.279
Dividendos declarados e distribuídos (b)	-	-	(3.770)	-	-	-	-	(3.770)
Resultado de participações societárias	(156)	(17.583)	3.488	1.341	1.031	(525)	(342)	(12.747)
Valor patrimonial equivalente - saldo final	1.717	127.864	20.948	(6.983)	3.548	12.569	(3.637)	156.027
Investimento em controladas	1.717	127.864	20.948	-	3.548	12.569	-	166.647
Provisão para patrimônio líquido negativo - controladas	-	-	-	(6.983)	-	-	(3.637)	(10.620)

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

(b) Distribuição de Dividendos efetuada pela subsidiária ROMINOR, aprovada pelo Conselho de Administração em reunião realizada em 11 de fevereiro de 2021 e 23 de julho de 2021 no valor de R\$1.788 e R\$2.263, respectivamente, referente ao segundo semestre de 2020 e ao primeiro semestre de 2021, respectivamente. A Companhia recebeu dessa distribuição, o montante de R\$1.664 e R\$ 2.106, respectivamente, totalizando o montante de R\$3.770 em 30 de setembro de 2021.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 Saldos e transações com partes relacionadas

Em 30 de setembro 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	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Controladas diretas				
Romi Europa	11.356	10.496	253	334
Romi Itália	2.414	15.407	-	-
Romi BW Machine Tools	16.955	24.459	50	599
Romi A.L.	-	-	847	638
Irsa Máquinas México	24.803	21.266	121	-
	55.528	71.628	1.271	1.571
Controladas indiretas				
B+W - Burkhardt+Weber	2.152	2.168	-	1.525
Romi France S.A.S.	6.977	7.799	-	-
Romi Máquinas España S.A.	10.646	10.594	-	-
Romi Machines UK	9.663	12.587	94	-
	29.438	33.148	94	1.525
Total	84.966	104.776	1.365	3.096
Circulante	38.529	53.303	1.365	3.096
Não Circulante	46.437	51.473	-	-
Total	84.966	104.776	1.365	3.096

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(ii) Transações

	Receita de venda de produtos		Resultado operacional e financeiro	
	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Romi Europa	5.539	1.777	1.469	149
Rominor Comércio	32	5	-	-
Rominor Empreendimentos	23	-	-	-
Romi Itália	9.819	4.787	-	-
Romi BW Machine Tools	12.533	4.408	1.100	582
Romi France S.A.S.	6.105	2.524	-	-
Romi A.L.	-	-	619	177
Romi Machines UK	22.413	4.930	275	103
Irsa Máquinas México	14.902	1.325	169	-
B+W - Burkhardt + Weber	2.698	19	-	-
Romi Máquinas Espanha	5.058	2.363	-	-
Prodz	43	-	-	-
Total	79.165	22.138	3.632	1.011

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

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

A Companhia presta serviços administrativos, principalmente contábeis e jurídicos, à controladora Fênix Empreendimentos S.A.. A receita acumulada até 30 de setembro de 2022 foi de R\$114 (R\$121 em 30 de setembro de 2021).

A Companhia realiza doações à Fundação Romi em valores fixados pelo Convênio chancelado pela Promotoria de Justiça. As doações acumuladas até 30 de setembro de 2022 totalizaram R\$819 (R\$743 em 30 de setembro de 2021).

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Conforme mencionado na 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 Relacionadas 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.

As remunerações dos administradores nos períodos findos em 30 de setembro de 2022 e de 2021 são como seguem:

	30 de Setembro de 2022	30 de Setembro de 2021
Honorários e encargos	5.472	5.128
Participação nos resultados	5.733	5.361
Plano de previdência privada	305	334
Assistência médica	190	168
Controladora	11.700	10.991
Honorários e encargos das empresas controladas	120	97
Consolidado	11.820	11.088

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.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

9 Impostos e contribuições a recuperar

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

	Nota Explicativa	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante			
IRRF		213	175
IRPJ		-	134
CSLL		-	16
INSS		-	5
ICMS na base cálculo PIS e COFINS	15 (a)	-	12.314
IPI		7.279	6.854
ICMS		13.860	3.049
PIS		2.963	3.870
COFINS		6.273	13.920
Total Controladora		30.588	40.337
Impostos a recuperar de subsidiárias		8.907	8.595
Total Consolidado		39.495	48.935
Não circulante			
Processo Selic		51.593	48.086
ICMS		23.320	22.281
OUTROS		23	99
Total Controladora		74.936	70.466
Impostos a recuperar de subsidiárias		5	6
Total Consolidado		74.941	70.472

10 Propriedade para investimento

Em 2012 a Administração da Companhia decidiu, com base nas perspectivas de expansão das suas atividades nos curto e médio prazos, classificar parte das propriedades na rubrica de “Propriedade para Investimento”, mantendo-as com o objetivo de valorização de capital. Os montantes classificados em propriedade para investimento são de R\$13.500 (R\$13.500 – em 31 de dezembro de 2021) na controladora e R\$16.004 (R\$16.621 – em 31 de dezembro de 2021) no consolidado.

As propriedades para investimento estão avaliadas ao custo histórico, e para fins de divulgação do seu valor justo a Companhia contratou avaliador independente, que através da aplicação de metodologia definida pelo Instituto Brasileiro de Avaliações e Perícias de Engenharia, o qual também utiliza evidências no mercado relacionadas a preços de transações efetuadas com propriedades similares, que avaliou essas propriedades ao valor justo, reduzido de eventuais custos de transação, no montante de R\$110.661 na controladora e R\$188.003 no consolidado.

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 objeto foi “(Terreno localizado Rua Dona Margarida)”, com área total de 4.103 m², subdivido em 9 terrenos com valor médio por m² de R\$ 700,00 na cidade de Santa Barbara 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.

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 que o Valor Geral de Vendas (“VGV”) total estimado em cerca R\$ 137 milhões se mostrou adequado. A participação da Rominor Empreendimentos, subsidiária integral da Companhia nesse empreendimento é de 50% do VGV. Até a data destas informações financeiras intermediárias, a controlada “Rominor Empreendimentos” havia registrado o montante de aproximadamente R\$13,9 milhões como adiantamento de clientes relativos à sua participação no loteamento.

A Administração analisou as normas contábeis CPC47 – Reconhecimento de Receitas e as normas CVM aplicáveis e, entendeu que para o reconhecimento da receita do empreendimento Vila Romi Residence, deve ser aplicado a metodologia *Percentage of Completion* (“POC”). Para a posição de 30 de setembro de 2022, o percentual de conclusão das obras era de 13,15% conforme relatório de medição de obras, com impacto na rubrica de “Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas” no montante de R\$9.463.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

11 Imobilizado

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

	Controladora	Consolidado
Saldo contábil em 31 de dezembro de 2021, líquido	275.200	370.348
Aquisições	88.497	101.863
Alienações	(4.686)	(5.804)
Transferências, líquidas	-	-
Depreciação	(26.059)	(36.649)
Efeito de tradução	-	(14.236)
Saldo contábil em 30 de setembro de 2022, líquido	332.952	415.522
	332.952	415.522
Custo total	753.029	929.306
Depreciação acumulada	(420.077)	(513.784)
Saldo contábil, líquido	332.952	415.522

Em virtude de contratos de financiamento com o BNDES, o montante de R\$176.835 em 30 de setembro 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.

Dos investimentos realizados no primeiro semestre de 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\$ 40,5 milhões e R\$ 7,7 milhões de depreciação. Desde o lançamento da solução, o valor residual total dos investimentos até 30 de setembro de 2022 é de R\$ 98,3 milhões, sendo a depreciação acumulada no mesmo período de R\$ 12,1 milhões.

A Administração preparou as projeções de fluxo de caixa descontado para cada um dos segmentos de negócio do grupo e concluiu que não há necessidade de constituição de provisão para impairment dos ativos imobilizados e intangíveis em 31 de dezembro de 2021. Para 30 de setembro de 2022 a Companhia realizou um acompanhamento e não viu necessidade de um novo teste no trimestre.

O cenário mundial tem apresentado diversos desafios para a retomada dos volumes e da rentabilidade desejados da subsidiária alemã B+W. A pandemia do COVID-19, os conflitos geopolíticos e outros eventos impactaram as cadeias globais de produção e ocasionaram um ambiente de escassez de determinados produtos e componentes, assim como uma pressão inflacionária não somente sobre produtos, mas também em relação a insumos básicos, como energia elétrica e gás. A Administração, dentro do seu plano de evolução

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

da rentabilidade, realizou mudanças na gestão e em determinadas abordagens estratégicas, e acredita no sucesso dessas ações em relação a melhora na rentabilidade.

12 Intangível

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

	Controladora	Consolidado
Saldo contábil em 31 de dezembro de 2021, líquido	945	64.065
Adições	120	120
Amortização	(240)	(2.571)
Efeito de tradução	-	(11.794)
Saldo contábil em 30 de setembro de 2022, líquido	825	49.820
Custo total	7.263	101.158
Amortização acumulada	(6.438)	(51.338)
Saldo contábil, líquido	825	49.820

A Administração preparou as projeções de fluxo de caixa descontado para cada um dos segmentos de negócio do grupo e concluiu que não há necessidade de constituição de provisão para impairment dos ativos imobilizados e intangíveis em 31 de dezembro de 2021. Para 30 de setembro de 2022 a Companhia realizou um acompanhamento e não viu necessidade de um novo teste no trimestre.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

13 Financiamentos

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

	Controladora		Consolidado
	Moeda nacional	Moeda estrangeira	Total
Saldo dos financiamentos em 31 de dezembro de 2021	64.219	124.190	188.409
Novas captações	-	43.637	43.637
Pagamento do principal	(4.633)	(15.990)	(20.623)
Pagamentos de juros	(6.385)	(1.740)	(8.125)
Variação cambial e monetária (principal e juros)	-	(14.191)	(14.191)
Juros no final do período	4.641	1.677	6.318
Saldo dos financiamentos em 30 de setembro de 2022	57.842	137.583	195.425
Circulante	2.289	44.722	47.011
Não circulante	55.553	92.861	148.414
	57.842	137.583	195.425

Os vencimentos dos financiamentos registrados no passivo não circulante em 30 de setembro de 2022, controladora e consolidado, são como seguem:

	Controladora	Consolidado
2023 (3 meses)	24.181	154.028
2024	102.946	30.288
2025 e após	21.287	6.526
Total	148.414	190.842

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

14 Financiamentos - FINAME fabricante

	Controladora e Consolidado	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Circulante		
FINAME Fabricante	142.990	142.830
Não Circulante		
FINAME Fabricante	216.469	219.104
Total	359.459	361.934

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

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Os saldos da rubrica “Financiamentos – FINAME fabricante” e, conseqüentemente os da rubrica “Valores a receber – repasse FINAME fabricante” em 30 de setembro 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\$10.905 em 30 de setembro 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 30 de setembro de 2022, controladora e consolidado, são como seguem:

	Controladora e Consolidado
2023	32.400
2024	105.959
2025	58.962
2026	17.845
2027 e após	1.303
Total	216.469

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	
	30 de setembro de 2022	31 de dezembro de 2021
Fiscais	9	8
Cíveis	1.481	674
Trabalhistas	1.197	1.110
Total	2.687	1.792
Passivo circulante	2.406	1.445
Passivo não circulante	281	347
	2.687	1.792

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Para os processos cujas perdas foram classificadas como prováveis, a movimentação no período findo em 30 de setembro de 2022 está demonstrada a seguir:

	31 de dezembro de 2021	Adições	Utilizações / reversões	Atualização monetária e Variação cambial	30 de setembro de 2022
Fiscais	8	-		1	9
Cíveis	674	11	(1)	797	1.481
Trabalhistas	1.110	195	(340)	232	1.197
Total Controladora	1.792	206	(341)	1.030	2.687
Total Controladora e Consolidado	1.792	206	(341)	1.030	2.687

Em 30 de setembro 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) 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 30 de setembro 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.

O montante acrescido para o período findo em 30 de setembro de 2022 refere-se à reavaliação dos processos cíveis, que resultou em uma nova atualização de riscos e consequentemente valores.

(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 30 de setembro 2022 (2021 – R\$12.092) de diversas naturezas, classificados no ativo não circulante, referente a processos remotos ou possíveis.

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

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

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 período findo em 30 de setembro 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.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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 30 de setembro de 2022 e de 2021:

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	166.452	146.959	158.877	141.463
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	(56.594)	(49.966)	(54.018)	(48.097)
Juros sobre o capital próprio	14.487	9.973	14.487	9.973
Variação monetária Processo Selic	1.192	42.924	1.192	42.924
Pesquisa e desenvolvimento ("Lei do Bem" - Lei no 11.196/05)	3.349	2.999	3.349	2.999
Equivalência patrimonial	(1.237)	(4.334)	-	-
IR/CSLL diferidos não constituídos de subsidiárias	-	-	748	348
Participação de Administradores	(1.949)	(1.823)	(1.949)	(1.823)
Outras adições (exclusões), líquidas	2.361	2.420	5.740	1.625
Receita (despesa) de imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	(38.391)	2.193	(30.451)	7.949

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

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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

	<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	8.118	17.756	-	-
Realização	(484)	(484)	-	(31)
Variação cambial	-	(958)	-	(7.422)
Saldo em 30 de setembro de 2022	17.233	26.871	-	33.908

A movimentação dos tributos diferidos ativos e passivos, controladora e consolidado para o período findo em 30 de setembro de 2022, é como segue:

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Correntes	(46.025)	10.321	(47.754)	9.601
Diferidos	7.634	(8.127)	17.303	(1.651)
Total	(38.391)	2.194	(30.451)	7.950

17 Patrimônio Líquido

Capital 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.

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.

**Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias
trimestrais em 30 de setembro de 2022**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

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”)

Até o período findo em 30 de setembro de 2022, foram aprovadas as distribuições de juros sobre capital próprio (“JCP”) no montante de R\$42.608 e de dividendos intermediários (“Dividendos”) no montante de R\$7.333, conforme comunicados ao mercado nas datas listas abaixo:

1. Conforme comunicado ao mercado em 1 de fevereiro de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos intermediários (“Dividendos”) 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 o 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.
3. Conforme comunicado ao mercado em 7 de junho de 2022, foi aprovada a distribuição de juros sobre o capital próprio (“JCP”) 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 (“JCP”) no montante bruto de R\$15.473, sendo 0,211 por ação, cujo pagamento foi realizado em 19 de outubro de 2022.

O montante total pago pela Companhia, no período findo em 30 de setembro de 2022, líquido da retenção do imposto de renda, foi de R\$45.823.

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Lucro por ação

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

	Nota Explicativa	30 de setembro de 2022	30 de setembro de 2021
Lucro líquido (prejuízo) do período atribuído aos acionistas controladores		128.061	149.153
Média ponderada das ações em circulação		73.603	73.334
Lucro básico e diluído por ação		1,74	2,03
Outros resultados operacionais não recorrentes		(9.463)	(45.062)
Lucro líquido do período atribuído aos acionistas controladores		118.598	104.091
Lucro básico e diluído por ação - ajustado		1,61	1,42

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

18 Informações por segmento de negócio – consolidado

Para gerenciar suas operações, a Companhia está organizada em três unidades de negócio, as quais são base para reportar as suas informações primárias por segmento, sendo: Máquinas Romi, Máquinas Burkhardt+Weber e Fundidos e Usinados. As informações do período findo em 30 de setembro de 2022 foram elaboradas e estão sendo apresentadas de forma comparativa com o período findo em 30 de setembro de 2021, de acordo com os segmentos da Companhia:

	30 de setembro de 2022					
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Outros	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	608.088	76.595	371.404	-	-	1.056.087
Custo dos produtos e serviços vendidos	(290.054)	(87.783)	(350.821)	-	-	(728.658)
Transferências remetidas	775	10.464	65.627	-	(76.866)	-
Transferências recebidas	(76.091)	-	(775)	-	76.866	-
Lucro bruto	242.718	(724)	85.435	-	-	327.429

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

30 de setembro de 2022						
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Outros	Eliminações entre segmentos	Consolidado
(Despesas) receitas operacionais:						
Vendas	(75.390)	(12.167)	(4.625)	-	-	(92.182)
Gerais e administrativas	(30.292)	(20.944)	(15.221)	-	-	(66.457)
Pesquisa e desenvolvimento	(16.310)	-	(5.800)	-	-	(22.110)
Honorários da Administração	(6.253)	-	(5.567)	-	-	(11.820)
Outras receitas operacionais, líquidas	2.654	-	-	9.463	-	12.117
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	117.127	(33.835)	54.222	9.463	-	146.977
Estoques	521.119	98.344	108.119	-	-	727.582
Depreciação e amortização	18.080	10.702	10.438	-	-	39.220
Imobilizado, líquido	286.044	64.126	65.352	-	-	415.522
Intangível	379	48.995	446	-	-	49.820
	Europa	América Latina	América do Norte		África e Ásia	Total
Receita operacional líquida por região geográfica	152.614	865.308	33.672		4.493	1.056.086

30 de setembro de 2021					
	Máquinas Romi	Máquinas Burkhardt + Weber	Fundidos e usinados	Eliminações entre segmentos	Consolidado
Receita operacional líquida	519.618	126.239	294.809	-	940.666
Custo dos produtos e serviços vendidos	(251.419)	(111.967)	(272.359)	-	(635.745)
Transferências remetidas	954	-	49.024	(49.978)	-
Transferências recebidas	(49.024)	-	(954)	49.978	-
Lucro bruto	220.129	14.272	70.520	-	304.921

Romi S.A.

Notas explicativas selecionadas às informações financeiras intermediárias trimestrais em 30 de setembro de 2022

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

(Despesas) receitas operacionais:	-	-	-	-	-
Vendas	(57.749)	(12.962)	(6.548)	-	(77.259)
Gerais e administrativas	(25.189)	(24.076)	(13.632)	-	(62.897)
Pesquisa e desenvolvimento	(14.567)	-	(5.601)	-	(20.168)
Honorários da Administração	(5.488)	-	(5.600)	-	(11.088)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	-	-	0
	2.173	1.861	-	-	4.034
Lucro (prejuízo) operacional antes do resultado financeiro	119.309	(20.905)	39.139	-	137.543
Estoques	403.023	95.654	85.666	-	584.342
Depreciação e amortização	13.421	8.984	8.795	-	31.200
Imobilizado, líquido	148.389	78.137	123.258	-	349.784
Intangível	1.034	64.267	8	-	65.310
	Europa	América Latina	América do Norte	África e Ásia	Total
	0	0	0	0	0
Receita operacional líquida por região geográfica	165.958	723.254	26.772	24.680	940.663

19 Compromissos futuros

Em 10 de abril de 2017, a Companhia e a Centrais Elétricas Cachoeira Dourada S.A. - CDSA, pertencente ao grupo Endesa, resolveram aditar o contrato de compra de energia elétrica firmado em 1 de maio de 2007, objetivando contratar o volume de energia elétrica de acordo com as necessidades da Companhia. Em 30 de maio de 2019, a Companhia firmou contrato de compra de energia elétrica com a Engie Brasil Energia Comercializadora LTDA - Engie, para os períodos que sucedem o contrato em curso com a CDSA. O período de fornecimento da energia elétrica contratado foi estendido por mais três anos, ou seja, até 31 de dezembro de 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
2022	17.634
2023	18.368
2024	16.128
2025 e após	15.502
	<u>67.632</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.

20 Evento subsequente

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

Em 11 de outubro de 2022, por meio de sua subsidiária “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.

*

*

*