

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	5
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	6
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	7
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

DFs Consolidadas

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

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

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

Demonstração do Resultado Abrangente	15
--------------------------------------	----

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	16
--	----

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	17
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022	18
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	19
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	20
--------------------------	----

Notas Explicativas	53
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	95
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	97
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	98
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	99
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Mil)	Trimestre Atual 31/03/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	116.516
Preferenciais	212.815
Total	329.331
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	1.037
Total	1.037

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	6.364.660	6.531.069
1.01	Ativo Circulante	2.222.298	2.573.533
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	721.006	1.119.611
1.01.02	Aplicações Financeiras	216	65.140
1.01.03	Contas a Receber	475.224	466.675
1.01.03.01	Clientes	475.224	466.675
1.01.04	Estoques	633.534	580.548
1.01.06	Tributos a Recuperar	261.665	208.849
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	261.665	208.849
1.01.07	Despesas Antecipadas	7.846	9.359
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	122.807	123.351
1.01.08.03	Outros	122.807	123.351
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	659	889
1.01.08.03.02	Outros ativos circulantes	35.626	18.236
1.01.08.03.03	Randonprev avaliação atuarial	607	607
1.01.08.03.05	Juros sobre capital próprio e dividendos	82.690	100.394
1.01.08.03.06	Ativos mantidos para venda	3.225	3.225
1.02	Ativo Não Circulante	4.142.362	3.957.536
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	754.289	790.695
1.02.01.07	Tributos Diferidos	116.306	112.678
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	116.306	112.678
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	120.721	93.883
1.02.01.09.02	Créditos com Controladas	120.721	93.883
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	517.262	584.134
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	8.392	9.079
1.02.01.10.04	Impostos a recuperar	507.435	573.307
1.02.01.10.07	Juros sobre capital próprio e dividendos	1.435	1.748
1.02.02	Investimentos	2.722.758	2.491.205
1.02.02.01	Participações Societárias	2.722.758	2.491.205
1.02.03	Imobilizado	659.327	669.388
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	639.419	647.498
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	975.817	977.775
1.02.03.01.02	Depreciação	-336.398	-330.277
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	19.908	21.890
1.02.03.02.01	Direito de Uso em Arrendamento	40.025	40.876
1.02.03.02.02	Amortização direito de Uso de Arrendamento	-20.117	-18.986
1.02.04	Intangível	5.988	6.248
1.02.04.01	Intangíveis	5.988	6.248
1.02.04.01.02	Intangíveis em Operação	98.704	98.395
1.02.04.01.03	Amortização	-92.716	-92.147

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	6.364.660	6.531.069
2.01	Passivo Circulante	861.778	1.134.297
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	53.885	46.708
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	53.885	46.708
2.01.02	Fornecedores	415.099	604.639
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	400.739	591.088
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	398.867	587.256
2.01.02.01.02	Risco Sacado	1.872	3.832
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	14.360	13.551
2.01.03	Obrigações Fiscais	10.203	35.542
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	230.310	228.762
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	230.310	228.762
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	163.365	153.548
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	66.945	75.214
2.01.05	Outras Obrigações	121.998	187.050
2.01.05.02	Outros	121.998	187.050
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	223	227
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	40.493	24.862
2.01.05.02.05	Participações de Empregados e Administradores	35.705	36.849
2.01.05.02.06	Juros sobre Capital Próprio a Pagar	314	83.883
2.01.05.02.08	Outras Contas	37.268	31.706
2.01.05.02.09	Clientes por Mercadoria a Entregar	1.731	2.922
2.01.05.02.11	Arrendamentos	6.264	6.601
2.01.06	Provisões	30.283	31.596
2.01.06.02	Outras Provisões	30.283	31.596
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	21.389	21.703
2.01.06.02.04	Comissões a pagar	8.894	9.893
2.02	Passivo Não Circulante	2.656.019	2.652.007
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	2.561.911	2.566.846
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	2.561.911	2.566.846
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	2.358.695	2.358.138
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	203.216	208.708
2.02.02	Outras Obrigações	51.680	53.288
2.02.02.02	Outros	51.680	53.288
2.02.02.02.04	Outras Contas	23.974	22.907
2.02.02.02.05	Participações a pagar	12.112	13.240
2.02.02.02.06	Contas a pagar por combinação de negócios	844	817
2.02.02.02.07	Arrendamentos	14.750	16.324
2.02.04	Provisões	42.428	31.873
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	16.057	15.773
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	7.449	7.368
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	8.121	7.918
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	487	487
2.02.04.02	Outras Provisões	26.371	16.100
2.02.04.02.04	Provisão para perda Investimento	26.371	16.100
2.03	Patrimônio Líquido	2.846.863	2.744.765

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.03.01	Capital Social Realizado	1.293.170	1.293.170
2.03.02	Reservas de Capital	-235.738	-235.738
2.03.02.07	Aquisições Investimentos em Controladas	-228.567	-228.567
2.03.02.08	Reservas de capital	-7.171	-7.171
2.03.04	Reservas de Lucros	1.797.590	1.675.086
2.03.04.01	Reserva Legal	219.192	219.192
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	28.675	28.280
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-9.997	-9.997
2.03.04.10	Outras Reservas de Lucro	1.559.720	1.437.611
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-8.159	12.247
2.03.08.01	Ajuste Valor Atribuído ao Ativo Imobilizado	73.449	73.801
2.03.08.02	Equivalência Patrimonial s/Resultados Abrangentes Controladas	-81.477	-60.199
2.03.08.03	Outros Resultados Abrangentes	-131	-1.355

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	973.567	942.119
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-816.607	-765.230
3.03	Resultado Bruto	156.960	176.889
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	41.676	17.618
3.04.01	Despesas com Vendas	-41.610	-32.841
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-37.978	-30.073
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	1.466	2.531
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-5.474	-9.971
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	125.272	87.972
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	198.636	194.507
3.06	Resultado Financeiro	-80.156	-47.945
3.06.01	Receitas Financeiras	52.513	63.169
3.06.02	Despesas Financeiras	-132.669	-111.114
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	118.480	146.562
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3.628	-16.488
3.08.01	Corrente	0	-11.290
3.08.02	Diferido	3.628	-5.198
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	122.108	130.074
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	122.108	130.074
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,3719	0,395
3.99.01.02	PN	0,3719	0,395
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,3719	0,395
3.99.02.02	PN	0,3719	0,395

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	122.108	130.074
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-20.041	-23.765
4.02.01	Ajustes Acumulados de Conversão	-21.277	-33.877
4.02.02	Outros Resultados Abrangentes	1.236	10.112
4.03	Resultado Abrangente do Período	102.067	106.309

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-90.540	-96.790
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	82.047	88.622
6.01.01.01	Lucro Líquido do Período	122.108	130.074
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	12.589	11.494
6.01.01.03	Provisão de Litígios	284	490
6.01.01.04	Provisão para Crédito de liquidação Duvidosa	-3.284	672
6.01.01.05	Provisão para Estoques Obsoletos	1.470	1.370
6.01.01.06	Provisão para Imposto de renda e Contribuição Social Corrente e Diferido	-3.628	16.488
6.01.01.07	Outras Provisões	-3.384	-12.315
6.01.01.08	Custo Residual de Ativos Permanentes Baixados e Vendidos	849	217
6.01.01.10	Variação sobre Empréstimos e arrendamentos	90.706	34.559
6.01.01.11	Variações em derivativos	230	149
6.01.01.15	Equivalência Patrimonial	-125.272	-87.972
6.01.01.17	Receita de processos judiciais, líquida de honorários	-10.621	-6.604
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-172.587	-185.412
6.01.02.01	Impostos a recuperar	23.677	-46.265
6.01.02.02	Contas a Receber de Clientes	-5.153	-237.958
6.01.02.03	Estoques	-54.456	-165.075
6.01.02.04	Fornecedores	-189.540	62.900
6.01.02.05	Outras Contas a Pagar	-18.505	-61.700
6.01.02.07	Aplicações Financeiras	64.924	211.983
6.01.02.08	Outros ativos	6.466	50.703
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-128.604	-74.678
6.02.01	Aquisição de Imobilizado	-3.160	-5.440
6.02.02	Adições ao Ativo Intangível	0	-60
6.02.05	Recebimento de lucros e dividendos de controladas	21.118	10.596
6.02.06	Integralização de capital em controlada	-119.724	-51.500
6.02.07	Empréstimos concedidos a controladas	-26.838	-28.274
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-179.461	302.015
6.03.02	Juros sobre capital próprio	-83.573	-44.909
6.03.03	Empréstimos Tomados	555	500.000
6.03.04	Pagamento de Empréstimos e Instrumentos Financeiros	-10.215	-101.621
6.03.05	Juros pagos por Empréstimos	-83.857	-49.506
6.03.06	Pagamento de arrendamentos	-2.371	-1.949
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-398.605	130.547
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.119.611	1.118.468
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	721.006	1.249.015

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	1.293.170	-235.738	1.675.086	0	12.247	2.744.765
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-235.738	1.675.086	0	12.247	2.744.765
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	122.109	-122.109	0	0
5.04.08	Reserva para investimento e capital de giro	0	0	122.109	-122.109	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	122.504	-20.406	102.098
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	122.108	0	122.108
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	396	-20.406	-20.010
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-21.277	-21.277
5.05.02.06	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	169	-169	0
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	185	-185	0
5.05.02.08	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	11	-11	0
5.05.02.09	Hedge Accounting	0	0	0	0	1.236	1.236
5.05.02.10	Contratos Onerosos	0	0	0	31	0	31
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	395	-395	0	0
5.06.04	Reserva de incentivos fiscais	0	0	395	-395	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-235.738	1.797.590	0	-8.159	2.846.863

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(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	1.293.170	-210.412	1.377.392	0	60.069	2.520.219
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-210.412	1.377.392	0	60.069	2.520.219
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	129.291	-129.291	0	0
5.04.08	Reserva para investimento e capital de giro	0	0	129.291	-129.291	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-1.651	130.473	-24.164	104.658
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	130.074	0	130.074
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-1.651	399	-24.164	-25.416
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-33.877	-33.877
5.05.02.06	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	156	-156	0
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	232	-232	0
5.05.02.08	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	11	-11	0
5.05.02.09	Hedge Accounting	0	0	0	0	10.112	10.112
5.05.02.10	Contratos Onerosos	0	0	-1.651	0	0	-1.651
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	1.182	-1.182	0	0
5.06.04	Reserva de incentivos fiscais	0	0	1.182	-1.182	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-210.412	1.506.214	0	35.905	2.624.877

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	1.185.002	1.140.561
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.173.559	1.137.215
7.01.02	Outras Receitas	1.396	2.234
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	6.763	1.784
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	3.284	-672
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-988.063	-921.534
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-870.428	-801.595
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-117.635	-119.939
7.03	Valor Adicionado Bruto	196.939	219.027
7.04	Retenções	-12.589	-11.494
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-12.589	-11.494
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	184.350	207.533
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	177.855	151.539
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	125.272	88.073
7.06.02	Receitas Financeiras	52.513	63.169
7.06.03	Outros	70	297
7.06.03.01	Aluguéis e Royalties	70	297
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	362.205	359.072
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	362.205	359.072
7.08.01	Pessoal	78.144	70.106
7.08.01.01	Remuneração Direta	52.013	40.496
7.08.01.02	Benefícios	11.438	9.717
7.08.01.03	F.G.T.S.	6.944	6.344
7.08.01.04	Outros	7.749	13.549
7.08.01.04.02	Honorários e Participação da Diretoria	2.775	2.515
7.08.01.04.03	Participação dos Empregados nos Lucros	4.297	10.334
7.08.01.04.04	Planos de Aposentadoria e Pensão	677	700
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	25.280	42.781
7.08.02.01	Federais	16.326	26.187
7.08.02.02	Estaduais	8.036	15.911
7.08.02.03	Municipais	918	683
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	136.673	116.111
7.08.03.01	Juros	132.669	111.114
7.08.03.02	Aluguéis	4.004	4.997
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	122.108	130.074
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	122.108	130.074

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	12.547.458	12.882.347
1.01	Ativo Circulante	7.285.046	7.829.913
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	1.614.230	2.504.862
1.01.02	Aplicações Financeiras	484.175	624.009
1.01.03	Contas a Receber	2.214.229	1.914.901
1.01.03.01	Clientes	2.214.229	1.914.901
1.01.04	Estoques	2.309.643	2.204.861
1.01.06	Tributos a Recuperar	506.675	477.476
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	506.675	477.476
1.01.07	Despesas Antecipadas	82.329	44.723
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	73.765	59.081
1.01.08.02	Ativos de Operações Descontinuadas	5.547	5.407
1.01.08.03	Outros	68.218	53.674
1.01.08.03.01	Instrumentos Financeiros Derivativos	1.064	889
1.01.08.03.02	Outros ativos circulantes	52.732	38.346
1.01.08.03.03	Direitos por recurso de Consórcio	2.711	2.728
1.01.08.03.04	Ativos mantidos para venda	10.010	10.010
1.01.08.03.05	Randonprev avaliação atuarial	1.701	1.701
1.02	Ativo Não Circulante	5.262.412	5.052.434
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.762.347	1.751.813
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	155.986	89.024
1.02.01.04	Contas a Receber	655.490	612.500
1.02.01.04.01	Clientes	655.490	612.500
1.02.01.07	Tributos Diferidos	142.102	171.946
1.02.01.07.01	Imposto de Renda e Contribuição Social Diferidos	142.102	171.946
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	808.769	878.343
1.02.01.10.03	Depósitos Judiciais	36.837	37.904
1.02.01.10.04	Impostos a Recuperar	657.606	717.539
1.02.01.10.06	Outros ativos não circulantes	94.434	104.330
1.02.01.10.09	Cotas de Consórcio	19.892	18.570
1.02.02	Investimentos	54.284	13.461
1.02.02.01	Participações Societárias	52.753	11.930
1.02.02.01.05	Outros Investimentos	52.753	11.930
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	1.531	1.531
1.02.03	Imobilizado	2.472.448	2.458.919
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.196.583	2.188.122
1.02.03.01.01	Imobilizado em Operação	3.757.150	3.695.162
1.02.03.01.02	Depreciação	-1.560.567	-1.507.040
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	275.865	270.797
1.02.03.02.01	Direito de Uso em Arrendamento	378.329	364.322
1.02.03.02.02	Amortização direito de uso de arrendamento	-102.464	-93.525
1.02.04	Intangível	973.333	828.241
1.02.04.01	Intangíveis	973.333	828.241
1.02.04.01.02	Intangíveis em operação	1.256.125	1.102.585
1.02.04.01.03	Amortização	-282.792	-274.344

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	12.547.458	12.882.347
2.01	Passivo Circulante	3.348.787	3.900.956
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	194.892	169.300
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	194.892	169.300
2.01.02	Fornecedores	949.321	1.443.574
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	587.497	1.227.923
2.01.02.01.01	Fornecedores Nacionais	587.497	1.227.923
2.01.02.02	Fornecedores Estrangeiros	361.824	215.651
2.01.03	Obrigações Fiscais	212.358	253.470
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	924.488	947.454
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	924.488	947.454
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	686.182	722.176
2.01.04.01.02	Em Moeda Estrangeira	238.306	225.278
2.01.05	Outras Obrigações	989.372	1.010.230
2.01.05.02	Outros	989.372	1.010.230
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	8.815	8.818
2.01.05.02.04	Adiantamentos de Clientes	121.045	119.626
2.01.05.02.05	Participações de Empregados e Administradores	103.584	116.769
2.01.05.02.06	Juros sobre capital próprio a pagar	13.962	114.741
2.01.05.02.07	Contas a pagar de combinação de negócios	164.792	173.094
2.01.05.02.08	Outras contas	181.797	126.682
2.01.05.02.09	Clientes por Mercadoria a Entregar	8.888	9.203
2.01.05.02.10	Instrumentos financeiros derivativos	5.970	4.245
2.01.05.02.11	Arrendamentos	38.010	36.948
2.01.05.02.12	Captação de recursos de terceiros	342.509	300.104
2.01.06	Provisões	72.809	71.521
2.01.06.02	Outras Provisões	72.809	71.521
2.01.06.02.01	Provisões para Garantias	34.621	34.220
2.01.06.02.04	Comissões a pagar	38.188	37.301
2.01.07	Passivos sobre Ativos Não-Correntes a Venda e Descontinuados	5.547	5.407
2.01.07.02	Passivos sobre Ativos de Operações Descontinuadas	5.547	5.407
2.01.07.02.01	Passivo de operações descontinuada	5.547	5.407
2.02	Passivo Não Circulante	5.223.856	5.160.125
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	4.495.117	4.470.224
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	4.495.117	4.470.224
2.02.01.01.01	Em Moeda Nacional	4.171.175	4.124.637
2.02.01.01.02	Em Moeda Estrangeira	323.942	345.587
2.02.02	Outras Obrigações	637.920	600.595
2.02.02.02	Outros	637.920	600.595
2.02.02.02.03	Impostos e Contribuições	6.767	7.898
2.02.02.02.04	Outras Contas	78.762	86.314
2.02.02.02.05	Obrigações por recursos de consorciados	2.439	2.729
2.02.02.02.06	Contas a pagar por combinação de negócios	226.213	188.070
2.02.02.02.07	Arrendamentos	235.174	228.755
2.02.02.02.08	Participações a pagar	23.892	25.935

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2.02.02.02.09	Captação de recursos de terceiros	58.412	54.471
2.02.02.02.10	Partes relacionadas	6.261	6.423
2.02.04	Provisões	87.813	86.143
2.02.04.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	87.813	86.143
2.02.04.01.01	Provisões Fiscais	15.713	15.363
2.02.04.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	71.525	70.221
2.02.04.01.04	Provisões Cíveis	575	559
2.02.06	Lucros e Receitas a Apropriar	3.006	3.163
2.02.06.03	Subvenções de Investimento a Apropriar	3.006	3.163
2.02.06.03.01	Reserva de incentivo fiscal	3.006	3.163
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	3.974.815	3.821.266
2.03.01	Capital Social Realizado	1.293.170	1.293.170
2.03.02	Reservas de Capital	-235.738	-235.738
2.03.02.07	Aquisições Investimentos em Controladas	-228.567	-228.567
2.03.02.08	Reservas de capital	-7.171	-7.171
2.03.04	Reservas de Lucros	1.797.590	1.675.086
2.03.04.01	Reserva Legal	219.192	219.192
2.03.04.07	Reserva de Incentivos Fiscais	28.675	28.280
2.03.04.09	Ações em Tesouraria	-9.997	-9.997
2.03.04.10	Outras Reservas de Lucro	1.559.720	1.437.611
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-8.159	12.247
2.03.08.01	Ajuste Valor Atribuído ao Ativo Imobilizado	73.449	73.801
2.03.08.02	Equivalência Patrimonial s/Resultados Abrangentes Controladas	-81.477	-60.199
2.03.08.03	Outros Resultados Abrangentes	-131	-1.355
2.03.09	Participação dos Acionistas Não Controladores	1.127.952	1.076.501

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	2.658.168	2.476.347
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-1.925.860	-1.831.772
3.03	Resultado Bruto	732.308	644.575
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-355.553	-304.083
3.04.01	Despesas com Vendas	-182.202	-165.517
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-146.694	-115.185
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	11.248	14.573
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-38.179	-37.531
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	274	-423
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	376.755	340.492
3.06	Resultado Financeiro	-107.768	-92.756
3.06.01	Receitas Financeiras	155.752	147.259
3.06.01.01	Receitas Financeiras	141.609	135.900
3.06.01.02	Ajuste Correção Monetária	14.143	11.359
3.06.02	Despesas Financeiras	-263.520	-240.015
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	268.987	247.736
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-82.276	-77.508
3.08.01	Corrente	-70.529	-70.465
3.08.02	Diferido	-11.747	-7.043
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	186.711	170.228
3.10	Resultado Líquido de Operações Descontinuadas	129	101
3.10.01	Lucro/Prejuízo Líquido das Operações Descontinuadas	129	101
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	186.840	170.329
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	122.108	130.074
3.11.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	64.732	40.255
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	0,3719	0,395
3.99.01.02	PN	0,3719	0,395
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	0,3719	0,395
3.99.02.02	PN	0,3719	0,395

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	186.840	170.329
4.02	Outros Resultados Abrangentes	-29.463	-56.709
4.02.01	Ajustes Acumulados de Conversão	-30.699	-66.821
4.02.03	Outros Resultados Abrangentes	1.236	10.112
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	157.377	113.620
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	102.067	106.309
4.03.02	Atribuído a Sócios Não Controladores	55.310	7.311

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-342.089	-312.357
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	476.844	330.829
6.01.01.01	Lucro Líquido do Exercício	186.840	170.329
6.01.01.02	Depreciação e Amortização	65.409	60.858
6.01.01.03	Provisões para litígios	1.670	2.213
6.01.01.04	Provisão para Crédito de liquidação Duvidosa	25	837
6.01.01.05	Provisão para estoque obsoleto	3.874	3.081
6.01.01.06	Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido	82.276	77.508
6.01.01.07	Outras provisões	-15.228	-10.811
6.01.01.08	Custo residual de ativos permanentes baixados e vendidos	1.090	859
6.01.01.10	Variação sobre Empréstimos e arrendamentos	174.867	46.167
6.01.01.11	Variação em Derivativos	5.382	8.770
6.01.01.12	Provisão (reversão) perda valor recuperável	-469	484
6.01.01.14	Compensação valores retidos combinação de negócio	-1.407	-1.695
6.01.01.15	Resultado de equivalência patrimonial	-274	423
6.01.01.18	Receita de processos judiciais, líquida de honorários	-12.928	-16.932
6.01.01.19	Efeito de hiperinflação	-14.143	-11.359
6.01.01.20	Variação líquida das operações descontinuadas	-140	97
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-818.933	-643.186
6.01.02.01	Impostos a recuperar	43.662	-45.664
6.01.02.02	Contas a Receber de Clientes	-280.060	-407.844
6.01.02.03	Estoques	-85.632	-310.863
6.01.02.04	Fornecedores	-513.255	209.056
6.01.02.05	Outras Contas a Pagar	2.833	-249.586
6.01.02.06	Imposto de Renda e Contribuição Social Pagos	-76.024	-28.790
6.01.02.07	Aplicações Financeiras	72.872	132.600
6.01.02.08	Outros ativos	16.671	57.905
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-225.596	-48.276
6.02.01	Aquisição do Ativo Imobilizado	-57.278	-43.073
6.02.02	Adições ao Ativo Intangível	-3.433	-2.664
6.02.05	Combinação de negócios	-124.885	-2.539
6.02.06	Aquisição de participação em controlada em conjunto	-40.000	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-322.947	219.789
6.03.02	Juros sobre capital próprio	-104.063	-54.929
6.03.03	Empréstimos Tomados	277.013	855.883
6.03.04	Pagamento de Empréstimos e Instrumentos Financeiros	-295.134	-477.074
6.03.05	Juros Pagos por Empréstimos	-185.925	-86.339
6.03.06	Pagamento de arrendamentos	-14.676	-10.396
6.03.07	Empréstimos com Outras Partes Relacionadas	-162	-7.356
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-890.632	-140.844
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	2.504.862	1.890.759
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	1.614.230	1.749.915

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	1.293.170	-235.738	1.675.086	0	12.247	2.744.765	1.076.501	3.821.266
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-235.738	1.675.086	0	12.247	2.744.765	1.076.501	3.821.266
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	122.109	-122.109	0	0	-3.859	-3.859
5.04.07	Juros sobre Capital Próprio	0	0	0	0	0	0	-3.859	-3.859
5.04.08	Reserva para investimento e capital de giro	0	0	122.109	-122.109	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	122.504	-20.406	102.098	55.310	157.408
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	122.108	0	122.108	64.732	186.840
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	396	-20.406	-20.010	-9.422	-29.432
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-21.277	-21.277	-9.422	-30.699
5.05.02.06	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	169	-169	0	0	0
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	185	-185	0	0	0
5.05.02.08	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	11	-11	0	0	0
5.05.02.09	Hedge Accounting	0	0	0	0	1.236	1.236	0	1.236
5.05.02.10	Contratos onerosos	0	0	0	31	0	31	0	31
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	395	-395	0	0	0	0
5.06.04	Reserva de incentivos fiscais	0	0	395	-395	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-235.738	1.797.590	0	-8.159	2.846.863	1.127.952	3.974.815

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(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	1.293.170	-210.412	1.377.392	0	60.069	2.520.219	754.521	3.274.740
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	1.293.170	-210.412	1.377.392	0	60.069	2.520.219	754.521	3.274.740
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	129.291	-129.291	0	0	0	0
5.04.08	Reserva para investimento e capital de giro	0	0	129.291	-129.291	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-1.651	130.473	-24.164	104.658	7.311	111.969
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	130.074	0	130.074	40.255	170.329
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-1.651	399	-24.164	-25.416	-32.944	-58.360
5.05.02.04	Ajustes de Conversão do Período	0	0	0	0	-33.877	-33.877	-32.944	-66.821
5.05.02.06	Realização da depreciação do valor atribuído	0	0	0	156	-156	0	0	0
5.05.02.07	Realização da depreciação do valor atribuído das controladas	0	0	0	232	-232	0	0	0
5.05.02.08	Realização da reserva de reavaliação líquida de impostos	0	0	0	11	-11	0	0	0
5.05.02.09	Hedge Accounting	0	0	0	0	10.112	10.112	0	10.112
5.05.02.10	Contratos onerosos	0	0	-1.651	0	0	-1.651	0	-1.651
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	1.182	-1.182	0	0	0	0
5.06.04	Reserva de incentivos fiscais	0	0	1.182	-1.182	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	1.293.170	-210.412	1.506.214	0	35.905	2.624.877	761.832	3.386.709

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 31/03/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 31/03/2022
7.01	Receitas	3.273.520	3.057.181
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	3.241.233	3.033.123
7.01.02	Outras Receitas	9.039	12.410
7.01.03	Receitas refs. à Construção de Ativos Próprios	23.273	12.485
7.01.04	Provisão/Reversão de Créds. Liquidação Duvidosa	-25	-837
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.206.047	-2.154.179
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-1.623.680	-1.605.360
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-582.367	-548.819
7.03	Valor Adicionado Bruto	1.067.473	903.002
7.04	Retenções	-65.409	-60.858
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-65.409	-60.858
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	1.002.064	842.144
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	158.235	148.999
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	274	-423
7.06.02	Receitas Financeiras	141.609	135.900
7.06.03	Outros	16.352	13.522
7.06.03.01	Aluguéis e Royalties	2.209	2.163
7.06.03.02	Ganho/Perda Correção Monetária	14.143	11.359
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.160.299	991.143
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.160.299	991.143
7.08.01	Pessoal	347.004	270.041
7.08.01.01	Remuneração Direta	244.487	180.315
7.08.01.02	Benefícios	44.794	35.414
7.08.01.03	F.G.T.S.	22.976	19.692
7.08.01.04	Outros	34.747	34.620
7.08.01.04.02	Honorários e Participações da Diretoria	6.705	5.941
7.08.01.04.03	Participação dos Empregados nos Lucros	26.200	27.065
7.08.01.04.04	Planos de Aposentadoria e pensão	1.842	1.614
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	347.974	296.155
7.08.02.01	Federais	215.936	160.202
7.08.02.02	Estaduais	127.893	133.242
7.08.02.03	Municipais	4.145	2.711
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	278.517	254.517
7.08.03.01	Juros	263.520	240.015
7.08.03.02	Aluguéis	14.997	14.502
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	186.675	170.329
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	3.859	2.888
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	118.084	127.186
7.08.04.04	Part. Não Controladores nos Lucros Retidos	64.732	40.255
7.08.05	Outros	129	101
7.08.05.01	Lucro provenientes das operações descontinuadas	129	101

RANDONCORP

Construindo o amanhã



Release de Resultados

1T23

RANDONCORP

A Randoncorp (Randon S/A Implementos e Participações) | B3: RAPT3 e RAPT4), anuncia seus resultados do primeiro trimestre de 2023 (1T23). As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de contabilidade (IFRS) emitidas pelo *International Accounting Standards Board* (IASB).

Caxias do Sul, 10 de maio de 2023.

MERCADO DE CAPITAIS

* Dados em 31/03/2023



RAPT3 – R\$ 7,07

RAPT4 – R\$ 7,51

MARKET CAP – R\$ 2,4 bilhões

FREE FLOAT – 60,1 %

VIDEOCONFERÊNCIA DE RESULTADOS



11 de maio de 2023, quinta-feira
11h Brasil | 10h NY | 15h Londres
Transmissão em inglês e português
Tradução em libras
[Clique aqui](#) para acessar o evento.

RELAÇÕES COM INVESTIDORES

Paulo Prignolato – CFO e DRI
Esteban M. Angeletti - Diretor
Davi C. Bacichette – Coordenador
Caroline I. Colleto – Consultora
Gustavo Schwaizer – Analista
Fabiana Martini - Analista

 ri.randoncorp.com
ri@randon.com.br

Somos a **Randoncorp** e, há mais de 74 anos, desenvolvemos soluções em equipamentos, sistemas automotivos e serviços para o transporte.

Com um modelo diversificado de negócio, distribuído em 5 verticais, atendemos a diferentes mercados e geografias.

Nossa sede é em Caxias do Sul, RS, e temos unidades localizadas em quatro continentes. São 32 plantas industriais e produtos vendidos em mais de 120 países.



[Clique aqui](#)
para acessar o
manifesto da
nova marca.

Propósito

Conectar pessoas e riquezas, gerando prosperidade.

Princípios

- › Pessoas valorizadas e respeitadas
- › Cliente satisfeito
- › Segurança e qualidade
- › Preservação da imagem e do legado
- › Ética
- › Lucro com sustentabilidade
- › Inovação e tecnologia
- › A Randoncorp somos todos nós

Norteadores Estratégicos

- › Diferencial em inovação e tecnologia
- › Foco absoluto nos clientes
- › Diversificação com foco
- › Robustez financeira
- › Alavancando sinergias
- › Empresa desejada para se trabalhar
- › Sustentabilidade (ESG) priorizada



[Clique aqui](#) para fazer o download
das tabelas deste relatório.

RAPT

B3 LISTED N1

IBRA B3

IGC B3

IGCT B3

INDX B3

ITAG B3

SMLL B3

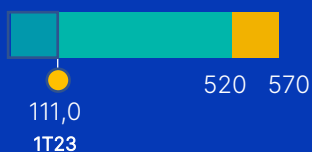
IAGRO-FFS B3

R Guidance 2023

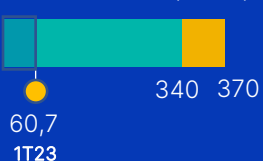
Receita Líquida Consolidada (R\$ bi)



Receitas Mercado Externo (US\$ mi)



Investimentos (R\$ mi)



Margem EBITDA (%)



■ Intervalo Guidance 2023



> **Clique aqui** para assistir a videoconferência de apresentação do *Guidance* 2023.

Destaques Econômicos e Financeiros 1T23

Receita Líquida
R\$ 2,7 bilhões

Aumento de 7,3% no comparativo com o 1T22, devido à adição de novos negócios, avanços no mercado externo e bons volumes de vendas na maior parte dos mercados de atuação.

Mercado Externo
US\$ 111,0 milhões

Crescimento de 11,1% em relação ao 1T22, em especial pelo incremento das receitas nos EUA, tanto exportações, quanto produção local.

EBITDA
R\$ 442,2 milhões
16,6% s/ RL

Avanço de 10,2% no EBITDA Consolidado e adição de 0,4 p.p. na margem EBITDA, no comparativo com o 1T22, em função do bom nível de preços, menor custo de matéria-prima e ganhos com eficiência operacional.

Lucro Líquido
R\$ 122,1 milhões
4,6% s/RL

Queda de 6,1% no indicador frente ao 1T22, em grande parte pelo aumento das despesas financeiras, em função da atual taxa de juros.

Investimentos Totais
R\$ 316,1 milhões

Investimentos não orgânicos, para aquisição da Juratek; CAPEX, especialmente para compra de máquinas e equipamentos; integralização de capital no Banco Randon e Addiante.

Endividamento Líquido
R\$ 2,5 bilhões (s/Banco)
1,68x (Div. LÍq./EBITDA)

Crescimento de 18,2% da dívida líquida (sem Banco Randon), principalmente pelo aumento da NCG, com alavancagem de 1,68x o EBITDA dos últimos 12 meses.

As declarações e informações sobre o futuro não são garantias de desempenho. Elas envolvem riscos, incertezas e suposições porque se referem a eventos futuros, dependendo, portanto, de circunstâncias que poderão ocorrer ou não. Os resultados futuros e a criação de valor para os acionistas poderão diferir de maneira significativa daqueles expressos ou sugeridos pelas declarações com relação ao futuro. Muitos dos fatores que irão determinar estes resultados e valores estão além da nossa capacidade de controle ou previsão.

Principais Números

Destaques Econômicos	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Receita Bruta Consolidada	3.263.661	3.047.646	7,1%	3.501.850	-6,8%
Receita Líquida Consolidada	2.658.168	2.476.347	7,3%	2.847.923	-6,7%
Receitas Mercado Externo US\$ ¹	110.970	99.856	11,1%	102.646	8,1%
Lucro Bruto Consolidado	732.308	644.575	13,6%	592.344	23,6%
Margem Bruta (%)	27,5%	26,0%	1,5 p.p.	20,8%	6,8 p.p.
EBITDA Consolidado	442.164	401.350	10,2%	322.336	37,2%
Margem EBITDA (%)	16,6%	16,2%	0,4 p.p.	11,3%	5,3 p.p.
EBITDA Ajustado	442.164	401.350	10,2%	327.815	34,9%
Margem EBITDA Ajustada (%)	16,6%	16,2%	0,4 p.p.	11,5%	5,1 p.p.
Resultado Líquido Consolidado	122.108	130.074	-6,1%	89.440	36,5%
Margem Líquida (%)	4,6%	5,3%	-0,7 p.p.	3,1%	1,5 p.p.
Resultado por Ação R\$	0,37	0,39	-5,8%	0,27	36,5%
Destaques Financeiros	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Patrimônio Líquido Consolidado	2.846.864	2.624.877	8,5%	2.744.765	3,7%
Investimentos ²	316.105	149.789	111,0%	492.758	-35,8%
Dívida Líquida	3.968.307	3.129.358	26,8%	2.925.301	35,7%
Dívida Líquida (Sem Banco Randon)	2.538.871	2.148.298	18,2%	1.594.320	59,2%
Alavancagem	2,57 x	2,27 x	13,1%	1,94 x	32,1%
Alavancagem (Sem Banco Randon)	1,68 x	1,58 x	6,0%	1,08 x	55,4%
ROE (últimos 12 meses)	16,9%	27,5%	-10,6 p.p.	18,7%	-1,8 p.p.
ROIC (últimos 12 meses)	12,0%	12,1%	-0,1 p.p.	14,8%	-2,8 p.p.

¹ Exportações + Receitas no Exterior (Consolidadas)

² Capex + Não Orgânicos + Integralização de Capital

Mercado de Capitais	31/03/2023	31/03/2022	Δ%	31/12/2022	Δ%
Cotação Fechamento RAPT4 ¹	7,51	9,84	-23,7%	8,21	-8,5%
Cotação Fechamento RAPT3 ¹	7,07	9,88	-28,4%	7,99	-11,5%
Quantidade de Ações RAPT4 ²	212.815	212.815	0,0%	212.815	0,0%
Quantidade de Ações RAPT3 ²	116.516	116.516	0,0%	116.516	0,0%
Valor de Mercado ³	2.414.218	3.245.273	-25,6%	2.669.657	-9,6%
Ações em Tesouraria (RAPT4) ²	1.037	-	-	1.037	0,0%
Valor Patrimonial por Ação ¹	12,11	10,28	17,8%	11,64	4,0%

¹ Valores em R\$ e cotações ajustadas aos dividendos e JSCP pagos

² Valores em Mil

³ Valores em R\$ Mil

Visão Geral do Negócio

Iniciamos mais um ciclo de forma intensa e acelerada. Seguimos entregando resultados consistentes, avançando em nosso plano de expansão e em nossa governança.

Neste sentido destacamos nossa nova identidade: a Randoncorp. Esta marca representa a evolução vivida pela Companhia nos últimos anos, se transformando em um ecossistema completo de soluções para o transporte e representando uma empresa cada vez mais múltipla, com soluções sustentáveis e refletindo de maneira ainda melhor nosso propósito de conectar pessoas e riquezas gerando prosperidade.

Nessa rota de evolução, estamos enfrentando com êxito as dificuldades e desafios impostos pelo mercado, principalmente por meio de nossa estratégia de diversificação. Tivemos um trimestre com receitas em patamares elevados e com expansão de margens, mesmo com queda na produção de caminhões, juros altos e uma série de incertezas político-econômicas.

Além disso, seguimos realizando movimentos importantes, com a conclusão da aquisição das empresas AML Juratek e DB Server, das verticais Controle de Movimentos e Serviços Financeiros e Digitais, respectivamente. Também avançamos em inovação e tecnologia, com destaque para a inauguração da Suspensys E-Mobility, unidade dedicada a tecnologias de eletromobilidade, inserindo a Companhia em um segmento inédito na América Latina, e para o lançamento da Compos, nova marca de soluções em materiais compósitos da Frasle Mobility.

Nossas projeções para 2023 foram divulgadas ao final do mês de abril, por meio de Fato Relevante. Estamos confiantes em realizar o que planejamos para o ano, principalmente pela consistência na execução da nossa estratégia. Com receitas crescentes em moedas fortes e no mercado de reposição, investimentos em produtividade e as sinergias capturadas por nossas empresas, a resiliência do nosso modelo de negócios ficará cada vez mais evidente.

A marca Randoncorp e o nosso novo manifesto traduzem o nosso sentimento como Companhia: “Com apetite pelo amanhã e muita coragem para viver o futuro. Incansáveis. Inquietos. Evoluindo. É assim que seguimos.”

Boa leitura!

Visão Geral do Mercado



		1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Produção	Caminhões ¹	24.497	34.383	-28,8%	45.141	-45,7%
	Semirreboques ³	22.195	20.453	8,5%	22.089	0,5%
Vendas Brasil	Caminhões ¹	28.616	26.852	6,6%	33.480	-14,5%
	Semirreboques ²	20.890	19.319	8,1%	20.450	2,2%
Exportações	Caminhões ¹	4.468	4.685	-4,6%	7.478	-40,3%
	Semirreboques ³	1.305	1.134	15,1%	1.639	-20,4%

¹ Anfavea

² Anfir

³ Anfir + Aliceweb

Volumes em unidades

> **Caminhões:** este mercado apresentou queda expressiva de produção nos comparativos, devido à demanda antecipada em 2022 e paradas de produção nas *OEMs* nos primeiros meses de 2023, em função da troca de motorização para Euro 6. As vendas não tiveram esse mesmo efeito no trimestre, pois foram emplacados, em sua maior parte, veículos Euro 5, produzidos no ano passado e que estavam estocados na rede de concessionárias.

> **Semirreboques:** segmento manteve bons volumes, com demanda estável na comparação com o ano anterior, principalmente pela performance positiva do agronegócio.

> **Reposição:** a redução da produção de veículos novos no mercado doméstico e aumento das vendas no mercado secundário impulsionaram o mercado de reposição, em especial nas linhas leve e comercial.



Desempenho Consolidado



Receita Líquida Consolidada

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Receita Líquida	2.658.168	2.476.347	7,3%	2.847.923	-6,7%
Mercado Interno	2.081.598	1.955.839	6,4%	2.308.447	-9,8%
Mercado Externo ¹	576.570	520.507	10,8%	539.476	6,9%

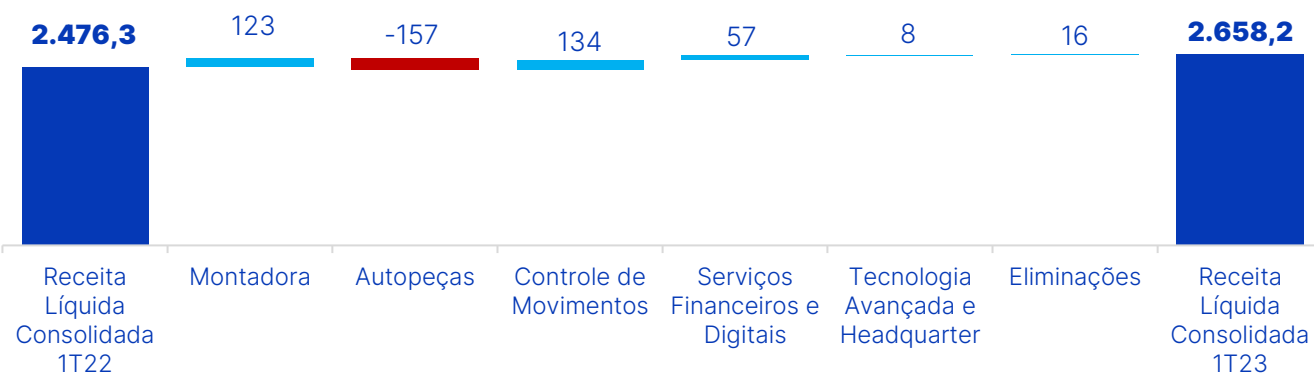
¹ Exportações + Receitas no Exterior (Consolidadas)

Valores em R\$ Mil

A receita líquida consolidada somou R\$ 2,7 bilhões no 1T23, aumento de 7,3% quando comparada com o 1T22.

Os principais destaques do trimestre para este indicador são:

- › Aumento das receitas ao mercado externo, especialmente pelas aquisições recentes de empresas no exterior como Hercules Chassis e AML Juratek (R\$ 111,7 milhões);
- › Novas fontes de receitas em serviços de tecnologia, oriundas da aquisição da empresa DB, na vertical Serviços Financeiros e Digitais (R\$ 16,2 milhões);
- › Agronegócio, que impulsionou as vendas de semirreboques, em especial basculantes e graneleiros, produtos mais relevantes em receitas para a vertical Montadora;
- › Queda nos volumes de vendas de autopeças, devido às paradas de produção pelas *OEMs*;
- › Mercado de reposição segue com boa performance;
- › Modelo diversificado de negócios, com acesso a novas geografias, aumento de portfólio, conquista de novos clientes e oferta de produtos inovadores e mais sustentáveis.



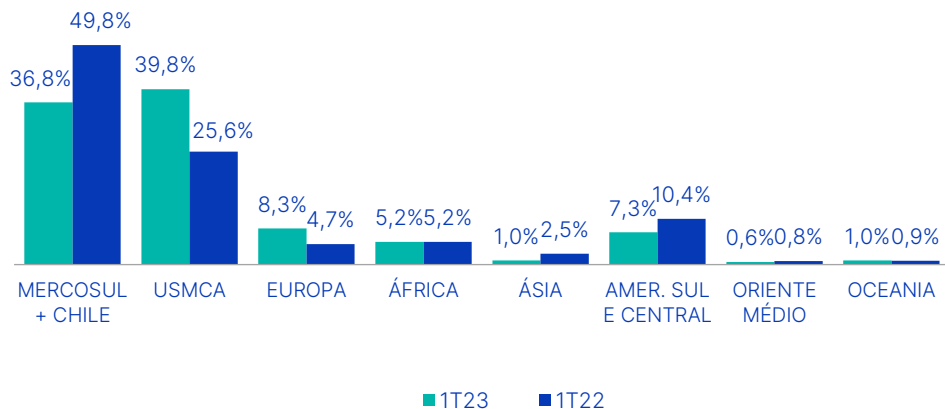
Exportações	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Montadora	23.360	27.523	-15,1%	30.247	-22,8%
Autopeças	10.682	10.700	-0,2%	11.676	-8,5%
Controle de Movimentos	25.562	26.388	-3,1%	25.023	2,2%
Tecnologia Avançada e HQ	507	389	30,3%	600	-15,5%
Sub-Total	60.112	65.000	-7,5%	67.545	-11,0%
(-) Eliminações	-15.224	-19.059	-20,1%	-19.856	-23,3%
Exportações Consolidadas	44.888	45.940	-2,3%	47.689	5,9%

Receitas Operações no Exterior	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Montadora	26.526	11.219	136,4%	21.076	25,9%
Autopeças	375	547	-31,5%	289	29,5%
Controle de Movimentos	51.577	47.538	8,5%	37.907	36,1%
Sub-Total	78.478	59.304	32,3%	59.272	32,4%
(-) Eliminações	-12.395	-5.388	130,0%	-4.315	187,3%
Total	66.082	53.916	22,6%	54.957	20,2%

Total Mercado Externo	110.970	99.856	11,1%	102.646	8,1%
------------------------------	----------------	---------------	--------------	----------------	-------------

Valores em US\$ Mil

Mercado Externo Por Região



As receitas do mercado externo, que somam as exportações a partir das unidades brasileiras e as vendas das empresas no exterior, ambas com a eliminação *intercompany*, somaram US\$ 111,0 milhões no 1T23, crescimento de 11,1% no comparativo com o 1T22, e representando 21,7% da receita líquida consolidada.

Seguem abaixo os destaques do 1T23:

- As receitas de operações no exterior da Vertical Montadora mais que dobraram na comparação ano contra ano, em função do ótimo desempenho da Hercules, cujas receitas somaram US\$ 18,8 milhões no 1T23;
- As exportações de semirreboques aos EUA (US\$ 9,3 milhões) têm sido fundamentais para compensar parte da queda nas vendas de semirreboques na América do Sul;
- Avanço nas receitas da Vertical Controle de Movimentos, em especial pela boa performance das controladas situadas no exterior. A AML Juratek, adquirida em março de 2023, contribuiu com US\$ 2,7 milhões em vendas;
- Câmbio estável no comparativo trimestral (R\$ 5,1963 no 1T23 contra R\$ 5,2299 no 1T22).

Abaixo, trazemos alguns destaques por geografia no 1T23:

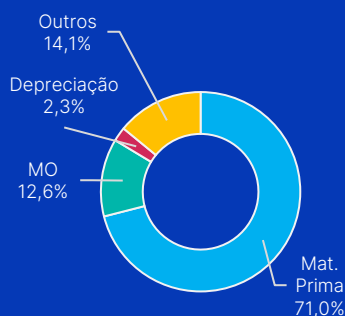
- USMCA representou 39,8% das receitas, principalmente pelo aumento das vendas da Vertical Montadora nos EUA, mas também pelos bons volumes de freios e materiais de fricção vendidos naquela geografia;
- Chile e Argentina seguem apresentando dificuldades, por conta de crises políticas e econômicas, tanto relacionadas à restrições de importações, quanto pela redução de demanda em algumas linhas de produto;
- Vendas de semirreboques para o continente africano, pela retomada dos setores petrolífero e de mineração, mas ainda com baixa representatividade na Vertical Montadora;
- Recuperação do mercado chinês pela reabertura pós Covid-19 e beneficiada pela redução do preço do frete marítimo;
- A aquisição da AML Juratek permitirá a Companhia expandir sua atuação no mercado europeu, ampliando a representatividade deste continente nas receitas.

O CPV da Companhia atingiu R\$ 1,9 bilhão no 1T23, totalizando 72,5% da receita líquida consolidada, contra R\$ 1,8 bilhão e 74,0% da receita líquida consolidada no 1T22.

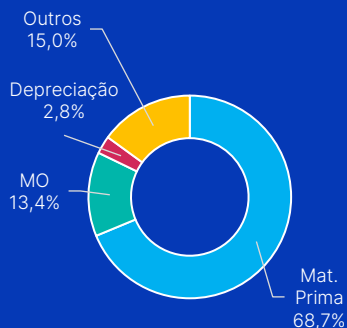
Destques do CPV no 1T23:

- > Deflação no custo do aço foi um dos principais fatores para a melhora deste indicador;
- > Redução de Gastos Gerais de Fabricação (GGF), em especial na Vertical Montadora;
- > Mix de produtos vendidos, principalmente no mercado externo, que contam com maiores margens;
- > Insumos com maiores índices de reajustes de preços no período foram: derivados da borracha e algumas categorias de molas, fibras químicas e grafites;
- > Internalização da produção de alguns itens usualmente adquiridos de terceiros, especialmente na Castertech e na Master.

Abertura CPV 1T23¹



Abertura CPV 1T22¹



¹ Informações consolidadas

	1T23	%	1T22	%	Δ%	4T22	%	Δ%
Despesas c/ Vendas	-182.201	-6,9%	-165.517	-6,7%	10,1%	-146.476	-5,1%	24,4%
Despesas Administrativas	-146.695	-5,5%	-115.185	-4,7%	27,4%	-162.275	-5,7%	-9,6%
Outras Despesas/ Receitas	-26.931	-1,0%	-22.958	-0,9%	17,3%	-31.192	-1,1%	-13,7%
Outras Despesas Operacionais	-38.179	-1,4%	-37.530	-1,5%	1,7%	-73.867	-2,6%	-48,3%
Outras Receitas Operacionais	11.248	0,4%	14.573	0,6%	-22,8%	42.675	1,5%	-73,6%
Equivalência Patrimonial	274	0,0%	-424	0,0%	-164,6%	1.105	0,0%	-75,2%
Total Desp./Rec. Operacionais	-355.553	-13,4%	-304.084	-12,3%	16,9%	-338.837	-11,9%	4,9%

Valores em R\$ Mil e % sobre a Receita Líquida

As despesas operacionais atingiram R\$ 355,6 milhões no primeiro trimestre de 2023, ou 13,4% da receita líquida consolidada do período, aumento de 16,9% na comparação com o 1T22 (R\$ 304,1 milhões e 12,3% s/RLC).

Seguem abaixo principais fatores que impactaram no aumento das despesas operacionais no comparativo trimestral:

> **Despesas com vendas:** aumento de fretes devido ao crescimento das exportações da Vertical Montadora para o Estados Unidos e para África, incremento no valor de garantias e adição de despesas das empresas adquiridas após o 1T22 (AML Juratek, Hercules e DB Server).

> **Despesas administrativas:** consultoria para aquisição da AML Juratek e da DB Server e despesas com desenvolvimento de projetos de inovação e relacionadas a novas operações.

> **Outras Receitas Operacionais:** o valor de outras receitas operacionais refere-se à receita de aluguéis, ganhos de processos judiciais, reversão de provisões, vendas de ativos e juros de consorciados. O comparativo com o 4T22 é afetado por receitas não recorrentes do período (R\$ 17,0 milhões).

> **Outras Despesas Operacionais:** as outras despesas operacionais são compostas por multas, provisões para contingências, honorários, baixas de ativos imobilizados, programa de participação nos resultados e outras provisões. O comparativo com o 4T22 é afetado por despesas não recorrentes do período (R\$ 22,5 milhões).

> **Equivalência Patrimonial:** o valor contabilizado se refere à empresa Addiante, que no momento está iniciando suas atividades, com boas perspectivas para os próximos trimestres.

EBITDA Consolidado

O EBITDA consolidado somou R\$ 442,2 milhões no 1T23, com margem EBITDA de 16,6%, aumento de 0,4 p.p. frente ao 1T22, em que havia atingido R\$ 401,4 milhões e margem EBITDA de 16,2%.

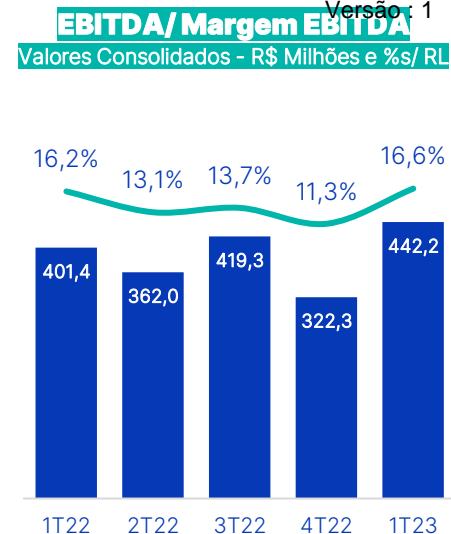
Neste primeiro trimestre de 2023 não ocorreram eventos não recorrentes que precisassem ser ajustados ao EBITDA.

Mais detalhes sobre este indicador, podem ser obtidos no capítulo Desempenho por Vertical de Negócios.

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Lucro Líquido	122.108	130.074	-6,1%	89.440	36,5%
Operação Descontinuada	129	101	28,3%	56	130,7%
Minoritários	-64.732	-40.254	60,8%	-40.231	60,9%
IR e CSSL	-82.275	-77.508	6,2%	-6.952	1083,4%
Resultado Financeiro	-107.768	-92.756	16,2%	-116.939	-7,8%
EBIT	376.755	340.491	10,7%	253.506	48,6%
Depreciação e Amortização	65.409	60.858	7,5%	68.830	-5,0%
EBITDA Consolidado	442.164	401.350	10,2%	322.336	37,2%
Margem EBITDA (%)	16,6%	16,2%	0,4 p.p.	11,3%	5,3 p.p.
Não recorrentes	-	-	-	5.479	-100,0%
EBITDA Consolidado Ajustado¹	442.164	401.350	10,2%	327.815	34,9%
Margem EBITDA Ajustada(%)	16,6%	16,2%	0,4 p.p.	11,5%	5,1 p.p.

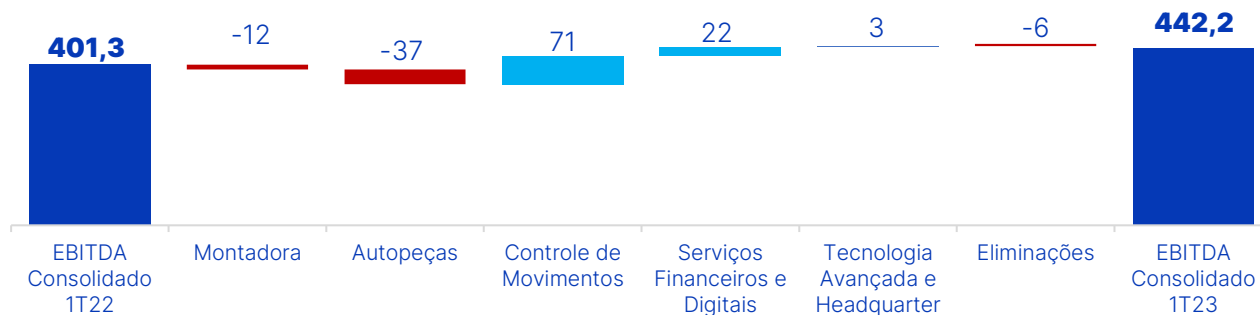
¹ Detalhamento do EBITDA por vertical no capítulo Desempenho por Vertical de Negócios

Valores em R\$ Mil



Os principais destaques do EBITDA no trimestre são:

- › Assertividade do modelo diversificado de negócios, que mesmo em cenários complexos como o atual, possibilitou a evolução das margens;
- › Estabilidade de preços nos principais mercados de atuação da Companhia;
- › Mix de produtos vendidos, com maior valor agregado, em especial no mercado externo e reposição;
- › Redução no custo de matérias-primas, beneficiando as margens do período;
- › Margens consistentes das empresas adquiridas, beneficiando o consolidado;
- › Ganhos de eficiência operacional, pelos investimentos feitos em inovação e tecnologia;
- › Impacto positivo da adoção do CPC 47, a partir do 4T22;



Resultado Financeiro

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Receitas financeiras	141.609	135.900	4,2%	191.544	-26,1%
Despesas financeiras	-263.520	-240.015	9,8%	-321.007	-17,9%
Ajuste correção monetária (IAS 29)	14.143	11.359	24,5%	12.524	12,9%
Resultado financeiro	-107.768	-92.756	16,2%	-116.939	-7,8%

Valores em R\$ Mil

Para abertura do resultado financeiro, vide nota explicativa nº 21 junto às DFPs.

O resultado financeiro líquido da Companhia somou R\$ 107,8 milhões negativos ao final do 1T23, aumento de 16,2% contra o 1T22 (R\$ 92,8 milhões negativos).

O resultado financeiro foi impactado por:

- › Patamar atual da taxa Selic (13,75% a.a.);
- › Aumento dos juros pagos sobre financiamentos devido ao maior endividamento bruto no comparativo com o 1T22;
- › Redução de receitas referentes a aplicações financeiras, por diminuição de disponibilidades frente ao 4T22;
- › Despesas com variação cambial superiores ao 1T22 devido à desvalorização do dólar frente ao real.

Resultado Líquido

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
EBIT	376.755	340.491	10,7%	253.506	48,6%
Resultado Financeiro	-107.768	-92.756	16,2%	-116.939	-7,8%
Resultado Operacional	268.986	247.736	8,6%	136.567	97,0%
IR e CSSL	-82.275	-77.508	6,2%	-6.952	1083,4%
Operação Descontinuada	129	101	28,3%	56	130,7%
Minoritários	-64.732	-40.254	60,8%	-40.231	60,9%
Lucro Líquido	122.108	130.074	-6,1%	89.440	36,5%
Margem Líquida (%)	4,6%	5,3%	-0,7 p.p.	3,1%	1,5 p.p.
ROE (últimos 12 meses)	16,9%	27,5%	-10,6 p.p.	18,7%	-1,8 p.p.

Valores em R\$ Mil

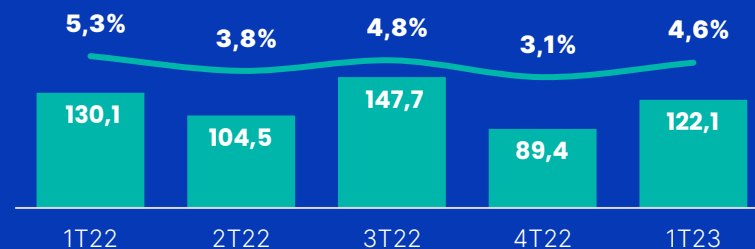
A Companhia obteve lucro líquido de R\$ 122,1 milhões no 1T23, com margem líquida de 4,6%, resultando em um ROE de 16,9% (últimos 12 meses).

No comparativo trimestral observa-se queda de 6,1% no lucro líquido, explicada principalmente pelo aumento das despesas financeiras citada anteriormente.

A lucratividade da Companhia se deve, dentre outros fatores ao:

- › Nível de demanda positivo em seus mercados de atuação;
- › Aumento de receitas e margens, pelas aquisições realizadas nos últimos anos;
- › Expansão internacional, com resultados em moeda forte;
- › Investimentos em tecnologia e automação que permitem ganhos de produtividade;
- › Sinergia entre as operações;
- › Exposição a diversos setores e geografias, que mitigam sazonalidades e oscilações do mercado.

Resultado Líquido/ Margem Líquida Valores Consolidados - R\$ Milhões e %/ RL



Fluxo de Caixa (Sem Banco Randon)

Ao final do 1T23 o fluxo de caixa livre da Companhia foi de R\$ 944,6 milhões negativo, variação de 27,8% quando comparado com o mesmo período do ano anterior (R\$ 739,0 milhões negativos).

Os principais fatores que impactaram esse indicador foram:

- > Geração de caixa bruto (EBITDA);
- > Resultado financeiro afetado negativamente pelo aumento da dívida bruta e elevação da taxa Selic;
- > Menor consumo de capital de giro que no mesmo período de 2022, por diversas iniciativas estratégicas adotadas pelas unidades;
- > Pagamentos realizados para a aquisição de empresas e integralizações de capital, que somaram R\$ 240,0 milhões;
- > Pagamento de juros sobre capital próprio superior ao 1T22.

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
EBITDA	431.522	394.694	9,3%	315.163	36,9%
Investimentos	-59.529	-45.410	31,1%	-131.562	-54,8%
Resultado Financeiro	-107.746	-92.733	16,2%	-116.916	-7,8%
IR/CSLL	-77.566	-74.574	4,0%	-3.603	2053,1%
Variação NCG	-770.333	-836.045	-7,9%	877.194	-187,8%
Fluxo de Caixa Operacional	-583.652	-654.068	-10,8%	940.277	-162,1%
Dividendos/JSCP	-116.873	-61.808	89,1%	-44.729	161,3%
Integ. De Capital	-239.964	-52.988	352,9%	-324.985	-26,2%
Outros	-4.062	29.880	-113,6%	-151.841	-97,3%
Fluxo de Caixa Livre	-944.551	-738.984	27,8%	418.722	-325,6%

Valores em R\$ Mil sem Banco Randon

Investimentos

	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Orgânicos (CAPEX)					
Montadora	6.180	8.034	-23,1%	34.599	-82,1%
Autopeças	20.170	21.146	-4,6%	31.530	-36,0%
Controle de Movimentos	31.176	13.192	136,3%	59.512	-47,6%
Serviços Financeiros e Digitais	1.798	1.501	19,8%	1.142	57,4%
Tecnologia Avançada e HQ	1.386	1.863	-25,6%	5.065	-72,6%
Subtotal	60.711	45.738	32,7%	131.848	-54,0%
Não Orgânicos					
Montadora	18.735	-	-	258.245	-92,7%
Autopeças	-	2.539	-100,0%	-	-
Controle de Movimentos	102.493	449	22723,8%	8.994	1039,6%
Serviços Financeiros e Digitais	7.735	-	-	-	-
Tecnologia Avançada e HQ	-	-	-	7.746	-100,0%
Subtotal	128.964	2.988	4215,4%	274.985	-53,1%
Integralização de Capital					
Montadora	5.100	14.363	-64,5%	9.055	-43,7%
Autopeças	522	28.700	-98,2%	40.000	-98,7%
Controle de Movimentos	9.808	-	-	8.092	21,2%
Serviços Financeiros e Digitais	111.000	50.000	122,0%	23.578	370,8%
Tecnologia Avançada e HQ	-	8.000	-100,0%	5.200	-100,0%
Subtotal	126.430	101.063	25,1%	85.925	47,1%
Investimentos Totais	316.105	149.789	111,0%	492.758	-35,8%

Valores em R\$ Mil

Seguem abaixo os principais destaques sobre os investimentos do 1T23:

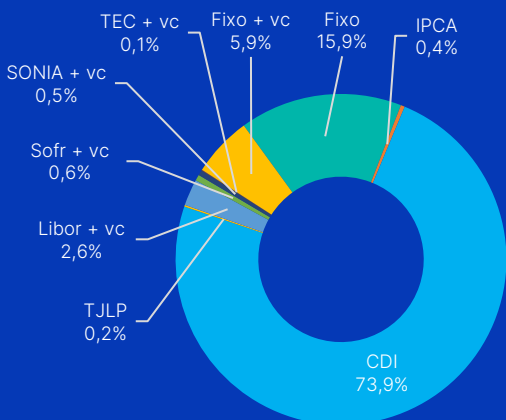
- > **Orgânicos:** aquisição de máquinas e equipamentos para expansão, ganhos de produtividade e automação, principalmente nas verticais Controle de Movimentos (R\$ 30,4 milhões) e Autopeças (R\$ 12,9 milhões).
- > **Não orgânicos:** Hercules Enterprises (R\$ 18,7 milhões), Nakata (R\$ 1,4 milhão), Juratek (R\$ 101,1 milhões) e DB (R\$ 7,7 milhões);
- > **Integralização de capital:** Addiante (R\$ 40,0 milhões), Banco Randon (R\$ 71,0 milhões), Fras-le BV (R\$ 9,8 milhões) e Randon Triel-HT (R\$ 5,1 milhões).

Ao final do 1T23, a dívida líquida consolidada da Companhia totalizou R\$ 4,0 bilhões, com índice de alavancagem de 2,57x (Dívida Líquida / EBITDA dos últimos doze meses). Desconsiderando os números do Banco Randon, a dívida líquida no período foi de R\$ 2,5 bilhões, com alavancagem de 1,68x EBITDA.

O aumento da dívida líquida da Companhia frente ao trimestre anterior se deve principalmente aos seguintes fatores:

- > Redução das disponibilidades, devido ao pagamento de aquisições e constituições de empresas (R\$ 169,0 milhões);
- > Aumento da NCG no período (R\$ 770,3 milhões);
- > Adição da dívida da AML Juratek, que impactou o consolidado em R\$ 30,8 milhões.

Indexadores da Dívida Bruta



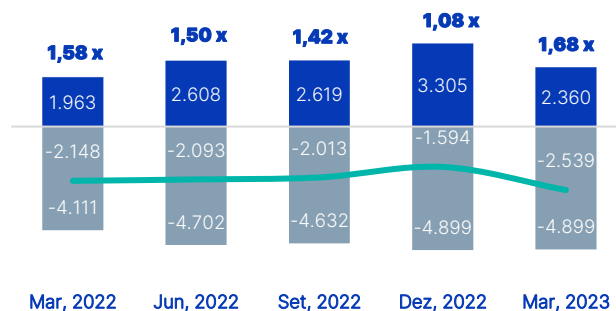
	31/03/22	30/06/22	30/09/22	31/12/22	31/03/23
Disponibilidades Curto Prazo	1.915.778	2.393.169	2.356.417	3.129.759	2.099.470
Disponibilidades Longo Prazo	104.895	67.525	69.717	89.024	155.986
Total Disponibilidades	2.020.674	2.460.694	2.426.133	3.218.784	2.255.455
Dívida Circulante Moeda Nacional	1.397.820	1.494.156	1.458.362	1.022.280	1.028.691
Dívida Circulante Moeda Estrangeira	232.042	249.103	265.174	229.523	244.276
Dívida Circulante	1.629.862	1.743.259	1.723.536	1.251.803	1.272.968
Dívida Não Circulante Moeda Nacional	3.141.202	3.475.227	3.458.246	4.179.108	4.229.586
Dívida Não Circulante Moeda Estrangeira	192.361	324.896	316.454	352.010	330.203
Dívida Não Circulante	3.333.563	3.800.123	3.774.700	4.531.118	4.559.790
Contas a Pagar por Combinação de Negócios	186.607	183.314	185.826	361.164	391.005
Dívida Bruta	5.150.032	5.726.696	5.684.062	6.144.084	6.223.762
Dívida Líquida Consolidada	3.129.358	3.266.002	3.257.929	2.925.301	3.968.307
Dívida Líquida Sem Banco Randon	2.148.298	2.093.411	2.013.042	1.594.320	2.538.871
Custo Médio da Dívida Bancária Moeda Nacional	13,1% a.a.	15,0% a.a.	15,6% a.a.	15,3% a.a.	15,3% a.a.
Custo Médio da Dívida Bancária Moeda Estrangeira	3,9% a.a.	5,5% a.a.	6,4% a.a.	6,9% a.a.	7,3% a.a.
Prazo Médio da Dívida Bancária	2,4 anos	2,7 anos	2,8 anos	3,1 anos	2,9 anos
Prazo Médio da Dívida Bancária Sem Banco Randon	2,7 anos	2,8 anos	2,8 anos	3,3 anos	3,1 anos

Valores em R\$ mil, exceto quando indicado de outra forma

Histórico da Dívida Líquida (Sem Banco Randon)

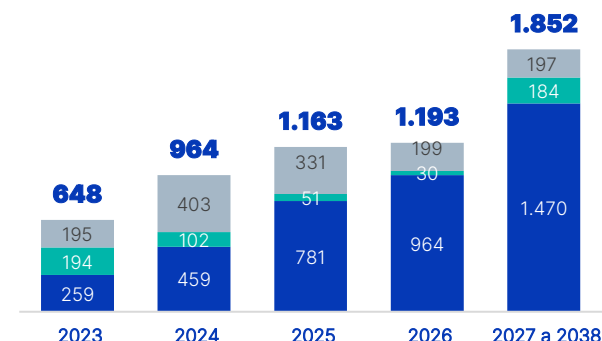
R\$ Milhões

*Dívida Líquida/EBITDA



Amortização da Dívida Bancária

R\$ Milhões



■ Dívida Bruta
■ Disponibilidades
■ Dívida Líquida (Sem Banco Randon)

■ Moeda Nacional ■ Moeda Estrangeira ■ Banco Randon



Desempenho por Verticais de Negócio

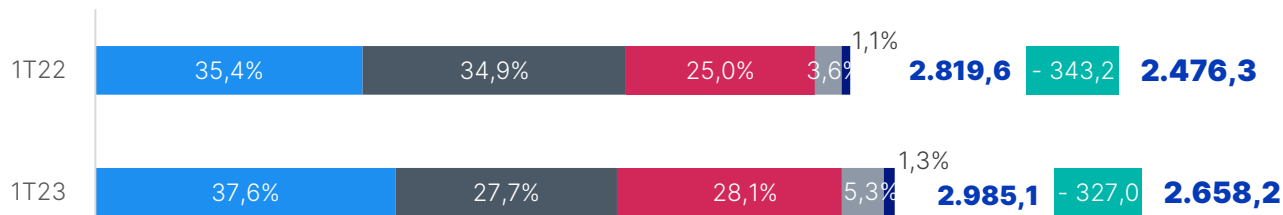
A Randoncorp é composta por cinco verticais de negócio, que são complementares e possuem diversas sinergias.

Elas serão apresentadas neste relatório de forma detalhada, com seus nomes e respectivas cores:

- Montadora
- Autopeças
- Controle de Movimentos
- Serviços Financeiros e Digitais
- Tecnologia Avançada e Headquarter
- Eliminações entre Verticais

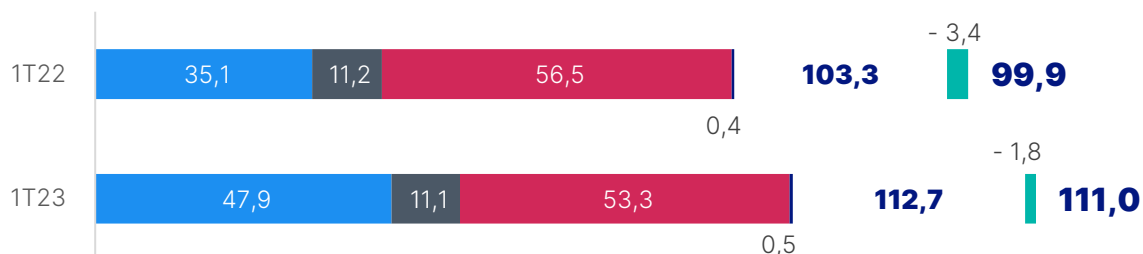
> Receita Líquida Consolidada

R\$ Milhões | % s/ Somatório



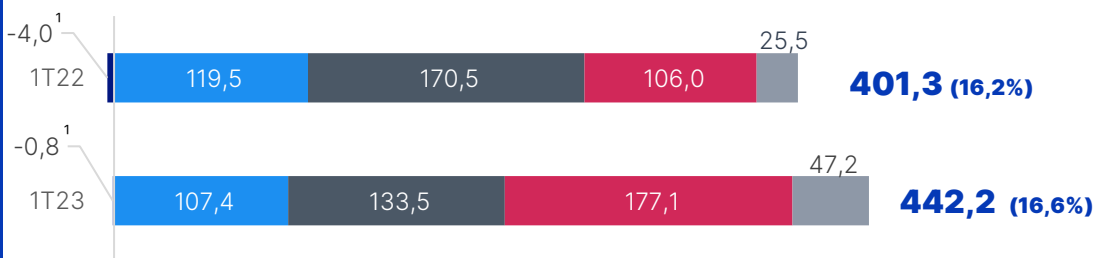
> Receitas Mercado Externo

US\$ Milhões



> EBITDA Consolidado

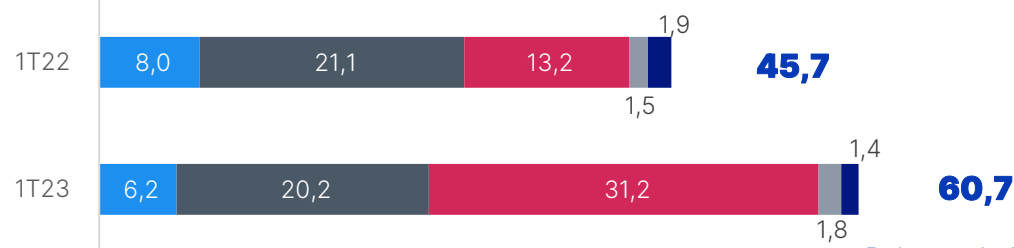
R\$ Milhões | % s/ Receita Líquida Consolidada



¹ EBITDA da Vertical Tec. Avançada desconsidera efeitos de equivalência patrimonial da Holding, para refletir de forma mais adequada o seu desempenho operacional.

> Investimentos Orgânicos

R\$ Milhões | % s/ EBITDA Consolidado



Montadora

Portfólio

Semirreboques, carrocerias sobre chassi, vagões ferroviários e peças para reposição.

Abrangência

8 unidades industriais, sendo 6 no Brasil e 2 no exterior, 1 centro de distribuição, 1 escritório comercial e 4 parceiros estratégicos.

Rede de Atendimento

80 pontos no Brasil e 85 no exterior.

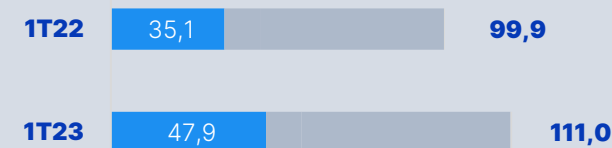
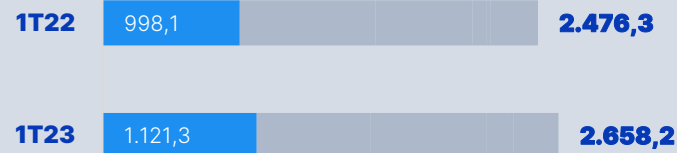
Base de Clientes

Grandes transportadores, geradores de carga, frotistas e autônomos.

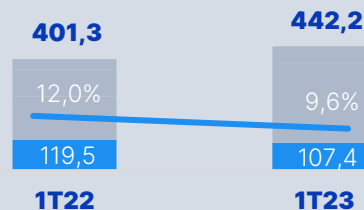
Estratégia

- > Ampliar **atuação internacional** de maneira relevante
- > Aumentar as vendas para o mercado de **reposição**
- > Focar em setores econômicos fortes, como o **agronegócio**
- > Ganhar posições entre os **dez maiores players** globais do segmento
- > Estar na **vanguarda tecnológica** no desenvolvimento de produtos sustentáveis

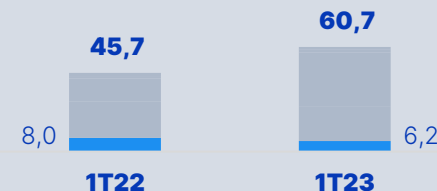
Receita Líquida Consolidada

(R\$ Milhões)


EBITDA | Margem EBITDA

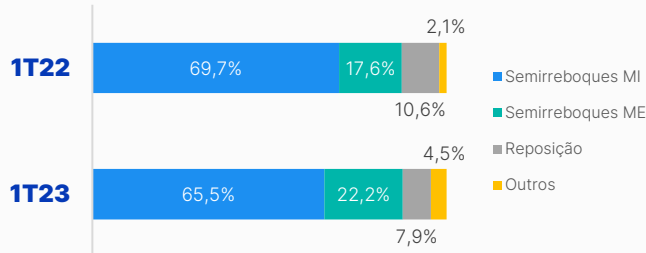
(R\$ Milhões) | % s/RLC


CAPEX

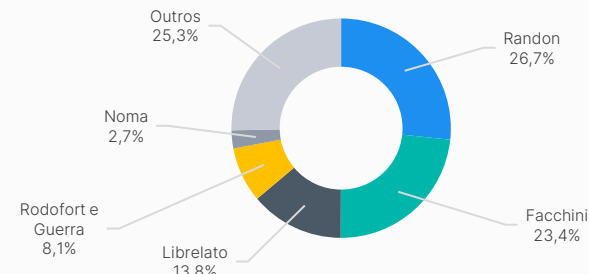
(R\$ Milhões)


Montadora Demais Verticais

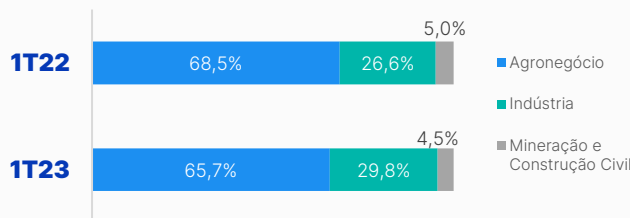
Receita Líquida por Produto

(% s/ RLC)


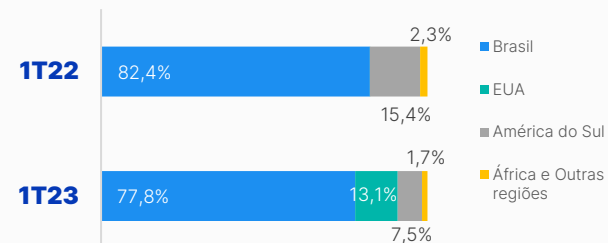
Market Share Trimestral (%)



Exposição Setorial

(% s/emplacamentos)


Receita Líquida por Região

(% s/RLC)




Montadora



O sistema de telemetria da Randon tem ganhado relevância junto aos clientes. Por meio da plataforma, já foram monitorados mais de 75 mil quilômetros em semirreboques que atuam em diversos segmentos, reunindo dados importantes que permitem uma melhor gestão da frota dos transportadores.



Foto: Pedro Carvalho Inojosa de Andrade

A Vertical Montadora ampliou sua capacidade de produção de carrocerias sobre chassi, com a inauguração de operação de montagem final desse tipo de implemento em Paulínia (SP), visando estar inserida geograficamente no maior mercado de linha leve, no Brasil. Para saber mais, [clique aqui](#).

Distribuição da Receita Líquida		1T23		1T22		4T22		Versão: 1	
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	Qtde.	RL	Δ%
Semirreboques Brasil (un.)	5.708	757.094	5.621	701.781	1,5%	6.461	812.248	-11,7%	
Semirreboques Estados Unidos (un.) ¹	1.771	155.832	-	-	-	1.148	103.643	54,3%	
Semirreboques Outras Geografias (un.)	471	83.881	1.240	176.140	-62,0%	851	140.786	-44,7%	
Vagões (un.)	46	20.623	27	14.072	70,4%	100	49.909	-54,0%	
Reposição	-	103.875	-	106.107	-	-	94.795	-	
Resultado		1T23		1T22		Δ%		4T22	
Receita Líquida		1.121.306		998.100	12,3%			1.201.382	-6,7%
CPV		-941.439		-823.325	14,3%			-1.068.469	-11,9%
Lucro Bruto		179.866		174.775	2,9%			132.913	35,3%
Margem Bruta %		16,0%		17,5%	-1,5 p.p.			11,1%	5,0 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais		-87.190		-67.238	29,7%			-90.268	-3,4%
EBIT		92.676		107.537	-13,8%			42.645	117,3%
EBITDA		107.443		119.481	-10,1%			56.541	90,0%
Margem EBITDA %		9,6%		12,0%	-2,4 p.p.			4,7%	4,9 p.p.
EBITDA Ajustado		107.443		119.481	-10,1%			56.541	90,0%
Margem EBITDA Ajustada %		9,6%		12,0%	-2,4 p.p.			4,7%	4,9 p.p.

¹ Volumes vendidos pela Hercules + exportações a partir do Brasil

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma

A Vertical Montadora iniciou o ano apresentando recuperação de margens frente ao trimestre anterior. No mercado doméstico, o bom momento do agronegócio contribuiu para um ambiente de mercado mais favorável que o inicialmente previsto, sendo importante fator para manutenção dos preços em níveis adequados. Aliado a isso, as vendas no mercado externo, especialmente nos EUA (Hercules e exportações a partir do Brasil) têm apresentado um ótimo desempenho tanto em volumes quanto margens.

Destacamos sobre o 1T23 desta vertical:

- › Bom nível de vendas no mercado doméstico, apresentando crescimento de 1,5% na comparação com o 1T22;
- › Vendas de semirreboques ao agronegócio representaram 66% da receita no trimestre e devem continuar em bom ritmo, em função da safra recorde esperada para 2023;
- › Redução de custos de insumos, especialmente aços, começam a beneficiar a conversão de margens deste vertical;
- › Liderança em *market share* no mercado brasileiro, com cerca de 27%, e nas exportações, com 64% do total;
- › Mercado externo apresentou aumento de 81% nos volumes na comparação ano contra ano, principalmente pela entrada desta vertical no mercado norte-americano;
- › Mercado latino-americano apresentou forte queda de demanda, especialmente o Chile;
- › Volumes e receitas da Hercules Enterprises LLC totalizaram 1.171 unidades e R\$ 97,8 milhões;
- › Exportação de 600 bases de containers para os EUA no 1T23 (R\$ 58,0 milhões);
- › Mercado de vagões ferroviários permaneceu com baixo nível de vendas, somando 46 unidades no trimestre.



Autopeças

Portfólio

Sistemas de freios, eixos e suspensões, sistemas de acoplamento, eletromobilidade, fundição e usinagem, dentre outros.

Abrangência

12 unidades industriais, sendo 11 no Brasil e 1 no exterior.

Exposição Setorial

Agronegócio, indústria, construção civil, mineração e mobilidade.

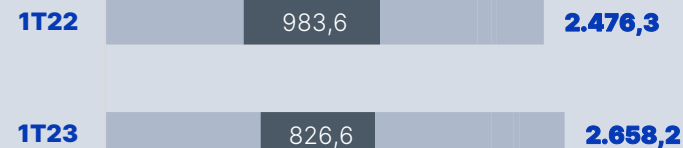
Base de Clientes

Principais *OEMs* globais (caminhões e ônibus), implementadoras, segmento de reposição e fabricantes de equipamentos agrícolas.

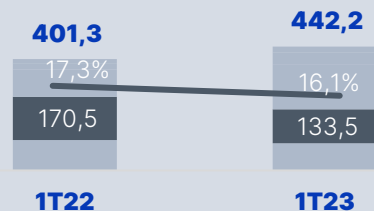
Estratégia

- > Ampliar atuação internacional
- > Expandir volumes no mercado de reposição
- > Aumentar exposição ao agronegócio
- > Desenvolver novos portfólios de produtos
- > Manter-se como líderes em seus mercados de atuação
- > Estar na vanguarda tecnológica no desenvolvimento de produtos sustentáveis

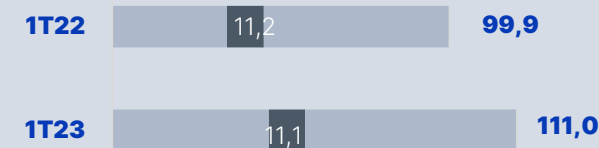
Receita Líquida Consolidada (R\$ Milhões)



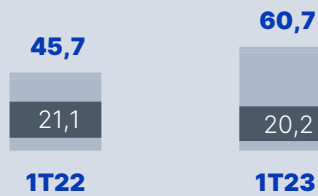
EBITDA | Margem EBITDA (R\$ Milhões) | % s/RLC



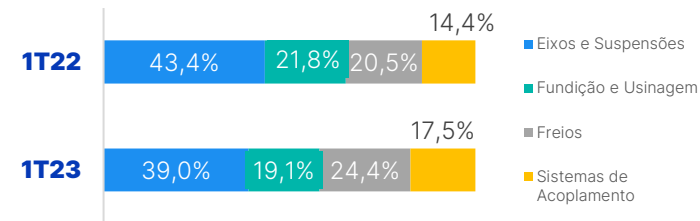
Receitas Mercado Externo (US\$ Milhões)



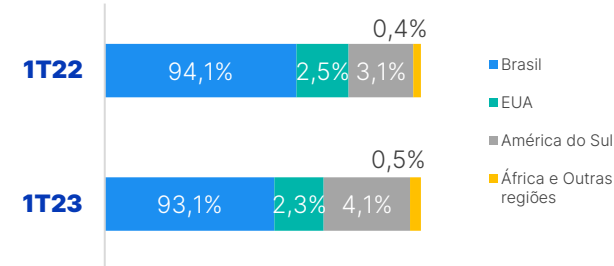
CAPEX (R\$ Milhões)



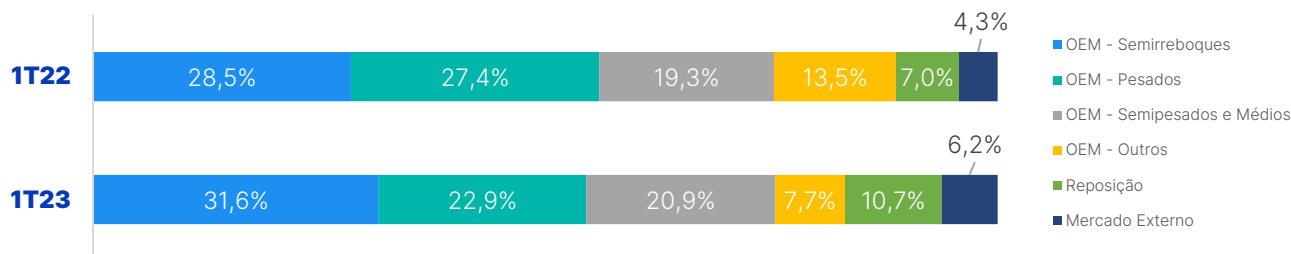
Receita Líquida por Produto (% s/ RLC)



Receita Líquida por Região (% s/RLC)



Receita Líquida por Segmento (% s/RLC)



	1T23		1T22		4T22		Versão : 1	
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	RL	Δ%
Freios (un.)	202.627	202.097	245.526	201.283	-17,5%	231.159	231.815	-12,3%
Sistemas de Acoplamento (un.)	33.526	144.256	34.426	141.493	-2,6%	32.637	168.548	2,7%
Eixos e Suspensões (un.)	39.884	324.101	48.638	426.702	-18,0%	45.650	429.708	-12,6%
Fundição e Usinagem (ton.)	21.357	156.161	26.659	214.162	-19,9%	27.478	216.833	-22,3%
Resultado		1T23		1T22	Δ%		4T22	Δ%
Receita Líquida		826.615		983.641	-16,0%		1.046.905	-21,0%
CPV		-648.454		-766.435	-15,4%		-833.502	-22,2%
Lucro Bruto		178.161		217.206	-18,0%		213.403	-16,5%
Margem Bruta %		21,6%		22,1%	-0,5 p.p.		20,4%	1,2 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais		-62.570		-64.843	-3,5%		-63.777	-1,9%
EBIT		115.592		152.363	-24,1%		149.626	-22,7%
EBITDA		133.453		170.530	-21,7%		167.258	-20,2%
Margem EBITDA %		16,1%		17,3%	-1,2 p.p.		16,0%	0,2 p.p.
EBITDA Ajustado		133.453		170.530	-21,7%		150.177	-11,1%
Margem EBITDA Ajustada %		16,1%		17,3%	-1,2 p.p.		14,3%	1,8 p.p.

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma

A Vertical Autopeças apresentou um trimestre de queda de volumes e receitas, impactadas principalmente pelo baixo nível de produção de caminhões Euro 6 no período. No entanto, as empresas desta vertical trabalharam em diversas frentes para mitigar os impactos da redução de demanda das *OEMs*, direcionando parte dos volumes para os mercados externo e de reposição, além de internalizar a produção de itens usualmente adquiridos de terceiros, mantendo a utilização de capacidade das fábricas em bom nível. Com isso, apesar da receita inferior aos períodos comparativos, as margens permaneceram em bom nível.

Seguem abaixo outros fatores relevantes sobre o desempenho desta vertical no trimestre:

- › Mesmo com a produção de caminhões apresentando queda de 29% na comparação com o 1T22, as receitas desta vertical caíram em menor proporção, reduzindo 16% no mesmo período;
- › O mercado de implementos rodoviários apresentou bom desempenho no trimestre, mantendo a demanda por autopeças em volumes similares ao 1T22;
- › Os volumes de sistemas de freios vendidos para os Estados Unidos aumentaram 49,7% na comparação com o 1T22;
- › A Castertech internalizou a produção de tambores de freio, agregando margem e contribuindo para que suas fábricas continuassem operando a plena capacidade;
- › A expansão de portfólio realizada por esta vertical no últimos anos, também contribuiu para a consistência dos resultados;
- › As vendas para o mercado agrícola representaram cerca de 13,1% da receita líquida da Castertech.

Inauguração da Suspensys E-Mobility



Inauguração da nova unidade para tecnologias de eletromobilidade: a Suspensys E-Mobility.

O empreendimento tem como foco a produção do sistema e-Sys, contando inclusive com montagem e produção de baterias. Para saber mais, [clique aqui](#).

Suspensys México em Querétaro



A Suspensys transferiu sua unidade do México para a cidade de Querétaro, localizada em ponto estratégico para otimizar a logística e intensificar as exportações.

O novo local irá abrigar ainda o primeiro *warehouse* da Castertech no exterior.

Para mais informações, [clique aqui](#).

R Controle de Movimentos

Portfólio

Material de fricção, componentes para sistemas de freio e para sistemas de suspensão, direção e *powertrain*.

Abrangência

10 unidades industriais (5 no Brasil e 5 no exterior), 9 centros de distribuição (1 no Brasil e 8 no exterior), 4 escritórios comerciais no exterior e 1 centro tecnológico.

Exposição Setorial

Agronegócio, indústria, construção civil e mobilidade.

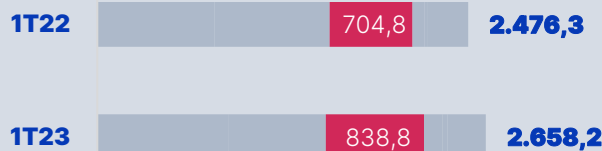
Base de Clientes

OEMs, distribuidores e varejo de autopeças.

Estratégia

- > Atuar em novas geografias
- > Expandir capacidade produtiva
- > Manter-se na liderança em seus mercados de atuação
- > Ampliar sinergias entre suas controladas
- > Explorar o poder das marcas e a oferta de produtos
- > Diversificar portfólio de produtos
- > Estar na vanguarda tecnológica no desenvolvimento de produtos sustentáveis

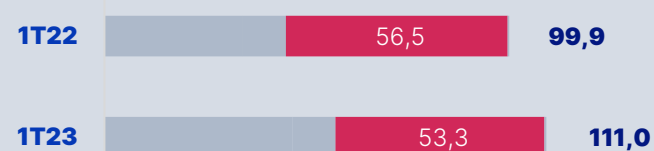
Receita Líquida Consolidada (R\$ Milhões)



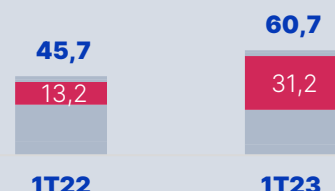
EBITDA | Margem EBITDA (R\$ Milhões) | % s/RLC



Receitas Mercado Externo (US\$ Milhões)

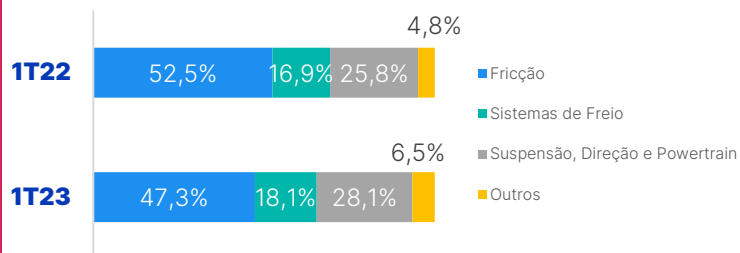


CAPEX (R\$ Milhões)

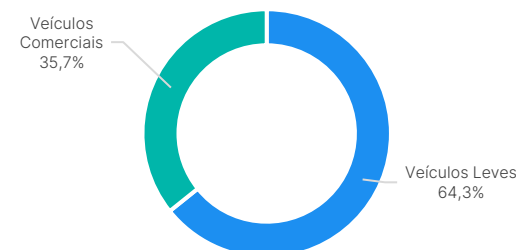


■ Controle de Movimentos ■ Demais Verticais

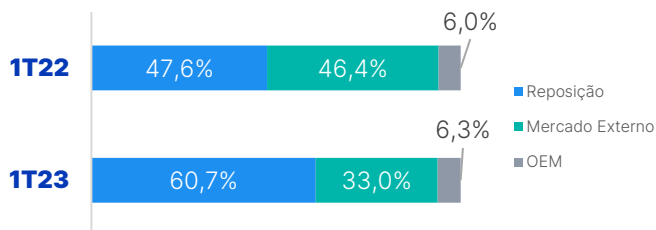
Receita Líquida por Produto (% s/RLC)



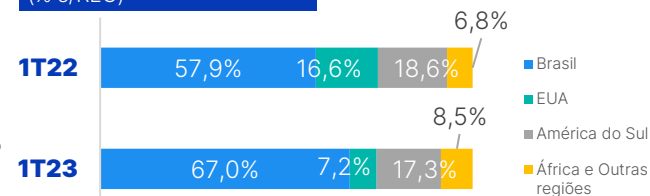
Receita Líquida por tipo de Veículo (% s/RLC) 1T23



Receita Líquida por Segmento (% s/RLC)



Receita Líquida por Região (% s/RLC)



Control de Movimentos



Acompanhando a transformação vivida nos últimos anos, a controlada apresentou ao mercado uma nova identidade.

A Fras-le passou a se chamar Frasle Mobility, reforçando a estratégia de negócio como uma empresa global focada na segurança e na inovação em seus produtos e serviços. [Clique aqui](#), para assistir o manifesto da nova marca.



Compass: nova marca de soluções em materiais compósitos

O avanço tecnológico no desenvolvimento de soluções sustentáveis para a mobilidade chega a uma nova etapa com a criação da marca Compass. O movimento representa a evolução da marca *Smart Composites*, lançada em 2021 para habilitar novas tecnologias focadas em materiais compósitos estruturais de forma pioneira no mercado latino-americano. [Clique aqui](#), para saber mais.

Distribuição da Receita Líquida	1T23		1T22		4T22		Versão: 1	
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.		RL
Material de Fricção (mil/un.)	24.775	396.978	23.822	370.062		25.231	357.927	-1,8%
Componentes Sistemas de Freio (mil/un.)	2.151	151.683	2.097	118.794		2.200	158.167	-2,3%
Comp. Sist. Suspensão, Direção e Powertrain (mil/un.)	4.677	235.557	3.973	181.833		4.032	201.223	16,0%
Outros ¹	-	54.556	-	34.133		-	29.510	-

¹ Para abertura da linha outros, vide anexo IV do Release da Fras-le

Resultado	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Receita Líquida	838.774	704.822	19,0%	746.827	12,3%
CPV	-542.574	-510.335	6,3%	-527.699	2,8%
Lucro Bruto	296.200	194.486	52,3%	219.128	35,2%
Margem Bruta %	35,3%	27,6%	7,7 p.p.	29,3%	6,0 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais	-149.137	-116.461	28,1%	-169.107	-11,8%
Equivalência Patrimonial	89	-37	-341,4%	-187	-147,7%
EBIT	147.152	77.988	88,7%	49.834	195,3%
EBITDA	177.055	105.993	67,0%	84.115	110,5%
Margem EBITDA %	21,1%	15,0%	6,1 p.p.	11,3%	9,8 p.p.
EBITDA Ajustado	177.055	105.993	67,0%	106.675	66,0%
Margem EBITDA Ajustada %	21,1%	15,0%	6,1 p.p.	14,3%	6,8 p.p.

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma

A Vertical Control de Movimentos apresentou um trimestre de recorde de receitas, com margens acima das médias históricas. Com o mercado de veículos novos apresentando dificuldades de produção, com paralisação de *OEMs* tanto de veículos leves quanto de pesados, o segmento de reposição tem registrado bons volumes de vendas, para servir a frota circulante e o mercado de seminovos. O desempenho positivo no exterior, aliado à redução de custos logísticos e de insumos, também contribuiu para os resultados da vertical, com forte expansão de margens ano contra ano. A seguir, outros destaques do 1T23:

MERCADO INTERNO

- › Volumes vendidos a *OEMs* seguiu positivo, porém em ritmo mais lento que o mercado de reposição;
- › Demanda por discos de freio Fremax permaneceu aquecida tanto no Brasil quanto no exterior;
- › A venda de materiais inteligentes, agora sob a marca Compass, registrou crescimento de volumes no período;
- › Nakata ampliou capacidade de entrega de amortecedores e aumentou seu *market share* nessa linha de produtos.

MERCADO EXTERNO

- › Restrições de importações e escassez de divisas, seguiram afetando as operações na Argentina;
- › Avanço na Ásia, com novas parcerias comerciais na Índia e crescimento de volumes na China;
- › Europa ainda afetada pelo conflito entre Rússia e Ucrânia, mas com recuperação gradativa. AML Juratek passou a contribuir para ampliar os negócios nessa geografia;
- › América do Norte com volumes mais fracos devido ao alto nível de estoques dos distribuidores, devendo regularizar nos próximos meses.

Portfólio

Consórcios, crédito, seguros, investimento em *startups*, aluguel de veículos pesados e SaaS.

Abrangência

Banco, corretora de seguros, administradora de consórcios, venture capital, serviços de aluguel de veículos, serviços de tecnologia e análise de dados e unidade de inovação aberta.

Exposição Setorial

Agronegócio, bens de capital, logística, construção civil, varejo e tecnologia.

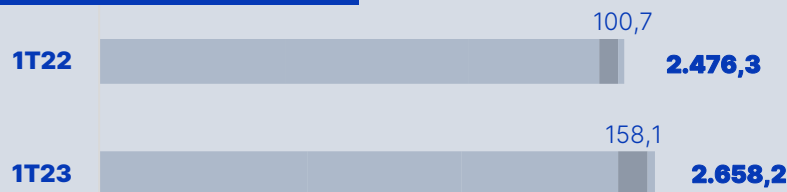
Base de Clientes

Fornecedores, distribuidores e clientes da Randoncorp, fabricantes de máquinas e equipamentos agrícolas, operadores do ecossistema da logística, grandes varejistas e empresas de tecnologia da informação.

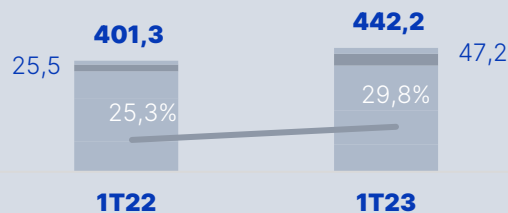
Estratégia

- > Diversificar portfólio de produtos
- > Ampliar sinergias entre suas unidades e com a Randoncorp
- > Explorar o poder das marcas e a oferta de produtos
- > Expandir atuação para ecossistema da logística

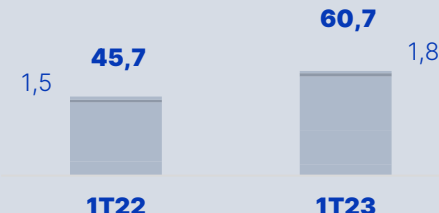
Receita Líquida Consolidada (R\$ Milhões)



EBITDA | Margem EBITDA (R\$ Milhões) | % s/RLC

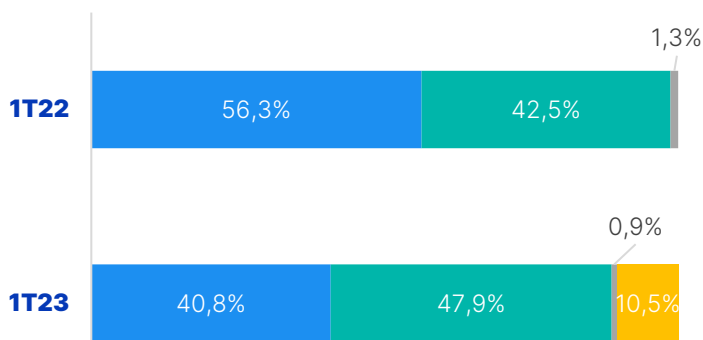


CAPEX (R\$ Milhões)



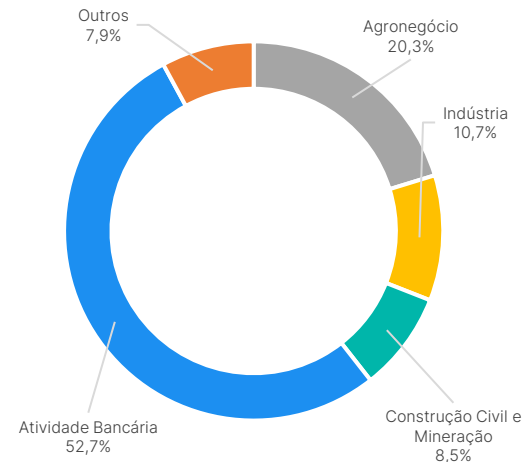
■ Serviços Financeiros e Digitais ■ Demais Verticais

Receita Líquida por Produto (% s/ RLC)



■ Consórcios ■ Crédito ■ Seguros ■ Tecnologia

Receita Líquida por Segmento (% s/RLC) 1T23





Serviços Financeiros e Digitais



A Randon Ventures, unidade de investimento em *startups* da Randoncorp, se juntou à Frasle Mobility para criar o primeiro LogDay da Companhia. O encontro levou à Extrema (MG) *startups* especializadas em soluções de logística, para identificar e propor soluções aos desafios do Centro de Distribuição Nakata. [Clique aqui](#), para saber mais.

Distribuição da Receita Líquida		1T23		1T22		4T22		Versão: 1
	Qtde.	RL	Qtde.	RL	Δ%	Qtde.	RL	Δ%
Cotas de Consórcio Vendidas	5.704	64.459	3.426	56.631	66,5%	6.268	20.614	-9,0%
Banco Randon	-	75.779	-	42.747	-	-	72.484	-
Seguros	-	1.409	-	1.295	-	-	2.196	-
Inovação e Tecnologia	-	16.496	-	-	-	-	-	-
Resultado		1T23		1T22		4T22		Δ%
Receita Líquida		158.144		100.673	57,1%	95.294	66,0%	
CPV		-62.174		-27.660	124,8%	-48.344	28,6%	
Lucro Bruto		95.970		73.012	31,4%	46.950	104,4%	
Margem Bruta %		60,7%		72,5%	-11,8 p.p.	49,3%	11,4 p.p.	
Receitas e Despesas Operacionais		-49.915		-47.716	4,6%	-669	7363,4%	
Equivalência Patrimonial		274		-424	-164,6%	1.105	-75,2%	
EBIT		46.328		24.873	86,3%	47.387	-2,2%	
EBITDA		47.188		25.502	85,0%	48.195	-2,1%	
Margem EBITDA %		29,8%		25,3%	4,5 p.p.	50,6%	-20,7 p.p.	
EBITDA Ajustado		47.188		25.502	85,0%	48.195	-2,1%	
Margem EBITDA Ajustada %		29,8%		25,3%	4,5 p.p.	50,6%	-20,7 p.p.	

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma

A Vertical Serviços Financeiros e Digitais seguiu apresentando crescimento robusto no 1T23. As vendas de cotas de consórcio cresceram 66,5% na comparação com o mesmo trimestre do ano anterior, fomentadas pelo cenário de juros altos, que torna esta modalidade de financiamento mais atrativa. Além disso, o Banco Randon seguiu expandindo sua atuação, sendo um meio importante na concessão de crédito no ecossistema da Randoncorp.

Destaques do 1T23:

- › Aumento no número de cotas de consórcios vendidas, com destaque para caminhões, implementos rodoviários e máquinas agrícolas;
- › Adoção do CPC 47, a partir do 4T22, beneficiou os resultados da Randon Consórcios na comparação com o 1T22;
- › Carteira do Banco Randon segue saudável, com baixo nível de inadimplência;
- › Addiante, *joint venture* em parceria com a Gerdau, que tem como escopo de atuação o aluguel de veículos pesados, fechou seu primeiro contrato de locação, somando mais de 200 ativos;
- › A linha de Equivalência Patrimonial refere-se aos valores recebidos pela parcela de participação da Companhia na Addiante, devendo ser incremental nos próximos trimestres;
- › DB contribuiu com receitas de R\$ 16,2 milhões no trimestre, diversificando os mercados de atuação desta vertical, fornecendo serviços de desenvolvimento de software para empresa de diferentes segmentos econômicos.

R Tecnologia Avançada e Headquarter

Portfólio

Headquarter, fabricação e comercialização de células robotizadas, automação industrial, desenvolvimento e homologação de produtos para a indústria da mobilidade, produção e beneficiamento de materiais por meio de nanotecnologia.

Abrangência

1 unidade de tecnologia avançada, 1 centro de tecnologia, 1 escritório comercial, 1 indústria e 1 centro corporativo.

Exposição Setorial

Diversos setores de diferentes ramos e segmentos de atuação

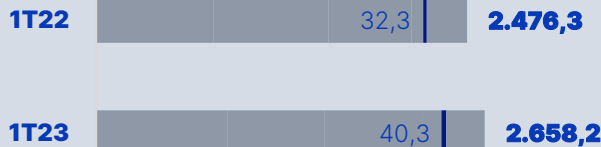
Base de Clientes

Empresas controladas pela Randoncorp, e indústrias diversas.

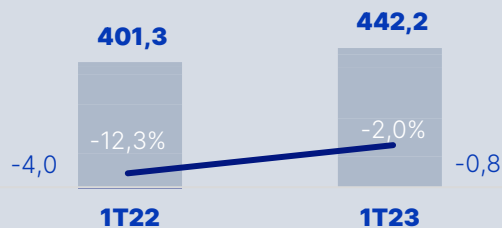
Estratégia

- > Atuar em novas **geografias**
- > Ampliar **sinergias** entre controladas
- > Diversificar **portfólio de produtos**
- > Estar na **vanguarda tecnológica** no desenvolvimento de produtos sustentáveis
- > Desenvolver produtos e soluções **disruptivas**

Receita Líquida Consolidada (R\$ Milhões)

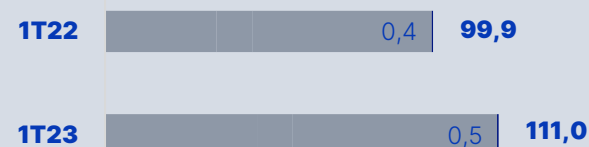


EBITDA | Margem EBITDA (R\$ Milhões) | % s/RLC

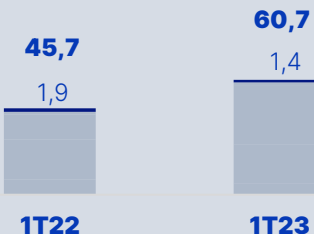


¹ Neste gráfico o EBITDA da Vertical Tec. Avançada desconsidera efeitos de equivalência patrimonial da Holding, para refletir de forma mais adequada o seu desempenho operacional.

Receitas Mercado Externo (US\$ Milhões)

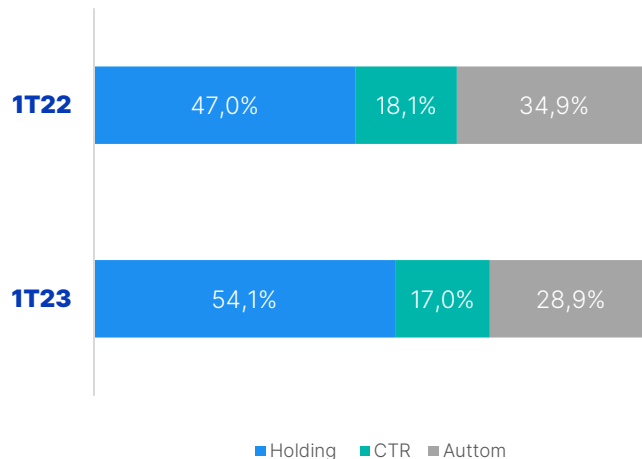


CAPEX (R\$ Milhões)

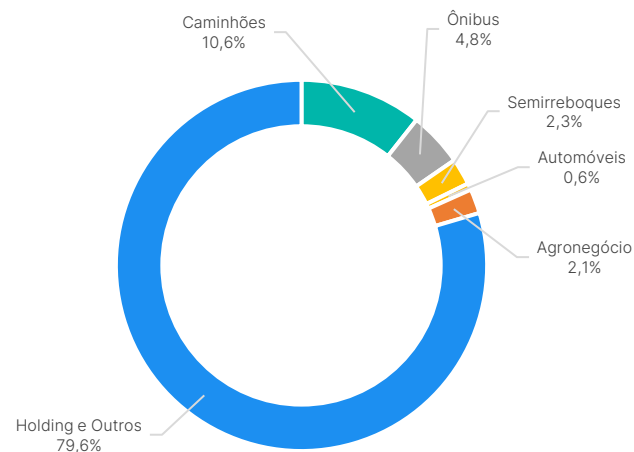


■ Tecnologia Avançada e Headquarter ■ Demais Verticais

Receita Líquida por Unidade de Negócios (% s/RLC)



Receita Líquida por Segmento (% s/RLC) 1T23



R Tecnologia Avançada e Headquarter



Após a aquisição integral da Auttom, a Companhia realizou a unificação desta empresa com a RTS *Industry*, reforçando a sinergia de atuação entre as unidades para potencializar o desenvolvimento de soluções em automação industrial para o mercado. Agora, apenas o nome Auttom será utilizado. Para saber mais, [clique aqui](#).

 **NIONE**

65 projetos em andamento

35 em fase avançada

Distribuição da Receita Líquida	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Holding	21.778	15.194	43,3%	21.278	2,3%
CTR Consolidado	6.852	5.860	16,9%	6.433	6,5%
Auttom	11.656	11.270	3,4%	15.246	-23,5%

Resultado	1T23	1T22	Δ%	4T22	Δ%
Receita Líquida	40.285	32.324	24,6%	42.956	-6,2%
CPV	-16.612	-15.796	5,2%	-21.101	-21,3%
Lucro Bruto	23.674	16.527	43,2%	21.855	8,3%
Margem Bruta %	58,8%	51,1%	7,6 p.p.	50,9%	7,9 p.p.
Receitas e Despesas Operacionais	-26.481	-22.595	17,2%	-39.686	-33,3%
Equivalência Patrimonial	148.705	149.134	-0,3%	101.595	46,4%
EBIT	145.898	143.067	2,0%	83.764	74,2%
EBITDA	147.892	145.154	1,9%	85.952	72,1%
Margem EBITDA %	367,1%	449,1%	-82,0 p.p.	200,1%	167,0 p.p.
EBITDA Ajustado	147.892	145.154	1,9%	87.547	68,9%
Margem EBITDA Ajustada %	367,1%	449,1%	-82,0 p.p.	203,8%	163,3 p.p.
EBITDA Sem Equivalência Patrimonial	-813	-3.980	-79,6%	-15.643	-94,8%
Margem EBITDA % Sem Equivalência Patrimonial	-2,0%	-12,3%	10,3 p.p.	-36,4%	34,4 p.p.

Valores em R\$ Mil, exceto quando indicado de outra forma

As empresas que a compõe tem o objetivo de serem fonte de inovação para a Randoncorp, contribuindo no desenvolvimento de novas soluções e potencializando resultados, principalmente de médio e longo prazo.

Sobre o 1T23 podemos destacar:

- › Receita líquida de R\$ 40,3 milhões, aumento de 24,6% frente ao 1T22;
- › Margem EBITDA apresentou evolução na comparação com trimestres anteriores;
- › Equivalência patrimonial de R\$ 147,9 milhões, que é o resultado da participação societária da Holding¹ nas demais verticais, e que é eliminada nos resultados consolidados.

Referente a atuação desta vertical, ressaltamos:

- › Nione iniciou fornecimento de nanopartículas para importante cliente na área de tintas, cujas receitas devem ser incrementais ao longo do ano;
- › Desaceleração da demanda de serviços pelas *OEMs* no CTR, devido à sazonalidade do período e às paralisações relacionadas à migração dos caminhões Euro 5 para Euro 6;
- › Auttom fechou contrato com grande cliente para implementação de células robotizadas para peças injetadas. Outros projetos de grande porte estão sendo negociados.

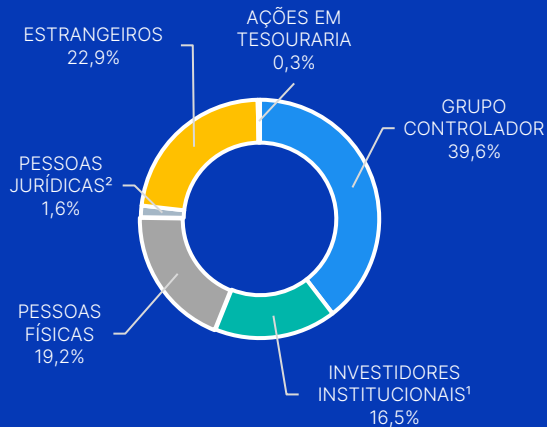
¹A Holding também faz parte desta vertical. Seu objetivo é apoiar na captura de sinergias entre as operações, realizando atividades estratégicas e administrativas, permitindo às unidades de negócio se concentrarem em sua operação core. Além disso é responsável em garantir a governança da Companhia para um crescimento consistente e sustentável.

Mercado de Capitais

Perfil de Acionistas

Em 31 de março de 2023, a base acionária da Randoncorp era composta por 45.593 acionistas.

O total das ações da Companhia está distribuído nos seguintes perfis:



¹Fundos e Clubes de Investimentos

²Empresas, Bancos, Corretoras e Associações

No período de 31/03/2018 a 31/03/2023, as ações da Companhia apresentaram desempenho inferior ao índice de referência na B3. Nesse espaço de tempo, a RAPT4 valorizou 4,9% enquanto o IBOV 19,3%.

Vale mencionar que, apesar da cotação da Companhia estar próxima ao valor de 2018, seu lucro se multiplicou por 3,1 vezes e a Randoncorp é hoje uma empresa mais resiliente e diversificada do que era no passado.

Nos primeiros 3 meses de 2023, RAPT4 e IBOV registraram quedas de 8,5% e 7,2% respectivamente, quando comparado com as cotações de fechamento de 2022.



Eventos

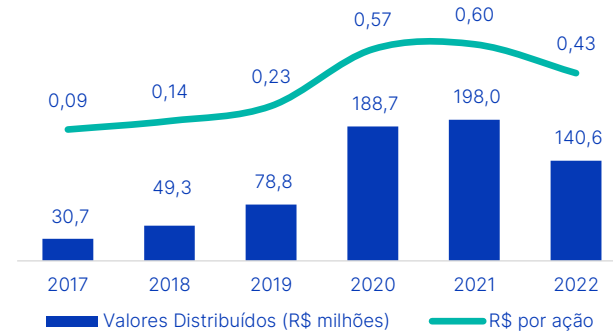
No 1T23, a Companhia participou dos seguintes eventos:

- › *Morgan Stanley LatAm Conference;*
- › *Citi Industrials Day;*
- › *Credit Suisse Latin America Conference;*
- › *BofA Capital Goods Day;*
- › *UBS BB Capital Goods Day;*
- › *BTG Brazil CEO Conference;*
- › *J.P. Morgan GEM Conference (DCM);*
- › *BTG London Conference.*

Dividendos e JSCP

Versão : 1

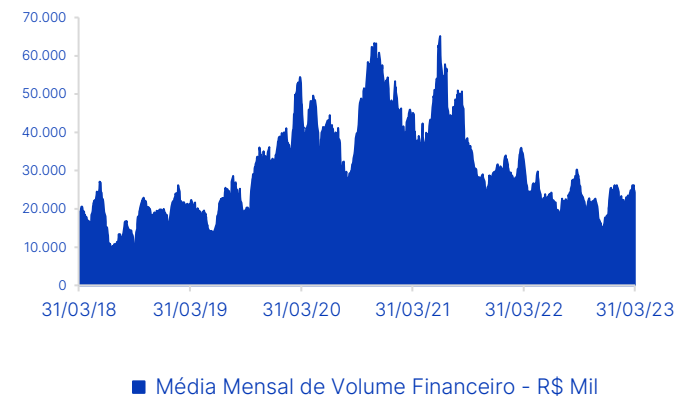
Veja abaixo o histórico de pagamentos dos últimos anos:



Distribuição por período de competência e líquida de Imposto de Renda.

Volume Financeiro

O volume médio de negociações da Companhia no primeiro trimestre de 2023 foi de R\$ 24,3 milhões, redução de 22,5% quando comparado com o mesmo trimestre do ano anterior, mas evolução de 23,1% contra o 4T22



Condução Ética e Responsável

- › O presidente da Randoncorp, Daniel Randon, participou do Fórum Econômico Mundial, integrando uma das mesas de debate entre lideranças mundiais, que discutiu sobre os desafios globais para uma transição e adaptação equitativa para uma economia mais sustentável;
- › Em 28 de abril, durante a elaboração deste relatório, a Companhia realizou a terceira edição do evento Ambição ESG na qual apresentou as iniciativas realizadas para o atingimento de seus compromissos públicos, a nova marca e divulgou seu relatório de sustentabilidade.



[Clique aqui para acessar o relatório.](#)



[Clique aqui para assistir ao evento.](#)

Crédito: Alex Battistel

- › Em mais um movimento de avanço na governança da Companhia, o Comitê Executivo (Comex) passou por alterações. A partir de 1º de maio de 2023, os diretores superintendentes Anderson Pontalti (Vertical Controle de Movimentos), Sandro Trentin (Vertical Montadora), Ricardo Escoboza (Vertical Autopeças) e Daniel M. Ely (Vertical Serviços Financeiros e Digitais) assumiram o cargo de *Chief Operating Officer (COO)* das respectivas verticais. Além disso, o Diretor de Tecnologia Avançada de Produto e Manufatura, Cesar A. Ferreira, passou a integrar o Comex, assumindo a função de Diretor Superintendente da Vertical Tecnologia Avançada.
- › Em 14 de abril, a Companhia realizou sua Assembleia Geral Ordinária, em formato híbrido, e reelegeu todos os membros do Conselho de Administração e elegeu novos membros do Conselho Fiscal conforme abaixo:

Conselho de Administração

David Abramo Randon – Presidente
 Alexandre Randon – Vice-Presidente
 Ana Carolina R. Strobel – Conselheira
 Pedro Ferro Neto – Conselheiro
 Vicente F. Assis - Conselheiro

Conselho Fiscal

- › **Titulares:** Ademar Salvador, Maria Paula Aranha, Gilberto C. Monticelli, Rosângela C. Suffert e Valmir P. Rossi.
- › **Suplentes:** José C. Neves, Michelle Squeff, Eduardo C. Magrisso, Carlos O. P. Hoff e Patrícia V. Stierli.

O Conselho de Administração, reelegeu em reunião em 2 de maio todos os diretores estatutários.

Inovação Sustentável

- › A controlada Frasle Mobility mantém um programa permanente de incentivo à inovação chamado Movimento <AR>, ativo em todas as suas unidades no Brasil e no exterior, que conta com mais de 100 agentes de transformação e conecta as unidades de negócio aos ecossistemas de inovação interno e externo da Randoncorp, com cinco pilares de atuação para a transformação cultural: digitalizar; conectar com a diversidade; explorar oportunidades; pensar e agir global; e colaborar e compartilhar;
- › A Randoncorp esteve presente no *South Summit Brazil*, um dos maiores eventos globais de inovação, com a presença de cinco porta-vozes, que compartilharam experiências e conhecimento em palestras e painéis relacionados com temas como o futuro da mobilidade, sustentabilidade, o uso positivo da ciência de dados, parcerias inovadoras em novos campos de atuação, entre outros temas;



Crédito: Banco de Imagens Randoncorp

Prosperidade para Todos

A Companhia encerrou o 1T23 com 16.854 funcionários, aumento de 5,7% em relação ao final de 2022 (15.950 funcionários) devido à aquisição das empresas AML Juratek e DB. Sobre este pilar, destacamos:

- › O Instituto Elisabetha Randon (IER) participou do Fórum Brasileiro do Capitalismo Consciente, integrando debates sobre como iniciativa privada pode diminuir as desigualdades no acesso à educação;
- › A força voluntária dos colaboradores da Randoncorp contribuiu com mais uma iniciativa comunitária. O grupo, que integra o Programa SER Voluntário, conduzido pelo IER, auxiliou em ações do Mosaico na Quebrada, projeto que organiza uma série de ações sociais, artísticas e culturais em bairros de Caxias do Sul (RS);
- › A controlada Frasle Mobility lançou o Núcleo de Desenvolvimento de PCDs – Fras-le Sem Fronteiras, preparando cada vez mais a empresa para a inclusão de portadores de deficiência, com um trabalho que vai além da cota legislativa, pois traz diversidade, aprendizagem, senso de equipe, respeito, reconhecimento das diferenças individuais para construção de algo maior e diário;
- › Foram realizadas diversas iniciativas para celebrar o mês da mulher. Dentre elas, ocorreu o lançamento do programa de desenvolvimento: Jornada Delas | Especial Mentoria de Carreira, a inauguração do lactário na controlada JOST e a **exposição fotográfica TodAs**, em que nossas colaboradoras foram fotografadas, celebrando o ser mulher em todas as suas formas.



Mãe, imigrante, negra, mulher. A calma e a felicidade de quem escolheu o Brasil como sua nova casa. Johanny Novas Leon Gerome

Crédito: Tatieli Sperry

Excelência e Segurança como um valor

O Centro Tecnológico Randon conquistou certificação do Inmetro para ancoragem de cintos de segurança e bancos, que permite a realização de testes do chamado sistema Isofix, padrão internacional de fixação de cadeiras infantis. O serviço está disponível para linha leve e utilitários.

R Premiações

- › A Randoncorp está entre as cinco empresas mais lembradas e preferidas nas categorias Grande Marca Gaúcha do Ano e Marca Gaúcha Inovadora. A Racon, uma das marcas administradas pela Companhia, também figurou entre as mais lembradas e preferidas na categoria Consórcios. O reconhecimento foi apontado pela pesquisa Marcas de Quem Decide, promovida há 25 anos pelo Jornal do Comércio;
- › Randon foi reconhecida como Marca do Ano em prêmio nacional do setor de transportes pelo segundo ano consecutivo, como grande destaque da premiação *Top Five* Implementos 2023, promovido pela revista Frota & Cia;
- › Daniel Randon, Diretor-presidente da Randoncorp, recebeu a Medalha do Mérito Farrroupilha, homenagem mais importante da Assembleia Legislativa do Rio Grande do Sul;
- › Estamos entre as marcas mais lembradas pelos gaúchos no prêmio *Top of Mind* do Grupo Amanhã, reconhecendo a Randoncorp na categoria Grande Empresa entre as 10 primeiras colocadas.

A homenagem foi entregue ao CEO da Randoncorp, Sergio L. Carvalho.



Crédito: Grupo Amanhã

DRE Consolidado 1T23 – Valores em R\$ Mil

	1T23		1T22		4T22		Variações %	
		%		%		%	1T23/1T22	1T23/4T22
Receita Bruta	3.263.661	122,8%	3.047.646	123,1%	3.501.850	123,0%	7,1%	-6,8%
Deduções da Receita Bruta	-605.494	-22,8%	-571.300	-23,1%	-653.927	-23,0%	6,0%	-7,4%
Receita Líquida	2.658.168	100,0%	2.476.347	100,0%	2.847.923	100,0%	7,3%	-6,7%
Custo Vendas e Serviços	-1.925.860	-72,5%	-1.831.772	-74,0%	-2.255.579	-79,2%	5,1%	-14,6%
Lucro Bruto	732.308	27,5%	644.575	26,0%	592.344	20,8%	13,6%	23,6%
Despesas c/ Vendas	-182.201	-6,9%	-165.517	-6,7%	-146.476	-5,1%	10,1%	24,4%
Despesas Administrativas	-146.695	-5,5%	-115.185	-4,7%	-162.275	-5,7%	27,4%	-9,6%
Outras Despesas / Receitas	-26.931	-1,0%	-22.958	-0,9%	-31.192	-1,1%	17,3%	-13,7%
Equivalência Patrimonial	274	0,0%	-424	0,0%	1.105	0,0%	-164,6%	-75,2%
Resultado Financeiro	-107.768	-4,1%	-92.756	-3,7%	-116.939	-4,1%	16,2%	-7,8%
Receitas Financeiras	141.609	5,3%	135.900	5,5%	191.544	6,7%	4,2%	-26,1%
Despesas Financeiras	-263.520	-9,9%	-240.015	-9,7%	-321.007	-11,3%	9,8%	-17,9%
Correção Monetária (IAS 29)	14.143	0,5%	11.359	0,5%	12.524	0,4%	24,5%	12,9%
Resultado Antes IR	268.986	10,1%	247.736	10,0%	136.567	4,8%	8,6%	97,0%
Provisão para IR e Contribuição Social	-82.275	-3,1%	-77.508	-3,1%	-6.952	-0,2%	6,2%	1083,4%
Operação Descontinuada	129	0,0%	101	0,0%	56	0,0%	28,3%	130,7%
Participação dos Minoritários	-64.732	-2,4%	-40.254	-1,6%	-40.231	-1,4%	60,8%	60,9%
Lucro/Prejuízo Líquido Exercício	122.108	4,6%	130.074	5,3%	89.440	3,1%	-6,1%	36,5%
EBIT	376.755	14,2%	340.491	13,7%	253.506	8,9%	10,7%	48,6%
EBITDA	442.164	16,6%	401.350	16,2%	322.336	11,3%	10,2%	37,2%
MARGEM EBITDA (%)	16,6%		16,2%		11,3%		0,4 p.p.	5,3 p.p.
EBITDA AJUSTADO	442.164		401.350		327.815		10,2%	34,9%
MARGEM EBITDA AJUSTADA (%)	16,6%		16,2%		11,5%		0,4 p.p.	5,1 p.p.

DRE por Vertical de Negócio 1T23 – Valores em R\$ Mil

	Montadora			Autopeças			Controle de Movimentos		
	1T23	1T22	Δ%	1T23	1T22	Δ%	1T23	1T22	Δ%
Receita Bruta	1.339.706	1.213.502	10,4%	1.048.538	1.233.403	-15,0%	1.068.895	890.928	20,0%
Deduções da Receita Bruta	-218.400	-215.402	1,4%	-221.923	-249.763	-11,1%	-230.120	-186.106	23,6%
Receita Líquida	1.121.306	998.100	12,3%	826.615	983.641	-16,0%	838.774	704.822	19,0%
Custo Vendas e Serviços	-941.439	-823.325	14,3%	-648.454	-766.435	-15,4%	-542.574	-510.335	6,3%
Lucro Bruto	179.866	174.775	2,9%	178.161	217.206	-18,0%	296.200	194.486	52,3%
MARGEM BRUTA (%)	16,0%	17,5%	-1,5 p.p.	21,6%	22,1%	-0,5 p.p.	35,3%	27,6%	7,7 p.p.
Despesas/Receitas Operacionais	-87.190	-67.238	29,7%	-62.570	-64.843	-3,5%	-149.137	-116.461	28,1%
Equivalência Patrimonial	-	-	-	-	-	-	89	-37	-341,4%
EBIT	92.676	107.537	-13,8%	115.592	152.363	-24,1%	147.152	77.988	88,7%
EBITDA	107.443	119.481	-10,1%	133.453	170.530	-21,7%	177.055	105.993	67,0%
MARGEM EBITDA (%)	9,6%	12,0%	-2,4 p.p.	16,1%	17,3%	-1,2 p.p.	21,1%	15,0%	6,1 p.p.
EBITDA AJUSTADO	107.443	119.481	-10,1%	133.453	170.530	-21,7%	177.055	105.993	67,0%
MARGEM EBITDA AJUSTADA (%)	9,6%	12,0%	-2,4 p.p.	16,1%	17,3%	-1,2 p.p.	21,1%	15,0%	6,1 p.p.

	Serviços Financeiros e Digitais			Tecnologia Avançada e Headquarter			Eliminações			Consolidado		
	1T23	1T22	Δ%	1T23	1T22	Δ%	1T23	1T22	Δ%	1T23	1T22	Δ%
Receita Bruta	168.129	107.915	55,8%	46.238	37.575	23,1%	-407.845	-435.677	-6,4%	3.263.661	3.047.646	7,1%
Deduções da Receita Bruta	-9.985	-7.243	37,9%	-5.953	-5.251	13,4%	80.888	92.465	-12,5%	-605.494	-571.300	6,0%
Receita Líquida	158.144	100.673	57,1%	40.285	32.324	24,6%	-326.957	-343.212	-4,7%	2.658.168	2.476.347	7,3%
Custo Vendas e Serviços	-62.174	-27.660	124,8%	-16.612	-15.796	5,2%	285.394	311.780	-8,5%	-1.925.860	-1.831.772	5,1%
Lucro Bruto	95.970	73.012	31,4%	23.674	16.527	43,2%	-41.563	-31.432	32,2%	732.308	644.575	13,6%
MARGEM BRUTA (%)	60,7%	72,5%	-11,8 p.p.	58,8%	51,1%	7,6 p.p.	-	-	-	27,5%	26,0%	1,5 p.p.
Despesas/Receitas Operacionais	-49.915	-47.716	4,6%	-26.481	-22.595	17,2%	19.467	15.193	28,1%	-355.826	-303.660	17,2%
Equivalência Patrimonial	274	-424	-164,6%	148.705	149.134	-0,3%	-148.794	-149.097	-0,2%	274	-424	-164,6%
EBIT	46.328	24.873	86,3%	145.898	143.067	2,0%	-170.891	-165.337	3,4%	376.755	340.491	10,7%
EBITDA	47.188	25.502	85,0%	147.892	145.154	1,9%	-170.867	-165.311	3,4%	442.164	401.350	10,2%
MARGEM EBITDA (%)	29,8%	25,3%	4,5 p.p.	367,1%	449,1%	-82,0 p.p.	-	-	-	16,6%	16,2%	0,4 p.p.
EBITDA AJUSTADO	47.188	25.502	85,0%	147.892	145.154	1,9%	-170.867	-165.311	3,4%	442.164	401.350	10,2%
MARGEM EBITDA AJUSTADA (%)	29,8%	25,3%	4,5 p.p.	367,1%	449,1%	-82,0 p.p.	-	-	-	16,6%	16,2%	0,4 p.p.

Balanco Patrimonial - Valores em R\$ Mil

	Consolidado	Controladora	Banco Randon
Ativo	12.547.459	6.364.660	1.987.775
Circulante	7.285.047	2.222.298	1.219.436
Caixa e Equivalentes de Caixa	1.614.230	721.006	64.961
Aplicações Financeiras	484.175	216	2.202
Instrumentos Financeiros Derivativos	1.064	659	-
Clientes	2.214.229	475.224	1.144.795
Estoques	2.309.643	633.534	-
Impostos e Contribuições a Recuperar CP	506.675	261.665	-
Outros	155.030	129.993	7.478
Não circulante	5.262.412	4.142.362	768.339
Realizável a Longo Prazo	1.762.347	754.289	764.337
Aplicações de Liquidez não imediata	155.986	-	97.185
Partes Relacionadas	-	120.721	-
Clientes LP	655.490	-	655.490
Cotas de consórcio	19.892	-	-
Impostos Diferidos/Recuperar LP	799.708	623.742	11.539
Outros Direitos Realizáveis	94.434	-	123
Depósitos Judiciais	36.837	8.392	-
Valores a Receber de longo prazo	-	1.435	-
Investimentos/Imobilizado/Intangível/Diferido	3.224.200	3.368.164	3.104
Direito de Uso de Arrendamentos	275.865	19.908	899

Balanco Patrimonial - Valores em R\$ Mil

	Consolidado	Controladora	Banco Randon
Passivo	12.547.459	6.364.660	1.987.775
Circulante	3.348.788	861.778	1.054.621
Fornecedores	949.321	415.099	11.205
Instituições Financeiras CP	930.458	230.310	686.119
Contas a Pagar por Combinação de Negócios CP	164.792	-	-
Salários/Encargos	194.892	53.885	1.393
Impostos e Taxas	212.358	10.203	7.952
Adiantamento Clientes e Outros	858.956	146.017	347.822
Arrendamentos CP	38.010	6.264	129
Não circulante	5.223.855	2.656.019	583.577
Instituições Financeiras LP	4.495.117	2.561.911	524.281
Contas a Pagar por Combinação de Negócios LP	226.213	844	-
Subvenção Governamental	3.006	-	-
Partes Relacionadas LP	6.261	-	8
Impostos a pagar/Impostos diferidos	6.767	-	-
Provisão para Litígios	87.813	16.057	-
Outras Exigibilidades	78.761	23.380	-
Obrigações por Recursos de Consórcios LP	2.439	-	-
Adiantamento Clientes e Outros LP	82.304	39.078	58.412
Arrendamentos LP	235.174	14.750	876
Patrimônio Líquido Total	3.974.815	2.846.864	349.577
Patrimônio Líquido	2.846.864	2.846.864	349.577
Participação Acionistas não controladores	1.127.952	-	-

Demonstração do Resultado – Valores em R\$ Mil

	Consolidado	Controladora	Banco Randon
Receita Líquida	2.658.168	973.567	75.779
Custo Vendas e Serviços	-1.925.860	-816.607	-50.634
Lucro Bruto	732.308	156.960	25.145
Despesas c/ Vendas	-182.201	-41.610	-1.888
Despesas Administrativas	-146.695	-37.977	-10.907
Outras Despesas / Receitas	-26.931	-4.008	-1.829
Resultado Participações	274	125.272	-
Resultado Financeiro	-107.768	-80.157	-22
Resultado Antes IR, CS e Participações	268.986	118.480	10.498
Provisão para IR e Contrib. Social	-82.275	3.629	-4.708
Participação dos Acionistas Não controladores	-64.732	-	-
Operação descontinuada	129	-	-
Lucro/Prejuízo Líquido Exercício	122.108	122.108	5.790
EBIT	376.755	198.636	10.521
EBITDA	442.164	211.225	10.641
MARGEM EBITDA (%)	16,6%	21,7%	14,0%

Fluxo de Caixa – Valores em R\$ Mil

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do exercício	122.108	130.074	186.840	170.329
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	-3.628	16.488	82.276	77.508
Variação cambial e juros sobre empréstimos e arrendamentos	90.706	34.559	174.867	46.167
Depreciação e amortização	12.589	11.494	65.409	60.858
Outras provisões	-3.384	-12.315	-15.228	-10.811
Provisões (reversões) para litígios	284	490	1.670	2.213
Variação em derivativos	230	149	5.382	8.770
Custo residual de ativos baixados e vendidos	849	217	1.090	859
Provisão (reversão) para perdas de crédito esperadas	-3.284	672	25	837
Provisão (reversão) para perdas de estoques	1.470	1.370	3.874	3.081
Resultado de equivalência patrimonial	-125.272	-87.972	-274	423
Receita de processos judiciais, líquida de honorários	-10.621	-6.604	-12.928	-16.932
Provisão (reversão) redução perda no valor recuperável	-	-	-469	484
Efeito de hiperinflação	-	-	-14.143	-11.359
Compensação valores retidos combinação de negócio	-	-	-1.407	-1.695
	82.047	88.622	476.984	330.732
Variações nos ativos e passivos				
Aplicações financeiras	64.924	211.983	72.872	132.600
Contas a receber de clientes	-5.153	-237.958	-280.060	-407.844
Estoques	-54.456	-165.075	-85.632	-310.863
Impostos a recuperar	23.677	-46.265	43.662	-45.664
Outros ativos	6.466	50.703	16.671	57.905
Fornecedores e Risco Sacado	-189.540	62.900	-513.255	209.056
Outras contas a pagar	-18.505	-61.700	2.833	-249.586
Variação líquida das operações descontinuadas	-	-	-140	97
Caixa gerado pelas atividades operacionais	-90.540	-96.790	-266.065	-283.567
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	-76.024	-28.790
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais	-90.540	-96.790	-342.089	-312.357

Fluxo de Caixa – Valores em R\$ Mil

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Recebimento de lucros e dividendos de controladas	21.118	10.596	-	-
Integralização de capital em controlada	-119.724	-51.500	-	-
Empréstimos concedidos a controladas	-26.838	-28.274	-	-
Aquisição de participação em controlada em conjunto	-	-	-40.000	-
Combinação de negócios	-	-	-124.885	-2.539
Aquisição de ativo imobilizado	-3.160	-5.440	-57.278	-43.073
Aquisição de ativo intangível	-	-60	-3.433	-2.664
Caixa líquido proveniente das (usado nas) atividades de investimentos	-128.604	-74.678	-225.596	-48.276
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Dividendos e juros sobre capital próprio pagos	-83.573	-44.909	-104.063	-54.929
Empréstimos tomados e derivativos	555	500.000	277.013	855.883
Pagamento de empréstimos e derivativos	-10.215	-101.621	-295.134	-477.074
Juros pagos por empréstimos	-83.857	-49.506	-185.925	-86.339
Empréstimos tomados com outras partes relacionadas	-	-	-162	-7.356
Pagamento de arrendamentos	-2.371	-1.949	-14.676	-10.396
Caixa líquido proveniente (utilizado) nas atividades de financiamentos	-179.461	302.015	-322.947	219.789
Demonstração da variação do caixa e equivalentes de caixa				
No início do período	1.119.611	1.118.468	2.504.862	1.890.759
No fim do período	721.006	1.249.015	1.614.230	1.749.915
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	-398.605	130.547	-890.632	-140.844

Notas Explicativas

Randon S.A. Implementos e Participações

Informações financeiras intermediárias em
31 de março de 2023 e 2022

Not

RANDONCORP

Construindo o amanhã

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias

(Em milhares de Reais, exceto quando indicado de outra forma)

1 Informações operacionais

A Randon S.A. Implementos e Participações ("Randon" ou "Controladora", de forma conjunta com suas controladas como "Consolidado", "Companhia" ou "Empresas Randon"), é uma sociedade anônima de capital aberto e possui suas ações negociadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão (RAPT3 e RAPT4), com sede em Caxias do Sul, estado do Rio Grande do Sul. A Companhia faz parte do Nível 1 de Governança Corporativa da B3. A Companhia possui atuação nos segmentos de montadoras, controle de movimentos, serviços financeiros e digitais, autopeças e tecnologia avançada.

As informações financeiras individuais e consolidadas da Companhia, para o trimestre findo em 31 de março de 2023, foram autorizadas para emissão em reunião de diretoria realizada em 09 de maio de 2023.

2 Base de elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

As informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Companhia, contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR, referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2023, compreendem as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) - Demonstração Intermediária e a IASB 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board* - IASB e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR.

Essas informações não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais ou completas e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas, referentes ao período findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas de acordo com as normas internacionais de contabilidade ("IFRS") e práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC") e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

Portanto, com o objetivo de evitar redundância na apresentação das informações financeiras intermediárias de 31 de março de 2023, as notas explicativas listadas abaixo não foram objeto de preenchimento completo ou não estão no mesmo grau de detalhamento das notas integrantes das demonstrações financeiras anuais individuais e consolidadas de 31 de dezembro de 2022, autorizadas pela diretoria em 27 de fevereiro de 2023 e conforme previsto no Ofício-Circular/CVM/SNC/SEP nº 003/2011:

Nota 14 - Plano de pensão e de benefícios pós-emprego a funcionários

Not. RANDONCORP

Nota 16 - Redução ao valor recuperável (*impairment*)

Nota 17 - Imobilizado

Nota 18 - Intangível

Nota 19 – Arrendamentos

Nota 23 - Informações sobre o capital social

Nota 24 - Dividendos

Nota 29 - Despesas com funcionários e participação nos lucros

Nota 30 - Outras receitas e despesas operacionais

Nota 34 - Compromissos

Nota 36 - Cobertura de seguros

3 Oferta pública de distribuição primária e secundária de ações da controlada Fras-le S.A

Em 30 de março de 2022, a Companhia publicou fato relevante com a aprovação pelo Conselho da Administração do exercício de direito de prioridade no âmbito da realização de oferta pública de distribuição primária e secundária de ações da controlada Fras-le S.A., mediante subscrição e integralização de Ações em quantidade que garanta que a participação da Companhia após a Oferta Restrita seja de, no mínimo, 50,10% das ações ordinárias da Fras-Le, respeitado o limite de subscrição proporcional.

A Oferta pública consistiu na distribuição primária e secundária de ações ordinárias, com esforços restritos de colocação, com emissão de 52.540 milhões de novas ações primárias e 10.684 milhões ações de titularidade dos acionistas vendedores e foi realizada no Brasil e no exterior por intermédio dos Coordenadores da Oferta e dos Agentes de Colocação Internacional.

A liquidação da oferta na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão ocorreu em 12 de abril de 2022, pelo preço por ação de R\$ 12,00, totalizando a emissão de 52.450 milhões de ações e um efetivo aumento de capital total na Fras-le de R\$ 629.400. A participação da Companhia na controlada Fras-le S.A. passou a ser de 52,57%, com a aquisição de 30.648 milhões de ações. O novo capital social da controlada passa a ser de R\$ 1.229.400, dividido em 270.016 ações ordinárias de emissão da Companhia, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Os gastos com emissão de ações estão reconhecidos no balanço da controlada, no montante de R\$ 11.933 e foram reconhecidos em reserva de capital, conta redutora do patrimônio líquido.

Os reflexos desta alteração de participação, no montante de R\$ 26.936, estão demonstrados na movimentação do patrimônio líquido da Controladora como alteração de participação em controlada.

O objetivo da Companhia com a transação é de expansão dos negócios, incluindo aquisições, *greenfields*, joint ventures e/ou outros acordos comerciais estratégicos, investimentos nos negócios e produtos desenvolvidos pela Controlada, incluindo a exploração de novas tecnologias e a expansão das unidades produtivas atuais. Recursos residuais líquidos serão utilizados para fortalecimento da posição de caixa da Controlada e capital de giro.

4 Combinação de negócios, aquisições e ágio

Combinações de negócio são registradas utilizando o método de aquisição quando o controle é transferido para a Companhia. O custo de uma aquisição é mensurado pela soma da contraprestação transferida, que é avaliada com base no valor justo na data de aquisição, e o valor de qualquer

participação de não controladores na adquirida. Para cada combinação de negócio, a adquirente deve mensurar a participação de não controladores na adquirida pelo valor justo ou com base na sua participação nos ativos líquidos identificados na adquirida. Custos diretamente atribuíveis à aquisição são contabilizados como despesa quando incorridos.

A contraprestação transferida não inclui montantes referentes ao pagamento de relações preexistentes. Esses montantes são geralmente reconhecidos no resultado do período em que ocorrem.

Qualquer contraprestação contingente a pagar é mensurada pelo seu valor justo na data de aquisição. Se a contraprestação contingente é classificada como instrumento patrimonial, então ela não é remensurada e a liquidação é registrada dentro do patrimônio líquido. As demais contraprestações contingentes são remensuradas ao valor justo em cada data de relatório e as alterações subsequentes ao valor justo são registradas no resultado do período em que ocorrem.

Inicialmente, o ágio é mensurado como sendo o excedente da contraprestação transferida em relação aos ativos líquidos adquiridos (ativos identificáveis adquiridos, líquidos e os passivos assumidos). Se a contraprestação for menor do que o valor justo dos ativos líquidos adquiridos, a diferença deverá ser reconhecida como ganho na demonstração do resultado.

a. Aquisições e transações em 2023

- **Aquisição AML Juratek Limited.**

Conforme comunicado a mercado divulgado em 16 de fevereiro de 2023, a controlada Fras-le Europe B.V. celebrou o Contrato de Compra e Venda com objetivo de adquirir a totalidade das ações da sociedade AML Juratek Limited. ("AML"), com sede em Doncaster, Reino Unido.

A AML é controladora da Juratek e da Bettaparts, empresas operacionais com longa trajetória no mercado de reposição europeu de autopeças.

Este é um movimento na estratégia da Companhia de ampliar os negócios no segmento de reposição em mercados maduros, por meio da diversificação de produtos e expansão de marcas em seu portfólio.

O fechamento do negócio ocorreu efetivamente em 1º de março de 2023, após o cumprimento de todas as condições precedentes constantes no Contrato de Compra e Venda, não estando sujeita à aprovação por órgãos de defesa da concorrência em qualquer jurisdição.

Até a conclusão das notas explicativas às demonstrações financeiras, os trabalhos de especialistas avaliadores contratados para determinação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos na aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio, de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinações de negócios (IFRS 3) ainda não haviam sido concluídos. Contudo, a Companhia não espera mudanças significativas nos valores disponibilizados.

A Companhia tem até um ano (período de mensuração) para ajustar os valores provisórios reconhecidos inicialmente, na data de aquisição, de forma retrospectiva à medida que se obtenha informações necessárias para mensurar o valor justo dos ativos e passivos, conforme previsto no CPC 15 (R1) e IFRS 3.

Abaixo segue o resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, considerando o balanço patrimonial da AML em 01 de março de 2023, e os ajustes do valor justo estimados com base no relatório preliminar dos especialistas.

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	84.486	180.726
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	2.191	2.191
Clientes	43.499	43.499
Estoques	24.474	24.474
Outros ativos	351	351
Não circulante		
Imobilizado	1.267	1.267
Intangível	-	96.240
Arrendamentos	12.704	12.704

Passivo	75.664	75.664
Circulante		
Fornecedores	13.696	13.696
Empréstimos e financiamentos	29.119	29.119
Arrendamentos	1.835	1.835
Outros passivos	15.476	15.476
Não Circulante		
Empréstimos e financiamentos	4.496	4.496
Arrendamentos	10.869	10.869
Outros passivos não circulantes	173	173
Ativos líquidos de passivos	8.822	105.062

O ágio reconhecido como resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	114.479
Patrimônio líquido adquirido	8.822
Ativos identificáveis	
Intangível (b)	96.240
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(24.060)
Ágio apurado na operação	33.477

(a) A contraprestação transferida considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. A contraprestação total da empresa adquirida foi de £ 18.303, equivalente a R\$ 114.479 na data de 01 de março de 2023, sendo £ 16.085 (R\$ 100.605) pagos no fechamento da transação e £ 2.218 (R\$ 13.873) a serem pagos em até 2 (dois) anos a partir da data de aquisição, dos quais £ 1.823 (R\$ 11.402) decorrentes de aplicações financeiras de liquidez restrita até o atendimento de cláusulas contratuais. Adicionalmente foi reconhecido o valor de £ 395 (R\$ 2.471), referente a diferença de capital de giro estipulada no fechamento do negócio em relação ao valor apresentado no balanço da AML Juratek na data de fechamento da operação. Em 31 de março de 2023, o saldo atualizado a pagar era de R\$ 13.806.

(b) Os ativos intangíveis identificados, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, referem-se à carteira de clientes e marcas. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("Multi Period Excess Earnings Method"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 13 e 16 anos (Bettaparts e Juratek, respectivamente). O valor justo alocado ao relacionamento com clientes, na data de aquisição, foi de £ 13.489, equivalente a R\$ 84.368 em 01 de março de 2023, o qual será amortizado pelo prazo da sua vida útil.

As marcas foram avaliadas pelo método *Relief from Royalties*, que consiste na valorização do ativo capitalizando-se os royalties que são economizados pelo fato de deter a propriedade intelectual. Em outras palavras, o dono da marca obtém um lucro por possuir o ativo intangível em vez de ter de pagar royalties por sua utilização. A economia de royalties foi determinada aplicando-se uma taxa de royalties de mercado (expressa como uma porcentagem sobre receitas) às receitas futuras que se espera obter com a venda do produto ou serviço associado ao ativo intangível. A vida útil econômica considerada para este intangível foi de 15 anos e o valor justo alocado, na data de aquisição, foi de £ 1.898, equivalente a R\$ 11.872 em 01 de março de 2023, amortizados pelo prazo da sua vida útil.

O ágio apurado no montante de £ 5.352, equivalente a R\$ 33.477 em 01 de março de 2023, representa o benefício econômico futuro esperado das sinergias decorrentes da aquisição e ampliação da atuação no segmento de reposição em mercados maduros, por meio da diversificação de produtos e expansão de marcas em seu portfólio. A AML Juratek contribuiu com receita líquida de R\$ 13.888 e lucro líquido de R\$ 958 da data da aquisição até 31 de março de 2023. Se a combinação tivesse ocorrido no início



do referido exercício, a receita líquida consolidada para 2023 totalizaria R\$ 2.686.052, e o lucro líquido consolidado para 2023 totalizaria R\$123.438.

- **Aquisição DBServer Assessoria em Sistemas de Informação Ltda.**

Conforme comunicado ao mercado divulgado em 16 de dezembro de 2022, a controlada Randon Serviços e Participações Ltda. celebrou o Contrato de Compra e Venda com objetivo de adquirir 51% das quotas do capital social da sociedade DB Server Assessoria em Sistemas de Informação Ltda. ("DB"), que atua no segmento *business to business* (B2B), com serviços profissionais especializados em tecnologia e inovação, atendendo grandes corporações no Brasil e no exterior, e participando de todas as etapas do ciclo de vida de um produto digital, está localizada em Porto Alegre, no Estado do Rio Grande do Sul.

O principal objetivo da Companhia com a operação é ampliar o portfólio de soluções digitais e acelerar o processo de digitalização das Empresas Randon.

O fechamento do negócio ocorreu efetivamente em 15 de fevereiro de 2023, após o cumprimento de todas as condições precedentes constantes no Contrato de Compra e Venda e à aprovação por órgãos de defesa da concorrência.

Em 31 de março de 2023, os trabalhos de especialistas avaliadores contratados para determinação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos na aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio, de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinações de negócios (IFRS 3) ainda não haviam sido concluídos. Contudo, a Companhia não espera mudanças significativas nos valores preliminares disponibilizados.

A Companhia tem até um ano (período de mensuração) para ajustar os valores provisórios reconhecidos inicialmente, na data de aquisição, de forma retrospectiva à medida que se obtenha informações necessárias para mensurar o valor justo dos ativos e passivos, conforme previsto no CPC 15 (R1) e IFRS 3.

Abaixo segue o resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, considerando o balanço patrimonial da DB em 01 de fevereiro de 2023, e os ajustes do valor justo estimados com base no relatório dos especialistas.

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	32.931	46.750
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	5.228	5.228
Clientes	18.784	18.784
Outros ativos	8.919	8.919
Não circulante		
Intangível	-	13.819
Passivo	11.737	11.737
Circulante		
Fornecedores	5.306	5.306
Salários e encargos	3.053	3.053
Outros passivos	3.378	3.378
Ativos líquidos de passivos	21.194	35.013

A Companhia reconheceu a aquisição de 100% do controle da empresa adquirida, baseada no método de *Early Acquisition*, de acordo com o CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios (IFRS 3).

O saldo a pagar do valor remanescente referente ao percentual 49% foi determinado com valor fixo em contrato, que pode ser efetuado pela Companhia a partir de data prevista em contrato (fevereiro de 2026), sendo que a Administração, com base na estrutura da transação, concluiu que a essência da operação não configura uma opção contratual.

O ágio reconhecido como resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Not. RANDONCORP

Contraprestação transferida (a)	45.500
Patrimônio líquido adquirido	21.194
Ativos identificáveis	
Intangível (b)	13.819
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(4.699)
Ágio apurado na operação	15.186

(a) A contraprestação transferida considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. A contraprestação total da empresa adquirida foi de R\$ 45.500 na data de 01 de fevereiro de 2023, sendo R\$ 7.735 pagos no fechamento da aquisição em 15 de fevereiro de 2023, R\$ 15.470 a serem pagos em até 2 (dois) anos a partir da data de aquisição e R\$ 22.295 a serem pagos no momento do exercício da aquisição remanescente que ocorre em até 4 (quatro) anos. O montante de contraprestação transferida pode ser revisado em até 90 dias do fechamento da operação. Em 31 de março de 2023, o saldo a pagar era de R\$ 37.765.

(b) Os ativos intangíveis identificados, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, referem-se à carteira de clientes. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM (*"Multi Period Excess Earnings Method"*), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 8,92 anos. O valor justo alocado ao relacionamento com clientes, na data de aquisição, foi de R\$ 13.819 em 01 de fevereiro de 2023, o qual será amortizado pelo prazo da sua vida útil.

O ágio apurado no montante de R\$ 15.186 em 01 de fevereiro de 2023, representa o benefício econômico futuro esperado das sinergias decorrentes da aquisição. A DB contribuiu com receita líquida de R\$ 16.584 e lucro líquido de R\$ 479 da data da aquisição até 31 de março de 2023 para o resultado do exercício. Se a combinação tivesse ocorrido no início do referido exercício, a receita líquida consolidada para 2023 totalizaria R\$ 2.673.831, e o lucro líquido consolidado para 2023 totalizaria R\$ 130.921.

b. Aquisições e transações em 2022

- **Aquisição Hercules Enterprises, LLC**

Conforme fato relevante divulgado em 07 de julho de 2022, a controlada Randon HoldCo USA LLC ("HoldCo") celebrou o Contrato de Compra e Venda / *Membership Interest Purchase Agreement* ("MIPA") com objetivo de adquirir a totalidade da participação societária / *membership interests* da sociedade Hercules Enterprise, LLC, que desenvolve atividades de fabricação de reboques e semirreboques localizada no Estado de New Jersey, Estados Unidos da América.

O principal objetivo da Companhia com a operação é ampliar sua atuação no mercado internacional de implementos rodoviários em linha com seus norteadores estratégicos.

O fechamento do negócio ocorreu efetivamente em 1º de novembro de 2022, após o cumprimento de todas as condições precedentes constantes no Contrato de Compra e Venda, não estando sujeita à aprovação por órgãos de defesa da concorrência em qualquer jurisdição.

Em 31 de março de 2023, os trabalhos de especialistas avaliadores contratados para determinação do valor justo dos ativos adquiridos e dos passivos assumidos na aquisição, incluindo-se a apuração e alocação do ágio, de acordo com as CPC 15 (R1) - Combinações de negócios (IFRS 3) ainda não haviam sido concluídos. Contudo, a Companhia não espera mudanças significativas.

A Companhia tem até um ano (período de mensuração) para ajustar os valores provisórios reconhecidos inicialmente, na data de aquisição, de forma retrospectiva à medida que se obtenha informações necessárias para mensurar o valor justo dos ativos e passivos, conforme previsto no CPC 15 (R1) e IFRS 3.



Abaixo segue o resumo dos ativos adquiridos e passivos assumidos, considerando o balanço patrimonial da Hercules em 01 de novembro de 2022, e os ajustes do valor justo estimados com base no relatório dos especialistas.

	Valor contábil	Valor justo
Ativo	158.658	332.675
Circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	1.719	1.719
Clientes	27.691	27.691
Estoques	92.510	93.687
Outros ativos	130	130
Não circulante		
Imobilizado	7.093	15.915
Intangível	-	164.018
Arrendamentos	29.515	29.515
Passivo	71.350	71.350
Circulante		
Fornecedores	33.166	33.166
Arrendamentos	3.102	3.102
Outros passivos	8.614	8.614
Não Circulante		
Arrendamentos	26.413	26.413
Outros passivos não circulantes	55	55
Ativos líquidos de passivos	87.308	261.325

O ágio reconhecido como resultado da aquisição foi determinado conforme segue:

Contraprestação transferida (a)	405.750
Patrimônio líquido adquirido	87.308
Ativos identificáveis	
Estoques (b)	1.177
Imobilizado (c)	8.822
Intangível (d)	164.018
Ágio apurado na operação	144.425

(a) A contraprestação transferida considerou o valor justo de todos os pagamentos e dívidas assumidas nessa operação. A contraprestação total da empresa adquirida foi de US\$ 77.183, equivalente a R\$ 405.750 na data de 01 de novembro de 2022, sendo US\$ 43.280 (R\$ 227.522) pagos no exercício de 2022 e US\$ 33.903 (R\$ 178.228) a serem pagos em até 3 (três) anos a partir da data de aquisição, dos quais US\$ 5.500 (R\$ 28.914) decorrentes de aplicações financeiras de liquidez restrita até o atendimento de cláusulas contratuais. A contraprestação contingente compreende principalmente valores retidos no montante de US\$ 25.800 (R\$ 135.631) que estão condicionados a performance de negócio. O prazo para pagamento destes valores é de 1 (um) ano. Adicionalmente foi reconhecido o valor de US\$ 2.603 (R\$13.684), referente a diferença de capital de giro estipulada no fechamento do negócio em relação ao valor apresentado no balanço da Hercules na data de fechamento da operação. No 1º trimestre de 2023, a Companhia realizou a liberação parcial em aplicações restritas, no montante de US\$ 1.000 (R\$5.208) e o pagamento da diferença de capital de giro no montante de US\$ 2.603 (R\$13.528). Em 31 de março de 2023, o saldo a pagar atualizado era de R\$ 154.033.

(b) Os estoques da adquirida na data da aquisição eram compostos por matérias-primas, produtos em elaboração e produtos prontos. Para a avaliação dos estoques foram efetuados inventários e os itens foram avaliados a valor justo. O valor justo alocado aos estoques foi de US\$ 224, equivalente a R\$ 1.177 em 01 de novembro de 2022.

(c) O ativo imobilizado da adquirida na data da aquisição era composto majoritariamente por máquinas e equipamentos. Para a avaliação do imobilizado foram aplicados método comparativo direto de dados de mercado, o método de quantificação do custo e custo histórico.

O primeiro consiste em analisar as condições de mercado e transações comparáveis ao ativo que está

sendo avaliado e, assim, determinar o valor justo onde os dados confiáveis e disponíveis sobre as vendas podem ser encontrados. O segundo método consiste em avaliar o valor e os valores associados para substituição, reposição ou reprodução dos ativos. No método de avaliação pelo custo histórico, o valor do bem é determinado a partir da atualização monetária do seu custo de aquisição, apurado em registros contábeis e aplicando-se índices econômicos específicos, geralmente utilizados por órgãos competentes e oficiais. O valor justo alocado ao imobilizado foi de US\$ 1.678, equivalente a R\$ 8.822 em 01 de novembro de 2022.

O valor da mais valia será depreciado pelo prazo da sua vida útil.

(d) Os ativos intangíveis identificados, cujo valor pode ser mensurado com segurança pela Companhia, referem-se à carteira de clientes e marcas. A carteira de clientes foi avaliada pelo método MPEEM ("*Multi Period Excess Earnings Method*"), que é baseado em um cálculo de desconto de fluxos de caixa dos benefícios econômicos futuros atribuíveis à base de clientes, líquidas das eliminações das obrigações de contribuições implicados em sua geração. Para estimar a vida útil remanescente da base de clientes, foram aplicadas sobre a base de receitas uma taxa de rotatividade (*churn rate*), estimada com base na análise da carteira de clientes e faturamento histórico, representando uma vida útil econômica de 19 anos. O valor justo alocado ao relacionamento com clientes, na data de aquisição, foi de US\$ 24.200, equivalente a R\$ 127.219 em 01 de novembro de 2022, o qual será amortizado pelo prazo da sua vida útil.

As marcas foram avaliadas pelo método *Relief from Royalties*, que consiste na valorização do ativo capitalizando-se os *royalties* que são economizados pelo fato de ter a propriedade intelectual. Em outras palavras, o dono da marca obtém um lucro por possuir o ativo intangível em vez de ter de pagar *royalties* por sua utilização. A economia de *royalties* foi determinada aplicando-se uma taxa de *royalties* de mercado (expressa como uma porcentagem sobre receitas) às receitas futuras que se espera obter com a venda do produto ou serviço associado ao ativo intangível. A vida útil econômica considerada para este intangível foi de 10 anos e o valor justo alocado, na data de aquisição, foi de US\$ 7.000, equivalente a R\$ 36.799 em 01 de novembro de 2022, amortizados pelo prazo da sua vida útil.

O ágio apurado no montante de US\$ 27.473, equivalente a R\$ 144.425 em 01 de novembro de 2022, representa o benefício econômico futuro esperado das sinergias decorrentes da aquisição e ampliação da atuação no mercado internacional de implementos rodoviários em linha com seus norteadores estratégicos. A Hercules LLC contribuiu com receita líquida de R\$ 52.502 e lucro líquido de R\$ 6.664 da data da aquisição até 31 de dezembro de 2022 para o resultado do exercício. Se a combinação tivesse ocorrido no início do referido exercício, a receita líquida consolidada para 2022 totalizaria R\$ 11.459.232, e o lucro líquido consolidado para 2022 totalizaria R\$ 477.190.

- **Aquisição Unidade Produtiva Isolada Mogi**

Conforme comunicado ao mercado divulgado, a Companhia arrematou em leilão judicial ocorrido no dia 04 de novembro de 2022, através de sua controlada Castertech Araraquara Ltda., a Unidade Produtiva Isolada Mogi ("UPI Mogi"), localizada em Mogi Guaçu (SP), de titularidade da Fundação Balancins Ltda. em recuperação judicial. A aquisição envolve os ativos da UPI Mogi, sem qualquer sucessão de dívidas e contingências, e foi adquirida pelo valor total de R\$ 40.000.

Por se tratar de aquisição de ativos, a transação não se enquadra nos requisitos de reconhecimento do CPC 15 – Combinação de Negócios (IFRS 3). Todos os ativos foram adquiridos livres de qualquer ônus e não houve sucessão do arrematante nas obrigações do devedor de qualquer natureza, incluídas, mas não exclusivamente, as de natureza ambiental, regulatória, administrativa, penal, anticorrupção, tributária e trabalhista.

Os ativos adquiridos foram registrados pelo valor de aquisição e registrados como ativos na controlada Castertech Araraquara Ltda., que terá sua localidade transferida para a cidade de Mogi Guaçu, São Paulo.

Not **RANDONCORP**

O objetivo da aquisição é aumentar a capacidade instalada de fundidos e usinados, ampliando a atuação nesse mercado, que está em franco crescimento, impulsionado pelos setores automotivo e do agronegócio. O início das operações está previsto para 2024.

c. Contas a pagar por combinação de negócios

A composição dos saldos a pagar por combinação de negócios, em 31 de março de 2023 e 31 dezembro e 2022, respectivamente, estão demonstrados abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Hercules Enterprises, LLC.	-	-	154.033	176.896
Nakata Automotiva Ltda.	-	-	146.754	146.659
DBServer Assessoria em Sistemas de Informação Ltda.	-	-	37.765	-
Fremax Sistemas Automotivos Eireli	-	-	15.237	14.447
AML Juratek Limited.	-	-	13.806	-
Armetal Autopartes S.A	-	-	9.597	9.597
CNCS Indústria Metalúrgica Ltda.	-	-	5.464	5.325
Fundituba Indústria Metalúrgica Ltda.	-	-	5.007	5.007
Ferrari Indústria Metalúrgica Ltda.	-	-	2.498	2.416
Randon Corretora de Seguros Ltda.	844	817	844	817
Total	844	817	391.005	361.164
Circulante	-	-	164.792	173.094
Não Circulante	844	817	226.213	188.070

5 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas

Na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, a Administração deve exercer julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da Companhia e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas.

As estimativas e as respectivas premissas estão baseadas na experiência histórica e em outros fatores considerados relevantes. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

5.1 Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das políticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 4 – Combinação de negócios, aquisições e ágio

Nota explicativa 11 – Impostos e contribuições a recuperar

Nota explicativa 15 – Provisão para litígios

Nota explicativa 19 – Receita líquida de vendas

5.2 Incertezas sobre premissas e estimativas

As informações sobre as incertezas relacionadas a premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material, no período findo em 31 de março de 2023, estão relacionadas às seguintes notas explicativas:

Nota explicativa 4 – Combinação de negócios, aquisições e ágio

Nota explicativa 9 – Clientes

Nota explicativa 10 – Estoques

Nota explicativa 11 – Impostos e contribuições a recuperar

Not. RANDONCORP

Nota explicativa 15 – Provisão para litígios

Nota explicativa 18 – Impostos sobre o lucro

Nota explicativa 19 – Receita líquida de vendas

Nota explicativa 21 – Resultado financeiro

Nota explicativa 23 – Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

6 Normas, alterações e interpretações de normas

Aplicação inicial – Revisão CPC 25- Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes

A Companhia realizou a aplicação inicial da revisão do CPC 25 (IAS 37) que incluiu e alterou os parágrafos relacionados a provisão para contratos onerosos.

A Companhia definiu como prática contábil a provisão para contratos onerosos quando os custos para cumprimento do contrato com clientes excederem os benefícios econômicos que se espera sejam recebidos ao longo do mesmo contrato. O custo de cumprimento de contrato compreende os custos que se relacionam diretamente com o contrato, incluindo os custos incrementais de cumprimento deste contrato e outros custos relacionados. Quando identificado que um contrato é oneroso, a Companhia constitui uma provisão usando como estimativa os custos históricos incorridos em contratos da mesma natureza que também superaram os benefícios econômicos.

Em 31 de março de 2023, o saldo reconhecido pela Companhia é de R\$ 355 no patrimônio líquido, como ajuste de saldo inicial, decorrente da aplicação inicial desta norma, conforme orientações da Revisão CPC 19, aprovada pelo CPC em 1º de outubro de 2021.

Instrução Normativa Banco Central do Brasil - BCB Nº 120/21

Em 27 de julho de 2021, o Banco Central do Brasil fundamentou proposta de edição de instrução normativa que estabelece princípios gerais para o reconhecimento, mensuração, escrituração e evidenciação contábeis alinhados aos Pronunciamentos Técnicos quanto a Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro (CPC 00), Redução ao Valor Recuperável de Ativos (CPC 01), Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro (CPC 23), Mensuração do Valor Justo (CPC 46) e Receita de Contrato com Cliente (CPC 47). A norma é direcionada às administradoras de consórcios e às instituições de pagamento autorizadas pelo Banco Central do Brasil. Esta Instrução Normativa é prospectiva e entrou em vigor a partir de 1º de janeiro de 2022.

Com a aplicação da norma por parte da controlada Randon Administradora de Consórcios Ltda, que ocorreu no 4º trimestre de 2022, a Companhia apresentou saldo consolidado, em 31 de março de 2023, de Ativos acrescidos de R\$ 126.280 (R\$ 96.627 em 31 de dezembro de 2022), principalmente de despesas antecipadas de comissões e Passivos acrescidos de R\$ 82.237 (R\$ 65.286 em 31 de dezembro de 2022), principalmente referente a reconhecimento de receitas diferidas. Na demonstração dos resultados, o impacto ocorreu principalmente nas receitas em uma redução de R\$ 14.922 e em despesas de vendas com redução de R\$ 27.785 referente as comissões e aumento de R\$ 161 na provisão para perdas de crédito esperadas. O impacto líquido no resultado do exercício foi de R\$ 12.702.

7 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos de caixa e equivalentes de caixa compreendem os depósitos bancários à vista, as aplicações financeiras de curto prazo que possuem a finalidade de atender a compromissos financeiros de curto prazo e não para investimento ou outros fins.

As aplicações financeiras possuem características de conversibilidade imediata com o próprio emissor em um montante conhecido de caixa e não estão sujeitas a risco de mudança significativa de valor,

sendo registradas pelos valores de custo acrescidos dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços, que não excedem o seu valor de mercado ou de realização.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e bancos	426	24.498	142.115	83.354
Numerários em trânsito (a)	29.285	15.675	48.915	35.400
Aplicações financeiras (b)	691.295	1.079.438	1.423.200	2.386.108
Total	721.006	1.119.611	1.614.230	2.504.862

(a) Os numerários em trânsito referem-se a recebimentos de exportações mantidos em instituição financeira, pendentes de fechamento de contratos de câmbio na data de encerramento das demonstrações financeiras.

(b) São representadas substancialmente por Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) e fundos de renda fixa, remuneradas a taxas que variam entre 91% e 106,35% (75% a 106,35% em 31 de dezembro de 2022) do Certificado de Depósito Interbancário (CDI).

Na nota explicativa 23 está descrita a prática e política de risco de crédito.

8 Aplicações financeiras de liquidez não imediata

As aplicações financeiras de liquidez não imediata referem-se a aplicações financeiras em Certificados de Depósitos Bancários (CDBs) que não são prontamente conversíveis em caixa, considerando a data da transação e as Letras Financeiras do Tesouro (LFT), títulos públicos federais. A classificação das aplicações financeiras depende do propósito para o qual o investimento foi adquirido, de acordo com sua categoria. Quando aplicável, os custos diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo financeiro são adicionados ao montante originalmente reconhecido.

Aplicação	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
CDB e operações compromissadas (a)	216	65.140	540.774	687.031
LFT (b)	-	-	99.387	26.002
Total	216	65.140	640.161	713.033
Circulante	216	65.140	484.175	624.009
Não circulante	-	-	155.986	89.024

(a) A remuneração média é de 102% a 105% do CDI ou equivalente (102% a 104% em 31 de dezembro de 2022). No consolidado, os saldos de R\$ 35.842 (R\$ 35.630 em 31 de dezembro de 2022) e R\$ 22.958 (R\$ 27.392 em 31 de dezembro de 2022) classificados no ativo não circulante referem-se a contraprestação da combinação de negócios da Nakata Automotiva Ltda. e da Hercules Enterprises LLC., respectivamente, mantidas em uma *escrow account*, em função da necessidade de cumprimento de determinadas cláusulas do contrato de compra e venda para destinação dos recursos.

(b) O montante de R\$ 99.387 (R\$ 26.002 em 31 de dezembro de 2022), refere-se a letras financeiras do tesouro – LTF da controlada Banco Randon S.A. A remuneração média é de 100% do CDI, equivalente em 2023 e 2022.

9 Clientes

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
No País	269.029	254.067	2.489.879	2.175.447
De terceiros	143.921	130.093	2.401.250	2.119.217
Partes relacionadas (nota explicativa 12)	124.509	123.487	64.093	42.217
Vendor	599	487	24.536	14.013
No exterior	227.687	238.199	442.055	415.316
De terceiros	120.030	140.643	354.960	380.396
De partes relacionadas (nota explicativa 12)	107.657	97.556	87.095	34.920
Subtotal	496.716	492.266	2.931.934	2.590.763
Menos:				
Ajuste a valor presente	(3.845)	(4.660)	(5.489)	(7.073)
Provisão para perdas de crédito esperadas	(17.647)	(20.931)	(56.726)	(56.289)
Total	475.224	466.675	2.869.719	2.527.401
Circulante	475.224	466.675	2.214.229	1.914.901
Não circulante	-	-	655.490	612.500

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os prazos médios de recebimento na controladora, para o mercado interno, são de 112 e 38 dias respectivamente, e para o mercado externo 51 e 84 dias,

Not. RANDONCORP

respectivamente. Os prazos médios de recebimento dos ativos não circulantes no consolidado são de 969 dias em 31 de março de 2023, e 959 dias em 31 de dezembro de 2022, e referem-se principalmente às operações das instituições financeiras.

O critério de constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa leva em consideração uma matriz de provisão para calcular a perda de crédito esperada para contas a receber e ativos de contrato com clientes.

A matriz de provisão baseia-se inicialmente nas taxas de perda histórica observadas pela Companhia. A Companhia revisa a matriz de forma prospectiva para ajustá-la de acordo com a experiência histórica de perda de crédito.

A exposição do grupo a risco de crédito e moeda relacionados a contas a receber de clientes são divulgados na nota explicativa 23.

10 Estoques

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Produtos em elaboração	185.631	168.914	436.282	415.326
Matérias-primas	157.590	141.836	827.022	799.074
Material auxiliar e de manutenção	136.766	113.873	248.231	353.351
Produtos acabados	132.905	133.543	657.006	495.615
Importações em andamento	38.678	36.451	178.490	167.208
Adiantamentos a fornecedores	924	3.421	13.159	18.447
Ajuste correção monetária	-	-	13.684	15.134
Provisão para perdas com estoques	(18.960)	(17.490)	(64.231)	(59.294)
Total	633.534	580.548	2.309.643	2.204.861

A Companhia utiliza estimativas para avaliar a realização dos estoques. O valor realizável é estimado considerando o preço estimado de venda deduzido os custos estimados de conclusão e despesas para vender.

A provisão para a perda com estoques é realizada considerando o histórico de perdas no valor realizável e o giro dos estoques. A movimentação da provisão para perdas com estoques está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldo no início do exercício	(17.490)	(7.720)	(59.294)	(33.465)
Adição por combinação de negócios	-	-	(1.063)	(2.830)
Adições	(2.930)	(13.698)	(19.286)	(43.351)
Recuperações/ realizações	1.460	3.928	15.412	20.352
Saldo no final do exercício	(18.960)	(17.490)	(64.231)	(59.294)

11 Impostos e contribuições a recuperar

Os impostos e contribuições a recuperar são registrados com base na legislação fiscal vigente e envolve incertezas em relação a discussões jurídicas tributárias de repercussão geral, que podem resultar em mudanças significativas nas estimativas realizadas pela Administração na data das demonstrações financeiras.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Pis e Cofins (a)	401.380	419.957	533.781	579.959
IRPJ e CSLL (b)	167.869	158.820	258.306	243.322
ICMS	96.654	98.131	162.657	162.860
IPI	95.378	95.886	112.870	113.675
Imposto sobre importação	6.763	8.397	19.967	19.892
IVA	-	-	56.586	54.356
Goods and Services Tax (GTS) India	-	-	739	658
Reintegra	868	769	2.828	2.551
Outros	188	196	16.547	17.742
Total	769.100	782.156	1.164.281	1.195.015
Circulante	261.665	208.849	506.675	477.476
Não circulante	507.435	573.307	657.606	717.539

a. Pis e Cofins

- Pis e Cofins – exclusão de ICMS na base de cálculo

Em 31 de março de 2023, o saldo no ativo oriundo da ação era de R\$ 378.522 na controladora e R\$ 401.580 no consolidado. A expectativa da Administração é de utilização integral desses créditos fiscais em até 4 (quatro) anos. Desde o reconhecimento inicial do ativo até o período findo em 31 de março de 2023, foram compensados os valores consolidados de R\$ 571.919.

- Pis e Cofins – crédito na aquisição de sucatas

Em 10 de novembro de 2022, a controlada Castertech obteve êxito em ação judicial reconhecendo o direito de excluir da base de cálculo do PIS e da COFINS os valores desembolsados com a aquisição de insumos reaproveitados, declarando-se a inconstitucionalidade das vedações previstas nos artigos 47 e 48 da Lei 11.906/05. Com base na decisão a controlada tem o direito de compensar as quantias pagas indevidamente do período de 1º de julho de 2016 a 31 de outubro de 2022, decorrente de Mandado de Segurança, impetrado em 30 de junho de 2021.

O saldo no ativo oriundo da ação foi de R\$ 15.247 na controlada, sendo todo compensado dentro do 1º trimestre de 2023.

b. IRPJ e CSLL

- IRPJ e CSLL - exclusão da SELIC na base de cálculo

Em 24 de setembro de 2021, o Supremo Tribunal Federal (STF), em julgamento de recurso extraordinário com repercussão geral, decidiu que é inconstitucional a incidência do IRPJ e da CSLL sobre a atualização da taxa SELIC, incidentes sobre os débitos tributários.

Com base na decisão do STF e apoio de seus assessores jurídicos e tributários, no contexto do ICPC 22 (IFRIC 23) - Incerteza Sobre o Tratamento de Tributos sobre o Lucro, a Companhia reconheceu, no exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a título de IRPJ e CSLL a recuperar, os montantes de R\$ 96.572 na controladora e R\$ 160.170 no consolidado. Em 31 de março de 2023, o saldo no ativo oriundo da ação de exclusão da SELIC na base de cálculo de IRPJ e CSLL era de R\$ 108.777 na controladora e R\$ 179.914 no consolidado.

O valor do êxito apurado para a Nakata Automotiva Ltda. está vinculado a cláusula contratual de superveniência ativa, do contrato de aquisição da controlada. O valor do repasse aos vendedores, no montante de R\$ 5.603, foi provisionado em outras exigibilidades, na compradora Fras-le S.A., no montante do ganho estimado, líquido de impostos.

12 Partes relacionadas

Os principais saldos de ativos e passivos, em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, bem como as transações que influenciaram os resultados dos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações da Companhia com sua



controladora e suas controladas, as quais foram realizadas em condições específicas, considerando os volumes das operações e prazos de pagamentos, não comparáveis a operações com terceiros não relacionados.

Notas **RANDONCORP**

Operações com controladas	Banco Randon	Castertech e controladas	Fras-le e controladas	Jost	Master e controladas	Randon Consórcios	Randon Argentina	Randon Implementos Transportes	Venice	Outras controladas	Total controladas
Clientes	-	2.773	6.579	9	1.556	-	95.760	25.549	58.968	19.811	211.005
Aplicações financeiras e outros	268.779	-	-	-	-	-	-	-	-	-	268.779
JSCP e dividendos a receber	3.939	40.791	96	5.505	17.643	14.716	1.435	-	-	-	84.125
Mútuo a receber	8	30.954	-	-	-	-	16.296	66.378	-	7.085	120.721
Outras contas a receber	1	2.363	3.604	544	708	3	-	133	24	574	7.954
Fornecedores	(1)	(77.690)	(63)	(29.938)	(13.900)	-	-	(864)	-	(1.223)	(123.679)
Adiantamento de clientes	-	-	-	-	(57)	-	-	-	-	(11)	(68)
Outros Passivos	(2.471)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.471)
Outras contas a pagar	(1)	(81)	(242)	(22)	(29)	(39)	-	(26)	-	(13)	(453)
Saldo Ativo (Passivo) em 31 de março de 2023	270.254	(890)	9.974	(23.902)	5.921	14.680	113.491	91.170	58.992	26.223	565.913
Venda de produtos e serviços	417	8.027	7.567	27	1.983	378	10.562	38.897	56.371	7.437	131.666
Compra de produtos e serviços	-	(207.934)	(2.717)	(69.533)	(32.730)	-	(43)	(25.654)	(482)	(5.397)	(344.490)
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	(5.926)	7.442	9.390	1.516	4.019	1.790	291	2.660	104	1.682	22.968
Saldo Resultado em 31 de março de 2023	(5.509)	(192.465)	14.240	(67.990)	(26.728)	2.168	10.810	15.903	55.993	3.722	(189.856)

Operações com controladas	Banco Randon	Castertech e controladas	Fras-le e controladas	Jost	Master e controladas	Randon Consórcios	Randon Argentina	Randon Implementos Transportes	Venice	Outras controladas	Total controladas
Clientes	-	2.697	5.204	-	1.493	-	84.872	41.937	62.428	22.378	221.009
Aplicações financeiras e outros	261.099	-	-	-	-	-	-	-	-	-	261.099
JSCP e dividendos a receber	3.939	40.791	21.215	4.227	15.506	14.716	1.748	-	-	-	102.142
Mútuo a receber	3	29.297	-	-	-	-	16.441	42.283	-	5.859	93.883
Outras contas a receber	88	29	47	-	-	-	-	-	-	40	204
Fornecedores	(72)	(37.504)	(2)	(12.819)	(6.905)	-	-	(19.188)	-	(2.217)	(78.707)
Adiantamento de clientes	-	(17)	-	-	(57)	-	-	-	-	(55)	(129)
Outros Passivos	(4.319)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(4.319)
Outras contas a pagar	-	(9)	(5)	(3)	(35)	(26)	-	-	-	(15)	(93)
Saldo Ativo (Passivo) em 31 de dezembro de 2022	260.738	35.284	26.459	(8.595)	10.002	14.690	103.061	65.032	62.428	25.990	595.089

Notas **RANDONCORP**

Venda de produtos e serviços	309	7.024	2.400	303	2.866	531	18.005	42.855	-	4.938	79.231
Compra de produtos e serviços	-	(253.156)	(1.725)	(64.293)	(28.813)	-	-	-	-	(4.673)	(352.660)
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	(4.492)	7.813	8.461	812	3.346	895	144	(314)	-	894	17.559
Saldo Resultado em 31 de março de 2022	(4.183)	(238.319)	9.136	(63.178)	(22.601)	1.426	18.149	42.541	-	1.159	(255.870)

Operações com Outras Partes Relacionadas	Grupo Meritor	Addiante S.A	Jost Werke	Triel-HT	Dramd	Instituto Elisabetha Randon	Instituto Hercílio Randon	Outras partes relacionadas	Total outras partes relacionadas
Clientes	119.675	21.074	3.432	1.249	12	19	376	5.351	151.188
Fornecedores	-	-	(552)	(227)	-	-	-	(86)	(865)
Adiantamento de Clientes	-	-	-	-	-	-	-	(5)	(5)
Mútuo a pagar (a)	-	-	-	-	-	-	-	(6.261)	(6.261)
JSCP e dividendos a pagar	(16.951)	-	(5.289)	-	-	-	-	(537)	(22.777)
Saldo Ativo (Passivo) em 31 de março de 2023	102.724	21.074	(2.409)	1.022	12	19	376	(1.538)	121.280
Venda de produtos e serviços	182.110	21.074	1.707	2.689	38	57	501	5.544	213.720
Compra de produtos e serviços	(222)	-	(4.773)	(175)	-	-	-	(978)	(6.148)
Outras receitas/despesas operacionais e financeiras líquidas	-	-	-	-	-	-	-	(12)	(12)
Projetos de inovação – outras despesas	-	-	-	-	-	-	(8.676)	-	(8.676)
Doações/Dotações Assistenciais	-	-	-	-	-	(888)	-	-	(888)
Saldo Resultado em 31 de março de 2023	181.888	21.074	(3.066)	2.514	38	(831)	(8.175)	4.554	197.996

(a) O mútuo a pagar no consolidado, em 31 de março de 2023, refere-se a saldos com acionistas não controladores ASK Automotive Private Limited (sócio não controlador da ASK Fras-le Friction) em condições e prazos de mercado.

Operações com Outras Partes Relacionadas	Grupo Meritor	Jost Werke	Triel-HT	Dramd	Instituto Elisabetha Randon	Instituto Hercílio Randon	Outras partes relacionadas	Total outras partes relacionadas
Clientes	72.093	1.681	1.790	-	-	-	1.573	77.137
Fornecedores	-	-	(210)	-	-	-	(1.821)	(2.031)
Adiantamento de Clientes	-	-	-	-	-	-	(12)	(12)
Mútuo a pagar (a)	-	-	-	-	-	-	(6.423)	(6.423)
JSCP e dividendos a pagar	(14.899)	(4.061)	-	(33.139)	-	-	(71.460)	(123.559)
Saldo Ativo (Passivo) em 31 de dezembro de 2022	57.194	(2.380)	1.580	(33.139)	-	-	(78.143)	(54.888)
Venda de produtos e serviços	177.902	143	5.349	-	-	-	53.622	237.016
Compra de produtos e serviços	-	-	(2.961)	-	-	-	(263)	(3.224)
Projetos de inovação – outras despesas	-	-	-	-	-	(5.485)	-	(5.485)
Doações/Dotações Assistenciais	-	-	-	-	(748)	-	-	(748)
Saldo Resultado em 31 de março de 2022	177.902	143	2.388	-	(748)	(5.485)	53.359	227.559

(a) O mútuo a pagar no consolidado, em 31 de dezembro de 2022, refere-se a saldos com acionistas não controladores ASK Automotive Private Limited (sócio não controlador da ASK Fras-le Friction) em condições e prazos de mercado.

Not. RANDONCORP

- **Aquisição de participação societária da Castertech Schroeder Ltda pela Master Sistemas Automotivos Ltda.**

Em 01 de setembro de 2022, as sociedades Controladas pela Companhia, Master Sistemas Automotivos Ltda. e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda., firmaram Contrato de Compra e Venda de 20% das quotas representativas do capital social da Castertech Schroeder Ltda., sociedade controlada pela Companhia.

O preço de compra da participação na adquirida foi de R\$ 19.860 pagos no momento da transação. A mensuração do valor da transação foi realizada através de avaliação econômico-financeira da Castertech Schroeder, utilizando o método de Fluxo de Caixa Descontado, baseado na rentabilidade futura do negócio, o qual não apresenta diferenças significativas na comparação ao valor contábeis.

Os ativos e passivos líquidos da aquisição foram mensurados considerando o balanço patrimonial da Castertech Schroeder em 31 de agosto de 2022. O preço excedente proveniente da aquisição da controlada sob controle comum, foi contabilizado no patrimônio líquido das Controladas, utilizando como política contábil o método de combinação de participação (ou método de contabilização do custo predecessor). Os montantes contabilizados no Patrimônio Líquido das Controladas são eliminados na consolidação das informações da Companhia.

a. Remuneração do pessoal-chave da Administração da Companhia e suas controladas

A Companhia e suas controladas definiram como pessoal chave: o Conselho de Administração, a Diretoria Estatutária, o Conselho Fiscal, a Diretoria Não Estatutária e os principais executivos das empresas controladas.

Os montantes referentes à remuneração do pessoal chave da Administração estão representados como segue:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Benefícios de curto e longo prazo (a)	4.536	4.105	7.892	7.381
Benefícios pós-emprego - contribuições para Randonprev	297	325	479	474
Total	4.833	4.430	8.371	7.855

(a) Os benefícios de curto prazo são compostos por salários, ordenados, participações nos lucros, despesas com assistência médica e benefícios de rescisão. Os benefícios de longo prazo são compostos por participação nos lucros, sendo pago a cada três anos de exercício no cargo, de acordo com o atingimento dos resultados da Companhia, e está atrelado a indicadores de performance dos executivos.

A Companhia não realizou o pagamento ao seu pessoal chave da Administração remuneração baseada em ações.

13 Investimentos

13.1 Composição dos saldos

A composição dos saldos de investimentos pode ser assim demonstrada:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Participação em controladas	2.700.794	2.480.624	-	-
Outros investimentos	1.272	1.272	2.744	2.210
Investimentos em negócio conjunto	-	-	50.009	9.720
Lucros não realizados nos estoques/imóveis	(5.679)	(6.791)	-	-
Total	2.696.387	2.475.105	52.753	11.930
Classificação no ativo não circulante				
Investimentos em controladas	2.722.758	2.491.205	-	-
Outros investimentos	-	-	2.744	2.210
Investimentos em negócio conjunto	-	-	50.009	9.720
Classificação no passivo não circulante				
Provisão para perda com investimento	(26.371)	(16.100)	-	-
Total dos investimentos líquidos	2.696.387	2.475.105	52.753	11.930

13.2 Movimentação dos saldos

A movimentação dos investimentos pode ser assim demonstrada:

Not **RANDONCORP**

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Saldos no início do exercício	2.475.105	1.605.053	11.930	2.295
Integralização de capital	119.724	732.471	-	-
Integralização de capital controlada em conjunto (a)	-	-	40.000	10.000
Aquisição por combinação de negócio e controlada sob controle comum	-	(306)	-	-
Equivalência patrimonial	125.272	427.336	274	(280)
Variação cambial das investidas no exterior	(20.841)	(51.615)	-	-
Lucros não realizados nos estoques / imóveis	1.112	3.853	-	-
Juros sobre capital próprio e dividendos	(4.016)	(214.227)	-	-
Alteração de participação em controlada – nota explicativa 3	-	(26.936)	-	-
Outros resultados de controladas	31	(524)	549	(85)
Saldos no final do exercício	2.696.387	2.475.105	52.753	11.930

(a) Conforme comunicado ao mercado divulgado em 01 de setembro de 2022, a Companhia aprovou parceria estratégica para constituição da Addiante S.A., entre a controlada da Companhia, Randon Serviços e Participações Ltda. e a Gerdau Next S.A., com igual participação societária, de 50% do capital social cada uma. O objetivo do empreendimento é entregar soluções adequadas à demanda de transportadores ou embarcadores, com a prestação de serviços de locação de produtos relacionados ao transporte e movimentação de cargas. Em 11 de novembro de 2022, a Companhia realizou a integralização de capital no montante de R\$10.000 para a controlada em conjunto. Em 01 de fevereiro de 2023, a Companhia realizou nova integralização de capital no montante de R\$40.000.



13.3 Movimentação dos saldos por controlada

	Saldo em 2022	Resultado de equivalência patrimonial	Integralização de capital	JSCP e dividendos recebidos	Ajustes acumulados de conversão	Contratos Onerosos	Saldo em 2023
Fras-le S.A. (a)	926.218	47.187	-	-	(10.783)	-	962.622
Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (a)	525.006	25.027	-	-	(437)	-	549.596
Randon Investimentos Ltda.	272.787	5.790	71.000	-	-	-	349.577
Master Sistemas Automotivos Ltda. (a)	144.194	12.162	-	(2.512)	-	-	153.844
Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (a)	89.124	9.390	-	(1.504)	-	-	97.010
Randon Administradora de Consórcios Ltda.	76.268	23.869	-	-	-	-	100.137
Randon Implementos para o Transporte Ltda.	56.921	(8.838)	-	-	-	-	48.083
Centro Tecnológico Randon Ltda.	37.443	109	-	-	-	31	37.583
RVC Venture Capital Participações e Investimentos Ltda.	41.912	638	-	-	-	-	42.550
Randon Auttom Automação e Robótica Ltda. (b)	11.561	(1.542)	-	-	(8)	-	10.011
Randon Tech Solutions Ind Ltda.	7.343	(871)	-	-	-	-	6.472
Randon Messias Implementos para o Transporte Eireli	11.563	40	-	-	-	-	11.603
Venice Implementos Rodoviários Ltda.	12.548	2.156	-	-	-	-	14.704
Randon Corretora de Seguros Ltda.	5.447	473	-	-	-	-	5.920
Randon Triel-HT Implementos Rodoviários Ltda.	93	(70)	989	-	-	-	1.012
HoldCO USA (c)	265.610	15.896	-	-	(7.359)	-	274.147
Conexo Serviços Digitais e Coworking Ltda.	1.095	(11)	-	-	-	-	1.084
Randon Collection Comércio de Artigos Promocionais Ltda.	128	(9)	-	-	-	-	119
Randon Perú S.A.C	244	(173)	-	-	(3)	-	68
Fras-le Argentina S.A.	78	25	-	-	(10)	-	93
Suspensys Automotive Systems	(38)	(6)	-	-	(2)	-	(46)
Randon Argentina S.A.	(14.696)	(6.498)	-	-	(2.239)	-	(23.433)
Randon Serviços e Participações Ltda. (d)	9.775	528	47.735	-	-	-	58.038
Total	2.480.624	125.272	119.724	(4.016)	(20.841)	31	2.700.794

(a) Exclui lucros não realizados nos estoques: Fras-le S.A. (R\$ 863), Master Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 1.105), Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. (R\$ 1.447) e Castertech Fundação e Tecnologia Ltda. (R\$ 1.662) Exclui lucros não realizados nos imobilizados Randon Auttom Automação e Robótica Ltda (R\$ 285). Randon Tech Solutions Ind Ltda (R\$ 2.744). Além disso, exclui efeito do IFRS16 arrendamentos: Master Sistemas Automotivos Ltda. R\$ 46 e Jost Brasil Sistemas Automotivos Ltda. R\$ 104 e Ágio /Mais Valia da Randon Auttom Automação e Robótica Ltda R\$ 12.903.

(b) O saldo de R\$10.011 em 31 de março de 2023 (R\$11.561 em 31 de dezembro de 2022) é composto de provisão para perda de investimentos (R\$ 2.892), ágio R\$11.524 e Mais valias de R\$1.379.

(c) Controlada direta constituída em 06 de junho de 2022, a HoldCO USA é uma holding de instituição não-financeira, controladora da Hercules Enterprises, LLC.

(d) Controlada direta constituída em 29 de setembro de 2022, a Randon Serviços e Participações Ltda. é uma holding de instituição não-financeira, responsável pela parceria estratégica com a Addiante S.A. e pela aquisição da DBServer Assessoria em Sistemas de Informação Ltda.

13.4 Movimentação dos saldos por controlada em conjunto

	Saldo em 31/12/2022	Resultado de equivalência patrimonial	Integralização de Capital	Saldo em 31/03/2023
Addiante S.A.	9.720	274	40.000	49.994
Total	9.720	274	40.000	49.994

14 Operações de risco sacado

A Companhia possui contratos junto a instituições financeiras com objetivo de permitir aos seus fornecedores a antecipação de seus recebíveis através de operação denominada “risco sacado”. Nessa operação os fornecedores transferem o direito de recebimento dos títulos para uma instituição financeira, que por sua vez, passa a ser a detentora dos direitos dos recebíveis dos fornecedores. A Companhia mantém o acompanhamento da composição da carteira e das condições estabelecidas com os fornecedores as quais não tiveram alterações nos prazos e valores acordados em relação as transações originais.

Em 31 de março de 2023, o montante de operações de risco sacado era R\$ 1.872 na Controladora e R\$0 no Consolidado (em função das operações serem efetuadas com o Banco Randon, controlada da Companhia, e eliminadas no Consolidado). Em 31 de dezembro de 2022, os saldos eram de R\$ 3.832 na Controladora e R\$ 0 no Consolidado.

15 Provisão para litígios

A Companhia e suas controladas são parte em processos judiciais e administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, oriundos do curso normal das operações, os quais envolvem questões cíveis, tributárias, trabalhistas e previdenciárias.

A avaliação da probabilidade de perda inclui a avaliação das 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 dos advogados externos. As provisões são revisadas e ajustadas para levar em conta alterações nas circunstâncias, tais como prazo de prescrição aplicável, conclusões de inspeções fiscais ou exposições adicionais, identificadas com base em novos assuntos ou decisões de tribunais.

15.1 Provisões para litígios

O quadro a seguir demonstra, na data-base de 31 de março de 2023 e 2022, os valores estimados do risco de perda, conforme opinião de seus assessores jurídicos:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
a) trabalhista	8.121	7.918	71.525	70.222
b) tributário	7.449	7.368	15.713	15.362
c) cível	487	487	575	559
Total	16.057	15.773	87.813	86.143

(a) Trabalhista - Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos trabalhistas movidos em sua maioria por ex-empregados da Companhia e de empresas prestadoras de serviços.

(b) Tributário - Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos tributários representados por autuações federais, estaduais e municipais que se encontram, em andamento, parte na esfera administrativa e parte na esfera judicial, decorrentes de divergências quanto à interpretação da legislação tributária por parte da Companhia e do fisco.

(c) Cível - Provisões para suportar prováveis perdas relativas a processos cíveis representados por ações indenizatórias movidas, majoritariamente, por clientes contra a Companhia.

15.1.1) Movimentação da provisão para litígios passivos

	Controladora				Consolidado			
	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa/ Realização (494)	Saldo em 31/03/2023	Saldo em 31/12/2022	Adição	Baixa/ Realização (4.485)	Saldo em 31/03/2023
a) trabalhista	7.918	697	(494)	8.121	70.222	5.789	(4.485)	71.526
b) tributário	7.368	81	-	7.449	15.362	352	(1)	15.713
c) cível	487	-	-	487	559	15	-	574
Total	15.773	778	(494)	16.057	86.143	6.156	(4.486)	87.813

15.2 Depósitos judiciais

Os depósitos judiciais correspondem aos valores depositados em juízo, relativos a ações cíveis, tributárias, trabalhistas e previdenciárias, realizados para garantir a execução dessas ações ou para suspender a exigibilidade de crédito em cobrança.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
a) trabalhista	7.695	8.382	23.997	25.202
b) tributário	273	273	11.812	11.674
c) cível	94	94	622	622
d) previdenciário	330	330	406	406
Total	8.392	9.079	36.837	37.904

15.3 Passivo contingente

A Companhia e suas controladas respondem por processos judiciais e administrativos em andamento para os quais, quando há probabilidade de perda possível, não são registradas provisões para contingências.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
a) tributário	97.834	96.396	172.902	216.852
b) trabalhista	67.742	60.724	163.201	152.508
c) cível	9.283	9.283	12.666	12.671
d) previdenciário	-	-	86	86
Total	174.859	166.403	348.855	382.117

Os principais processos com possíveis riscos de perda são os seguintes:

15.3.1) **PIS e COFINS** - A Companhia está sendo executada pela União, relativamente a cobrança de PIS e COFINS oriundos de processos administrativos, que tratam de pedidos de compensação de débitos com créditos de IPI adquiridos de terceiros. O valor envolvido é de R\$ 38.999.

15.3.3) **Compensação com Base no Saldo Negativo de IRPJ/CSLL** - A Companhia foi autuada pela Receita Federal do Brasil, referente ao indeferimento das declarações de compensação de saldos negativos de IRPJ/CSLL, apurados nos exercícios de 2004, 2005 e 2006. O valor dos processos é de R\$ 24.215.

15.3.4) **PDI - Incentivo a Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico** - Glosa dos dispêndios considerados no cálculo do incentivo à Pesquisa e Desenvolvimento Tecnológico, pela Receita Federal do Brasil, sob o argumento de que os mesmos não coadunam com o P&D da Companhia (Controlada Castertech no valor de R\$ 8.189 e Controlada Jost no valor de R\$ 3.137). O valor envolvido é R\$ 11.327.

15.3.5) **Drawback** – Autos de Infração lavrados pela Delegacia da Receita Federal em face a Controlada Fras-le (montante estimado de R\$ 7.922) e Controlada Master (montante estimado R\$ 2.183), objetivando a cobrança de IPI, II, PIS, COFINS e AFRMM, incidentes em importação, devidamente acrescidos de multa de mora de 20% e multa de ofício no percentual de 75%. O valor envolvido é R\$ 10.106.

15.3.6) **COFINS** - Execução Fiscal requerida pela União, em relação a crédito tributário oriundo de processo administrativo que decorre de supostos débitos de COFINS (FINSOCIAL) e está em fase de embargos à execução, aguardando julgamento de recurso de apelação. O valor envolvido é de R\$ 12.952.

15.3.7) **II, IPI, PIS e COFINS** – Refere-se à auto de infração lavrado pela Delegacia da Receita Federal em



face da Controlada Nakata Automotiva Ltda., requerendo débitos de II, IPI, PIS e COFINS referentes a importações realizadas de 2007 a 2009. O valor envolvido é R\$ 7.574.

15.3.8) IPI – Autos de Infração lavrados pela Receita Federal em face da empresa controlada Castertech, objetivando a cobrança de IPI. O valor envolvido é de R\$ 6.044.

15.4 Ativo contingente

A Companhia possui ativos contingentes onde é autora de processos cíveis, previdenciários e tributários. Os ativos contingentes não são reconhecidos, exceto quando julgado que o ganho é praticamente certo, ou quando, há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, sobre as quais não cabem mais recursos.

Em 31 de março de 2023, o total de ativos contingentes da Controladora era de R\$ 11.559 (R\$ 11.987 em 31 de dezembro de 2022) e R\$ 13.400 do Consolidado (R\$ 13.729 em 31 de dezembro de 2022).

16 Empréstimos e financiamentos

Indexador	Juros	Vencimento final do contrato	Controladora		Consolidado		
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	
Circulante							
Moeda nacional:							
Finame	Taxa Pré Fixada	3% a 8,50% a.a.	Mar/28	-	-	245.637	222.657
Capital de Giro	CDI	0% a 3,33% a.a.	Mar/28	-	12	178.829	250.763
Debêntures	CDI	1,10% a 4,68% a.a.	Nov/29	146.259	139.640	160.909	154.574
NCE	CDI	1,29% a 4,20% a.a.	Mai/27	15.708	12.608	56.470	47.722
Vendor	CDI	4% a.a.	Abr/23	599	487	17.352	14.013
Exim Pré Embarque	CDI	0,8% a 1,25% a.a.	Jan/28	-	-	8.160	98
Fundopem	IPCA	1% a 3% a.a.	Set/35	-	-	8.028	9.165
Finep	TJLP	0,8% a 3,5% a.a.	Mar/30	-	-	5.904	7.962
NC	CDI	1,85% a.a.	Jul/27	-	-	3.881	11.204
NCE	Taxa Pré Fixada	13,49% a 14,84% a.a.	Jul/26	800	800	800	800
Finame	CDI	3,15% a.a.	Dez/24	-	-	141	133
Capital de Giro	Taxa Pré Fixada	3,75% a.a.	Out/23	-	-	70	101
Res. 4131	CDI	1,32%	Fev/23	-	-	-	2.984
Moeda estrangeira:							
ACC	Taxa Fixa	3,54% a 7,89%	Nov/23	36.482	47.700	56.905	81.877
Pré pagamento exportação	Libor	2,8% a 2,97%	Jul/25	27.573	26.751	53.331	52.977
Capital de Giro	SOFR	2,25% a.a.	Fev/24	-	-	34.298	21.569
Capital de Giro	Taxa Fixa	4,40% a 9,14% a.a.	Jun/24	-	4	34.276	33.948
Capital de Giro	SONIA	1,75% a 3,50% a.a.	Mar/24	-	-	26.712	-
NCE	Taxa Fixa	3,65% a 5,64% a.a.	Mai/29	2.889	760	20.707	18.500
Term Loan	Taxa Fixa	2% a.a.	Ago/28	-	-	4.612	548
Capital de Giro	Taxa Fixa	58,50% a 82,36% a.a.	Out/26	-	-	4.039	8.918
Term Loan	Libor	2,75% a.a.	Jul/23	-	-	3.427	6.941
				230.310	228.762	924.488	947.454
Não circulante							
Moeda nacional:							
Debêntures	CDI	1,10% a 4,68% a.a.	Nov/29	1.708.695	1.708.138	2.126.839	2.126.140
NCE	CDI	1,29% a 4,20% a.a.	Mai/27	500.000	500.000	851.730	869.260
Finame	Taxa Pré Fixada	3% a 8,5% a.a.	Mar/28	-	-	524.281	467.414
NC	CDI	1,85%	Jul/27	-	-	200.000	200.000
Exim Pré-Embarque	CDI	0,8% a 1,25% a.a.	Jan/28	-	-	178.198	180.000
NCE	Taxa Pré Fixada	13,49% a 14,84% a.a.	Jul/26	150.000	150.000	150.000	150.000
Capital de Giro	CDI/Taxa Fixa	0% a 3,75% a.a.	Mar/28	-	-	116.717	107.167
Fundopem	IPCA	1% a 3% a.a.	Set/35	-	-	14.885	15.782
Finep	Taxa Fixa/TJLP	0,8% a 3,5% a.a.	Mar/30	-	-	8.392	8.741
Finame	CDI	3,15% a.a.	Dez/24	-	-	132	132
Moeda estrangeira:							
NCE	Taxa Fixa	3,65% a 5,64% a.a.	Mai/29	152.412	156.531	219.002	231.442
Pré Pgto Exportação	Libor	2,8% a 2,97% a.a.	Jul/25	50.804	52.177	93.792	102.347
Term Loan	Taxa Fixa	2% a.a.	Ago/28	-	-	4.369	4.542
Capital de Giro	Taxa Fixa	58,50% a 82,36% a.a.	Out/26	-	-	3.434	3.933
Capital de Giro	Taxa Fixa	4,4% a 9,14% a.a.	Jun/24	-	-	3.346	3.324
				2.561.911	2.566.846	4.495.117	4.470.224
Total de empréstimos				2.792.221	2.795.608	5.419.605	5.417.678

O administrador da LIBOR, ICE Benchmark Administration anunciou que em 31 de dezembro de 2021 a taxa LIBOR foi descontinuada, com exceção a taxa LIBOR USD, que será mantida até junho de 2023. A Companhia e suas controladas possuem contratos vigentes que são atualizados pela taxa

Not. RANDONCORP

LIBOR USD e não são esperados impactos significativos.

Os financiamentos e empréstimos estão garantidos por avais e fianças para as controladas no valor de R\$ 852.794 (R\$ 878.306 em 31 de dezembro de 2022), não há notas promissórias e cartas fiança.

Adicionalmente, a Companhia e suas controladas detêm contratos de financiamentos e debêntures no valor de R\$ 3.361.013 que preveem o cumprimento de compromissos financeiros (*Covenants*), calculados pela relação entre dívida líquida e EBITDA, sem efeito da Controlada Randon Investimentos Ltda., nas datas base de encerramento de cada exercício social.

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, os índices financeiros estabelecidos estavam sendo atendidos pela Companhia e suas controladas.

A movimentação dos empréstimos da controladora e do consolidado estão demonstrados na nota explicativa 23.

a. Debêntures

As debêntures referem-se a captações emitidas por meio de instrumento particular de colocação com esforços restritos, de debêntures simples, não conversíveis em ações, da espécie quirografária, sob regime de subscrição.

Data de emissão	Série	Controladora Valor	Data de vencimento
30 de Novembro de 2016	1ª	130.000	30 de Novembro de 2024
10 de Abril de 2019	Única	400.000	10 de Abril de 2026
11 de Janeiro de 2021	Única	250.000	11 de Janeiro de 2026
11 de Fevereiro de 2022	1ª	250.000	03 de Fevereiro de 2027
11 de Fevereiro de 2022	2ª	250.000	03 de Fevereiro de 2029
09 de Novembro de 2022	1ª	229.000	09 de Novembro de 2027
09 de Novembro de 2022	2ª	271.000	09 de Novembro de 2029

Data de emissão	Série	Consolidado Valor	Data de vencimento
30 de Novembro de 2016	1ª	130.000	30 de Novembro de 2024
10 de Abril de 2019	Única	400.000	10 de Abril de 2026
15 de Junho de 2020	Única	210.000	15 de Junho de 2027
15 de Julho de 2020	Única	210.000	15 de Julho de 2027
11 de Janeiro de 2021	Única	250.000	11 de Janeiro de 2026
11 de Fevereiro de 2022	1ª	250.000	03 de Fevereiro de 2027
11 de Fevereiro de 2022	2ª	250.000	03 de Fevereiro de 2029
09 de Novembro de 2022	1ª	229.000	09 de Novembro de 2027
09 de Novembro de 2022	2ª	271.000	09 de Novembro de 2029

b. Fundopem/RS

A Companhia possui incentivo fiscal do Estado do Rio Grande do Sul (Fundopem) que consiste em postergação de pagamento de parcela do débito de ICMS gerado mensalmente. O incentivo disponibiliza uma carência de 33 a 54 meses e tem prazos de pagamento entre 54 e 96 meses, a partir de cada débito, corrigido pelo IPCA/IBGE e taxa de juros de 1% a 3% a.a..

c. Vendor

A Companhia possui, em 31 de março de 2023, operações financeiras de *vendor* em aberto com seus clientes no montante de R\$ 599 (R\$ 487 em 31 de dezembro de 2022) na controladora e R\$ 17.352 (R\$ 14.013 em 31 de dezembro de 2022), no consolidado, nas quais participa como interveniente garantidora.

17 Resultado por ação

O quadro abaixo apresenta os dados de resultado e ações utilizados no cálculo dos resultados básico e diluído por ação:

	31/03/2023		31/03/2022	
	Ordinárias	Preferenciais	Ordinárias	Preferenciais
Lucro líquido do período	43.338	78.770	46.020	84.054
Média ponderada de ações emitidas (em milhares)	116.516	211.778	116.516	212.815
Lucro por ação - básico e diluído (em Reais)	0,3719	0,3719	0,3950	0,3950

Em 17 de dezembro de 2021, foi aprovado Programa de Recompra de ações. A Companhia pode adquirir até 5 milhões de ações, representando 2,847% do total de ações preferenciais (RAPT 4) em circulação. Até 31 de março de 2023, a Companhia realizou recompra de 1.037 (um milhão e trinta e sete mil) ações, no montante de R\$ 9.997. O programa de recompra tem vigência até 19 de junho de 2023.

18 Impostos sobre o lucro

18.1 Imposto corrente

A composição da despesa de imposto de renda e contribuição social, nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022, encontra-se resumida a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Imposto de renda e contribuição social correntes:				
Despesa de imposto de renda e contribuição social correntes	-	(11.290)	(70.529)	(70.465)
Imposto de renda e contribuição social diferidos:				
Relativos à constituição e reversão de diferenças temporárias e prejuízos fiscais	3.628	(5.198)	(11.747)	(7.043)
Despesa de imposto de renda e contribuição social apresentados na demonstração do resultado	3.628	(16.488)	(82.276)	(77.508)

A conciliação entre a despesa tributária e o resultado da multiplicação do lucro líquido contábil, antes dos impostos pela alíquota fiscal local nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 2022, está descrita a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Lucro contábil antes dos impostos	118.480	146.562	268.987	247.736
À alíquota fiscal combinada de 34%	(40.283)	(49.831)	(91.456)	(84.230)
Diferencial de alíquota de controladas	-	-	(1.485)	(1.547)
Despesas não dedutíveis	(1.146)	(234)	(4.726)	(4.673)
Diferido não constituído sobre prejuízo fiscal	-	-	(4.715)	(6.256)
Juros sobre capital próprio recebidos	(1.366)	(1.154)	(1.366)	(1.154)
Resultado de equivalência patrimonial (a)	42.593	29.910	336	2.204
Juros sobre capital próprio pagos	-	-	2.677	2.004
Incentivo à tecnologia	-	536	5.773	3.396
Outras (despesas) receitas, não dedutíveis	219	1.214	8.109	6.966
Receitas isentas de impostos	3.611	3.071	4.577	5.782
Imposto de renda e contribuição social no resultado do período	3.628	(16.488)	(82.276)	(77.508)
Alíquota efetiva	(3,06)%	11,25%	30,59%	31,29%

(a) O resultado de equivalência patrimonial está sendo apresentado líquido das amortizações de mais valia.

18.2 Imposto de renda e contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos, em 31 de março de 2023 e 2022, referem-se a:

Controladora

	Balanço patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/03/2022
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL a compensar	125.954	121.341	-	-	4.613	(5.143)
Provisão para participação nos resultados	16.258	17.030	-	-	(772)	(1.940)
Provisão para garantias	7.272	7.379	-	-	(107)	113
Provisões diversas	8.789	8.696	-	303	93	825
Provisão para perdas de crédito esperadas	6.000	7.117	-	-	(1.117)	229
Provisão para litígios	5.459	5.363	-	-	96	166
Provisão para perdas de estoques	6.446	5.947	-	-	499	466
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-
Lucros não realizados nos estoques/imobilizado	1.931	2.309	-	-	(378)	(103)
Provisão para comissões e fretes	3.532	1.648	-	-	1.884	434
Ajuste a valor presente	(2)	838	-	-	(840)	(32)
Operações com derivativos	(224)	(302)	-	-	78	51
Mais valia	(469)	(477)	-	-	8	9
Avaliação atuarial	(1.933)	(1.933)	-	80	-	-
Reavaliação a realizar	(2.701)	(2.547)	-	-	(154)	6
Depreciação valor justo ativo imobilizado	(31.148)	(31.398)	-	-	250	102
Depreciação vida útil / fiscal	(33.207)	(32.682)	-	-	(525)	(381)
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	3.628	(5.198)
Ativo fiscal diferido	116.306	112.678	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	-	383	-	-

Consolidado

	Balanço patrimonial		Patrimônio Líquido		Resultado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/03/2022
Prejuízos fiscais e base negativa de CSLL a compensar	176.974	184.140	-	-	(7.166)	(7.818)
Provisão para participação nos resultados	44.276	49.736	-	-	(5.460)	5.945
Provisão para litígios	30.045	29.007	-	-	1.038	500
Provisões diversas	3.686	26.968	-	303	(23.282)	(12.957)
Provisão para perdas de crédito esperadas	19.318	20.008	-	-	(690)	452
Provisão para perdas de estoques	17.634	16.850	-	-	784	460
Provisão para garantias	10.785	10.635	-	-	150	627
Provisão para comissões e fretes	14.516	9.865	-	-	4.651	2.534
Atualização de contraprestação contingente	14.509	14.509	-	-	-	-
<i>Impairment</i> de ativos	2.071	1.888	-	-	183	165
Contraprestação a pagar à clientes	6.638	6.817	-	-	(179)	(1.453)
Créditos fiscais a utilizar	4.349	4.349	-	-	-	-
Lucros não realizados nos estoques/imobilizado	2.034	2.409	-	-	(375)	(103)
Contratos onerosos	183	213	(30)	213	-	-
Operações com derivativos	1.679	1.141	-	-	538	1.780
Adição por combinação de negócios	3.370	-	-	-	-	-
Depreciação acelerada incentivada	(677)	(855)	-	-	178	159
Reavaliação a realizar	(2.701)	(2.547)	-	-	(154)	6
Avaliação Atuarial	(3.971)	(3.965)	-	52	(6)	(14)
Ajuste a valor presente	(2.753)	(1.790)	-	-	(963)	285
Adoção inicial CPC 47 – Resol.BCB 120	(15.637)	(10.022)	-	-	(5.615)	-
Correção monetária	(11.243)	(20.421)	1.968	7.154	7.210	(155)
Mais valia	(37.246)	(31.532)	(18.706)	8.753	17.691	206
Valor justo ativo imobilizado	(47.523)	(48.249)	-	-	726	327
Depreciação vida útil / fiscal	(88.214)	(87.208)	-	-	(1.006)	2.011
Despesa de imposto de renda e contribuição social diferidos	-	-	-	-	(11.747)	(7.043)
Ativo fiscal diferido	142.102	171.946	-	-	-	-
Patrimônio líquido	-	-	(16.768)	16.475	-	-

Devido a combinação de negócios com a DBServer Assessoria em Sistemas de Informação Ltda constituiu-se imposto diferido sobre Mais Valia de intangível no valor de R\$ (4.699), que teve contrapartida em outras contas patrimoniais. Adicionalmente, houve um ativo fiscal diferido ativo adquirido no valor de R\$ 3.370.

A Companhia e suas controladas possuem prejuízos fiscais, no valor de R\$ 688.121 (R\$ 379.320 em 31 de março de 2022), passíveis de compensação com lucros tributáveis futuros da empresa em que foi gerado. O registro e a manutenção do imposto e da contribuição social diferidos ativos estão suportados por estudo elaborados pela Administração, que comprovam a capacidade da Companhia em gerar lucros tributáveis futuros, que garantam a realização dos créditos de impostos.

As estimativas de recuperação dos créditos tributários sobre prejuízos fiscais e bases negativas de

contribuição social foram baseadas nas projeções dos lucros tributáveis, levando-se em consideração diversas premissas financeiras e de negócios consideradas no encerramento do exercício. Consequentemente, as estimativas estão sujeitas a não se concretizarem no futuro tendo em vista as incertezas inerentes a essas provisões.

19 Receita líquida de vendas

As receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a Companhia tem de receber pela contrapartida dos produtos e serviços financeiros oferecidos aos clientes. Sendo reconhecida no resultado à medida em que são atendidas as obrigações de performance acordadas junto aos clientes.

A receita líquida de vendas apresenta a seguinte composição:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita bruta de vendas	1.194.370	1.153.749	3.289.985	3.069.158
Devolução de vendas	(11.053)	(9.485)	(22.429)	(14.523)
Ajuste a valor presente	(9.758)	(7.049)	(26.323)	(21.512)
Impostos sobre a venda	(199.992)	(195.096)	(583.065)	(556.776)
Receita operacional líquida	973.567	942.119	2.658.168	2.476.347

20 Despesas por natureza

As demonstrações do resultado da Companhia são apresentadas por função. A seguir demonstramos o detalhamento dos gastos por natureza.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Despesas por função				
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(816.607)	(765.230)	(1.925.860)	(1.831.772)
Despesas com vendas	(41.610)	(32.841)	(182.202)	(165.517)
Despesas gerais e administrativas	(37.978)	(30.073)	(146.694)	(115.185)
Total	(896.195)	(828.144)	(2.254.756)	(2.112.474)
Despesas por natureza				
Matéria-prima e materiais de uso e consumo	(694.406)	(642.227)	(1.420.106)	(1.384.945)
Despesas com pessoal	(88.823)	(74.038)	(371.527)	(302.999)
Conservação e manutenção	(21.655)	(24.483)	(76.434)	(76.188)
Depreciação e amortização	(12.589)	(11.494)	(65.409)	(60.858)
Fretes	(22.429)	(8.090)	(62.837)	(51.667)
Serviços administrativos	(14.064)	(11.005)	(48.455)	(33.487)
Energia elétrica	(4.680)	(5.793)	(34.174)	(39.989)
Comissões	(9.875)	(12.167)	(27.369)	(40.569)
Honorários Profissionais	(2.380)	(2.246)	(17.991)	(14.541)
Aluguéis	(4.004)	(4.997)	(14.997)	(14.502)
Assistência Técnica	(5.387)	(4.435)	(13.949)	(9.440)
Despesas com TI	(6.511)	(4.910)	(13.217)	(12.645)
Honorários da administração	(2.775)	(2.516)	(6.705)	(5.941)
Outras despesas	(6.617)	(19.743)	(81.586)	(64.703)
Total	(896.195)	(828.144)	(2.254.756)	(2.112.474)

21 Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receitas financeiras:				
Variação cambial	6.563	14.903	46.064	61.168
Juros sobre rendimentos de aplicações financeiras	24.041	35.802	56.504	43.622
Ajuste a valor presente	10.573	5.125	20.524	14.651
Receita com processos judiciais	10.621	6.604	12.801	13.862
Juros ativos	74	172	135	575
Ganhos com operações de derivativos	401	111	475	243
Outras receitas financeiras	240	452	5.106	1.779
Total de receitas financeiras	52.513	63.169	141.609	135.900
Despesas financeiras:				
Juros e comissões sobre financiamentos	(98.235)	(65.837)	(155.165)	(97.868)
Variação cambial	(6.472)	(25.473)	(62.760)	(95.800)
Ajuste a valor presente de ativos e passivos	(10.736)	(9.173)	(20.888)	(21.423)
Imposto sobre operações financeiras	(3.226)	(2.094)	(6.575)	(7.879)
Perdas com operações de derivativos	(636)	(261)	(3.853)	(5.698)
Variações monetárias na combinação de negócio	-	-	(2.461)	(2.105)
Custos bancários	(12.260)	(6.961)	(1.136)	(1.115)
Outras despesas financeiras	(1.104)	(1.315)	(10.682)	(8.127)
Total de despesas financeiras	(132.669)	(111.114)	(263.520)	(240.015)
Ajuste de correção monetária	-	-	14.143	11.359
Resultado financeiro	(80.156)	(47.945)	(107.768)	(92.756)



22 Informações complementares ao fluxo de caixa

	Dividendos e JSCP a receber	Instrumentos financeiros ativos	Arrendamentos	Controladora Empréstimos, financiamentos e debêntures	Instrumentos Financeiros Passivos	Dividendos e JSCP a pagar	Contas a pagar combinação de negócios
Saldo em 01 de janeiro de 2022	69.574	-	17.513	2.210.807	1.157	162.829	11.997
Alterações de caixa							
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	-	-	398.379	-	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	(49.506)	-	-	-
Arrendamentos pagos	-	-	(1.949)	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	-	(44.909)	-
Dividendos e JSCP recebidos	(10.596)	-	-	-	-	-	-
Subtotal	(10.596)	-	(1.949)	348.873	-	(44.909)	-
Alterações que não afetam caixa							
Adições/baixas de arrendamentos	-	-	3.090	-	-	-	-
Despesas de juros e arrendamentos	-	-	392	64.527	-	-	-
Variação cambial de empréstimos e financiamentos e instrumentos financeiros	-	-	-	(30.343)	149	-	-
Distribuição de dividendos e JSCP	3.007	-	-	-	-	-	-
Outros	(692)	-	-	(17)	-	-	276
Subtotal	2.315	-	3.482	34.167	149	-	276
Saldo em 31 de março de 2022	61.293	-	19.046	2.593.847	1.306	117.920	12.273
Saldo em 01 de janeiro de 2023	102.142	889	22.925	2.795.608	-	84.110	817
Alterações de caixa							
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	-	-	(9.660)	-	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	-	-	(83.857)	-	-	-
Arrendamentos pagos	-	-	(2.371)	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	-	(83.573)	-
Dividendos e JSCP recebidos	(21.118)	-	-	-	-	-	-
Pagamentos combinação de negócios	-	-	-	-	-	-	-
Subtotal	(21.118)	-	(2.371)	(93.517)	-	(83.573)	-
Alterações que não afetam caixa							
Adições/baixas de arrendamentos	-	-	(116)	-	-	-	-
Despesas de juros provisionados e arrendamentos	-	-	576	97.395	-	-	-
Variação cambial de empréstimos e financiamentos e instrumentos financeiros	-	(230)	-	(7.377)	-	-	-
Distribuição de dividendos e JSCP	3.414	-	-	-	-	-	-
Outros	(313)	-	-	112	-	-	27
Subtotal	3.101	(230)	460	90.130	-	-	27
Saldo em 31 de março de 2023	84.125	659	21.014	2.792.221	-	537	844

Notas **RANDONCORP**

	Arrendamentos	Empréstimos, financiamentos e debêntures	Consolidado Instrumentos financeiros ativos	Instrumentos financeiros passivos	Dividendos e JSCP a pagar	Contas a pagar combinação de negócios
Saldo em 01 de janeiro de 2022	230.411	4.522.417	3.378	3.202	195.384	186.934
Alterações de caixa						
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	382.187	3.378	-	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(86.339)	-	-	-	-
Arrendamentos pagos	(10.396)	-	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	(54.929)	-
Pagamentos combinação de negócios	-	-	-	-	-	(2.539)
Subtotal	(10.396)	295.848	3.378	-	(54.929)	(2.539)
Alterações que não afetam caixa						
Adições/baixas de arrendamentos	11.423	-	-	-	-	-
Despesas de juros provisionados e arrendamentos	4.811	116.312	-	-	-	-
Varição cambial de empréstimos e financiamentos e instrumentos financeiros	-	(75.205)	(6.756)	2.014	-	-
Adição por combinação de negócios	-	-	-	-	-	-
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	-	2.103	-
Outros	4.498	249	-	-	-	2.212
Subtotal	20.732	41.356	(6.756)	2.014	2.103	2.212
Saldo em 31 de março de 2022	240.747	4.859.621	-	5.216	142.558	186.607
Saldo em 01 de janeiro de 2023	265.703	5.417.678	889	4.245	123.559	361.164
Adições por combinação de negócios	12.704	33.615	-	-	-	-
Alterações de caixa						
Recebimento (pagamento) de atividades de financiamento	-	(14.289)	-	(3.832)	-	-
Juros pagos sobre empréstimos, financiamentos e debêntures	-	(185.925)	-	-	-	-
Arrendamentos pagos	(14.676)	-	-	-	-	-
Dividendos e JSCP pagos	-	-	-	-	(104.063)	-
Pagamentos combinação de negócios	-	-	-	-	-	(18.736)
Subtotal	(14.676)	(200.214)	-	(3.832)	(104.063)	(18.736)
Alterações que não afetam caixa						
Adições/baixas de arrendamentos	5.925	-	-	-	-	-
Despesas de juros provisionados e arrendamentos	6.341	174.763	-	-	-	-
Varição cambial de empréstimos e financiamentos e instrumentos financeiros	-	(9.745)	175	5.557	-	-
Adição por combinação de negócios	-	-	-	-	-	48.577
Distribuição de dividendos e JSCP	-	-	-	-	3.281	-
Outros	(2.813)	3.508	-	-	-	-
Subtotal	9.453	168.526	175	5.557	3.281	48.577
Saldo em 31 de março de 2023	273.184	5.419.605	1.064	5.970	22.777	391.005

23 Objetivos e políticas para gestão de risco financeiro

A Companhia e suas controladas participam de operações envolvendo instrumentos financeiros, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais, bem como a reduzir a exposição a riscos financeiros, principalmente de créditos e aplicações de recursos, riscos de mercado (câmbio e juros), risco alta volatilidade das *commodities* e risco de liquidez, aos quais a Companhia entende que está exposta, de acordo com sua natureza de negócios e estrutura operacional.

Uma parcela das receitas da Companhia é gerada pela comercialização de produtos para o mercado externo, expostas ao risco de volatilidade da taxa de câmbio. Adicionalmente, contrata operações de financiamentos no mercado financeiro com taxas pré-fixadas ou pós-fixadas, expostas ao risco de volatilidade das taxas de juros.

Os valores justos são determinados com base em cotações de preços de mercado, quando disponíveis, ou, na falta destes, são utilizadas técnicas de avaliação, incluindo o método de fluxo de caixa descontado. Os valores justos de caixa e equivalentes de caixa, de contas a receber de clientes, da dívida de curto prazo e de contas a pagar a fornecedores são equivalentes aos seus valores contábeis. Os valores justos de outros ativos e passivos de longo prazo não diferem significativamente de seus valores contábeis.

A administração desses riscos é efetuada por meio da definição de estratégias elaboradas e aprovadas pela Administração da Companhia. Os riscos da Companhia e suas controladas estão descritos a seguir.

23.1 Risco de mercado

A Companhia e suas controladas não efetuam aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco cambial e risco de preço que pode ser de *commodities*, de ações, entre outros. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a receber e empréstimos a pagar, depósitos, instrumentos financeiros mantidos até o vencimento e mensurados ao valor justo através do resultado e instrumentos financeiros derivativos.

Encontra-se a seguir uma comparação por classe do valor contábil e do valor justo dos instrumentos financeiros da Companhia apresentados nas demonstrações financeiras.

Controladora

	Nota	Hierarquia	Valor contábil		Valor justo	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Caixa e equivalentes de caixa	7	(2)	721.006	1.119.611	721.006	1.119.611
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	8	(2)	216	65.140	216	65.140
Instrumentos financeiros derivativos	23.3	(2)	659	889	659	889
Custo amortizado						
Clientes	9		475.224	466.675	475.224	466.675
Mútuo a receber	12		120.721	93.883	120.721	93.883
Passivos						

Not. RANDONCORP

Passivos pelo custo amortizado

Fornecedores		(413.227)	(600.807)	(413.227)	(600.807)
Risco sacado	14	(1.872)	(3.832)	(1.872)	(3.832)
Arrendamentos – IFRS 16		(21.014)	(22.925)	(21.014)	(22.925)
Contas a pagar por combinação de negócios	4	(844)	(817)	(844)	(817)
Empréstimos e financiamentos	16	(2.792.221)	(2.795.608)	(2.804.663)	(2.824.105)
Total		(1.911.352)	(1.677.791)	(1.923.794)	(1.706.288)

Consolidado

	Nota	Hierarquia	Valor contábil		Valor justo	
			31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
Ativos						
Valor justo por meio do resultado						
Caixa e equivalentes de caixa	7	(2)	1.614.230	2.504.862	1.614.230	2.504.862
Aplicações financeiras de liquidez não imediata	8	(2)	640.161	713.033	640.161	711.656
Instrumentos financeiros derivativos	23.3	(2)	1.064	889	1.064	889
Direito por recursos de consórcio		(2)	22.603	21.298	22.603	21.298
Custo Amortizado						
Clientes	9		2.869.719	2.527.401	2.869.719	2.527.401
Passivos						
Valor justo por meio do resultado						
Instrumentos financeiros derivativos	23.3	(2)	(5.970)	(4.245)	(5.970)	(4.245)
Passivo pelo custo amortizado						
Fornecedores			(949.321)	(1.443.574)	(949.321)	(1.443.574)
Arrendamentos – IFRS 16			(273.184)	(265.703)	(273.184)	(265.703)
Contas a pagar por combinação de negócios	4		(391.005)	(361.164)	(391.005)	(361.164)
Mútuo a pagar	12		(6.261)	(6.423)	(6.261)	(6.423)
Empréstimos e financiamentos	16		(5.419.605)	(5.417.678)	(5.442.518)	(5.457.015)
Total			(1.897.569)	(1.731.304)	(1.920.482)	(1.772.018)

23.2 Hierarquia de valor justo

A Companhia aplica o CPC 40 (R1) (IFRS 7) para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

Nível 1: preços cotados (sem ajuste) nos mercados ativos para ativos ou passivos idênticos;

Nível 2: outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente;

Nível 3: técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

A Companhia possui apenas instrumentos financeiros derivativos avaliados a valor justo considerando uma técnica de avaliação de Nível 2. Não houve transferências entre os níveis 1, 2 e 3 durante o período findo em 31 de março de 2023.

23.3 Risco de taxa de juros

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado.

A exposição da Companhia ao risco de mudanças nas taxas de juros de mercado refere-se, principalmente, às obrigações de longo prazo sujeitas a taxas de juros variáveis.

A Companhia gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre empréstimos a receber e empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e variáveis. Para mitigar esses riscos, a Companhia e suas controladas adotam como prática diversificar as captações de recursos em termos de taxas pré-fixadas ou pós-fixadas, análise permanente de riscos das instituições financeiras e, em determinadas circunstâncias, avaliam a necessidade de contratação de operações de *hedge* para travar o custo financeiro das operações.

Os rendimentos oriundos das aplicações financeiras, bem como as despesas financeiras provenientes

Not. RANDONCORP

dos empréstimos e financiamentos da Companhia, são afetados pelas variações nas taxas de juros, tais como TJLP, IPCA e CDI.

Nos quadros a seguir demonstramos os saldo de derivativos da Companhia.

Controladora

Descrição/ Contraparte	Valor de referência Notional – em milhares de R\$		Valor Justo (crédito) / débito		Efeito acumulado em 2023 (crédito)/ débito		Efeito acumulado em 2022 (crédito)/ débito	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	Valor recebido	Valor pago	Valor recebido	Valor pago
SWAP (SAFRA)	-	-	659	889	-	-	-	(1.332)
NDF ITAÚ	-	-	-	-	-	-	-	(1.673)
Total	-	-	659	889	-	-	-	(3.005)

Consolidado

Descrição/ Contraparte	Valor de referência Notional – em milhares		Valor Justo (crédito) / débito		Efeito acumulado em 2023 (crédito)/ débito		Efeito acumulado em 2022 (crédito)/ débito	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022	Valor recebido	Valor pago	Valor recebido	Valor pago
SWAP (ITAÚ)	-	2.798	-	(445)	-	(363)	159	(1.277)
NDF (ITAÚ)	-	-	-	-	-	-	-	(3.248)
NDF (ITAÚ)	15.241	15.653	289	(904)	-	(3.201)	-	(3.201)
SWAP (CCB)	57.479	58.243	(5.970)	(2.752)	-	-	-	-
NDF (ITAÚ)	7.113	3.131	47	(81)	-	(149)	-	(529)
NDF (GALICIA)	7.367	2.609	69	(63)	-	(120)	-	(1.381)
SWAP (BBVA)	-	-	-	-	-	-	95	(16)
SWAP (SAFRA)	-	-	659	889	-	-	-	(1.332)
Total	87.200	82.434	(4.906)	(3.356)	-	(3.833)	254	(10.984)

No quadro a seguir, apresentamos três cenários, sendo o cenário mais provável o adotado pela Companhia. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de câmbio nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos. Além desse cenário, a CVM, determinou que fossem apresentados mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários estão sendo apresentados de acordo com o regulamento da CVM.

Operação	Risco	Consolidado		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
NDF (GALICIA)	Desvalorização Peso Argentino	69	(2.077)	(5.296)
SWAP (CCB)	Aumento da taxa CDI	(5.970)	(7.462)	(8.955)
SWAP (SAFRA)	Aumento da taxa CDI	659	(344)	(1.776)
NDF (ITAÚ)	Desvalorização Peso Argentino	47	(1.221)	(3.124)
NDF (ITAÚ)	Desvalorização Peso Argentino	289	(4.747)	(9.205)
Total		(4.906)	(15.851)	(28.356)

a. Sensibilidade a taxas de juros

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma possível mudança nas taxas de juros, mantendo-se todas as outras variáveis constantes no resultado da Companhia antes da tributação (é afetado pelo impacto dos empréstimos a pagar sujeitos a taxas variáveis).

Foram considerados três cenários, sendo o cenário provável o adotado pela Companhia, mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de juros nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos.

A análise de sensibilidade leva em consideração as posições em aberto na data-base de 31 de março de 2023, com base em valores nominais e juros de cada instrumento contratado.

Controladora

Operação	Moeda	Cenário Provável	Cenário Possível	Cenário Remoto
Deterioração das receitas financeiras				
Aplicações financeiras	R\$	98.447	73.835	49.224
Depreciação da taxa em Referência para receitas financeiras				
CDI %		13,65%	10,24%	6,83%
Aumento de despesa financeira				
Empréstimos e financiamentos	R\$	(415.992)	(519.990)	(623.988)
Apreciação da taxa em Referência para passivos financeiros				
TJLP		7,28%	9,10%	10,92%
UMBND5		3,43%	4,29%	5,15%
CDI		13,65%	17,06%	20,48%
USD		5,08	6,35	7,62
LIBOR semestral		5,31%	6,64%	7,97%
IPCA		5,78%	7,23%	8,67%

Consolidado

Operação	Moeda	Cenário Provável	Cenário Possível	Cenário Remoto
Deterioração das receitas financeiras				
Aplicações financeiras	R\$	307.724	230.793	153.862
Depreciação da taxa em Referência para receitas financeiras				
CDI %		13,65%	10,24%	6,83%
Aumento de despesa financeira				
Empréstimos e Financiamentos	R\$	(843.722)	(1.054.653)	(1.265.583)
Apreciação da taxa em Referência para passivos financeiros				
TJLP		7,28%	9,10%	10,92%
UMBND5		3,43%	4,29%	5,15%
CDI		13,65%	17,06%	20,48%
USD		5,08	6,35	7,62
LIBOR semestral		5,31%	6,64%	7,97%
IPCA		5,78%	7,23%	8,67%

As fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil – BCB, Bolsa Brasil Balcão – B3, Banco Nacional do Desenvolvimento – BNDES e Bloomberg.

23.4 Risco de câmbio

A Companhia adota o *hedge accounting*, de acordo com as práticas de mercado (CPC 48/ IFRS 9) e regulamento interno, com o objetivo de eliminar a volatilidade da variação cambial do resultado da Companhia.

A Companhia designou formalmente para *hedge accounting* de fluxos de caixa os instrumentos derivativos para cobertura das suas exportações futuras, altamente prováveis, em dólares, com objetivo de reduzir a volatilidade das receitas de exportação em decorrência das mudanças da taxa de câmbio frente ao Real.

A adoção está amparada na efetividade das expectativas de exportações ao longo do tempo, quando comparadas ao fluxo de vencimentos dos compromissos sujeitos à variação em moeda estrangeira, majoritariamente o Dólar dos Estados Unidos, que estão diluídos no longo prazo.

A utilização dessa prática visa a refletir de forma mais adequada os resultados da Companhia, no que se refere a ativos e passivos expostos à variação de moeda estrangeira.

A estrutura de *hedge* consiste na cobertura de um grupo de passivos, compromissos firmes, transações

Not. RANDONCORP

previstas altamente prováveis com características de risco semelhantes das de exportação a fixar em moeda estrangeira (dólar americano – USD), contra o risco de variação cambial frente ao Real – BRL, adotando como instrumento de cobertura atual, instrumentos financeiros não derivativos (financiamentos), em valores e vencimentos equivalentes ao *budget* de venda de produtos fabricados.

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A exposição da Companhia ao risco de variações nas taxas de câmbio refere-se principalmente às atividades operacionais da Companhia (quando receitas ou despesas são denominadas em uma moeda diferente da moeda funcional) e aos investimentos líquidos da Companhia em controladas no exterior.

A Companhia atua internacionalmente e está exposta ao risco cambial decorrente de exposições de algumas moedas, principalmente em relação ao dólar dos Estados Unidos, que no período findo em 31 de março de 2023 apresentou variação negativa de 2,63% (6,50% negativa em 31 de dezembro de 2022). O risco cambial também decorre de operações comerciais e financeiras, ativos e passivos reconhecidos e investimentos no exterior líquidos. A Companhia e suas controladas administram seu risco cambial em relação à sua moeda funcional. Além das contas a receber originadas por exportações no Brasil e dos investimentos no exterior que se constituem em *hedge* natural, a Companhia avalia constantemente sua exposição cambial e, quando necessário, contrata instrumento financeiro derivativo com a finalidade única de proteção (*hedge*).

Adicionalmente, a Companhia designa operações de “Financiamento” visando a proteger a exposição das vendas futuras altamente prováveis em moedas diferentes da moeda funcional. Essas operações são documentadas para o registro através da metodologia de contabilidade de *hedge* (*hedge accounting*), em conformidade com o CPC 48 (IFRS 9). A Companhia registra em conta específica do patrimônio líquido os efeitos ainda não realizados desses instrumentos contratados para operações próprias.

Essas operações são realizadas diretamente com instituições financeiras. O impacto sobre o fluxo de caixa da Companhia e de suas controladas se dá somente na data da liquidação dos contratos. Entretanto, deve-se considerar que a liquidação dessas operações financeiras está associada ao recebimento das vendas, as quais estão igualmente associadas à variação cambial, portanto compensando eventuais ganhos ou perdas nos instrumentos de proteção devido a variações na taxa de câmbio.

a. Instrumentos financeiros designados como hedge accounting

Controladora e Consolidado							
Contraparte	Tipo	Taxa Contratação	Taxa de Designação	Notional US\$ mil	Varição cambial contabilizada no Patrimônio Líquido	Valor contábil	
Banco Safra	PPE	3,7430	3,7430	4.500	6.018	22.860	
Banco Safra	PPE	3,7491	3,7491	4.500	5.991	22.860	
Total				9.000	12.009	45.720	

Segue detalhamento com o cronograma de vencimento das operações de derivativos e variação cambial diferida, que estão enquadradas na metodologia de *hedge accounting*:

Controladora e Consolidado

Ano de referência	Valor designado financiamento USD mil	Ano de referência	Vendas em USD mil designadas
2023	3.000	2023	3.000
2024	3.000	2024	3.000
2025	3.000	2025	3.000
Total	9.000	Total	9.000

b. Exposição cambial

Em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a exposição cambial da Companhia e suas

controladas para operações em moeda estrangeira são como segue:

	US\$ mil			
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2023	31/12/2022	31/03/2023	31/12/2022
A. Ativos líquidos em dólares norte-americanos	47.948	49.442	91.098	103.672
B. Empréstimos/financiamentos em dólares norte-americanos	(53.181)	(54.391)	(110.679)	(109.361)
C. Valor justo de instrumentos financeiros derivativos	130	170	(966)	(643)
D. Exportações futuras designadas para <i>Hedge Accounting</i>	9.000	9.000	9.000	9.000
E. Superávit (Déficit) apurado	3.897	4.221	(11.547)	2.668

c. Sensibilidade à taxa de câmbio

A tabela abaixo demonstra a sensibilidade a uma variação que possa ocorrer na taxa de câmbio do US\$, mantendo-se todas as outras variáveis constantes, do lucro da Companhia antes da tributação e do patrimônio líquido da Companhia. Também são considerados três cenários, sendo o cenário provável o adotado pela Companhia, mais dois cenários com deterioração de 25% e 50% da variável do risco considerado. Esses cenários foram definidos com base na expectativa da Administração para as variações da taxa de câmbio nas datas de vencimento dos respectivos contratos sujeitos a esses riscos.

Operação	Risco	Cenário provável	Controladora	
			Cenário A	Cenário B
Taxa*	Alta do US\$	5,08	6,35	7,62
Superávit apurado		19.797	24.746	29.695
Taxa*	Baixa do US\$	5,08	3,81	2,54
Déficit apurado		19.797	14.848	9.899

(*)Fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil - BCB.

Operação	Risco	Cenário provável	Consolidado	
			Cenário A	Cenário B
Taxa*	Alta do US\$	5,08	6,35	7,62
Superávit apurado		(58.659)	(73.324)	(87.988)
Taxa*	Baixa do US\$	5,08	3,81	2,54
Déficit apurado		(58.659)	(43.994)	(29.329)

(*)Fontes de informação para as taxas utilizadas acima foram obtidas no Banco Central do Brasil - BCB.

23.5 Risco de estrutura de capital

O objetivo principal da Administração de capital da Companhia é assegurar que esta mantenha uma classificação de crédito forte e uma razão de capital livre de problemas, a fim de apoiar os negócios e maximizar o valor do acionista.

A Companhia administra a estrutura de capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. A estrutura de capital ou o risco financeiro decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia e as suas controladas fazem para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia e as suas controladas monitoram permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de índices (*covenants*) previstos em contratos de empréstimos e financiamentos.

Não houve alterações quanto a objetivos, políticas ou processos durante os períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022. A Companhia inclui na dívida líquida os empréstimos e os financiamentos com rendimento, menos caixa e equivalentes de caixa e aplicações de liquidez não imediata, como demonstrado abaixo.

	Nota	Controladora 31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos e financiamentos	16	2.792.221	2.795.608
Contas a pagar por combinação de negócios	4	844	817
(-) Caixa e equivalentes de caixa	7	(721.006)	(1.119.611)
(-) Aplicações de liquidez não imediata	8	(216)	(65.140)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	23.3	(659)	(889)
Dívida líquida		2.071.184	1.610.785
Patrimônio líquido		2.846.863	2.744.765
Patrimônio e dívida líquida		4.918.047	4.355.550
Quociente de alavancagem		42,12%	36,98%

	Nota	Consolidado 31/03/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos	16	5.419.605	5.417.678
Instrumentos financeiros derivativos	23.3	5.970	4.245
Contas a pagar por combinação de negócios	4	391.005	361.164
Débitos com outras partes relacionadas	12	6.261	6.423
Captações de recursos de terceiros		400.921	354.575
(-) Caixa e equivalentes de caixa	7	(1.614.230)	(2.504.862)
(-) Aplicações de liquidez não imediata	8	(640.161)	(713.033)
(-) Instrumentos financeiros derivativos	23.3	(1.064)	(889)
Dívida líquida		3.968.307	2.925.301
Patrimônio líquido		2.846.863	2.744.765
Patrimônio e dívida líquida		6.815.170	5.670.066
Quociente de alavancagem		58,10%	51,59%

23.6 Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. A Companhia está exposta ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente em relação a contas a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras, transações cambiais e outros instrumentos financeiros. A exposição máxima ao risco de crédito na data-base é o valor registrado de cada classe de ativos contratuais mencionados nas notas explicativas 7, 8 e 9.

a. Contas a receber

O risco de crédito do cliente é administrado por cada unidade de negócios, estando sujeito a procedimentos, controles e política estabelecida pela Companhia em relação a esse risco. Os limites de crédito são estabelecidos para todos os clientes com base em critérios internos de classificação, a análise de crédito é feita pela controlada indireta Banco Randon S.A.. A qualidade do crédito do cliente é avaliada com base em um sistema interno de classificação de crédito extensivo. Algumas vendas são financiadas via controlada indireta Banco Randon S.A. onde a Companhia equaliza taxas e é avalista de algumas operações, além disso algumas vendas são garantidas pela rede de distribuidores. Os recebíveis de clientes em aberto são acompanhados com frequência. Em 31 de março de 2023, a Companhia contava com aproximadamente 26 clientes (22 clientes em 31 de dezembro de 2022) que deviam à Companhia mais de R\$ 10.000 cada e eram responsáveis por aproximadamente 75% (75% em 31 de dezembro de 2022) de todos os recebíveis de clientes. A necessidade de uma provisão para perda por redução ao valor recuperável é analisada a cada data reportada em base individual para os principais clientes. Além disso, um grande número de contas a receber com saldos menores está agrupado em grupos homogêneos e, nesses casos, a perda recuperável é avaliada coletivamente.

b. Instrumentos financeiros e depósitos em bancos

O risco de crédito de saldos com bancos e instituições financeiras é administrado pela Tesouraria da Companhia de acordo com a política estabelecida. Os recursos excedentes são investidos apenas em instituições financeiras que se enquadram nas diretrizes da Política Financeira aprovada pelo Conselho

de Administração.

23.7 Risco de liquidez

O risco de liquidez consiste na eventualidade de a Companhia e suas controladas não disporem de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função das diferentes moedas e prazos de liquidação de seus direitos e obrigações.

O controle da liquidez e do fluxo de caixa da Companhia e suas controladas é monitorado diariamente pelas áreas de Gestão da Companhia, para garantir que a geração operacional de caixa e a captação prévia de recursos, quando necessária, sejam suficientes para a manutenção do seu cronograma de compromissos, não gerando riscos de liquidez para a Companhia e suas controladas.

a. Instrumentos financeiros derivativos

A Companhia e suas controladas tem por política efetuar operações com instrumentos financeiros derivativos com o objetivo de mitigar ou de eliminar riscos inerentes à sua operação.

A Administração da Companhia e de suas controladas mantém monitoramento permanente sobre os instrumentos financeiros derivativos contratados por meio de seus controles internos.

Atualmente, os instrumentos financeiros derivativos contratados pela Companhia, todos com registro na CETIP, são decorrentes de risco de câmbio, com objetivo específico de proteção de sua exposição estimada em moeda estrangeira.

Os instrumentos derivativos contratados pela Companhia e suas controladas foram substancialmente de operações com *Non Deliverable Forward* (NDFs) visando à proteção (*hedge*) de vendas futuras esperadas a clientes no exterior para as quais a Companhia prevê que seja altamente provável a realização das transações e saldo credor denominado em moeda estrangeira, e operações de *swap* cambial, visando à proteção da variação cambial de alguns empréstimos contratados em moeda estrangeira. Nesta modalidade de operação, a Companhia tem deveres e obrigações com base em uma cotação contratada previamente no momento de seu vencimento, ou seja, os contratos a termo contratados pela Companhia não possuem margens de variação. O resultado líquido dessas operações é registrado por competência nas suas informações financeiras.

Abaixo estão apresentados, por seu valor justo, os ganhos e perdas nos períodos findos em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022, agrupados pelas principais categorias de riscos:

Controladora

Descrição	Moeda	Alocado no resultado financeiro em	
		31/03/2023	31/12/2022
Operações de Proteção Cambial			
Derivativos Financeiros	R\$	(235)	(954)
Total	R\$	(235)	(954)

Consolidado

Descrição	Moeda	Alocado no resultado financeiro em	
		31/03/2023	31/12/2022
Operações de Proteção Cambial			
Derivativos Financeiros	R\$	(3.378)	3.430
Total	R\$	(3.378)	3.430

23.8 Risco alta volatilidade das *commodities*

Este risco está relacionado à possibilidade de flutuações relevantes nos preços das principais matérias-primas da Companhia como aço, resinas, borrachas e outros insumos utilizados no processo produtivo. Por operar em um mercado de *commodities*, os custos dos produtos vendidos da Companhia podem ser afetados por alterações nos preços das matérias-primas que ela compra. A fim de minimizar este risco, a Companhia monitora constantemente as variações de preços nos mercados nacional e internacional, realiza compras antecipadas e trava preços com seus principais fornecedores.

24 Informações por segmento

A partir de 2022, com o crescimento e expansão dos negócios, a Companhia revisitou a segregação e apresentação dos seus segmentos operacionais. A nova segregação das informações por segmento está apresentada abaixo e leva em consideração os resultados operacionais que a Administração da Companhia utiliza na tomada de decisão do negócio. O desempenho dos segmentos é avaliado com base no lucro ou prejuízo operacional, e os financiamentos das empresas (incluindo receitas e despesas de financiamentos) e impostos sobre o lucro são administrados no âmbito do consolidado, não sendo alocados aos segmentos operacionais.

As informações por segmento da Companhia estão segregadas em:

- (a) **Segmento de montadoras:** compreendem os resultados das unidades de negócio de implementos, reboques, semirreboques, vagões ferroviários, caminhões fora-de-estrada, retroescavadeiras e outros implementos rodoviários.
- (b) **Segmento de autopeças:** compreendem os resultados das unidades de negócio de vigas de eixos, componentes de suspensão, freios a ar e sistemas de acoplamento e articulações para caminhões.
- (c) **Segmento controle de movimentos:** compreendem os resultados das unidades de negócio de materiais de fricção.
- (d) **Segmento de serviços financeiros:** compreendem os resultados das unidades de negócio de consórcio, serviços financeiros, desenvolvimento de softwares, locação de implementos e seguros.
- (e) **Segmento de tecnologia avançada e *headquarter*:** compreendem os resultados das unidades de negócio de automação industrial e de serviços de tecnologia e inovação administrados pelo headquarter, além dos serviços corporativos compartilhados e participações societárias.

Notas Explicativas

24.1 Informações por segmentos de negócios

	Montadora		Controle Movimentos CV & LV		Serviços		Autopeças		Tecnol. Avançada e HQ		Ajustes e eliminações		Total consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Receita líquida	1.121.306	998.100	838.774	704.821	158.144	100.673	826.615	983.641	40.285	32.324	(326.956)	(343.212)	2.658.168	2.476.347
Custo dos produtos vendidos e dos serviços prestados	(941.439)	(823.326)	(542.574)	(510.335)	(62.174)	(27.660)	(648.454)	(766.435)	(16.612)	(15.796)	285.393	311.780	(1.925.860)	(1.831.772)
Lucro bruto	179.867	174.774	296.200	194.486	95.970	73.013	178.161	217.206	23.673	16.528	(41.563)	(31.432)	732.308	644.575
Despesas operacionais	(87.191)	(67.238)	(149.137)	(116.461)	(49.915)	(47.716)	(62.570)	(64.843)	(26.481)	(22.595)	19.467	15.193	(355.827)	(303.660)
Equivalência patrimonial	-	-	89	(37)	274	(423)	-	-	148.705	149.134	(148.794)	(149.097)	274	(423)
Resultado financeiro líquido	(57.112)	(30.672)	(20.832)	(46.002)	2.241	961	(17.756)	(15.920)	(35.782)	(16.143)	21.473	15.020	(107.768)	(92.756)
Lucro/prejuízo do segmento	35.564	76.864	126.320	31.986	48.570	25.835	97.835	136.443	110.115	126.924	(149.417)	(150.316)	268.987	247.736
(antes dos impostos sobre o lucro) (a)														
Ativos operacionais (b)	3.174.827	3.803.587	2.321.094	1.595.667	2.111.214	1.411.240	1.627.108	1.595.111	104.788	64.496	(739.932)	(387.222)	8.599.099	8.082.879
Passivos operacionais (c)	3.768.259	3.570.827	1.640.166	1.558.659	1.678.219	1.140.709	1.183.192	993.164	75.179	41.398	(713.876)	(361.267)	7.631.139	6.943.490
Ativo não circulante (d)	778.043	715.007	1.446.964	1.266.357	83.103	15.253	796.279	669.451	377.057	64.149	4.407	10.582	3.485.853	2.740.799

a) O lucro referente a cada segmento operacional.

b) Os ativos dos segmentos não incluem, direitos por recursos de consórcios (R\$ 2.711), cotas de consórcio (R\$ 19.892), depósitos judiciais (R\$ 36.837), impostos diferidos (R\$ 142.102), despesas antecipadas (R\$ 82.329), bens de revenda (R\$ 10.010), Randonprev avaliação atuarial (R\$ 1.701), Operação descontinuada (R\$ 5.547) e outras contas (R\$ 147.165).

c) Os passivos dos segmentos não incluem Juros sobre capital próprio e dividendos (R\$ 22.777), participação dos empregados e dos administradores (R\$ 127.476), obrigações por recursos de consorciados (R\$ 2.439), provisão para litígio (R\$ 87.813), contas a pagar por combinação de negócios (R\$ 391.005), Operação descontinuada (R\$ 5.547) e outras contas (R\$ 304.447).

d) Ativo não circulante é composto por ativo imobilizado, ativo intangível, investimentos e propriedade para investimento.

Notas Explicativas

24.2 Vendas líquidas por segmentos geográficos

Região:	Montadora		Controle Movimentos CV & LV		Serviços		Autopeças		Tecnol. Avançada e HQ		Ajustes e eliminações		Total consolidado	
	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022	31/03/2023	31/03/2022
Mercado nacional (Brasil)	872.333	814.556	561.988	409.091	158.144	100.673	769.160	924.820	37.656	30.290	(326.956)	(343.212)	2.072.325	1.936.218
Mercosul e Chile	81.833	143.608	108.894	95.754	-	-	25.023	29.815	-	-	-	-	215.750	269.177
América Central e outros países da América do Sul	1.936	16.248	36.275	35.176	-	-	4.848	4.849	-	-	-	-	43.059	56.273
África	18.926	23.173	11.531	4.611	-	-	40	421	-	-	-	-	30.497	28.205
USCMA	146.278	5	60.465	116.707	-	-	24.017	19.789	2.629	2.034	-	-	233.389	138.535
Oriente Médio	-	-	3.508	4.407	-	-	-	-	-	-	-	-	3.508	4.407
Europa	-	510	45.607	21.527	-	-	2.813	3.163	-	-	-	-	48.420	25.200
Ásia	-	-	5.602	13.572	-	-	-	-	-	-	-	-	5.602	13.572
Oceania	-	-	4.904	3.976	-	-	714	784	-	-	-	-	5.618	4.760
Total	1.121.306	998.100	838.774	704.821	158.144	100.673	826.615	983.641	40.285	32.324	(326.956)	(343.212)	2.658.168	2.476.347

As informações acima sobre a receita consideraram a localidade do cliente.

A receita líquida referente a um dos clientes totalizou R\$ 47.444 (R\$ 41.309 em 31 de março de 2022), resultante de vendas feitas pelo segmento de controle movimentos e implementos.

Notas Explicativas

24.3 Ativo por área geográfica

	Ativo	
	31/03/2023	31/12/2022
Brasil	4.449.676	4.301.541
Estados Unidos	425.958	442.384
Holanda	151.728	8.565
Argentina	125.489	127.461
China	55.465	58.858
Índia	46.989	49.996
Uruguai	41.087	42.086
México	7.162	7.123
Colômbia	182	190
Chile	119	117
Alemanha	62	68
Eliminações	(183.607)	(157.901)
Total	5.120.310	4.880.488

*O total de ativos é composto por total de ativos de longo prazo menos os impostos diferidos.

25 Ativos e passivos de operações descontinuadas

25.1 Operação descontinuada Randon Veículos

A operação da Randon Veículos foi encerrada em dezembro de 2020 e os saldos da operação descontinuada em 31 de março de 2023 e 31 de dezembro de 2022 estão demonstradas a seguir:

Balanço patrimonial de operações descontinuadas	31/03/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes	5.414	5.346
Outros ativos	133	61
Total de ativo	5.547	5.407
Impostos e contribuições	10	-
Outros passivos	6.133	6.132
Patrimônio líquido	(596)	(725)
Total do passivo	5.547	5.407
Demonstração de resultado de Operações descontinuadas	31/03/2023	31/03/2022
Custo dos produtos vendidos	-	(25)
Lucro bruto	-	(25)
Receitas e despesas operacionais	-	17
Resultado financeiro	159	128
Lucro antes dos tributos	159	120
Impostos	(30)	(19)
Lucro do exercício	129	101
Demonstração do fluxo de caixa das operações descontinuadas	31/03/2023	31/03/2022
Lucro líquido do exercício	129	101
Imposto de renda e contribuição social corrente e diferido	30	19
Reversão para perdas de crédito esperadas	-	-
Reversão provisões descontinuidade	(8)	2
Variações nos ativos e passivos	(83)	(25)
Caixa líquido proveniente das (utilizado nas) atividades operacionais	68	97
Caixa líquido utilizado nas operações descontinuadas	68	97
Caixa e equivalentes no início do exercício	5.346	6.625
Caixa e equivalentes no fim do exercício	5.414	6.722
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	68	97

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

	Guidance 2023 ¹	Realizado 1T23
Receita Líquida Consolidada	R\$ 10,5 ≤ X ≤ R\$ 12,0 bilhões	R\$ 2,7 bilhões
Receitas Mercado Externo ²	US\$ 520 ≤ X ≤ US\$ 570 milhões	US\$ 111,0 milhões
Margem EBITDA	13% ≤ X ≤ 16%	16,6%
Investimentos ³	R\$ 340 ≤ X ≤ R\$ 370 milhões	R\$ 60,7 milhões

¹ Valores não consideram potenciais impactos decorrentes de mudanças tributárias;

² Valores referentes à soma das exportações a partir do Brasil e das receitas geradas pelas operações no exterior, líquidos das operações *intercompany*;

³ Valores referentes a investimentos orgânicos.

Iniciamos mais um ciclo entregando resultados consistentes, avançando em nosso plano de expansão e em nossa governança.

Tivemos um trimestre com receitas em patamares elevados e com expansão de margens, mesmo com queda na produção de caminhões, juros altos e uma série de incertezas político-econômicas.

Estamos confiantes em realizar o que planejamos para o ano, principalmente pela consistência na execução da nossa estratégia. Com receitas crescentes em moedas fortes e no mercado de reposição, investimentos em produtividade e as sinergias capturadas por nossas empresas, a resiliência do nosso modelo de negócios ficará cada vez mais evidente.

Seguem abaixo os principais destaques dos indicadores projetados:

Receita Líquida Consolidada

- › Novas fontes de receitas com as aquisições recentes das empresas Hercules Chassis, AML Juratek e DB Server;
- › Agronegócio, segue impulsionando as vendas de semirreboques;
- › Queda nos volumes de vendas de autopeças, devido às paradas de produção pelas *OEMs*;
- › Boa performance do mercado de reposição.

Receitas Mercado Externo

- › Maior contribuição da Vertical Montadora, com a adição das receitas de operações no exterior, em função do ótimo desempenho da Hercules, e com as exportações de semirreboques aos EUA;
- › Avanço nas receitas da Vertical Controle de Movimentos, em especial pela boa performance das controladas situadas no exterior e pela adição da AML Juratek, empresa adquirida em março de 2023;
- › Câmbio estável;
- › Aumento de exportações de autopeças, em especial de sistemas de freios.

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

Margem EBITDA

- › Estabilidade de preços nos principais mercados de atuação da Companhia;
- › Mix de produtos vendidos, com maior valor agregado, em especial no mercado externo e reposição;
- › Redução no custo de matérias-primas, beneficiando as margens do 1T23;
- › Margens consistentes das empresas adquiridas, beneficiando o consolidado;
- › Ganhos de eficiência operacional, pelos investimentos feitos em inovação e tecnologia;
- › Impacto positivo da adoção do CPC 47, a partir do 4T22.

Investimentos Orgânicos

- › Aquisição de máquinas e equipamentos para expansão, ganhos de produtividade e automação, em sua maior parte nas verticais Controle de Movimentos e Autopeças.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos Acionistas, Conselheiros e Administradores da
Randon S.A. Implementos e Participações
Caxias do Sul - RS

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Randon S.A. Implementos e Participações ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Porto Alegre, 09 de maio de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda.
CRC-SP015199/F

Arthur Ramos Arruda
Contador CRC-RS096102/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os diretores da Companhia, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 27 Resolução CVM 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, declaram que reviram, discutiram e concordaram com o teor das Demonstrações Financeiras relativas ao primeiro trimestre (1T2023) do exercício em curso, levantadas em 31 de março de 2023, auditadas pela Ernst & Young Auditores Independentes SS, bem como com as opiniões expressas por essa Auditoria no respectivo relatório de revisão.

Caxias do Sul, 10 de maio de 2023.

Daniel Raul Randon
Alexandre Randon
Paulo Prignolato
Sérgio Lisbão Moreira de Carvalho
Daniel Martin Ely

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

Os diretores da Companhia, atendendo ao disposto nos incisos V e VI do §1º do Artigo 27 Resolução CVM 80, de 29 de março de 2022, conforme alterada, declaram que reviram, discutiram e concordaram com as opiniões expressas pelas Ernst & Young Auditores Independentes SS no respectivo relatório de revisão.

Caxias do Sul, 10 de maio de 2023.

Daniel Raul Randon
Alexandre Randon
Paulo Prignolato
Sérgio Lisbão Moreira de Carvalho
Daniel Martin Ely

Caxias do Sul, 10 de maio de 2023.

Daniel Raul Randon
Alexandre Randon
Paulo Prignolato
Sérgio Lisbão Moreira de Carvalho
Daniel Martin Ely