

TMSA - Tecnologia em Movimentação S/A
 CNPJ: 92.782.705/0001-26

Relatório da Administração

Senhores Acionistas e demais Stakeholders: Submetemos à apreciação dos Senhores Acionistas, Clientes, Fornecedores, Colaboradores e Sociedade em Geral, o Relatório Anual da Administração e as Demonstrações Financeiras da **TMSA - Tecnologia em Movimentação S/A**, relativas ao exercício de 2022. **Mensagem:** A perspectiva de regressão do coronavírus e consequente retomada da "normalidade" nos negócios, como diz o ditado: "durou pouco", exatamente até 24 de fevereiro com a invasão da Ucrânia pela Rússia, gerando elevação imediata nos preços da energia, combustíveis, fretes e das commodities - com destaque para o aço, além de disseminar - no mundo todo - o fantasma da inflação de até dois dígitos. Isso provocou o início de um ciclo de aperto monetário através da alta progressiva de juros por parte do FED - Banco Central dos Estados Unidos, acompanhado de forma mais tímida pelos bancos centrais da Inglaterra e da zona do Euro. Essa situação gerou dois desdobramentos: **a)** redução do crescimento global, e **b)** migração dos investidores de economias menos confiáveis, como a brasileira, para a segurança do dólar. Ao mesmo tempo, no Brasil, o Banco Central - BCB, também reagiu, acelerando o ritmo de elevação dos juros, na premissa de quanto mais rápido e vigorosamente agisse, mais cedo debelaria o surto inflacionário. Só não contava com um governo em busca de reeleição, "jogando contra", liberando antecipações de 13º Salário, parcelas do FGTS, auxílio Brasil, entre muitas outras benesses. A alta dos juros prejudicou sobremaneira empresas captadoras, anulando ações adotadas na busca de maior produtividade e preservação da competitividade. **Obs.:** lembramos que a Selic iniciou 2022 em 9,25% e em agosto firmou o patamar que se manteve até final do ano de 13,75%. A TMSA enfrentou essas adversidades, implementando inúmeras iniciativas definidas em seu Planejamento Estratégico, que resultaram em significativa melhora dos indicadores operacionais. Destaque para o conjunto de Planos de Ação, lançado no início do 2º Semestre, com foco na recuperação da competitividade comercial e operacional - sem perder a precisão de nossas propostas, temática na qual trabalhamos com afinco

nos últimos 2 anos. Em termos de resultados, a performance de nossa operação de ciclo curto, denominada **Unidade PSP - Produtos e Serviços Padronizados**, focada no agronegócio, alcançou pelo terceiro ano consecutivo expressivo crescimento de volume e margem, em linha com os melhores concorrentes do setor. Já a operação de ciclo longo, denominada **Unidade SC - Soluções Customizadas**, não atingiu as metas de volume e margem que haviam sido planejadas. Apenas conseguiu manter volumes históricos de vendas para o Segmento de Mineração e enfrentou mais um ano de demanda retraída no Segmento de Terminais Portuários, com poucos projetos comprados (da TMSA e/ou seus concorrentes), decorrente de um ambiente de incerteza, alta volatilidade e taxas de juros elevadas, que levaram à postergação de inúmeras decisões de compra pelos Clientes. Essa conjuntura trouxe como resultado, aumento da Receita Líquida para R\$ 408,4 milhões - 5,1% superior à registrada em 2021, com Margem Bruta de 15,3% - superior em 2,1 p.p. a obtida no ano anterior. A geração operacional de caixa, medida pelo **EBITDA**, foi de R\$ 24,2 milhões, 6% da receita líquida, melhora de 1,0 p.p. sobre 2021, mas ainda impactada pela elevação dos custos e escassez de negócios em Terminais Portuários. O resultado líquido foi positivo em R\$ 1,8 milhão, desiderata do pelo enorme aperto monetário praticado pelo BCB - estímulos físcis: juros reais de 8% no final do ano - que inobstante o enorme esforço para redução da Dívida Líquida, 10,9%, em relação ao ano anterior, acarretaram custo financeiro adicional de R\$ 10 milhões no resultado financeiro líquido. A seguir um resumo dos resultados e principais indicadores no ano:

Operacionais (em R\$ milhões)	2022	2021	Var. %	Índices	2022	2021
Receita Líquida	408,4	388,6	5,1 %	Margem Bruta	15,3%	13,2 %
Lucro Bruto	62,3	51,3	21,4 %	Margem Líquida	0,4%	1,3 %
EBITDA	24,2	19,2	26,0 %	Mg. EBITDA	6,0%	5,0 %
EBITDA Adj. (*)	38,5	38,3	0,5 %	Mg. EBITDA Adj.	9,4%	9,8 %
Lucro Líquido (**)	1,8	4,9	(63,3 %)	Liquidez Corrente	1,22	1,11
Ativo Total	304,2	404,8	(24,9 %)	Liquidez Geral	1,13	1,10
Dívida Líquida	81,0	90,9	(10,9 %)	Div. Líq./EBITDA Adj.	2,1	2,4

(*) **Ebitda Ajustado** = Ebitda (-) (Eventos não recorrentes (provisões de processos judiciais, baixa de estoque obsoleto e custos extemporâneos).
 (**) **Lucro Líquido** antes das Participações de Empregados.
 As mudanças estruturais e melhorias de processo implementadas nos permitiram encerrar o exercício de 2022 com relativamente confortável, promissora e relativamente bem vendida carteira de pedidos. Incluindo três negócios de vulto cujos contratos e/ou ordens de serviço serão confirmados no 1º Quadrimestre de 2023.
 Estes, somados aos muitos negócios que temos em nosso pipeline de oportunidades comerciais - ainda estamos surfando as ondas das supersafas no Brasil e dos elevados preços internacionais das commodities minerais e agrícolas - nos permitem projetar, com muita convicção, que bateremos nossos recordes de vendas, faturamento e resultado em 2023, encerrando longo ciclo (6 anos) de baixo crescimento e resultados pouco relevantes.
 Contratos com mais adequadas cláusulas e/ou gatilhos de reajuste e a relativa estabilidade/leve deflação nos custos industriais, diferentemente do que ocorreu entre 2020 e 2022, nos fazem crer que as previsões de resultado também serão entregues.
 Otimistas com o presente e o futuro, aproveitamos para agradecer a confiança e apoio dos acionistas, clientes, fornecedores, instituições financeiras, órgãos governamentais e demais partes interessadas pelo apoio recebido, em especial à equipe de colaboradores, pelo empenho e dedicação dispensados. Seguimos cada vez mais firmes em nosso propósito de **"Movimentar o mundo", superando desafios com criatividade, tecnologia e de forma sustentável!"**

A DIRETORIA

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2022 e de 2021 em R\$

ATIVO	2022		2021		PASSIVO	2022		2021	
	Nt.		Nt.			Nt.		Nt.	
Circulante					Circulante				
Caixa e Equivalentes de Caixa.....		5.012.246		1.835.975	Fornecedores.....	13	35.093.857		79.521.324
Aplicações Financeiras.....	4	43.251.594		33.298.585	Obrigações Trabalhistas e Previd.....	14	10.447.864		12.928.409
Contas a Receber de Clientes.....	5	80.743.559		145.374.457	Obrigações Tributárias.....	15	997.734		3.306.042
Estoque.....	6	49.300.414		50.633.674	Adiantamento de Clientes.....	5	12.413.970		59.139.103
Adiantamento a Fornecedores.....	13	10.535.517		19.040.596	Empréstimos e Financiamentos.....	17	107.639.931		82.240.954
Tributos a Recuperar/Compensar.....	7	12.455.757		11.940.791	Subvenção a Realizar.....	18	98.582		462.485
Créditos a Funcionários.....		650.935		558.847	Obrigações com Acionistas.....		347.261		455.239
Despesas Pagas Antecipadamente.....		1.558.379		2.755.086	Reembolso de Despesas.....		47.602		46.383
		203.508.400		265.438.011		167.086.800		238.099.939	
Não Circulante					Não Circulante				
Contas a Receber de Clientes.....	5	18.420.694		50.612.151	Obrigações Tributárias.....	15	377.832		425.353
Tributos a Recuperar/Compensar.....	7	3.447.894		11.895.168	Empréstimos e Financiamentos.....	17	24.118.493		49.908.888
I.R. e Contrib. Social Diferido.....	16	6.844.727		5.882.017	I.R. e Contrib. Social Diferido.....	16	4.115.320		4.325.839
Aplicações Financeiras.....	4	2.460.059		6.081.586	Outros Impostos Diferidos.....	15	1.586.797		5.883.453
Depósitos Judiciais.....	8	5.281.667		5.151.040	Partes Relacionadas.....	9	5.853.627		4.663.221
Partes Relacionadas.....		1.064.208		1.064.208	Provisões para Contingências.....	19	9.992.988		10.940.967
		37.519.250		80.686.170	Receita a Realizar.....		274.286		274.286
Investimentos.....	10	413.528		604.175		46.319.343		76.422.007	
Imobilizado.....	11	41.653.071		37.371.917	Patrimônio Líquido	20			
Intangível.....	12	21.138.395		20.746.164	Capital Social.....		40.000.000		40.000.000
		63.204.994		58.722.256	Ajustes de Avaliação Patrimonial.....		3.857.420		4.468.643
Total do Ativo.....		304.232.644		404.846.437	Reservas de Lucros.....		46.969.080		45.855.848
						90.324.491		90.324.491	
					Total do Passivo e Patrim. Líquido.....		304.232.644		404.846.437

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 em R\$

	Reservas de Lucros				Resultados Abrangent.		Lucros		Total
	Capital Social	Reserva Legal	Reserva de Reten. de Lucros	Invest. e Capital de Giro	Reserva de Avaliaç. de Incent. Fiscais	Ajuste de Avaliação Patrimonial	Acumulados		
Saldos em 31/12/2020	40.000.000	4.295.215	13.838.782	15.158.701	3.617.162	8.688.904	4.122.280	-	89.721.043
Lucro Líquido do Exercício.....	-	-	-	-	-	-	-	1.941.700	1.941.700
Realização Reserva de Reaval.....	-	-	-	-	(398.742)	-	-	398.742	-
Realização Impostos s/Reaval.....	-	-	-	-	96.380	-	-	-	96.380
Ajustes de conv. s/invest. exterior.....	-	-	-	-	-	64.435	-	-	64.435
Ajuste de conversão s/Instrum.....	-	-	-	-	-	-	426.471	-	426.471
Financeiros Hedge Fluxo de Caixa.....	-	-	-	-	-	(219.005)	219.005	-	-
Realização da reserva do custo atrib.	-	-	-	-	-	74.462	-	-	74.462
Realização Imp.s/o custo atribuído.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações Propostas a Assembleia Geral:									
Reserva Legal.....	-	97.085	-	-	-	-	-	(97.085)	-
Reserva de Incentivos Fiscais.....	-	-	-	-	911.381	-	-	(911.381)	-
Reserva p/ Investimento e Capital de Giro.....	-	-	-	1.550.982	-	-	-	(1.550.982)	-
Juros sobre Capital Próprio.....	-	-	(2.000.000)	-	-	-	-	(2.000.000)	-
Saldos em 31/12/2021	40.000.000	4.392.300	11.838.782	16.709.683	3.314.799	9.600.285	4.468.643	-	90.324.491
Lucro Líquido do Exercício.....	-	-	-	-	-	-	-	1.776.669	1.776.669
Realização Reserva de Reavaliação.....	-	-	-	-	(400.169)	-	-	400.169	-
Realização Impostos s/Reavaliação.....	-	-	-	-	136.058	-	-	-	136.058
Ajustes de conversão s/investimentos exterior.....	-	-	-	-	-	(40.208)	-	-	(40.208)
Ajuste de conversão s/Instrum.....	-	-	-	-	-	-	(426.471)	-	(426.471)
Financeiros Hedge Fluxo de Caixa.....	-	-	-	-	-	-	(219.005)	219.005	-
Realização da reserva do custo atribuído.....	-	-	-	-	-	74.462	-	-	74.462
Realização Imp. s/o custo atribuído.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Destinações Propostas a Assembleia Geral:									
Reserva Legal.....	-	88.833	-	-	-	-	-	(88.833)	-
Reserva de Incentivos Fiscais.....	-	-	-	-	3.213.749	-	-	(3.213.749)	-
Reserva para Invest. e Capital de Giro.....	-	-	-	(906.739)	-	-	-	906.739	-
Dividendos e JCP.....	-	-	(1.018.500)	-	-	-	-	(1.018.500)	-
Saldos em 31/12/2022	40.000.000	4.481.133	10.820.282	15.802.943	3.050.687	12.814.034	3.857.420	-	90.826.500

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 em R\$

1. Contexto Operacional: TMSA - Tecnologia em Movimentação S/A é uma sociedade anônima de capital fechado e controle acionário nacional, com sede em Porto Alegre, estado do RS. Sua atividade preponderante é a fabricação de máquinas, equipamentos e acessórios para movimentação e processamento de graneis sólidos. Presente no mercado há 57 anos, é marca reconhecida pela sua destacada atuação nos mercados de mineração, siderurgia, agronegócio, terminais portuários, fertilizantes e cimento. As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Administração da Companhia em 07/03/2023. **2. Apresentação das Demonstrações Financeiras:** As demonstrações financeiras foram elaboradas e apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Companhias por Ações Lei 6.404/76 e Normas Brasileiras de Contabilidade (NBC) editadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). Na elaboração das demonstrações financeiras, é necessário utilizar estimativas para contabilizar certos ativos, passivos e outras transações. As demonstrações financeiras da Companhia incluem, portanto, estimativas referentes provisões necessárias para passivos contingentes, determinações de provisões para imposto de renda e outras similares. Os resultados reais podem apresentar variações em relação às estimativas. **3. Práticas Contábeis:** As principais políticas contábeis adotadas na elaboração das demonstrações contábeis estão definidas abaixo, as quais se aplicam a todos os exercícios apresentados: **a) Ativos Financeiros:** **Caixas e Equivalentes de Caixa** - incluem caixa e contas bancárias. **Aplicações Financeiras** - classificadas como títulos para negociação, cujo propósito é a aplicação de recursos para obter ganhos de curto prazo, são inicialmente mensurados pelo valor justo. Os juros e variação monetária, quando aplicável, são reconhecidos no resultado quando incorridos. **Contas a Receber de Clientes** - São avaliadas no momento inicial pelo valor presente. Estão apresentadas a valores de realização, sendo que as contas a receber de clientes no mercado externo estão atualizadas com base nas taxas de câmbio vigentes na data do balanço. **Perda Estimada com Créditos** - Foi constituída com base na análise de riscos de crédito e é considerada suficiente para cobrir eventuais perdas sobre os valores a receber. **b) Estoques:** Estão demonstrados pelo menor valor entre o valor líquido de realização (valor estimado de venda no curso normal dos negócios, menos o custo estimado para realizar a venda) e o custo médio de produção ou o preço médio de aquisição. A Companhia custeia seus estoques por absorção, utilizando a média móvel ponderada. **c) Adiantamentos de Clientes e a Fornecedores:** São inerentes à atividade da Companhia em relação aos seus contratos que possuem cláusulas de adiantamento, pois se referem a projetos que, em sua maioria, são de longo prazo. Em relação aos adiantamentos de clientes, a cada evento contratual cumprido, torna-se direito efetivo liquidando contas a receber de clientes. O mesmo ocorre com adiantamentos a fornecedores que, ao cumprir seus eventos, a obrigação torna-se efetiva liquidando contas a pagar. **d) Investimentos:** A Companhia classifica seus investimentos entre investimentos avaliados por equivalência patrimonial e outros investimentos. O investimento em Companhia controlada é registrado e avaliado pelo método de equivalência patrimonial, reconhecido no resultado do exercício como receita/despesa operacional. **e) Imobilizado:** Os Ativos imobilizados da Companhia são reconhecidos ao custo de aquisição. As depreciações são calculadas pelo método linear, a partir da data que estes ativos se encontram disponíveis para uso pretendido pela administração, e são mensurados de acordo com a vida útil econômica às taxas mencionadas na nota explicativa nº 11. **f) Intangível:** Compreendem os ativos adquiridos por terceiros e os gerados internamente pela Companhia. Os seguintes critérios são aplicados: • Ativos intangíveis adquiridos de terceiros: são mensurados pelo custo total de aquisição e reavaliação, menos as despesas de amortização. • Os ativos intangíveis gerados pela Companhia: são amortizados pelo prazo de 5 anos. **g) Partes Relacionadas:** A empresa registra operações com partes relacionadas mensuradas a valor de mer-

cado. **h) Passivos Financeiros: Empréstimos e Financiamentos** - Estão demonstrados pelos valores de contratação, acrescidos dos encargos pactuados, que incluem juros e atualização monetária ou cambial incorridos. São demonstrados pelo valor justo, líquido dos custos de transação incorridos e são subsequentemente mensurados ao custo amortizado usando a taxa de juros efetiva. **i) Outros Ativos e Passivos Circulantes e Não Circulantes:** São demonstrados pelos valores de realização (ativos) e pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas (passivos). **j) Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido:** São calculados de acordo com a legislação tributária em vigor, através do regime de apuração do lucro real nos exercícios findos em 31/12/2022 e 2021, ainda com redução do valor a pagar em função do benefício da Lei de Inovação Tecnológica. **k) Redução ao Valor Recuperável dos Ativos:** Foi procedida uma análise com o objetivo de verificar a existência de indicação de que ativos da Companhia pudessem ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam contabilmente registrados por um valor superior àquele passível de ser recuperado por uso ou por venda. **l) Reconhecimento da Receita:** As receitas e custos relacionados aos contratos foram apurados na data do balanço conforme o desenvolvimento de cada contrato específico, calculados com base na relação existente dos custos incorridos e os custos totais orçados reajustados e/ou revisados que são aplicados sobre a receita contratada. O reconhecimento da receita é efetuado concomitantemente, à transferência do risco ao cliente, com anuência, inclusive, de negociação de pleitos em andamento. O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência do exercício. **m) Moeda Estrangeira:** Os ativos e passivos monetários denominados em moedas estrangeiras foram convertidos para reais pela taxa de câmbio em vigor na data de fechamento do balanço, as diferenças decorrentes de conversão de moedas são reconhecidas no resultado do exercício, com exclusão de transações que envolvem política de Hedge Accounting de Fluxo de Caixa, estas últimas são diferidas no patrimônio líquido e posteriormente reconhecidas no resultado após realização. **n) Arrendamento:** A Empresa avalia no início de cada contrato a existência de operações que transmitam o direito de controlar o uso de um ativo identificado em um intervalo temporal em troca de contraprestações, classificando-as como "arrendamento".

4. Aplicações financeiras:

Circulante	Taxa Média Anual	2022	2021
Compromissada.....	50% a 100% do CDI	15.047.671	16.002.780
CDB.....	96% a 103% do CDI	26.081.235	15.951.923
Fundo, CDB Fluxo de Caixa e Tit. De Capitalização.....	50% do CDI	2.122.688	1.343.882
		43.251.594	33.298.585

Não Circulante
 PROEX - Banco do Brasil
 As aplicações financeiras no circulante referem-se a títulos de alta liquidez, e não estão sujeitos a risco de mudança de valor. Possibilitam o resgate imediato, com remuneração até a data da alienação, e, portanto, são prontamente convertíveis em um montante conhecido de caixa. Todas as aplicações financeiras estão mensuradas com base no custo amortizado com os seus efeitos reconhecidos no resultado. O saldo no não circulante corresponde a aplicação PROEX Cambial Fundo de Investimento em Cotas do Banco do Brasil. Este fundo é constituído sob a forma de condomínio aberto, com prazo de duração indeterminado e é destinado, exclusivamente, a exportadores que necessitem de garantias complementares exigidas pelo Programa de Financiamento às Exportações - PROEX. **5. Contas a Receber de Clientes:** O saldo de contas a receber está composto da seguinte forma:

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 em R\$

	Nt.	2022	2021
Receita Operacional Líquida	21	408.433.510	388.634.156
Custo dos Produtos e Serv. Vendidos	22	(346.120.693)	(337.352.458)
Lucro Bruto		62.312.817	51.281.698
Despesas Operacionais			
Despesas Administr. e Comerciais.....	22	(44.632.554)	(35.494.940)
Honorários dos Administradores.....	22	(181.887)	(179.766)
Despesas Tributárias.....		(654.016)	(238.928)
Outras Receitas Operacionais.....	23	3.927.142	1.589.609
Outras Despesas Operacionais.....	23	(2.302.854)	(2.948.064)
Lucro Operacional		18.468.648	14.009.609
Resultado da Equiv. Patrimonial.....	10	(526.246)	(531.418)
Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Impostos		17.942.402	13.478.190
Receitas Financeiras.....	24	7.229.922	3.065.518
Despesas Financeiras.....	24	(23.777.382)	(10.393.347)
Variação Cambial Líquida.....		(580.983)	(121.237)
Lucro Antes dos Impostos		813.959	6.029.124
Provisão para I.R. e Contribuição Social Diferido.....		962.710	(1.154.455)
Lucro Líquido do Exercício			