

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 em R\$									
<b>Continuação</b>									
<b>Custos</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência (+)</b>	<b>Transferência (-)</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Ano</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Terranos	8.891.463	-	-	17.859	-	8.909.322	2023	29.828.345	8.864.986
Prédios	25.395.455	-	-	17.859	8.935	25.422.248	2024	10.336.980	8.864.986
Máquinas/equipamentos	32.704.769	378.030	(193.077)	592.108	5.768	33.487.599	2025	5.030.828	4.526.491
Móveis e utensílios	4.841.887	93.032	(6.965)	28.332	3.528	4.959.814	2026	1.576.245	1.398.815
Veículos	1.915.212	3.199	-	-	-	1.918.411	2027 a 2030	17.174.440	5.290.250
Equip. eletrônicos de dados	9.044.086	1.555.975	(6.483)	33.934	-	10.627.512		24.118.493	49.908.888
Imobilizações em andamento	1.653.204	6.449.734	(47.743)	(157.291)	(1.475.958)	6.421.946			
Outros	4.168.470	-	-	686.468	117.285	4.972.223			
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>88.614.546</b>	<b>8.970.970</b>	<b>(254.268)</b>	<b>1.201.412</b>	<b>(1.340.442)</b>	<b>96.701.217</b>			
<b>Depreciação Acumulada</b>	<b>Taxas anuais depreciação</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência (+)</b>	<b>Transferência (-)</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Ano</b>	<b>2022</b>
Prédios	4% a 10%	(14.735.074)	(1.028.592)	-	-	-	(15.763.667)		
Máquinas/equipamentos	10% a 25%	(20.774.007)	(1.639.311)	187.550	1.260	(1.260)	(22.225.768)		
Móveis e utensílios	10%	(3.980.698)	(174.178)	595	-	-	(4.154.281)		
Veículos	20% a 25%	(1.655.352)	(111.376)	-	-	-	(1.766.728)		
Equip. eletrônicos de dados	20%	(7.351.408)	(705.900)	4.459	-	-	(8.052.849)		
Outros	4% a 10%	(2.746.090)	(338.762)	-	-	-	(3.084.852)		
<b>Saldo no final do exercício</b>	<b>(51.242.629)</b>	<b>(3.998.120)</b>	<b>192.604</b>	<b>1.260</b>	<b>(1.260)</b>	<b>(55.048.145)</b>			
<b>Saldo líquido do Imobilizado</b>	<b>37.371.917</b>	<b>4.972.850</b>	<b>(61.665)</b>	<b>1.202.672</b>	<b>(1.341.702)</b>	<b>41.653.071</b>			
<b>12. Intangível:</b> Os intangíveis estão representados como segue:									
<b>Custos</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência (+)</b>	<b>Transferência (-)</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Ano</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Sistemas aplicativos (software)	9.201.621	140.228	-	96.249	412.585	9.850.682			
Desenvolvimento de									
Novos Produtos	22.538.392	2.563.838	-	(653.122)	144.288	24.593.396			
Marcas e patentes	746.155	26.648	(57.965)	170.297	(170.297)	714.838			
<b>Saldo no final do Exercício</b>	<b>32.486.169</b>	<b>2.730.714</b>	<b>(57.965)</b>	<b>(386.576)</b>	<b>386.576</b>	<b>35.158.917</b>			
<b>Amortização Acumulada</b>	<b>Taxas anuais amortização</b>	<b>Saldo em 31/12/2021</b>	<b>Adições</b>	<b>Baixas</b>	<b>Transferência (+)</b>	<b>Transferência (-)</b>	<b>Saldo em 31/12/2022</b>	<b>Ano</b>	<b>2022</b>
Sistemas aplicativos (software)	20%	(8.440.162)	(161.602)	-	-	(8.601.764)			
Desenvolvimento de Novos Produtos	10%	(3.186.550)	(2.099.969)	-	-	(5.286.519)			
Marcas e patentes	10%	(113.292)	(18.947)	-	-	(132.239)			
<b>Saldo no final do Exercício</b>	<b>(11.740.004)</b>	<b>(2.280.518)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(14.020.522)</b>				
<b>Saldo líquido Intangível</b>	<b>20.746.164</b>	<b>450.195</b>	<b>(57.965)</b>	<b>(386.576)</b>	<b>386.576</b>	<b>21.138.395</b>			
A Companhia concluiu que não existem indicativos que demandem provisão para redução de perda ao seu valor recuperável dos ativos imobilizados e intangíveis para o período findo em 31/12/2022.									
<b>13. Fornecedores:</b>									
<b>Passivo Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>							
Fornecedores no País	28.760.458	51.847.557							
Fornecedores no Exterior	3.338.496	2.760.412							
Fornecedores Terceirização	2.994.904	24.913.355							
<b>Ativo Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>							
Adiantamento a Fornecedores no País	10.535.517	19.040.596							
Adiantamento a Fornecedores no Exterior (*)	3.883.573	7.157.805							
IRPJ e CSLL no Resultado	14.419.090	26.198.400							
a) O Saldo de "Adiantamentos a Fornecedores" refere-se a antecipações feitas para suportar o avanço das terceirizações nas obras contratadas. A medida que as entregas são executadas conforme pactuado, o fornecedor emite a nota fiscal, logo incorre fatos permutativos entre contas do grupo de Fornecedores no Passivo, e os saldos são compensados. (*) Adiantamento a Fornecedores no Exterior são classificados no grupo de Estoque no subgrupo "Importações e Andamento" nota 06 - "Estoques", pois refere-se adiantamento para compra de matéria-prima.									
<b>14. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias</b>									
<b>Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>							
Férias a Pagar	4.667.285	4.542.529							
Encargos s/Férias a Pagar	1.706.490	1.633.689							
Salários e Ordenados a Pagar	1.297.560	1.277.740							
INSS/SESI/SENAL a Pagar	1.255.326	1.147.949							
FGTS a Pagar	416.507	384.563							
IRRF s/Salários a Recolher	989.816	894.509							
Outros	114.881	114.461							
Participações no Resultado a Pagar	-	2.932.969							
<b>Total</b>	<b>10.447.864</b>	<b>12.928.409</b>							
<b>15. Obrigações Tributárias:</b>									
<b>Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>							
ICMS a Recolher	734.961	547.163							
ISSQN a Recolher	64.087	95.137							
INSS Retido a Pagar	86.787	150.217							
IRRF a Recolher	11.965	35.883							
PIS a Recolher	-	412.455							
COFINS a Recolher	-	1.911.698							
PIS/COFINS/CSLL Retidos a Recolher	43.259	71.213							
Outros	56.676	82.277							
<b>Total</b>	<b>997.734</b>	<b>3.306.042</b>							
<b>Não Circulante</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>							
Outros Impostos Diferidos	1.586.797	5.883.453							
Outros	177.832	425.353							
<b>Total</b>	<b>1.764.629</b>	<b>6.308.806</b>							
<b>Total de Obrigações Tributárias</b>	<b>2.962.364</b>	<b>9.614.848</b>							
<b>16. Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente e Diferido:</b> Apresentação dos ajustes do imposto de renda e da contribuição social no resultado:									
<b>Diretoria</b>									
Mathias Elter - Diretor-Presidente - CPF 403.808.740-91			Telmo Batista dos Santos - Diretor - CPF 319.175.260-91			Deise Cezar dos Santos - Contadora - CRC/RS 069.791/0			
<b>Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Contábeis</b>									
Aos Acionistas e Administradores da <b>TMSA - Tecnologia em Movimento S/A</b> , Porto Alegre / RS. <b>Opinião:</b> Examinamos as demonstrações contábeis da <b>TMSA - Tecnologia em Movimento S/A</b> que compreendem o balanço patrimonial, em 31/12/2022, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da <b>TMSA - Tecnologia em Movimento S/A</b> , em 31/12/2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. <b>Base para opinião:</b> Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. <b>Ênfases:</b> <b>1. Homologação Benefício Fiscal:</b> A Companhia é beneficiada na apuração do Imposto de Renda e Contribuição Social desde o exercício de 2013, pela legislação 11.196/2005, conhecida como "Lei do Bem", referente aos incentivos à Inovação Tecnológica. O referido benefício depende da validação legal por parte do Ministério de Ciência e Tecnologia para suporte ao benefício tributário já contemplado na apuração dos impostos e refletido nas demonstrações contábeis encerradas em 31/12/2022, 2021, 2020, 2019 e 2018. Em função das características e documentação suporte na sua essência o benefício está adequado, porém requer monitoramento para evitar possíveis ajustes fiscais pois dependem do monitoramento contínuo. A nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto. <b>2. Realização de investimento:</b> Conforme descrito na nota explicativa 10, a Companhia possui investimento direto na controlada Bulktech Argentina S.A., a qual não teve operações industriais durante o exercício de 2022. A realização deste investimento dependerá de geração de lucros futuros pela controlada. Em função do atual estágio operacional, situação patrimonial e financeira da referida controlada, neste momento não podemos afirmar que haverá reversão das perdas registradas, o que dependerá substancialmente das medidas em desenvolvimento pelos seus Administradores. A nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto. <b>Outros Assuntos:</b> Auditoria do período anterior - As demonstrações contábeis do exercício findo em 31/12/2021, cujos valores são apresentados para fins comparativos, foram por nós auditadas e o nosso relatório foi emitido em 24/03/2022, sem modificação de opinião, e com ênfase sobre os mesmos assuntos descritos acima e ênfase sobre a realização do crédito de PIS e COFINS sobre base de cálculo do faturamento com a inclusão do ICMS, assunto este resolvido em 2021 com o trânsito em julgado da ação. <b>Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor:</b> A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis e consolidadas não abrange o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis e consolidadas, nossa responsabilidade é de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório é de, forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. <b>Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis:</b> A administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis. <b>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis:</b> Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estejam livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles inter-									



**Jornalismo sério e de credibilidade**

No impresso, no digital e aonde mais o futuro nos levar!

Acompanhe nossos conteúdos pelas nossas redes sociais:






**Resultados de cada período, posteriormente transferido para reserva de lucros, devendo somente ser utilizado para aumento de capital social ou para eventual absorção de prejuízos contábeis. c) Resultados Abrangentes: Ajuste de avaliação patrimonial: Outros Resultados Abrangentes:** Em conformidade com as melhores práticas internacionais e aderente aos padrões contábeis brasileiros e de acordo com NBC TG 48, os valores classificados como instrumentos de *Hedge* fluxo de caixa são reconhecidos no patrimônio líquido, na conta de "Ajuste de avaliação Patrimonial", e levados para o resultado quando incorridos. As execuções destas operações seguem a política de gestão de risco financeiro de *Hedge* e tem como principal objetivo proteger a Companhia contra os movimentos nocivos de variáveis de mercado (especialmente em taxas de câmbio), o objetivo desta política é estabelecer diretrizes e limites que visem proteger as margens negociadas e projetadas pela Companhia. **Mais valia:** O saldo da Provisão para Imposto de Renda e Contribuição Social constituída sobre a Mais Valia corresponde ao montante de R\$ 2.543.754 (R\$ 2.618.215 em 2021), e a Realização do Ajuste de avaliação da Mais Valia por baixa e depreciação foi de R\$ 219.005 (R\$ 219.005 em 2021) reconhecida em Resultados Acumulados. **21. Receita Líquida: Composição da Receita Líquida**



**Jornalismo sério e de credibilidade**

No impresso, no digital e aonde mais o futuro nos levar!

Acompanhe nossos conteúdos pelas nossas redes sociais:






**22. Despesas Operacionais por Natureza e Função:** Natureza da Despesa: Matérias-Primas, Materiais de Uso e Consumo, Mão-de-obra e Serviços (371.487.365) (352.534.653) Ociosidade Fabril (13.182.785) (14.800.856) Depreciação e Amortização (6.264.984) (5.691.655) **(390.935.134) (373.027.164)**

**Função da Despesa:** Custo Com Produtos e Serviços Vendidos (346.120.693) (337.352.458) Despesas Administrativas e Comerciais (44.632.554) (35.494.940) Honorários dos Administradores (11.181.887) **(390.935.134) (373.027.164)**

**23. Outras Receitas (Despesas) Operacionais Líquidas:** Baixa por Prescrição de Créditos (2.056.849) (1.270.188) Impostos Não Recuperáveis (223.451) (1.095.483) Ganho/Perda na Alienação de Ativos Imobilizados 72.295 28.064 Receita na venda de sucatas líquida 1.260.442 993.418 Doação Combate COVID-19 - (5.536) Bonificações/Garantias e Indenizações Recebidas 833.943 181.967 Recuperações Fiscais 1.690.585 6.313 Outras Receitas/Despesas 47.324 (197.010) Outras Receitas Operacionais 1.624.288 (1.358.455) Outras Despesas Operacionais (2.302.854) (2.948.064) **1.624.288 (1.358.455)**

**24. Resultado Financeiro:** É composto por: **Receitas:** Juros Aplicação Financeira 4.329.684 1.080.581 Atualização de tributos 512.809 461.969 Juros Sobre Contas a Receber 1.639.357 59.594 Atualização Monetária Ativa 579.533 1.335.151 Outros 168.540 127.861 **Total 7.229.922 3.065.518**

**Despesas:** Juros Sobre Empréstimos (19.806.457) (7.554.433) Descontos Concedidos (2.017) (49.015) Taxas e Comissões de Adm. Bancária (1.916.568) (961.560) Atualização Monetária Passiva (1.299.080) (777.997) Outros (753.260) (1.050.341) **Total (23.777.382) (10.393.347)**

**25. Seguros:** A Companhia mantém contratos de seguros com montantes considerados suficientes para cobrir eventuais perdas significativas sobre os seus ativos e/ou responsabilidades. As principais coberturas de seguros são: **Modalidade 2022 2021** Edifícios, Imobilizados, Mercadorias 84.600.000 84.600.000 e Matérias-Primas - 84.600.000 84.600.000 Veículos 100,00 % Tabela FIPE + Outros Danos 1.200.000 3.916.950 Seguro Vida em Grupo 18.736.983 18.082.044 RC Executivos D&O 12.000.000 12.000.000 Responsabilidade Civil Geral 20.000.000 20.000.000 RC Profissional e o E&O 5.000.000 5.000.000 **Cobertura Total 141.536.983 143.598.994**

**26. Participação nos Resultados:** A participação dos colaboradores é calculada anualmente, conforme estabelecido no Programa de Participação nos Resultados homologado nos sindicatos das categorias, em conformidade com o disposto na Lei nº 10.101 de 19/12/2000. A participação dos colaboradores está vinculada ao alcance de metas operacionais. Porto Alegre, 07/03/2023