



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

dores comerciais, operacionais e financeiros, graças à maturação de inúmeras iniciativas estratégicas, inovações, melhorias de processo e mudanças estruturais implementadas nos últimos anos. Começamos o ano de forma relativamente confortável, já com robusta carteira de pedidos vendida e, confirmando o cenário previsto, concluímos o exercício com recorde de vendas, além de significativas melhoras no faturamento e resultado, encerrando (longo) ciclo de baixo crescimento e resultados pouco relevantes. A seguir, detalhamos um pouco mais nossos principais resultados:
• a unidade PSP (Produtos e Serviços Padronizados), com forte atuação nos segmentos de mercado de armazenagem e agroindustrial, teve um ano desafiador, pois o agonegocio ficou bastante parado em termos de investimentos entre o período pré-eleitoral e o final do primeiro trimestre do ano (set/22 até mar/23), reduzindo significativamente o volume de pedidos em carteira no início de 2023. Apesar de nova safra recorde, este atraso e redução nos investimentos do setor afetaram os resultados de todo o segmento de fabricantes de máquinas agrícolas, incluindo nossos concorrentes diretos. Apesar desta dificuldade, a UN PSP da TMSA obteve margem de lucro saudável, decorrente da queda de faturamento, em linha com a média dos demais fabricantes do segmento;
• já a unidade SC (Soluções Customizadas), superou expectativas, tanto no segmento de mercado de mineração, quanto no segmento de mercado de terminais portuários. Nossas equipes de Porto Alegre, São Paulo e Belo Horizonte trabalharam muito, ao longo de praticamente todo o ano, para garantir os resultados abaixo detalhados. No que se refere às vendas, batemos nosso recorde, com destaque para o fechamento do maior pedido da história da TMSA;
• (***) em valores nominais e em moeda estável;
• para a TMSA como um todo, destaques para os aumentos na(o):
- Receita Líquida: R\$ 478,9 milhões - 17,3 % superior à registrada em 2022;
- Margem Bruta: 21,1 % - 5,8 p.p. superior à de 2022;
- Geração operacional de caixa, medida pelo EBITDA: R\$ 50,6 milhões = 10,6% mais firmes em nosso propósito de "movimentar o mundo", superando desafios como criatividade, tecnologia e de forma sustentável.

Table with 6 columns: Operac. (em R\$ milhões), 2023, 2022, Var.%, Índices, 2023, 2022. Rows include Receita Líquida, Lucro Bruto, EBITDA, EBITDA Aj., Lucro Líquido, Ativo Total, Divida Líquida.

(*) 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 estratégias de relativamente elevados níveis de verticalização e de diversificação de mercados e produtos da TMSA garantem relativa estabilidade de receita em anos ruins, porém, em anos "bons" (ex:2023 - 2025+), em que o volume consolidado de investimentos nos segmentos de mercado em que atuamos é elevado, a TMSA pode demonstrar todo seu potencial. O efeito do recorde histórico de vendas, nos assegura que 2024 será um ano de muitas realizações e novos recortes - tanto de faturamento quanto de resultados. Finalmente, após anos de muito trabalho, estamos colhendo os frutos do turnaround realizado na empresa, através da implementação de estratégias eficazes e mudanças na gestão dos processos e na estrutura de recursos internos. Com alguns desafios pela frente e muito otimismo para com os próximos anos, 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 como criatividade, tecnologia e de forma sustentável.

Diretoria Colegiada da TMSA

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Balancos Patrimoniais em 31 de Dezembro de 2023 e 2022 em R\$

Table with 4 columns: Circulante, ATIVO, Nota, 2023, 2022. Rows include Caixa e Equivalentes de Caixa, Aplicações Financeiras, Contas a Receber de Clientes, Estoques, Adiantamento a Fornecedores, Tributos a Recuperar/Compensar, Créditos a Funcionários, Desp. Pagas Antecipadamente, Não Circulante, Contas a Receber de Clientes, Tributos a Recuperar/Compensar, I. R. e Contrib. Social Diferido, Aplicações Financeiras, Depósitos Judiciais, Partes Relacionadas, Investimentos, Imobilizado, Intangível, Total do Ativo.

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 em R\$

Table with 5 columns: Nota, 2023, 2022. Rows include Receita Operacional Líquida, Lucro Bruto, Despesas Operacionais, Lucro Operacional, Lucro Antes do Resultado Financeiro e dos Impostos, Lucro Líquido do Exercício por Ação em R\$.

Demonstrações dos Fluxos de Caixa em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 em R\$

Table with 4 columns: Método Indireto, Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos, Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos, Total.

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 em R\$

Table with 6 columns: Capital Social, Reserva de Reten. de Lucros, Invest. de Capital de Giro, Reserva de Re-avaliação, Resultados Abrangent. Ajuste de avaliação patrim., Lucros (Prej.) acumulados, Total. Rows include Saldos em 31/12/2021, Lucro Líquido do Exercício, Realiz. Res. de Reavaliação, Ajustes de conversão sobre investimentos exterior, Ajuste de conv. s/ Instrumentos, Financ. Hedge Fluxo de Caixa, Realiz. da res. do custo atribuído, Realiz. Imp. s/ o custo atrib., Destin. Prop. a Assemb. Geral, Reserva Legal, Reserva de Incentivos Fiscais, Res. para Invest. e Cap. de Giro, Divid. e Juros s/ Capital Próprio, Saldos em 31/12/2022, Lucro Líquido do Exercício, Realiz. Res. de Reavaliação, Realização Imp.s/ Reavaliação, Ajustes de conversão sobre investimentos exterior, Ajuste de conversão s/ Instrum. Financ. Hedge Fluxo de Caixa, Realiz. da res. do custo atribuído, Realiz. Imp. s/ o custo atribuído, Destin. Prop. a Assemb. Geral, Reserva Legal, Reserva de Incentivos Fiscais, Res. para Invest. e Cap. de Giro, Divid. e Juros s/ Capital Próprio, Saldos em 31/12/2023.

Demonstrações dos Resultados Abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 em R\$

Table with 4 columns: 2023, 2022. Rows include Lucro líquido do exercício, Ajuste de conv. s/ investim. exterior, Ajuste de conversão s/ Instrumentos, Realização de reserva do custo atribuído, Realização Imposto s/ o custo atribuído, Total do Result. Abrang. do Exercício, Clientes no País, Clientes no Exterior, Clientes Partes Relacionadas, (-) Perda esperada de clientes, Clientes Contrato de Longo Prazo a Executar (a), Total do Circulante Não Circulante, Clientes Contratos de Longo Prazo a Executar (a), Total do não circulante, Passivo Circulante, Adiantamento de Clientes (b), Total do Circulante, A composição de clientes por vencimento é a seguinte: Valores a vencer, Vencidos: até 30 dias, entre 31 até 120 dias, Entre 121 até 365 dias, Acima de 365 dias, (-) Prov. p/ Créd. de Liq. Duvidosa, Clientes Contrato de Longo Prazo a Executar (a), Total do Circulante Não Circulante, Clientes Contratos de Longo Prazo a Executar (a), Total do não circulante, Passivo Circulante, Adiantamento de Clientes (b), Total do Circulante, A composição de clientes por vencimento é a seguinte: Valores a vencer, Vencidos: até 30 dias, entre 31 até 120 dias, Entre 121 até 365 dias, Acima de 365 dias, (-) Prov. p/ Créd. de Liq. Duvidosa.

Demonstrações dos Resultados Abrangentes em 31 de dezembro de 2023 e de 2022 em R\$

Table with 4 columns: 2023, 2022. Rows include Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais, Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos, Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos, Caixa Líquido Aplicado nas Atividades de Investimentos, Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamentos, Caixa Líquido Proveniente das Atividades de Financiamentos, Caixa e Equivalentes de Caixa no Início do Período, Caixa e Equivalentes de Caixa no Final do Período, 7. Tributos a Recuperar/Compensar Circulante, 8. Depósitos Judiciais, Ativo não Circulante, Resulta Ind. Com De Máquinas e Equip. Industriais Ltda, Equip. Industriais Ltda, MOTASA - Moinho Taquariense SA, Total Pessoas Jurídicas, Passivo não Circulante, Total Pessoas Físicas, A operação com parte relacionada refere-se a contratos de mútuo, e são atualizadas com base na taxa média de captação, conforme indicador interno da empresa. 10. Investimentos: A Companhia possui participação de 90% na controlada Bulktex Argentina, sediada em Buenos Aires, a empresa não apresenta, desde o exercício de 2014, as demonstrações financeiras consolidadas amparadas nas exceções das NBC TG 36. A Investida está dormente, por este motivo o resultado de equivalência patrimonial é substancialmente referente aos gastos de manutenção operacional. O quadro abaixo apresenta a evolução deste investimento: Descrição, Investimentos em controladas (a), Outros investimentos (c), Total, Provisão p/Perda de Investimento (b).

1. Contexto Operacional: A TMSA - Tecnologia em Movimentação S.A. é uma sociedade anônima de capital fechado e controle acionário nacional, com sede em Porto Alegre, estado do Rio Grande do Sul. Sua atividade preponderante é a fabricação de máquinas, equipamentos e acessórios para movimentação e processamento de graneis sólidos. Presente no mercado há 58 anos, é marca reconhecida pela sua destacada atuação nos mercados de mineração, siderurgia, agronegócio, terminais portuários, fertilizantes e cimento. 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 e na Lei de 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 cumprirem 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 de 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 mercado. 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 de dezembro de 2023 e 2022, 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 anuidade, 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, Compromissada, CDB, Fundo, CDB Fluxo de Caixa e Tit. de Capitalização, Não Circulante, PROEX - Banco do Brasil, 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

Table with 4 columns: 2023, 2022. Rows include Mercadorias para Revenda, Matérias Primas, Materiais de Embalagem e Acondicionados, Produtos Intermediários, Produto em Processo, Produto Acabado, Ordens de Produção em Andamento, Ordens de Serviço em Andamento, (-) Ordens de Serviços e Produções em Andamento em Terceiros (a), Importações em Andamento, Material de Almoxarifado, Perda Estimada de estoque, Outros Estoques, (a) A rubrica "Ordens de Serviço em Andamento em Terceiros" é uma conta de natureza redutora de estoques utilizada para atender ao critério de reconhecimento do avanço em terceiros. Os valores das matérias primas enviadas para os terceiros são reconhecidos como custos dos projetos. a) Movimentação dos investimentos em controladas: Capital social, Ações possuídas no Capital Volante, Percentual de participação, Repasse de recursos para redução de prejuízo, Patrim. líquido 90%, Patrim. líquido Ajustado (Prejuízo) do exercício.

continua