



TONIOLO, BUSNELLO

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

5.3.2 – BALANÇO PATRIMONIAL



TUNOIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

Em Recuperação Judicial

CNPJ 89.723.977/0001-40 - NIRE 43 3 00004 06

Senhores Acionistas. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V. Sas o Balanço Patrimonial do Tunoio, Busnello S.A. - Tunois, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, encerrado em 31 de dezembro de 2023, bem como, as respectivas Demonstrações do Resultado do Exercício, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, acompanhadas das Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes. Consoante as normas em vigor, apresentamos as demonstrações contábeis consolidadas, onde evidencia-se uma redução de 32% na Receita Operacional em relação ao ano de 2022. A redução da receita no ano de 2023 foi decorrente da redução da receita de vendas de materiais e peças, decorrente da redução da extração mineral e da redução dos investimentos por parte de alguns clientes, onde vimos diminuir as oportunidades de negócios e de outras obras de engenharia e infraestrutura. Com este cenário desfavorável foram reforçadas as medidas de redução de custos, buscando atingir o equilíbrio e manutenção das operações em andamento no ano de 2023. A utilização de ferramentas de controle de custos das obras com o BI - Business Intelligence foi consolidada dentro das operações da empresa. O processo de Recuperação Judicial segue em andamento sob o regime de recuperação de pagamentos e o cumprimento do Plano de Recuperação e deliberação do Conselho de Administração em 2024, com base no plano de mercado, vislumbramos uma modesta retomada econômica no cenário nacional, que nos leva a projetar uma melhoria na performance operacional e financeira da empresa para o exercício. Oportunizamos externar nossos agradecimentos a todos os funcionários e colaboradores pela dedicação demonstrada no decorrer do exercício findo. Colocamos no interior dispor dos (as) senhores (as) para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários. Porto Alegre, 30 de abril de 2024. A Administração.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (em R\$)

Table with columns: ATIVO, NE, 2023, 2022, 01/01/2022, 2023, 2022, 01/01/2022. Rows include Circulante, Não Circulante, and Total do Ativo.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (em R\$)

Table with columns: RECEITA OPERACIONAL, RECEITA OPERACIONAL BRUTA, RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA, LUCRO BRUTO, RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, RESULTADO DO EXERCÍCIO. Rows include Receita de Prestação de Serviços, Receita de Vendas, Custos Produzidos e Vendidos, etc.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Reapresentado) - (em R\$)

Table with columns: ATIVIDADES OPERACIONAIS, ATIVIDADES DE INVESTIMENTO, ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO. Rows include Resultado Líquido do Exercício, Aquisição de Imobilizado, Emissão de Títulos, etc.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (em R\$)

1. Contexto Operacional: A sociedade tem por objeto a construção de túneis, execução de obras subterrâneas e a céu aberto, serviços de terraplenagem e pavimentação, pontes, viadutos, barragens, hidrelétricas, obras de arte especiais, bem como a implantação de infraestruturas necessárias, projetos de engenharia, pesquisa mineral, processamento e comercialização de agregados minerais utilizados na construção civil, mineração, exportação e importação de máquinas e equipamentos, transporte de agregados de construção civil, produtos perigosos, máquinas e equipamentos, compra e venda de bens imóveis, agropecuária e incorporação de empreendimentos imobiliários, facultado o exercício destas atividades também em território estrangeiro. A Companhia ajuizou ação de recuperação judicial na data de 01/04/2019, tendo o feito sido distribuído à Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS, onde recebeu o nº 001/19.002809-8 em decisão proferida no termo de ID nº 10.016. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estipulou a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019 ao Juízo da Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS. Na data de 29.01.2021 foi homologado o plano de recuperação original e seu modificativo, prevendo o pagamento dos credores num prazo de até 15 (quinze) anos, com diversos escalões e ordem de preferência legais. Os recursos para o pagamento dos credores serão oriundos da venda de imóvel colocado à disposição do juízo e dos recursos a serem gerados nas operações normais da Companhia, conforme projeção de resultados e de geração de caixa que é parte integrante do plano de recuperação aprovado. 2. Apresentação das Demonstrações Financeiras: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária, os pronunciamentos, as orientações e as interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, assim como as Normas Brasileiras de Contabilidade Técnicas Gerais - NBC T(G) e a) Critérios de Consolidação: No processo de consolidação os saldos de transações entre as empresas foram eliminadas e deslucradas as parcelas de lucro líquido e do patrimônio líquido referentes às participações dos acionistas minoritários. b) Demonstrações Financeiras Consolidadas: As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e, integralmente, das controladas e coligadas. c) Autorização de emissão de demonstrações financeiras foi autorizada pela Administração da empresa em 30 de abril de 2024. d) Moeda Funcional: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas estão apresentadas em R\$, que é a moeda funcional da Companhia.

Table with columns: Empresa, Atividade, 2023, 2022 (Reapresentado). Rows include Tibasa Ltda., TBP Empreendimentos em Energia Ltda., Energia Nascente Part. e Neg. Energéticos S/A, ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda., TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda.

3. Principais Práticas Contábeis: a. Apreciação do resultado: As receitas e despesas são reconhecidas no resultado do exercício de acordo com o regime de competência. Os custos são reconhecidos contabilmente por um mês de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de valor, e contas garantidas. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial no grupo instituições financeiras, no passivo circulante. c. Contas a receber de clientes: Estão demonstradas de acordo com as provisões contraídas de cada obra, e contemplam créditos oriundos de receitas contratadas e futuras, líquidas de provisão para provisões, tendo como contra partida a conta de receita ou de receita oferecida, quando de competência de exercícios futuros. d. Estoques: Os estoques de materiais e peças estão avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, que não excedem ao valor de mercado. Os estoques de imóveis destinados à venda (circulante) estão avaliados a valor justo. e. Investimentos: Os investimentos em controladas e coligadas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. f. Imobilizado: O imobilizado é mensurado pelo custo histórico menos depreciação acumulada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados periodicamente, se apropriado, no fim de cada exercício. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil de cada bem, estimada pela administração. g. Condições conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços de condições de construção. Foram apropriados ao resultado da Companhia, proporcionalmente em cada conta específica, as receitas (nota 15.9) custos, tributos e despesas arroladas por prazo, naqueles casos em que os efeitos operacionais. A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações financeiras da Companhia incluem certas estimativas referentes às provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, provisões para contingências, provisões para perdas sobre créditos e outras avaliações similares. Os resultados das revisões podem apresentar variações em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-as, quando aplicável. i. Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os elementos integrantes do ativo e do passivo de longo prazo foram submetidos aos ajustes para o reconhecimento do valor presente. O mesmo tratamento foi aplicado às receitas e despesas arroladas por prazo, naqueles casos em que os efeitos operacionais foram considerados relevantes. j. Redução ao valor recuperável de ativos: Em cumprimento ao contido na Norma 01 do CPC, a Companhia efetuou uma análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os valores contábeis registrados contabilmente por um mês de caixa incluem o caixa, de ser recuperado por uso ou venda. k. Empréstimos e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos pelos valores contratuais acrescidos de taxas de juros "pro rata die". l. Receitas Diferidas: Representa as receitas de contratos de curto prazo apropriadas e de competência de exercícios futuros, deduzidas dos custos correspondentes. No consolidado considera, também as receitas diferidas originadas da venda de imóveis em construção em controladas e coligadas. ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda. e TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda., que são apropriadas à medida de seu recebimento.

Table with columns: PASSIVO, NE, 2023, 2022, 01/01/2022, 2023, 2022, 01/01/2022. Rows include Circulante, Não Circulante, and Total do Passivo.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Reapresentado) - (em R\$)

Table with columns: ATIVIDADES OPERACIONAIS, ATIVIDADES DE INVESTIMENTO, ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO. Rows include Resultado Líquido do Exercício, Ajustes ao Resultado Líquido do Exercício, Baixas do Ativo Fixo, Variação de Estoques, etc.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

Table with columns: Caixa e Bancos, Aplicações de Liquidez Imediata, TOTAL. Rows include Caixa e Bancos, Aplicações de Liquidez Imediata, TOTAL.

Table with columns: a) Composição do Saldo: Clientes - Serviços, Clientes - Materiais, TOTAL. Rows include Clientes - Serviços, Clientes - Materiais, TOTAL.

b) Idade do saldo de clientes - Controladora

Table with columns: A vencer, Vencidos até 180 dias, Vencidos há mais de 180 dias, TOTAL. Rows include A vencer, Vencidos até 180 dias, Vencidos há mais de 180 dias, TOTAL.

6. Estoques:

Table with columns: Estoques (CIRCULANTE), Bens e Derivados, Imóveis Destinados à Venda, TOTAL. Rows include Estoques (CIRCULANTE), Bens e Derivados, Imóveis Destinados à Venda, TOTAL.

a) Partes Relacionadas - Controladora

Table with columns: ATIVO, PASSIVO, ATIVO, PASSIVO. Rows include Suloste Participações Rodoviárias S/A, Tibasa Ltda., Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda., TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda., Monte Bérto Participações S/A, ZBT Empreendimentos Imob. Ltda., Saver S/A Veículos, TBPGR - Participações Sociárias Ltda., TBP Empreendimentos em Energia Ltda., Energia Nascente S/A, Consórcio Univas., Energer Emp. em Energia Ltda., TBP Gramado Empr. Imobiliários SPE Ltda., Conivas S/A, Metrovias S/A, Sulvias S/A, Servix Engenharia S/A, TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda., Escudo do Brasil S/A, DVA Veículos Ltda. - Mútu., TOTAL.

Continua >>>



Nome do arquivo: ArquivoAssinado_58a19635-665f-41ae-9047-0f204b0eb4ff..pdf

Autenticidade: Documento íntegro



DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR
PROCERGS CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COM Responsável: LUIZ FERNANDO SALVADORI ZACHIA	03/05/2024 08:41:54 GMT-03:00	87124582000104 22094644049	Assinatura válida

Documento Assinado Digitalmente

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.




Nome do arquivo: ArquivoAssinado_b302fadc-e260-4c3b-81b8-80d68053b4db..pdf

Autenticidade: Documento íntegro



DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR
PROCERGS CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COM Responsável: LUIZ FERNANDO SALVADORI ZACHIA	03/05/2024 08:42:09 GMT-03:00	87124582000104 22094644049	Assinatura válida

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

 <small>TIPOLOGIA: TERMO DE REFERÊNCIA E PROPOSTAS</small>	DIRETORIA		CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO			CONTADOR
<small>*** Continuação</small>	LUCIANO BUSNELLO AMORIM Diretor CPF 737.685.450-91	ROGERIO AGUIRRE DIAS Diretor CPF 400.219.710-72	WANDERLEY JOSÉ GARCIA Presidente	LEANDRO TONIOLO KREY Vice Presidente	LUCIANO BUSNELLO AMORIM Conselheiro	FRANCISCO SALATINO Contador - CRC RS 076946/O-0 CPF 017.996.190-01
RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS						
<p>Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas de</p> <p>TonioLO, Busnello S/A – Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial - Porto Alegre - RS</p> <p>Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONIOLO, BUSNELLO S/A – Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2023, 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 as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas. Em nossa opinião, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da TONIOLO, BUSNELLO S/A – Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2023, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.</p> <p>Base para opinião: 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 financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, 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.</p> <p>Ênfases - Recuperação judicial e continuidade operacional: Conforme descrito na nota explicativa nº 01 às Demonstrações Contábeis, a Companhia, ajuizou ação de recuperação judicial na data de 01/04/2019, deferida em 09/04/2019. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estipulou a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019, ao Juízo da Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS, tendo sido determinada a publicação do edital de que trata o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05, que foi cumprido pela Companhia. Na data de 29.01.2021 foi homologado o plano de recuperação original e seu modificativo, prevendo o pagamento dos credores em até 15 (quinze) anos, com diversos escalonamentos e ordem de preferência legais. Em 31 de dezembro de 2023, as demonstrações contábeis foram preparadas, assim como os ativos e passivos classificados e valorizados, presumindo a continuidade normal dos negócios. Dessa forma, o pressuposto de continuidade adotado na preparação das demonstrações contábeis dependerá da realização dos ativos e o pagamento dos seus passivos, direitos e obrigações diretamente vinculados à aprovação do plano de recuperação e o sucesso em sua implementação, fatores essenciais para definir a viabilidade da continuidade normal dos negócios da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.</p> <p>Parcelamento de tributos: Conforme descrito na nota explicativa no. 19, no curso de suas operações a Companhia aderiu aos diversos programas de parcelamentos de tributos disponibilizados pelos governos federal e estadual, classificados nas demonstrações financeiras como parcelamentos especiais e parcelamentos ordinários. Para a adesão a esses programas e consolidação de todas as suas dívidas fiscais, parceladas ou não, a empresa deliberou pela desistência de discussões judiciais sobre impostos não reconhecidos à sua devida época em razão da expectativa de perda remota manifestada por seus assessores jurídicos. Esses parcelamentos encontram-se atualizados pelos encargos e encontram-se com parcelas de curto prazo em dia. A Companhia se adequou às normas das Portarias PGFN nos 14.402 de 2020, 2.381 e 2.382 de 2021, que determinam prazos e condições favoráveis às empresas em recuperação judicial, com redução de encargos financeiros em montante significativo. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto.</p> <p>Outros Assuntos - Demonstrações contábeis do exercício anterior examinadas por outro auditor: O exame das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes do reconhecimento de depósitos e processos tributários, além, da revisão dos saldos de fornecedores e do ativo imobilizado. Os ajustes alcançaram o montante de R\$ 41.789 mil descritos na nota 27, foi conduzido sob a responsabilidade de outro auditor, que emitiram relatório de auditoria sem modificação, com data de 14 de abril de 2023. Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis de 2023, examinamos também os ajustes descritos na Nota Explicativa 27, que foram efetuados para alinhar os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis de 2022. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis da Companhia referentes ao exercício de 2022 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de assessoria sobre as demonstrações contábeis de 2022 tomadas em conjunto.</p> <p>Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis individuais e consolidadas e o relatório do auditor: A Administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis individuais 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 individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com o 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.</p> <p>Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis individuais e consolidadas: A Administração é responsável pela elaboração das demonstrações contábeis individuais e consolidadas 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 individuais e consolidadas, 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 e/ou suas controladas 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.</p> <p>Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis individuais e consolidadas: Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis individuais e consolidadas, 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.</p> <p>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: <ul style="list-style-type: none"> • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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 internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo, e consequentemente, pela opinião de auditoria. </p> <p>Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.</p> <p>Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.</p> <p style="text-align: right;">Barueri, 02 de maio de 2024.</p> <p style="text-align: right;"> RUSSELL BEDFORD BRASIL AUDITORES INDEPENDENTES S/S 2 CRC/RS 5.460/O-0 T- SP ROGER MACIEL DE OLIVEIRA Contador 1 CRC RS 715059/O 3 - T - SP - Sócio Responsável Técnico ROSANGELA PEREIRA PEIXOTO GUARDA RODRIGUES Contadora CRC RS 65.932/O-7 Diretora Técnica </p>						



Nome do arquivo: ArquivoAssinado_24c8fc9a-a051-47d4-927a-2cf0324568b6..pdf

Autenticidade: Documento íntegro



DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR
PROCERGS CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COM Responsável: LUIZ FERNANDO SALVADORI ZACHIA	03/05/2024 08:42:29 GMT-03:00	87124582000104 22094644049	Assinatura válida

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



TONIOLO, BUSNELLO

Em Recuperação Judicial

CNPJ 89.723.977/0001-40

NIRE 43 3 0000406 6

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

RELATÓRIO DA DIRETORIA

Senhores Acionistas. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas o Balanço Patrimonial da Tuniolo, Busnello S.A. - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, encerrado em 31 de dezembro de 2022, bem como, as respectivas Demonstrações do Resultado do Exercício, dos Fluxos de Caixa e das Mutações do Patrimônio Líquido, acompanhadas das Notas Explicativas e do Relatório dos Auditores Independentes. Consoante as normas em vigor, apresentamos as demonstrações contábeis consolidadas, onde evidencia-se um aumento de 23% na Receita Operacional em relação ao ano de 2021.

BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)

Table with columns: ATIVO, NE, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Circulante (Caixa e Equivalentes de Caixa, Clientes, Estoques, etc.) and Não Circulante (Partes Relacionadas, Depósitos Judiciais, etc.).

Table with columns: PASSIVO, NE, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Circulante (Fornecedores, Instituições Financeiras, etc.) and Não Circulante (Instituições Financeiras, Credores Recuperação Judicial, etc.).

Table with columns: PATRIMÔNIO LÍQUIDO, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Capital Social, Reservas de Lucros, Prejuízos Acumulados, etc.

Table with columns: DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$). Rows include Atividades Operacionais, Ajustes ao Resultado Líquido do Exercício, etc.

Table with columns: DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$). Rows include Saldos em 31 de dezembro de 2020, Saldos em 31 de dezembro de 2021, Saldos em 31 de dezembro de 2022.

Table with columns: DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$). Rows include Receita Operacional, Receita Operacional Bruta, Receita Operacional Líquida, Lucro Bruto, etc.

Table with columns: DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$). Rows include Saldos em 31 de dezembro de 2020, Saldos em 31 de dezembro de 2021, Saldos em 31 de dezembro de 2022.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)

1. Contexto Operacional: A sociedade tem por objeto a construção de túneis, execução de obras subterrâneas e a céu aberto, serviços de terraplenagem e pavimentação, pontes, viadutos, barragens, hidrelétricas, obras de arte especiais, bem como a implantação de infraestruturas necessárias, projetos de engenharia, pesquisa mineral, processamento e comercialização de agregados minerais utilizados na construção civil, locação, exportação e importação de máquinas e equipamentos, transporte de agregados da construção civil, produtos perigosos, máquinas e equipamentos, compra e venda de bens móveis, agropecuária e incorporação de empreendimentos imobiliários, facultado o exercício destas atividades também em território estrangeiro. A Companhia ajuizou ação de recuperação judicial na data de 01/04/2019, tendo o feito sido distribuído à Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS, onde recebeu o nº 001/19.0028209-8 em decisão proferida nos termos do art. 52 da Lei nº 11.101/05. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estipulou a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019 no Juízo da Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS. Na data de 29.01.2021 foi homologado o plano de recuperação original e seu modificativo, prevendo o pagamento dos credores num prazo de até 15 (quinze) anos, com diversos escalonamentos e ordem de preferência legais. Os recursos para o pagamento dos credores serão oriundos da venda de imóvel colocado à disposição do juízo e dos recursos a serem gerados nas operações normais da Companhia, conforme projeção de resultados e de geração de caixa que é parte integrante do plano de recuperação aprovado.

Table with columns: Empresa, Atividade, 2022, 2021. Rows include Mibasa Ltda. (Mineração), TB Empreendimentos em Energia Ltda. (Negócios em Energia), Energia Nascente Part. e Neg. Energéticos S.A. (Negócios em Energia), ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda. (Negócios Imobiliários), TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda. (Negócios Imobiliários).

3. Principais Práticas Contábeis: a. Apuração do resultado: As receitas e despesas são reconhecidas no resultado do exercício de acordo com o regime de competência. b. Caixa e equivalentes de caixa: Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos e com risco insignificante de mudança de valor, e contas garantidas. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial no grupo instituições financeiras, no passivo circulante. c. Contas a receber de clientes: Estão demonstradas de acordo com as previsões contratuais de cada obra, e contemplam créditos oriundos de receitas contratadas e faturadas, líquidas de provisão para perdas, tendo como contrapartida a conta de receita ou de receita diferida, quando de competência de exercícios futuros. d. Estoques: Os estoques de materiais e peças estão avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, que não excedem ao valor de mercado. Os estoques de imóveis destinados à venda (circulante) estão avaliados a valor justo. e. Investimentos: Os investimentos em controladas e coligadas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. f. Imobilizado: O imobilizado é mensurado pelo custo histórico menos depreciação acumulada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são reavaliados e ajustados, se apropriado, no fim de cada exercício. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil de cada bem, estimada pela administração. g. Consorciadas conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços de consórcios de construção. Foram apropriados ao resultado da Companhia, proporcionalmente em cada conta específica, as receitas (nota 14.b), custos, tributos e despesas apurados por esses consórcios. h. Estimativas contábeis: A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use o julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. As demonstrações financeiras da Companhia incluem certas estimativas referentes às provisões para ajuste dos ativos ao valor provável de realização ou recuperação, provisões para contingências, provisão para perdas sobre créditos e outras avaliações similares. Os resultados das transações podem apresentar variações em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-as, quando aplicável. i. Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os elementos integrantes do ativo e do passivo de longo prazo foram submetidos aos ajustes para o reconhecimento do valor presente. O mesmo tratamento foi aplicado aos itens de curto prazo, naqueles casos em que os efeitos apurados foram considerados relevantes. j. Redução ao valor recuperável de ativos: Em cumprimento ao contido na Norma 01 do CPC, a Companhia efetuou uma análise sobre a capacidade de recuperação dos valores registrados no ativo imobilizado, com o objetivo de verificar a existência de indicação de que um ativo possa ter sofrido desvalorização significativa. Como resultado da referida análise, não foram identificadas situações que indiquem que os ativos estejam registrados contabilmente por um valor superior àquele possível de ser recuperado por uso ou venda. k. Empréstimos financeiros: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos pelos valores contratuais acrescidos de taxas de juros "pro rata die". l. Receitas Diferidas: Representa as receitas de contratos de curto prazo apropriadas e de competência de exercícios futuros, deduzidas dos custos correspondentes. No consolidado considera, também, as receitas diferidas originadas da venda de imóveis em construção pelas controladas ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda e TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda, que são apropriadas à medida de seu recebimento.

Table with columns: Caixa e Equivalentes de Caixa, Controladora, Consolidado, 2022, 2021. Rows include Caixa e Bancos, Aplicações de Liquidez Imediata, etc.

Table with columns: Clientes: a) Composição do Saldo, Controladora, Consolidado, 2022, 2021. Rows include Clientes - Serviços, Clientes - Materiais, etc.

Table with columns: b) Idade do saldo de clientes - Controladora, Controladora, 2022, 2021. Rows include A vencer, Vencidos até 180 dias, Vencidos há mais de 180 dias, etc.

Table with columns: 6. Estoques, Controladora, Consolidado, 2022, 2021. Rows include Estoques (CIRCULANTE), Materiais e Peças, Brita e Derivados, etc.

Table with columns: 7. Transações com Partes Relacionadas, a) Partes Relacionadas - Controladora, 2022, 2021. Rows include Suloste Participações Rodoviárias S/A, Mibasa Ltda., Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda., etc.

Continua »»»



Nome do arquivo: ArquivoAssinado_50626d7f-2975-4cba-b17b-ca0eca11ddcd..pdf

Autenticidade: Documento íntegro



DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR
PROCERGS CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COM Responsável: JOSE ANTONIO COSTA LEAL	19/04/2023 07:58:03 GMT-03:00	87124582000104 84948337749	Assinatura válida

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)
b) Partes Relacionadas - Consolidado
2022 ATIVO PASSIVO 2021 ATIVO PASSIVO
Mibasa Ltda.
Suloste Participações Rodoviárias S/A
Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda.
Santa Eulália Participações S/A
Monte Bérico Participações S/A
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.
Savar S/A Veículos
TBPAR - Participações Societárias Ltda.
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.
Consórcio Univas
Energia Nascente S/A
Energer Empreend. em Energia Ltda
TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda.
Convias S/A
Metrovias S/A
Sulvias S/A
Servix Engenharia S/A
Via Engenharia S/A
Esuco do Brasil S/A
DVA Veículos Ltda - Mútuo
TOTAL

DIRETORIA
FABIANO PATUSSI
ROGERIO AGUIRE DIAS
RUI TONIOLO
HUMBERTO CESAR BUSNELLO
ZALDI TONIOLO
FRANCISCO SALATINO

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas de Toniolo, Busnello S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial
Porto Alegre - RS
Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONIOLO, BUSNELLO S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, 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 individuais e consolidadas acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da TONIOLO, BUSNELLO S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. 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 financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, 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 cumpriremos 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. Ênfases: Recuperação Judicial e continuidade operacional: Conforme descrito na nota explicativa nº 01 às Demonstrações Contábeis, a Companhia, ajuizou ação de recuperação judicial na data de 01/04/2019, deferida em 09/04/2019. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estipulou a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019, ao Juízo da Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS, tendo sido determinada a publicação do edital de que trata o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05, que foi cumprido pela Companhia. Na data de 29.01.2021 foi homologado o plano de recuperação original e seu modificativo, prevendo o pagamento dos credores em até 15 (quinze) anos, com diversos escalonamentos e ordem de preferência legais. Em 31 de dezembro de 2022, as demonstrações contábeis foram preparadas, assim como os ativos e passivos classificados e valorizados, presumindo a continuidade normal dos negócios. Dessa forma, o pressuposto de continuidade adotado na preparação das demonstrações contábeis dependerá da realização dos ativos e o pagamento dos seus passivos, direitos e obrigações diretamente vinculados a aprovação do plano de recuperação e o sucesso em sua implementação, fatores essenciais para definir a viabilidade da continuidade normal dos negócios da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto. Parcelamento de tributos: Conforme descrito na nota explicativa nº 19, no curso de suas operações a Companhia aderiu aos diversos programas de parcelamentos de tributos disponibilizados pelos governos federal e estadual, classificados nas demonstrações financeiras como parcelamentos especiais e parcelamentos ordinários. Para a adesão a esses programas e consolidação de todas as suas dívidas fiscais, parceladas ou não, a empresa deliberou pela desistência de discussões judiciais sobre impostos não reconhecidos à sua devida época em razão da expectativa de perda remota manifestada por seus assessores jurídicos. Com esses programas a Companhia reconheceu encargos de multa e juros sobre impostos devidos e parcelados no montante de R\$ 28.289 mil (R\$ 55.345 mil em 2021). Os parcelamentos especiais encontram-se devidamente atualizados e com suas parcelas de curto prazo em dia. A Companhia se adequou as regras das portarias PGFN nº 14.402-2020, 2381 e 2382/2021, que determinam os prazos e condições favoráveis às empresas em recuperação judicial, com redução de encargos financeiros no montante de R\$ 23.862 mil (nota 24). O Saldo consolidado a pagar é composto da seguinte forma: PASSIVO CIRCULANTE 2022 2021 Impostos e Contribuições a Pagar 680.870 196.510 Parcelamentos Ordinários 2.997.406 4.296.424 Parcelamentos Especiais 9.280.306 15.747.507 PASSIVO NÃO CIRCULANTE Impostos e Contribuições a Pagar Parcelamentos 622.932 350.835 Parcelamentos Ordinários 1.312.385 2.930.448 Parcelamentos Especiais 108.088.653 107.519.068 20. Patrimônio líquido a) Capital social: O capital social totalmente integralizado é de R\$ 120.000.000,00, composto de 62.793.113 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes a acionistas residentes e domiciliados no país. Tipo Jurídico Quant. de Ações % Acionistas Pessoa Jurídica 36.733.342 58,5% Acionistas Pessoa Física 26.059.771 41,5% TOTAIS 62.793.113 100,0% b) Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido apurado no exercício. 21. Instrumentos Financeiros: A Companhia apresenta operações que podem ser diretamente interpretadas como Instrumentos Financeiros, constantes em seus ativos e passivos, representados por aplicações financeiras, conta corrente com empresas ligadas e financiamentos contratados com instituições financeiras, cujas taxas de juros são compatíveis com as praticadas pelo mercado em 31 de dezembro de 2022. A composição dos financiamentos está apresentada na nota explicativa nº 15. 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 individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos 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 internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluímos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo, e consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Porto Alegre, 14 de abril de 2023. TATICA AUDITORES INDEPENDENTES S/S LUIZ FERNANDO SILVA SOARES CRC 2 SP - 032267-O-1 Contador CVM 12.220 CRCRS 33.964



Nome do arquivo: ArquivoAssinado_20e22b99-bc15-40ce-ad1b-dc7571aac275..pdf

Autenticidade: Documento íntegro



DOCUMENTO ASSINADO POR	DATA	CPF/CNPJ	VERIFICADOR
PROCERGS CENTRO DE TECNOLOGIA DA INFORMACAO E COM Responsável: JOSE ANTONIO COSTA LEAL	19/04/2023 08:00:26 GMT-03:00	87124582000104 84948337749	Assinatura válida

Documento eletrônico assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2/2001 de 24/08/2001, que institui a infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



TONIOLO, BUSNELLO

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

5.3.2.1 – ÍNDICES

DEMONSTRATIVO DE POSIÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTÃO
CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA N° 10/2024

Exercício 2023

LIQUIDEZ GERAL =	$\frac{AC + ARLP}{PC + P\tilde{N}C}$	=	$\frac{339.448.642,45}{136.629.984,58}$	=	2,484
LIQUIDEZ CORRENTE =	$\frac{AC}{PC}$	=	$\frac{236.866.278,73}{51.732.892,19}$	=	4,579
GRAU DE ENDIVIDAMENTO =	$\frac{PC + PELP}{AT}$	=	$\frac{136.629.984,58}{486.990.791,83}$	=	0,281

Onde:

AC = ATIVO CIRCULANTE	236.866.278,73
AD = ATIVO DISPONÍVEL	1.121.078,50
RLP = ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	102.582.363,72
AÑC = ATIVO NÃO CIRCULANTE	250.124.513,10
DA = DESPESAS ANTECIPADAS	223.600,64
AP = ATIVO PERMANENTE	147.542.149,38
AT = ATIVO TOTAL	486.990.791,83
A REAL = ATIVO REAL	486.767.191,19
PC = PASSIVO CIRCULANTE	93.669.026,75
PELP = PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	276.293.139,13
PÑC = PASSIVO NÃO CIRCULANTE	276.293.139,13
CGL = CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	185.133.386,54
IF = RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS CP	4.945.434,91
PL = PATRIMÔNIO LÍQUIDO	117.028.625,95
LL = LUCRO LIQUIDO	69.229.924,01
REC TOT = RECEITA TOTAL	323.417.476,92

Declaração:

Declaramos, sob as penas cabíveis, que o(s) cálculo(s) apresentado(s) atende(m) integralmente as exigências do edital.

É excluído do Passivo Circulante (PC) o valor de R\$ 41.936.134 e do Passivo Exigível a Longo Prazo (PELP) o valor de R\$ 191.396.046 referente ao REFIS conforme artigo 14 da lei 9.964 de 10/04/2000,..." As obrigações decorrentes dos débitos incluídos no REFIS ou nos parcelamentos referidos nos arts. 12 e 13 não serão consideradas para fins de determinação de índices econômicos vinculados a licitações promovidas pela administração pública direta ou indireta, bem assim as operações de financiamentos realizadas por instituições financeiras oficiais federais."

Porto Alegre, 28 de junho de 2024.

FRANCISCO SALATINO:01799619001
 Assinado de forma digital por FRANCISCO SALATINO:01799619001
 DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=31725974000166, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=videoconferencia, cn=FRANCISCO SALATINO:01799619001
 Dados: 2024.06.28 10:33:52 -03'00'

ROGERIO AGUIRRE DIAS:40021971072
 Assinado de forma digital por ROGERIO AGUIRRE DIAS:40021971072
 DN: c=BR, o=ICP-Brasil, ou=31725974000166, ou=Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO), ou=videoconferencia, cn=ROGERIO AGUIRRE DIAS:40021971072
 Dados: 2024.06.28 10:34:10 -03'00'