



**TONIOLO, BUSNELLO**

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

## 5.3.2 – BALANÇO PATRIMONIAL



**TONIOLO, BUSNELLO**

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

Em Recuperação Judicial

CNPJ 89.723.977/0001-40

NIRE 43 3 0000406 6

**RELATÓRIO DA DIRETORIA**

Senhores Acionistas. Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação de V.Sas o Balanço Patrimonial da Tonio, 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\$)**

ATIVO	NE	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
<b>CIRCULANTE</b>					
Caixa e Equivalentes de Caixa.....	4	2.892.412	4.431.047	39.626.406	30.202.328
Clientes.....	5	73.258.931	63.378.151	84.054.368	93.384.842
Estoques de Materiais e Peças.....	6	17.106.908	16.129.099	38.463.862	21.557.133
Estoques de Imóveis Destinados à Venda.....	6	28.087.261	28.087.261	106.426.089	124.937.462
Partes Relacionadas.....	7	277.857	374.954	1.456.866	1.494.963
Adiantamentos a Terceiros.....	8	541.616	901.983	26.826.775	27.182.878
Impostos a Recuperar.....	9	14.333.893	2.928.302	14.342.301	2.960.519
Despesas Exercícios Seguintes.....		491.016	597.271	491.016	4.555.387
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE</b>		<b>136.989.894</b>	<b>116.828.068</b>	<b>311.687.684</b>	<b>306.275.512</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Partes Relacionadas.....	7	34.045.161	36.762.660	34.045.161	36.762.660
Depósitos Judiciais.....	10	3.511.345	3.511.345	3.511.345	3.511.825
Créditos diversos.....	11	11.650.494	11.650.494	49.400.814	29.105.754
Investimentos não permanentes.....		-	-	3.100.000	3.899.999
Investimentos.....	12	82.864.022	55.624.934	6.317.893	3.827.890
Imobilizado.....	13	77.271.164	63.813.698	97.745.469	72.323.608
Consoviadas Conta Corrente.....	14	16.397.797	20.087.280	16.397.797	20.087.280
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>225.739.983</b>	<b>191.450.411</b>	<b>210.518.479</b>	<b>169.519.016</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>362.729.877</b>	<b>308.278.479</b>	<b>522.206.163</b>	<b>475.794.528</b>

Embora com o aumento da receita, o ano de 2022 foi extremamente impactado pelas mudanças nos cenários político e econômico do país. Percebemos no mercado mineral significativa retração e/ou adiamentos nos investimentos por parte de alguns clientes, onde vimos diminuir as oportunidades de negócios e de outras obras de engenharia e infraestrutura.

Com este cenário, foram adotadas medidas de redução de custos com readequações nos processos internos na estrutura administrativa, consolidando a utilização de ferramentas de controles efetivos das obras com o BI - Business Intelligence. Foram construídas parcerias para reformas e aquisições de equipamentos. Protocoladas as negociações de parcelamentos de dívidas tributárias pregressas, regularidade dos impostos correntes e pagamento das dívidas extracursais junto às instituições financeiras.

O processo de Recuperação Judicial segue plenamente regular, com o cumprimento do que fora estabelecido pelo Plano de Recuperação e deliberado pela assembleia de credores. As diversas ações tomadas pela gestão, resultaram no aumento de faturamento em relação ao exercício anterior que associada a redução no custo operacional, melhoraram o resultado da empresa. Para 2023, com base nas projeções dos especialistas de mercado, que vislumbram uma gradativa retomada econômica no cenário nacional, nos leva a projetar uma melhoria na performance operacional e financeira da empresa para o exercício. Oportunizar nossos agradecimentos a todos os funcionários e colaboradores pela dedicação demonstrada no decorrer do exercício findo. Colocamos-nos ao inteiro dispor dos (as) senhores (as) para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Porto Alegre, 14 de abril de 2023.

A Administração.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)**

RECEITA OPERACIONAL	NE	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Receita c/ Prestação de Serviços.....		281.950.272	220.139.841	281.950.272	220.139.841
Receita c/ Consórcios.....		683.914	2.031.059	683.914	2.031.059
Receita c/ Vendas.....		16.222.277	20.342.719	125.030.841	130.620.368
Receita c/ Loteamentos.....		-	37.989	-	3.072.989
<b>RECEITA OPERACIONAL BRUTA</b>		<b>298.856.463</b>	<b>242.551.609</b>	<b>407.665.027</b>	<b>355.864.258</b>
Impostos e Contribuições.....		(27.639.007)	(21.109.616)	(29.330.870)	(23.461.973)
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa.....		(794.951)	(880.504)	(794.951)	(880.504)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA</b>	<b>22</b>	<b>270.422.505</b>	<b>220.561.488</b>	<b>377.539.207</b>	<b>331.521.781</b>
Custo Produtos Vendidos e Serviços Prestados.....		(248.429.223)	(218.302.079)	(284.900.196)	(301.763.054)
<b>LUCRO BRUTO</b>		<b>21.993.282</b>	<b>2.259.410</b>	<b>92.639.011</b>	<b>29.758.727</b>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS.....		41.067.051	(8.921.650)	(20.918.074)	(38.802.694)
Despesas Gerais e Administrativas.....		(28.876.821)	(28.408.874)	(33.770.661)	(33.887.602)
Resultado de Equivalência Patrimonial.....	12	51.013.727	19.546.226	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais.....	23	18.930.145	(59.002)	12.852.587	(4.915.092)
<b>RESULTADO OPER. ANTES DO RES. FINANCEIRO</b>		<b>63.060.332</b>	<b>(6.662.240)</b>	<b>71.720.937</b>	<b>(9.043.967)</b>
RESULTADO FINANCEIRO					
Receitas Financeiras.....	24	27.474.509	83.760.099	31.870.061	88.095.449
Despesas Financeiras.....	25	(6.658.374)	(1.568.372)	(11.483.144)	(8.997.143)
<b>RESULTADO FINANCEIRO</b>		<b>20.816.134</b>	<b>82.191.727</b>	<b>20.386.917</b>	<b>79.098.306</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS</b>		<b>83.876.467</b>	<b>75.529.487</b>	<b>92.107.854</b>	<b>70.054.339</b>
Despesas Financeiras com Parcelamentos - RFB.....	19	(28.289.284)	(55.345.030)	(28.289.284)	(55.345.030)
PROVISÃO P/ IMPOSTOS S/ RESULTADO.....		-	-	(4.175.102)	(3.498.249)
Contribuição Social s/ Lucro Líquido.....		-	-	(1.406.965)	(1.225.753)
Imposto de Renda.....		-	-	(2.768.136)	(2.272.496)
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO</b>		<b>55.587.183</b>	<b>20.184.457</b>	<b>59.643.468</b>	<b>11.211.060</b>
Resultado dos Acionistas Controladores.....		-	-	64.339.348	20.818.774
Participação dos Minoritários.....		-	-	(4.695.880)	(9.607.713)
Lucro p/ Lote de 1.000 Ações do Capital Social.....		885,24	321,44	-	-

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)**

	Capital Social	Reserva Legal	Lucros Acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2020.....	120.000.000	-	(106.183.281)	13.816.719
Resultado Líquido do Exercício.....	-	-	20.184.457	20.184.457
Destinação do Resultado.....	-	1.009.223	(1.009.223)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021.....	120.000.000	1.009.223	(87.008.047)	34.001.176
Resultado Líquido do Exercício.....	-	-	55.587.183	55.587.183
Saldos em 31 de dezembro de 2022.....	120.000.000	1.009.223	(31.420.864)	89.588.359

**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 de 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.

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. A Companhia não está apresentando a demonstração de resultado abrangente, em virtude de não haver valores a serem apresentados nessa demonstração. **a) Critérios de Consolidação:** No processo de consolidação os saldos de transações entre as empresas foram eliminadas e destacadas 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:

Empresa	Atividade	2022	2021
Mibasa Ltda.	Mineração	99,9700%	99,9700%
TB Empreendimentos em Energia Ltda.	Negócios em Energia	99,9875%	99,9875%
Energia Nascente Part. e Neg. Energéticos S.A.	Negócios em Energia	90,1549%	90,1549%
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.	Negócios Imobiliários	60,0000%	60,0000%
TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda.	Negócios Imobiliários	64,0000%	64,0000%

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 revisados 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. Consoviadas 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.

**4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Caixa e Bancos.....	1.183.921	796.186	1.441.492	855.578
Aplicações de Liquidez Imediata.....	1.708.491	3.634.862	38.184.914	29.346.750
<b>TOTAL</b>	<b>2.892.412</b>	<b>4.431.047</b>	<b>39.626.406</b>	<b>30.202.328</b>

**5. Clientes: a) Composição do Saldo**

	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Clientes - Serviços.....	70.328.574	60.843.025	70.328.574	60.843.025
Clientes - Materiais.....	2.930.357	2.535.126	13.725.794	32.541.817
<b>TOTAL</b>	<b>73.258.931</b>	<b>63.378.151</b>	<b>84.054.368</b>	<b>93.384.842</b>

**PASSIVO**

CIRCULANTE	NE	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Fornecedores.....		11.704.504	8.389.725	14.054.955	12.756.661
Instituições Financeiras.....	15	6.444.371	7.825.353	6.444.371	8.185.353
Impostos e Contribuições a Pagar.....	17	22.997.450	13.079.220	24.303.980	15.092.503
Impostos e Contribuições a Pagar - Parcelamentos.....	19	680.870	196.510	680.870	196.510
Parcelamentos Ordinários.....	19	2.997.406	4.296.424	2.997.406	4.296.424
Parcelamentos Especiais.....	19	9.280.306	15.747.507	9.280.306	15.747.507
Obrigações Salariais.....	16	10.348.524	6.739.623	11.623.840	7.570.611
Adiantamento de Clientes.....		1.481.378	7.534.345	9.213.109	25.663.082
Outras Obrigações.....		2.856.580	4.021.055	38.650.606	46.088.466
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE</b>		<b>68.771.388</b>	<b>67.829.762</b>	<b>117.249.442</b>	<b>135.597.117</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>					
Instituições Financeiras.....	15	6.802.914	9.267.988	6.803.042	9.275.139
Credores Recuperação Judicial.....	26	85.956.863	81.770.968	85.956.863	81.770.968
Partes Relacionadas.....	7	298.432	120.855	392.898	224.531
Provisões Tributárias.....		1.626	76.693	2.554.490	1.849.540
Provisões para Contingências.....	18	457.219	584.076	457.219	584.076
Impostos e Contribuições a Pagar - Parcelamentos.....	19	622.932	350.835	622.932	350.835
Parcelamentos Ordinários.....	19	1.312.385	2.930.448	1.312.385	2.930.448
Parcelamentos Especiais.....	19	108.088.653	107.519.068	108.088.653	107.519.068
Receitas Diferidas.....		-	1.027	80.078.986	94.173.490
Consoviadas Conta Corrente.....	14	829.106	3.825.583	829.106	3.825.583
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE</b>		<b>204.370.131</b>	<b>206.447.541</b>	<b>287.096.575</b>	<b>302.503.678</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>	<b>20</b>				
Capital Social.....		120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
Reservas de Lucros.....		1.009.223	1.009.223	1.009.223	1.009.223
Prejuízos Acumulados.....		(31.420.864)	(87.008.047)	(31.420.864)	(87.008.047)
Patrimônio Líquido dos Não Controladores.....		-	-	28.271.787	3.692.557
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>89.588.359</b>	<b>34.001.176</b>	<b>117.860.146</b>	<b>37.693.733</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>362.729.877</b>	<b>308.278.479</b>	<b>522.206.163</b>	<b>475.794.528</b>



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\$)

Table with columns for ATIVO and PASSIVO for 2022 and 2021. Rows include Mibasa Ltda, Suloste Participações Rodoviárias S/A, Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda, etc.

Table for CONSÓRCIO showing % de Participação and Controladora for various entities like RODOVIA DO PARQUE - BR448, TRANSPosição RIO SÃO FRANCISCO, etc.

As obrigações com partes relacionadas estão representadas por duplicatas originárias de operações de vendas e contratos de mútuo, sendo geradas, quanto a encargos e garantias, nas mesmas condições das operações realizadas com terceiros.

Table for 8. Adiantamentos a terceiros, showing Controladora and Consolidado for Adiantamento a Terceiros and Outros.

Table for 9. Impostos a recuperar, showing Controladora and Consolidado for INSS a Compensar, IRRF a Compensar, etc.

Table for 10. Depósitos Judiciais - Controladora, showing Controladora and Consolidado for Trabalhistas and Impostos.

11. Créditos Diversos: A companhia é titular de créditos contra a Sultepa S.A. e sua parte relacionada Pedrasul S.A. no montante de R\$ 24.048 mil, as quais encontram-se em processo de recuperação judicial.

Table for 12. Investimentos, showing Controladora and Consolidado for Controladas e Coligadas and Outras Participações.

Table for a) Composição da Participação em Controladas e Coligadas, showing Controladora and Consolidado for Mibasa Ltda, Energia Nascente S/A, etc.

Table for b) Composição Outras Participações, showing Controladora and Consolidado for Concessionária SPMAR S/A and Outros Investimentos.

Table for c) Equivalência Patrimonial, showing % de Participação, PL 2022, Valor Contábil, Valor Patrimonial, and Equiv. Patrimonial.

Table for 13. Imobilizado, showing Taxa Anual, Controladora, and Consolidado for Terrenos, Prédios, Máquinas e Equipamentos, etc.

14. Operações c/ Consórcios - Consorciadas Conta Corrente: A companhia, no curso normal de seus negócios, realiza parte de suas atividades de forma consorciada com terceiros, objetivando ao aumento da capacidade operacional e incremento da produtividade de cada empreendimento.

Table for CONSÓRCIO showing Aportes for 2022 and 2021 for entities like CAICO, COMPLEXO TRONCO 1, 2, 3 e 4, etc.

15. Instituições financeiras: a) Composição do Saldo CIRCULANTE, showing Ativo Fixo, Capital de Giro, and TOTAL DO CIRCULANTE.

b) Idade do saldo a longo prazo - Controladora: Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienações fiduciárias de máquinas e equipamentos adquiridos, notas promissórias e avais.

Table for 16. Obrigações Salariais, showing Controladora and Consolidado for Salários a Pagar, Encargos Sociais, etc.

Table for 17. Impostos e Contribuições a Pagar, showing Controladora and Consolidado for Obrigações Previdenciárias, Impostos Federais, etc.

18. Provisão para contingências: As provisões para contingências relativas aos processos cíveis, trabalhistas e tributárias foram constituídas com base na análise individual dos processos, e tendo como suporte a opinião dos advogados da Companhia.

Table for 19. Parcelamento de Impostos e Contribuições, showing Controladora and Consolidado for Processos Trabalhistas, Processos Cíveis, etc.

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.

Table for PASSIVO CIRCULANTE showing 2022 and 2021 for Impostos e Contribuições a Pagar, Parcelamentos Ordinários, etc.

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.

Table for 22. Faturamento Operacional: A Companhia adota o CPC nº 17, onde o faturamento da controladora é calculado pela realização da margem de lucro por contrato para apropriação e reconhecimento das receitas e custos das obras.

Table for 23. Outras Receitas e (Despesas) Operacionais: Contempla outras receitas operacionais (venda de ativo fixo, sucatas), assim como os ajustes efetuados para adequar os saldos contábeis de alguns créditos e investimentos à expectativa de realização efetiva.

Table for 24. Receitas Financeiras: Referem-se, em sua maioria, aos descontos obtidos na renegociação dos impostos e contribuições parcelados (parcelamentos especiais).

Table for 25. Despesas Financeiras: Referem-se aos custos financeiros (juros, variação monetária, iof) com a aquisição de Ativo Fixo e Capital de Giro no decorrer do exercício, bem como custos financeiros (juros e multas) com Parcelamentos de Tributos (impostos e Contribuições).

Table for 26. Credores - Recuperação Judicial: O saldo está composto conforme segue: Fornecedores, Créditos Trabalhistas, Provisões Trabalhistas, etc.

Os valores mencionados foram relacionados conforme art. 7, parágrafo 2º da Lei 11.101/05, sendo passíveis de alteração conforme a existência eventual de novas habilitações.

Table with columns for DIRETORIA, CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO, and CONTADOR, listing names and titles of key personnel.

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas de Toniolo, Busnelo S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial. Porto Alegre - RS. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONIOLLO, 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.

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 nº 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.

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.



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**

Em Recuperação Judicial  
CNPJ 09.723.977/0001-40  
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 Tonio, Busnello S.A. – Túneis Terraplenagens e Pavimentações – Em Recuperação Judicial, encerrado em 31 de dezembro de 2021, 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 5% na Receita Operacional em relação ao ano de 2020.

**BALANÇO PATRIMONIAL ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (em R\$)**

ATIVO	NE	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>					
Caixas e Equivalentes de Caixa.....	4	4.431.047	10.166.711	30.202.328	12.180.260
Cientes.....	5	63.378.151	62.762.017	93.844.842	107.022.014
Estoque de Materiais e Peças.....	6	16.129.099	15.822.183	21.537.133	19.576.670
Estoque de Imóveis Destinados à Venda.....	23	28.087.261	28.087.261	123.438.243	158.802.585
Partes Relacionadas.....	7	374.954	374.954	1.494.963	922.180
Adiantamentos a Terceiros.....	8	901.983	2.791.943	27.182.878	30.114.613
Impostos a Recuperar.....	10	2.928.302	2.453.749	2.960.519	2.488.345
Outros Créditos.....	18	-	3.073.459	-	3.073.459
Despesas Exercícios Seguintes.....	10	597.271	893.033	4.555.387	3.201.566
<b>TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE.....</b>		<b>116.828.068</b>	<b>126.372.310</b>	<b>306.275.512</b>	<b>347.500.172</b>
<b>NÃO CIRCULANTE.....</b>					
Partes Relacionadas.....	7	36.762.660	36.993.620	36.762.660	41.795.804
Depósitos Judiciais.....	11	3.511.345	1.447.517	3.511.825	1.851.174
Créditos Diversos.....	12	11.650.494	11.650.494	29.105.754	13.413.325
Investimentos não permanentes.....	13	-	-	3.859.899	7.801.780
Investimentos.....	13	55.624.934	70.539.992	3.827.890	2.114.448
Imobilizado.....	14	63.813.698	51.112.760	72.323.008	56.356.403
Consignações em Garantia.....	15	20.887.280	20.887.280	20.887.280	20.887.280
<b>TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE.....</b>		<b>191.450.411</b>	<b>192.587.935</b>	<b>169.518.016</b>	<b>176.478.488</b>
<b>TOTAL DO ATIVO.....</b>		<b>308.278.479</b>	<b>318.960.245</b>	<b>475.793.528</b>	<b>485.683.658</b>

O ano de 2021 foi desafiador para o mundo empresarial, e não poderia ser diferente para a Tonio, Busnello S.A. Mesmo assim, a gestão adotou uma estratégia resiliente, buscando novos oportunidades de negócios, adotando novas práticas e processos para novos contratos, construindo parcerias para reforma e aquisição de equipamentos e com o acompanhamento mais efetivo de suas obras, através do acesso online via BI - Business Intelligence - junto aos seus principais gestores de obras. Investimentos na aquisição e reforma de equipamentos, parcelamentos de dívidas tributárias progressivas, impostos correntes, dívidas junto às instituições financeiras extracurriculares, credores trabalhistas etc., após tomadas pela gestão durante o exercício, honrando o estabelecido no Plano de Recuperação Judicial. Com um faturamento menor em relação ao exercício anterior, a Tonio, Busnello S.A. reduziu o custo operacional e com despesas administrativas, readequando sua estrutura operacional administrativa, projetando um ano com melhor performance operacional e funcional para o exercício seguinte.

A Tonio, Busnello S.A. - Túneis Terraplenagens e Pavimentações tem como missão "Oferecer soluções de engenharia com credibilidade, qualidade, segurança e resultado, respeitando o meio ambiente e satisfazendo clientes, colaboradores e sociedade". Colmamos o esforço para externar nossos agradecimentos a todos os funcionários e colaboradores pela dedicação demonstrada no decorrer do exercício findo. Outrossim, colocamos-nos ao inteiro dispor dos senhores para quaisquer esclarecimentos que se fizerem necessários.

Porto Alegre, 12 de abril de 2022. A Administração.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO – EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (em R\$)**

RECEITA OPERACIONAL	NE	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Receita de Prestação de Serviços.....		220.139.841	184.027.091	220.139.841	184.027.091
Receita de Consórcios.....		49.148.958	49.148.958	49.148.958	49.148.958
Receita de Vendas.....		20.342.719	22.324.187	130.620.368	81.008.128
Receita de Serviços.....		37.988	-	3.072.988	-
Receita Operacional Bruta.....		<b>242.551.699</b>	<b>255.500.228</b>	<b>355.864.258</b>	<b>314.184.169</b>
Impostos e Contribuições a Recuperar.....		(21.235.616)	(21.235.616)	(21.235.616)	(21,235,616)
Provisão P/ Créditos de Liquidação Duvidosa.....		(880.504)	(880.504)	(978.381)	(978.381)
<b>RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.....</b>		<b>220.516.488</b>	<b>233.296.264</b>	<b>331.521.781</b>	<b>290.438.466</b>
Custo Produtos Vendidos e Serviços Prestados.....	23	(228.302.078)	(239.656.462)	(301.763.053)	(263.316.542)
<b>RESULTADO BRUTO.....</b>		<b>(7.785.590)</b>	<b>(6.360.198)</b>	<b>(70.241.272)</b>	<b>(72.878.076)</b>
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS.....		(8.921.650)	(8.568.740)	(38.802.694)	(68.584.572)
Despesas Gerais e Administrativas.....		(28.408.874)	(36.342.882)	(33.887.602)	(41.452.885)
Resultado de Equivalência Patrimonial.....	13	19.546.226	22.395.896	-	-
Outras Receitas (Despesas) Operacionais.....	24	(59.002)	(44.621.255)	(4.915.092)	(45.131.642)
<b>RESULTADO OPER. ANTES DO RES. FINANCEIRO.....</b>		<b>(6.662.240)</b>	<b>(64.968.938)</b>	<b>(9.043.967)</b>	<b>(59.662.602)</b>
<b>RESULTADO FINANCEIRO.....</b>					
Receitas Financeiras.....	25	83.760.099	85.325.183	88.095.449	86.877.879
Despesas Financeiras.....	26	(1.568.218)	(6.338.838)	(20.811.153)	(26.547.967)
<b>RESULTADO FINANCEIRO.....</b>		<b>82.191.727</b>	<b>79.386.556</b>	<b>79.098.306</b>	<b>79.329.911</b>
<b>RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....</b>		<b>75.529.487</b>	<b>(14.417.617)</b>	<b>70.054.338</b>	<b>(19.667.309)</b>
Despesas Financeiras com Parcelamentos - RFB.....	20	(55.345.030)	(16.632.497)	(55.345.030)	(16.632.497)
PROVISÃO P/ IMPOSTOS DE RESULTADO.....		-	-	(1.225.735)	(958.494)
Contribuição Social de Lucro Líquido.....		-	-	(12.272.496)	(927.360)
Imposto de Renda.....		-	-	(2.111.990)	(1.148.958)
<b>RESULTADO DO EXERCÍCIO.....</b>		<b>20.184.457</b>	<b>(2.214.880)</b>	<b>(20.818.774)</b>	<b>(23.829.070)</b>
Resultado dos Acionistas Controladores.....		-	-	(19.607.713)	(3.374.829)
Participação dos Minoritários.....		-	-	-	-
Lucro p/ Lote de 1.000 Ações do Capital Social.....		321.44	(35,27)	-	-

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO – EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (em R\$)**

Saldo em 31 de dezembro de 2019.....	Capital Social	Reserva Legal	Lucros Acumulados	Total	
				2019	2020
Resultado Líquido do Exercício.....	120.000.000	-	(103.868.401)	16.031.599	(86.866.802)
Saldo em 31 de dezembro de 2020.....	120.000.000	-	(106.183.281)	13.816.719	-
Resultado Líquido do Exercício.....	-	-	28.445,27	20.184.457	-
Destinação do Resultado.....	-	1.009.223	(1.009.223)	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021.....	120.000.000	1.009.223	(87.008.047)	34.001.176	-

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (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 agregados minerais, recuperação de áreas de construção civil, produtos perigosos, máquinas e equipamentos, compra e venda de bens imóveis, agropecuária e incorporação de empreendimentos imobiliários, locação ou exercício destas atividades também em território estrangeiro. A Companhia alçou ação de recuperação judicial em 01/04/2019, tendo o feito sido dispensado de apresentação de plano de recuperação de Empresas Falidas de Porto Alegre – RS, onde recebeu o nº 00171.19.0028209-8 em decisão proferida nos termos do art. 52 da Lei 11.101/05. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estabeleceu a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019. Em 21/06/2019, a Companhia apresentou o plano de recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre – RS, tendo sido 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 comercializado em processo de recuperação judicial, bem como de recursos oriundos de outros meios de 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, de planejamento, as orientações das interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis – CPC. A Companhia não está apresentando a demonstração de resultado abrangente, em virtude de não haver valores a serem apresentados nessa demonstração. a) Critérios de Conservação: Toda a informação contábil é preparada com base em princípios contábeis e práticas contábeis adotadas no Brasil. b) Demonstrações Financeiras Consolidadas: As demonstrações financeiras consolidadas incluem as demonstrações financeiras da Companhia e, integralmente, das controladas e controladas sob influência.

3. Principais Práticas Contábeis: a) Ajustamento 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 faturas, 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 revisados 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) Consórcios conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos de consórcios em construção. Foram apropriados os custos de administração e de custos correspondentes em cada conta específica, as receitas (nota 15. b), juros, 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 imprevistos 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, nos quais casos em que se efetua o ajuste ao valor presente. j) Redução ao valor recuperado: Os ativos e passivos 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 de 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 e financiamentos: Os empréstimos e financiamentos são reconhecidos pelos valores contratuais acrescidos 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. Não 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.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e Bancos	2021	2020	Controladora		Consolidado	
			2021	2020	2021	2020
Aplicações de Liquidez Imediata.....	796.186	1.226.821	855.578	1.385.958	-	-
TOTAL.....	3.334.852	6.939.880	2.146.750	3.734.302	-	-
TOTAL.....	4.431.047	10.166.711	30.202.328	12.180.260	-	-

**5. Clientes: a) Composição do Saldo**

Clientes - Serviços	2021	2020	Controladora		Consolidado	
			2021	2020	2021	2020
Clientes - Materiais.....	60.843.025	60.251.536	60.843.025	60.251.536	-	-
TOTAL.....	2.535.126	2.510.481	32.541.817	46.770.477	-	-
TOTAL.....	63.378.151	62.762.017	93.384.842	107.022.014	-	-

PASSIVO	NE	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
<b>CIRCULANTE</b>					
Fornecedores.....	16	8.389.725	5.327.769	12.756.661	14.433.231
Instituições Financeiras.....	16	7.825.353	10.856.322	8.185.353	21.645.217
Impostos e Contribuições a Pagar.....	18	13.079.220	32.196.188	15.092.503	36.373.159
REFIS PARCELAMENTOS.....	20	196.510	154.069	196.510	145.069
Parcelamentos Ordinários.....	20	4.296.424	5.275.745	4.296.424	5.275.745
Partes Relacionadas.....	20	15.747.507	13.488.577	15.747.507	13.488.577
Obrigações Salariais.....	17	6.739.623	5.904.904	7.570.611	5.681.438
Adiantamento de Clientes.....	7	7.534.345	6.037.041	25.663.082	13.526.333
Outros Obrigos.....	1	1.027	143.304	1.027	143.304
<b>TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....</b>		<b>67.829.762</b>	<b>80.795.145</b>	<b>135.517.117</b>	<b>114.414.115</b>
<b>NÃO CIRCULANTE.....</b>					
Instituições Financeiras.....	16	9.267.988	6.069.986	9.275.139	28.114.336
Credores Recuperação Judicial.....	27	81.770.968	75.309.232	81.770.968	75.309.232
Partes Relacionadas.....	7	120.855	124.531	3.592.557	12.428.100
Provisões Tributárias.....	7	76.993	21.519	1.849.540	21.519
Provisões para Contingências.....	20	584.076	915.907	584.076	915.907
Impostos e Contribuições a Pagar - REFIS.....	20	2.930.448	9.743.803	2.930.448	9.743.803
Parcelamentos Especiais.....	20	107.519.068	105.405.727	107.519.068	105.405.727
Recursos de Alvo Fixo.....	15	3.825.583	2.869.188	3.825.583	2.869.188
<b>TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....</b>		<b>206.447.541</b>	<b>224.348.382</b>	<b>302.503.678</b>	<b>345.024.014</b>
<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....</b>	21	120.000.000	120.000.000	120.000.000	120.000.000
Reservas de Lucros.....		1.009.223	1.009.223	1.009.223	1,009,223
Prejuízos Acumulados.....		(87.008.047)	(106.183.281)	(87.008.047)	(106,183,281)
Reservas de Contingências e Outros Reservas.....		-	-	-	-
<b>TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO.....</b>		<b>34.001.176</b>	<b>13.816.719</b>	<b>37.893.733</b>	<b>26.245.529</b>
<b>TOTAL DO PASSIVO.....</b>		<b>308.278.479</b>	<b>318.960.245</b>	<b>475.793.528</b>	<b>485.683.658</b>

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (em R\$)**

ATIVIDADES OPERACIONAIS	NE	Controladora		Consolidado	
		2021	2020	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício.....		20.184.457	(2.214.880)	11.211.060	1.148.958
JUSTAS AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....		(12.745.505)	(18.486.337)	6.801.556	3.933.460
Resultado de Equivalência Patrimonial.....		(19.546.226)	(22.395.896)	-	-
Baseis do Alvo Fixo.....		823.447	239.108	823.447	239.108
Ajustes de Exercícios.....		-	(5.993.552)	-	(5.993.552)
Depreciação do Exercício.....		5.977.274	9.664.003	9.677.108	9.677.904
Variações de Ativos e Passivos.....		(20.242.242)	8.785.194	24.254.510	(20.258.047)
Variação Clientes.....		(616.134)	16.024.259	13.637.171	18.302.762





## PROTOCOLO DAS ASSINATURAS DO DOCUMENTO

Este documento acima, foi assinado em formato eletrônico no Portal de Assinaturas RRSIGN, pelas PARTES abaixo relacionadas, tendo sua validade jurídica assegurada com base na Medida Provisória nº 2.200-2/2001, que Instituiu a ICP-Brasil. O documento foi assinado com datas e horas certas, utilizando o Fuso horário de Brasília UTC-03:00, sincronizados ao protocolo NTP.br.

Caso o documento tenha sido assinado com certificado digital, você pode validar a assinatura digital dos signatários, através do arquivo p7s gerado juntamente com o documento, utilizando para essa validação o Verificador de Conformidade do ITI – Instituto Nacional de Tecnologia da Informação no seguinte link: <https://verificador.iti.gov.br/>

---

**Para verificar as assinaturas do documento acesse o validador no link abaixo e utilize para isso a "Chave do documento".**

**Link do Validador:** <https://correiodopovo.rrsign.com.br/validador>

**Chave do Documento:** 4dcb5dd38fc0f662fe61ec71213dfd9

---

### Relação dos Signatários:

Nome: EMPRESA JORNALISTICA CALDAS JUNIOR LTDA

CNPJ: 92757798000139

Posição: Signatário

Tipo de Assinatura: Assinatura Digital

Data/Hora Assinatura: 13/04/2022 17:03:03

Certificado Emitido Por: AC Certisign RFB G5

Nº do Certificado: 370430124763F3F0ACEA68FE61910131

Validade do Certificado: 21/06/2022 08:55:01





**TONIOLO, BUSNELLO**

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

## 5.3.2.1 – ÍNDICES

**DEMONSTRATIVO DE POSIÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA**
**PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTÃO**
**CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA N° 09/2024**
Exercício 2022

LIQUIDEZ GERAL =	$\frac{AC + ARLP}{PC + P\tilde{N}C}$	=	$\frac{202.594.691,56}{151.462.768,77}$	=	1,338
LIQUIDEZ CORRENTE =	$\frac{AC}{PC}$	=	$\frac{136.989.894,28}{56.493.676,41}$	=	2,425
GRAU DE ENDIVIDAMENTO =	$\frac{PC + PELP}{AT}$	=	$\frac{151.462.768,77}{362.729.877,39}$	=	0,418

**Onde:**

AC = ATIVO CIRCULANTE	136.989.894,28
AD = ATIVO DISPONÍVEL	2.892.412,10
RLP = ATIVO REALIZAVEL A LONGO PRAZO	65.604.797,28
AÑC = ATIVO NÃO CIRCULANTE	225.739.983,11
DA = DESPESAS ANTECIPADAS	491.015,97
AP = ATIVO PERMANENTE	160.135.185,83
AT = ATIVO TOTAL	362.729.877,39
A REAL = ATIVO REAL	362.238.861,42
PC = PASSIVO CIRCULANTE	68.771.388,19
PELP = PASSIVO EXIGIVEL A LONGO PRAZO	204.370.130,60
PÑC = PASSIVO NÃO CIRCULANTE	204.370.130,60
CGL = CAPITAL DE GIRO LÍQUIDO	80.496.217,87
IF = RELAÇÕES INTERFINANCEIRAS CP	6.444.371,08
PL = PATRIMÔNIO LÍQUIDO	89.588.358,60
LL = LUCRO LIQUIDO	55.587.182,96
REC TOT = RECEITA TOTAL	396.274.843,45

**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\$ 12.277.711 e do Passivo Exigível a Longo Prazo (PELP) o valor de R\$ 109.401.038 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, 11 de abril de 2024.

**ROGERIO  
AGUIRRE  
DIAS:400219  
71072**

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: 2024.04.11 17:43:26 -03'00'

**FRANCISCO  
SALATINO:0  
1799619001**

Assinado de forma digital por  
FRANCISCO SALATINO:01799619001  
DN: c=BR, o=ICP-Brasil,  
ou=10707895000152, ou=Secretaria da  
Receita Federal do Brasil - RFB, ou=RFB  
e-CPF A3, ou=(EM BRANCO),  
ou=videoconferencia, cn=FRANCISCO  
SALATINO:01799619001  
Dados: 2024.04.11 17:43:45 -03'00'



ESTADO DO RIO GRANDE DO SUL  
SECRETARIA DA FAZENDA  
CONTADORIA E AUDITORIA-GERAL DO ESTADO - CAGE

Rua Siqueira Campos, nº 1044 - Sala 426-B - Centro  
90010-001 - Porto Alegre - RS  
Fones: 51 3214-5215 ou 3214-5218  
E-mail: dcce.cage@sefaz.rs.gov.br

**CERTIFICADO DE CAPACIDADE FINANCEIRA RELATIVA DE LICITANTE**

**Certificado Nº:** 94846 **Processo:** 000000-00.00/00-0

**Período de Validade:** 13/06/2023 até 30/06/2024

**CNPJ Nº:** 89.723.977/0001-40

**Razão Social:** TONIOLO BUSNELLO S/A TUNEIS TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

**Endereço:** AVENIDA DOS ESTADOS, 2405 / 3º ANDAR  
ANCHIETA - 90200-001 - PORTO ALEGRE - RS

**Atividade Principal:** 42.12-0-00 - Construção de obras-de-arte especiais

A Contadoria e Auditoria-Geral do Estado - CAGE, com base nas demonstrações contábeis assinadas por **FRANCISCO SALATINO**, CRC **076946**, concede o presente Certificado, atestando, na forma que dispõe o Decreto Estadual 36.601/96, que a empresa acima identificada possui capacidade financeira relativa para participar de licitações promovidas pela Administração Pública Estadual.

Para fins do disposto no art. 31 da Lei 8.666/93 e conforme as demonstrações contábeis do exercício social encerrado em 31/12/2022, a empresa ora certificada apresenta:

- Receita Bruta Anual no valor de \$ 298.856.463,00 \*.
- Capital Social Integralizado no valor de \$ 120.000.000,00.
- Patrimônio Líquido no valor de \$ 89.588.359,00.

Este Certificado substitui, no seu período de validade, a apresentação das Demonstrações Contábeis, do Parecer de Auditoria e do Anexo II, de que tratam o Decreto estadual nº 36.601/96 e a Instrução Normativa CAGE nº 2/96.



\* Excluídas as vendas canceladas e os descontos incondicionais concedidos nos termos do § 1º do art. 3º da LC 123/2006.

Constatando-se, a qualquer tempo, irregularidades nas informações fornecidas pela empresa, este certificado perderá imediatamente sua validade.

Código de Autenticação: **1041501237**

Confira a autenticidade deste documento em <http://www.sisacf.sefaz.rs.gov.br>