



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
CIRCULANTE					
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
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		136.989.894	116.828.068	311.687.684	306.275.512
NÃO CIRCULANTE					
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
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		225.739.983	191.450.411	210.518.479	169.519.016
TOTAL DO ATIVO		362.729.877	308.278.479	522.206.163	475.794.528

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. Oportuno externar 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
RECEITA OPERACIONAL BRUTA		298.856.463	242.551.609	407.665.027	355.864.258
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)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	22	270.422.505	220.561.488	377.539.207	331.521.781
Custo Produtos Vendidos e Serviços Prestados.....		(248.429.223)	(218.302.079)	(284.900.196)	(301.763.054)
LUCRO BRUTO		21.993.282	2.259.410	92.639.011	29.758.727
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)
RESULTADO OPER. ANTES DO RES. FINANCEIRO		63.060.332	(6.662.240)	71.720.937	(9.043.967)
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)
RESULTADO FINANCEIRO		20.816.134	82.191.727	20.386.917	79.098.306
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		83.876.467	75.529.487	92.107.854	70.054.339
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)
RESULTADO DO EXERCÍCIO		55.587.183	20.184.457	59.643.468	11.211.060
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\$)

Saldos em 31 de dezembro de 2020	Capital Social			Reserva Legal	Lucros Acumulados	Total
	2020	2021	2022			
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:** São 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 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, 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
TOTAL	2.892.412	4.431.047	39.626.406	30.202.328

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
TOTAL	73.258.931	63.378.151	84.054.368	93.384.842

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
TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		68.771.388	67.829.762	117.249.442	135.597.117
NÃO CIRCULANTE					
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
TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		204.370.131	206.447.541	287.096.575	302.503.678
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20				
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
TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		89.588.359	34.001.176	117.860.146	37.693.733
TOTAL DO PASSIVO		362.729.877	308.278.479	522.206.163	475.794.528

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA – ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E



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, split into Circulante and Não Circulante for 2022 and 2021. Includes items like Mibasa Ltda, Suloste Participações, 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 Adiantamentos a terceiros, showing 2022 and 2021 data for Controladora and Consolidado.

Table for Impostos a recuperar, showing 2022 and 2021 data for Controladora and Consolidado.

Table for Depósitos Judiciais - Controladora, showing 2022 and 2021 data.

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 Investimentos, showing 2022 and 2021 data for Controladora and Consolidado.

Table for Composição da Participação em Controladas e Coligadas, showing 2022 and 2021 data.

Table for Composição Outras Participações, showing 2022 and 2021 data.

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

Table for Imobilizado, showing Taxa Anual, 2022, and 2021 data for Controladora and Consolidado.

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...

Table for Consórcio, showing Aportes for 2022 and 2021 for various entities like CAICO, COMPLEXO TRONCO, etc.

Table for Diretoria, listing FABIANO PATUSSI and ROGERIO AGUIRE DIAS.

Table for Conselho de Administração, listing RUI TONIOLO and HUMBERTO CESAR BUSNELLO.

Table for Contador, listing 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. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONIOLLO, BUSNELLO S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial...

Table for Consórcio, showing % de Participação and 2022/2021 data for entities like RODOVIA DO PARQUE, TRANSPOSIÇÃO RIO SÃO FRANCISCO, etc.

Table for Instituições financeiras: a) Composição do Saldo Circulante, showing 2022 and 2021 data.

Table for Não Circulante, showing 2022 and 2021 data for Ativo Fixo, Capital de Giro, etc.

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

Table for Obrigações Salariais, showing 2022 and 2021 data for Salários a Pagar, Encargos Sociais, etc.

Table for Impostos e Contribuições a Pagar, showing 2022 and 2021 data 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...

Table for Parcelamento de Impostos e Contribuições, showing 2022 and 2021 data for Processos Trabalhistas, Processos Cíveis, etc.

Table for Parcelamento de Impostos e Contribuições (continued), showing 2022 and 2021 data for Impostos e Contribuições a Pagar, Parcelamentos Ordinários, 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...

Table for Tipo Jurídico, showing Quant. de Ações and % for Acionistas Pessoa Jurídica, Acionistas Pessoa Física, etc.

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...

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.

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...

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

25. Despesas Financeiras: Refere-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).

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.

TATICA AUDITORES INDEPENDENTES S/S LUIZ FERNANDO SILVA SOARES

CR2 SP - 032267-O-1 CVM 12.220

Contador 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

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 os respectivos Demonstros de Resultados 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.

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.

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

ATIVO	Controladora		Consolidado		PASSIVO	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020		2021	2020	2021	2020
CIRCULANTE					CIRCULANTE				
Caixas e Equivalentes de Caixa.....	4	4.431.047	10.166.711	30.202.328	Fornecedores.....	16	8.389.725	5.327.769	12.756.661
Cientes.....	5	63.378.151	62.762.017	93.844.842	Instituições Financeiras.....	16	7.825.353	10.856.322	8.185.353
Estoque de Materiais e Peças.....	6	16.129.099	15.822.183	21.537.133	Impostos e Contribuições a Pagar.....	18	13.079.220	32.196.188	15.092.503
Estoque de Imóveis Destinados à Venda.....	23	28.087.261	28.087.261	123.438.243	REFIS - PARCELAMENTOS.....	20	196.510	145.069	196.510
Partes Relacionadas.....	7	374.954	374.954	1.494.963	Parcelamentos Ordinários.....	20	4.296.424	5.275.745	4.296.424
Adiantamentos a Terceiros.....	8	901.983	2.731.943	27.182.878	Parcelamentos Especiais.....	20	15.747.507	13.488.577	15.747.507
Impostos a Recuperar.....	10	2.928.302	2.453.749	2.960.519	Obrigações Salariais.....	17	6.739.623	5.904.904	5.904.904
Outros Créditos.....	8	-	3.073.459	-	Adiantamento de Clientes.....	17	7.534.345	6.037.041	25.663.082
Despesas Exercícios Seguintes.....	10	597.271	894.033	4.555.387	Outros Obrigos.....	20	1.577.055	1.577.055	3.135.345
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE.....		116.828.068	126.372.310	306.275.512	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE.....		67.829.762	80.795.145	135.517.117
NÃO CIRCULANTE.....					NÃO CIRCULANTE.....				
Partes Relacionadas.....	7	36.762.660	36.993.620	36.762.660	Instituições Financeiras.....	16	9.267.988	6.069.986	9.275.139
Depósitos Judiciais.....	11	3.511.345	1.447.517	3.511.825	Credores Recuperação Judicial.....	27	81.770.968	75.309.232	81.770.968
Créditos Diversos.....	12	11.650.494	11.650.494	29.105.754	Parcelamentos Especiais a Pagar - REFIS.....	7	120.853	7.241.531	3.592.557
Investimentos não permanentes.....	13	-	-	13.413.325	Provisões Tributárias.....	7	76.993	21.519	1.849.540
Investimentos.....	13	55.624.934	70.539.992	3.827.890	Provisões para Contingências.....	20	584.076	915.907	584.076
Imobilizado.....	14	63.813.698	51.112.760	72.323.008	Impostos e Contribuições a Pagar - REFIS.....	20	2.930.448	9.743.803	2.930.448
Consignações em Garantia.....	15	20.887.280	20.887.280	20.887.280	Parcelamentos Ordinários.....	20	107.519.068	105.405.727	107.519.068
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE.....		191.450.411	192.587.935	169.518.016	Parcelamentos Especiais.....	20	1.027	143.304	34.173.490
TOTAL DO ATIVO.....		308.278.479	318.960.245	475.793.528	Consignações Conta Corrente.....	15	3.825.583	2.869.188	3.825.583
					TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE.....		206.447.541	224.348.382	302.503.678
					TOTAL DO PASSIVO.....		206.447.541	224.348.382	302.503.678

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

RECEITA OPERACIONAL	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 Arrendamentos.....	37.988	-	3.072.988	-
Receita Operacional Bruta.....	242.551.699	255.500.228	355.864.258	314.184.169
Impostos e Contribuições Operacionais.....	(21.235.516)	(21.235.516)	(3.859.899)	(7.801.780)
Provisão p/ Créditos de Liquidação Duvidosa.....	(880.504)	(880.504)	(978.381)	(978.381)
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.....	220.516.488	233.296.264	331.521.781	290.438.468
Custo Produtos Vendidos e Serviços Prestados.....	(220.382.078)	(239.696.462)	(301.763.053)	(263.316.562)
RESULTADO BRUTO.....	2.134.410	(6.400.198)	16.400.298	26.921.906
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)	-
RESULTADO OPER. ANTES DO RES. FINANCEIRO.....	(6.662.240)	(64.968.938)	(9.433.967)	(59.662.602)
RESULTADO FINANCEIRO.....				
Receitas Financeiras.....	25	83.760.099	85.325.183	88.095.449
Despesas Financeiras.....	26	(1.568.218)	(6.338.838)	(26.807.410)
RESULTADO FINANCEIRO.....	82.191.727	79.386.556	79.098.306	79.329.911
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS.....	75.529.487	(14.417.617)	70.054.338	(19.667.309)
Despesas Financeiras com Parcelamentos - RFB.....	20	(55.345.030)	(16.632.497)	(55.345.030)
PROVISÃO P/ IMPOSTOS DE RESULTADO.....	-	-	(1.225.735)	(958.494)
Contribuição Social de Lucro Líquido.....	-	-	(1.225.735)	(958.494)
Imposto de Renda.....	-	-	(12.272.496)	(927.360)
RESULTADO DO EXERCÍCIO.....	20.184.457	(2.214.880)	11.211.900	1.148.958
Resultado dos Acionistas Controladores.....	-	-	20.818.774	2.384.920
Participação dos Minoritários.....	-	-	(9.607.713)	3.734.829
Lucro p/ Lote de 1.000 Ações do Capital Social.....	-	321.44	(35,27)	-

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

ATIVIDADES OPERACIONAIS	Controladora		Consolidado	
	2021	2020	2021	2020
Resultado Líquido do Exercício.....	20.184.457	(2.214.880)	11.211.900	1.148.958
AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO.....	(12.745.505)	(18.486.387)	6.801.556	3.933.460
Resultado de Equivalência Patrimonial.....	19.546.226	(22.395.896)	22.395.896	-
Basais do Ativo Fixo.....	239.108	239.108	823.447	239.108
Ajustes de Exercícios.....	(5.993.552)	(5.993.552)	-	(5.993.552)
Depreciação do Exercício.....	5.977.274	9.664.003	9.667.108	9.667.108
VARIAÇÕES DE ATIVOS E PASSIVOS.....	(2.234.242)	8.785.194	24.254.510	(20.258.043)
Variação Clientes.....	(616.134)	16.024.259	13.637.171	18.302.762
Variação Estoques de Materiais e Peças.....	(306.916)	59.691	(1.980.463)	(460.095)
Variação Estoques de Imóveis Destinados à Venda.....	57.100.000	133.865.103	33.865.103	2.501.271
Variação Partes Relacionadas.....	-	244.894	(62.778.83)	51.047
Variação Adiantamentos a Terceiros.....	1.829.960	818.588	2.931.735	(22.875.016)
Variação Créditos com Sufleita e Pedrasul.....	(474.553)	1.450.036	(15.692.422)	8.367.948
Variação Impostos a Recuperar.....	3.079.459	3.457	3.079.459	1.438.086
Variação Outros Créditos.....	296.762	(686.422)	2.764.679	(7.112.454)
Variação Parcelamentos Ordinários.....	230.960	(1.289.958)	1.289.958	(1.289.958)
Variação Despesas Judiciais.....	(2.063.829)	3.167.106	(1.660.651)	3.167.106
Variação Investimentos não permanentes.....	756.272	(522.336)	3.931.780	303.200
Variação Consignações Conta Corrente.....	3.061.956	(56.459.723)	(1.386.570)	(54.694.783)
Variação Impostos e Contribuições a Pagar.....	(19.116.988)	(2.005.034)	(21.280.566)	839.797
Variação Impostos e Contribuições a Pagar - REFIS.....	51.441	(204.291)	51.441	(204.291)
Variação Parcelamentos Especiais.....	(979.322)	(17.586.841)	(978.322)	(17.586.841)
Variação Parcelamentos Ordinários.....	2.258.931	6.100.834	2.258.931	6.100.834
Variação Obrigações Salariais.....	1.248.719	88.278	1.989.172	1.388.612
Variação Parcelamentos Especiais.....	1.497.304	(12.070.074)	12.070.074	14.308.754
Variação Obrigos p/ Aquisição de Investimentos.....	6.461.736	75.309.232	4.461.736	75.309.232
Variação Outras Obrigações.....	2.043.526	(1.130.234)	6.952.120	(505.509)
Variação Partes Relacionadas.....	(23.024.450)	23.010.855	(23.010.855)	(23.010.855)
Variação Provisões Tributárias.....	55.174	21.519	1.828.021	21.519
Variação Provisões para Contingências.....	(331.831)	(1.092.002)	(331.831)	(1.092.002)
Variação Impostos e Contribuições a Pagar - REFIS.....	(173.586)	(524.402)	(173.586)	(524.402)
Variação Parcelamentos Ordinários.....	(6.813.355)	(20.053.097)	(6.813.355)	(20.053.097)
Variação Parcelamentos Especiais.....	2.113.341	41.327.472	2.113.341	41.327.472
Variação Parcelamentos Diferidos.....	(342.279)	(270.175)	(4.508.412)	2.424.681
Variação Parcelamentos Ordinários.....	167.033	(111.429.256)	(33.299.061)	(77.634.378)
Variação Instituições Financeiras.....	(20.695.289)	(13.916.113)	(42.267.127)	(15.176.019)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO.....	(19.501.658)	(3.311.599)	(27.762.925)	(3.204.949)
Aquisição de Imobilizados.....	34.461.284	9.478.570	33.522.867	7.659.457
Aquisição de Investimentos.....	-	-	(35.000.000)	-
Recebimento de Dividendos.....	-	-	-	-
CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS.....	14.959.626	16.446.971	(24.245.059)	4.454.509
CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS.....	-	-	-	-
VARIAÇÃO LÍQUIDA DE CAIXA.....	(5.735.663)	(7.769.141)	(18.022.068)	(10.721.510)
AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES.....	(5.735.663)	(7.769.141)	(18.022.068)	(10.721.510)
No Início do Período.....	19.168.711	17.935.852	12.162.260	22.901.710
No Fim do Período.....	4.431.047	10.166.711	30.202.328	12.180.260

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 cêtu abeto, 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 degradadas, 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 001/19.0028209-8 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. No dia 21/06/2019, a Companhia apresentou o plano de recuperação judicial à Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas, 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 outros recursos disponíveis em caixa, bem como 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, de orientação, 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 Conservação:** Toda a informação contábil é preparada com base no princípio de conservadorismo, sendo as estimativas e as provisões para contingências 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 controladas sob influência.

Empresa: **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) Ajuste ao 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. Consignações conta corrente:** Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos de instituições financeiras em processo de recuperação judicial. **h. Provisões para contingências:** São estimativas de perda em conta específica, as receitas (nota 15. b), custos, tributos e despesas apurados por esses consórcios.

Continuação

TONIOLLO, BUSNELLO

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 DE DEZEMBRO DE 2021 E 2020 - (em R\$)

b) Partes Relacionadas - Consolidado

	2021		2020	
	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Mibasa Ltda.	374.954	-	374.954	-
Subsistema Participações Rodoviárias S/A.	-	108.701	-	108.701
Urbanização Nossa Senhora do Caravaggio Ltda.	11.234.544	-	11.230.205	-
Santa Eulália Participações S/A.	518.268	-	390.076	-
Monte Bênicio Participações S/A.	192.349	-	105.249	-
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1.472.318	-	5.439.920	-
Savar S/A Veículos	-	12.154	-	21.096
TBP/AR - Participações Societárias Ltda.	140.349	-	140.194	-
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.	245.465	-	245.465	-
Revas Ltda.	-	-	-	5.953
Concórdio Univas	3.974.098	-	3.612.005	-
Energia Nascente S/A	353.379	1.033	353.379	1.033
Energier Empreendimentos em Energia Ltda.	14.241.360	-	14.585.229	-
TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda.	766.630	15.000	193.847	30.000
Convias S.A.	669.414	-	19.095	-
Metrovias S.A.	502.185	-	502.185	-
Sulvias S.A.	568.592	-	568.592	-
Serviv Engenharia S/A.	302.443	-	66.475	-
Via Engenharia S/A.	292.443	-	250.685	-
Escuro do Brasil S/A	250.685	-	-	-
DVA Veículos Ltda - Mutuo	1.494.963	36.762.680	224.531	922.180
TOTAL	49.932.000	37.762.680	49.932.000	37.762.680

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

8. Adiantamentos a terceiros

	2021	2020
Adiantamento a Terceiros	653.217	1.082.310
Investimentos Futuros	-	954.788
Outros	248.766	694.845
TOTAL	901.983	2.731.943

9. Impostos a recuperar

	2021	2020
INSS a Compensar	997.162	572.336
IRRF a Compensar	-	153.366
PIS a Compensar	282.014	274.974
COFINS a Compensar	1.382.844	1.350.324
Outros Impostos a Compensar	237.796	243.120
TOTAL	2.926.302	2.493.749

10. Outros Créditos

	2021	2020
Retenções contratuais	-	1.072.463
Outros	-	2.006.997
TOTAL	-	3.079.459

11. Depósitos Judiciais - Controladora

	2021	2020
Trabalhistas	1.502.201	1.243.927
Impostos	2.002.143	203.590
TOTAL	3.504.344	1.447.517

12. Créditos Diversos: compõem-se de créditos contra a empresa 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. A companhia encontra-se devidamente habilitada no referido processo, todavia, em vista da incerteza em relação ao prazo de seu recebimento, esse crédito foi reclassificado para o Ativo não Circulante, assim como foi reclassificado para o valor que foi habilitado na recuperação judicial, no ordem de R\$ 11.650 mil.

13. Investimentos

	2021	2020
Controladas e Coligadas	55.047.241	70.501.016
Outras Participações	577.693	38.977
TOTAL	55.624.934	70.539.992

a) Composição da Participação em Controladas e Coligadas

	2021	2020
Mibasa Ltda.	42.251.248	39.716.794
Energia Nascente S.A.	66.475	153.911
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.	109.030	117.487
ZBT - Empreendimentos Imobiliários Ltda.	1	1
TBP Gramado - Empreendimentos Imobiliários Ltda.	12.620.488	30.600.269
TOTAL	55.047.241	70.501.016

b) Composição Outras Participações

	2021	2020
Concessionária SPMAR S.A.	1	1
Outros Investimentos	577.693	38.977
TOTAL	577.693	38.977

c) Equivalência Patrimonial

	2021	2020
Mibasa Ltda.	99,970%	42,263,927
Energia Nascente S.A.	99,970%	73,735
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.	99,970%	109,030
ZBT - Empreendimentos Imobiliários Ltda.	60,000%	3,425,522
TBP Gramado - Emp. Imob. Ltda.	64,000%	19,719,511
TOTAL	58,140,693	70,501,016

No exercício de 2021 a Mibasa Ltda. distribuiu dividendos no valor de R\$ 35.000,00.

14. Imobilizado

	2021	2020
Terenos	7.171.303	6.151.303
Máquinas e Equipamentos	193.884.055	191.007.877
Outros equipamentos	24.616.307	25.698.859
Móveis e utensílios	2.730.980	3.376.358
Veículos	50.545.680	50.545.680
Computadores e periféricos	5.409.030	5.000.859
Imobilizado em andamento	3.323.130	313.372
Benefícios em implementação	768.290	768.290
Imobilizações Pré-Operacionais	4.510.362	4.510.362
Total dos Bens	301.127.724	304.302.583
(-) Depreciações acumuladas	(237.314.027)	(253.189.822)
Total do Imobilizado	63.813.697	51.112.761

DIRETORIA			
FABIANO PATUSSI	ROGERIO AGUIRRE DIAS	LEANDRO ROLIM MARTINS	ORLANDO ANTUNES TOLEDO
Diretor	Diretor	Diretor	Diretor
CPF 424.806.980-68	CPF 400.219.710-72	CPF 608.061.090-68	CPF 183.483.190-34

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas de Tonilolo, Busnello S/A - Tûneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial - Porto Alegre - RS. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONILLO, BUSNELLO S/A - Tûneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, em 31 de dezembro de 2021, 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 apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da TONILLO, BUSNELLO S/A - Tûneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2021, 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 opinião 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.

Ênfases: Recuperação Judicial e continuidade operacional: Conforme descrito na nota explicativa nº 10 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 do Poder Judiciário 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 ordens de preferência legais. Em 31 de dezembro de 2021, as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Companhia e seus 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, diretos e obrigações diretamente vinculadas 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.

Parcelamento de tributos: Conforme descrito na nota explicativa nº 20, no curso de suas operações a Companhia aderiu aos diversos programas de parcelamentos de tributos disponibilizados pelos governos federal e estaduais, incluindo os 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 dívida época em razão de sua manifestação por seus assessores jurídicos. Esses parcelamentos encontram-se devidamente 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 juros de 20%.

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 examinamos 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.

15. Operações / Consórcios - Consorciadas Conta Corrente: A companhia, no curso normal de seus negócios, mantém operações de consórcios em forma consorciada com terceiros, objetivando ao aumento da capacidade operacional e incremento da produtividade de cada empreendimento.

a) Operações / Consórcios: Refere-se aos saldos dos aportes e devoluções realizados nos seguintes consórcios, como forma de incremento as operações:

	2021	2020
CONSORCIO	2.158.629	2.158.629
CAICO	(1.269.585)	(905.500)
COMPLEXO BEIRA RIO	159.759	159.759
CONTORNO FLORIANOPOLIS	4.969.556	4.969.556
SERRA DO CAPEZAL	(3.100.860)	(3.100.860)
PIADU	(2.055.826)	(2.055.826)
V.C.U.	3.581.223	4.833.548
FG - TB (DNT)	10.821	884.716
TB - ECB ETEL	(807.935)	(807.935)
TOTAL	(3.825.583)	(2.869.188)

16. Instituições financeiras: a) Composição do Saldo CIRCULANTE

	2021	2020
CIRCULANTE	605.031	6.902.018
Capital de Giro	7.220.314	3.954.304
TOTAL DO CIRCULANTE	7.825.345	10.856.322

b) Idade do saldo a longo prazo - Controladora: Os empréstimos e financiamentos estão garantidos por alienações fiduciárias de máquinas e equipamentos, sendo os valores lançados a título de Capital de Giro foram negociados a taxa média anual de 10,69% acrescidos da variação do CDI. Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos de longo prazo apresentam a seguinte composição:

	2021	2020
Período	2.465.074	1.333.128
2022	2.465.074	1.333.128
2023	2.261.370	1.129.423
2024	2.076.471	941.185
TOTAL	9.267.988	6.069.986

17. Obrigações Salariais

	2021	2020
Salários a Pagar	578.756	467.339
Encargos Sociais	330.129	464.373
Encargos de Ferias	6.931.153	4.538.933
TOTAL	8.139.038	5.470.645

18. Impostos e Contribuições a Pagar

	2021	2020
Obrigações Previdenciárias	4.269.921	20.407.769
Impostos Federais	6.529.403	9.525.885
Impostos Estaduais	2.061.538	2.012.387
Impostos Municipais	219.368	117.147
TOTAL	13.079.229	32.196.188

Os impostos e contribuições sociais estão sujeitos a revisão e eventual tributação adicional, variando em cada caso, o prazo de prescrição. Os impostos e contribuições sociais relativos aos processos fiscais, trabalhistas e tributários em tramitação são avaliados com base na análise individual dos processos, e tendo como suporte a opinião dos advogados da Companhia, representando a perda provável desses processos.

Processos Trabalhistas

	2021	2020
Processos Civis	175.207	508.202
Processos Cíveis	408.898	407.705
TOTAL	584.105	915.907

20. Parcelamento de Impostos e Contribuições: No curso de suas operações a Companhia aderiu aos diversos programas de parcelamentos de tributos disponibilizados pelos governos federal e estadual, incluindo os parcelamentos especiais e parcelamentos ordinários (contribuições sociais, trabalhistas e parafiscais). Para a adesão a esses programas e consolidação de todas as suas dívidas, parceladas ou não, a Companhia deliberou pela desistência de discussões judiciais sobre tributos não reconhecidos à sua dívida época em razão da expectativa de parcelamento manifestada por seus assessores jurídicos. Como esses programas a Companhia reconheceu encargos de multa e juros sobre impostos devidos e parcelados no montante de R\$ 55.345 mil em 31 de dezembro de 2020. Os parcelamentos especiais encontram-se devidamente atualizados e com suas parcelas de curto prazo em dia. A Companhia se adequou às regras 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 no montante de R\$ 51.891 mil (nota 25).

O Salário a Pagar a pagar é composto da seguinte forma:

	2021	2020
PASSIVO CIRCULANTE	1.502.201	1.243.927
Impostos e Contribuições a Pagar - RREFFIS	196.510	145.069
Parcelamentos Ordinários	4.296.424	5.275.746
Parcelamentos Especiais	15.747.507	13.488.577
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	350.835	524.402
Parcelamentos RFB	2.930.448	9.743.803
TOTAL	16.835.288	18.688.589

21. 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 Brasil.

Tipo Jurídico	Quant. de Ações	%
Acionistas Pessoa Jurídica	36.733.342	58,5%
Acionistas Pessoas Físicas	26.059.771	41,5%
TOTALS	62.793.113	100,0%

22. Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 10% sobre o lucro líquido do exercício. Não há com o objetivo de expressar 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 as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. O âmbito de evidência apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades e atividades de negócio do grupo representado por essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, bem como os procedimentos de auditoria aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, incluindo os assuntos salientados, a imparcialidade e a objetividade de nossa opinião.

CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO			CONTADOR		
ZALDI TONILLO	RUI TONILLO	ARNO MANSUETO BUSNELLO	FRANCISCO SALATINO		
Presidente	Vice Presidente	Conselheiro	Contador - CRC RS 076948/O-0 - CPF 017.996.190-01		

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

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 apropriado, os riscos relacionados a auditoria obtida, se houver uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levar a uma mudança de avaliação da administração em relação a essas 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.

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 nível de certeza, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectará as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, realizamos testes de auditoria para obter evidência suficiente para 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 as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. O âmbito de evidência apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades e atividades de negócio do grupo representado por essas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, bem como os procedimentos de auditoria aplicáveis de independência e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, incluindo os assuntos salientados, a imparcialidade e a objetividade de nossa opinião.

TÁTICA AUDITORES INDEPENDENTES			LUIZ FERNANDO SILVA SOARES		
CRC 2 SP - 032267-O-1 - CVM 12.220			Contador CRCRS 33.964		

EMPRESA JORNALÍSTICA CALDAS JÚNIOR - CNPJ: 92.757.798/0001-39
Rua Caldas Júnior, 219 - Centro Histórico - Porto Alegre - RS, 90019-900
51 3215-6104 - CORREIODOPOVO.COM.BR

PÁGINA 2 de 2

Documento assinado de forma eletrônica no Portal RRSIGN com validade Jurídica assegurada pela MP 2.200-2/2001 pelas seguintes partes:
EMPRESA JORNALÍSTICA CALDAS JÚNIOR LTDA.



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: 4dcb5dd38fcf0f662fe61ec71213dfd9

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>