



TONIOLO, BUSNELLO

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

5.3.2 – BALANÇO PATRIMONIAL



TUNOIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

Em Recuperação Judicial

CNPJ 89.723.977/0001-40 - NIRE 43 3 00004 06 6

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

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

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

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

Table with columns: RECEITA OPERACIONAL, RECEITA OPERACIONAL BRUTA, RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA, LUCRO BRUTO, RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, RESULTADO FINANCEIRO, RESULTADO DO EXERCÍCIO.

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

Table with columns: ATIVIDADES OPERACIONAIS, AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO, RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO, VARIACÃO DE ATIVOS E PASSIVOS, CAIXA LÍQUIDO GERADO P/ ATIVIDADES OPERACIONAIS, ATIVIDADES DE INVESTIMENTO, CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS, CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS, VARIACÃO LÍQUIDA DE CAIXA, AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FIMOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 - (em R\$)

Table with columns: Capital Social, Reserva Legal, Prejuízos Acumulados, Total. Rows show changes in equity components from 2021 to 2023.

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

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

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

3. Principais Práticas Contábeis: a. Apreciação do resultado: As receitas e despesas são reconhecidas no resultado do exercício de acordo com o regime de competência. Os custos são reconhecidos contabilmente por um tes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de três meses ou menos, com risco insignificante de mudança de valor, e contas garantidas. As contas garantidas são demonstradas no balanço patrimonial no grupo instituições financeiras, no passivo circulante. c. Contas a receber de clientes: Estão demonstradas de acordo com as provisões contraídas de cada obra, e contemplam créditos oriundos de receitas contratadas e futuras, líquidas de provisão para perdas, tendo como contra partida a conta de receita ou de receita oferecida, quando de competência de exercícios futuros. d. Estoques: Os estoques de materiais e peças estão avaliados ao custo médio de aquisição ou produção, que não excedem ao valor de mercado. Os estoques de imóveis destinados à venda (circulante) estão avaliados a valor justo. e. Investimentos: Os investimentos em controladas e coligadas são avaliados pelo método da equivalência patrimonial. f. Imobilizado: O imobilizado é mensurado pelo custo histórico menos depreciação acumulada. Os valores residuais e a vida útil dos ativos são revisados periodicamente, se apropriado no fim de cada exercício. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil de cada bem, estimada pela administração. g. Condições conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços de consórcios de construção. Foram apropriados ao resultado da Companhia, proporcionalmente em cada conta específica, as receitas (nota 15.9) custos, tributos e despesas arroladas por prazo, naqueles casos em que os efeitos operacionais em relação às estimativas quando de sua realização no futuro, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas periodicamente, ajustando-as, quando aplicável. i. Ajuste a valor presente de ativos e passivos: Os elementos integrantes do ativo e do passivo de longo prazo foram submetidos aos ajustes para o reconhecimento do valor presente. O mesmo tratamento foi aplicado às demonstrações de construção de empresas controladas ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda. e TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda., que são apropriadas à medida de seu recebimento.

ATIVIDADES OPERACIONAIS RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO

Table with columns: ATIVIDADES OPERACIONAIS, AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO, RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO, VARIACÃO DE ATIVOS E PASSIVOS, CAIXA LÍQUIDO GERADO P/ ATIVIDADES OPERACIONAIS, ATIVIDADES DE INVESTIMENTO, CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS, CAIXA LÍQUIDO P/ ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS, VARIACÃO LÍQUIDA DE CAIXA, AUMENTO (REDUÇÃO) NAS DISPONIBILIDADES.

4. Caixa e Equivalentes de Caixa:

Table with columns: Caixa e Bancos, Aplicações de Liquidez Imediata, TOTAL. Rows show cash and equivalents for 2023 and 2022.

5. Composição do Saldo:

Table with columns: Clientes - Serviços, Clientes - Materiais, TOTAL. Rows show composition of balance for 2023 and 2022.

6. Estoques:

Table with columns: Estoques (CIRCULANTE), Bens e Derivados, Imóveis Destinados à Venda, TOTAL. Rows show inventory components for 2023 and 2022.

7. Partes Relacionadas - Controladora:

Table with columns: Suloeste Participações Rodoviárias S/A, Urbana Ltda., Urbana Urbana Nossa Senhora do Caravaggio Ltda., TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários S/A, Monte Bérto Participações S/A, ZBT Empreendimentos Imob. Ltda., Saver S/A Veículos, TBP/AR - Participações Societárias Ltda., TBP Empreendimentos em Energia Ltda., Energia Nascente S/A, Consórcio Univas., Energer Emp. em Energia Ltda., TBP Gramado Empr. Imobiliários SPE Ltda., Conivas S/A, Metrosavia S/A, Sulviva S/A, Servix Engenharia S/A, TBP Empreendimentos em Energia Ltda., Escudo do Brasil S/A, DVA Veículos Ltda. - Mútu., TOTAL.

Continua >>>



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

Autenticidade: Documento íntegro



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

Documento 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 - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023 E 2022 (Reapresentado) - (em R\$)												
b) Partes Relacionadas - Consolidado												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO	ATIVO	PASSIVO
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Mibasa Ltda.....	-	-	-	-	237.718	75.130	-	-	-	-	-	-
Suloseste Participações Rodoviárias S/A.....	277.857	-	-	-	277.857	-	-	-	-	-	-	-
Urbanizadora Nossa Senhora do Caravajó.....	-	11.476.307	-	-	-	10.717.460	-	-	-	-	-	-
Santa Euália Participações S/A.....	-	799.396	-	-	-	625.388	-	-	-	-	-	-
Monte Bérico Participações S/A.....	-	172.407	-	-	-	79.005	-	-	-	-	-	-
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	-	1.539.938	-	-	-	1.475.675	-	-	-	-	-	-
Savar S/A Veículos.....	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	129.816	-
TBP/AR - Participações Societárias Ltda.....	-	149.337	-	-	-	140.349	-	-	-	-	-	-
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.....	-	245.465	-	-	-	245.465	-	-	-	-	-	-
Consortório Univas.....	-	4.869.048	-	-	-	4.236.993	-	-	-	-	-	-
Energia Nascente S/A.....	353.379	1.033	-	19.336	353.379	1.033	-	19.336	-	-	-	-
Energizer Empreend. em Energia Ltda.....	-	13.839.148	-	-	-	13.633.948	-	-	-	-	-	-
TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SFE Ltda.....	-	31.608	-	-	825.630	73.400	-	-	-	-	-	-
Convias S/A.....	-	669.414	-	-	-	669.414	-	-	-	-	-	-
Metrovias S/A.....	-	502.185	-	-	-	502.185	-	-	-	-	-	-
Sulvias S/A.....	-	621.913	-	-	-	568.592	-	-	-	-	-	-
Serviv Engenharia S/A.....	-	293.840	-	-	-	292.443	-	-	-	-	-	-
Via Esportiva S/A.....	-	235.763	-	-	-	234.386	-	-	-	-	-	-
EUCO do Brasil S/A.....	-	253.806	-	-	-	252.608	-	-	-	-	-	-
DVA Veículos Ltda. - Mútuo.....	-	-	-	168.616	-	-	168.616	-	-	-	-	-
TOTAL.....	631.236	35.760.624	-	187.952	1.456.866	34.045.161	-	392.898	-	-	-	-
As obrigações com partes relacionadas estão representadas por duplicatas originárias de operações de vendas e contratos, sendo geradas, quanto a encargos e garantias, nas mesmas condições das operações realizadas com terceiros.												
8. Adiantamentos a terceiros:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Adiantamento a Terceiros.....	1.552.158	-	333.819	-	4.531.243	26.618.978	-	-	-	-	-	-
Outros.....	188.426	-	207.797	-	188.426	207.797	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	1.740.585	-	541.616	-	4.719.669	26.826.775	-	-	-	-	-	-
9. Impostos a recuperar:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
INSS a Compensar.....	21.469.371	-	10.792.709	-	21.470.871	10.794.200	-	-	-	-	-	-
IRRF a Compensar.....	233.227	-	123.587	-	258.109	148.825	-	-	-	-	-	-
CSLL a Compensar.....	-	-	15.499	-	-	15.499	-	-	-	-	-	-
PIS a Compensar.....	80.589	-	8.353	-	80.677	8.441	-	-	-	-	-	-
COFINS a Compensar.....	371.972	-	38.602	-	372.379	39.009	-	-	-	-	-	-
Outros Impostos a Compensar.....	3.598.863	-	3.354.733	-	3.389.304	3.336.318	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	25.754.022	-	14.333.893	-	26.762.340	14.342.301	-	-	-	-	-	-
Impostos Diferidos Ativos: A companhia constitui créditos tributários sobre prejuízos fiscais e base de cálculo negativa de Contribuição Social sobre o Lucro Líquido apurado nos exercícios anteriores.												
10. Depósitos Judiciais - Controladora												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Trabalhistas.....	344.653	-	10.794.200	-	5.740.759	-	-	-	-	-	-	-
Impostos.....	9.056.588	-	8.065.097	-	9.040.221	9.574.299	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	9.401.241	-	18.859.297	-	14.780.980	9.574.299	-	-	-	-	-	-
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. 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 reduzido para o valor que foi habilitado na recuperação judicial, no orden de R\$ 11.650 mil. A companhia reclassificou os créditos com as empresas Mendes Junior e MMX Sudeste para o Ativo não Circulante. Estes créditos anteriormente, estavam computados no Ativo Circulante no montante de R\$ 27.187 mil.												
12. Investimentos:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Controladas e Coligadas.....	107.917.546	-	82.286.329	-	2.836.622	5.740.759	-	-	-	-	-	-
Outras Participações.....	539.514	-	577.693	-	538.915	577.094	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	108.457.060	-	82.864.022	-	3.375.537	6.317.853	-	-	-	-	-	-
a) Composição da Participação em Controladas e Coligadas:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Mibasa Ltda.....	105.979.365	-	79.955.102	-	105.979.365	79.955.102	-	-	-	-	-	-
Energia Nascente S/A.....	66.476	-	66.476	-	66.476	66.476	-	-	-	-	-	-
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.....	107.901	-	107.901	-	107.901	107.901	-	-	-	-	-	-
ZBT - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	1	-	1	-	1	1	-	-	-	-	-	-
TBP Gramado - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	1.764.105	-	2.156.851	-	1.764.105	2.156.851	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	107.917.546	-	82.286.329	-	107.917.546	82.286.329	-	-	-	-	-	-
b) Composição Outras Participações:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Concessionária SPMAR S/A.....	539.514	-	577.692	-	538.915	577.093	-	-	-	-	-	-
Outros Investimentos.....	539.514	-	577.693	-	538.915	577.094	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	1.079.028	-	1.155.385	-	1.077.830	1.154.187	-	-	-	-	-	-
c) Equivalência Patrimonial												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Mibasa Ltda.....	99,970%	106.011.169	79.955.102	105.979.365	65,414.212	-	-	-	-	-	-	-
Energia Nascente S/A.....	90,154%	73.735	66.475	66.475	66,475	-	-	-	-	-	-	-
TB - Empr. em Energia Ltda.....	99,9875%	107.914	107.901	107.901	107,901	-	-	-	-	-	-	-
ZBT - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	60,000%	(3.519.212)	1	1	1	-	-	-	-	-	-	-
TBP Gramado - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	64,000%	2.756.414	2.156.851	1.764.105	(392.746)	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....		105.429.511	82.286.329	107.917.546	65.021.467	-	-	-	-	-	-	-
13. Imobilizado:												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
Terenos.....	9.976.676	-	750.001	-	10.726.677	-	-	-	-	-	-	-
Prédios.....	2.545.079	(195.641)	393.672	-	2.743.110	-	-	-	-	-	-	-
Máquinas e Equipamentos.....	32.606.396	(13.275.109)	4.458.734	-	23.790.021	-	-	-	-	-	-	-
Outros equipamentos.....	10.154,9%	(244.560)	505.680	-	722.655	-	-	-	-	-	-	-
Móveis e utensílios.....	4.655.346	(2.448.072)	19.000	(1.498.935)	327.339	-	-	-	-	-	-	-
Veículos.....	294.936	(257.795)	225.390	-	292.531	-	-	-	-	-	-	-
Computadores e periféricos.....	3.959.634	-	1.997.312	-	5.956.946	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizado em andamento.....	123.802	(29.001)	141.681	-	236.481	-	-	-	-	-	-	-
Benefícios em imóveis alugados.....	4.510.362	-	4.110.001	-	400.360	-	-	-	-	-	-	-
Imobilizações Pré-Operacionais.....	55.047.843	(14.027.608)	6.094.243	(6.029.689)	39.084.769	-	-	-	-	-	-	-
Total do Imobilizado.....	105.429.511	(14.027.608)	82.286.329	(6.029.689)	65.021.467	-	-	-	-	-	-	-
14. Operações c/ Consórcios - Consorciadas Conta Corrente: A companhia, no curso normal de suas negócios, realiza parte de suas atividades de forma consorciada com terceiros, objetivando ao aumento da capacidade operacional e incremento da produtividade de cada empreendimento. a) Operações c/ Consórcios: Refere-se aos saldos dos aportes e devoluções realizados nos seguintes consórcios, como forma de incremento as operações:												
CONSORCIO												
CAICÓ.....	6.756.677	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
COMPLEXO TRONCO 1, 2, 3 e 4.....	663.178	-	-	-	(1.484.480)	-	-	-	-	-	-	-
RODÓVIA DO PARQUE - BR 448.....	(6.737.355)	-	-	-	766.765	-	-	-	-	-	-	-
COMPLEXO BEIRA RIO.....	766.765	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CORTONHO FLORIANÓPOLIS.....	-	-	-	-	3.984.556	-	-	-	-	-	-	-
SERRA DO CAFEZAL.....	760.676	-	-	-	(3.100.060)	-	-	-	-	-	-	-
CONSTRUTOR PIRATINI.....	194.356	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CASTANHÃO.....	(4.030.263)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TRANSPOSIÇÃO RIO SÃO FRANCISCO.....	9.989%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
GAUÇHO DE INFRA-ESTRUTURA.....	2.482.603	-	-	-	(629.989)	-	-	-	-	-	-	-
TBS - EDIVALDO PEREIRA PAIVA.....	(229.475)	-	-	-	(783.820)	-	-	-	-	-	-	-
VIADUTO PINHEIRO BORBA.....	136.536	-	-	-	(1.713.865)	-	-	-	-	-	-	-
CORREDOR PADRE CAIQUE.....	2.023.163	-	-	-	936.481	-	-	-	-	-	-	-
CINTURÃO DE ÁGUAS (CAC).....	14.327.848	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
FG - TB - ETC - PRODEC (DNIT).....	1.263.032	-	-	-	10.821	-	-	-	-	-	-	-
TB - ECB - ETEL.....	1.994	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
TOTAL.....	18.582.833	-	-	-	(829.106)	-	-	-	-	-	-	-
b) Consorciadas Conta Corrente: Refere-se ao montante líquido da participação da companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços dos consórcios de construção.												
	2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)		2023		2022 (Reapresentado)	
RODÓVIA DO PARQUE - BR448.....	30,00%	-	-	-	(1.740.603)	-	-	-	-	-	-	-
TRANSPOSIÇÃO RIO SÃO FRANCISCO.....	30,00%	-	-	-	(94.821)	-	-	-	-	-	-	-
GAUÇHO DE INFRA-ESTRUTURA.....	24,50%	-	-	-	(117.796)	-	-	-	-	-	-	-
CAICÓ.....	50,00%	-	-	-	16.957	-	-	-	-	-	-	-
DIVISA TRONCO - ETAPAS 1 e 2.....	9,98%	-	-	-	753.862	-	-	-	-	-	-	-
DIVISA TRONCO - ETAPAS 3 e 4.....	50,00%	-	-	-	596.909	-	-	-	-	-	-	-
BEIRA RIO.....	50,00%	-	-	-	(44.979)	-	-	-	-			




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

Autenticidade: Documento íntegro



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

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

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



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

Autenticidade: Documento íntegro



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

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



TONIOLO, BUSNELLO

Em Recuperação Judicial

CNPJ 89.723.977/0001-40

NIRE 43 3 0000406 6

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

RELATÓRIO DA DIRETORIA

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

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

Table with columns: ATIVO, NE, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Circulante, Não Circulante, and Total do Ativo.

Table with columns: PASSIVO, NE, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Circulante, Não Circulante, and Total do Passivo.

Table with columns: PATRIMÔNIO LÍQUIDO, 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021. Rows include Capital Social, Reservas de Lucros, Prejuízos Acumulados, and Total do Patrimônio Líquido.

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

Table with columns: RECEITA OPERACIONAL, RECEITA OPERACIONAL BRUTA, RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA, LUCRO BRUTO, RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS, RESULTADO OPER. ANTES DO RES. FINANCEIRO, RESULTADO FINANCEIRO, RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS, RESULTADO DO EXERCÍCIO. Rows include various income and expense categories.

DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - ENCERRADO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)

Table with columns: ATIVIDADES OPERACIONAIS, AJUSTES AO RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO, VARIACÃO DE ATIVOS E PASSIVOS, CAIXA LÍQUIDO GERADO P/ ATIVIDADES OPERACIONAIS, ATIVIDADES DE INVESTIMENTO. Rows include adjustments and cash flow details.

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

Table with columns: Saldos em 31 de dezembro de 2020, Saldos em 31 de dezembro de 2021, Saldos em 31 de dezembro de 2022. Rows include Capital Social, Reserva Legal, Lucros Acumulados, and Total.

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

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

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:

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

3. Principais Práticas Contábeis: a. 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. Consorciadas conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços de consórcios de construção. Foram apropriados ao resultado da Companhia, proporcionalmente em cada conta específica, as receitas (nota 14.b), custos, tributos e despesas apurados por esses consórcios. h. Estimativas contábeis: A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use 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.

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

Os títulos vencidos há mais de 180 dias foram encaminhados ao departamento jurídico e aos órgãos competentes para cobrança dos valores em aberto.

Table with columns: 6. Estoques, Controladora, Consolidado, 2022, 2021. Rows include Estoques (CIRCULANTE), Materiais e Peças, Brita e Derivados, Imóveis Destinados à Venda, TOTAL.

7. Transações com Partes Relacionadas

Table with columns: a) Partes Relacionadas - Controladora, 2022, 2021. Rows include Suloeste Participações Rodoviárias S/A, Mibasa Ltda., Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda., Santa Eulália Participações S/A, Monte Bérico Participações S/A, ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda., Savar S/A Veículos, TBP/AR - Participações Societárias Ltda., TB - Empreend. em Energia Ltda., Energia Nascente S/A, Consórcio Univas, Energer Empreend. em Energia Ltda., TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda., Convias S/A, Metrovias S/A, Sulvias S/A, Servix Engenharia S/A, Via Engenharia S/A, Esuco do Brasil S/A, DVA Veículos Ltda. - Mútuo, TOTAL.

Continua >>>



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

Autenticidade: Documento íntegro



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

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

»»» Continuação TONIOLO, BUSNELLO NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS - 31 DE DEZEMBRO DE 2022 E 2021 - (em R\$)

b) Partes Relacionadas - Consolidado	2022				2021			
	ATIVO		PASSIVO		ATIVO		PASSIVO	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Mibasa Ltda.....	-	237.718	-	75.130	-	2.152.134	-	84.342
Suloste Participações Rodoviárias S/A.....	277.857	-	-	-	374.954	-	-	108.701
Urbanizadora Nossa Senhora do Caravaggio Ltda.....	-	10.717.460	-	-	-	11.234.544	-	-
Santa Eulália Participações S/A.....	-	625.388	-	-	-	518.268	-	-
Monte Bérico Participações S/A.....	-	79.005	-	-	-	192.349	-	-
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	-	1.475.675	-	-	-	1.472.318	-	-
Savar S/A Veículos.....	-	-	-	129.816	-	-	-	12.154
TBPAR - Participações Societárias Ltda.....	-	140.349	-	-	-	140.349	-	-
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.....	-	245.465	-	-	-	245.465	-	-
Consórcio Univas.....	-	4.236.093	-	-	-	3.974.098	-	-
Energia Nascente S/A.....	353.379	1.033	-	19.336	353.379	1.033	-	19.333
Energizer Empreend. em Energia Ltda.....	-	13.633.948	-	-	-	14.241.360	-	-
TBP Gramado Empreendimentos Imobiliários SPE Ltda.....	825.630	73.400	-	-	766.630	15.000	-	-
Convias S/A.....	-	669.414	-	-	-	669.414	-	-
Metrovias S/A.....	-	502.185	-	-	-	502.185	-	-
Sulvias S/A.....	-	568.591	-	-	-	568.592	-	-
Servix Engenharia S/A.....	-	292.443	-	-	-	292.443	-	-
Via Engenharia S/A.....	-	294.386	-	-	-	292.443	-	-
Esuco do Brasil S/A.....	-	252.608	-	-	-	250.665	-	-
DVA Veículos Ltda - Mútuo.....	-	-	-	168.616	-	-	-	-
TOTAL.....	1.456.866	34.045.161	-	392.898	1.494.963	36.762.660	-	224.531

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.

8. Adiantamentos a terceiros	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Adiantamento a Terceiros.....	333.819	653.217	26.618.978	26.851.672
Outros.....	207.797	248.766	207.797	331.206
TOTAL.....	541.616	901.983	26.826.775	27.182.878

9. Impostos a recuperar	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
INSS a Compensar.....	10.792.709	997.162	10.794.209	998.662
IRRF a Compensar.....	123.997	28.484	148.825	53.366
CSLL a Compensar.....	15.499	-	15.499	-
PIs a Compensar.....	8.353	282.016	8.441	282.104
COFINS a Compensar.....	38.602	1.382.844	39.009	1.383.251
Outros Impostos a Compensar.....	3.354.733	237.796	3.336.318	243.136
TOTAL.....	14.333.893	2.928.302	14.342.301	2.960.519

10. Depósitos Judiciais - Controladora	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Trabalhistas.....	-	-	1.509.202	1.509.202
Impostos.....	-	-	2.002.143	2.002.143
TOTAL.....	-	-	3.511.345	3.511.345

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. 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 reduzido para o valor que foi habilitado na recuperação judicial, na ordem de R\$ 11.650 mil.

12. Investimentos	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Controladas e Coligadas.....	82.286.329	55.047.241	5.740.799	3.251.095
Outras Participações.....	577.693	577.693	577.094	576.795
TOTAL.....	82.864.022	55.624.934	6.317.893	3.827.890

a) Composição da Participação em Controladas e Coligadas	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Mibasa Ltda.....	-	-	79.955.102	42.251.248
Energia Nascente S/A.....	-	-	66.475	66.475
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.....	-	-	107.901	109.300
ZBT Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	-	-	1	1
TBP Gramado - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	-	-	2.156.851	12.620.488
TOTAL.....	-	-	82.286.329	55.047.241

b) Composição Outras Participações	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Concessionária SPMAR S/A.....	1	1	1	1
Outros Investimentos.....	577.692	577.692	577.093	576.794
TOTAL.....	577.693	577.693	577.094	576.795

c) Equivalência Patrimonial	% de Participação	PL 2022	Valor Contábil		Valor Patrimonial		Equiv. Patrimonial	
			2022	2021	2022	2021	2022	2021
Mibasa Ltda.....	99,9700%	79.979.096	42.251.248	79.955.102	58.598.493	-	-	
Energia Nascente S.A.....	90,1549%	73.735	66.475	66.475	-	-		
TB - Empreendimentos em Energia Ltda.....	99,9875%	107.914	109.030	107.901	(1.129)	-		
ZBT - Empreendimentos Imobiliários Ltda.....	80,0000%	(3.437.657)	1	1	-	-		
TBP Gramado - Empr. Imob. Ltda.....	64,0000%	3.370.080	12.620.488	2.156.851	(7.583.637)	-		
TOTAL.....		80.093.168	55.047.241	82.286.329	51.013.727	-		

13. Imobilizado	Taxa Anual	Controladora		Consolidado	
		2022	2021	2022	2021
Terrenos.....	-	10.122.051	7.171.303	10.122.051	7.171.303
Prédios.....	4%	8.168.589	8.168.589	8.168.589	8.168.589
Máquinas e Equipamentos.....	20%	191.527.120	193.884.055	209.667.430	193.884.055
Outros equipamentos.....	10%	25.883.810	24.616.307	33.745.863	37.776.684
Móveis e utensílios.....	10%	2.674.609	2.730.980	2.675.950	2.730.980
Veículos.....	20%	41.296.446	50.545.680	41.415.996	50.545.680
Computadores e periféricos.....	25%	5.245.846	5.409.030	5.245.846	5.409.030
Imobilizado em andamento.....	-	3.959.634	3.323.130	3.959.634	3.323.130
Benefiteiros em imóveis alugados.....	-	768.290	768.290	768.290	768.290
Imobilizações Pré-Operacionais.....	-	4.510.362	4.510.362	4.510.362	4.510.362
Total dos Bens.....	-	294.156.577	301.127.724	320.280.011	314.288.101
(-) Depreciações acumuladas.....	-	(216.885.593)	(237.314.027)	(222.534.542)	(241.964.494)
Total do Imobilizado.....	-	77.271.164	63.813.698	97.745.469	72.323.608

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

CONSORCIO	Aportes	
	2022	2021
CAICO.....	-	(2.158.629)
COMPLEXO TRONCO 1, 2, 3 e 4.....	(1.484.479)	-
COMPLEXO BEIRA RIO.....	-	159.799
CONTORNO FLORIANÓPOLIS.....	-	3.984.556
SERRA DO CAFEZAL.....	-	(3.100.060)
TBS.....	-	(629.989)
VIADUTO PINHEIRO BORBA.....	-	(783.820)
CPC.....	-	1.173.865
FG - TB (DNIT).....	-	10.821
TB - ECB ETEL.....	-	(807.935)
TOTAL.....	(829.106)	(3.825.583)

b) Consorciadas Conta Corrente: Refere-se ao montante líquido da participação da companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços dos consórcios de construção.

CONSORCIO	% de Participação	Controladora	
		2022	2021
RODOVIA DO PARQUE - BR448.....	30,00%	(1.740.653)	(1.391.198)
TRANSPosição RIO SÃO FRANCISCO.....	30,60%	(94.821)	(8.057)
GAUCHO DE INFRA-ESTRUTURA.....	24,50%	(117.796)	(117.737)
CAICO.....	50,00%	16.957	2.175.586
DIVISA TRONCO - ETAPAS 1 e 2.....	9,98%	753.863	534.306
DIVISA TRONCO - ETAPAS 3 e 4.....	14,22%	596.600	549.474
TBS - EDIVALDO PEREIRA PAIVA.....	50,00%	-	2.504.687
VIADUTO PINHEIRO BORBA.....	42,50%	-	1.272.909
BEIRA RIO.....	50,00%	(44.979)	(204.778)
PADRE CACIQUE.....	50,00%	-	(2.407.357)
CASTANHÃO.....	33,12%	955.049	958.104
CONTORNO FLORIANÓPOLIS.....	50,00%	(3.717.457)	(3.967.640)
SERRA DO CAFEZAL.....	50,00%	4.148.658	3.703.526
CINTURÃO DE ÁGUAS.....	50,00%	14.388.101	14.491.417
FG - TB (DNIT).....	45,00%	1.252.304	1.252.770
TB - ECB ETEL.....	54,49%	1.971	741.268
TOTAL.....	-	16.397.797	20.087.280

15. Instituições financeiras: a) Composição do Saldo CIRCULANTE	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo Fixo.....	949.898	605.039	949.898	605.039
Capital de Giro.....	5.494.473	7.220.314	5.494.473	7.580.314
TOTAL DO CIRCULANTE.....	6.444.371	7.825.353	6.444.371	8.185.353

NÃO CIRCULANTE	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Ativo Fixo.....	4.533.278	6.042.878	4.533.278	6.042.878
Capital de Giro.....	2.269.636	3.225.110	2.269.636	3.232.261
TOTAL DO NÃO CIRCULANTE.....	6.802.914	9.268.988	6.802.914	9.275.139
TOTAL INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS.....	13.247.285	17.093.341	13.247.285	17.460.492

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. Os valores lançados a título de Capital de Giro foram negociados a taxa média anual 10,69% acrescidos da variação do CDI. Os vencimentos dos empréstimos e financiamentos de longo prazo apresentam a seguinte composição:

Período	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
2023.....	-	2.465.074	-	2.472.225
2024.....	2.465.074	2.465.074	2.465.202	2.465.074
2025.....	2.261.370	2.261.370	2.261.370	2.261.370
2026.....	2.076.470	2.076.471	2.076.470	2.076.471
TOTAL.....	6.802.914	9.267.988	6.803.042	9.275.139

16. Obrigações Salariais	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Salários a Pagar.....	3.391.362	578.340	3.661.914	964.778
Encargos Sociais.....	611.360	530.129	1.074.483	610.677
Provisão de Férias.....	6.345.802	5.631.153	6.887.443	5.995.155
TOTAL.....	10.348.524	6.739.623	11.623.840	7.570.611

17. Impostos e Contribuições a Pagar	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Obrigações Previdenciárias.....	14.246.666	4.268.920	14.248.440	4.404.774
Impostos Federais.....	6.210.310	6.529.403	7.281.232	8.181.062
Impostos Estaduais.....	2.357.418	2.061.538	2.459.267	2.173.725
Impostos Municipais.....	183.056	219.358	315.041	332.942
TOTAL.....	22.997.450	13.079.220	24.303.980	15.092.503

Os impostos e contribuições sociais estão sujeitos a revisão e eventual tributação adicional, variando em cada caso, o prazo de prescrição.

18. Provisão para contingências:	Controladora		Consolidado	
	2022	2021	2022	2021
Processos Trabalhistas.....	49.514	175.178	49.514	175.178
Processos Cíveis.....	407.705	408.898	407.705	408.898
TOTAL.....	457.219	584.076	457.219	584.076

19. Parcelamento de Impostos e Contribuições: No curso de suas atividades de tributos disponibilizados pelos governos federal e estadual, classificados nas demonstrações financeiras como parcelamentos especiais (REFIS, PERT) 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 devida época em razão da expectativa de perda remota manifestada por seus assessores jurídicos. Com esses programas a Companhia reconheceu encargos de multa e juros sobre impostos devidos e parcelados no montante de R\$ 28.289 mil (R\$ 55.345 mil em 2021). Os parcelamentos especiais encontram-se devidamente atualizados e com suas parcelas de curto prazo em dia. A Companhia se adequou as regras das portarias PGFN nº 14.402-2020, 2381 e 2382/2021, que determinam os prazos e condições favoráveis às empresas em recuperação judicial, com redução de encargos financeiros no montante de R\$ 23.862 mil (nota 24). O Saldo consolidado a pagar é composto da seguinte forma:



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

Autenticidade: Documento íntegro



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

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



TONIOLO, BUSNELLO

TÚNEIS, TERRAPLENAGENS E PAVIMENTAÇÕES

5.3.2.1 – ÍNDICES

DEMONSTRATIVO DE POSIÇÃO FINANCEIRA DA EMPRESA
PREFEITURA MUNICIPAL DE PORTÃO
CONCORRÊNCIA ELETRÔNICA N° 13/2024
Exercício 2023

LIQUIDEZ GERAL =	$\frac{AC + ARLP}{PC + P\tilde{N}C}$	=	$\frac{339.448.642,45}{369.962.165,88}$	=	0,918
LIQUIDEZ CORRENTE =	$\frac{AC}{PC}$	=	$\frac{236.866.278,73}{51.732.892,19}$	=	4,579
GRAU DE ENDIVIDAMENTO =	$\frac{PC + PELP}{AT}$	=	$\frac{136.629.984,58}{486.990.791,83}$	=	0,281

Onde:

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

Declaração:

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

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

Porto Alegre, 05 de setembro de 2024.

**ROGERIO
AGUIRRE
DIAS:4002197
1072**

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: 2024.09.05 10:17:17 -03'00'

**FRANCISCO
SALATINO:0
1799619001**

Assinado de forma digital por
FRANCISCO SALATINO:01799619001
DN: c=BR, o=ICP-Brasil,
ou=31725974000166, ou=Secretaria
da Receita Federal do Brasil - RFB,
ou=RFB e-CPF A1, ou=(EM BRANCO),
ou=videoconferencia,
cn=FRANCISCO
SALATINO:01799619001
Dados: 2024.09.05 10:17:37 -03'00'