



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 revenue 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 changes in assets and liabilities.

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 reavaliados e ajustados, se apropriado, no fim de cada exercício. A depreciação dos ativos é calculada usando o método linear durante a vida útil de cada bem, estimada pela administração. g. Consorciadas conta corrente: Registra o montante líquido da participação da Companhia nos saldos de ativos e passivos dos balanços de consórcios de construção. Foram apropriados ao resultado da Companhia, proporcionalmente em cada conta específica, as receitas (nota 14.b), custos, tributos e despesas apurados por esses consórcios. h. Estimativas contábeis: A elaboração de demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use 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

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

5. Clientes: a) Composição do Saldo

Table with columns: Clientes - Serviços, Clientes - Materiais, TOTAL. Rows include 2022, 2021, Consolidado 2022, Consolidado 2021.

b) Idade do saldo de clientes - Controladora

Table with columns: A vencer, Vencidos até 180 dias, Vencidos há mais de 180 dias, TOTAL. Rows include 2022, 2021.

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

6. Estoques

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

7. Transações com Partes Relacionadas

a) Partes Relacionadas - Controladora

Table with columns: ATIVO, PASSIVO, 2022, 2021. Rows include Suloste 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.

Continua >>>



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

Autenticidade: Documento íntegro



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

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

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

Table with columns for ATIVO and PASSIVO for 2022 and 2021, including items like Mibasa Ltda., Suloste Participações Rodoviárias S/A, etc.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

14. Operações c/ Consórcios - Consorciadas Conta Corrente: A companhia, no curso normal de seus negócios, realiza parte de suas atividades de forma consorciada com terceiros, objetivando ao aumento da capacidade operacional e incremento da produtividade de cada empreendimento. a) Operações c/ Consórcios: Refere-se aos saldos dos aportes e devoluções realizados nos seguintes consórcios, como forma de incremento as operações:

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

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.

Table for NÃO CIRCULANTE showing Controladora and Consolidado for Ativo Fixo, Capital de Giro, and TOTAL DO NÃO CIRCULANTE.

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

Table for 16. Obrigações Salariais, showing Controladora and Consolidado for Salários a Pagar, Encargos Sociais, Provisão de Férias, and TOTAL.

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

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

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

20. Patrimônio líquido a) Capital social: O capital social totalmente integralizado é de R\$ 120.000.000,00, composto de 62.793.113 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, pertencentes a acionistas residentes e domiciliados no país.

Table for PASSIVO CIRCULANTE showing Controladora and Consolidado for Impostos e Contribuições a Pagar, Parcelamentos Ordinários, Parcelamentos Especiais, PASSIVO NÃO CIRCULANTE, and TOTAL.

Table for b) Dividendos: Aos acionistas é assegurado um dividendo mínimo de 25% do lucro líquido apurado no exercício. 21. Instrumentos Financeiros: A Companhia apresenta operações que podem ser diretamente interpretadas como Instrumentos Financeiros, constantes em seus ativos e passivos, representados por aplicações financeiras, conta corrente com empresas ligadas e financiamentos contratados com instituições financeiras, cujas taxas de juros são compatíveis com as praticadas pelo mercado em 31 de dezembro de 2022.

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

Table for 23. Outras Receitas e (Despesas) Operacionais: Contempla outras receitas operacionais (venda de ativo fixo, sucatas), assim como os ajustes efetuados para adequar os saldos contábeis de alguns créditos e investimentos à expectativa de realização efetiva, sendo os mais relevantes, o reconhecimento da revisão contratual contra a P.M de Caxias do Sul (R\$ 3.016 mil) e resultado com venda de bens do ativo (R\$ 9.358 mil), entre outros.

24. Despesas Financeiras: Refere-se em sua maioria, aos descontos obtidos na renegociação dos impostos e contribuições parcelados (parcelamentos especiais). RECEITAS FINANCEIRAS: 2022, 2021

Table for 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). DESPESAS FINANCEIRAS: 2022, 2021

26. Credores - Recuperação Judicial: O saldo está composto conforme segue: Fornecedores: 62.324.650, Créditos Trabalhistas: 21.797.213, Provisões Trabalhistas: 1.835.000, TOTAL: 85.956.863

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

Table with columns for DIRETORIA (FABIANO PATUSSI, ROGERIO AGUIRE DIAS), CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO (RUI TONIOLO, HUMBERTO CESAR BUSNELLO, ZALDI TONIOLO), and CONTADOR (FRANCISCO SALATINO).

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Ilmos. Srs. Diretores e Acionistas de Toniolo, Busnello S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial. Porto Alegre - RS. Opinião: Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da TONIOLLO, BUSNELLO S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial, que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. 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 TONIOLLO, BUSNELLO S/A - Túneis, Terraplenagens e Pavimentações - Em Recuperação Judicial em 31 de dezembro de 2022, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Sociedade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumpriremos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. Ênfases: Recuperação Judicial e continuidade operacional: Conforme descrito na nota explicativa nº 01 às Demonstrações Contábeis, a Companhia, ajuizou ação de recuperação judicial na data de 01/04/2019, deferida em 09/04/2019. A decisão que deferiu o pedido de recuperação também estipulou a apresentação do plano de recuperação judicial no dia 21/06/2019, ao Juízo da Vara de Direito Empresarial, Recuperação de Empresas e Falências de Porto Alegre - RS, tendo sido determinada a publicação do edital de que trata o art. 53, parágrafo único, da Lei 11.101/05, que foi cumprido pela Companhia. Na data de 29.01.2021 foi homologado o plano de recuperação original e seu modificativo, prevendo o pagamento dos credores em até 15 (quinze) anos, com diversos escalonamentos e ordem de preferência legais. Em 31 de dezembro de 2022, as demonstrações contábeis foram preparadas, assim como os ativos e passivos classificados e valorizados, presumindo a continuidade normal dos negócios. Dessa forma, o pressuposto de continuidade adotado na preparação das demonstrações contábeis dependerá da realização dos ativos e o pagamento dos seus passivos, direitos e obrigações diretamente vinculados a aprovação do plano de recuperação e o sucesso em sua implementação, fatores essenciais para definir a viabilidade da continuidade normal dos negócios da Companhia. Nossa opinião não está ressalvada em relação a este assunto. Parcelamento de tributos: Conforme descrito na nota explicativa nº 19, no curso de suas operações a Companhia aderiu aos diversos programas de parcelamentos de tributos disponibilizados pelos governos federal e estadual, classificados nas demonstrações financeiras como parcelamentos especiais e parcelamentos ordinários. Para a adesão a esses

dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis. Como parte da auditoria realizada, de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Contudo, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. • Obtemos evidência apropriada e suficiente referente às informações financeiras das entidades ou atividades de negócio do grupo para expressar uma opinião sobre as demonstrações contábeis consolidadas. Somos responsáveis pela direção, supervisão e desempenho da auditoria do grupo, e consequentemente, pela opinião de auditoria. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Porto Alegre, 14 de abril de 2023. TATICCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S LUIZ FERNANDO SILVA SOARES, CRC 2 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.