





HTB Engenharia e Construção S.A.

CNPJ nº 61.037.537/0001-10

Uma empresa do Grupo HTB



Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

no valor justo, incluindo juros, foram reconhecidas no resultado. Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas: Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR.

Uma composição dos saldos em aberto em 31 de dezembro de 2023 e 2022, está apresentado conforme segue:

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of financial items like 'A vencer', 'Vencido de 1 a 30 dias', etc.

7. IMPOSTOS A COMPENSAR

Antecipação do imposto de renda, Antecipação da contribuição social, Crédito de INSS, Crédito de PIS e COFINS (a).

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of tax compensation items.

8. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a. Impostos diferidos: O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal de ativos e passivos e seu respectivo valor contábil.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of tax-related items.

9. OUTROS CRÉDITOS

Adiantamento a fornecedores, Adiantamento a fornecedores - consórcio (a), Despesas antecipadas, Contratos de aluguel, Valores a reembolsar de clientes (b), Seguros a apropriar, Reembolso de despesas (NDs), Créditos com empregados.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of other credit items.

10. TRANSAÇÕES E SALDOS COM PARTES RELACIONADAS

Os administradores são remunerados na forma de pró-labore e salários, pagos via folha de pagamento. A Companhia reconheceu como remuneração do pessoal-chave da administração no ano de 2023 o montante de R\$ 7.023 (R\$ 7.340 em 2022).

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of related party transactions.

Transações efetuadas com partes relacionadas: Empréstimo concedido SAPOTEC, Sul Soluções Ambientais (II), Serviços compartilhados HTB Construções Ltda.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of transactions with related parties.

Transações efetuadas com partes relacionadas: Empréstimo concedido Tedesco Engenharia (I), Empréstimo concedido - SAPOTEC, Sul Soluções Ambientais (II), Serviços compartilhados HTB Construções Ltda.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of transactions with related parties.

Transações efetuadas com partes relacionadas: Empréstimo concedido Tedesco Engenharia (I), Empréstimo concedido - SAPOTEC, Sul Soluções Ambientais (II), Serviços compartilhados Construtora Tedesco, Serviços compartilhados Tedesco Engenharia.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of transactions with related parties.

Transações efetuadas com partes relacionadas: Empréstimo concedido Tedesco Engenharia (I), Empréstimo concedido - SAPOTEC, Sul Soluções Ambientais (II), Serviços compartilhados HTB Construções Ltda., Serviços compartilhados Construtora Tedesco.

Table with 3 columns: 2023, 2022, and description of transactions with related parties.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes items like Equipamentos de informática, Arrendamentos - Direito de uso.

Table with 5 columns: 2022, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2022. Includes items like Terrenos, Edifícios, Máquinas e equipamentos.

13. INTANGÍVEL

Table with 5 columns: % Tx. Anual de Amortização, Custos, Amortização Acumulada, Valor Líquido, 2023, 2022. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

(a) A administração revisou os ativos intangíveis e identificou perdas por redução ao valor recuperável desses ativos pela sua totalidade.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

Table with 5 columns: 2023, Custos, Adições, Baixas, 31/12/2023. Includes Software, Gastos pré-operacionais.

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Table with 5 columns: Instituição financeira, Modalidade, Vencimento, Juros, 2023, 2022. Includes Banco do Brasil, Banco ABC (a).

(a) Empréstimo contraído pelo Consórcio Aerogru, onde a Consorciada HTB detém 25% de participação.

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

15. FORNECEDORES E SUBEMPREENHEITOS

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

16. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

17. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

18. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

19. PROVISÕES GERAIS

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Com base na análise individual dos processos trabalhistas, cíveis, tributários e tendo como suporte a opinião dos consultores jurídicos da Companhia quanto ao andamento dos referidos processos, a Administração constituiu provisão para cobertura de prováveis perdas estimadas nos processos judiciais, líquidas dos depósitos judiciais reconhecidos, bem como suas apresentadas as provisões com garantia e contratos onerosos, conforme quadro abaixo:

Table with 5 columns: 2023, 2022, and description of financial items.

Movimentação em 2023: Saldos em 31 de dezembro 2022, Adições no exercício, Reversões do exercício, Realizações no exercício, Saldos em 31 de dezembro de 2023, Circulante, Não circulante.



