



HTB Engenharia e Construção S.A. - CNPJ nº 61.037.537/0001-10

Nossas Demonstrações Financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

| | Balancetes patrimoniais | | | P A S S I V O | | |
|--|-------------------------|----------------|----------------|--|------|----------------|
| | Nota | 2022 | 2021 | Nota | 2022 | 2021 |
| Ativo circulante | | | | Passivo circulante | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 70.132 | 3.606 | Empréstimos e financiamentos | 14 | 15.309 |
| Aplicações financeiras - vinculadas | 5 | 38.120 | 40.067 | Fornecedores e subempreiteiros | 15 | 15.112 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 73.271 | 102.334 | Adiantamento de clientes | 16 | 72.546 |
| Impostos a compensar | 7 | 5.668 | 290 | Impostos e contribuições a recolher | 17 | 4.306 |
| Outros créditos | 9 | 19.167 | 9.249 | Obrigações trabalhistas e sociais | 18 | 10.570 |
| Crédito com partes relacionadas | 10b | 1.802 | - | Provisões gerais | 19 | 13.753 |
| Total do ativo circulante | | 208.160 | 155.546 | Obrigações com consórcios | 21 | 1.85 |
| Não circulante | | | | Obrigações com partes relacionadas | 21 | 4.702 |
| Realizável a longo prazo | | | | Passivo de arrendamento | 20 | 4.583 |
| Depósitos judiciais | 19 | 2.216 | 5.678 | Outras contas a pagar | 20 | 190 |
| Outras contas a receber | 11 | 3.252 | 375 | Dividendos a pagar | 22b | 1.195 |
| Crédito com partes relacionadas | 10 | 1.494 | 1.626 | Total do passivo circulante | | 137.749 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | 8 | 29.731 | 24.634 | Não circulante | | |
| Investimentos | | 36.994 | 32.313 | Provisões gerais | 19a | 10.495 |
| Imobilizado | 12 | 13.050 | 15.957 | Passivo de arrendamento | 20a | 4.636 |
| Intangível | 13 | 988 | 993 | Outras contas a pagar | | 26 |
| | | 14.268 | 17.180 | Total do passivo não circulante | | 15.157 |
| Total do ativo não circulante | | 50.661 | 49.494 | Patrimônio líquido | | |
| | | 259.120 | 205.040 | Capital social | 22 | 60.483 |
| | | | | Adiantamento para futuro aumento de capital | 22 | 440 |
| | | | | Reserva de lucros | | 45.292 |
| | | | | Total do patrimônio líquido | | 106.215 |
| | | | | Total do passivo e patrimônio líquido | | 259.120 |

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A HTB Engenharia e Construção S.A. ("Companhia") é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 22/08/1966, domiciliada no Brasil, com sede à Avenida Alfredo Egídio de Souza Aranha, 145, Vila Cruzeiro, São Paulo, Estado de São Paulo. A Companhia tem como atividades operacionais preponderantes o gerenciamento e a execução de obras ligadas ao ramo da engenharia e construção civil, atuando predominantemente como construtora nos mercados de edificações, industrial e de infraestrutura.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS APLICAÇÕES NAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas a seguir. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados. **2.1. Base de preparação:** **2.1.1. Declaração de conformidade (com relação às normas do CPC):** As demonstrações financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e de 2021 foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que incluem as normas introduzidas pelos pronunciamentos, orientações e interpretações técnicas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC). A emissão das demonstrações financeiras foi autorizada pela Diretoria em 3 de março de 2023. **2.1.2. Base de mensuração:** As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos instrumentos financeiros não derivativos, os quais são mensurados pelo valor justo por meio do resultado. **2.1.3. Moeda funcional e moeda de apresentação:** As demonstrações financeiras são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma. **2.1.4. Uso de estimativas e julgamentos:** A preparação das demonstrações financeiras de acordo com as normas brasileiras exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados podem divergir dessas estimativas. Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas prospectivamente. As informações sobre incertezas sobre premissas e estimativas que possuem um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício financeiro estão incluídas nas seguintes notas explicativas: **• Nota explicativa nº 8 -** Reconhecimento de imposto de renda e contribuição social diferidos ativos; disponibilidade de lucro tributável contra o qual prejuízos fiscais possam ser utilizados; **• Nota explicativa nº 12 -** Determinação da vida útil do imobilizado; **• Nota explicativa nº 19 -** Reconhecimento e mensuração de provisões e principais premissas sobre a probabilidade e magnitude das saídas de recursos. O resultado das transações e informações quanto da efetiva realização podem divergir destas estimativas.

3. PRINCIPAIS POLÍTICAS CONTÁBEIS

3.1. Receita de contratos de construções: A receita de prestação de serviço é apurada e reconhecida em virtude da evolução de cada obra. A receita compreende o valor inicial acordado no contrato acrescido de variações decorrentes de solicitações adicionais, as reclamações e os pagamentos de incentivo contratuais, na medida em que seja praticamente certo que resultem em receita e possam ser mensuradas de forma confiável. **Contratos firmados com Preço Máximo Garantido ("PMG") e Contratos por Empreitada:** A receita do contrato é reconhecida no resultado na medida do estágio de conclusão do contrato de acordo com o percentual de conclusão de cada um dos projetos ("POC"). Os custos de cada contrato são reconhecidos como resultado no período em que são incorridos, a menos que determinem um ativo relacionado à atividade de contrato futuro. **Contratos em Regime de Administração:** Para os contratos nos quais a Companhia é reembolsada pelos custos projetados e aprovados pelas partes - ou de outra forma definidos - acrescido de percentual (taxa de administração) sobre tais custos ou remuneração fixa determinada, a receita é reconhecida com base nos custos incorridos até a data das demonstrações financeiras. A Companhia atua como agente nos contratos e, portanto, reconhece como receita e também a contrapartida não monetária relativa ao custo de obra (materiais e serviços subcontratados) faturados e pagos diretamente pelo cliente. **Contratos de Serviços de Gerenciamento:** As receitas de serviços são reconhecidas pelas medições dos serviços prestados. Quando o resultado de um contrato de prestação de serviço de construção não pode ser estimado com confiabilidade, sua receita é reconhecida até o montante dos custos incorridos desde que sua recuperação seja provável. Se for provável que os custos totais excederão a receita total de um contrato (caracterizando um contrato oneroso) a perda referente ao excedente entre a receita contratada e o custo total estimado é reconhecida imediatamente no resultado do exercício na rubrica "Custo dos serviços prestados", com contrapartida na rubrica do "Passivo". Os valores recebidos antes da realização dos correspondentes serviços são registrados no balanço patrimonial como passivo, na rubrica "Adiantamentos de clientes". Os montantes faturados ou a faturar registrados com base no serviço executado por obra, mas ainda não pagos pelo cliente, são registrados no balanço patrimonial como um ativo, na rubrica "Contas a receber de clientes". Tal conclusão foi obtida através da análise dos contratos de construção em andamento, assim como os procedimentos internos adotados para o reconhecimento de receita. **3.2. Contas a receber de clientes e provisão para créditos de liquidação duvidosa:** Estão apresentadas a valores de realização. Estão também incluídos os valores ainda não faturados até a data do balanço em decorrência dos contratos de construção, cujos valores são determinados pela progressão física dos projetos. São registradas e mantidas no balanço patrimonial pelo valor nominal dos títulos, ajustadas a valor presente, quando aplicável. A provisão para créditos de liquidação duvidosa é constituída com base na avaliação dos impactos nas perdas estimadas futuras de crédito. **3.3. Imobilizado, Reconhecimento e mensuração:** Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, deduzido de depreciação acumulada e perdas de redução ao valor recuperável (impairment) acumuladas. A Administração da Companhia não identificou qualquer evidência que justificasse a necessidade de impairment em 2022 e 2021. O custo inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo, quaisquer outros custos para colocar o ativo no local e condição necessários para que esses sejam capazes de operar da forma pretendida pela Administração, os custos de desmontagem e de restauração do local onde estes ativos estão localizados. Quando partes de um item do imobilizado tiverem diferentes vidas úteis, elas são registradas e avaliadas como itens distintos. **3.4. Depreciação:** A depreciação é calculada sobre o valor depreciável, que é o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação às vidas úteis estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Terrenos não são depreciados. As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são calculadas nas taxas mencionadas na Nota explicativa nº 12. Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os resultados resultantes serão revisados a cada período de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis. **Operações de arrendamento mercantil (substitui o pronunciamento CPC 06 (R1)/IAS 17):** Esse pronunciamento eliminou a distinção entre arrendamentos operacionais e arrendamentos financeiros a partir de 01/01/2019. Além disso a norma exige o reconhecimento de um ativo (o direito de usar o item arrendado) e um passivo financeiro relativo aos de alugueis futuros descontados a valor presente para praticamente todos os contratos de arrendamento. **Identificação de Arrendamento:** Na elaboração do contrato, a Companhia deve avaliar se o contrato é, ou contém, um arrendamento, se ele transmite o direito de controlar o uso de ativo identificado por um período em troca de contraprestação. Essa avaliação foi dividida em etapas, tais como: **• Levantamento dos contratos;** **• Abordagem de transição;** **• Mensuração do passivo inicial e ativo inicial;** **• Impactos na adoção inicial.** A contabilidade da arrendadora permanece semelhante à norma atual, ou seja, os arrendadores continuam classificando os arrendamentos como financeiros ou operacionais. **3.4. Intangível: Reconhecimento e mensuração:** Os ativos intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. **Gastos subsequentes:** Os gastos subsequentes são capitalizados somente quando eles aumentam os futuros benefícios econômicos incorporados no ativo específico ao qual se relacionam. Todos os outros gastos são reconhecidos no resultado conforme incorridos. **Amortização:** Amortização é calculada sobre o custo de um ativo, ou outro valor substituído do custo, deduzido do valor residual. A amortização é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação à vida útil estimada do ativo intangível, a partir da data em que este está disponível para uso, já que esse método é o que mais perto reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo. Métodos de amortização, vidas úteis e valores resultantes são revisados a cada encerramento de exercício financeiro e ajustados caso seja adequado. As vidas úteis estimadas para os exercícios correntes e comparativos dos ativos são calculadas nas taxas mencionadas na Nota explicativa nº 13. Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 a Companhia não possuía ativos intangíveis com vida útil indefinida, bem como ativos intangíveis gerados internamente. **3.5. Provisões gerais:** Uma provisão é reconhecida no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída com resultado de um evento passado, e é provável que um custo econômico seja requerido para saldar a obrigação. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido. **Provisão para garantia:** As garantias possuem características específicas de acordo com determinados itens de construção e são prestadas por períodos que variam até 5 anos após a conclusão da obra. Os cálculos são efetuados com base na análise dos custos incorridos comparados à produção total das obras com período de garantia encerrado. Dessa forma, foram definidos percentuais para cada setor e segmento de atuação da Companhia, aplicados sobre a produção total das obras concluídas e em andamento, com estimativa de gastos com reparos e manutenções. **Provisão para contratos onerosos:** Com base na margem orçária, evolução das obras em seus respectivos tipos de contratos, a Companhia compara as receitas recebidas e esperadas com os custos incorridos e a incorrer. Seguindo os critérios descritos é constituída a conta provisão no passivo, essa abrange itens como custos com fornecedores e mão-de-obra. Perdas em um contrato são reconhecidas imediatamente no resultado e para o valor integral da perda prevista para completar o contrato. Uma provisão para contratos onerosos é mensurada a valor presente pelo menor valor entre o custo esperado de rescindir o contrato e o custo líquido

esperado de continuar com o contrato. Antes de a provisão ser constituída, é reconhecida qualquer perda por redução ao valor recuperável sobre os ativos relacionados com aquele contrato. **3.6. Consórcios:** As participações em consórcios são classificadas como operação em conjunto e têm seus receitas, custos e despesas reconhecidas linha a linha nas contas da demonstração do resultado, na proporção do percentual de participação em cada consórcio. A Companhia participa em quatro consórcios: **• Consórcio HTBM (onde atua como líder)** é uma obra realizada no aeroporto de Porto Alegre - RS, onde detém 30%. Os demais participantes são Construtora Tedesco Ltda. (empresa interligada) com 20% e Construtora Barbosa Mello S.A. com 50%. **• Consórcio HTB PIACENTINI -** Porto de Itaquí, uma obra realizada no Porto de Itaquí, onde atua como líder e detém 50%, tendo como parceira a empresa FBS Construção Civil e Pavimentação S.A. com 50% de participação. **• Consórcio AERGRU,** uma obra de implantação de transporte de passageiros em via elevada no Aeroporto de Guarulhos, conectando a estação da CPTM ao TPS 03, tendo como parceiras as empresas FBS Construção Civil e Pavimentação S.A.; Aerom Sistemas de Transporte S.A.; TS Infraestrutura e Engenharia S.A.; com 25% de participação cada uma. **3.7. Ativos e passivos contingentes e obrigações legais:** As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes: **• Ativos contingentes** são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxito prováveis são apenas divulgados em nota explicativa. **• Passivos contingentes** são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdidas remotas não são provisionados e nem divulgados. **• Obrigações legais** são registradas como exigíveis, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Empresa questiona a inconstitucionalidade de tributos. **3.8. Benefícios a diretores e funcionários:** Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são mensuradas em um caso não descontada e são incorridas como despesas contra o serviço relacionado seja privado. **• Previdência privada:** a Companhia não mantém planos de previdência privada aos seus empregados. **• Participação nos resultados:** a Companhia possui programa de participação nos resultados conforme acordo coletivo com o Sindicato dos trabalhadores da Construção Civil São Paulo. **• Outros benefícios:** são concedidos aos funcionários, tais como: auxílio-médico, auxílio alimentação, seguro de vida em grupo, treinamentos entre outros. **3.9. Receitas financeiras e despesas financeiras:** As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre ganhos nas aplicações financeiras. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos. As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre financiamentos e leasing, são mensurados no resultado através do método de juros efetivos. **3.10. Imposto de renda e contribuição social:** O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente e diferido são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente de R\$ 240 para imposto de renda e, 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitada a 30% do lucro real. **(i) Imposto corrente:** O imposto corrente é o imposto a pagar ou a receber esperado sobre o lucro ou prejuízo tributável do exercício, a taxa de impostos decretadas ou substantivamente decretadas na data de apresentação das demonstrações financeiras e qualquer ajuste aos impostos a pagar com relação aos exercícios anteriores. **(ii) Imposto diferido:** O imposto diferido é reconhecido decorrente de prejuízo fiscal, base negativa da Contribuição Social e com relação às diferenças temporárias entre os valores contábeis de ativos e passivos para fins contábeis e os correspondentes valores usados para fins de tributação. O imposto diferido não é reconhecido para as seguintes diferenças temporárias: **(i)** o reconhecimento inicial de ativos e passivos contábeis que não seja combinação de negócios e **(ii)** que não afete nem a contabilidade tão pouco o lucro ou prejuízo tributável. O imposto diferido é mensurado pelas alíquotas que se espera serem aplicadas às diferenças temporárias quando elas reverterem, baseando-se nas leis que foram decretadas ou substantivamente decretadas até a data de apresentação das demonstrações financeiras. Os impostos ativos diferidos consideram a expectativa de geração de lucros tributáveis futuros fundamentados em estudo técnico de viabilidade aprovado pelos órgãos da Administração. Ativos de imposto de renda e contribuição social diferido são reconhecidos em função de redução ao valor recuperável (impairment) em negócios para a gestão de ativos financeiros, e neste caso todos os ativos financeiros afetados são reclassificados no primeiro dia do período de apresentação posterior à mudança no modelo de negócios. Um ativo financeiro é mensurado ao custo amortizado se atender ambas as condições a seguir e não for designado como mensurado ao VJR: **•** é mantido dentro de um modelo de negócios cujo objetivo seja manter ativos financeiros para receber fluxos de caixa contratuais; **•** seus termos contratuais geram, em datas específicas, fluxos de caixa que são relativos somente ao pagamento de principal e juros sobre o valor principal em aberto. Todos os ativos financeiros são classificados como mensurados ao custo amortizado conforme descrito acima, são classificados como ao VJR. **Ativos financeiros:** **Ativos financeiros registrados a VJR -** Esses ativos são mensurados subsequentemente ao valor justo. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado. **• Ativos financeiros a custo amortizado -** Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. O custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A receita de juros, ganhos e perdas cambiais e o impairment são reconhecidos no resultado. Qualquer lucro ou perda no desreconhecimento é reconhecido no resultado. Os ativos financeiros também não retem o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia recebe, reembolso de projetos e outras contas a receber. **Ativos financeiros - Mensuração subsequente e ganhos e perdas:** A Companhia classificou os ativos financeiros nas seguintes categorias: **•** empréstimos e recebíveis; **•** ativos financeiros mantidos até o vencimento; **•** ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A Companhia mensurou os ativos financeiros da seguinte forma: **•** **Empréstimos e recebíveis -** Mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. **•** **Ativos financeiros mantidos até o vencimento -** Mensurados ao custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. **•** **Ativos financeiros a valor justo -** Investimentos em títulos classificados como mensurados ao custo amortizado, mas reconhecidos no resultado. **Passivos financeiros - classificação, mensuração subsequente e ganhos e perdas:** Os passivos financeiros foram classificados como mensurados ao custo amortizado ou ao VJR. Um passivo financeiro é classificado como mensurado ao valor justo por meio do resultado caso for classificado como mantido para negociação. Passivos financeiros mensurados ao VJR são mensurados ao valor justo e o resultado líquido, incluindo juros, é reconhecido no resultado. Outros passivos financeiros são subsequentemente mensurados pelo custo amortizado utilizando o método de juros efetivos. As despesas de juros são reconhecidas no resultado. Qualquer ganho ou perda no desreconhecimento também é reconhecido no resultado. **(iii) Desreconhecimento: Ativos financeiros:** A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos contratuais de recebimento aos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos ou na qual a Companhia nem transfere nem mantém substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro e também não retem o controle sobre o ativo financeiro. A Companhia realiza transações em que transfere ativos reconhecidos no balanço patrimonial, mas mantém todos ou substancialmente todos os riscos e benefícios dos ativos transferidos. Nesses casos, os ativos financeiros não são desreconhecidos. **Passivos financeiros:** A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expira. A Companhia também desreconhece um passivo financeiro quando os termos são modificados e os fluxos de caixa do passivo modificado são substancialmente diferentes, caso em que o novo passivo financeiro baseado nos termos modificados é reconhecido a valor justo. No desreconhecimento de um passivo financeiro, a diferença entre o valor contábil extinto e a contraprestação paga (incluindo ativos transferidos que não transitam pelo caixa ou passivos assumidos) é reconhecida no resultado. **(iv) Instrumentos financeiros derivativos:** A Companhia não possuía em 31 de dezembro de 2022 e 2021 operações com instrumentos financeiros derivativos, incluindo operações de hedge. **3.12. Redução ao valor recuperável (impairment): (i) Instrumentos financeiros e ativos contratuais:** A Companhia reconhece provisões para perdas esperadas de crédito sobre: **•** Ativos financeiros mensurados ao custo amortizado; **•** Investimentos de dívida mensurados ao VJORA; **•** Empréstimos e recebíveis. A Companhia mensura a provisão para perda em um montante igual à perda de crédito esperada para a vida inteira, exceto para os itens descritos abaixo, que são mensurados como perda de crédito esperada para 12 meses: **•** Títulos de dívida com baixo risco de crédito na data do balanço; **•** Outros títulos de dívida e saldos bancários para os quais o risco de crédito (ou o risco de inadimplência ao longo da vida esperada do instrumento financeiro) não tenha aumentado significativamente desde o reconhecimento inicial. As provisões para perdas com contas a receber de clientes e ativos de contrato são mensuradas a valor igual à perda de crédito esperada para a vida inteira do instrumento, exceto quando o risco de crédito de um ativo financeiro aumentou significativamente desde o reconhecimento inicial e ao estimar as perdas de crédito esperadas, a Companhia considera informações razoáveis e passíveis de suporte que são relevantes e disponíveis sem custo ou esforço excessivo. Isso inclui informações e análises qualitativas e quantitativas, com base na experiência histórica da Companhia, na avaliação de crédito e considerando informações prospectivas (forward-looking). A Companhia considera um ativo financeiro como inadimplente quando: **•** É pouco provável que o devedor pague integralmente suas obrigações de crédito a Companhia, sem

| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido | | | | | |
|--|----------------|----------------------------------|-------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | Capital social | Ativo líquido aumento de capital | Reserva de lucros | | Lucros (prejuízos) acumulados |
| | | | Reserva legal | Reserva de lucros para expansão | |
| Saldos em 1º de janeiro de 2021 | 55.833 | 4.650 | 4.973 | 39.520 | 102.496 |
| Aumento de Capital - AGOE 30 de abril de 2021 | 4.650 | (4.650) | - | - | - |
| Amortização do prejuízo com parte da reserva de lucros | - | - | - | (2.480) | 2.480 |
| Distribuição de dividendos | - | - | - | (7.411) | (7.411) |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 7.082 |
| Reserva de lucros | - | - | 354 | 6.728 | (7.082) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021 | 60.483 | - | 5.327 | 36.357 | 102.167 |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | - | 440 | - | - | 440 |
| Distribuição de dividendos | - | - | - | (1.425) | (1.425) |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - | - | 5.033 |
| Reserva de lucros | - | - | 252 | 4.781 | (5.033) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2022 | 60.483 | 440 | 5.579 | 39.713 | 106.214 |

Demonstrações de resultados

| | Nota | 2022 | 2021 |
|--|---------------|---------------|-----------|
| Receita de contratos de construções | 23 | 351.036 | 555.678 |
| Custos de contratos de construções | 24 | (308.539) | (498.151) |
| Lucro bruto | 42.497 | 57.527 | |
| Despesas administrativas e gerais | 25 | (42.663) | (47.175) |
| Outras receitas (despesas) operacionais | - | - | (73) |
| Lucro antes das receitas (despesas) financeiras líquidas e impostos | (165) | 10.279 | |
| Receitas financeiras | 26 | 7.778 | 2.705 |
| Despesas financeiras | 26 | (5.561) | (4.892) |
| Resultado financeiro líquido | 2.217 | (2.187) | |
| Lucro antes da provisão para imposto de renda e contribuição social | 2.051 | 8.092 | |
| Imposto de renda e contribuição social - correntes | 8 | (2.113) | (1.948) |
| Imposto de renda e contribuição social - diferidos | 8 | 5.095 | 938 |
| Lucro líquido do exercício | 5.033 | 7.082 | |

Demonstrações de resultados abrangentes

| | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|--------------|
| Lucro líquido do exercício | 5.033 | 7.082 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Resultado abrangente total | 5.033 | 7.082 |

| Demonstrações dos fluxos de caixa | | | |
|--|---|-------------------|-----------------|
| | | Reserva de lucros | |
| | | 2022 | 2021 |
| Fluxos de caixa das atividades operacionais | | 2.051 | 8.092 |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | | 2.051 | 8.092 |
| Ajustes para conciliar o resultado às disponibilidades geradas pelas atividades operacionais | | 28.473 | 36.277 |
| Depreciações e amortizações | | 5.474 | 5.687 |
| (Perda)/ Ganho na venda de ativo imobilizado | | (98) | 73 |
| (Reversão)/ Constituição líquida de provisão para garantia | | 682 | 1.400 |
| Constituição líquida de provisão para contingências | | 763 | 78 |
| (Reversão)/ Constituição líquida de custosem obras e contratos onerosos | | 18.581 | 26.859 |
| Receita de juros provisionados empresa do grupo | | (224) | (163) |
| Despesas com juros de empréstimo | | 3.295 | 2.343 |
| Varições nos ativos e passivos circulantes e não circulantes | (Aumento) redução nos ativos | 60.757 | (40.951) |
| Contas a receber de clientes | | 26.186 | 316 |
| Impostos a compensar | | (5.378) | (60) |
| Outros créditos | | (16.152) | (303) |
| Depósitos judiciais | | 3.463 | 793 |
| Aumento (redução) nos passivos | Fornecedores e subempreiteiros | (47) | (19.450) |
| Adiantamento de clientes | | 66.916 | 5.478 |
| Impostos e contribuições a recolher | | (12) | (34) |
| Obrigações trabalhistas e sociais | | (3.753) | 1.453 |
| Outras contas a pagar | | 2.585 | 3.242 |
| Obrigações consórcio | | 4.993 | (1.496) |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | | (2.114) | (1.947) |
| Provisões gerais pagas | | (10.762) | (29.660) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | Caixa de caixa das atividades de investimento | 91.281 | 3.418 |
| Aquisição de imobilizado e intangível | | (4.309) | (8.451) |
| Mútuo concedido empresa do grupo | | (385) | 7.051 |
| Aumento das aplicações vinculadas | | 1.947 | 3.284 |
| Recebimento pela venda de ativo imobilizado | | 150 | 134 |
| Caixa líquido proveniente das atividades de investimento | Mútuo com empresas do grupo | 88.684 | 5.436 |
| Aquisição de imobilizado e intangível | | (4.309) | (8.451) |
| Mútuo concedido empresa do grupo | | (385) | 7.051 |
| Aumento das aplicações vinculadas | | 1.947 | 3.284 |
| Recebimento pela venda de ativo imobilizado | | 150 | 134 |
| Caixa líquido proveniente das atividades de investimento | Caixa de caixa das atividades de financiamento | 88.684 | 5.436 |
| Mútuo com empresas do grupo | | (4.480) | 4.866 |
| Empréstimos bancários | | (18.204) | (12.947) |
| Distribuição de lucros | | 965 | (7.411) |
| Aporte de capital | | (440) | - |
| Caixa líquido proveniente das atividades de financiamento | Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | (22.158) | (15.493) |
| Aumento (Redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa | Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 66.526 | |



HTB Engenharia e Construção S.A. - CNPJ nº 61.037.537/0001-10



Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras

| Depreciação | 01/01/2021 | Adições | Baixas | 31/12/2021 |
|--------------------------------|-----------------|----------------|--------------|-----------------|
| Edifícios | (2.385) | (517) | - | (2.902) |
| Máquinas e equipamentos | (292) | (46) | 156 | (182) |
| Móveis e utensílios | (741) | (137) | - | (878) |
| Equipamentos de informática | (2.512) | (395) | 420 | (2.487) |
| Arrendamentos - Direito de uso | (8.278) | (4.558) | - | (12.836) |
| Total | (14.208) | (5.653) | 576 | (19.285) |
| Saldo líquido | 13.366 | 2.798 | (207) | 15.957 |

| 13. INTANGÍVEL | | 2022 | | 2021 | |
|-----------------------------|--------------|-----------------------|---------------|---------------|---------------|
| % Tx. Anual de amortização | Custo | Amortização acumulada | Valor líquido | Valor líquido | Valor líquido |
| Software | 20 | 3.683 | (3.676) | 1 | 7 |
| Gastos pré operacionais (a) | - | - | 987 | 986 | - |
| Total | 3.683 | (3.676) | 988 | 993 | - |

(a) Trata-se de um projeto que a Companhia está desenvolvendo, no qual um novo modelo de construção com madeira engenheirada, com material mais leve, construção mais rápida e com resistência. Todo custo relacionado está sendo ativado ao projeto por já ser considerado em fase de desenvolvimento.

Movimentações do intangível em 2022

| Custo | 01/01/2022 | Adições | Baixas | 31/12/2022 |
|--------------|--------------|----------|----------|--------------|
| Software | 3.683 | - | - | 3.683 |
| Total | 3.683 | - | - | 3.683 |

Amortização

| 01/01/2022 | Adições | Baixas | 31/12/2022 | |
|--------------|----------------|------------|------------|----------------|
| Software | (3.676) | (6) | - | (3.682) |
| Total | (3.676) | (6) | - | (3.682) |

Saldos líquidos

| 01/01/2021 | Adições | Baixas | 31/12/2021 | |
|--------------|--------------|----------|------------|--------------|
| Software | 3.683 | - | - | 3.683 |
| Total | 3.683 | - | - | 3.683 |

Amortização

| 01/01/2021 | Adições | Baixas | 31/12/2021 | |
|--------------|----------------|-------------|------------|----------------|
| Software | (3.643) | (33) | - | (3.676) |
| Total | (3.643) | (33) | - | (3.676) |

Saldos líquidos

| 01/01/2021 | Adições | Baixas | 31/12/2021 | |
|--------------|--------------|----------|------------|--------------|
| Software | 3.683 | - | - | 3.683 |
| Total | 3.683 | - | - | 3.683 |

14. EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

| Instituição financeira | Modalidade | Vencimento | Juros | 2022 | 2021 |
|------------------------|-----------------|------------|----------------|---------------|---------------|
| Banco do Brasil | Capital de giro | 15/02/2023 | Tx 3,65% + CDI | 15.309 | 15.085 |
| Banco ABC | Capital de giro | 04/04/2022 | Tx 3,40% + CDI | - | 15.133 |
| Saldo | | | | 15.309 | 30.218 |

Em 2023, o empréstimo com o Banco do Brasil foi liquidado em sua totalidade.

Movimentação dos saldos

| No início do exercício | 2022 | 2021 |
|--------------------------------|---------------|---------------|
| Novos contratos de empréstimos | 25.200 | 30.000 |
| Juros e encargos provisionados | 109 | 218 |
| Pagamentos efetuados | | |
| Principal | (36.923) | (38.479) |
| Juros pagos | (3.295) | (2.343) |
| Total | 15.309 | 30.218 |

15. FORNECEDORES E SUBEMPREENHEIROS

| Retenções Contratual de Fornecedores | 2022 | 2021 |
|---|---------------|---------------|
| Fornecedores Materiais / Subempresiteiros | 3.636 | 3.139 |
| Retenções de Encargos Sociais | 203 | 100 |
| Outras Contas a Pagar | 151 | 78 |
| Total | 15.112 | 15.159 |

16. ADIANTAMENTO DE CLIENTES

| Descrição | 2022 | 2021 |
|--|---------------|--------------|
| Sociam- SPE Concessionária Aeroeste | 25.000 | - |
| Bento - Fundação Renova | 3.518 | 5.465 |
| Companhia Brasileira de Distribuição Via Varejo | - | 16 |
| Teatro Cultura Artística | 6.838 | 3 |
| Consórcio Aerogru - Concessionária do Aeroporto de Guarulhos | 37.170 | - |
| Consórcio Porto de Itaquí - Itacel Terminal de Celulose | 20 | - |
| Total | 72.546 | 5.630 |

Adiantamento decorrente da aplicação do POC (a)

| 2022 | 2021 |
|--------|-------|
| 6.837 | - |
| 65.709 | 5.630 |

(a) As receitas e despesas dos contratos de prestação de serviços são reconhecidas com base no regime de competência dos exercícios, apuradas em função dos custos incorridos em relação aos custos estimados para sua conclusão, sendo as receitas diferidas realizadas na medida em que os custos de construção ocorrerem.

17. IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER

| Descrição | 2022 | 2021 |
|---|--------------|--------------|
| ISS S/ Faturamento | 38 | 51 |
| PIS a recolher | 198 | 219 |
| COFINS a recolher | 913 | 1.015 |
| Contribuição Previdenciária a recolher | 381 | 472 |
| ISS s/ Serviços Terceiros a recolher | 146 | 246 |
| INSS terceiros a recolher | 208 | 247 |
| PIS, COFINS, CSLL s/ terceiros a recolher | 48 | 40 |
| IRRF s/ terceiros a recolher | 20 | 14 |
| IRRF s/ folha de pagamento | 1.388 | 1.416 |
| Provisão para contribuição social | 328 | 490 |
| Provisão para Imposto de Renda PJ | 638 | 108 |
| Total | 4.306 | 4.318 |

18. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS

| Descrição | 2022 | 2021 |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| Provisão de férias | 5.781 | 7.228 |
| Aviso prévio | 2.055 | 3.791 |
| Encargos sociais e benefícios | 2.734 | 3.304 |
| Total | 10.570 | 14.323 |

19. PROVISÕES GERAIS

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 relacionados, bem como são apresentadas as provisões com garantia e contratos onerosos, conforme quadro abaixo:

| Movimentação em 2022 | Contratos onerosos/ para custo garantias a incorrer | Contingências cíveis e trabalhistas | Total |
|--|---|-------------------------------------|---------------|
| Saldos em 31 de dezembro 2021 | 5.339 | 2.658 | 6.988 |
| Adições no exercício | 682 | 21.103 | 21.785 |
| Reversões do exercício | - | (2.522) | (2.522) |
| Realizações no exercício | (454) | (9.833) | (10.287) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | 5.567 | 11.406 | 16.973 |
| Circulante | 2.347 | 11.406 | 13.753 |
| Não circulante | 3.220 | - | 3.220 |

Movimentação em 2021

| Saldos em 31 de dezembro 2020 | Provisão onerosos/ para custo garantias a incorrer | Contingências cíveis e trabalhistas | Total |
|--|--|-------------------------------------|--------------|
| 3.939 | 6.521 | 5.849 | 16.309 |
| Adições no exercício | 1.494 | 25.881 | 27.375 |
| Provisões utilizadas no exercício | - | (26.722) | (26.722) |
| Reversões do exercício | (94) | (3.022) | (3.116) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | 5.339 | 2.658 | 6.988 |
| Circulante | 2.802 | 2.657 | 5.459 |
| Não circulante | 2.538 | - | 2.538 |

A Companhia possui demandas por processos judiciais de natureza trabalhista, cível e tributária no montante aproximado de R\$ 35.476 em 31 de dezembro de 2022 (R\$ 20.082 em 31 de dezembro de 2021), para os quais não foi constituída provisão para perdas em virtude da Administração, com base na opinião de seus assessores jurídicos externos, avaliarem a probabilidade de perda como possível. A Companhia possui também saldo de depósito judicial no valor de R\$ 2.216 (sendo R\$ 1.151 de depósitos trabalhistas e R\$ 1.064 de depósitos judiciais tributários). Em 2021 R\$ 5.678 (sendo R\$ 1.523 de depósitos trabalhistas e R\$ 4.155 de depósitos judiciais tributários).

20. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

| Taxa média de juros efetiva (a.a) | 2022 | 2021 |
|-----------------------------------|--------------|---------------|
| 1,15% | 11.698 | 16.470 |
| Pagamentos realizados | (1.944) | (4.665) |
| AVP | (535) | (107) |
| Total | 9.219 | 11.698 |

Circulante

| 2022 | 2021 |
|--------------|--------------|
| 4.583 | 3.546 |
| Total | 4.636 |

Não circulante

| 2022 | 2021 |
|-------|-------|
| 4.636 | 8.152 |

A seguir apresentamos a composição do endividamento por vencimento:

| Descrição | 2023 | 2024 | Total |
|----------------------|-------|-------|-------|
| Arrendamento a pagar | 4.665 | 4.554 | 9.219 |

21. OBRIGAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

a. Conta corrente com Consórcios:

| 2022 | 2021 | |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| Adiantamentos HTBM | 185 | 287 |
| Adiantamentos HTB/Piacentini | - | 25 |
| Adiantamentos FBS / HTB | - | 1.207 |
| Adiantamentos HTB/FBS Ferrovia/ Rumo | - | 3 |
| Total | 185 | 1.522 |

b. Empresas partes ligadas:

| 2022 | 2021 | |
|---|----------|--------------|
| Reembolso de Despesas | - | 18 |
| Operação de mútuo - Construtora Tedesco | - | 4.684 |
| Total | - | 4.702 |

22. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a. Capital social: O capital social, no montante de R\$ 60.483 em 31 de dezembro de 2022, pertence aos acionistas residentes no país, é composto de 94.612 ações ordinárias nominativas.

| | 31/12/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------|------------|------------|
| Quantidade de ações | 94.611 | 94.611 |
| % de participação | 99,99 | 99,99 |
| Capital social | 60.482 | 60.482 |

HTB Participações Ltda. 94.611 99,99 60.482 94.611 99,99 60.482
 Dettel Dralle 1 0,01 1 1 0,01 1
 Total 94.612 100 60.483 94.612 100 60.483

Em 30 de abril de 2021 houve aumento de capital, sem emissão de novas ações, no valor de R\$ 4.650, integralizado em moeda corrente nacional mediante aporte de pagamento do saldo da conta de adiantamento para futuro aumento de capital, passando o capital social de R\$ 55.833 para R\$ 60.483.

b. Distribuição de dividendos: Aos acionistas é assegurado o direito ao recebimento de um dividendo anual obrigatório não inferior a 25% do lucro líquido apurado.

Os dividendos foram calculados conforme segue:

| 2022 | |
|--|---------|
| Resultado do exercício | 5.033 |
| (-) Reserva de lucro - 5% | (252) |
| (=) Base para o dividendo mínimo obrigatório - 25% | 4.781 |
| Dividendo mínimo obrigatório 25% | (1.195) |

O valor dos dividendos será pago até 30/04/2023 em conjunto com a aprovação das contas através da Ata de assembleia geral ordinária. Em 29 de abril de 2022, foi aprovada a distribuição de dividendos no montante de R\$ 230.

c. Reserva legal: É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social, acrescido dos montantes das reservas de capital de que trata o § 1º do art. 182 da Lei nº 6.404/76.

d. Adiantamento para futuro aumento de capital: Recebimento de R\$ 440 referente adiantamento para futuro aumento de capital, realizado pela HTB Participações Ltda.

23. RECEITA DE CONTRATOS DE CONSTRUÇÕES

| 2022 | 2021 |
|--------------|----------------|
| 376.230 | 588.655 |
| (25.194) | (32.977) |
| Total | 351.036 |

24. CUSTOS DE CONTRATOS DE CONSTRUÇÕES

| 2022 | 2021 |
|--------------|------------------|
| (162.853) | (258.807) |
| (75.683) | (120.752) |
| (33.113) | (54.025) |
| (7.118) | (22.861) |
| (5.699) | (14.420) |
| (682) | (1.494) |
| (2.592) | (11.797) |
| (20.799) | (13.995) |
| Total | (308.539) |

25. DESPESAS ADMINISTRATIVAS E GERAIS

| 2022 | 2021 |
|--------------|-----------------|
| (24.750) | (31.786) |
| (9.833) | (8.067) |
| (30) | (28) |
| (5.474) | (5.686) |
| (992) | (427) |
| (242) | (220) |
| (1.089) | (961) |
| (253) | - |
| Total | (42.663) |

26. RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

| 2022 | 2021 |
|-----------------------------|----------------|
| 7.381 | 2.326 |
| 223 | 164 |
| 7 | 3 |
| 167 | 71 |
| - | 141 |
| Total | 7.778 |
| Despesas financeiras | 2022 |
| (38) | (361) |
| Juros | (3.348) |
| Juros - partes relacionadas | (1.427) |
| Descontos concedidos | (2) |
| IOF | (450) |
| Outras | (162) |
| Juros sobre arrendamento | (134) |
| Variação monetária passiva | - |
| Total | (5.561) |
| Resultado Financeiro | 2.217 |

27. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a. Classificação contábil e valores justos: A tabela a seguir apresenta os valores contábeis e os valores justos dos ativos e passivos financeiros, incluindo os seus níveis na hierarquia do valor justo. Não inclui informações sobre o valor justo dos ativos e passivos financeiros não mensurados ao valor justo, se o valor contábil é uma aproximação razoável do valor justo. Os ativos e passivos financeiros registrados a valor justo são classificados e divulgados de acordo com os níveis a seguir: **Ativo:** Nível 1 - Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos, líquidos e visíveis para ativos e passivos idênticos que estão acessíveis na data de mensuração; e Nível 2 - Preços cotados (podendo ser ajustados ou não) para ativos ou passivos similares em mercados ativos. **Passivo:** Nível 1 - É baseado na abordagem de mercado, considerando os contratos cotados no mercado secundário. Nível 2 - São baseados na abordagem de resultado e o valor justo, tanto da

divida indexada por taxa fixa quanto por taxa flutuante, é determinado a partir do fluxo de caixa descontado utilizando os valores futuros.

| Instrumentos financeiros | Nota | Valor contábil | | Valor justo | |
|------------------------------|------|------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| | | Custo amortizado | justo por meio do resultado | Nível 1 | Nível 2 |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Caixa equivalentes de caixa | | 1.865 | - | - | 1.865 |
| Aplicação financeiras | 4 | - | 68.267 | - | 68.267 |
| Aplicação financeiras | 5 | - | 38.120 | - | 38.120 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 73.271 | - | - | 73.271 |
| Total | | 75.136 | 106.387 | - | 181.523 |

| Instrumentos financeiros | Nota | Valor contábil | | Valor justo | |
|---------------------------------|------|------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| | | Custo amortizado | justo por meio do resultado | Nível 1 | Nível 2 |
| Passivos Financeiros | | | | | |
| Empréstimos bancários | 14 | 15.309 | - | - | 15.309 |
| Fornecedores e subempresiteiros | 15 | 15.112 | - | - | 15.112 |
| Adiantamento de Clientes | 16 | 72.546 | - | - | 72.546 |
| Outras contas a pagar | - | 215 | - | - | 216 |
| Total | | 103.182 | - | - | 103.182 |

| Instrumentos financeiros | Nota | Valor contábil | | Valor justo | |
|------------------------------|------|------------------|-----------------------------|-------------|----------------|
| | | Custo amortizado | justo por meio do resultado | Nível 1 | Nível 2 |
| Ativos Financeiros | | | | | |
| Caixa equivalentes de caixa | | 2.092 | - | - | 2.092 |
| Caixa e bancos | 4 | - | 1.514 | - | 1.514 |
| Aplicação financeiras | 5 | - | 40.067 | - | 40.067 |
| Contas a receber de clientes | 6 | 102.334 | - | - | 102.334 |
| Total | | 104.426 | 41.581 | - | 146.007 |

| Instrumentos financeiros | Nota | Valor contábil | | Valor justo | |
|---------------------------------|------|------------------|-----------------------------|-------------|---------------|
| | | Custo amortizado | justo por meio do resultado | Nível 1 | Nível 2 |
| Passivos Financeiros | | | | | |
| Empréstimos bancários | 14 | 30.218 | - | - | 30.218 |
| Fornecedores e subempresiteiros | 15 | 15.159 | - | - | 15.159 |
| Adiantamento de Clientes | 16 | 5.630 | - | - | 5.630 |
| Outras contas a pagar | - | 344 | - | - | 344 |
| Total | | 51.351 | - | - | 51.351 |

As técnicas de avaliação específicas utilizadas para valorizar os ativos e passivos ao valor justo incluem: (i) Preços de mercado cotados ou cotações de instituições financeiras ou corretoras para instrumentos similares; (ii) A análise de fluxos de caixa descontados; **b. Gerenciamento dos riscos financeiros: Estrutura de**