

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

**Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2023**

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Demonstrações contábeis

Índice

Balço patrimonial	3
Demonstração do resultado.....	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido	5
Demonstração do fluxo de caixa	6
Notas explicativas às demonstrações contábeis	7

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>		<u>Notas</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Ativo				Passivo			
Circulante				Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14	8	Fornecedores	8	347	6
Aplicações financeiras	5	11.455	1.518	Obrigações e encargos sobre folha de pagamento		211	98
Contas a receber	6	29.181	6.289	Impostos e contribuições a recolher	9	637	315
Impostos e contribuições a recuperar		11	-	Total do passivo circulante		1.195	419
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar		185	12				
Outros créditos a receber		6	1	Patrimônio líquido			
Total do ativo circulante		40.852	7.828	Patrimônio social	10	39.657	7.409
				Total do patrimônio líquido		39.657	7.409
Total do ativo		40.852	7.828	Total do passivo e patrimônio líquido		40.852	7.828

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Demonstração do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Receita operacional líquida (sem restrição)	11	<u>37.386</u>	<u>7.442</u>
Custo da operação	12	<u>(4.225)</u>	<u>-</u>
Resultado bruto		<u>33.161</u>	<u>7.442</u>
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	12	<u>(1.701)</u>	<u>(874)</u>
Total das despesas operacionais		<u>(1.701)</u>	<u>(874)</u>
Resultado antes do resultado financeiro		<u>31.460</u>	<u>6.568</u>
Receitas financeiras	13	<u>789</u>	<u>56</u>
Despesas financeiras	13	<u>(1)</u>	<u>(4)</u>
Resultado financeiro	13	<u>788</u>	<u>52</u>
Superávit do exercício		<u><u>32.248</u></u>	<u><u>6.620</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/ Déficit</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>789</u>	<u>-</u>	<u>789</u>
Superávit do período	-	6.620	6.620
Transferência de superávit de recursos sem restrição	<u>6.620</u>	<u>(6.620)</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2022	<u>7.409</u>	<u>-</u>	<u>7.409</u>
Superávit do exercício	-	32.248	32.248
Transferência de superávit de recursos sem restrição	<u>32.248</u>	<u>(32.248)</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	<u>39.657</u>	<u>-</u>	<u>39.657</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Demonstração do fluxo de caixa - método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Superávit (déficit) do exercício	32.248	6.620
Ajustes para:		
Rendimentos de aplicações financeiras	<u>(827)</u>	<u>(59)</u>
	<u>31.421</u>	<u>6.561</u>
Variações em:		
Contas a receber	(22.891)	(5.465)
Impostos e contribuições a recuperar	(11)	-
Impostos e contribuições sobre o lucro a recuperar	(173)	(12)
Outras contas a receber	(6)	(1)
Fornecedores	341	6
Obrigações e encargos sobre folha de pagamento	113	98
Impostos e contribuições a recolher	<u>322</u>	<u>280</u>
	<u>(22.305)</u>	<u>(5.094)</u>
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	<u>9.116</u>	<u>1.467</u>
Fluxo de caixa de atividades de investimento		
Aplicação financeira	<u>(9.110)</u>	<u>(1.459)</u>
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades de investimentos	<u>(9.110)</u>	<u>(1.459)</u>
Aumento (redução) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	<u>6</u>	<u>8</u>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	8	-
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício	<u>14</u>	<u>8</u>
Aumento (redução) líquido (a) em caixa e equivalentes de caixa	<u>6</u>	<u>8</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

1 Contexto operacional

O Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial (“Entidade”), fundado em 16 de abril de 2021, é uma associação sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, com sede e foro na cidade de São Luís, Estado do Maranhão, na Avenida Jerônimo de Albuquerque, Calhau, s/n, CEP 65.074-220, e tem como objetivo:

- (i) O incentivo, promoção e execução de pesquisa, desenvolvimento científico e tecnológico e inovação (PD&I) das ciências físicas e naturais; e
- (ii) Prestação de serviços relacionados a pesquisa e desenvolvimento experimental em ciências físicas e naturais ou outras que visem a formação de fundos específicos para PD&I.

O Instituto é uma Entidade Civil de Ciência, Tecnologia e de Inovação Privada – ICT Privada, nos termos da Lei nº 10.973, de 02 de dezembro de 2004 e Decreto nº 9.283, de 07 de fevereiro de 2018.

2 Base de preparação e apresentação das demonstrações contábeis

2.1 Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas, incluindo as disposições da Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.409/12, que aprovou a Interpretação Técnica ITG 2002 (R1) - "Entidades sem Finalidade de Lucros" ("ITG 2002"), combinada com a NBC TG 1000 (R1) ("CPC PME") - "Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas" e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras e somente das quais estão consistentes com as utilizadas pela Administração na sua gestão.

A emissão das demonstrações contábeis foi autorizada mediante Assembleia Geral Ordinária da Entidade em 15 de abril de 2024.

2.2 Base de mensuração

As demonstrações contábeis do Instituto foram preparadas com base no custo histórico, exceto por determinados instrumentos financeiros mensurados pelos seus valores justos por meio de resultado e outros resultados abrangentes, quando requerido nas normas.

2.3 Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional da Entidade. Todos os saldos apresentados em Reais, foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.4 Julgamentos, estimativas e premissas contábeis significativas.

Na preparação das demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a Pequenas e Médias Empresas, a Administração se baseia em estimativas para o registro de certas transações que afetam os ativos, os passivos, as receitas e as despesas do Instituto, bem como na divulgação de informações sobre dados das demonstrações contábeis. Os resultados finais dessas transações e informações, quando de sua efetiva realização em períodos subsequentes, podem diferir dessas estimativas.

As principais estimativas relacionadas às demonstrações contábeis referem-se ao contas a receber.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

3 Principais políticas contábeis

A Entidade aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis.

3.1 Patrimônio social

Esse saldo é representado pelo patrimônio inicial da entidade, acrescido de superávits e déficits apurados anualmente desde a sua constituição.

3.2 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem os saldos de fundo fixo de caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

Os saldos apresentados estão classificados de acordo com as normas brasileiras de contabilidade - ITG 2002 (R1) - Instituições sem Finalidade de Lucros, que determina a identificação dos recursos sem restrições e com restrições. Os saldos da Entidade nesta rubrica não possuem restrições.

Os saldos sem restrições são recursos a serem utilizados na manutenção da Entidade e não possuem restrições para sua utilização.

Os saldos com restrições são recursos com restrição de movimentação, pois sua utilização está vinculada aos convênios e contratos mantidos com terceiros.

As aplicações financeiras são avaliadas pelo custo, acrescido dos juros e da correção monetária, ajustado de provisão para perdas na realização, quando aplicável.

3.3 Apuração do resultado

O superávit ou déficit do exercício será incorporado ao Patrimônio Social em conformidade com as exigências Legais, estatutárias e de acordo com a Resolução CFC nº 1.409/2012, que aprovou a ITG 2002 (R1), em especial no item 15, que prescreve que o valor do superávit ou déficit deve ser incorporado ao Patrimônio Social. O superávit, ou parte de que tenha restrição para aplicação, deve ser reconhecido em conta específica do Patrimônio Líquido.

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência.

Projetos oriundos de convênios assinados com instituições

As despesas são contabilizadas pelo regime contábil de competência do exercício, e as receitas são contabilizadas simultaneamente pelo mesmo valor da despesa pelo regime de competência do exercício.

Quando do recebimento dos recursos e das aplicações, o montante é registrado na rubrica de “Bancos”, tendo como contrapartida a rubrica “convênios e Projetos”.

3.4 Tributação

Entidade sem fins lucrativos, isenta de recolhimento do imposto de renda e da contribuição social sobre o superávit. A base de cálculo, para apuração do PIS, é o valor da folha de pagamento, sendo à alíquota de 1%.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Caixa e depósitos bancários à vista	14	8
Total	14	8

5 Aplicações financeiras

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Fundos de investimentos (a)		
Cotas de fundos de investimentos	11.455	1.518
Total	11.455	1.518

- (a) Os Fundos de Investimentos representam operações de baixo risco em instituições financeiras de primeira linha e são compostos por diversos ativos visando melhor rentabilidade com o menor nível de risco, tais como: títulos de renda fixa, títulos públicos, operações compromissadas, debêntures, CDBs, entre outros, de acordo com a política de investimento da Entidade. Adicionalmente, a carteira de aplicações contém fundos exclusivos, que são investimentos em cotas (FIC), administrados por instituições financeiras responsáveis por alocar os recursos em cotas de diversos fundos abertos. Logo, a Entidade não possui gestão e controle direto, tampouco participação relevante nesses fundos abertos (limite máximo de 10% do PL).

A carteira da Entidade é remunerada pela variação do CDI, logo, a rentabilidade média ponderada da carteira, no exercício findo em 31 de dezembro de 2023, equivale a 101,46% do CDI (102,14% em 31 de dezembro de 2022).

6 Contas a receber

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços prestados - sem restrição (a)	29.180	6.289
Total	29.180	6.289

- (a) Saldo proveniente da execução de projetos junto às partes relacionadas da Entidade, conforme demonstrado na nota explicativa nº 7.

7 Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2023 e 2022, a Entidade possui movimentações com partes relacionadas, referente aos contratos de prestação de serviços.

		<u>2023</u>		<u>2022</u>	
	Ref.	Ativo	Efeito no resultado receita (despesa)	Ativo	Efeito no resultado receita
Companhias					
Contas a receber					
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	591	4.692	-	-
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	4.247	4.247	-	1.546
Equatorial Alagoas Distribuidora de Energia S.A.	(a)	6.587	8.199	672	672
Equatorial Piauí Distribuidora de Energia S.A.	(a)	4.083	5.826	2.298	2.298
Companhia de Eletricidade do Amapá - CEA	(a)	68	797	-	-
Companhia Estadual de Distribuição de Energia Elétrica - CEEE-D	(a)	11.304	13.047	-	-
Equatorial Transmissora 1 SPE S.A.	(a)	-	-	281	281
Equatorial Transmissora 2 SPE S.A.	(a)	-	-	258	258
Equatorial Transmissora 3 SPE S.A.	(a)	400	400	359	359
Equatorial Transmissora 4 SPE S.A.	(a)	800	800	655	655
Equatorial Transmissora 5 SPE S.A.	(a)	300	300	300	300
Equatorial Transmissora 6 SPE S.A.	(a)	400	400	371	371
Equatorial Transmissora 7 SPE S.A.	(a)	400	400	316	316
Equatorial Transmissora 8 SPE S.A.	(a)	-	-	274	274
Integração Transmissora de Energia S.A. - INTESA	(a)	-	-	505	505
Total		29.180	39.108	6.289	7.835
Fornecedores					
Equatorial Telecomunicações S.A.	(b)	-	(730)	-	-
Total		-	(730)	-	-

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

- (a) Prestação de serviços para execução de projetos do Portfólio de P&D e Inovação do Grupo Equatorial Energia, no modelo *Turn Key*; e
(b) Prestação de serviços de *internet* (rede).

7.1 Remuneração do pessoal-chave da Administração

Em 31 de dezembro de 2023 o pessoal-chave da Administração conta com 02 membros na Diretoria Executiva.

De acordo com seu estatuto social, os membros da Diretoria Executiva não receberão remuneração ou vantagens pelos serviços prestados à Entidade, assim exercem suas atividades de forma voluntária, sem receber remuneração ou benefício.

8 Fornecedores

Os saldos de fornecedores estão constituídos conforme a seguir demonstrado:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Materiais e serviços	347	6
Total circulante	<u>347</u>	<u>6</u>
Total fornecedores (a)	<u>347</u>	<u>6</u>

- (a) O aumento no saldo é referente à contratação de empresas especializadas na execução dos projetos dos contratos de P&D e Inovação.

9 Impostos e contribuições a recolher

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
PIS e COFINS	5	1
Encargos sociais e outros	13	-
ISS	619	314
Total	<u>637</u>	<u>315</u>

10 Patrimônio líquido

O patrimônio líquido é composto pelos superávits e déficits obtidos ao longo do exercício. No ano de 2023, o superávit foi de R\$ 32.248 (R\$ 6.620 em 31 de dezembro de 2022) que foi incorporado ao patrimônio social, para atender dispositivos legais e o princípio contábil de continuidade da Entidade.

11 Receita operacional líquida

A conciliação da receita bruta para a receita líquida está conforme a seguir demonstrada:

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Serviços prestados - sem restrição (a)	39.354	7.834
Receita operacional bruta	39.354	7.834
Deduções da receita		
ISS	(1.698)	(392)
Total	<u>37.386</u>	<u>7.442</u>

- (a) Saldo referente à projetos do Portfólio de P&D e Inovação com as empresas do Grupo Equatorial Energia.

Instituto de Ciência e Tecnologia Grupo Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2023 e 2022

(Valores expressos em milhares de reais)

12 Custo dos serviços e despesas administrativas

	2023			2022	
	Custo dos serviços	Despesas administrativas	Total	Despesas administrativas	Total
Pessoal	-	(1.423)	(1.423)	(845)	(845)
Material	-	(3)	(3)	-	-
Serviços de terceiros	(4.225)	(259)	(4.484)	(28)	(28)
Outros	-	(16)	(16)	(1)	(1)
Total	(4.225)	(1.701)	(5.926)	(874)	(874)

13 Resultado financeiro

	2023	2022
Receitas financeiras		
Rendimento de aplicação financeira	827	59
PIS/COFINS sobre receita financeira	(38)	(3)
Total de receitas financeiras	789	56
Despesas financeiras		
Outras despesas financeiras	(1)	(4)
Total de despesas financeiras	(1)	(4)
Resultado financeiro	788	52

* * *

Diretoria Executiva

Humberto Luiz Queiroz Nogueira
Diretor

Maurício Alvares da Silva Velloso Ferreira
Diretor

Geovane Ximenes de Lira
Superintendente de Contabilidade e Tributos
Contador CRC-PE012996-O-3-S-MA