

Instituto Equatorial

**Demonstrações contábeis no período de 16 de abril de
2021 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2021**

Instituto Equatorial

Demonstrações contábeis

Índice

Balanço patrimonial.....	3
Demonstração do resultado.....	4
Demonstração das mutações do patrimônio líquido.....	5
Notas explicativas às demonstrações contábeis.....	6

Instituto Equatorial

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>		<u>Notas</u>	<u>2021</u>
Ativo			Passivo		
Circulante			Circulante		
Contas a receber de clientes	4	824	Obrigações tributárias	5	34
Total do ativo circulante		824	Total do passivo circulante		34
			Patrimônio líquido		
			Patrimônio Social	8	790
			Total do patrimônio líquido		790
Total do ativo		824	Total do passivo e patrimônio líquido		824

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Equatorial

Demonstração do resultado

Período de 16 de abril de 2021 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>
Receita de serviços sem restrição	10	<u>790</u>
Lucro bruto		<u>790</u>
Superávit período		<u><u>790</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Instituto Equatorial

Demonstração das mutações do patrimônio líquido

Período de 16 de abril de 2021 (início das atividades) a 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de Reais)

	<u>Patrimônio Social</u>	<u>Superávit/Déficit</u>	<u>Total do patrimônio líquido</u>
Saldos em 31 de junho de 2021	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Superávit do período	-	789	789
Transferência de Superávit de recursos sem restrição	<u>789</u>	<u>(789)</u>	<u>-</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u><u>789</u></u>	<u><u>-</u></u>	<u><u>789</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

1 Contexto operacional

O Instituto Equatorial (“Instituto”), fundado em 16 de abril de 2021, é uma associação sem fins lucrativos, com autonomia administrativa e financeira, com sede e foro no município de São Luis, 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.

1.1 Impactos da Covid-19

Em março de 2020, foi declarada pela Organização Mundial de Saúde (OMS) a pandemia da Covid-19. Desde então, o Instituto tem acompanhado a propagação do vírus no Brasil e no mundo e seus impactos na economia.

Considerando as atuais informações e os dados disponíveis para esta divulgação, no ano de 2021, o Instituto não sofreu impactos diretos e indiretos decorrentes do cenário de pandemia da Covid-19.

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 - "Entidades sem Finalidade de Lucros" ("ITG 2002"), combinada com a NBC TG 1000 ("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 pela Diretoria em 30 de maio de 2022.

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 Companhia. Todos os saldos apresentados em Reais, foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Instituto Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

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 requer que a Administração se baseie 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.

3 Principais políticas contábeis

A Companhia aplicou as políticas contábeis descritas abaixo de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nestas demonstrações contábeis exceto pelas novas normas incluídas na nota explicativa nº 3.15 – Principais mudanças nas políticas contábeis.

3.1 Reconhecimento da receita

A receita compreende o valor justo da contraprestação recebida ou a receber pela prestação de serviço no curso normal das atividades da Entidade.

A receita é apresentada líquida dos abatimentos e dos descontos.

A Entidade reconhece a receita quando o valor da receita pode ser mensurado com segurança e é provável que benefícios econômicos futuros fluam para a Entidade.

3.2 Patrimônio social

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

3.3 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 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.

Instituto Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

3.4 Créditos a receber

Os créditos a receber correspondem aos valores a receber decorrentes de contratos e convênios pela prestação de serviços no decurso normal das atividades do Instituto.

Se o prazo de recebimento é equivalente há um ano ou menos (ou outro que atenda ao ciclo normal da Entidade), os créditos a receber são classificados no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

3.5 Fornecedores e outras contas a pagar

As contas a pagar aos fornecedores e as outras contas a pagar são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios, sendo classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivo não circulante.

3.6 Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Entidade tem uma obrigação presente (legal ou não formalizada) como resultado de eventos passados, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor tiver sido estimado com segurança. As provisões não são reconhecidas com relação às perdas operacionais futuras.

Quando houver uma série de obrigações similares, a probabilidade de liquidá-las é determinada levando-se em consideração a classe de obrigações como um todo.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, usando uma taxa que reflita as avaliações atuais de mercado do valor temporal do dinheiro e dos riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é reconhecido como despesa.

As provisões para fundos trabalhistas decorrem da movimentação dos encargos sociais e trabalhistas sobre a folha de pagamento dos projetos, transferindo a responsabilidade financeira sobre as operações dos projetos para a Entidade.

3.7 Apuração do resultado

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”.

Instituto Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

3.8 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 alíquota de 1%.

Instituto Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

4 Contas a receber de clientes

	<u>2021</u>
Serviços prestados sem restrição	<u>824</u>
Total	<u><u>824</u></u>

5 Obrigações tributárias

	<u>2021</u>
PIS e COFINS	26
ISS	<u>8</u>
Total	<u><u>34</u></u>

6 Partes relacionadas

Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possui movimentações com partes relacionadas, referente aos contratos de prestação de serviços.

Companhias	Ref.	31/12/2021	30/06/2021 a 31/12/2021
		Ativo (Passivo)	Efeito no resultado receita (despesa)
Contas a receber			
Entidade é membro do mesmo grupo econômico			
Equatorial Maranhão Distribuidora de Energia S.A.	(a)	652	652
Equatorial Pará Distribuidora de Energia S.A.	(a)	<u>172</u>	<u>172</u>
Total		<u><u>824</u></u>	<u><u>824</u></u>

(a) Refere-se ao contrato 1016/2021 de prestação de serviços de consultoria visando a aplicação do modelo de gestão de inovação, transferência tecnológica e transformação digital.

6.1 Remuneração do pessoal-chave da Administração

A organização, administração e funcionamento da Entidade estão estruturadas na Assembleia Geral, Conselho Fiscal e Presidência.

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

7 Provisão para riscos cíveis, fiscais, trabalhistas e regulatórios

O Instituto não possui conhecimento de nenhum ativo ou passivo contingente a ser registrado em 31 de dezembro de 2021.

8 Patrimônio líquido

O Patrimônio líquido é composto pelos superávits e déficits obtidos ao longo do exercício. No ano de 2021, o superávit foi de R\$ 790 que será incorporado ao Patrimônio social, para atender dispositivos legais e o Princípio Contábil de continuidade da entidade.

Instituto Equatorial

Notas explicativas às demonstrações contábeis -- Continuação
31 de dezembro de 2021
(Valores expressos em milhares de reais)

9 Resultado do exercício

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 ITH 2002 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.

10 Receita de serviços prestados

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

	<u>2021</u>
Serviços prestados sem restrição	859
Deduções da receita	
PIS e COFINS	(25)
ISS	<u>(44)</u>
	<u>(69)</u>
Total	<u><u>790</u></u>

* * *

Diretoria Executiva

Humberto Luis Queiroz Nogueira
Diretor Presidente