



ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE PESQUISA E INOVAÇÃO INDUSTRIAL - EMBRAPPI

CNPJ/MF 18.234.613/0001-59

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS - (Valores expressos em Reais, exceto quando indicado de outra forma)

Risco de crédito

O risco de crédito decorre da possibilidade de ocorrência de perdas associadas a não cumprimento pelo devedor ou pela contraparte de suas obrigações financeiras nos termos pactuados...

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Caixa e equivalentes de caixa, Banco conta movimento, Aplicação financeira (I), Subtotal.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Caixa restrito, Banco conta movimento - Recursos restritos, Aplicação financeira - Recursos restritos (I), Total.

(I) Os saldos, após apresentados, referem-se a valores brutos, sendo devido o Imposto de Renda Fixado na Fonte quando o resgate.

Table with 3 columns: Taxa média, Vencimento, Índice, 2022, 2021. Rows include Certificado de Depósito Bancário, Total.

A análise de sensibilidade e gestão de riscos desses ativos está evidenciada na Nota Explicativa nº 4.

6 Adiantamentos a outras entidades e terceiros

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Adiantamentos de folha de pagamento, Adiantamento a fornecedores, Depósitos em Garantia (I), Total.

(I) Os depósitos em garantia são obrigações legais exigidas pelo SEBRAE na assinatura dos contratos.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Computadores, periféricos e softwares, Máquinas e equipamentos, Subtotal, Depreciação, Imobilizado líquido.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Computadores, periféricos e softwares, Máquinas e equipamentos, Subtotal, Depreciação, Imobilizado líquido.

O ativo imobilizado da EMBRAPPI, em 31 de dezembro de 2022, está representado exclusivamente pela execução das atividades administrativas, e as depreciações desses ativos são calculadas pelo método linear por meio de taxas que refletem a vida útil e econômica dos bens.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Subvenções a realizar - Contrato de gestão (a), Subvenções a realizar - SEBRAE (b), Subvenções a realizar - Cont. PPI/Vot (c), Subvenções a realizar - Bambu (d), Subvenções a realizar - Rota 2030 (e), Subvenções a realizar - BNDES (f), Subvenções a realizar - Cont. PPI/Hardware (g), Prestações de contas em análise (h), Adiantamentos às Unidades (I), Total.

a) Contrato de gestão

Refere-se ao contrato de gestão celebrado entre a União e a EMBRAPPI, por intermédio do MCTI, com o fito de desviar recursos financeiros a projetos de inovação no Brasil.

b) SEBRAE

Trata-se do contrato firmado entre a EMBRAPPI e o SEBRAE, que possui como objetivo a prestação de serviços para fomento à pesquisa e desenvolvimento e inovação (PDI) tecnológica que atendam às demandas de Empreendedores Individuais (EI), microempresas e empresas de pequeno porte, da cadeia industrial em parceria com Instituições Científicas, Tecnológicas e de Inovação.

c) PPI/Vot

d) Bambu

e) Rota 2030

f) BNDES

g) Cont. PPI/Hardware

h) Prestações de contas em análise

(I) Adiantamentos às Unidades

c) PPI/Vot

Refere-se ao Acordo de Cooperação Técnica firmado entre a EMBRAPPI e a Secretaria de Empreendedorismo e Inovação - SEMPI do MCTIC. O referido acordo tem por objetivo a execução do Programa de Pesquisa, Desenvolvimento e Inovação da Informação e Comunicação - TICs, com especial prioridade para soluções de PPI/Vot e Manufatura 4.0 e todas as tecnologias correlatas.

d) Bambu

e) Rota 2030

f) BNDES

g) Cont. PPI/Hardware

h) Prestações de contas em análise

(I) Adiantamentos às Unidades

11 Obrigações tributárias

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Imposto de renda retido na fonte sobre folha de pagamento, Previdência social, Programa de integração social sobre folha de pagamento, Imposto de renda sobre fornecedores e consultores, PIS/COFINS de fornecedores, ISSQN de fornecedores, Instituto Nacional do Seguro Social sobre fornecedores, Total.

12 Provisões tributárias

Com o advento do Decreto nº 8.426 de abril de 2015, a EMBRAPPI, por meio de sua diretoria colegiada e departamento jurídico, solicitou parecer a consultoria externa referente à adesão da COFINS sobre rendimentos de aplicação financeira.

A Diretoria com o apoio do departamento jurídico o parecer emitido pela consultoria jurídica externa determinou a provisão da COFINS. Desde o exercício de 2018, a provisão para a COFINS com valores retroativos ao exercício de 2015 (início da vigência do Decreto nº 8.426), mantendo-a corrigida, por juros de mora e correção monetária, que totaliza, em 2022 o montante de R\$ 8.149.895 (R\$ 5.119.714 em 2021).

Em 2019 foi editada a Instrução Normativa nº 1.911, de outubro de 2019, na qual ficou assente que os valores referentes a recursos governamentais não estão sujeitos à retenção contribuinte, conforme consta nos textos dos arts. 2º, inciso II, e 3º. Porém, os valores oriundos das receitas financeiras ainda estão em discussão e pendentes de regulamentações específicas.

Portanto, a EMBRAPPI continua com o imputamento de provisão para riscos civis, fiscais e trabalhistas.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Remuneração diretoria, Benefícios diretoria, Encargos diretoria, Total.

15 Abertura das principais contas de despesas

15.1 Despesas com pessoal

Somam os valores das despesas gastas com os colaboradores regidos pela CLT, servidores cedidos de órgãos públicos e consultores autônomos.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Salários, Férias, 13º, Benefícios, Tributos, Colaboradores sem vínculo empregatício, Total.

A rubrica "Colaboradores sem vínculo empregatício" está composta da seguinte forma:

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Estagiário, Consultores, Total.

15.2 Despesas administrativas

Contemplam as despesas com material de escritório, manutenção da sede, despesas com passagens aéreas, diárias e demais despesas classificadas como necessárias para a execução das atividades-fim da Entidade.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Despesas de manutenção, Serviços de comunicação, Apoio administrativo (I), Imposto de renda sobre aplicações financeiras e outras (II), Total.

(I) Correspondem a taxas de condomínio, locação de veículos, diárias e passagens aéreas, entre outras despesas.

(II) Incluem despesas com manutenção de sistemas, despesas com reparos e consultoria de pessoal jurídicas.

(III) Refere-se, substancialmente, ao montante provisionado de imposto de renda sobre o saldo de receitas financeiras de caixa e equivalentes de caixa.

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Computadores e periféricos, Máquinas e equipamentos, Móveis e utensílios, Total.

16 Receita do custeio administrativo

Table with 3 columns: Descrição, 2022, 2021. Rows include Receitas operacionais, Total.

Refere-se, exclusivamente, ao reembolso das despesas administrativas conforme mencionado na nota explicativa nº 3.1.

17 Cobertura de seguros

Em 2022, foi renovada a cobertura de seguros contra riscos operacionais e danos materiais no valor total da aplicação de R\$ 20.000.000.

A renúncia aplica-se à renovação no mês de dezembro de 2022 para todo o exercício de 2023.

DIRETORIA

Igor Manhães Nazarete - Diretor Presidente Interino, Geraldo Nunes Sobrinho - Superintendente de Gestão e Finanças

CONTADOR

Diego Renyer de Miranda Araújo - CRC 022261-02/D

PARECER DO CONSELHO FISCAL

Acersa das demonstrações, registros e relatórios contábeis da EMBRAPPI do Exercício de 2022. O Conselho Fiscal da Associação Brasileira de Pesquisa e Inovação Industrial - EMBRAPPI, com base nos documentos contábeis e financeiros da Associação referentes ao exercício de 2022, juntamente com apreciação do Relatório dos Auditores Independentes da KPMG, concluiu, pela regulamentação dos registros contábeis apresentados e entende que as peças representam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da entidade. Dessa maneira, o Conselho Fiscal recomenda a aprovação dos registros contábeis da Associação da Administração da Associação.

Brasília-DF, 20 de março de 2023.

ALEXANDRE AUGUSTO VILLAIN DA SILVA - Conselheiro, RAFAEL GRILLI FELIZARDO - Conselheiro, ANDERSON LOZI DA ROCHA - Presidente do Conselho Fiscal

RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Brasil e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente ser causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base alternativa na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a Administração tenha evidenciado que a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Responsabilidades dos auditores pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente ser causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião.

Seus não são os objetivos da auditoria, mas sim a garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

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 financeiras, independentemente ser 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, contornar, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.

Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.

Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas, a razoabilidade das estimativas contábeis e as 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 até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manterem contábilmente operacional.

Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com objetivo de apresentação adequada.

Comunicamos-nos com a Administração 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.

Brasília-DF, 14 de março de 2023.

KPMG Auditores Independentes - Jaqueline Oliveira Silva, CRCSP-023228-04-DF, Contadora CRC GO-021960-0-7

