

# ASSOCIAÇÃO BRASILEIRA DE PESQUISA E INOVAÇÃO INDUSTRIAL - EMBRAPPI

CNPJ/MF 18.234.613/0001-59

## BALANÇOS PATRIMONIAIS em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em Reais)

| Ativo                                | Notas | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------|-------|--------------------|--------------------|
| Caixas e Equivalentes de Caixa       | 5,1   | 5.652.243          | 7.237.317          |
| Caixa restrito                       | 5,2   | 241.804.448        | 245.747.842        |
| Adiantamentos a outras entidades     | 6,1   | 190.253.384        | 175.507.292        |
| Outros adiantamentos                 | 6,2   | 321.873            | 350.088            |
| Impostos a recuperar                 |       | 9.255              | 11.445             |
| Subvenções a Receber                 | 7     | 3.800.000          | -                  |
| <b>Total do ativo circulante</b>     |       | <b>441.841.203</b> | <b>428.853.983</b> |
| Imobilizado                          | 8     | 714.408            | 738.522            |
| <b>Total do ativo não circulante</b> |       | <b>714.408</b>     | <b>738.522</b>     |

| Passivo e patrimônio líquido                 | Nota | 2019               | 2018               |
|--|------|--------------------|--------------------|
| Obrigações sociais e trabalhistas            | 10   | 371.586            | 352.845            |
| Obrigações tributárias                       | 12   | 392.996            | 348.714            |
| Provisões tributárias                        | 13   | 4.070.556          | 3.233.742          |
| Provisões trabalhistas                       | 11   | 607.832            | 609.814            |
| Subvenções a realizar - cont. Gestão         | 1    | 316.718.354        | 390.817.984        |
| Subvenções a realizar - Sebrae               | 9    | 9.442.281          | 17.620.231         |
| Subvenções a realizar - cont. IOT            | 9    | 8.756.793          | -                  |
| Subvenções a realizar - bambu                | 9    | 3.091.500          | -                  |
| Subvenções a realizar - rota 2030            | 9    | 17.607.760         | -                  |
| Prestações de Contas em Análise              | 9    | 81.254.297         | 16.439.132         |
| Outros Valores                               |      | 41.654             | 10.017             |
| <b>Total do passivo circulante</b>           |      | <b>442.555.611</b> | <b>429.592.505</b> |
| Patrimônio Social                            |      | -                  | -                  |
| Superávit do Exercício                       |      | -                  | -                  |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>           |      | <b>-</b>           | <b>-</b>           |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b> |      | <b>442.555.611</b> | <b>429.592.505</b> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em Reais)

|                                       | Nota | 2019                | 2018                |
|---------------------------------------|------|---------------------|---------------------|
| <b>Receita operacional</b>            |      | <b>17.972.568</b>   | <b>16.485.423</b>   |
| Receita do custeio administrativo     | 17   | 17.972.568          | 16.485.423          |
| <b>Despesas operacionais</b>          |      | <b>(17.972.568)</b> | <b>(16.485.423)</b> |
| Pessoal                               | 16,1 | (9.414.459)         | (8.393.396)         |
| Administrativas                       | 16,2 | (7.344.391)         | (6.651.239)         |
| Tributárias                           | 16,3 | (1.036.815)         | (1.276.809)         |
| Depreciação/Amortização               | 16,4 | (176.903)           | (163.979)           |
| <b>Superávit/Déficit do Exercício</b> |      | <b>-</b>            | <b>-</b>            |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

## DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS ABRANGENTES - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018 - (Em Reais)

|   | 2019     | 2018     |
|---|----------|----------|
| <b>Superávit/Déficit do exercício</b>             | <b>-</b> | <b>-</b> |
| Outros resultados abrangentes                     | -        | -        |
| <b>Total do resultado abrangente do exercício</b> | <b>-</b> | <b>-</b> |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

| Instrumento financeiro               | Classificação    | 2019               | 2018               |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Ativos financeiros</b>            |                  |                    |                    |
| Caixa e equivalentes de caixa        | Custo amortizado | 5.652.243          | 7.237.317          |
| Caixa de recursos restritos          |                  | 241.804.448        | 245.747.842        |
| Adiantamentos a outras entidades     |                  | 190.253.384        | 175.507.292        |
| Outros adiantamentos                 |                  | 321.873            | 350.088            |
| Subvenções a receber                 |                  | 3.800.000          | -                  |
| <b>Total</b>                         |                  | <b>441.831.948</b> | <b>428.842.538</b> |
| <b>Passivos financeiros</b>          |                  |                    |                    |
| Obrigações Trabalhistas              | Custo amortizado | 371.586            | 352.845            |
| Obrigações Tributárias               | Custo amortizado | 392.996            | 348.714            |
| Subvenções a realizar - cont. Gestão |                  | 316.718.354        | 390.817.984        |
| Subvenções a realizar - Sebrae       |                  | 9.442.281          | 17.620.231         |
| Subvenções a realizar - cont. IOT    |                  | 8.756.793          | -                  |
| Subvenções a realizar - bambu        |                  | 3.091.500          | -                  |
| Subvenções a realizar - rota 2030    |                  | 17.607.760         | -                  |
| Outros Valores                       |                  | 41.654             | 10.017             |
| <b>Total</b>                         |                  | <b>356.422.925</b> | <b>409.149.791</b> |

**4.2 Gestão de risco:** A Entidade poderá estar exposta, em virtude de suas atividades, aos seguintes riscos financeiros: • Risco de liquidez; • Risco de taxa de juros; e • Risco de crédito. • **Risco de Liquidez** O risco de liquidez consiste na eventualidade da Entidade não dispor de recursos suficientes para cumprir com seus compromissos em função dos diferentes prazos de liquidação de seus direitos e obrigações. O acompanhamento e a gestão do fluxo de caixa pela área Financeira, possui orçamento projetado anualmente, o qual permite ações preventivas para a análise desta modalidade de risco na Entidade. Nesse momento, o risco de liquidez está substancialmente mitigado, pois a Entidade aplica seus recursos em instituições públicas, sólidas e em aplicações de risco baixo. Deste modo, possui recursos em caixa, equivalentes de caixa e caixa de uso restrito para controle da liquidez e do fluxo de caixa da Entidade. • **Risco de taxa de juros** O risco de mercado consiste na possibilidade de ocorrência de perdas resultantes da mudança nos preços de mercado de instrumentos financeiros e compreende os riscos de flutuação da moeda, de taxa de juros e de preços. Essa exposição está relevantemente associada às taxas pactuadas com instituições financeiras das aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme apresentadas na Nota Explicativa nº 5. O entendimento da Administração é de que o risco de taxa de juros está substancialmente mitigado considerando a aplicação em produtos de renda fixa com taxas atreladas à variação do CDI, com insignificante margem de alteração. Abaixo segue a análise de sensibilidade da Entidade:

|   | Saldo Contábil em 31.12.2019 | Cenário Provável  | Variação de 25%   | Variação de 50%   |
|---|------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Aplicações financeiras</b>             |                              |                   |                   |                   |
| Risco de queda do CDI                     |                              |                   |                   |                   |
| Valor do principal                        | 247.456.691                  | 247.456.691       | 247.456.691       | 247.456.691       |
| Taxa média de 95% do CDI                  | -                            | 4,50%             | 3,38%             | 2,25%             |
| Valor das aplicações indexadas            | -                            | 258.592.242       | 255.808.354       | 253.024.467       |
| <b>Impacto nas aplicações financeiras</b> | <b>247.456.691</b>           | <b>11.135.551</b> | <b>8.351.663</b>  | <b>5.567.776</b>  |
| Risco de alta do CDI                      |                              |                   |                   |                   |
| Valor do principal                        | 247.456.691                  | 247.456.691       | 247.456.691       | 247.456.691       |
| Taxa média de 95% do CDI                  | -                            | 4,50%             | 5,63%             | 8,44%             |
| Valor das aplicações indexadas            | -                            | 258.592.242       | 261.376.130       | 268.379.849       |
| <b>Impacto nas aplicações financeiras</b> | <b>247.456.691</b>           | <b>11.135.551</b> | <b>13.919.439</b> | <b>20.879.518</b> |

• **Risco de crédito** O risco de crédito decorre da possibilidade de ocorrência de perdas associadas ao não cumprimento pelo devedor ou pela contraparte de suas obrigações financeiras nos termos pactuados. Essa exposição está relevantemente associada às aplicações financeiras mantidas pela Entidade, conforme Nota Explicativa nº 5. O entendimento da Administração é de que o risco de crédito está substancialmente mitigado com relação a aplicações financeiras pois os recursos estão todos aplicados em instituições financeiras controladas pela União, em aplicações com risco baixo. **5 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA E CAIXA RESTRITO**

|                                      | 2019             | 2018             |
|--------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b> |                  |                  |
| Banco Conta Movimento                | 1.850            | 890              |
| Aplicação Financeira (i)             | 5.650.393        | 7.236.427        |
|                                      | <b>5.652.243</b> | <b>7.237.317</b> |

**Numerário vinculado**

|   |                    |                    |
|---|--------------------|--------------------|
| Banco Conta Movimento - recursos restritos    | 1.845              | 1.571              |
| Aplicação Financeira - recursos restritos (i) | 241.802.603        | 245.746.270        |
|   | <b>241.804.448</b> | <b>245.747.841</b> |

(i) Os saldos, aqui apresentados referem-se a valores brutos, sendo devido o Imposto de Renda Retido na fonte quando do resgate. O valor, projetado, líquido das aplicações financeiras é de R\$ 243.635.721. Compõe os valores disponíveis para custeio administrativo o valor de R\$ 5.652.243, e para repasses o valor de R\$ 241.804.448. Os produtos financeiros que a Entidade mantém aplicados são:

|                                  | Taxa média a.a. | Vencimento (em anos) | Índex | 2019               | 2018               |
|----------------------------------|-----------------|----------------------|-------|--------------------|--------------------|
| <b>Produto financeiro</b>        |                 |                      |       |                    |                    |
| Certificado de Depósito Bancário | 96%             | 5 anos               | CDI   | 247.452.996        | 252.982.697        |
|                                  |                 |                      |       | <b>247.452.996</b> | <b>252.982.697</b> |

A análise de sensibilidade e gestão de riscos destes ativos está evidenciada na nota explicativa nº 4. **6 ADIANTAMENTOS** Foram repassados às Unidades e Polos Embrapii, desde o início de suas operações em agosto de 2013, recursos oriundos do contrato de gestão no total de R\$ 300.399.019, contrato SEBRAE no total de R\$ 20.074.412, e contrato PPI/OT/ISS 788.132, o que totaliza R\$ 321.261.563. Dos valores repassados foram executados e devolvidos o valor de R\$ 131.008.179, totalizando o valor líquido disponível nas Unidades de R\$ 190.253.384.

Esses valores estão compostos em conta específica e analítica, e referem-se a contratos e termos aditivos firmados entre as Unidades e Polos Embrapii com empresas para execução de projetos. Serão efetuadas as baixas dos valores comprometidos quando houver a total execução (prestação de contas) e finalização dos projetos. **10 OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS**

|                      | 2019           | 2018           |
|----------------------|----------------|----------------|
| Salários e Ordenados | 371.586        | 352.845        |
| Impostos             | 385.911        | 344.608        |
|                      | <b>757.497</b> | <b>697.453</b> |

|                                  | 2019           | 2018           |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| <b>11 PROVISÕES TRABALHISTAS</b> |                |                |
| Provisão de Férias               | 614.747        | 578.750        |
| Provisão FGTS Férias             | 44.520         | 44.251         |
| Provisão INSS Férias             | 104.052        | 142.052        |
| Provisão PIS Férias              | 6.473          | 5.738          |
|                                  | <b>807.832</b> | <b>769.841</b> |

**12 OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS** Com o advento do decreto nº 8.426 de abril de 2015 a Embrapii, por meio da sua diretoria colegiada e departamento jurídico, solicitou parecer junto à consultoria externa referente a adesão da COFINS sobre Rendimentos de Aplicação Financeira. A Consultoria Jurídica da Entidade, em janeiro de 2018, parecer recomendando o provisionamento contábil. Posteriormente foi editada a Instrução Normativa nº 1.911, de outubro de 2019, onde ficou assente que os valores referentes a receita financeira oriundos de subvenções governamentais não estão sujeitas à referida contribuição, conforme consta nos textos dos artigos artigos nºs 28, inciso II, e 33. Ainda assim, por prudência, o departamento jurídico corroborado pela diretoria resolveu acatar a recomendação inclusa no parecer da consultoria jurídica externa. Sendo assim está sendo provisionado a COFINS, desde o exercício de 2018, com valores retroativos ao exercício 2015 (incluindo a vigência do artigo nº 8.426) mantendo-a corrigida, por juros de mora e correção monetária, que totaliza R\$ 470.556. **14 PROVISÃO PARA RISCOS CÍVEIS, FISCAIS E TRABALHISTAS** O passivo contingente está composto apenas de uma atuação do Ministério do Trabalho e Emprego referente a contratação de jovem aprendiz. A entidade, no exercício de 2019, conduziu um processo seletivo, por prudência, que ocasionou na contratação de um jovem aprendiz para compor seu quadro de colaboradores. Ocorre que, devido a obrigação de contrato, a contratação de tendo em vista os dispositivos legais vigentes na data da atuação. Deste modo o passivo contingente vigente no exercício de 2019 não compõe nossos demonstrativos por ser considerado possível de perda, e totaliza um custo total de R\$ 500 reais. **15 PARTES RELACIONADAS 15.1 REMUNERAÇÃO DO PESSOAL CHAVE** O custo, até o dia 31 de dezembro de 2019, com a diretoria da Embrapii foi de R\$ 1.207.318. Demonstrado conforme tabela:

|                       | 2019             | 2018             |
|-----------------------|------------------|------------------|
| Remuneração Diretoria | 880.597          | 880.681          |
| Benefícios Diretoria  | 213.200          | 224.648          |
| Encargos Diretoria    | 113.521          | 307.648          |
|                       | <b>1.207.318</b> | <b>1.413.014</b> |

**16 ABERTURA DAS PRINCIPAIS CONTAS DE DESPESAS**

|                        | 2019                | 2018                |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| Pessoal (16.1)         | (9.414.459)         | (8.393.396)         |
| Administrativas (16.2) | (7.344.391)         | (6.651.239)         |
| Tributárias (16.3)     | (1.036.815)         | (1.276.809)         |
| Depreciação (16.4)     | (176.903)           | (163.979)           |
|                        | <b>(17.972.568)</b> | <b>(16.485.423)</b> |

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

|                                  | 2019             | 2018             |
|----------------------------------|------------------|------------------|
| Salário                          | 4.833.825        | 4.395.835        |
| Férias                           | 642.937          | 553.947          |
| Benefícios                       | 1.346.613        | 1.107.447        |
| Tributos                         | 1.842.374        | 1.628.693        |
| Pessoal sem vínculo empregatício | 309.382          | 309.341          |
|                                  | <b>9.414.459</b> | <b>8.393.396</b> |

A Rubrica Pessoal sem vínculo empregatício está composta com os pagamentos aos estagiários, no valor de R\$ 205.931, e gastos com consultores pessoas físicas, no valor de R\$ 103.451. **16.2 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 fora da instituição.

|   | 2019              | 2018              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Despesas de Manutenção</b>                                     | <b>16.585</b>     | <b>89.248</b>     |
| <b>Serviços de Comunicação</b>                                    | <b>929.506</b>    | <b>792.948</b>    |
| <b>Apoio Administrativo</b>                                       | <b>2.675.009</b>  | <b>2.271.653</b>  |
| Diárias e passagens Colaboradores                                 | 1.595.772         | 1.131.957         |
| Diárias e passagens Consultores                                   | 64.978            | 154.383           |
| Consultorias e Assessorias  | 320.752           | 370.727           |
| Locação de Veículos   | 333.507           | 254.586           |
| Taxas de Condomínio   | 360.000           | 360.000           |
| <b>Demais despesas</b>  | <b>11.005.853</b> | <b>10.521.422</b> |
| <b>Imposto de renda sobre aplicações financeiras e outras (i)</b> | <b>2.714.338</b>  | <b>2.654.239</b>  |
|   | <b>7.344.391</b>  | <b>6.651.239</b>  |

(i) Refere-se substancialmente ao montante provisionado de imposto de renda sobre o saldo de receitas financeiras - **16.3 Tributárias** Somam os valores relativos ao provisionamento de COFINS, corrigido mensalmente, conforme exarado na nota explicativa nº 12 e retenção de ISS referente a Nota Fiscal emitida em favor do Sebrae no valor de R\$ 4.000.000, com ISS no valor de R\$ 200.000. **16.4 Depreciação**

|                            | 2019             | 2018             |
|----------------------------|------------------|------------------|
| Computadores e Periféricos | (97.883)         | (97.614)         |
| Móveis e Equipamentos      | (22.833)         | (18.386)         |
| Móveis e Utensílios        | (51.753)         | (47.979)         |
|                            | <b>(172.469)</b> | <b>(163.979)</b> |

**17 RECEITAS OPERACIONAIS**

|                       | 2019              | 2018              |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| Receitas operacionais | 17.972.568        | 16.485.423        |
|                       | <b>17.972.568</b> | <b>16.485.423</b> |

As Receitas Operacionais são reconhecidas mediante a realização das despesas mensais com o custeio administrativo da Embrapii, para que se possa demonstrar o ponto de equilíbrio entre suas receitas e despesas. **18 COBERTURA DE SEGUROS** Em 2019, a entidade possui cobertura de seguros contra riscos operacionais e danos materiais no valor de R\$ 10.000.000,00. A referida aplicação foi renovada no mês de dezembro de 2019 para todo o exercício de 2020. **19 EVENIMENTOS** Os eventos de 2019 foram administrados e declararam a inexistência de fatos ocorridos subsequentemente à data de encerramento do exercício que venham a ter efeito relevante sobre a situação patrimonial ou financeira da empresa ou que possam provocar efeitos sobre seus resultados futuros.

|           | 2019               | 2018               |
|-----------|--------------------|--------------------|
| DIRETORIA | 328.253.659        | 275.416.779        |
|           | 180.000.000        | 180.000.000        |
|           | 22.451.431         | 18.451.431         |
|           | 8.554.208          | -                  |
|           | 17.996.887         | -                  |
|           | 950.000            | 9.952.573          |
|           | (125.837.778)      | (58.943.616)       |
|           | <b>436.870.986</b> | <b>424.877.347</b> |

|   | 2019   | 2018                           |
|---|--|--------------------------------|
| <b>DIRETORIA</b>                        |  |                                |
| Jorge Almeida Guimarães                 | José Luís Gordon                                   | Diego Renyer de Miranda Araújo |
| Diretor Presidente - CPF 044.563.847-91 | Diretor de Planejamento e Gestão - CPF 326.572.378 | CRF DF 022261-02               |

**“A Integra das Demonstrações Contábeis estão disponíveis na sede da Embrapii”**

| DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO | Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 31 de dezembro de 2018 - (Em Reais) |                                |       |
|--|---|--------------------------------|-------|
|  | Superávit Acumulado   | Superávit/Déficit do Exercício | Total |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2015</b>          | -   | -                              | -     |
| Incorporação de Resultado do Exercício Anterior  | -   | -                              | -     |
| Resultado do exercício                           | -   | -                              | -     |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2016</b>          | -   | -                              | -     |
| Incorporação de Resultado do Exercício Anterior  | -   | -                              | -     |
| Resultado do exercício                           | -   | -                              | -     |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2017</b>          | -   | -                              | -     |

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Contabilmente os valores recebidos pelo contrato de gestão e aditivos são tratados em contas patrimoniais (ativo e passivo). **3.2 Benefícios de curto prazo a empregados** Obrigações de benefícios de curto prazo a empregados são reconhecidas como despesas de pessoal conforme o serviço correspondente seja prestado. O passivo reconhecido pelo montante do pagamento esperado caso a Entidade tenha a obrigação principal é definido como o custo de pagar esse montante em função de serviços passados prestado pelo empregado e a obrigação possa ser estimada de maneira confiável. **3.3 Receitas Financeiras** A Entidade possui receitas financeiras oriundas de suas aplicações financeiras. Todas as receitas financeiras são reconhecidas em contrapartida do passivo de Subvenção Governamental por estarem comprometidas com a finalidade de aplicação em projetos. Ver item 13. **3.4 Imobilizado** Registrados pelos custos de aquisição, formação ou construção, deduzidos da respectiva depreciação dos ativos, que é calculada linearmente com base nas taxas mencionadas na nota explicativa nº 8. **3.5 Instrumentos financeiros (i) Reconhecimento e mensuração inicial** Todos os ativos e passivos financeiros são reconhecidos inicialmente quando a Entidade se tornar parte das disposições contratuais do instrumento. Um ativo financeiro ou passivo financeiro é inicialmente mensurado a valor justo, e caso não seja a valor justo ao custo da transação que são diretamente atribuíveis à sua aquisição ou emissão. **(ii) Classificação e mensuração subsequente Ativos financeiros:** No reconhecimento inicial, um ativo financeiro é classificado como: custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA instrumento de dívida ou patrimonial) ou a valor justo por meio do resultado (VJR). Os ativos financeiros não são reclassificados subsequentemente a menos que a Entidade mude o modelo de negócios para a gestão de ativos de natureza financeira, 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; e - 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. O não cumprimento pelo devedor ou pela contraparte de suas obrigações financeiras nos termos contratuais (ii) mantido a não ser que a Entidade mude o modelo de negócios para a gestão de ativos de natureza financeira, 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: