

**ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE
RESPONSABILIDADE SOCIAL**

Relatório do auditor independente

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

ETHOS - INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

**Demonstrações contábeis
Em 31 de dezembro de 2020**

Conteúdo

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Balancos patrimoniais

Demonstrações do resultado

Demonstrações do resultado abrangente

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido

Demonstrações dos fluxos de caixa

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos
Diretores e Conselheiros do
ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social
São Paulo - SP

Opinião sobre as demonstrações contábeis

Examinamos as demonstrações contábeis do **ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social (“Instituto”)**, que compreendem o balanço patrimonial no exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do **ETHOS - Instituto Ethos de Empresas de Responsabilidade Social (“Instituto”)** em 31 de dezembro de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o período findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e Instituto sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)).

Base para opinião sobre as demonstrações contábeis

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação ao Instituto, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)) e Entidades sem finalidade de lucros (ITG 2002 (R1)) e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

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

Os responsáveis pela governança do Instituto são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma 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 contábeis.

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 contábeis, independentemente se 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, conluio, 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 do **Instituto**;
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do **Instituto**. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar ao **Instituto** a não mais se manter em continuidade operacional;
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança 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.

São Paulo, 06 de setembro de 2021.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Balancos patrimoniais

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

| Ativo | | | | Passivo e patrimônio líquido | | | |
|-------------------------------|-------|------------------|------------------|--|-------|------------------|--------------------|
| | Notas | 2020 | 2019 | | Notas | 2020 | 2019 |
| Circulante | | | | Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 4 | 1.051.209 | 515.289 | Contas a pagar | 8 | 20.188 | 45.439 |
| Contas a receber | 5 | 260.133 | 954.469 | Obrigações trabalhistas e sociais | 9 | 1.012.043 | 869.343 |
| Adiantamentos a funcionários | | 73.071 | 37.490 | Obrigações tributárias | | 9.550 | 7.805 |
| Adiantamentos a fornecedores | | - | 5.271 | Projetos a executar | 10 | 481.905 | 272.720 |
| Impostos a recuperar | | 1.482 | 6.613 | Adiantamentos | | 581 | 81.350 |
| Despesas antecipadas | | 5.472 | - | Adiantamentos de Patrocínios a Realizar | 13 | 223.954 | 1.014.784 |
| | | 1.391.366 | 1.519.132 | | | 1.748.220 | 2.291.441 |
| Não circulante | | | | Não circulante | | | |
| Depósitos judiciais | 12 | 16.474 | 16.474 | Provisão para contingências | 12 | 120.000 | 238.134 |
| | | 16.474 | 16.474 | Adiantamentos de Patrocínios a Realizar | 13 | 167.467 | 318.424 |
| | | | | Partes relacionadas | 11 | 397.609 | 381.109 |
| | | | | | | 685.077 | 937.667 |
| Imobilizado | 6 | 296.651 | 381.217 | | | | |
| Intangível | 7 | 4.453 | 6.798 | | | | |
| | | 301.104 | 388.015 | | | | |
| | | | | Patrimônio líquido | | | |
| | | 317.578 | 404.489 | Patrimônio social | 14 | (724.353) | (1.305.487) |
| | | | | | | (724.353) | (1.305.487) |
| Total do ativo | | 1.708.944 | 1.923.621 | Total do passivo e patrimônio líquido | | 1.708.944 | 1.923.621 |

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

| | Notas | 2020 | 2019 |
|--|-------|-------------------------|---------------------------|
| Com restrição | | | |
| Projetos | 10 | 424.831 | 97.195 |
| | | <u>424.831</u> | <u>97.195</u> |
| Sem restrição | | | |
| Doações, contribuições e Patrocínios | 15 | 7.259.302 | 7.770.644 |
| Prestação de serviços (Sem gratuidade) | | 157.719 | 180.495 |
| Trabalho voluntário | 16 | 196.313 | 268.200 |
| Impostos Incidentes e Devoluções | | (17.692) | (4.085) |
| Outras receitas | | 136.640 | 107.020 |
| | | <u>7.732.281</u> | <u>8.322.274</u> |
| Receitas operacionais líquidas | | <u><u>8.157.112</u></u> | <u><u>8.419.469</u></u> |
| Custos e despesas operacionais | | | |
| Com programa (atividade/projeto) | | | |
| Custos com projetos | 10 | (424.831) | (97.195) |
| Resultado bruto | | <u>7.732.281</u> | <u>8.322.274</u> |
| (Despesas)/outras receitas operacionais | | | |
| Despesas gerais e administrativas | 17 | (6.837.523) | (8.919.622) |
| Despesas tributárias | | (13.538) | (1.360) |
| Depreciação e amortização | 6 e 7 | (86.911) | (68.599) |
| Outras receitas/despesas operacionais | | - | (59.528) |
| Trabalho voluntário | 16 | (196.313) | (268.200) |
| Total de despesas operacionais | | <u>(7.134.285)</u> | <u>(9.317.309)</u> |
| Receitas financeiras | | 5.311 | 2.275 |
| Despesas financeiras | | (22.174) | (25.392) |
| Total do resultado financeiro | 18 | <u>(16.863)</u> | <u>(23.117)</u> |
| Superávit /(déficit) do exercício | | <u><u>581.134</u></u> | <u><u>(1.018.152)</u></u> |

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações do resultado abrangente

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------------|----------------|--------------------|
| Outros resultados abrangentes | | |
| Superávit/(déficit) do exercício | 581.134 | (1.018.152) |
| Total do resultado abrangente | <u>581.134</u> | <u>(1.018.152)</u> |

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido (Em Reais)

| | Patrimônio social | Superávit/(déficit) do exercício | Total patrimônio líquido |
|--|-------------------|-------------------------------------|-----------------------------|
| Saldos em 31 de dezembro de 2018 | 86.492 | (373.827) | (287.335) |
| Transferência para o patrimônio social | (373.827) | 373.827 | - |
| Déficit do exercício | - | (1.018.152) | (1.018.152) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019 | (287.335) | (1.018.152) | (1.305.487) |
| Transferência para o patrimônio social | (1.018.152) | 1.018.152 | - |
| Superávit do exercício | - | 581.134 | 581.134 |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020 | (1.305.487) | 581.134 | (724.353) |

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

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS DE RESPONSABILIDADE SOCIAL

Demonstrações dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(Em Reais)

| | Notas | 2020 | 2019 |
|---|-------|----------------|------------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | | |
| Superávit/(déficit) do exercício | 14 | 581.134 | (1.018.152) |
| Ajustes para reconciliar o resultado às disponibilidades geradas: | | | |
| Depreciação/Amortização | 6 e 7 | 86.911 | 68.599 |
| Provisão para contingencia | 12 | (118.134) | 118.134 |
| Aumento líquido/(redução) nos ativos: | | | |
| Contas a receber | | 694.336 | (687.129) |
| Adiantamentos a funcionários | | (35.581) | 118.280 |
| Adiantamentos a fornecedores | | 5.271 | 5.346 |
| Impostos a recuperar | | 5.131 | (6.673) |
| Despesas antecipadas | | (5.472) | 3.648 |
| Aumento líquido/(redução) nos passivos: | | | |
| Contas a pagar | | (25.251) | (3.276) |
| Obrigações trabalhistas | | 142.700 | 54.526 |
| Obrigações tributárias | | 1.745 | (5.524) |
| Projetos a executar | | 209.185 | 4.805 |
| Partes relacionadas | | 16.500 | 120.626 |
| Adiantamentos | | (80.769) | 81.045 |
| Adiantamentos de Patrocínios a Realizar | | (941.787) | 1.333.208 |
| Caixa e equivalentes de caixa gerado pelas atividades operacionais | | 535.920 | 187.463 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimentos | | | |
| Aquisições de ativo imobilizado | 7 | - | (348.285) |
| Caixa e equivalentes de caixa aplicado nas atividades de investimentos | | - | (348.285) |
| Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa | | 535.920 | (160.822) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | | 515.289 | 676.111 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | | 1.051.209 | 515.289 |
| Aumento líquido/(redução) de caixa e equivalentes de caixa | | 535.920 | (160.822) |

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

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

1. Contexto operacional

O Instituto Ethos de Empresas e Responsabilidade Social é uma organização não governamental criada com a missão de mobilizar, sensibilizar e ajudar as empresas a gerir seus negócios de forma socialmente responsável, tornando-as parceiras na construção de uma sociedade sustentável e justa.

Para caracterizar sua transparência administrativa, o Instituto Ethos optou institucionalmente pelo reconhecimento público de Organização de Sociedade Civil de Interesse Público, sem fins lucrativos. As doações, subvenções e contribuições recebidas são registradas como receita, conforme estabelece a ITG 2002(R1) - Entidades sem finalidades de lucros e pela NBC TG 1000 - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, para os aspectos não abordados pela ITG 2002(R1) - Entidade sem finalidade de lucros.

As receitas de projetos referem-se basicamente a patrocínios, doações de fundações do exterior e taxa de inscrição em conferência anual, com o intuito de fomentar sua finalidade social.

De acordo com a legislação vigente, o Instituto é isento do Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o superávit apurado de suas operações sociais.

O Instituto situa-se na Rua Bela Cintra, nº 986, Bairro Consolação, na cidade de São Paulo, estado de São Paulo, CEP 01415-906

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela diretoria executiva do Instituto em 06 de setembro de 2021.

Efeitos Covid

Visando a continuidade do instituto diante da pandemia da COVID-19 ocorrida ao longo de 2020, foram adotadas diversas ações para o enfrentamento deste cenário adverso, tais como:

Entrega da sede administrativa, adoção do home office, prorrogação do pagamento do dissídio para 2021, através de acordo coletivo firmado e garantia dos empregos até março de 2021, financiamento da folha de pagamento referente a maio de 2020 através MPV 944 (começará a ser pago em janeiro de 2021) pelo banco Santander, adoção da MPV 936 com garantia de manutenção dos empregos até dezembro de 2020, adoção MPV 927 parcelamento FGTS, renegociação do aluguel da sede através de diferimento e, 10x começando em agosto de 2020, suspensão das férias até janeiro de 2021, adiamento pagamento INSS de abril (pagamento maio de 2020) para outubro de 2020, através portaria 139, redução do salário do diretor - presidente em 25% até dezembro de 2020.

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

Além disto, há construção de cenários e revisões constantes visando o controle efetivo. Reduzindo despesas administrativas e operacionais, como: consultorias, eventos, custos de projetos, logística e parcelando do recolhimento de impostos.

2. Resumo das principais políticas contábeis

As principais políticas contábeis aplicadas na preparação destas demonstrações financeiras estão definidas abaixo.

Base de preparação e apresentação

Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil para pequenas e médias empresas - Pronunciamento Técnico CPC PME - “Contabilidade para pequenas e médias empresas” e em conformidade com a ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidade de lucros aprovada pela Resolução 1.409/12 do Conselho Federal de Contabilidade. Essas políticas foram aplicadas de modo consistente nos exercícios apresentados. Elas foram elaboradas considerando o custo histórico como base de valor.

A preparação das demonstrações contábeis em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da administração do Instituto no processo de aplicação das políticas contábeis. As áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como aquelas cujas premissas e estimativas são significativas para as demonstrações contábeis, estão divulgadas na Nota Explicativa nº3.

Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais (R\$), que é a moeda funcional e de apresentação do Instituto.

3. Resumo das principais práticas contábeis

Ativos financeiros

A Administração classifica seus ativos financeiros sob a categoria de:

Mensurados ao custo amortizado

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial.

Compreendem caixa e equivalentes de caixa, contas a receber e recursos vinculados a projetos.

(a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixas e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, e, quando aplicável em relação ao fluxo de caixa da Entidade, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses (com risco insignificante de mudança de valor), sendo o saldo apresentado líquido de saldos em contas garantidas na demonstração do fluxo de caixa.

Recursos vinculados à projetos

Recursos vinculados à projetos representam os saldos de bancos conta movimento e aplicações financeiras e contas a receber que possuem utilização restrita e somente poderão ser utilizados nos projetos para fazer frente às suas obrigações.

(b) Contas a receber

As contas a receber correspondem aos valores a receber ou prestação de serviços no decurso normal das atividades da Entidade. Se o prazo de recebimento é equivalente a um ano ou menos, as contas a receber são classificadas no ativo circulante. Caso contrário, estão apresentadas no ativo não circulante.

Perdas Estimadas de Liquidação Duvidosa (PECLD)

Com o objetivo de chegar à melhor estimativa possível no que tange à realização dos referidos valores a receber e, assim, constituir adequadamente a Perda Esperada de Créditos de Liquidação Duvidosa (PECLD), a Administração da Entidade analisa aspectos peculiares a respeito de seus clientes, tais como: ramo de negócio, situação do crédito em geral e a conjuntura econômica de mercado.

A PECLD foi constituída em montante considerado suficiente pela Administração para suprir as eventuais perdas na realização dos créditos.

Passivos financeiros

Os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data em que são originados. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Entidade tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: contas a pagar e partes relacionadas.

Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, formação e construção. A depreciação dos bens é calculada pelo método linear às taxas mencionadas na Nota 6 e leva em consideração o tempo de vida útil-econômica estimada dos bens.

O valor residual, a vida útil dos ativos e os métodos de depreciação são revistos no encerramento de cada exercício e ajustados de forma prospectiva, quando for o caso.

Ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são apurados pela comparação entre os recursos advindos da alienação com o valor contábil do imobilizado, e são reconhecidos líquidos dentro de outras receitas no resultado.

Intangível

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 e divulgadas na Nota Explicativa nº 7.

Provisão para valor recuperável dos ativos

Os ativos imobilizados e intangível, sujeitos à depreciação e amortização, são revisados anualmente para verificação do valor recuperável. Quando houver indício de perda do valor recuperável, o valor contábil do ativo é testado. Caso houver perda, ela é reconhecida pelo montante em que o valor contábil do ativo ultrapassa seu valor recuperável; ou seja, o maior valor entre o preço líquido de venda e o valor em uso do ativo.

Transações com partes relacionadas

Ethos e Uniethos operam com alguns custos compartilhados das estruturas administrativas e operacionais, ao custo e com base em instrumento contratual, de acordo com critérios que consideram a razoabilidade de sua identificação e o custo de seu controle. Não há encargos sobre os valores não pagos, e eles serão saldados à medida da capacidade financeira das duas instituições.

Provisões

As provisões são reconhecidas quando a Associação tem uma obrigação presente legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e uma estimativa confiável do valor possa ser feita.

A Associação é parte de processos judiciais e administrativos. Provisões são constituídas para todas as demandas referentes a processos judiciais para os quais é provável que uma saída de recursos seja feita para liquidar a contingência e uma estimativa razoável possa ser feita. (Conforme Nota Explicativa nº 12).

Patrimônio social

Constituído pela dotação inicial dos seus instituidores, acrescido ou diminuído do superávit ou déficit do exercício.

Apuração do resultado - receitas e despesas

As receitas oriundas de contribuições são registradas conforme determina a ITG 2002 (R1) - Entidades sem finalidades de lucros, mediante documento hábil, quando da efetiva entrada dos recursos, momento que são consideradas realizadas. Todas as demais receitas e as despesas necessárias à manutenção das suas atividades são registradas respeitando o princípio contábil da competência. Uma receita não é reconhecida se há uma incerteza significativa da sua realização. Tanto as receitas quanto as despesas estão segregadas por tipo de atividade na demonstração de resultado. As doações recebidas, quando aplicáveis, e contribuições recebidas à título de patrocínios ou projetos, antes de sua alocação aos programas, são reconhecidos no passivo, como projetos a realizar, e apropriados ao resultado pela sua utilização. As doações e contribuições espontâneas e sem destinação específica são reconhecidas como receitas quando recebidas. Demais receitas e despesas são reconhecidas pelo regime de competência.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Patrocínios

As receitas com patrocínios são reconhecidas em conformidade com o princípio da competência.

Receitas com trabalho voluntário

As receitas com trabalhos voluntários são mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse esses serviços em mercado similar.

4. Caixa e equivalentes de caixa

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------------------------|-------------------------|-----------------------|
| Caixas | 19.586 | 14.673 |
| Bancos | 102.793 | 78.350 |
| Aplicações financeiras | <u>928.830</u> | <u>422.266</u> |
| | <u><u>1.051.209</u></u> | <u><u>515.289</u></u> |

4.1. Aplicações financeiras

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Banco Santander - CDB DI | 70.296 | 3.712 |
| Banco Bradesco - Invest Fácil | 793.728 | 418.502 |
| Banco Bradesco - Fundos | 52 | 52 |
| Banco do Brasil - CDB | <u>64.754</u> | - |
| | <u><u>928.830</u></u> | <u><u>422.266</u></u> |

As aplicações referem-se, substancialmente, a certificados de depósitos bancários e fundos de renda fixa em bancos de primeira linha, pode-se afirmar que estes, estão atrelados ao (CDI), com rendimentos pré-fixados e pós-fixados, os rendimentos pré-fixados giram em torno de uma taxa média de 1% a.m., já as taxas pós-fixadas rendem em torno 97% do CDI.

5. Contas a receber

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| Patrocínios, Doações e Projetos a Receber | 260.133 | 877.879 |
| Inscrições a receber | - | 76.590 |
| Contribuição Associativa a receber | - | 297.164 |
| (-) Provisão de Devedores Duvidosos | <u>-</u> | <u>(297.164)</u> |
| | <u><u>260.133</u></u> | <u><u>954.469</u></u> |

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

A abertura dos saldos a receber é conforme segue:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| A vencer | | |
| Até 30 dias | - | 2.386 |
| De 31 a 60 dias | 91.956 | - |
| De 61 a 90 dias | - | 120.865 |
| Acima de 180 dias | 50.800 | 702.945 |
| Vencidos | | |
| Até 30 dias | - | 51.250 |
| De 31 a 60 dias | - | 433 |
| De 61 a 90 dias | 15.000 | - |
| Acima de 180 dias | 102.377 | 373.754 |
| (-) Provisão de Devedores Duvidosos | - | (297.164) |
| | <u>260.133</u> | <u>954.469</u> |

Após análise e validação, constatou-se que os valores compostos em Perdas com Créditos de Liquidação Duvidosa (PCLD) no exercício de 2019 não será de fato recebido, onde, foi baixado do saldo a receber.

6. Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de imobilizado era composto da seguinte forma:

| | Taxa de Deprec. Anual % | 2020 | | | Líquido |
|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|---------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | Custo | Depreciação | Líquido | 2019 |
| Móveis e Utensílios | 10 | 406.357 | (350.527) | 55.830 | 63.805 |
| Instalações | 10 | 167.696 | (161.136) | 6.560 | 8.071 |
| Equipamentos de Informática | 20 | 732.582 | (657.529) | 75.054 | 102.252 |
| Benfeitorias em Imov. Terc. | 4 | 239.403 | (80.195) | 159.208 | 207.089 |
| | | <u>1.546.038</u> | <u>(1.249.387)</u> | <u>296.652</u> | <u>381.217</u> |

O ativo imobilizado do Instituto está integralmente localizado no Brasil e é empregado, exclusivamente, nas operações relacionadas a ele.

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2020 está representada a seguir:

| | Líquido 2019 | 2020 | | | Líquido |
|-----------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------------------|-----------------------|
| | | Adições | Baixas | Depreciação | |
| Móveis e Utensílios | 63.804 | - | - | (7.975) | 55.829 |
| Instalações | 8.071 | - | - | (1.512) | 6.559 |
| Equipamentos de Informática | 102.253 | - | - | (27.199) | 75.055 |
| Benfeitorias em Imov. Terc. | 207.089 | - | - | (47.881) | 159.208 |
| | <u>381.217</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>(84.567)</u> | <u>296.651</u> |

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

A movimentação do ativo imobilizado em 31 de dezembro de 2019 está representada a seguir:

| | Líquido | | 2019 | | |
|-----------------------------|---------------|----------------|--------|-----------------|----------------|
| | 2018 | Adições | Baixas | Depreciação | Líquido |
| Móveis e Utensílios | 12.853 | 57.522 | - | (6.571) | 63.804 |
| Instalações | 9.583 | - | - | (1.512) | 8.071 |
| Equipamentos de Informática | 75.817 | 51.360 | - | (24.924) | 102.253 |
| Benfeitorias em Imov. Terc. | - | 239.403 | - | (32.314) | 207.089 |
| | 98.253 | 348.285 | - | (65.321) | 381.217 |

7. Intangível

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, o total de intangível, sem restrição, era composto da seguinte forma:

| | Taxa de Deprec. Anual % | 2020 | | | Líquido |
|---------------------------------|-------------------------|----------------|------------------|--------------|--------------|
| | | Custo | Depreciação | Líquido | 2019 |
| Intangível | | | | | |
| Direito de Uso - Telefone/Telex | | 2.960 | - | 2.960 | 2.960 |
| Direito de Uso - Software | 20 | 371.632 | (370.139) | 1.493 | 3.838 |
| | | 374.592 | (370.139) | 4.453 | 6.798 |

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2020 está representada a seguir:

| | Líquido | | 2020 | | |
|---------------------------------|--------------|---------|--------|----------------|--------------|
| | 2019 | Adições | Baixas | Depreciação | Líquido |
| Direito de Uso - Telefone/Telex | 2.960 | - | - | - | 2.960 |
| Direito de Uso - Software | 3.838 | - | - | (2.345) | 1.493 |
| | 6.798 | - | - | (2.345) | 4.453 |

A movimentação do ativo intangível em 31 de dezembro de 2019 está representada a seguir:

| | Líquido | | 2019 | | |
|---------------------------------|---------------|---------|--------|----------------|--------------|
| | 2018 | Adições | Baixas | Depreciação | Líquido |
| Direito de Uso - Telefone/Telex | 2.960 | - | - | - | 2.960 |
| Direito de Uso - Software | 7.116 | - | - | (3.278) | 3.838 |
| | 10.076 | - | - | (3.278) | 6.798 |

8. Contas a pagar

| | 2020 | 2019 |
|---|---------------|---------------|
| Rock Comunicação S.A. | 1.004 | 22.836 |
| RB Capital | - | 20.123 |
| Megamamute Comércio Online de Eletrônicos e Informática | - | 1.187 |
| Fast Shop S.A. | - | 731 |
| MPS Distribuidora Mercantil Ltda | - | 386 |
| Inovar Shop Eireli ME | - | 176 |
| Quality Serviços Empresariais S/S Ltda ME | 8.240 | - |
| Porto Seguro Companhia de Seguros | 10.944 | - |
| | 20.188 | 45.439 |

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

9. Obrigações trabalhistas e sociais

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| INSS a recolher | 77.748 | 92.385 |
| FGTS a recolher | 27.899 | 33.666 |
| PIS a recolher | 3.536 | 4.208 |
| IRRF a recolher | 71.482 | 79.729 |
| Provisões de férias e encargos | 831.378 | 659.355 |
| | <u>1.012.043</u> | <u>869.343</u> |

10. Projetos a executar

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| C&A | | |
| Saldo anterior | 197.109 | 267.915 |
| Recurso ingressados | 198.867 | - |
| Aplicação dos recursos | (374.519) | (70.806) |
| | <u>21.457</u> | <u>197.109</u> |
| IBRIC | | |
| Saldo anterior | 75.611 | - |
| Recurso ingressados | 24.000 | 102.000 |
| Aplicação dos recursos | (46.565) | (26.389) |
| | <u>53.046</u> | <u>75.611</u> |
| OPEN SOCIETY | | |
| Saldo anterior | - | - |
| Recurso ingressados | 411.150 | - |
| Aplicação dos recursos | (3.748) | - |
| | <u>407.402</u> | <u>-</u> |
| Total Projetos a executar | <u>481.905</u> | <u>272.720</u> |

Estes valores referem-se aos recursos já recebidos por conta dos patrocínios que deverão ser investidos nos respectivos projetos. Os recursos compromissados correspondentes a esses projetos, ainda disponíveis para utilização, estão demonstrados na rubrica de “aplicações financeiras”. O reconhecimento das receitas relacionadas a estes projetos será realizado de acordo com o regime de competência, na medida em que os recursos forem efetivamente empregados nos respectivos projetos.

11. Partes relacionadas

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|----------|----------------|----------------|
| Uniethos | 397.609 | 381.109 |
| | <u>397.609</u> | <u>381.109</u> |

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Ethos e Uniethos operam com alguns custos compartilhados das estruturas administrativas e operacionais, ao custo e com base em instrumento contratual, de acordo com critérios que consideram a razoabilidade de sua identificação e o custo de seu controle. Não há encargos sobre os valores não pagos, e os mesmos serão saldados à medida da capacidade financeira das duas instituições.

12. Provisão para contingências

A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas na mesma data, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para contingências. Em 31 de dezembro, o saldo era representado conforme abaixo:

| | <u>Provisão contingência</u> | <u>Depósitos judiciais</u> | <u>2020 Montante líquido</u> | <u>2019 Montante líquido</u> |
|--|----------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| Processo trabalhista Yara Ortega Rubia | 120.000 | 16.474 | 103.526 | 221.660 |
| | <u>120.000</u> | <u>16.474</u> | <u>103.526</u> | <u>221.660</u> |

Movimentação da provisão para contingências referente ao exercício findo de 31 de dezembro de 2020:

| | <u>Trabalhista</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------------|--------------------|----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | 221.660 | 221.660 |
| (+) Adições | - | - |
| (-) Reversões | (118.134) | (118.134) |
| (-) Pagamentos | - | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2020 | <u>103.526</u> | <u>103.526</u> |

Movimentação da provisão para contingências referente ao exercício findo de 31 de dezembro de 2019:

| | <u>Trabalhista</u> | <u>Total</u> |
|---------------------------------|--------------------|----------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2018 | 103.526 | 103.526 |
| (+) Adições | 118.134 | 118.134 |
| (-) Reversões | - | - |
| (-) Pagamentos | - | - |
| Saldo em 31 de dezembro de 2019 | <u>221.660</u> | <u>221.660</u> |

Não existem processos avaliados pelos assessores jurídicos externos e pela Administração da Entidade como sendo risco de perda possível.

13. Adiantamentos de Patrocínios a realizar

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---|-----------------------|-------------------------|
| FECHAC | - | 2.723 |
| Techint Engenharia e Construção S/A | - | 48.347 |
| Petrobras - Petróleo Brasileiro S/A | 200 | 525.600 |
| Open Society Policy Center | 143.224 | 429.671 |
| Instituto Abradee da Energia | 46.667 | 35.000 |
| Procter & Gamble Industrial e Comercial Ltda. | - | 2.700 |
| WWF-Brasil | - | 10.000 |
| Anglo American Minério De Ferro Brasil S/A | 2.500 | 12.500 |
| Norsk Hydro Brasil Ltda. | 133.333 | 266.667 |
| Itaú Unibanco S/A | 16.364 | - |
| Braskem S/A | 15.000 | - |
| Laudes Foundation | 34.133 | - |
| | <u><u>391.421</u></u> | <u><u>1.333.208</u></u> |

Os adiantamentos de patrocínios a realizar não necessitam de prestação de contas, pois possuem prazos determinados de início e término firmados em contrato. Os mesmos não são restritos e não caracterizam projetos específicos, pois tem a finalidade de apoio financeiro a fim de manter as atividades do Instituto Ethos em seus temas de atuação: Meio Ambiente, Direitos Humanos, Integridade em Gestão Sustentável.

14. Patrimônio social

As rendas geradas pela Associação são empregadas integralmente nos seus objetivos sociais.

Conforme determinado em seu estatuto social, em caso de dissolução, a Assembleia Geral deverá decidir a destinação do patrimônio líquido, sendo distribuído preferencialmente à outra pessoa jurídica que tenha o mesmo objeto social.

15. Doações, contribuições e patrocínios

Em 31 de dezembro, a rubrica de Doações, contribuições e Patrocínios era composta da seguinte forma:

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|--------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Contribuição Associativa | 4.184.709 | 4.237.238 |
| Patrocínios | 2.933.948 | 3.326.558 |
| Doação Pessoa jurídica | - | 101.500 |
| Convênios | 138.137 | 95.253 |
| Doação Pessoa física | - | 10.000 |
| Inscrições | 2.508 | 95 |
| | <u><u>7.259.302</u></u> | <u><u>7.770.644</u></u> |

16. Trabalho voluntário

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019 (Valores expressos em Reais)

Conforme estabelecido na Interpretação ITG 2002 (R1), a Associação valoriza as receitas com trabalhos voluntários, inclusive de membros integrantes de órgãos da administração sendo mensuradas ao seu valor justo levando-se em consideração os montantes que a Associação haveria de pagar caso contratasse estes serviços em mercado similar. As receitas com trabalhos voluntários são reconhecidas no resultado do exercício em contrapartida a despesas operacionais também no resultado do exercício. O instituto possui receitas de trabalhos voluntários oriundos da presidência, vice-presidência, diretoria e conselho fiscal que foram mensurados de acordo com o seu valor justo na demonstração do resultado do exercício.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| Presidência | 43.313 | 126.000 |
| Conselho Deliberativo | 135.000 | 124.200 |
| Conselho Fiscal | 18.000 | 18.000 |
| | <u>196.313</u> | <u>268.200</u> |

17. Despesas gerais e administrativas

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| Equipe e terceirizados | 4.181.028 | 4.569.741 |
| Eventos | 249.337 | 1.592.648 |
| Encargos sociais | 1.009.599 | 1.204.077 |
| Serviços tomados de terceiros | 349.724 | 680.051 |
| Ocupação | 383.791 | 271.505 |
| Administrativas | 623.949 | 272.551 |
| Comunicação | 13.296 | 224.634 |
| Viagens | 26.799 | 104.415 |
| | <u>6.837.523</u> | <u>8.919.622</u> |

18. Resultado financeiro

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|---------------------------------|------------------------|------------------------|
| Receitas financeiras | | |
| Rendimento financeiro | 497 | 839 |
| Variação cambial | 4.814 | 969 |
| Descontos obtidos | - | 151 |
| Outras receitas | - | 316 |
| (-) Despesas financeiras | | |
| Tarifa bancária | (17.397) | (16.650) |
| Juros e multas | (4.619) | (5.570) |
| Taxa cartão de crédito | (54) | (2.099) |
| IOF | (46) | (473) |
| Variação cambial | - | (431) |
| IR sobre aplicação financeira | (58) | (120) |
| Outras despesas financeiras | - | (49) |
| Resultado financeiro | <u>(16.863)</u> | <u>(23.117)</u> |

19. Seguros (não auditado)

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)

A Entidade adota a política de contratar cobertura de seguros para os bens sujeitos a risco por montantes considerados suficientes pela administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de uma auditoria, consequentemente não foram analisadas pelos nossos auditores independentes.

20. Benefício fiscal por entidade sem fins lucrativos

Em atendimento a ITG 2002 (R1) - entidade sem finalidade de lucros, aprovada pela resolução CFC nº 1.409/12, a Associação apresenta a seguir a renúncia fiscal apurada no exercício de 2020 e 2019, caso a obrigação devida fosse. Para isso, em nosso julgamento, consideramos os seguintes impostos e contribuições e respectivas alíquotas, ressaltando que se trata de cálculos estimados de renúncia fiscal abrangendo os principais impostos e contribuições em função da Associação não possuir escrituração fiscal, tal como, escrituração do LALUR, em função de sua natureza de entidade sem fins lucrativos.

As receitas da Entidade são provenientes de contribuições associativas, sendo assim não incidirá ISS, por não se tratar de prestação de serviços. O PIS é devido e recolhido na modalidade sobre a folha de pagamento na alíquota de 1%. Desta feita os impostos de renúncia serão: IRPJ e CSLL de 24% ou 34% sobre o superávit do exercício, quando aplicável.

| | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
|------|------------------|------------------|
| IRPJ | (133.283) | (152.723) |
| CSLL | <u>(52.302)</u> | <u>(91.634)</u> |
| | <u>(185.585)</u> | <u>(244.357)</u> |

21. Eventos subsequentes

Para as demais operações e assuntos, que tratam dos eventos subsequentes, a Instituição reafirma que não há eventos relevantes do seu conhecimento que possam afetar seu resultado ou a posição patrimonial da Entidade.

INSTITUTO ETHOS DE EMPRESAS E RESPONSABILIDADE SOCIAL

**Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis
Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019
(Valores expressos em Reais)**

Caio Luiz Carneiro Magri
Presidente

Rogério Gerlah Paganatto
CRC 1SP131987/O-3