



**BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS**

# **Demonstrações Contábeis**

*1º Trimestre/2018*

**GEFIC – Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade**  
**DICOB – Divisão de Contabilidade Societária**

## Demonstrações Contábeis

### BALANÇO PATRIMONIAL (em milhares de reais)

ATIVO		31.03.2018	31.12.2017	PASSIVO		31.03.2018	31.12.2017
<b>CIRCULANTE</b>				<b>CIRCULANTE</b>			
Caixa e Equivalentes de Caixa	nota 4	27.438	32.431	Fornecedores		69.096	81.436
Clientes	nota 5	91.726	98.868	Impostos e Contribuições	nota 14	14.400	17.657
Estoques	nota 6	28.568	27.119	Provisões de Pessoal	nota 15	34.573	28.645
Impostos e Taxas a Recuperar	nota 7	10.744	37.175	Dividendos	nota 18	7.981	7.981
Créditos Judiciais a Receber	nota 11	956	941	Provisão para Participação nos Lucros		2.096	1.995
Custos e Despesas Antecipadas		215	193	Créditos de Pessoal		4.581	3.760
Outros Ativos Circulantes	nota 9	2.745	2.595	Contingências a Pagar		5.000	8.000
		<b>162.392</b>	<b>199.322</b>	Provisões de Impostos		990	-
				Cauções Fornecedores		267	267
						<b>138.983</b>	<b>149.740</b>
<b>NÃO CIRCULANTE</b>				<b>NÃO CIRCULANTE</b>			
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				Impostos e Contribuições	nota 14	830	902
Cauções e Depósitos	nota 8	11.589	11.422	Provisão para Contingências	nota 16	67.868	62.856
Impostos e Taxas a Recuperar	nota 7	102.602	73.716			<b>68.699</b>	<b>63.758</b>
Créditos Judiciais a Receber	nota 11	3.202	3.156	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>			
Depósitos Judiciais	nota 10	25.001	23.279	Capital Social	nota 17	205.375	205.375
Ativo Fiscal Diferido	nota 24	72.010	70.379	Reserva de Reavaliação	nota 17	2.235	2.252
<b>Total do realizável a longo prazo</b>		<b>214.404</b>	<b>181.952</b>	Reserva Legal	nota 17	9.315	9.315
				Reserva p/ Expansão	nota 17	46.898	46.898
<b>Imobilizado</b>	nota 12	89.920	90.072	Ações em Tesouraria	nota 17	(15)	(15)
<b>Intangível</b>	nota 13	6.465	5.979	Lucros e Prejuízos Acumulados		1.691	-
		<b>310.790</b>	<b>278.002</b>			<b>265.500</b>	<b>263.826</b>
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>473.182</b>	<b>477.324</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>473.182</b>	<b>477.324</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO (em milhares de reais)**

		1º Trim/2018	1º Trim/2017
<b>Receita Operacional Bruta</b>	nota 19	<b>236.070</b>	<b>233.440</b>
Serviços		236.070	233.440
<b>Deduções</b>	nota 19	<b>(28.766)</b>	<b>(31.040)</b>
Impostos s/ vendas e serviços		(28.766)	(31.040)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	nota 19	<b>207.304</b>	<b>202.400</b>
<b>Custos dos Produtos e Serviços</b>	nota 20	<b>(168.052)</b>	<b>(166.327)</b>
<b>Lucro Bruto</b>		<b>39.252</b>	<b>36.073</b>
<b>Despesas Operacionais</b>		<b>(38.039)</b>	<b>(36.928)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	nota 21	(32.531)	(30.240)
Provisão para Contingências	nota 22	(5.503)	(6.674)
Provisões para Perdas em Créditos	nota 22	(0)	(23)
Outras Despesas Operacionais		(5)	9
<b>Lucro (Prejuízo) Operacional antes dos Encargos Financeiros Líquidos</b>		<b>1.213</b>	<b>(854)</b>
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	nota 23	<b>3.258</b>	<b>3.544</b>
Receitas Financeiras		3.555	5.413
Despesas Financeiras		(296)	(1.868)
<b>Resultado antes dos Impostos e Participações</b>		<b>4.472</b>	<b>2.690</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>(2.697)</b>	<b>(919)</b>
Provisão para IR e CSLL Correntes	nota 24	(4.328)	(2.358)
Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL	nota 24	1.631	1.439
<b>Provisão p/ PLR dos Empregados</b>		<b>(101)</b>	<b>(102)</b>
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>		<b>1.674</b>	<b>1.669</b>
<b>LUCRO POR AÇÃO</b>			
<b>Número médio ponderado de ações</b>		497.173.172	497.173.172
<b>Lucro (Prejuízo) básico por ação (R\$ Mil)</b>		0,003	0,003

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO (em milhares de reais)**

	1º Trim/18	%	1º Trim/17	%
<b>Receitas</b>	<b>236.070</b>		<b>233.440</b>	
Operacionais Brutas	236.070		233.440	
<b>Insumos adquiridos de terceiros</b>	<b>(107.897)</b>		<b>(108.249)</b>	
Serviços de Terceiros	(73.961)		(79.104)	
Custos de Vendas e Serviços	(23.946)		(20.878)	
Serviços e Concessões Públicas	(657)		(3.210)	
Outros	(9.333)		(5.057)	
<b>Valor adicionado bruto</b>	<b>128.173</b>		<b>125.191</b>	
<b>Retenções</b>	<b>(10.226)</b>		<b>(10.887)</b>	
Depreciação e Amortização	(4.723)		(4.190)	
Provisão para Contingências e Riscos de Crédito	(5.503)		(6.697)	
<b>Valor adicionado recebido em transferência</b>	<b>3.555</b>		<b>5.413</b>	
Receitas Financeiras e Variações de Créditos	3.555		5.413	
<b>Valor adicionado total a distribuir</b>	<b>121.502</b>	100	<b>119.716</b>	100
<b>Distribuição do valor adicionado</b>	<b>121.502</b>	100	<b>119.716</b>	100
Pessoal e Encargos	79.505	65	77.560	65
Impostos, Taxas e Contribuições	33.117	27	32.198	27
Juros e Aluguéis	7.206	6	8.288	7
Lucro (Prejuízo) do Período	1.674	1	1.669	1

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA (em milhares de reais)**

	1º Trim/18	1º Trim/17
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício</b>	<b>1.674</b>	<b>1.669</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Atualização de Empréstimos	-	756
Depreciação e Amortização	4.723	4.190
Ativos Fiscais Diferidos	(1.631)	(1.439)
<b>Reversão de Provisão para perdas no imobilizado</b>	<b>-</b>	<b>125</b>
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>4.766</b>	<b>5.302</b>
<b>Diminuição ou Aumento do Ativo Operacional</b>		
<b>Diminuição de Clientes</b>	<b>7.142</b>	<b>(3.964)</b>
Aumento de Estoques	(1.449)	2.669
Diminuição (aumento) de Impostos e Contribuições a Recuperar	(2.454)	30.641
Diminuição (aumento) de Cauções e Depósitos	(167)	(260)
Diminuição de Custos e Despesas Antecipadas	(22)	(42)
Diminuição (aumento) de Depósitos Judiciais	(1.722)	1.659
Diminuição (aumento) de Créditos Judiciais a Receber	(62)	(73)
Diminuição (aumento) de Outros Ativos Circulantes	(150)	782
<b>Diminuição ou Aumento do Passivo Operacional</b>		
<b>Aumento de Fornecedores</b>	<b>(12.340)</b>	<b>(17.718)</b>
Aumento de Impostos e Contribuições	(3.329)	(2.634)
(Diminuição) Aumento da Provisão para Contingências	5.013	4.059
Aumento da Provisão de Pessoal	5.928	4.333
Aumento da Provisão de Impostos	990	
Aumento da Provisão para Participação nos Lucros	101	102
Diminuição ou Aumento de Créditos de Pessoal	822	(1.096)
Aumento de Contingência a Pagar	(3.000)	(508)
Juros Pagos	-	(156)
<b>Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais</b>	<b>66</b>	<b>23.099</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Aquisições para Ativo Imobilizado	(4.003)	(4.489)
Aquisições para Ativo Intangível	(410)	-
Software em Desenvolvimento	(606)	
Imobilizado em Andamento	(88)	-
Baixas de Ativo Imobilizado	49	-
<b>Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>(5.058)</b>	<b>(4.489)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Amortização dos Empréstimos	-	(25.353)
<b>Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>-</b>	<b>(25.353)</b>
<b>Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		
<b>No início do exercício</b>	<b>32.431</b>	<b>86.306</b>
<b>No final do trimestre</b>	<b>27.438</b>	<b>79.558</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (em milhares de reais)**

	Capital Realizado	Reservas de Reavaliação	Reservas de Lucros		Ações em Tesouraria	Lucros ou Prejuízos Acumulados		Total
			Reserva Legal	Reserva p/ Expansão		Retenção Lucros a Distribuir	Lucro/(Prejuízo) Acumulado	
<b>Saldos em 31.12.2016</b>	<b>176.453</b>	<b>2.323</b>	<b>7.636</b>	<b>51.885</b>	<b>(15)</b>	-	-	<b>238.281</b>
Benefício Pós Emprego	-	-	-	-	-	-	465	465
Realização da Reserva de Reavaliação	-	(71)	-	-	-	-	71	-
Capitalização da Reserva de Expansão	28.922	-	-	(28.922)	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	33.058	33.058
Destinações: Reserva Legal	-	-	1.679	-	-	-	(1.679)	-
Reserva p/ Expansão	-	-	-	23.936	-	-	(23.936)	-
Dividendos	-	-	-	-	-	-	(7.979)	(7.979)
<b>Saldos em 31.12.2017</b>	<b>205.375</b>	<b>2.252</b>	<b>9.315</b>	<b>46.898</b>	<b>(15)</b>	-	-	<b>263.826</b>
Benefício Pós Emprego	-	-	-	-	-	-	-	-
Realização da Reserva de Reavaliação	-	(17)	-	-	-	-	-	(17)
Capitalização da Reserva de Expansão	-	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	-	-	1.691	1.691
<b>Saldos em 31.03.2018</b>	<b>205.375</b>	<b>2.235</b>	<b>9.315</b>	<b>46.898</b>	<b>(15)</b>	-	<b>1.691</b>	<b>265.500</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE (em milhares de reais)**

	1º Trim/18	1º Trim/17
<b>Lucro líquido do período</b>	<b>1.674</b>	<b>1.669</b>
Outros resultados abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente do período</b>	<b>1.674</b>	<b>1.669</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE MARÇO DE 2018**  
**(VALORES EM MILHARES DE REAIS)**

**NOTA 1 – A BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS E SEU AMBIENTE DE ATUAÇÃO**

A BB Tecnologia e Serviços – BBTS, denominação social Cobra Tecnologia S.A. inscrita no CNPJ (MF) sob o nº 42.318.949/0001-84, é uma empresa controlada pelo Banco do Brasil S.A., que detém 99,97% de seu capital social. Atua na prestação de serviços nos segmentos de Tecnologia da Informação e de Processos de Negócios, tendo como seu principal cliente o Banco do Brasil.

A BBTS possui um Portfólio de Negócios amplo e diversificado, com produtos de tecnologia (*Information Technology Outsourcing - ITO*) e de serviços (*Business Process Outsourcing - BPO*). Essa diversificação do Portfólio proporciona diversidade nos negócios, ganhos de sinergia pela possibilidade de soluções com combinação de produtos e serviços, com benefícios à sustentabilidade dos negócios e geração de eficiência operacional interna e aos clientes atendidos.

A linha de Negócio Assistência Técnica possui as modalidades de produtos: Instalação e Manutenção de Equipamentos e o Suporte e Atendimento *On Site*. A Manutenção de Equipamentos compreende a manutenção preventiva e corretiva de equipamentos; remanejamento de equipamentos e a instalação e configuração de Terminais de Autoatendimento (TAA). No caso do Suporte e Atendimento *On Site*, realiza acompanhamento e suporte aos serviços de organização em pontos de atendimento; vistoria de pontos lógicos e a revitalização dos TAA.

O negócio Monitoramento de Equipamentos e Serviços possui duas modalidades de produtos: Monitoramento de Equipamentos e a Gestão de Mantenedores. O Monitoramento de Equipamentos executa vistoria diária in loco em pontos de autoatendimento, suporte e orientação às agências para manutenção da disponibilidade de TAA e a programação e acionamento de abastecimento dos TAA. Já a Gestão de Mantenedores realiza o acionamento e acompanhamento do cumprimento de atendimentos conforme níveis de serviços contratados pelo cliente com outras prestadoras.

Para o negócio de Segurança Eletrônica são oferecidas duas modalidades de produtos: a Instalação e Manutenção de Equipamentos de Segurança e Monitoramento e o Suporte em Soluções de Segurança. A Instalação e Manutenção de Equipamentos de Segurança compreende a instalação e manutenção de sistemas especializados de segurança bancária em agências e ambientes de valores e inclui, no momento, os seguintes equipamentos: circuito fechado de TV, *no-breaks*, portas giratórias detectoras de metais, controle de acesso e alarmes.

Já o Monitoramento e o Suporte em Soluções de Segurança oferta *softwares* para gestão integrada da segurança.

No negócio de *Outsourcing* em Tecnologia e Serviços, a Companhia está estruturando projetos para desenvolvimento de soluções em Conectividade, Impressão, Segurança, Terminais de Autoatendimento e Telefonia.

A linha de negócio de *Contact Center* compreende produtos de Suporte Técnico, que realiza serviços de *Help Desk* e de *Telemarketing*, que compreende serviços de Telecobrança e Centrais de Atendimento.

O negócio Gerenciamento de Documentos e Impressão compreende duas modalidades de produtos: o Gerenciamento de Documentos e o Serviços de Impressão. No Gerenciamento de Documentos são prestados serviços de microfilmagem, reprodução de documentos e gerenciamento eletrônico de documentos. Já o produto Serviços de Impressão, atua na impressão de faturas de cartão de crédito, boletos de cobrança, cobrança unificada, avisos e comunicações a clientes, carnês personalizados, informes para Imposto de Renda, extratos, relatórios e etiquetas para mala direta.

Para a linha de negócio Suporte a Negócios, a BBTS atua com a modalidade de produto Suporte a Operações de Crédito que processa a validação de documentos de operações de crédito e abertura de contas correntes, e com a modalidade Processamento de Documentos e Numerário que realiza o processamento eletrônico de envelopes originados de depósitos em envelopes nos TAA.

No negócio de Soluções de TI disponibiliza modalidades de produto: Fábrica de *Software*, Infraestrutura de TI (*Data Center*), Telecomunicações (serviços de *Value Added Networks - VAN* e *Electronic Data Interchange - EDI*), *Billing* de Telefonia, Mobilidade (mensageria eletrônica - SMS) e Licenciamento de *Software*.

A figura a seguir apresenta de forma resumida o Portfólio de Negócios da BBTS, com suas Linhas de Negócio e respectivas modalidades de produtos e serviços:



NEGÓCIOS	PRODUTOS
Assistência Técnica	<input type="checkbox"/> Instalação e Manutenção de Equipamentos <input type="checkbox"/> Suporte e Atendimento <i>On Site</i>
Monitoramento de Equipamentos e Serviços	<input type="checkbox"/> Monitoramento de Equipamentos <input type="checkbox"/> Gestão de Mantenedores
Segurança Eletrônica	<input type="checkbox"/> Instalação e Manutenção de Equipamentos de Segurança <input type="checkbox"/> Monitoramento e Suporte em Soluções de Segurança
Outsourcing em Tecnologia e Serviços	<input type="checkbox"/> Soluções de Conectividade <input type="checkbox"/> Soluções de Terminais de Autoatendimento <input type="checkbox"/> Soluções de Impressão
Contact Center	<input type="checkbox"/> Telecobrança <input type="checkbox"/> Suporte Técnico <input type="checkbox"/> Telemarketing
Gerenciamento de Documentos e Impressão	<input type="checkbox"/> Gerenciamento de Documentos <input type="checkbox"/> Gráfica e Serviços de Impressão
Suporte a Negócios e Serviços	<input type="checkbox"/> Suporte a Operações <input type="checkbox"/> Processamento de Documentos e Numerário
Soluções de Tecnologia da Informação	<input type="checkbox"/> Fábrica de <i>Software</i> <input type="checkbox"/> Mobilidade <input type="checkbox"/> Infraestrutura de TI <input type="checkbox"/> Licenciamento de <i>Softwares</i> <input type="checkbox"/> Telecomunicações

A atuação da BB Tecnologia e Serviços alcança mais de 3.500 municípios, o que lhe proporciona cobertura de âmbito nacional. A capilaridade da rede de operações lhe confere relevante vantagem competitiva no mercado onde atua.

Possui três unidades regionais, 35 centros de atendimento técnico e 1.290 técnicos especializados em 231 localidades (Bases), com atuação voltada para os negócios de Assistência Técnica.

Os 35 Centros de Serviços Especializados (CAT) - em diversas linhas de negócios que compõem o seu Portfólio, estrategicamente localizados para proporcionar rápido atendimento e pronta resposta aos clientes.

E por meio da diversidade e complementaridade do seu Portfólio de Negócios, e da capilaridade e especialização das suas unidades de operações, que a BBTS realiza com excelência a entrega de eficiência operacional na prestação dos serviços aos clientes, além de garantir a sustentabilidade dos resultados e dos negócios.



## NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES E PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

### 2.1 - DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

A emissão das presentes demonstrações contábeis foi autorizada pela Diretoria Executiva em 22 de Maio de 2018.

### 2.2 - BASES DE MENSURAÇÃO

As demonstrações contábeis foram preparadas com base no custo histórico com exceção dos ativos financeiros disponíveis para venda, os quais são mensurados pelo valor justo.

### **2.3 - MOEDA FUNCIONAL E MOEDA DE APRESENTAÇÃO**

Estas demonstrações contábeis estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis apresentadas em milhares de reais (R\$ mil) foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

### **2.4 - USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS**

A elaboração das demonstrações contábeis requer que a Administração use de julgamentos, estimativas contábeis e premissas, que afetam os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas, cujos resultados reais podem divergir dessas estimativas. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, provisão para créditos de liquidação duvidosa, obsolescência de estoques, provisão para demandas trabalhistas, fiscais e cíveis. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua efetivação.

As estimativas e premissas são revisadas de forma contínua. As revisões das estimativas são reconhecidas prospectivamente.

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão incluídas nas seguintes Notas Explicativas: Nota nº 5 – Clientes; Nota nº 6 – Estoques; Nota nº 10 – Depósitos Judiciais; Nota nº 12 – Imobilizado; Nota nº 16 - Provisão para Contingências e Nota nº 24 – Imposto de Renda e Contribuição Social.

## **NOTA 3 – PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

### **3.1 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS:**

#### **3.1.1 - Ativos Financeiros não Derivativos**

A Companhia reconhece os empréstimos, recebíveis e depósitos inicialmente na data em que foram originados. Todos os outros ativos financeiros são reconhecidos inicialmente na data da negociação na qual a Companhia se torna uma das partes das disposições contratuais do instrumento.

A Companhia baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual essencialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja

criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial somente quando a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

A Companhia tem os seguintes ativos financeiros não derivativos:

#### Empréstimos e Recebíveis

Empréstimos e recebíveis são ativos financeiros com pagamentos fixos ou calculáveis que não são cotados no mercado ativo. Tais ativos são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, os empréstimos e recebíveis são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos, decrescidos de qualquer perda por redução ao valor recuperável.

Os empréstimos e recebíveis abrangem bancos conta movimento, clientes e outros ativos circulantes.

#### Ativos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os ativos financeiros são designados pelo valor justo por meio do resultado se a Companhia gerencia tais investimentos e toma decisões de compra e venda baseada em seus valores justos de acordo com a gestão de riscos e estratégias de investimentos documentadas pela Companhia. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo, e mudanças no valor justo desses ativos são reconhecidas no resultado do exercício.

### **3.1.2 - Passivos Financeiros não Derivativos**

A Companhia reconhece títulos de dívida emitidos e passivos inicialmente na data em que são originados. Todos os outros passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais liquidadas, retiradas ou canceladas.

Tais passivos financeiros são reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis. Após o reconhecimento inicial, esses passivos financeiros são medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos.

A Companhia tem os seguintes passivos financeiros não derivativos: fornecedores e provisão para participação no lucro.

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018 Circulante	31.12.2017 Circulante
Fornecedores	69.096	81.436
Participação de Empregados nos Lucros	2.096	1.995
<b>Total</b>	<b>71.192</b>	<b>83.431</b>

### 3.1.3 - Instrumentos Financeiros Derivativos

A Companhia não firmou contratos de instrumentos financeiros derivativos no 1º trimestre de 2018.

## 3.2 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS

Correspondem a gastos, pagos antecipadamente, que estão sendo provisionados conforme competência, com base na vigência de apólices de seguros, contratos de serviços ou de financiamento.

## 3.3 - ATIVOS IMOBILIZADOS

### 3.3.1 - Reconhecimento e Mensuração

Itens do imobilizado são mensurados pelo custo histórico de aquisição ou construção, que inclui todos os gastos diretamente atribuíveis à aquisição do ativo, deduzido de depreciação acumulada e, quando aplicável, das perdas de redução ao valor recuperável acumulada (*impairment*).

Quando partes de um item do imobilizado têm diferentes vidas úteis, elas são registradas como itens individuais (componentes principais) de imobilizado.

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.

### 3.3.2 - Depreciação

A depreciação é reconhecida no resultado pelo método linear e em função da vida útil estimada de cada parte de um item do imobilizado. Esse método é o que mais reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício financeiro e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

### 3.4 - TRIBUTOS

Os tributos próprios são apurados de acordo com as bases de cálculo e alíquotas demonstradas no quadro a seguir:

<b>Tributos</b>	<b>Base de Cálculo</b>	<b>Alíquotas</b>
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ (15% + Adicional de 10%)	Lucro Real	25%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	Lucro Real	9%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	Faturamento	3% e 7,6%
PIS/PASEP	Faturamento	0,65% e 1,65%
Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e Serviços - ICMS	Valor da Operação de Circulação Mercadoria/Prestação do Serviço	até 20%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza - ISSQN	Valor do Serviço Prestado	até 5%

A compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social está limitada a 30% do lucro real.

Os ativos fiscais diferidos (créditos tributários) e os passivos fiscais diferidos são constituídos pela aplicação das alíquotas vigentes dos tributos sobre suas respectivas bases. Para constituição, manutenção e baixa dos ativos fiscais diferidos, são observados os critérios estabelecidos pelo CPC 32 e Instrução CVM nº 371 e estão suportados por estudo técnico de capacidade de realização.

### 3.5 - REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL (IMPAIRMENT)

#### 3.5.1 - Ativos Financeiros (incluindo recebíveis)

Um ativo financeiro não mensurado pelo valor justo por meio do resultado é avaliado a cada data de apresentação para apurar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. Um ativo tem perda no seu valor recuperável se uma evidência objetiva indica que um evento de perda ocorreu após o reconhecimento inicial do ativo, e que aquele evento de perda teve um efeito negativo nos fluxos de caixa futuros projetados que podem ser estimados de uma maneira confiável.

A evidência objetiva de que os ativos financeiros perderam valor pode incluir o não pagamento ou atraso no pagamento por parte do devedor, a reestruturação do valor devido à Companhia sobre condições de que não aceitaria em outras transações ou indicações de que o devedor ou emissor entrará em processo de falência ou o desaparecimento de um mercado ativo para o título.

### 3.5.2 - Ativos não Financeiros

Os valores contábeis dos ativos não financeiros da Companhia são analisados a cada período de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

Uma perda por redução no valor recuperável é reconhecida se o valor contábil do ativo exceder o seu valor recuperável estimado. Perdas de valor são reconhecidas no resultado.

## 3.6 - NOVAS NORMAS E INTERPRETAÇÕES QUE AINDA NÃO ESTÃO EM VIGOR

Os pronunciamentos a seguir foram emitidos pelo IASB e serão obrigatórios para exercícios contábeis subsequentes. A adoção pela Companhia ocorrerá após a emissão de pronunciamento técnico pelo CPC.

- (i) IFRS 15 – Receitas de Contratos com Clientes – com vigência em 1º de janeiro de 2018, em substituição às normas atuais IAS 11 - Contratos de Construção e IAS 18 - Receitas, a IFRS 15 estabelece princípios de mensuração, reconhecimento e divulgação das receitas.
- (ii) IFRS 9 – Instrumentos Financeiros – com vigência em 1º de janeiro de 2018, em substituição a IAS 39 - Instrumentos Financeiros: Reconhecimento e Mensuração, e as versões anteriores da IFRS 9. A IFRS 9 estabelece novos requerimentos para a classificação e mensuração, perda por redução ao valor recuperável e contabilização de *hedge* dos instrumentos financeiros.

## NOTA 4 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

O Caixa e Equivalentes de Caixa estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
Bancos Conta Movimento	883	888
Aplicações Fundos Extramercado	26.555	31.543
<b>Total</b>	<b>27.438</b>	<b>32.431</b>



Caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias e utilizadas na liquidação das obrigações de curto prazo.

Incluem os saldos em caixa, contas correntes (depósitos bancários à vista) e investimentos de curto prazo (aplicações financeiras) considerados de liquidez imediata ou conversíveis a qualquer momento em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor.

A fim de remunerar sua disponibilidade, a Companhia deve alocar seus recursos em fundos extramercado, referenciados na taxa DI (depósito interfinanceiro), notadamente de baixo risco e com liquidez diária, podendo ser negociados por prazos determinados em contrapartida ao aumento significativo de sua rentabilidade. Tais ativos não possuem restrições para o uso e não foram dados como garantia a nenhuma operação.

Conforme Decreto-lei 1290/73 e Resoluções CMN 3.284/05 e CMN 4.034/11, a BB Tecnologia e Serviços somente pode aplicar seus recursos próprios em fundos extramercado, do tipo comuns ou exclusivos, administrados pela CEF, BB ou instituições integrantes do conglomerado por eles liderado constituídos com observância do disposto nesta Legislação.

## NOTA 5 – CLIENTES

As contas a receber estão assim constituídas:

Descrição	R\$ mil			
	31.03.2018		31.12.2017	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Duplicatas à Receber	91.816	15.431	98.958	15.431
Prov. p/ Riscos de Créditos	(90)	(15.431)	(90)	(15.431)
<b>Total</b>	<b>91.726</b>	<b>-</b>	<b>98.868</b>	<b>-</b>

As contas a receber de clientes são registradas pelo valor das medições efetuadas ao final de cada mês, incluindo os respectivos tributos. Os créditos decorrentes da prestação de serviços são liquidados no curto prazo, em média no prazo máximo de 30 dias. Em função deste prazo, os cálculos de ajustes a valor presente não apresentaram valores relevantes, motivo pelo qual não houve contabilização de ajustes a valor presente.

A carteira de clientes está concentrada no segmento financeiro, com elevada participação do controlador Banco do Brasil S.A. e empresas do seu conglomerado, os quais representam 98% do total de duplicatas a receber.



A Companhia avaliou os seus recebíveis e constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa com base no tempo de vencimento dos títulos, e considera que o montante é suficiente para cobrir possíveis perdas na realização desses créditos.

Em dezembro de 2017, ocorreram faturamentos e reconhecimentos retroativos de receitas por conta de repactuações de alguns contratos de serviços.

## NOTA 6 – ESTOQUES

Os estoques estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
Manutenção	31.464	30.173
Impressão	1.454	1.237
Outros	111	170
Prov. para Obsolescência	(4.461)	(4.461)
<b>Total</b>	<b>28.568</b>	<b>27.119</b>

Os estoques são representados por materiais de consumo e peças de reposição das máquinas de autoatendimento, que a Companhia deve manter em estoque para atendimento imediato e são previstos nos contratos de assistência técnica.

## NOTA 7 - IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR

Os impostos e taxas a recuperar estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil			
	31.03.2018		31.12.2017	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
IRPJ	5.362	70.247	25.605	89.923
Prov. p/ Perdas	-	(4.987)	-	(4.987)
ISS	657	-	1.084	-
ISS Compensar	2.392	3.323	2.818	4.646
Prov. p/ Perdas	(1.734)	(3.323)	(1.734)	(4.646)
CSLL	1.513	34.760	7.554	30.293
Prov. p/ Perdas	-	(2.232)	-	(2.232)
Valores Restituídos	-	-	-	(39.281)
INSS	324	-	491	-
ICMS	2.184	-	2.441	-
PASEP	123	838	-	-
COFINS	581	3.976	-	-
<b>Total</b>	<b>10.744</b>	<b>102.602</b>	<b>37.175</b>	<b>73.716</b>

Tributos Federais – Com a Lei 10.833/2003, o Governo Federal estabeleceu que as sociedades de economia mista, controladas diretamente pela União, retenham, compulsoriamente, tributos federais na fonte (IRPJ, CSLL, PASEP e COFINS) em seus pagamentos aos fornecedores. O direito de compensar tais impostos depende de ações da Companhia junto à Receita Federal do Brasil (RFB) e aprovação do órgão quanto à compensação a ser realizada, porém não existe histórico de reprovação quando o pedido é realizado.

A BB Tecnologia e Serviços não compensa integralmente os tributos retidos na fonte e tem periodicamente buscado a restituição dos créditos retidos e não devidos e esses valores são corrigidos mensalmente pela Selic.

A BB Tecnologia e Serviços tem sido penalizada por peculiaridades da legislação tributária, tendo em vista a sua condição societária diferenciada em relação à outras empresas do setor privado. Há também impactos decorrentes dos elevados prazos inerentes aos processos de solicitação, análise, aprovação e efetivação do pagamento das restituições devidas pela Receita Federal do Brasil (RFB), relacionadas à devolução de tributos retidos a maior que os devidos. Em outubro de 2016, a Companhia recebeu uma restituição no montante de R\$ 39,2 milhões, que estava classificado no Ativo Não Circulante na posição de dezembro de 2017, como valores restituídos, em virtude da Companhia ainda não ter identificado de que exercício se tratava. Entretanto, após processo de conciliação junto à Receita Federal do Brasil (RFB), ela homologou o valor com os nossos pedidos de restituição dos saldos negativos de IRPJ e CSLL de 2015, motivo pelo qual foi baixado em março de 2018.

Desde 2006, são diversos os processos administrativos em trâmite junto à Receita Federal do Brasil (RFB), solicitando restituição de valores em razão de retenções ocorridas acima dos tributos efetivamente devidos e alguns encontram-se pendentes de julgamento no Conselho Administrativo de Recursos Fiscais – CARF.

Em virtude de alguns pedidos de restituições de saldo negativo de IRPJ e CSLL efetuados à RFB (Receita Federal do Brasil) terem ocorrido com glosas e pelo andamento dos processos junto ao CARF (Conselho Administrativo de Recursos Fiscais), a Companhia, no exercício de 2014, constituiu provisão para perdas desses valores no montante de R\$ 10 milhões. Em dezembro de 2017 houve despacho favorável para a Companhia pela RFB para o recebimento da glosa efetuada do saldo negativo de IRPJ do exercício de 2007, em função do ocorrido foi efetuada a reversão do valor de R\$ 3,0 milhões.

INSS - A Companhia também possui retenções na fonte de INSS sobre alguns tipos de serviços prestados com emprego de mão de obra e esses valores registrados no circulante estão sendo compensados com o INSS Próprio (Folha de Pagamento).

ISS – Os créditos correspondem à retenção na fonte efetivada por clientes. Os valores com potencial de compensação e para os quais não foi solicitada a restituição estão classificados no circulante, e os que tiveram os pedidos realizados e dependem de deferimentos da autoridade fiscal estão classificados no ativo não circulante.

Diante das incertezas quanto ao deferimento de algumas Prefeituras pelos pedidos de restituição de ISS já realizados, foi constituída provisão para créditos de liquidação duvidosa de todos esses valores e o montante é de R\$ 1,7 milhão (circulante) e R\$ 3,3 milhões (não circulante).

ICMS – Os créditos correspondem aos saldos credores registrados nos livros de apuração de ICMS dos estabelecimentos da BB Tecnologia e Serviços que possuem circulação de peças.

### NOTA 8 – CAUÇÕES E DEPÓSITOS

Correspondem a cauções fornecidas a clientes e fornecedores para garantir prestação de serviços e aluguéis de imóveis. As garantias são atualizadas mensalmente com base nos índices apresentados nos contratos, conferem com as posições bancárias e estão assim constituídas:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018 Não Circulante	31.12.2017 Não Circulante
<b>Clientes</b>	<b>10.963</b>	<b>10.797</b>
Banco Pine	243	240
Banco do Brasil	10.720	10.557
<b>Fornecedores</b>	<b>626</b>	<b>625</b>
CEF	540	540
Bradesco	86	85
<b>Total</b>	<b>11.589</b>	<b>11.422</b>

### NOTA 9 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Os outros ativos circulantes estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
Adiantamento s/ Salários	659	502
Devedores Diversos	537	516
Adiantamento Auxílio Transporte	519	485
Adiantamento s/ Férias	449	961
Adiantamento s/13 Salário	284	-
Outros	138	-
Adiantamento Auxílio Doença	117	93
Adiantamento a Fornecedores	42	38
<b>Total</b>	<b>2.745</b>	<b>2.595</b>

## NOTA 10 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

O saldo dos depósitos judiciais dados em garantia para as contingências passivas prováveis, possíveis ou remotas, estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
	Não Circulante	Não Circulante
Trabalhistas	19.976	18.376
Cíveis	4.955	4.834
Tributários	70	69
<b>Total</b>	<b>25.001</b>	<b>23.279</b>

Os saldos de depósitos judiciais são confrontados com suas posições mensais fornecidas pela Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, que apresentam atualização, em geral, equivalente ao IPCA e Selic. O montante registrado corresponde ao valor recuperável.

## NOTA 11 - CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER

Descrição	R\$ mil			
	31.03.2018		31.12.2017	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Créditos Judiciais a Receber	956	3.202	941	3.156
<b>Total</b>	<b>956</b>	<b>3.202</b>	<b>941</b>	<b>3.156</b>

O montante registrado em créditos judiciais no ativo circulante e não circulante correspondem a créditos a receber na forma de precatórios, cujo devedor é o Governo Federal (IBGE) e os créditos estão acobertados por decisões judiciais que garantem estes ativos. Foram recebidas cinco de um total de dez amortizações anuais.

**NOTA 12 – IMOBILIZADO**

O imobilizado está assim constituído:

	R\$ mil									
	Terrenos	Edifícios	Equip. de Info.	Maq. e Equip.	Instalações	Móv. e Utens.	Obras de Arte	Benf. em Imóv. Terc.	Imob. em andamento	Total
<b>Taxas anuais de Depreciação</b>	0%	4%	20%	10%	10%	10%	0%	100%	0%	
<b>Em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>1.700</b>	<b>1.419</b>	<b>30.641</b>	<b>47.874</b>	<b>386</b>	<b>5.260</b>	<b>23</b>	<b>219</b>	<b>2.549</b>	<b>90.072</b>
Custo	1.700	2.800	72.359	61.746	1.154	11.913	23	7.610	2.549	161.854
Deprec. Acumulada	-	(1.381)	(41.718)	(13.771)	(768)	(6.628)	-	(7.391)	-	(71.657)
Provisão p/ Perdas	-	-	-	(100)	-	(25)	-	-	-	(125)
Adições	-	-	9.092	23.534	157	160	-	658	2.549	36.152
Transferência	-	-	-	719	-	-	-	-	(719)	-
Baixas	-	-	(1.728)	(308)	-	(546)	-	-	-	(2.582)
Depreciação	-	(107)	(6.289)	(4.657)	(53)	(360)	-	(1.462)	-	(12.929)
<b>Em 31 de março de 2018</b>	<b>1.700</b>	<b>1.392</b>	<b>28.543</b>	<b>50.373</b>	<b>370</b>	<b>5.037</b>	<b>23</b>	<b>183</b>	<b>2.300</b>	<b>89.920</b>
Custo	1.700	2.800	72.572	65.703	1.154	11.909	23	7.726	2.300	165.887
Deprec. Acumulada	-	(1.408)	(44.030)	(15.230)	(785)	(6.847)	-	(7.543)	-	(75.842)
Provisão p/ Perdas	-	-	-	(100)	-	(25)	-	-	-	(125)
Adições	-	-	1	3.878	-	-	-	116	-	3.996
Transferência	-	-	249	-	-	-	-	-	(249)	-
Baixas	-	-	(37)	(10)	-	(4)	-	-	-	(51)
Depreciação	-	(27)	(2.312)	(1.459)	(16)	(219)	-	(152)	-	(4.185)

Consoante ao CPC 27 / IAS 16 sobre Ativo Imobilizado, os ativos imobilizados da BBTS são contabilizados pelo seu custo de aquisição subtraídos da depreciação acumulada, baixas e eventuais perdas por *impairment*. A depreciação é calculada pelo método linear, através de taxas baseadas na vida útil estimada desses bens, conforme percentuais demonstrados na tabela acima.

Em dezembro de 2017, a Companhia realizou avaliação dos seus ativos imobilizados, através da revisão do valor residual e a vida útil econômica dos bens. Com base na opinião de especialistas, verificou-se que não há indícios de perdas.

Destaca-se a aquisição de R\$ 3,9 milhões em equipamentos para atender o contrato de Disponibilidade Operacional de Sistemas de Alarme (DOSA) com o cliente Banco do Brasil, na prestação de serviços de segurança eletrônica.

**NOTA 13 – INTANGÍVEL**

O ativo intangível está assim constituído:

	R\$ mil
Taxa anual de Amortização	Softwares 20%
<b>Em 31 de dezembro de 2017</b>	<b>5.979</b>
Custo	20.095
Amortização Acumulada	(14.116)
Adições	2.096
Baixas	(44)
Amortização	(1.850)
<b>Em 31 de março de 2018</b>	<b>6.465</b>
Custo	21.117
Amortização Acumulada	(14.652)
Adições	1.023
Baixas	(1)
Amortização	(536)

Em conformidade com o CPC 04 / IAS 38 sobre Ativo Intangível, os ativos classificados no intangível da BBTS referem-se à aquisição de direitos de uso de *software*, que apesar de não possuírem substância física, contribuem para gerar benefícios econômicos à Companhia. A tabela abaixo demonstra a composição das adições de ativo intangível em 2018:

	R\$ mil
Aquisições de Ativos Intangíveis	31.03.2018
Direitos de Uso de Software	381
Softwares Desenvolvidos	39
Softwares em Desenvolvimento	603
<b>Total</b>	<b>1.023</b>

Baseado no item 57 do CPC 04, a BBTS realiza a ativação de ativos intangíveis desenvolvidos e os que estão em desenvolvimento de projeto interno, cujo o objetivo é elaborar *softwares* para atendimento interno da BBTS.

Os ativos intangíveis que foram adquiridos e desenvolvidos internamente estão sujeitos à amortização, cuja taxa está coerente com a vida útil econômica dos bens. Já os *softwares* em desenvolvimento não são amortizados e não são considerados como investimento no orçamento da Companhia.

**NOTA 14 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

Os impostos e contribuições estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil			
	31.03.2018		31.12.2017	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
INSS	4.874	-	5.209	-
PASEP/COFINS/CSLL	1.332	-	1.165	-
IR-Retido na Fonte	353	-	1.671	-
FGTS	876	-	1.338	-
ISS	7.141	-	8.188	-
Parcelamento de ISS	344	830	338	902
ICMS	(275)	-	86	-
Outros	99	-	-	-
<b>Total</b>	<b>14.400</b>	<b>830</b>	<b>17.657</b>	<b>902</b>

O montante relativo a parcelamento de ISS refere-se a parcelamento de autos de infração de ISS junto à prefeitura de São Paulo, cujo saldo está apresentado abaixo:

ISS	R\$ mil		
	Parcelas a vencer	Circulante	Não Circulante
São Paulo	41	344	830
<b>Total</b>		<b>344</b>	<b>830</b>

**NOTA 15 – PROVISÕES DE PESSOAL**

As provisões de pessoal estão assim constituídas:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018 Circulante	31.12.2017 Circulante
Provisão de Férias	23.921	23.052
Provisão para Acordo Coletivo	5.180	2.915
Provisão para 13º Salário	2.736	-
Provisão para Licença Prêmio	2.736	2.678
<b>Total</b>	<b>34.573</b>	<b>28.645</b>

Remuneração de Empregados e Dirigentes	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
Menor Salário	1	1
Maior Salário	52	52
<b>Salário Médio</b>	<b>4</b>	<b>4</b>

A Companhia efetua mensalmente provisão para o acordo coletivo, cuja data-base será em outubro de 2018.

### NOTA 16 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

Passivos contingentes são reconhecidos baseados na opinião dos advogados e consultores jurídicos da Companhia e quando é provável que o desfecho desfavorável resulte em saídas futuras de caixa. O valor de cada contingência é mensalmente verificado pela Consultoria Jurídica, podendo ser modificado para mais ou para menos, conforme o caso, em função do trâmite do processo e das decisões nele tomadas.

Ativos contingentes não são reconhecidos ao menos que tramitados e julgados em última instância e que seja provável a entrada de benefícios econômicos.

#### Provisão para Contingências Passivas:

A Companhia é parte em processos que se originam do curso normal dos negócios e com base na opinião de seus assessores jurídicos, constituiu provisão para contingência em montante considerado suficiente para cobrir as perdas estimadas com as ações em curso.

A movimentação das contingências passivas prováveis foi a seguinte:



Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018 Não Circulante	31.12.2017 Não Circulante
<b>Demandas Trabalhistas</b>		
Saldo Inicial	42.785	46.193
Constituição	1.368	7.623
Reversão da Provisão	(1.024)	(11.387)
Baixa por Pagamento	(156)	(4.499)
Atualização Monetária	560	4.856
<b>Saldo Final</b>	<b>43.533</b>	<b>42.786</b>
<b>Demandas Fiscais</b>		
Saldo Inicial	2.209	2.207
Constituição	-	30
Reversão da Provisão	-	(98)
Baixa por Pagamento	-	(4)
Atualização Monetária	19	74
<b>Saldo Final</b>	<b>2.228</b>	<b>2.209</b>
<b>Demandas Cíveis</b>		
Saldo Inicial	17.861	33.442
Constituição	3.754	4.386
Reversão da Provisão	-	(22.179)
Baixa por Pagamento	-	(497)
Atualização Monetária	492	2.709
<b>Saldo Final</b>	<b>22.107</b>	<b>17.861</b>
<b>Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis</b>	<b>67.868</b>	<b>62.856</b>
Não Circulante	67.868	62.856

Conforme o CPC 25 existem passivos contingentes possíveis não reconhecidos, visto que ainda há de ser confirmado se a entidade tem ou não uma obrigação presente que possa conduzir a uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos. Tais contingências são demonstradas abaixo:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018 Não Circulante	31.12.2017 Não Circulante
Demandas Trabalhistas	21.587	20.905
Demandas Fiscais	21.542	21.354
Demandas Cíveis	14.883	18.762
<b>Total</b>	<b>58.012</b>	<b>61.021</b>

**NOTA 17 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**Capital Social:

O Capital Social está representado por 497.173.172 ações sem valor nominal, sendo 248.586.586 ordinárias e 248.586.586 preferenciais. O Banco do Brasil S.A. possui 99,97% das ações totais da Companhia.

Reserva de Reavaliação:

A reserva de reavaliação refere-se à reavaliação de bens imóveis (principalmente terrenos e edificações) que foi constituída em 2005. O saldo será mantido até a data de sua efetiva realização.

Reserva de Lucros:Reserva Legal:

É constituída pela destinação de 5% do lucro líquido do exercício, observado o limite de 20% do capital social realizado ou 30% do capital social acrescido das reservas de capital.

Reserva para Expansão:

Em 31 de dezembro de 2017, o saldo da rubrica Reserva para Expansão ficou em R\$ 46,8 milhões, o valor da constituição de 2017 foi de R\$ 23,9 milhões. Essa reserva foi constituída com o objetivo de aplicação em futuros investimentos. A retenção está fundamentada em orçamento de capital, elaborado pela Administração e aprovado pelo Conselho de Administração.

Em 2017, houve a capitalização de R\$ 28,9 milhões autorizada pela Nota Técnica DIFIS 2017/068 de 08/02/2017, que corresponde ao valor dos investimentos do exercício de 2016.

Ações em Tesouraria:

A BB Tecnologia e Serviços possui 62.460 ações adquiridas de acionistas minoritários em 25 de outubro de 2011 pelo valor de R\$ 15 mil.

**NOTA 18 – DIVIDENDOS**

A distribuição de dividendos segue o disposto no Estatuto Social da Companhia, sendo contabilizado como um passivo nas Demonstrações Contábeis ao final do exercício.

A proposta de distribuição de dividendos mínimos obrigatórios de 25% sobre o Lucro Líquido Ajustado, ou seja, Resultado Ajustado Distribuído subtraído da Reserva Legal, submetida ao Conselho de Administração.

## NOTA 19 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A receita operacional com a prestação de serviços no curso normal das atividades é medida pelo valor justo da contraprestação recebida ou a receber, líquida de devoluções, descontos comerciais e outros abatimentos. A receita é reconhecida quando (i) o valor da receita puder ser mensurado com confiabilidade, (ii) for provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a Companhia, (iii) os custos associados com a transação puderem ser estimados de maneira confiável, (iv) o estágio da execução do serviço possa ser mensurado de maneira confiável.

A receita da Companhia foi gerada, principalmente, por contratos de médio e longo prazo que possuem como objeto serviços de assistência técnica, *contact center*, suporte de *software*, microfilmagem, impressão, digitalização, processamento de documentos e gerenciamento de mensagens curtas. As deduções correspondem a tributos federais e municipais incidentes sobre a receita bruta e cancelamentos de serviços.

Segue abaixo quadro demonstrativo com a receita bruta e líquida:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
<b>Receita Bruta</b>	<b>236.070</b>	<b>233.440</b>
Assistência Técnica	103.646	141.660
Outros	24.165	13.373
Monitoração	39.357	5.509
Suporte Técnico	17.901	16.459
SMS	14.700	15.708
Help Desk	12.472	11.393
Back Office	9.465	13.687
Impressão	8.645	11.123
Microfilmagem	3.711	3.475
Suporte de Software	1.202	1.053
Licenciamento Software	806	-
<b>Deduções</b>	<b>(28.766)</b>	<b>(31.040)</b>
COFINS	(15.698)	(17.742)
ISS	(9.661)	(9.446)
PASEP	(3.407)	(3.852)
<b>Receita Líquida</b>	<b>207.304</b>	<b>202.400</b>

**NOTA 20 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS**

Os custos estão assim constituídos:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
Pessoal	57.529	56.056
Serviços Especializados	39.683	33.285
Manutenção Especializada	15.483	17.857
Serviços de Mensagens Curtas	11.871	11.954
Fretes	7.973	6.989
Viagens e Deslocamentos	7.851	7.682
Reparo	7.298	6.225
Infraestrutura Administrativa de Filiais	7.235	9.485
Depreciação e Amortização	3.351	2.835
Insumos de Impressão e Microfilmagem	3.179	3.918
Aplicação de Peças	2.174	5.693
Impostos s/ Aplicação de Peças	1.726	1.290
Assistência Técnica de Software	1.419	-
Serviços de Impressão	830	2.075
Outros	450	615
Prov. p/ Obsolescência Estoques	-	368
<b>Total</b>	<b>168.052</b>	<b>166.327</b>

**NOTA 21 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

As despesas estão assim constituídas:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
Pessoal	21.551	21.504
Infraestrutura Administrativa	3.072	1.293
Serviços Especializados	1.812	1.315
Outras Despesas	1.705	1.413
Depreciação e Amortização	1.372	1.356
Serviços (tarifas) Públicas	689	801
Honorários da Administração	656	603
Manutenção de Sistemas	613	775
Viagens e Deslocamentos	349	303
Serviços Jurídicos	292	463
Propaganda	241	170
Treinamento	89	165
Seguros	90	79
<b>Total</b>	<b>32.531</b>	<b>30.240</b>

**NOTA 22 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS**

A seguir, apresentamos os efeitos consolidados das movimentações das provisões no resultado:

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
<b>Provisão para Contingências</b>	<b>5.503</b>	<b>6.674</b>
Prov. p/ Contingências	6.192	6.538
Contingências Ativas	(689)	136
<b>Provisão para Perdas em Créditos</b>	<b>-</b>	<b>23</b>
Perdas de ISS	-	23
<b>Total</b>	<b>5.503</b>	<b>6.697</b>

**NOTA 23 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>3.555</b>	<b>5.413</b>
Variações Ativas	2.681	2.254
Receitas Financeiras	579	2.721
Atualização de Depósitos Judiciais	295	438
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(296)</b>	<b>(1.868)</b>
Despesas Bancárias e IOF	(292)	(131)
Variações Passivas	(4)	(48)
Encargos Financeiros	-	(1.689)
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>3.258</b>	<b>3.544</b>

**NOTA 24 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

a) Demonstração da Despesa de IRPJ e CSLL	R\$ mil	
	31.03.2018	31.03.2017
<b>Valores Correntes</b>	<b>4.328</b>	<b>2.358</b>
Provisão para o IRPJ	3.104	1.698
Provisão para a CSLL	1.224	660
<b>Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)</b>	<b>(1.631)</b>	<b>(1.439)</b>
<b>Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL</b>	<b>1.489</b>	<b>1.040</b>
IRPJ Prejuízo Fiscal	1.087	757
CSLL Base Negativa	402	283
<b>Diferenças Temporais</b>	<b>(3.120)</b>	<b>(2.479)</b>
IRPJ	(2.294)	(1.823)
CSLL	(826)	(656)
<b>Total IRPJ/CSLL</b>	<b>2.697</b>	<b>919</b>

	R\$ mil	
<b>b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL</b>	<b>31.03.2018</b>	<b>31.03.2017</b>
Resultado antes dos Tributos e Participações	4.472	2.690
Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%)	(1.520)	(915)
Créditos Tributários Ativados de Períodos Anteriores	-	204
Participação de Empregados no Lucro (PLR)	(101)	(102)
Benefício Fiscal Lei 11.196/05 (Lei do Bem)	-	0
Incentivos Fiscais	126	62
IRPJ Reversão/Recuperação	(1.154)	-
Outras Diferenças Permanentes	(48)	(168)
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social do Período</b>	<b>(2.697)</b>	<b>(919)</b>

	R\$ mil			
<b>c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)</b>	<b>31.12.2017</b>	<b>2017</b>		<b>31.03.2018</b>
	<b>Saldo</b>	<b>Constituição</b>	<b>Baixa</b>	<b>Saldo</b>
<b>Prejuízos Fiscais</b>	<b>23.723</b>	<b>0</b>	<b>(1.489)</b>	<b>22.234</b>
IRPJ	17.536	0	(1.087)	16.449
CSLL	6.187	0	(402)	5.785
<b>Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL)</b>	<b>46.656</b>	<b>24.370</b>	<b>(21.250)</b>	<b>49.776</b>
PCLD	5.277	-	-	5.277
Provisão para Contingências	21.371	2.105	(401)	23.075
Prov. para Estimativa Custos de Serviços	15.623	21.466	(20.840)	16.249
Demais Provisões	4.385	799	(9)	5.175
<b>Total Ativado</b>	<b>70.379</b>	<b>24.370</b>	<b>(22.739)</b>	<b>72.010</b>

#### Expectativa de Realização:

A expectativa de realização dos ativos fiscais diferidos (créditos tributários) respalda-se em estudo técnico elaborado em 31.12.2017, cujos valores estão demonstrados no quadro abaixo, sendo o valor presente apurado com base na taxa média *over-selic* do Banco Central do Brasil:

	R\$ mil	
<b>Ano</b>	<b>Consumo Nominal</b>	<b>Consumo Valor Presente</b>
dez/18	11.262	4.025
dez/19	11.506	4.348
dez/20	11.741	4.578
dez/21	11.953	4.707
dez/22	9.752	4.760
dez/23	2.521	4.753
dez/24	2.690	4.697
dez/25	2.845	4.602
dez/26	2.988	4.477
dez/27	3.120	4.329
<b>TOTAL</b>	<b>70.379</b>	<b>45.276</b>

## NOTA 25 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

As operações ativas e passivas com as partes relacionadas em 31 de março de 2017 e 31 de março de 2018 são as seguintes:

		R\$ mil	
EMPRESA	ATIVOS	31.03.2018	31.03.2017
Banco do Brasil	Conta Corrente	575	3.025
Banco do Brasil	Contas a Receber	16.923	17.385
Brasilprev Seguros	Contas a Receber	30	299
Brasil Veículos	Contas a Receber	10	72
BB Previdência	Contas a Receber	1	1
Cia Seguros Aliança	Contas a Receber	-	303
<b>Total de Ativos</b>		<b>17.539</b>	<b>21.085</b>
		31.03.2018	31.03.2017
EMPRESA	PASSIVOS		
Banco do Brasil	Convênio	2.020	1.907
Banco do Brasil	Empréstimo	-	-
<b>Total de Passivos</b>		<b>2.020</b>	<b>1.907</b>
		31.03.2018	31.03.2017
EMPRESA	RECEITAS		
Banco do Brasil	Prestação de Serviços	224.564	228.632
BV Financeira	Prestação de Serviços	18	17
Brasil Veículos	Prestação de Serviços	38	20
BB Previdência	Prestação de Serviços	1	2
Brasilprev Seguros	Prestação de Serviços	723	321
Previ - Caixa de Prev.	Prestação de Serviços	25	18
Cassi - Caixa de Assist.	Prestação de Serviços	2	2
<b>Total de Receitas</b>		<b>225.371</b>	<b>229.012</b>
		31.03.2018	31.03.2017
EMPRESA	DESPESAS		
Banco do Brasil	Convênio	5.867	5.595
BBTUR	Passagens e Hospedagens	1.003	900
BB Cartões	Ticket Refeição	12.616	10.406
<b>Total de Despesas</b>		<b>19.486</b>	<b>16.901</b>

A BB Tecnologia e Serviços possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil, no montante total de R\$ 224.564 mil em 31 de março de 2018 (R\$ 228.632 mil em 31 de março de 2017), esses valores são os efetivamente faturados, descontados os reconhecimentos de receitas, cujo o valor global encontra-se na nota explicativa nº 19.

## NOTA 26 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

A Companhia mantém operações com instrumentos financeiros. A gestão desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez, rentabilidade e segurança. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

A Companhia apresenta exposição aos seguintes riscos advindos do uso de instrumentos financeiros: Risco de crédito, Risco de liquidez e Risco de mercado.

Os tópicos abaixo apresentam informações sobre a exposição da Companhia a cada um dos riscos supramencionados, os objetivos da Companhia, políticas e processos para a mensuração e gerenciamento de risco, e o gerenciamento de capital. Divulgações quantitativas adicionais foram incluídas ao longo dessas demonstrações contábeis.

### **Estrutura do Gerenciamento de Risco**

A Administração tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco da Companhia, e é também responsável pelo desenvolvimento e acompanhamento destas políticas.

As políticas de gerenciamento de risco foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual a Companhia está exposta, para definir limites e controles de riscos apropriados, e para monitorar riscos e aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia. A Companhia por meio de treinamento e procedimentos de gestão busca desenvolver um ambiente de disciplina e controle no qual todos os funcionários tenham consciência de suas atribuições e obrigações.

### **Risco de Crédito**

Risco de crédito é o risco de a Companhia incorrer em perdas decorrentes de um cliente ou de uma contraparte em um instrumento financeiro, em função da falha destes em cumprir com suas obrigações contratuais, basicamente proveniente dos créditos recebíveis de clientes da Companhia e dos outros instrumentos financeiros, conforme apresentado abaixo.

A Companhia concentra suas operações basicamente junto ao seu controlador, o Banco do Brasil S.A., exercendo atividades complementares à atividade fim da instituição financeira (atividade meio), responsável por aproximadamente 98% da sua receita de serviços. Dessa forma, o atual risco de crédito está substancialmente ligado a esse cliente.

#### Exposição a Riscos de Crédito

O valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

#### Contas a Receber de clientes e outros recebíveis

A exposição da Companhia a risco de crédito é influenciada principalmente, pelas características individuais dos clientes. Contudo, a Administração considera o sistema de gestão dos clientes em sua avaliação, incluindo o risco de não pagamento do setor no qual opera, uma vez que esses fatores podem ter impacto no risco de crédito. Considerando que 98% dos recebíveis da Companhia estão concentrados em um cliente, que é a sua parte relacionada, cujos instrumentos financeiros são contratuais e de curto prazo, além de não apresentarem histórico de perdas, a Administração da Companhia considera o risco gerenciável e não relevante.



## **Derivativos**

A Companhia não opera ou operou com instrumentos financeiros derivativos durante os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e no 1ºTri/2018.

## **Risco de Liquidez**

Risco de liquidez é o risco de a Companhia encontrar dificuldades em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro. A abordagem da Companhia na administração de liquidez é de garantir, o máximo possível, que sempre tenha liquidez suficiente para cumprir com suas obrigações ao vencerem, sob condições normais e de estresse, sem causar perdas inaceitáveis ou com risco de prejudicar a reputação da Companhia.

A Companhia monitora também o nível esperado de entradas por fluxos de caixa sobre contas a receber de clientes e outros recebíveis junto com as saídas esperadas por contas a pagar com fornecedores e outras contas a pagar.

## **Risco de Mercado**

Risco de mercado é o risco que alterações nos preços de mercado, tais como as taxas de juros têm nos ganhos da Companhia ou no valor de suas participações em instrumentos financeiros. O objetivo do gerenciamento de risco de mercado é gerenciar e controlar as exposições a riscos de mercados, dentro de parâmetros aceitáveis, e ao mesmo tempo aperfeiçoar o retorno.

A Administração da Companhia monitora ativamente as oscilações de mercado, mas não opera com instrumentos financeiros derivativos como forma de proteção contra riscos de mercado.

A Companhia sofre ganhos ou perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros. Nesse sentido, os riscos de mercado estão relacionados com as taxas de juros das aplicações de curto prazo, uma vez que a Companhia possui um baixo endividamento financeiro. Visando à mitigação desse tipo de risco, a Companhia busca realizar suas aplicações financeiras em fundos extramercado com taxas pós-fixadas e baixa volatilidade.

## **Índice de Alavancagem Financeira**

A Estrutura de capital de uma empresa pode maximizar seu resultado, além de servir como uma excelente ferramenta de alavancagem financeira. Porém, representa uma das áreas mais complexas para tomada de decisão financeira, tendo em vista estar relacionada com outras variáveis de decisão.

A Política de administração do capital da Companhia visa preservar a capacidade de continuidade dos negócios, geração de confiança do mercado, retorno aos acionistas e

benefícios às demais partes interessadas. Para isso, adota-se uma estrutura de capital equilibrada e que reduza custos.

A Companhia monitora o índice de alavancagem financeira, que corresponde a dívida líquida dividida pelo capital total. Entende-se por dívida líquida, o total de empréstimos subtraído da soma de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é a soma do patrimônio líquido com a dívida líquida.

Descrição	R\$ mil	
	31.03.2018	31.12.2017
Caixa e Equivalentes	27.438	32.431
<b>Dívida Líquida</b>	<b>(27.438)</b>	<b>(32.431)</b>
Total do Patrimônio Líquido	265.500	263.826
Total do Capital	238.062	231.395
<b>Índice de Alavancagem Financeira</b>	<b>-11,53%</b>	<b>-14,02%</b>

## NOTA 27 – SEGUROS

Os seguros contratados seguem a política da Companhia no que tange à cobertura de ativos próprios e de terceiros alugados pela companhia de acordo com a análise de risco e o aspecto econômico-financeiro. As principais coberturas de seguros da Companhia estão associadas a riscos em estoques e edificações.

R\$ mil		
Vigência: 21.06.2017 à 21.06.2018		
Riscos Cobertos	Valor do Prêmio	Riscos Cobertos
Seguro Compreensivo Empresarial	277	74.715
Responsabilidade Civil Geral	82	1.125
<b>Total</b>	<b>359</b>	<b>75.840</b>

## RELATÓRIO DE REVISÃO DE INFORMAÇÕES INTERMEDIÁRIAS

**Aos Administradores e Acionistas da  
Cobra Tecnologia S.A (BB Tecnologia e Serviços - BBTS)  
Rio de Janeiro - RJ**

### **Introdução**

Revisamos as informações contábeis intermediárias da **Cobra Tecnologia S.A (BB Tecnologia e Serviços — BBTS) ("Companhia")**, reference ao trimestre findo em 31 de março de 2018, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

### **Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4), aplicáveis à elaboração de informações contábeis intermediárias.

**Outros assuntos****Demonstrações do valor adicionado**

Revisamos a demonstração do valor adicionado ("DVA"), referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2018, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informações suplementar para fins de NBC TG 09, foi submetida a procedimentos de revisão e não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a concluir que não foi elaborada, em seus aspectos relevantes, de forma consistente com as demonstrações intermediárias.

**Valores correspondentes aos períodos anteriores**

As demonstrações contábeis encerradas em 31 de dezembro de 2017 e as informações intermediárias em 31 de março de 2017 foram revisadas por outros auditores interdependentes que emitiram relatório sem modificação na opinião e conclusão em 08 de fevereiro de 2018 e 02 de agosto de 2017, respectivamente.

São Paulo, 14 de maio de 2018.

MACIEL AUDITORES S/S  
2CRC RS 5.460/O-0 – T – SP  
LUCIANO GOMES DOS SANTOS  
Contador 1CRC RS 059.628/O-2  
Sócio Responsável Técnico

**PRESIDENTE**

Rodrigo Santos Nogueira

**DIRETORES**

Élemer Ricardo Castro Carneiro  
Marcelo Cavalcante de Oliveira Lima  
Paulo Eduardo Rangel

**CONTADOR**

Antonio Jorge Rodrigues Magina – CRC-RJ-060.006/O-8