

Ativos Gestão

Demonstrações

Contábeis

1º Trimestre de 2020



BANCO DO BRASIL

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO	Nota	31.03.2020	31.12.2019
ATIVO CIRCULANTE		4.387	4.677
Caixa e Equivalentes de Caixa	4	134	244
Instrumentos Financeiros		3.189	2.546
Aplicações financeiras	5.a	3.189	2.546
Outros Créditos	6	1.064	1.887
TOTAL DO ATIVO		4.387	4.677
PASSIVO/PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	31.03.2020	31.12.2019
PASSIVO CIRCULANTE		4.437	4.671
Outras Obrigações		4.437	4.671
Sociais e estatutárias	7.a	4.056	4.015
Fiscais e previdenciárias	7.b	138	310
Diversas	7.c	243	346
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(50)	6
Capital Social	12.b	5	5
Reservas de Lucros	12.c	1	1
Prejuízos Acumulados		(56)	--
TOTAL DO PASSIVO		4.387	4.677

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO

	Nota	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA	8	827	1.146
CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS	9	(444)	(236)
LUCRO BRUTO		383	910
OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS		(314)	(285)
Despesas administrativas	10	(314)	(285)
RESULTADO ANTES DAS RECEITAS E DESPESAS FINANCEIRAS		69	625
RESULTADO FINANCEIRO		(26)	(13)
Receitas financeiras	11.a	17	43
Despesas financeiras	11.b	(43)	(56)
RESULTADO OPERACIONAL		43	612
RESULTADO ANTES DOS TRIBUTOS		43	612
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	13.a	(99)	(145)
Imposto de renda e contribuição social correntes		(99)	(145)
LUCRO/(PREJUÍZO) LÍQUIDO		(56)	467
Número de ações		5.000	5.000
Lucro/(Prejuízo) por ação (R\$)		(11,20)	93,40

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
LUCRO/(PREJUÍZO) LÍQUIDO DO PERÍODO	(56)	467
Outros resultados abrangentes	--	--
Efeitos dos impostos	--	--
RESULTADO ABRANGENTE DO PERÍODO	(56)	467

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

EVENTOS	Capital	Reservas de Lucros	Lucros/(Prejuízos)	Total
	Realizado	Legal	Acumulados	
Saldos em 31.12.2018	5	1	--	6
Lucro líquido do período	--	--	467	467
Saldos em 31.03.2019	5	1	467	473
Mutações do período	--	--	467	467
Saldos em 31.12.2019	5	1	--	6
Prejuízo líquido do período	--	--	(56)	(56)
Saldos em 31.03.2020	5	1	(56)	(50)
Mutações do período	--	--	(56)	(56)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
FLUXOS DE CAIXA PROVENIENTES DAS OPERAÇÕES		
Lucro antes do Imposto de Renda e Contribuição Social	43	612
Variações Patrimoniais	490	337
Redução em outros créditos	823	447
Aumento (Redução) em outras obrigações	(150)	16
Imposto de renda e contribuição social pagos	(183)	(126)
CAIXA GERADO PELAS OPERAÇÕES	533	949
FLUXOS DE CAIXA PROVENIENTES DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Aumento em aplicações financeiras	(643)	(957)
CAIXA UTILIZADO PELAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(643)	(957)
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa	(110)	(8)
Início do período	244	65
Fim do período	134	57
Redução de Caixa e Equivalentes de Caixa	(110)	(8)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO

	Nota	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Receitas		905	1.257
Rendas de serviços prestados	8	905	1.257
Insumos Adquiridos de Terceiros		(610)	(336)
Custo dos Serviços Prestados	9	(444)	(236)
Serviços técnicos especializados	10	(109)	(47)
Custos indiretos Contadoria BB	10	(22)	(25)
Custos de suporte Direção Geral BB	10	(21)	(18)
Processamento de dados	10	(8)	(5)
Publicações	10	--	(3)
Comunicação	10	(2)	(1)
Serviços de terceiros	10	(1)	(1)
Outras		(3)	--
Valor Adicionado Bruto		295	921
Valor Adicionado Líquido Produzido pela Entidade		295	921
Valor Adicionado Recebido em Transferência		17	43
Receitas financeiras	11.a	17	43
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR		312 100,00%	964 100,00%
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO		312 100,00%	964 100,00%
Pessoal		146 46,79%	183 18,98%
Salários e honorários		86	108
Encargos sociais		41	52
Benefícios e treinamentos		19	23
Impostos, Taxas e Contribuições		177 56,73%	256 26,56%
Federais		132	193
Municipais		45	63
Remuneração de Capital de Terceiros		45 14,42%	58 6,02%
Despesas financeiras	11.b	43	56
Aluguéis	10	2	2
Remuneração de Capital Próprio		(56) -17,94%	467 48,44%
Lucros/(Prejuízos) retidos		(56)	467

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

1 - A ATIVOS GESTÃO E SUAS OPERAÇÕES

A Ativos S.A. – Gestão de Cobrança e Recuperação de Crédito (Ativos Gestão ou Companhia), constituída em 20.01.2011, é uma sociedade anônima de capital fechado controlada pela Ativos S.A. – Securitizadora de Créditos Financeiros (Ativos S.A.), que detém 100% do seu capital social. A Ativos Gestão tem por objeto a prestação de serviços de gestão de cobrança extrajudicial e recuperação de créditos de qualquer natureza, podendo participar de outras sociedades. Está situada no SEP, Quadra 508, Conjunto C, 2º andar, parte “A”, Asa Norte, Brasília (DF).

A Ativos Gestão iniciou suas atividades em 01.07.2015 a partir de contrato de prestação de serviços celebrado com o Banco do Brasil para operacionalização de parte do processo de liquidação e renegociação de dívidas rurais inscritas em Dívida Ativa da União – DAU.

Em 2016 foi celebrado novo contrato com o Banco do Brasil para prestação de serviços de operacionalização de processo de liquidação e renegociação de dívidas, inscritas em Dívida Ativa, de estados e municípios contratantes com o BB

Como parte integrante do Conglomerado Banco do Brasil, suas operações são conduzidas em um contexto que envolve um conjunto de empresas que atuam no mercado utilizando-se, de forma compartilhada, de parte da infraestrutura administrativa dessas empresas. Suas demonstrações contábeis devem ser entendidas nesse contexto.

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações e estão apresentadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC) e pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A elaboração de demonstrações de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, quando for o caso. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as antecipações do imposto de renda e contribuição social e outras provisões. Os valores definitivos das transações envolvendo essas estimativas somente são conhecidos por ocasião da sua liquidação.

Continuidade dos negócios

A Administração avaliou a capacidade de a Ativos Gestão continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuar operando.

Assim, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

Embora o cenário de desaquecimento econômico e isolamento social ocasionados pela pandemia Covid-19 tenham atingido diversas empresas no Brasil e no mundo, a Ativos Gestão possui condições suficientes para suportar eventuais perdas projetadas para os negócios no período de isolamento social e nos períodos que seguem, uma vez que grande parte de seus negócios continua a ser conduzida em plataformas digitais com acesso e atendimento remotos.

Em que se pese o ineditismo da situação, não foram identificados indícios de quaisquer eventos que possam interromper suas operações em um futuro previsível.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria em 26.05.2020.

3 - RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pela Ativos Gestão são aplicadas de forma consistente em todos os períodos apresentados nestas demonstrações contábeis.

a) Apuração do Resultado

Em conformidade com o regime de competência, as receitas e as despesas são reconhecidas na apuração do resultado do período a que pertencem e, quando se correlacionam, de forma simultânea, independentemente de recebimento ou pagamento. As operações formalizadas com encargos financeiros pós-fixados são atualizadas pelo critério *pro rata die* com base na variação dos respectivos indexadores pactuados e as operações com encargos financeiros pré-fixados estão registradas pelo valor de resgate, retificadas por conta de rendas a apropriar ou despesas a apropriar correspondentes ao período futuro.

b) Caixa e Equivalentes de Caixa

Caixa e equivalentes de caixa estão representados por disponibilidades em moeda nacional e aplicações financeiras, com alta liquidez e risco insignificante de mudança de valor, com prazo de vencimento igual ou inferior a 90 dias (Nota 4).

c) Instrumentos Financeiros**Ativos Financeiros**

Conforme o CPC 48, a classificação dos ativos financeiros é realizada a partir de uma análise das características contratuais dos fluxos de caixa e do modelo de negócios da empresa para a gestão dos ativos. Os ativos financeiros são classificados nas categorias abaixo relacionadas:

Custo amortizado: são ativos financeiros geridos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja receber os respectivos fluxos de caixa contratuais. Nessa categoria, os fluxos de caixa futuros previstos contratualmente devem constituir-se exclusivamente em pagamentos de principal e juros em datas especificadas.

Mensurado nessa categoria a Ativos Gestão detém o ativo financeiro “Serviços Prestados a Receber”, que são serviços prestados ao Banco do Brasil S.A. de operacionalização do processo de liquidação e renegociação de dívidas.

Valor justo por meio de outros resultados abrangentes: são ativos financeiros geridos dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja proporcionar retorno tanto pelo recebimento dos fluxos de caixa contratuais quanto pela negociação com transferência substancial de riscos e benefícios.

A Ativos Gestão não possui ativos financeiros mensurados nessa categoria.

Valor justo por meio do resultado: são ativos financeiros que não se enquadrem nas categorias custo amortizado ou valor justo por meio de outros resultados abrangentes ou que são, no reconhecimento inicial, designados de forma irrevogável como valor justo por meio do resultado com o objetivo de eliminar um descasamento contábil caso fossem mensurados de outra forma.

Os ativos financeiros da Ativos Gestão enquadrados nessa categoria são: “Caixa e Equivalentes de Caixa” e as aplicações financeiras em “Fundos de Investimento”.

d) Receita de Contrato com Cliente

O CPC 47 estabelece uma estrutura abrangente para determinar se, quando e por quanto serão reconhecidas as receitas de contratos. Assim, o reconhecimento de receitas deve ocorrer por meio de cinco etapas: i) identificação dos contratos com um cliente; ii) identificação das obrigações de desempenho no contrato; iii) determinação do preço da transação; iv) alocação do preço da transação às obrigações de desempenho no contrato; v) reconhecimento da receita quando, ou à medida que, a empresa satisfizer uma obrigação de desempenho.

A Ativos Gestão mantém contratos com o Banco do Brasil S.A. de: (i) prestação de serviços de operacionalização de parte do processo de liquidação e renegociação de dívidas rurais inscritas em Dívida Ativa da União – DAU nos termos do art. 8º e 9º da Lei 11.775 de 17.09.2008 e legislações subsequentes; (ii) de prestação de serviços de operacionalização de processo de liquidação e renegociação de dívidas, inscritas em Dívida Ativa, de estados e municípios contratantes do Banco do Brasil S.A.

Sob o CPC 47, a receita de prestação de serviço é reconhecida no momento em que (i) é cumprida a obrigação de desempenho prevista no contrato e; (ii) é entregue o serviço prometido ao cliente, sendo essa receita apurada e reconhecida com base na performance mensal apresentada pela Ativos Gestão na recuperação do crédito.

e) Custo dos Serviços Prestados

Os Custos dos Serviços Prestados são registrados na Demonstração do Resultado do Exercício quando incorridos. Os gastos são relativos aos serviços de cobrança receptiva prestados por empresas terceirizadas.

f) Tributos

Os tributos são apurados sob o regime do Lucro Presumido, com base nas alíquotas demonstradas no quadro a seguir:

Tributos	Alíquota
Imposto de Renda – IR (15% + adicional de 10%)	25%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL	9%
PIS/Pasep	0,65%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – Cofins	3%
Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza – ISSQN	Até 5%

g) Provisões, Ativos e Passivos Contingentes e Obrigações Legais

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e obrigações legais são efetuados de acordo com os critérios definidos pelo CPC 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

Os ativos contingentes não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, porém, quando há evidências que propiciem a garantia de sua realização, usualmente representada pelo trânsito em julgado da ação e pela confirmação da capacidade de sua recuperação por recebimento ou compensação por outro exigível, são reconhecidos como ativo.

Uma provisão para os passivos contingentes é reconhecida nas demonstrações contábeis quando, com fundamento na opinião de assessores jurídicos e da Administração, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para a liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo quantificados quando da citação/notificação judicial e revisados mensalmente.

As obrigações legais são derivadas de obrigações tributárias previstas na legislação, independentemente da probabilidade de sucesso de processos judiciais em andamento, que têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis.

h) Moeda Funcional

A moeda funcional e de apresentação das demonstrações contábeis da Ativos Gestão é o Real (R\$).

i) Gerenciamento de Riscos

A Ativos Gestão adota política conservadora, em alinhamento com a política de gerenciamento de riscos do Conglomerado Banco do Brasil. A Companhia não opera no mercado de derivativos, câmbio, instrumentos financeiros sujeitos à *Volcker Rules* ou com itens diferentes do R\$ - Real.

A Ativos Gestão não está sujeita ao Risco de Crédito, devido ao modelo de negócio, não existindo as figuras de tomador e devedor e inexistindo inadimplência de crédito. A Companhia possui estrutura própria de gestão de riscos com diretrizes para o processo de identificação, avaliação, mensuração, controle, mitigação, monitoramento e reporte dos riscos envolvidos no negócio.

A Ativos Gestão adota a gestão integrada de riscos corporativos, com foco na inter-relação entre os processos, pessoas, sistemas, controles, riscos e resultados.

As aplicações financeiras são mantidas e realizadas com fundos de investimentos administrados pela BB DTVM, empresa do Conglomerado Banco do Brasil, o que minimiza principalmente os riscos de liquidez e de mercado.

Os riscos considerados como relevantes, avaliados a partir da análise dos processos, do impacto e da probabilidade de ocorrência nos negócios são:

Risco de Liquidez;

Risco de Mercado;

Risco Operacional (engloba o risco legal e o de relacionamento com fornecedores);

Risco de Lavagem de Dinheiro, de Financiamento do Terrorismo, de Corrupção ou para Integridade;

Risco de Estratégia (engloba o risco de modelagem);

Risco de Reputação;

Risco Socioambiental;

Risco de Segurança da Informação;
 Risco de Continuidade de Negócios; e
 Risco de Conformidade (*Compliance*).

Na Ativos Gestão o gerenciamento dos riscos é realizado de forma segregada das unidades de negócios.

A Ativos Gestão estabeleceu Programa de Integridade contendo mecanismos e procedimentos internos de integridade, auditoria, incentivo à denúncia e aplicação efetiva do Código de Conduta e Integridade e a Política Unificada de Gestão de Riscos.

A Política Unificada de Gestão de Riscos e o Programa de Integridade são aprovados pelo Conselho de Administração do Controlador (Ativos S.A.), com o assessoramento dos Comitês de Auditoria (Coaud) e de Riscos e de Capital (Coris) do Conglomerado BB e ficam disponíveis no site da Ativos S.A. (www.ativossa.com.br).

j) Normas e pronunciamentos emitidos e adotados durante o período de 2020

CPC 00(R2) Estrutura Conceitual para Relatório Financeiro – Em dezembro de 2019, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações à CPC 00. Houve mudanças nos conceitos relativos à apresentação, mensuração e divulgação, apresentando novas definições de ativos e passivos, além de critérios de reconhecimento e desreconhecimento de ativos e passivos nas demonstrações financeiras.

A subsidiária Ativos Gestão avaliou os impactos da adoção do pronunciamento e não identificou efeitos significativos.

4 - CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	31.03.2020	31.12.2019
Caixa e Equivalentes de Caixa	134	244
Fundos de investimento ⁽¹⁾	134	244
Total	134	244

(1) Correspondem à aplicação financeira no fundo de investimento BB RF CP Automático Empresa, administrado pela BB DTVM, cuja carteira é composta por títulos públicos federais pré e pós-fixados e em operações compromissadas lastreadas em títulos públicos federais. Esse fundo de investimento é mensurado a valor justo por meio do resultado, apresenta liquidez imediata e risco insignificante de mudança de valor justo.

5 - INSTRUMENTOS FINANCEIROS

a) Aplicações Financeiras

	31.03.2020	31.12.2019
Fundos de investimento ⁽¹⁾	3.189	2.546
Total	3.189	2.546
Ativo circulante	3.189	2.546

(1) Correspondem à aplicação financeira efetuada no fundo de investimento BB RF Ref DI LP VIP, administrado pela BB DTVM.

b) Rendas de Aplicações Financeiras

	Nota	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Rendas de aplicações em fundos de investimento	11.a	17	43
Total		17	43

c) Determinação do Valor Justo dos Instrumentos Financeiros

Fundos de Investimento: são contabilizados pelo valor de mercado, que é representado pelo valor justo da cota, divulgado pelo Administrador dos fundos.

Níveis de Informação Referentes a Ativos Mensurados a Valor Justo no Balanço

Conforme os níveis de informação na mensuração ao valor justo, as técnicas de avaliação utilizadas pela Ativos Gestão são as seguintes:

Nível 1 – são usados preços cotados em mercados ativos para instrumentos financeiros idênticos. Um instrumento financeiro é considerado como cotado em um mercado ativo se os preços cotados estiverem pronta e regularmente disponíveis, e se esses preços representarem transações de mercado reais e que ocorrem regularmente numa base em que não exista relacionamento entre as partes.

Nível 2 – são usadas outras informações disponíveis, exceto aquelas do Nível 1, onde os preços são cotados em mercados não ativos ou para ativos e passivos similares, ou são usadas outras informações que estão disponíveis ou que podem ser corroboradas pelas informações observadas no mercado para suportar a avaliação dos ativos e passivos.

Nível 3 – são usadas informações na definição do valor justo que não estão disponíveis no mercado. Se o mercado para um instrumento financeiro não estiver ativo, a empresa estabelece o valor justo usando uma técnica de valorização que considera dados internos, mas que seja consistente com as metodologias econômicas aceitas para a precificação de instrumentos financeiros.

Ativos Financeiros Mensurados a Valor Justo no Balanço

	31.03.2020		31.12.2019	
	Saldo Contábil	Nível 2	Saldo Contábil	Nível 2
Ativo	3.323	3.323	2.790	2.790
BB RF Ref DI LP VIP ⁽¹⁾	3.189	3.189	2.546	2.546
BB RF CP Automático Empresa ⁽¹⁾	134	134	244	244

(1) O valor do custo atualizado dos fundos de investimento equivale ao valor justo

6 - OUTROS CRÉDITOS

	31.03.2020	31.12.2019
Impostos e contribuições a compensar ⁽¹⁾	680	541
Serviços prestados a receber	371	1.332
Pagamentos a ressarcir	13	14
Total	1.064	1.887
Ativo circulante	1.064	1.887

(1) Referem-se a retenções sofridas na fonte de PIS/Pasep e Cofins em valores superiores aos tributos devidos mensalmente pela empresa. Valores em fase de habilitação mediante a revisão de obrigações acessórias para posterior pedido de restituição junto à Receita Federal do Brasil (RFB).

7 - OUTRAS OBRIGAÇÕES

a) Sociais e Estatutárias

	31.03.2020	31.12.2019
Dividendos a pagar	4.056	4.015
Total	4.056	4.015
Passivo circulante	4.056	4.015

b) Fiscais e Previdenciárias

	31.03.2020	31.12.2019
Impostos e contribuições sobre o lucro a pagar	98	182
Impostos e contribuições a recolher	40	128
Total	138	310
Passivo circulante	138	310

c) Diversas

	31.03.2020	31.12.2019
Outras Provisões ⁽¹⁾	118	192
Valores a pagar a sociedades ligadas - BB	73	51
Pagamentos a efetuar	38	39
Valores a pagar a sociedades ligadas - Ativos S.A.	14	64
Total	243	346
Passivo circulante	243	346

(1) Refere-se a provisão para pagamento dos serviços prestados pela CERCRED.

8 - RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Receita bruta de serviços	905	1.257
Rendas de serviços prestados a ligadas ⁽¹⁾	905	1.257
Deduções da receita bruta	(78)	(111)
Despesas de ISSQN	(45)	(63)
Despesas de PIS/Pasep e Cofins	(33)	(48)
Receita operacional líquida	827	1.146

(1) Referem-se às rendas de prestação de serviços ao Banco do Brasil S.A. de operacionalização do processo de liquidação e renegociação de dívidas.

9 – CUSTO DOS SERVIÇOS PRESTADOS

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Custo dos Serviços Prestados ⁽¹⁾	(444)	(236)
Total	(444)	(236)

(1) Referem-se aos gastos com serviços de cobrança prestados pela CERCRED.

10 - OUTRAS DESPESAS OPERACIONAIS

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Pessoal, encargos sociais, benefícios e treinamentos	(109)	(147)
Serviços técnicos especializados	(109)	(47)
Despesas de honorários	(36)	(36)
Custos indiretos Contadoria BB ⁽¹⁾	(22)	(25)
Custos de suporte Direção Geral BB ⁽¹⁾	(21)	(18)
Processamento de dados	(8)	(5)
Aluguéis	(2)	(2)
Comunicação	(2)	(1)
Serviços de terceiros	(1)	(1)
Publicações	--	(3)
Outras	(4)	--
Total	(314)	(285)

(1) Convênio de ressarcimento de despesas e rateio de custo diretos e indiretos celebrado entre Ativos Gestão e Banco do Brasil S.A., referente especificamente à realização das atividades contábil e fiscal.

11 - RESULTADO FINANCEIRO

a) Receitas Financeiras

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Rendas de aplicações em fundos de investimento	17	43
Total	17	43

b) Despesas Financeiras

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Atualização monetária sobre obrigações sociais e estatutárias	(41)	(56)
Perda em aplicações de fundos de investimentos	(2)	--
Total	(43)	(56)

12 - PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Valor Patrimonial

	31.03.2020	31.12.2019
Patrimônio Líquido	(50)	6
Valor patrimonial por ação (R\$)	-10,00	1,20

b) Capital Social

O Capital Social, totalmente subscrito e integralizado, de R\$ 5 mil (R\$ 5 mil em 31.12.2019), está dividido em 5.000 ações ordinárias sem valor nominal.

Acionista	Ações	% Total
Ativos S.A. – Securitizadora de Créditos Financeiros	5.000	100
Total	5.000	100

c) Reservas de Lucros

	31.03.2020	31.12.2019
Reservas de Lucros	1	1
Reserva legal	1	1

A reserva legal é constituída com a destinação de 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício, antes de qualquer outra destinação, observado o limite de 20% (vinte por cento) do Capital Social.

13 - TRIBUTOS

a) Demonstração da Despesa de IR e CSLL

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Valores correntes	(99)	(145)
IR e CSLL no País	(99)	(145)
Total	(99)	(145)

b) Conciliação dos Encargos de IR e CSLL

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Resultado antes dos tributos	43	612
Encargo total do IR (25%) e da CSLL (9%)	(15)	(208)
Efeito da adoção do regime fiscal de Lucro Presumido ⁽¹⁾	(78)	57
Outros Valores	(6)	6
IR e CSLL do período	(99)	(145)

(1) A partir do ano-calendário de 2018, a empresa passou a apurar o IRPJ e a CSLL pelo lucro presumido.

c) Despesas Tributárias

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Cofins ⁽¹⁾	(27)	(39)
PIS/Pasep ⁽¹⁾	(6)	(9)
ISSQN ⁽¹⁾	(45)	(63)
Total	(78)	(111)

(1) Deduções da receita bruta.

14 - PARTES RELACIONADAS

Custos com as Remunerações e Outros Benefícios de Curto Prazo da Diretoria e Conselho de Administração

	1º trimestre/2020	1º trimestre/2019
Diretoria	4	3
Total	4	3

A Ativos Gestão não concede empréstimos aos seus Diretores.

A Ativos Gestão realiza com sua parte relacionada Banco do Brasil S.A. depósito em conta corrente (não remunerado). Há, ainda, contrato de prestação de serviços e convênio para rateio/ressarcimento de despesas e custos diretos e indiretos.

Tais transações são praticadas em condições normais de mercado, substancialmente nos termos e condições para operações comparáveis, incluindo taxas de juros e garantias. Essas operações não envolvem riscos anormais de recebimento.

Sumário das Transações com Partes Relacionadas

Saldos das operações ativas e passivas da Ativos Gestão com as partes relacionadas e seus respectivos resultados.

	Nota	Ativos S.A.	Banco do Brasil S.A.	31.03.2020 Total	31.12.2019 Total
Ativos					
Serviços prestados a receber	6	--	371	371	1.332
Passivos					
Dividendos a pagar	7.a	4.056	--	4.056	4.015
Valores a pagar a sociedades ligadas	7.c	14	73	87	115

	Nota	Ativos S.A.	Banco do Brasil S.A.	1º trimestre/2020 Total	1º trimestre/2019 Total
Receitas					
Rendas de serviços prestados a ligadas	8	--	905	905	1.257
Despesas					
Serviços de cobrança		--	--	--	(236)
Pessoal	10	(35)	(74)	(109)	(147)
Serviços técnicos especializados		--	(64)	(64)	(47)
Custos indiretos Contadoria BB	10	--	(22)	(22)	(25)
Custos de suporte Direção Geral BB	10	--	(21)	(21)	(18)
Processamento de dados	10	(8)	--	(8)	(5)
Publicações	10	--	--	--	(3)
Aluguéis	10	(2)	--	(2)	(2)
Comunicação	10	(2)	--	(2)	(1)
Atualização monetária sobre obrigações sociais e estatutárias	11.b	(41)	--	(41)	(56)
Outras despesas administrativas		(3)	--	(3)	--

15 - REMUNERAÇÃO DE EMPREGADOS E ADMINISTRADORES

A Ativos Gestão não possui quadro próprio de empregados e suas atividades são conduzidas integralmente pela estrutura administrativa da Ativos S.A. (Controladora). A Diretoria Executiva não é remunerada pela Companhia.

Conforme art. 8º, parágrafo 2º do Estatuto Social da Ativos Gestão, os administradores serão escolhidos entre os membros da Diretoria da Ativos S.A.

Em 05.04.2016, foi celebrado convênio de disponibilidade de empregados do Banco do Brasil S.A. com a Ativos S.A., para o exercício de função estatutária. A cessão acontece na forma de disponibilidade sem ônus para o Banco. O Banco processa a folha de pagamento desses funcionários mediante ressarcimento mensal pela Ativos S.A. de todos os custos decorrentes.

A Ativos Gestão ressarcir à Ativos S.A. as despesas correspondentes a utilização da estrutura administrativa, incluindo despesas com os administradores (Nota 14).

16 - PROVISÕES, ATIVOS E PASSIVOS CONTINGENTES E OBRIGAÇÕES LEGAIS

a) Ativos Contingentes

Não são reconhecidos ativos contingentes nas demonstrações contábeis, conforme CPC 25 (R2) – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes.

b) Passivos Contingentes

Em 31.03.2020 e 31.12.2019 não havia demandas judiciais ou extrajudiciais.

c) Obrigações Legais

Em 31.03.2020 e 31.12.2019 não havia registrado em Outras Obrigações – Fiscais e Previdenciárias, Obrigações Legais oriundas de perdas contingentes.

17 - OUTRAS INFORMAÇÕES

Patrimônio Líquido Negativo

No mês de abril de 2020 a Companhia apurou resultado positivo, capaz de reverter totalmente o prejuízo apresentado no 1º trimestre de 2020, recompor o seu Patrimônio Líquido e registrar em lucros acumulados R\$ 25 mil.

18 – EVENTOS SUBSEQUENTES

Pandemia Coronavírus (Covid-19)

No 1º trimestre de 2020, a economia mundial foi impactada negativamente pela propagação da doença respiratória ocasionada pelo novo Coronavírus (Covid-19), elevada ao nível de pandemia pela Organização Mundial da Saúde (OMS).

O Conglomerado Banco do Brasil, controlador da Ativos Gestão, adotou medidas preventivas recomendadas por especialistas, pelo Ministério da Saúde e pelas autoridades dos países onde atua, reafirmando o compromisso com a saúde e segurança de empregados, colaboradores, clientes e a sociedade.

Ao mesmo tempo, a Ativos Gestão, em consonância com o seu controlador, tem trabalhado para garantir serviços de qualidade, estando preparada para continuar atendendo às suas demandas.

Implicações Contábeis dos Efeitos do Coronavírus

A pandemia está ocasionando impactos significativos no ambiente econômico dos países afetados pelo vírus. Apesar das ações mitigadoras adotadas até o presente momento, são esperadas implicações sobre as demonstrações contábeis da Ativos Gestão.

a) Principais julgamentos e incertezas

Como resultado das incertezas ocasionadas pelo cenário de pandemia, alguns julgamentos e estimativas adotados historicamente pela Ativos Gestão foram revisados para que as informações contábeis originadas desses julgamentos e estimativas refletissem com maior nível de confiabilidade a posição patrimonial e o resultado do período.

b) Planos de reestruturação

Não há expectativa de que ocorram reestruturações como a venda ou fechamento de parte do negócio ou a redução de operações em decorrência da crise ocasionada pelo Covid-19.

c) Receitas de Prestação de Serviços

A receita de prestação de serviços será impactada pela redução no volume de liquidação e renegociação de dívidas devido aos efeitos negativos sobre a atividade econômica, mas a Companhia ratifica sua condição de absorver tal situação.

d) Assistência governamental

Durante o período de enfrentamento da pandemia, ocorreram medidas governamentais e regulatórias que proporcionaram apoio aos negócios. Uma das medidas foi a postergação de recolhimento de tributos, conforme Portaria nº 139/2020 do Ministério da Economia. A Ativos Gestão não adotou a faculdade concedida.

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE A REVISÃO DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos Conselheiros, Diretores e Acionistas da

Ativos S.A. - Gestão de Cobrança e Recuperação de Crédito

Introdução

Revisamos o balanço patrimonial da Ativos S.A. - Gestão de Cobrança e Recuperação de Crédito ("Ativos Gestão"), em 31 de março de 2020, e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, incluindo o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração e apresentação adequada dessas demonstrações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de demonstrações contábeis intermediárias (NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity", respectivamente). Uma revisão de demonstrações contábeis 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 demonstrações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias, anteriormente referidas não apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Ativos S.A. - Gestão de Cobrança e Recuperação de Crédito, em 31 de março de 2020, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o trimestre findo naquela data, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

A Deloitte refere-se a uma ou mais entidades da Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada, de responsabilidade limitada, estabelecida no Reino Unido ("DTTL"), sua rede de firmas-membro, e entidades a ela relacionadas. A DTTL e cada uma de suas firmas-membro são entidades legalmente separadas e independentes. A DTTL (também chamada "Deloitte Global") não presta serviços a clientes. Consulte www.deloitte.com/about para obter uma descrição mais detalhada da DTTL e suas firmas-membro.

A Deloitte oferece serviços de auditoria, consultoria, assessoria financeira, gestão de riscos e consultoria tributária para clientes públicos e privados dos mais diversos setores. A Deloitte atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®, por meio de uma rede globalmente conectada de firmas-membro em mais de 150 países, trazendo capacidades de classe global, visões e serviços de alta qualidade para abordar os mais complexos desafios de negócios dos clientes. Para saber mais sobre como os cerca de 286.200 profissionais da Deloitte impactam positivamente nossos clientes, conecte-se a nós pelo Facebook, LinkedIn e Twitter.

Outros assuntos

Demonstrações intermediárias do valor adicionado

As demonstrações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado - DVA, referente ao trimestre findo em 31 de março de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Ativos Gestão, cuja apresentação está sendo realizada de forma voluntária. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações contábeis intermediárias, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não está adequadamente apresentada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa norma e de forma consistente em relação às demonstrações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Brasília, 26 de maio de 2020

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU
Auditores Independentes
CRC nº 2 SP 011609/O-8 "F" DF

Luiz Carlos Oseliero Filho
Contador
CRC nº 1 SP 234751/O-6

DIRETORIA

DIRETOR PRESIDENTE

Gerson Wladimir Falcucci

DIRETOR

Daison Zuhlsdorff Siefert (Diretor Vice-Presidente)

Daniel Reginatto Brum

CONSELHO FISCAL

Alexandre Souza da Conceição (Presidente)

Francisco Augusto Lassalvia

Ho Yiu Cheng

COMITÊ DE AUDITORIA

Antônio Carlos Correia

Luiz Serafim Spinola Santos

Marcos Tadeu de Siqueira

CONTADORIA

Eduardo Cesar Pasa

Contador Geral

Contador CRC-DF 017601/O-5

CPF 541.035.920-87