



Informações Financeiras Intermediárias (não auditadas)

BRQ Soluções em Informática S.A.

30 de setembro de 2020
com Relatório sobre a Revisão das Informações Financeiras
Intermediárias



BRQ Soluções em Informática S.A.

Informações financeiras intermediárias (não auditadas)

30 de setembro de 2020

Índice

Relatório do auditor independente sobre revisão das informações financeiras intermediárias	1
Informações financeiras intermediárias	
Balancos patrimoniais	3
Demonstrações dos resultados	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	7
Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto	8
Demonstrações dos valores adicionados	9
Notas explicativas da administração às informações financeiras intermediárias	10

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos
Acionistas, Conselheiros e Administradores da
BRQ Soluções em Informática S.A.
Barueri - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da BRQ Soluções em Informática S.A. ("Companhia"), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board - (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações financeiras 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 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 intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

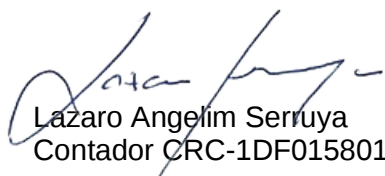
Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de qualquer fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 12 de novembro de 2020.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S/S
CRC-2SP034519/O-6



Lázaro Angelim Serruya
Contador CRC-1DF015801/O-7

BRQ Soluções em Informática S.A.

Balanços patrimoniais

30 de setembro de 2020 (Não auditado) e 31 de dezembro de 2019

(Em milhares de reais)

		Controladora		Consolidado		
		Nota	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Ativo						
Circulante						
	Caixa e equivalentes de caixa	4	123.635	65.179	144.556	73.376
	Contas a receber	5	70.770	68.823	80.476	76.683
	Estoques de serviços em andamento	6	1.094	2.767	1.094	2.767
	Despesas antecipadas		11.851	5.388	12.498	5.760
	Tributos a recuperar	7a	5.392	5.517	5.392	5.517
	Contas a receber de partes relacionadas	9a	1.476	701	352	79
	Outros ativos		1.459	1.442	1.900	1.442
			215.677	149.817	246.268	165.624
Não circulante						
	Estoques de serviços em andamento	6	146	728	146	728
	Depósitos judiciais e caução	19b	4.548	4.619	4.577	4.640
	Depósitos vinculados	9b	3.279	4.931	3.279	4.931
	Imposto de renda e contribuição social diferidos	7b	3.789	2.268	3.789	2.268
	Outros valores a receber	8	10.366	7.715	10.366	7.715
	Outros valores a receber de partes relacionadas	9a	250	-	-	-
	Despesas antecipadas		-	138	-	138
	Investimentos	10	25.484	15.734	-	-
	Imobilizado	11	11.531	11.383	11.629	11.435
	Intangível	12	3.035	1.944	9.895	6.855
	Direito de uso	17	3.917	4.493	3.917	4.493
			66.345	53.953	47.598	43.203
			282.022	203.770	293.866	208.827

		Controladora		Consolidado	
	Nota	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		8.769	11.250	9.228	12.193
Empréstimos e financiamentos	13	8.402	7.827	14.436	8.996
Financiamentos por arrendamento mercantil	14	2.133	1.881	2.133	1.881
Passivos de arrendamento	17	1.665	1.711	1.665	1.711
Debêntures	15	7.822	-	7.822	-
Salários e encargos sociais		9.917	6.574	12.253	8.368
Impostos e contribuições a recolher	16	12.749	7.854	13.044	7.854
Provisão para férias e 13º salário		37.987	21.013	38.048	21.013
Dividendos a pagar		-	6.880	-	6.880
Receitas diferidas	20	8.185	13.670	8.185	13.670
Empréstimos com partes relacionadas	9b	-	4.676	-	4.676
Outros passivos		983	1.081	2.043	1.134
		98.612	84.417	108.857	88.376
Não circulante					
Provisão para perda de causas judiciais	19	3.285	2.395	3.285	2.395
Empréstimos e financiamentos	13	1.549	1.428	1.549	1.428
Financiamentos por arrendamento mercantil	14	1.546	2.180	1.546	2.180
Passivos de arrendamento	17	2.552	3.120	2.552	3.120
Debêntures	15	50.593	-	50.593	-
Receitas diferidas	20	900	1.200	900	1.200
Outros passivos		324	-	324	-
Empréstimos com partes relacionadas	9b	-	3.210	-	3.210
		60.749	13.533	60.749	13.533
		159.361	97.950	169.606	101.909
Patrimônio líquido					
Capital social	21	55.915	54.849	55.915	54.849
Adiantamento para futuro aumento de capital		18	1.066	18	1.066
Ações em tesouraria		(55)	(162)	(55)	(162)
Reserva de capital		134	185	134	185
Reserva de lucros		24.174	24.174	24.174	24.174
Dividendo adicional proposto		-	20.642	-	20.642
Ajustes acumulados de conversão		11.893	5.066	11.893	5.066
Lucro líquido do período		30.582	-	30.582	-
		122.661	105.820	122.661	105.820
		-	-	1.599	1.098
		122.661	105.820	124.260	106.918
		282.022	203.770	293.866	208.827

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Demonstrações dos resultados

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

		Controladora				Consolidado			
		01/07/2020 a	01/01/2020 a	01/07/2019 a	01/01/2019 a	01/07/2020 a	01/01/2020 a	01/07/2019 a	01/01/2019 a
Nota		30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
Receita líquida de vendas e serviços prestados	22	122.323	344.418	99.019	275.152	134.151	376.484	107.104	299.930
Custos das vendas e dos serviços prestados	23	(81.457)	(238.201)	(67.971)	(192.028)	(88.479)	(257.101)	(73.136)	(208.158)
Lucro bruto		40.866	106.217	31.048	83.124	45.672	119.383	33.968	91.772
(Despesas) receitas operacionais	24								
Despesas administrativas		(19.742)	(62.342)	(16.702)	(58.064)	(22.186)	(70.068)	(18.464)	(63.631)
Despesas tributárias		(96)	(451)	(122)	(485)	(98)	(454)	(398)	(1.211)
Outras (despesas) receitas operacionais		282	1.060	185	471	284	1.057	185	471
		(19.556)	(61.733)	(16.639)	(58.078)	(22.000)	(69.465)	(18.677)	(64.371)
Resultado de equivalência patrimonial	10b	1.094	2.668	631	1.647	-	-	-	-
Lucro antes do resultado financeiro e dos tributos		22.404	47.152	15.040	26.693	23.672	49.918	15.291	27.401
Resultado financeiro	25								
Receitas financeiras		545	2.121	850	2.734	549	2.126	850	2.734
Despesas financeiras		(1.450)	(4.648)	(797)	(2.659)	(1.496)	(4.735)	(815)	(2.715)
		(905)	(2.527)	53	75	(947)	(2.609)	35	19
Lucro antes dos tributos		21.499	44.625	15.093	26.768	22.725	47.309	15.326	27.420
Imposto de renda e contribuição social correntes	18	(8.169)	(15.566)	(5.529)	(8.991)	(8.838)	(17.015)	(5.529)	(8.991)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	18	1.349	1.523	576	356	1.349	1.523	576	356
Lucro líquido do período		14.679	30.582	10.140	18.133	15.236	31.817	10.373	18.785
Lucro líquido atribuível aos:									
Acionistas controladores		14.679	30.582	10.140	18.133	15.236	30.582	10.140	18.133
Acionistas não controladores		-	-	-	-	-	1.235	233	652
Lucro por ação - Ações ordinárias (R\$)									
Lucro básico		0,1107	0,1389	0,0777	0,1389				
Lucro diluído		0,1102	0,2296	0,0776	0,1387				

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Lucro líquido do período	14.679	30.582	10.140	18.133	15.236	31.817	10.373	18.785
Outros resultados abrangentes a ser reclassificados para resultado do exercício em períodos subsequentes								
Ajustes acumulados de conversão, líquido de efeitos tributários	702	6.827	1.297	1.147	702	6.827	1.297	1.147
Total do resultado abrangente	15.381	37.409	11.437	19.280	15.938	38.644	11.670	19.932
Total do resultado abrangente atribuído a:								
Participação dos acionistas controladores	15.381	37.409	11.437	19.280	15.381	37.409	11.437	19.280
Participação dos acionistas não controladores	-	-	-	-	557	1.235	233	652

As notas explicativas são parte integrante das das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora										Participação de acionistas não controladores	Total do patrimônio líquido
	Capital Social		Reservas de lucros				Ajustes acumulados de conversão	Lucros acumulados	Total			
	Capital Subscrito	Capital a integralizar	Ações em tesouraria	Reserva de capital	Legal	Reserva de retenção de lucros				Dividendos adicionais propostos		
Saldos em 01 de janeiro 2019	54.849	339	(859)	715	3.098	22.627	4.448	4.469	-	89.686	610	90.296
Variação cambial de investimentos em controlada no exterior	-	-	-	-	-	-	-	1.147	-	1.147	-	1.147
Opções de ações outorgadas reconhecidas no período	-	-	-	64	-	-	-	-	-	64	-	64
Adiantamento para futuro aumento de capital	-	(339)	-	-	-	-	-	-	-	(339)	-	(339)
Venda de ações em tesouraria	-	-	697	-	-	-	-	-	-	697	-	697
Opções de ações canceladas no exercício	-	-	-	(594)	-	-	-	-	-	(594)	-	(594)
Pagamento de dividendos	-	-	-	-	-	(3.000)	-	-	-	(3.000)	(386)	(3.386)
Dividendos adicionais	-	-	-	-	-	-	(4.448)	-	-	(4.448)	-	(4.448)
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	18.133	18.133	652	18.785
Saldos em 30 de setembro de 2019	54.849	-	(162)	185	3.098	19.627	-	5.616	18.133	101.346	876	102.222
Saldos em 01 de janeiro 2020	54.849	1.066	(162)	185	4.547	19.627	20.642	5.066	-	105.820	1.098	106.918
Variação cambial de investimentos em controlada no exterior	-	-	-	-	-	-	-	6.827	-	6.827	-	6.827
Subscrição de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	113	113
Adiantamento para futuro aumento de capital	1.066	(1.048)	-	-	-	-	-	-	-	18	-	18
Venda de ações em tesouraria	-	-	107	(51)	-	-	-	-	-	56	-	56
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	-	-	30.582	30.582	1.235	31.817
Dividendos mínimos obrigatórios de 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos adicionais	-	-	-	-	-	-	(20.642)	-	-	(20.642)	(847)	(21.489)
Saldos em 30 de setembro de 2020	55.915	18	(55)	134	4.547	19.627	-	11.893	30.582	122.661	1.599	124.260

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Fluxos de caixa das atividades operacionais				
Lucro líquido do período	30.582	18.133	31.817	18.785
Ajustes por :				
Depreciação e amortização	4.850	4.330	4.872	4.342
Baixa de valor residual do imobilizado	160	114	160	114
Juros e variações monetárias	2.421	794	2.455	834
Resultado de equivalência patrimonial	(2.668)	(1.647)	-	-
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	14.043	8.635	15.492	8.635
Perda na alienação de investimento	-	249	-	249
Constituição de provisões	5.110	3.863	5.110	3.863
	54.498	34.471	59.906	36.822
Variações nos ativos e passivos:				
(Aumento) em contas a receber	(1.947)	(5.193)	(3.793)	(6.110)
Diminuição em estoques	2.255	327	2.255	327
(Aumento) em despesas antecipadas	(6.325)	(5.051)	(6.600)	(5.112)
(Aumento) / diminuição em impostos a recuperar	4.722	(8.782)	4.722	(8.782)
(Aumento) em partes relacionadas	(1.025)	(193)	(273)	(63)
(Aumento) em outros ativos	(17)	(111)	(458)	(111)
(Aumento) / Diminuição em outros ativos não circulantes	1.727	(2.308)	1.719	(2.304)
(Diminuição) em fornecedores	(2.481)	(603)	(2.965)	(469)
(Diminuição) em salários e encargos sociais	(877)	(2.446)	(335)	(1.908)
(Diminuição) em impostos e contribuições a recolher	(10.671)	(650)	(11.825)	(650)
Aumento em contas a pagar pessoal	16.974	11.778	17.035	11.778
Aumento / (Diminuição) em outras obrigações	226	(475)	1.233	(473)
(Diminuição) em receitas diferidas	(5.785)	(5.824)	(5.785)	(5.824)
Direto de uso, alugueis pagos	(1.466)	-	(1.466)	-
Imposto de Renda e Contribuição Social pagos	(4.501)	-	(4.501)	-
Pagamentos de juros sobre empréstimos	(1.955)	(1.792)	(1.989)	(1.832)
Caixa líquido gerado (consumido) pelas atividades operacionais	43.352	13.148	46.880	15.289
Fluxos de caixa das atividades de investimentos				
Alienação de investimento	-	151	-	151
(Diminuição) de investimentos	(255)	-	-	-
Aquisições ativo imobilizado	(2.349)	(3.210)	(2.372)	(3.242)
Aquisições ativo intangível	(1.254)	(461)	(1.254)	(461)
Mútuo concedido	(2.356)	-	(2.356)	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(6.214)	(3.520)	(5.982)	(3.552)
Fluxos de caixa das atividades de financiamentos				
Empréstimos tomados de terceiros	65.250	-	69.555	-
Empréstimos pagos	(16.484)	(9.384)	(16.484)	(9.384)
Adiantamento para futuro aumento de capital	18	278	18	278
Venda/recompra de ações para manutenção em tesouraria	56	(514)	56	(514)
Pagamento de dividendos	(27.522)	(8.559)	(28.369)	(8.945)
Caixa líquido gerado pelas (aplicado nas) atividades de financiamento	21.318	(18.179)	24.776	(18.565)
Aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa	58.456	(8.551)	65.674	(6.828)
Demonstração do aumento (redução) do caixa e equivalentes de caixa				
No início do exercício	65.179	62.250	73.376	68.183
Efeito de flutuações das taxas de câmbio sobre o saldo de caixa e equivalentes de caixa das controladas do exterior	-	-	5.506	(875)
No fim do exercício	123.635	53.699	144.556	62.230
	58.456	(8.551)	65.674	(6.828)

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Demonstrações dos valores adicionados
Períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2019
Receitas				
Receita bruta de vendas de serviços	386.566	308.903	418.870	333.681
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos dos produtos, das mercadorias e dos serviços vendidos	(8.533)	(7.249)	(10.624)	(11.696)
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(6.821)	(6.991)	(8.820)	(8.531)
	(15.354)	(14.240)	(19.444)	(20.227)
Valor adicionado bruto	371.212	294.663	399.426	313.454
Depreciação e amortização	(4.850)	(4.330)	(4.872)	(4.342)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	366.362	290.333	394.554	309.112
Valor adicionado recebido em transferência				
Resultado de equivalência patrimonial	2.668	1.647	-	-
Receitas financeiras	2.121	2.734	2.126	2.734
	4.789	4.381	2.126	2.734
Valor adicionado total a distribuir	371.151	294.714	396.680	311.846
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal				
Remuneração direta	213.333	172.054	233.676	186.134
Benefícios	41.343	37.205	41.705	37.688
FGTS	14.680	11.899	14.702	11.899
	269.356	221.158	290.083	235.721
Impostos, taxas e contribuições				
Federais	56.280	44.178	59.476	45.930
Municipais	9.808	7.881	9.916	7.881
	66.088	52.059	69.392	53.811
Remuneração de capitais de terceiros				
Juros	4.555	2.604	4.637	2.660
Aluguéis	570	760	751	869
	5.125	3.364	5.388	3.529
Remuneração de capitais próprios				
Lucros retidos	30.582	18.133	30.582	18.133
Participação dos não controladores	-	-	1.235	652
	30.582	18.133	31.817	18.785
	371.151	294.714	396.680	311.846

As notas explicativas são parte integrante das informações financeiras intermediárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A BRQ Soluções em Informática S.A. ("BRQ" ou "Companhia" também denominada como "Grupo") é uma sociedade anônima de capital aberto, com sua sede na Av. Ipanema, nº 165, conjunto 1505 a 1507, Empresarial 18 do Forte, Barueri - São Paulo, com filiais nas seguintes localidades: Rio de Janeiro, São Paulo, Curitiba, Recife e Nova York (Estados Unidos).

Embora a Companhia seja de capital aberto, não há título público emitido e negociado em mercado aberto.

A Companhia tem como principais atividades:

- (i) Desenvolvimento de aplicações e integrações;
- (ii) Prestação de serviços na área de informática;
- (iii) Elaboração de programas de computador;
- (iv) Análise e desenvolvimento de sistemas;
- (v) Suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de dados;
- (vi) Assessoria e consultoria em informática;
- (vii) Venda de software;
- (viii) Atividades relacionadas à segurança em informática; e
- (ix) Treinamento.

A Companhia pode atuar no país ou no exterior, diretamente, através de subsidiárias, ou por intermédio de participação no capital de outras sociedades.

A Companhia, baseada na sua estratégia de crescimento e foco na expansão da venda de softwares proprietários, criou duas novas empresas Inspeon e Workfacilit para comercialização dos seus produtos, vide mais informações na Nota 10.

A emissão destas informações financeiras intermediárias foi autorizada pelo Conselho de Administração da Companhia em 12 de novembro de 2020.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

2. Relação de entidades controladas

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas incluem as operações da Companhia e das seguintes empresas controladas, cuja participação percentual é assim resumida:

Razão social	% de participação	
	30/09/2020	31/12/2019
BRQ IT Services, Inc.	100%	100%
Thinkinternational LLC (Investimento indireto)	80%	80%
Workfacilit Soluções Digitais Ltda.	51%	-
Inspeon Soluções Digitais Ltda.	60%	-

3. Elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

a) Declaração de conformidade com relação às normas IFRS e as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC

Estas informações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com os Padrões Internacionais do Relatório Financeiro (International Financial Reporting Standards - IFRS), emitidos pelo International Accounting Standards Board (IASB) e também de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil ("BRGAAP"), incluindo o CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), e o IAS 34 - Interim Financial Reporting, emitido pelo IASB, além de considerarem os pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC"), aprovados pela CVM e pelas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas apresentam informações comparativas em relação ao exercício anterior em 31 de dezembro de 2019 e período de nove meses findo em 30 de setembro de 2019.

Adicionalmente, a Companhia considerou as orientações emanadas da Orientação Técnica OCPC 07, emitida pelo CPC em novembro de 2014, na preparação das suas demonstrações financeiras intermediárias. Desta forma, as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias estão sendo evidenciadas, e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

3. Elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

a) Declaração de conformidade com relação às normas IFRS e as normas do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC--Continuação

A Administração avaliou a capacidade da Companhia de continuar operando normalmente e está convencida de que ela possui recursos para dar continuidade aos seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento de nenhuma incerteza material que possa gerar dúvidas significativas sobre a sua capacidade de continuarem operando. Assim, estas informações financeiras intermediárias foram preparadas com base no pressuposto de continuidade.

Demonstração do valor adicionado

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (DVA), individual e consolidada, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a companhias abertas. A DVA foi preparada de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG / CPC 09 - "Demonstração do Valor Adicionado". As IFRS não requerem a apresentação dessa demonstração. Como consequência, pelas IFRS, essa demonstração está apresentada como informação suplementar, sem prejuízo do conjunto das demonstrações financeiras intermediárias.

b) Base de preparação e apresentação

Todos os valores apresentados nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão expressos em milhares de reais, exceto quando indicado de outro modo. Devido ao uso de arredondamentos, os números apresentados ao longo dessas informações financeiras intermediárias podem não perfazer precisamente os totais apresentados.

Estas informações intermediárias individuais e consolidadas devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2019 e emitidas em 13 de fevereiro de 2020, uma vez que seu objetivo é prover uma atualização das atividades, eventos e circunstâncias significativas em relação àquela demonstração financeira.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

3. Elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

b) Base de preparação e apresentação--Contiuação

As políticas e normas contábeis aplicadas na preparação destas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas não sofreram qualquer modificação durante o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020 e, portanto, continuam consistentes com as descritas nas demonstrações financeiras da Companhia referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

As políticas contábeis, moeda funcional e de apresentação, estimativas e julgamentos, gestão de riscos e métodos de mensuração são os mesmos adotados na elaboração das últimas demonstrações financeiras anuais.

Segmento de negócios

A receita da Companhia é, basicamente, composta pelo desenvolvimento de aplicações e integrações. Consequentemente, a Companhia concluiu que possui apenas um segmento de negócio passível de reporte.

Propagação do Novo Coronavírus (Covid-19)

Desde o início do ano de 2020, temos acompanhado a propagação no Novo Coronavírus ("Covid-19") ao redor do mundo. A Companhia efetuou uma análise dos riscos e incertezas relacionados ao Covid-19 em suas operações e de suas controladas, e não identificou nenhum impacto relevante até o momento que requeresse ajuste sobre as demonstrações financeiras individuais intermediárias e consolidadas.

A Companhia adotou o trabalho remoto (home office) para todos os colaboradores, respeitando os decretos de quarentena de cada estado e reforçou sua equipe de saúde Corporativa.

Nossas ferramentas de TI provaram-se eficazes e, juntamente com a disciplina de gestão, os colaboradores da Companhia continuam a trabalhar dentro do nível de produtividade usual.

Apesar de manter posição saudável de caixa, e tendo em vista a incerteza e volatilidade do cenário atual em razão da pandemia da Covid-19, a administração da Companhia executou medidas com o foco de estabelecer uma posição ainda mais robusta em caráter preventivo, de modo a garantir que a Companhia possa atravessar este período suprimindo as necessidades que possam surgir, as principais foram:

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

3. Elaboração e apresentação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação

b) Base de preparação e apresentação--Continuação

Propagação do Novo Coronavírus (Covid-19)--Continuação

- Postergação dos recolhimentos da contribuição previdenciária das competências de março, abril e maio;
- Postergação dos recolhimentos do FGTS das competências de março, abril e maio, parcelados em seis meses com início em julho.

A Companhia entende que está tomando todas as medidas adequadas para prevenir a disseminação do COVID-19, bem como assegurar a continuidade dos negócios durante o período de pandemia. Embora as operações da Companhia não tenham sido afetadas de forma relevante até o momento e não tenha identificado nenhum evento que pudesse indicar indícios de impairment e/ou de não realização de seus ativos, a administração não tem como estimar ou prever a ocorrência eventos futuros relacionados à pandemia do COVID-19 que possam trazer reflexos para a Companhia, mas continuará com o monitoramento e avaliação de ações a serem tomadas

4. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Caixa	7	3	7	3
Bancos conta movimento	2.326	739	22.672	8.936
Aplicações financeiras de curto prazo	121.302	64.437	121.877	64.437
	123.635	65.179	144.556	73.376

Correspondem a operações realizadas com instituições que operam no mercado financeiro nacional e contratadas em condições e taxas normais de mercado, tendo como característica alta liquidez (inferior a 90 dias), baixo risco de crédito e remuneração pela variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro (CDI) a percentuais que variam de 70,0% a 106,0%. As aplicações automáticas de saldos de conta corrente também são remuneradas ao percentual de 5,5% a 50,0% da variação do CDI.

A Companhia não possui ativos financeiros desreconhecidos e operações com derivativos.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais)

4. Caixa e equivalentes de caixa--Continuação

As informações sobre a exposição da Companhia a riscos de liquidez e de mercado estão incluídas na Nota 26.

5. Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Duplicatas a receber	23.163	34.218	32.869	42.078
Valores a faturar (i)	47.998	34.996	47.998	34.996
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa (ii)	(391)	(391)	(391)	(391)
	70.770	68.823	80.476	76.683

(i) O valor referente a "Valores a faturar" corresponde a serviços que já haviam sido prestados até 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, mas que ainda não haviam sido faturados no encerramento dos respectivos período/ exercício.

(ii) A provisão para créditos de liquidação duvidosa foi calculada com base na avaliação de risco de crédito efetuada pela Companhia, esta perda esperada considera o histórico de perdas, a situação individual dos clientes, a situação do grupo econômico ao qual pertencem, e as respectivas garantias reais recebidas. A Companhia não possui histórico recente de perda, exceto pelos valores provisionados.

Não houve movimentação na provisão para créditos de liquidação duvidosa nos períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

Os saldos de duplicatas a receber em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 estão segregados de acordo com as seguintes faixas de vencimento:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
A vencer	20.753	30.818	30.459	38.678
Vencidos até 30 dias	206	2.693	206	2.693
Vencidos de 31 a 180 dias	1.724	316	1.724	316
Vencidos há mais de 180 dias	480	391	480	391
	23.163	34.218	32.869	42.078

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

6. Estoques de serviços em andamento (controladora e consolidado)

Os saldos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 referem-se a gastos iniciais com aquisição de serviços de suporte técnico da IBM, destinados à revenda. Estes gastos são incorridos a medida em que são firmados os contratos de venda dos referidos serviços e, portanto, não há risco deste ativo não se realizar. Com base nos contratos vigentes, uma parcela deste estoque se realizará nos 12 meses após o encerramento dos referidos exercícios (R\$1.094 e R\$2.767 em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, respectivamente), e o saldo remanescente (R\$146 e R\$728 em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, respectivamente) após os 12 meses, classificado como ativo não circulante.

7. Tributos a recuperar e diferidos

a) Tributos a recuperar

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Saldo negativo de IR e CS (i)	4.580	4.356
PIS e COFINS a recuperar	28	657
INSS a compensar	500	227
Outros impostos a compensar	284	277
	5.392	5.517

(i) Refere-se às retenções de tributos sobre aplicações financeiras e serviços prestados a terceiros, que serão compensados com futuros débitos fiscais de mesma natureza.

b) Tributos diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são registrados para refletir os efeitos fiscais futuros atribuíveis às diferenças temporárias entre a base fiscal dos ativos e passivos e os seus respectivos valores contábeis.

O imposto de renda e a contribuição social diferidos possuem a seguinte origem:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Depreciação fiscal	221	186
Provisão para pagamentos (ii)	2.202	986
Provisão trabalhista	1.120	817
Provisão para devedores duvidosos	133	133
Arrendamento mercantil	(121)	(88)
Outras provisões	234	234
	3.789	2.268

(ii) Refere-se a provisão de pagamento de banco de horas e dissídios, que está em avaliação pelos sindicatos. A Companhia procedeu com o provisionamento do percentual que acretida ser o mais provável de ocorrer.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

8. Outros valores a receber

		Controladora e Consolidado		
	Taxa	Vencimento	30/09/2020	31/12/2019
Jobecam (i)	0,5% a.m.	28/02/2023	236	210
IU APP (ii)	12% a.a.	01/12/2022	1.260	926
Zen Finance (iii)		19/07/2023	1.500	1.536
BBNK (iv)	6% a.a.	10/10/2023	5.256	5.043
PAYFACE (v)	CDI 100% a.a.	27/04/2024	505	-
LEGAL BOT (vi)	CDI 100% a.a.	18/05/2025	1.206	-
CERTIDOX (vii)	CDI 100% a.a.	18/06/2025	403	-
			10.366	7.715

- (i) Em 13 de fevereiro de 2019, a Companhia assinou um Instrumento Particular com a Jobecam, no valor total de R\$200 cujo desembolso ocorreu no dia 18 de fevereiro de 2019.

O saldo é acrescido de juros de 0,5% a.m. tendo seu vencimento em 60 meses contados da data da disponibilização do valor à Jobecam.

A Companhia possui o direito, de converter o valor total em participação societária na Jobecam, correspondendo a 5% do seu capital social total, sendo que essa porcentagem pode ser acrescida em até 12,4% conforme previsto no contrato firmado entre as partes.

- (ii) Em 1º de dezembro de 2018, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a IU APP Ltda. ("IU APP"), no valor total de R\$790. O desembolso foi realizado em três parcelas no montante de R\$263, sendo a primeira disponibilizada em 28 de dezembro de 2018, a segunda parcela em 08 de março de 2019 e a terceira em 19 de junho de 2019.

O valor é acrescido de juros de 12% a.a. tendo seu vencimento em 48 meses contados da data da disponibilização da primeira parcela do montante.

A Companhia possui o direito de converter o valor total em participação societária na IU correspondendo a 15% do seu capital social total sendo que essa porcentagem pode ser aumentada em mais 7% conforme previsto no contrato firmado entre as partes.

- (iii) Em 19 de julho de 2019, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a Zen Finance Ltda. ("Zen Finance"), no valor total de R\$1.500. Em junho de 2020, a Zen Finance iniciou a negociação de venda da totalidade das suas ações, e a expectativa é que essa transação resulte no ressarcimento de 100% do valor cedido aos seus credores, descontado a atualização monetária. Em 30 de setembro de 2020, a Companhia realizou a baixa da atualização monetária no resultado do exercício, e mantém o saldo original de R\$1.500 registrado como outros valores a receber.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais)

8. Outros valores a receber--Continuação

- (iv) Em 20 de setembro de 2019, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a BBNK soluções tecnológicas S.A. ("BBNK"), no valor total de R\$5.000. O valor é acrescido de juros de 6% a.a. + IPCA.

A Companhia possui o direito, de converter o valor total em participação societária no BBNK em ações preferencias classe "A" correspondendo a 4,103%, 5,128% ou 6,410% conforme previsto no contrato firmado entre as partes do capital social.

- (v) Em 08 de maio de 2020, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a Payface Pagamentos Ltda ("PAYFACE"), no valor total de R\$1.000. O valor do é acrescido de juros calculados pelo CDI diário com vencimento em 08 de maio de 2020.

A Companhia possui o direito, de converter o valor total em participação societária na PAYFACE, correspondente às diferentes porcentagens do capital social da PAYFACE à época da conversão.

- (vi) Em 08 de maio de 2020, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a Legall Servilos Online Ltda ("LEGALBOT"), no valor total de R\$1.200. O valor do é acrescido de juros calculados pelo CDI diário com vencimento em 08 de maio de 2025.

A Companhia possui o direito, de converter o valor total em participação societária na LEGALBOT, correspondendo até 7,4% do seu capital social total à época da conversão.

- (vii) Em 12 de junho de 2020, a Companhia assinou um Instrumento Particular, com a Certdox Getão de Documetos Ltda ("CERTDOX"), no valor total de R\$400. O valor do é acrescido de juros calculados pelo CDI diário com vencimento em 12 de junho de 2025

A Companhia possui o direito, de converter o valor total em participação societária na CERTDOX, correspondendo a 8%; (10% em caso de opção pelo pagamento adicional de R\$1.000); do seu capital social total.

Segundo CPC 48, esse tipo de instrumento financeiro deve ser mensurado ao valor justo. Contudo, em algumas circunstâncias onde não há informações suficientes recentes disponíveis para mensurar o valor justo, ou se houver diversas opções de mensurações ao valor justo, o custo pode representar a melhor estimativa do valor justo desses instrumentos. Em 30 de setembro de 2020, os valores estão contabilizados a custo e atualizados pelas taxas vigentes em contrato, sendo o montante de R\$10.366 (R\$7.715 em 31 de dezembro de 2019), classificado no ativo não circulante.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

9. Transações com partes relacionadas

a) Contas a receber

Os principais saldos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, assim como as transações que influenciaram o resultado do período, relativas a operações com partes relacionadas, decorrem de transações entre a Companhia e suas controladas e profissionais-chaves da Administração.

As transações com partes relacionadas estão representadas como segue:

Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
ThinkInternacional (i)	1.124	622	-	-
BNDES (ii)	352	79	352	79
Inspeon (iii)	250	-	-	-
	1.726	701	352	79
Circulante	1.476	701	352	79
Não circulante	250	-	-	-

- (i) O saldo a receber da controlada Think International refere-se à prestação de serviços efetuados pela Companhia para essa controlada e possui prazo médio de recebimento de 30 dias. O saldo é denominado em dólares estadunidense e está sujeito à variação cambial.
- (ii) O Banco Nacional de Desenvolvimento Econômico e Social - BNDES é controlador da BNDESPAR Participações S.A., que detém 23% de participação na Companhia. O saldo a receber do BNDES refere-se à prestação de serviços de informática.
- (iii) O saldo a receber da Inspeon refere-se a um instrumento particular de crédito com direito a conversão em ações, no prazo de 18 meses.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

9. Transações com partes relacionadas--Continuação

b) Empréstimos

Os empréstimos a pagar com partes relacionadas estão representadas como segue:

Controladora e Consolidado			
	Taxa efetiva	30/09/2020	31/12/2019
BNDES	TJLP +1,7% a.a.	-	8.242
(-) Custo de transação		-	(356)
			<u>7.886</u>
		-	-
Circulante		-	4.676
Não circulante		-	3.210

Os empréstimos da Companhia possuíam vencimento conforme demonstrado a seguir:

Controladora e Consolidado		
	Valor contábil	Valor nominal
	31/12/2019	31/12/2019
Até um ano	4.676	4.833
Acima de um ano e até dois anos	3.210	3.242
	<u>7.886</u>	<u>8.075</u>

A movimentação dos empréstimos da Companhia está apresentada como segue:

	30/09/2020	31/12/2019
Saldo inicial	7.886	14.032
Custo de transação	(146)	(307)
Encargos	746	1.171
Amortizações e pagamentos de juros	(8.486)	(7.010)
Saldo final	<u>-</u>	<u>7.886</u>

Os empréstimos obtidos junto ao BNDES foram destinados a investimentos em infraestrutura, equipamentos nacionais, pesquisa e desenvolvimento, treinamento e qualidade, marketing e comercialização e em sistemas administrativos e gerenciais no âmbito do Programa Prosoft, e não possuíam cláusulas restritivas (Covenants).

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

9. Transações com partes relacionadas--Continuação

b) Empréstimos--Continuação

Em 17 de julho de 2015, foi firmado um contrato entre a Companhia e o BNDES relativo à aprovação de um crédito no valor de R\$18.790. Em 11 de dezembro de 2015, a Companhia contratou Carta Fiança junto ao Banco Bradesco, necessária à liberação do referido recurso. Esta fiança possui um custo de 2,5% ao ano referente à taxa de comissão, e requer da Companhia uma garantia real de 30% do valor do crédito, através de aplicação financeira em papéis de operações compromissadas lastreadas em debêntures. Em 30 de setembro de 2020 este depósito vinculado totaliza R\$1.800 (R\$4.931, em 31 de dezembro de 2019).

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia procedeu com a liquidação antecipada do empréstimo do saldo devedor. A Companhia aguarda o desbloqueio do depósito vinculado no valor de R\$1.800 pelo Bradesco, o qual deve ocorrer em novembro de 2020.

c) Outras informações

Durante os períodos de três e nove meses findos em 30 de setembro de 2020 e 2019, a receita com prestação de serviços para essas partes relacionadas foi a seguinte:

Receita de serviços	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/06/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/06/2019
BNDES	1.139	3.685	1.298	3.494	1.049	3.685	1.298	3.494
Think								
Internacional	982	3.811	1.293	3.470	-	-	-	-
	2.120	7.495	2.591	6.964	1.049	3.685	1.298	3.494

d) Honorários da Administração

Os montantes referentes à remuneração do pessoal chave da administração nos períodos findos em 30 de setembro de 2020 e de 2019 foram de R\$2.207 e R\$2.382, respectivamente.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

10. Investimentos

A seguir são apresentados os detalhes das controladas da Companhia:

a) Detalhes sobre controladas

Nome da Controlada	Tipo	Investimento da Companhia		Atividades investidas	Constituição e operação
		30/09/2020	31/12/2019		
BRQ IT Services, Inc.	Direto	100%	100%	Holding	Estados Unidos
Think International, LLC	Indireto	80%	80%	Soluções em informática	Estados Unidos
Workfacilit Soluções Digitais Ltda.	Direto	51%	-	Soluções em informática	Brasil
Inspeon Soluções Digitais Ltda.	Direto	60%	-	Soluções em informática	Brasil

b) Informações das controladas

Controlada	Patrimônio líquido		Participação (%)	Resultado do exercício		Total do investimento		Equivalência patrimonial	
	Controladores	Não controladores		Controladores	Não controladores	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
BRQ IT Services, Inc.	24.349	893	100%	1.788	642	24.349	15.734	1.788	2.216
Inspeon Soluções Digitais LTDA	859	927	60%	859	573	859	-	859	-
Workfacilit Soluções Digitais LTDA	275	65	51%	21	20	276	-	21	-

c) Movimentação dos investimentos

	BRQ IT Services, Inc.	Outros(*) Investimentos	Inspeon Soluções Digitais Ltda.	Workfacilit Soluções Digitais Ltda.	Total
Investimentos em 31 de dezembro de 2018	12.921	400	-	-	13.321
Resultado de equivalência patrimonial	2.216	-	-	-	2.216
Variação cambial sobre investimento no exterior	597	-	-	-	597
Alienação de investimentos	-	(400)	-	-	(400)
Investimentos em 31 de dezembro de 2019	15.734	-	-	-	15.734
Integralização de capital	-	-	-	255	255
Resultado de equivalência patrimonial	1.788	-	859	21	2.668
Variação cambial sobre investimento no exterior	6.827	-	-	-	6.827
Investimentos em 30 de setembro de 2020	24.349	-	859	276	25.484

(*) Em fevereiro de 2014 a Companhia adquiriu 8,16% da XACT Tecnologia ("XACT") por R\$400, com o objetivo de usar a inteligência da XACT para fortalecer sua oferta de Service Desk. Em março de 2019, a Companhia alienou a totalidade das suas ações nesse investimento pelo valor de R\$151, apurando nessa data, uma perda de R\$249, registrada no resultado do período.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

10. Investimentos--Continuação

d) Novos investimentos

A Workfacilit Soluções Digitais Ltda. ("Workfacilit") foi constituída em 3 de dezembro de 2019 tendo como objeto o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis. Atualmente, o seu principal objetivo é prestar serviços via internet, através da sua plataforma de software para soluções modulares para canais de atendimento e ferramentas de controle corporativo. A integralização do capital social, no montante de R\$255 foi realizada em 24 de janeiro de 2020 e representa 51% de participação na nova empresa.

A Inspeon Soluções Digitais Ltda. ("Inspeon") foi constituída em 10 de dezembro de 2019, tendo como objeto o desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis. Atualmente, o seu principal objetivo é de prestar serviços via internet, através da sua plataforma de software desenvolvida para controle de atividades de inspeção, auditoria, regulação de sinistros, supervisão de times em campo, ordem de serviço e relacionamento com clientes. A Companhia possui 60% de participação na Inspeon, e seu capital será integralizado em até 24 meses, no montante total de R\$300.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

11. Imobilizado

	Controladora								
	Móveis e utensílios	Máquinas e equipamentos	Equipamentos telefônicos	Equipamentos informática	Instalações	Veículos	Imobilizado em andamento	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Total
Em 01 de janeiro de 2019									
Saldo inicial	2.802	88	373	2.897	749	45	323	500	7.777
Aquisições	634	9	-	1.106	5	-	5.273	6	7.033
Baixas do custo	(261)	-	(84)	(2.051)	-	-	(15)	(2)	(2.413)
Baixas da depreciação	163	-	77	2.042	-	-	-	-	2.282
Transferência	182	-	-	3.834	85	-	(4.902)	801	-
Depreciação	(511)	(9)	(112)	(2.229)	(70)	(40)	-	(325)	(3.296)
Saldo contábil, líquido	3.009	88	254	5.599	769	5	679	980	11.383
Em 31 de dezembro de 2019									
Custo	7.205	147	1.260	22.842	1.196	481	679	7.209	41.019
Depreciação acumulada	(4.196)	(59)	(1.006)	(17.243)	(427)	(476)	-	(6.229)	(29.636)
Saldo contábil, líquido	3.009	88	254	5.599	769	5	679	980	11.383
Em 01 de janeiro de 2020									
Saldo inicial	3.009	88	254	5.599	769	5	679	980	11.383
Aquisições	-	-	-	494	-	209	2.914	-	3.618
Baixas do custo	(264)	-	(378)	(1.022)	-	-	-	(1.352)	(3.017)
Baixas da depreciação	168	-	326	1.010	-	-	-	1.352	2.856
Transferência	53	-	-	3.181	9	-	(3.458)	215	-
Depreciação	(389)	(7)	(64)	(2.514)	(54)	(5)	-	(276)	(3.309)
Saldo contábil, líquido	2.577	81	138	6.748	724	209	135	919	11.531
Em 31 de dezembro de 2020									
Custo	6.994	147	882	25.495	1.205	690	135	6.072	41.620
Depreciação acumulada	(4.417)	(66)	(744)	(18.747)	(481)	(481)	-	(5.153)	(30.089)
Saldo contábil, líquido	2.577	81	138	6.748	724	209	135	919	11.531
Vida útil estimada (anos)	12	20	10	3	20	5	-	5	

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

11. Imobilizado--Continuação

	Consolidado								
	Móveis e utensílios	Máquinas e Equipamentos	Equipamentos telefônicos	Equipamentos informática	Instalações	Veículos	Imobilizado em andamento	Benfeitorias em imóvel de terceiros	Total
Em 01 de janeiro de 2019									
Saldo inicial	2.802	88	373	2.897	749	45	323	500	7.777
Aquisições	661	9	-	1.136	5	-	5.273	6	7.090
Baixas do custo	(261)	-	(84)	(2.051)	-	-	(15)	(2)	(2.413)
Baixas da depreciação	163	-	77	2.042	-	-	-	-	2.282
Transferência	182	-	-	3.834	85	-	(4.902)	801	-
Depreciação / amortização	(511)	(9)	(112)	(2.234)	(70)	(40)	-	(325)	(3.301)
Saldo contábil, líquido	3.036	88	254	5.624	769	5	679	980	11.435
Em 31 de dezembro de 2019									
Custo	7.232	147	1.260	22.972	1.196	481	679	7.209	41.176
Depreciação acumulada	(4.196)	(59)	(1.006)	(17.348)	(427)	(476)	-	(6.229)	(29.741)
Saldo contábil, líquido	3.036	88	254	5.624	769	5	679	980	11.435
Em 01 de janeiro de 2020									
Saldo inicial	3.036	88	254	5.624	769	5	679	980	11.435
Aquisições	-	-	-	517	-	209	2.914	-	3.641
Baixas do custo	(264)	-	(378)	(1.022)	-	-	-	(1.352)	(3.017)
Variação cambial	-	-	-	34	-	-	-	-	34
Baixas da depreciação	168	-	326	1.010	-	-	-	1.352	2.856
Transferência	53	-	-	3.181	9	-	(3.458)	215	-
Depreciação / amortização	(389)	(7)	(64)	(2.525)	(54)	(5)	-	(276)	(3.320)
Saldo contábil, líquido	2.604	81	138	6.819	724	209	135	919	11.629
Em 31 de setembro de 2020									
Custo	7.021	147	882	25.648	1.205	690	135	6.072	41.800
Variação cambial acumulada	-	-	-	34	-	-	-	-	34
Depreciação acumulada	(4.417)	(66)	(744)	(18.863)	(481)	(481)	-	(5.153)	(30.205)
Saldo contábil, líquido	2.604	81	138	6.819	724	209	135	919	11.629
Vida útil estimada (anos)	12	20	10	3	20	5	-	5	

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

11. Imobilizado--Continuação

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Companhia não possui indicadores de perda por redução ao valor recuperável e ativos em estado ocioso. A Companhia não possui ativos com titularidade restrita ou oferecidos como garantia de obrigações.

Existem ativos líquidos de depreciação no montante de R\$3.780 (R\$3.878 em 31 de dezembro de 2019) obtidos mediante contratos de arrendamentos mercantis, com cláusulas de opção de compra, com duração média de 3 anos (Nota 14).

12. Intangível

	Controladora			
	Custos de desenvolvimento	Software	Marcas e patentes	Total
Em 01 de janeiro de 2019				
Saldo inicial	364	1.114	2	1.480
Adição	861	209	-	1.070
Transferências	199	(199)	-	-
Amortização	-	(606)	-	(606)
Saldo contábil, líquido	1.424	518	2	1.944
Em 31 de dezembro de 2019				
Custo	1.424	11.115	2	12.541
Amortização acumulada	-	(10.597)	-	(10.597)
Saldo contábil, líquido	1.424	518	2	1.944
Em 01 de janeiro de 2020				
Saldo inicial	1.424	518	2	1.944
Adição	1.133	121	-	1.254
Baixa	-	-	-	-
Transferências	-	-	-	-
Amortização	-	(163)	-	(163)
Saldo contábil, líquido	2.557	476	2	3.035
Em 31 de dezembro de 2020				
Custo	2.557	11.236	2	13.795
Amortização acumulada	-	(10.760)	-	(10.760)
Saldo contábil, líquido	2.557	476	2	3.035
Taxas anuais de amortização (%)		33,3		

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação

30 de setembro de 2020

(Em milhares de reais)

12. Intangível--Continuação

	Consolidado				
	Custos de desenvolvimento	Software	Marcas e patentes	Ágio	Outros
Em 01 de janeiro de 2019					
Saldo inicial	364	1.114	2	4.700	32
Adição	861	209	-	-	-
Variação cambial acumulada	-	-	-	190	-
Transferências	199	(199)	-	-	-
Amortização	-	(606)	-	-	(11)
Saldo contábil, líquido	1.424	518	2	4.890	21
Em 31 de dezembro de 2019					
Custo	1.424	11.115	2	2.852	73
Variação cambial acumulada	-	-	-	2.729	10
Provisão para impairment	-	-	-	(691)	-
Amortização acumulada	-	(10.597)	-	-	(62)
Saldo contábil, líquido	1.424	518	2	4.890	21
Em 01 de janeiro de 2020					
Saldo inicial	1.424	518	2	4.890	21
Adição	1.133	121	-	-	-
Transferências	-	-	-	-	-
Variação cambial	-	-	-	1.951	9
Amortização	-	(163)	-	-	(11)
Saldo contábil, líquido	2.557	476	2	6.841	19
Em 31 de dezembro de 2020					
Custo	2.557	11.236	2	2.852	73
Variação cambial acumulada	-	-	-	4.680	19
Provisão para impairment	-	-	-	(691)	-
Amortização acumulada	-	(10.760)	-	-	(73)
Saldo contábil, líquido	2.557	476	2	6.841	19
Taxas anuais de amortização (%)		33,3			13,3

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos e financiamentos

Os saldos de empréstimos e financiamentos são compostos da seguinte forma:

	Taxa efetiva	Controladora		Consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Itaú capital de giro (i)	2,43% a.a + 100% CDI	2.868	9.324	2.868	9.324
(-) Custo de transação		(9)	(69)	(9)	(69)
Chase Bank (ii)		-	-	4.398	-
Caixa Economica Federal (iii)	0,18% a.m. + 100%CDI	7.092	-	7.092	-
Santander (iv)	Labor + 2,25% a.a	-	-	1.636	1.169
		9.951	9.255	15.985	10.424
Circulante		8.402	7.827	14.436	8.996
Não circulante		1.549	1.428	1.549	1.428

- (i) O recurso obtido junto ao Banco Itaú tem como finalidade capital de giro. Os custos de transação incorridos na captação de recursos junto a terceiros são apropriados ao resultado pelo prazo da dívida que os originam, por meio do método do custo amortizado. A utilização do método do custo amortizado resulta no cálculo e apropriação de encargos financeiros com base na taxa efetiva de juros contratual do instrumento.
- (ii) Em maio de 2020, a ThinkInternational, LLC contraiu um empréstimo no valor de R\$4.270 (US\$ 779) no âmbito do programa "CARES (Coronavirus Aid, Relief, and Economic Security)". Os empréstimos destinam-se a suprir a perda de vendas e a capacidade de operar, juntamente com a correspondente incapacidade de pagar funcionários, aluguel e outros custos devido à pandemia. A empresa pode obter o perdão ou pagar o empréstimo sem multas ou juros caso cumpra os requisitos do programa, os principais são:
- Solicitar a remissão do empréstimo em até 10 meses após o ultimo dia do período de cobertura do empréstimo;
 - Comprovar que os recursos foram utilizados para pagar a folha de pagamentos durante o período de cobertura do programa;
- (iii) Em 04 de agosto de 2020, houve uma captação de R\$7.000 junto a Caixa Econômica Federal, possuindo prazo de 15 meses, sendo 6 de carência e 9 de amortização de principal e encargos financeiros, com vencimento em 05 de novembro de 2021. O recurso obtido tem como finalidade capital de giro, para a obtenção deste empréstimos a Companhia manteve um depósito vinculado no valor de R\$1.400 para a garantia da operação.
- (iv) O recurso obtido pela ThinkInternational, LLC junto ao Banco Santander tem por finalidade capital de giro.

Os empréstimos possuem vencimentos conforme demonstrado a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Até um ano	8.402	7.827	14.436	8.996
Acima de um ano e até dois anos	1.549	1.428	1.549	1.428
	9.951	9.255	15.985	10.424

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

13. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação do empréstimo está demonstrado conforme abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Saldo inicial	9.255	14.766	10.424	15.890
Ingressos	6.965	-	11.270	-
Encargos	427	1.245	461	1.297
Variação cambial	-	-	560	45
Amortizações e pagamentos de juros	(6.696)	(6.756)	(6.730)	(6.808)
Saldo final	9.951	9.255	15.985	10.424

A Companhia não possui contratos de empréstimos com cláusulas financeiras restritivas (*Covenants*).

14. Financiamentos por arrendamento mercantil

	Taxa efetiva	Controladora e Consolidado		Itens
		30/09/2020	31/12/2019	
Santander Leasing S.A.	0,94% a 1,22% a.m.	2.419	2.044	Equip. informática
Bradesco Leasing S.A.	1,02% a 1,19% a.m.	858	1.466	Equip. informática
Safra Leasing S.A.	0,99% a.m.	402	551	Equip. informática
		3.679	4.061	
Circulante		2.133	1.881	
Não circulante		1.546	2.180	

Os financiamentos por arrendamento mercantil possuem vencimentos conforme demonstrado a seguir:

	Controladora e Consolidado			
	Valor contábil		Valor nominal	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Até um ano	2.133	1.881	2.191	944
Acima de um ano e até dois anos	1.331	1.568	1.399	854
Acima de dois anos e até cinco anos	215	612	216	508
	3.679	4.061	3.806	2.306

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

14. Financiamentos por arrendamento mercantil--Continuação

A movimentação dos financiamentos por arrendamento mercantil da Companhia é a seguinte:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Saldo inicial	4.061	2.035
Ingressos	1.268	3.345
Encargos	294	180
Amortizações e pagamentos de juros	(1.944)	(1.499)
Saldo final	3.679	4.061

Em 30 de setembro de 2020 a Companhia possui ativos, líquidos de depreciação e amortização, no montante de R\$3.780 (R\$3.880 em 31 de dezembro de 2019) obtidos por meio de contratos de arrendamentos mercantis. Os contratos possuem prazo médio de duração de três anos, com cláusulas de opção de compra ao final do período. Os ativos abaixo discriminados estão incluídos no ativo imobilizado da Companhia (valor residual no encerramento do exercício).

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Equipamentos de informática	3.780	3.878
Veículos	-	2
	3.780	3.880

15. Debêntures

Em 27 de março de 2020, a Companhia realizou a 1ª emissão de debêntures simples, não conversíveis em ações como parte da sua estratégia financeira. O saldo é composto da seguinte maneira:

	Taxa efetiva	Controladora e consolidado	
		30/09/2020	31/12/2019
Bradesco	6,4% a.a	60.070	-
(-) Custo de transação		(1.645)	-
		58.415	-
Circulante		7.822	-
Não circulante		50.593	-

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

15. Debêntures--Continuação

A debênture terá pagamento mensal de juros e principal após 12 meses de carência, sendo o vencimento final em 18 de março de 2025. O recurso obtido tem como finalidade a realização de investimentos e reforço de capital de giro.

A dívida tem garantia real o contrato de prestação de serviços entre Bradesco e BRQ e garantia adicional fidejussória registrada nos Cartórios de Registros e Documentos da Cidade de Barueri, da Cidade de São Paulo e da Cidade do Rio de Janeiro.

A debênture possui vencimento conforme demonstrado a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	Valor contábil	Valor nominal
	30/09/2020	31/03/2020
Até um ano	7.399	9.513
Acima de um ano e até dois anos	14.551	15.848
Acima de dois anos e até cinco anos	36.042	37.213
	58.415	62.574

A movimentação da debênture está demonstrado conforme abaixo:

	Controladora e consolidado
	30/09/2020
Ingressos	60.000
(-) Custo de captação	(1.715)
Juros e encargos	1.297
(-) Amortizações e pagamentos de juros	(1.167)
Saldo final	58.415

Compromissos Financeiros - Cláusulas restritivas (covenants)

Como forma de monitoramento da situação financeira da Companhia pelos credores envolvidos no contrato da debênture, foi negociado uma cláusula financeira restritiva (covenants).

A partir de 31 de março de 2020, a Companhia passou a acompanhar um índice financeiro de sua capacidade de endividamento, que mede o nível de endividamento líquido em relação ao EBITDA dos últimos 12 meses. Conforme definido em contrato, este índice não poderá ser superior a 2,5 vezes.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

15. Debêntures--Continuação

Compromissos Financeiros - Cláusulas restritivas (covenants)--Continuação

O não cumprimento do índice, por dois trimestres consecutivos ou alternados, implica na possibilidade de antecipação do vencimento da dívida. Até o período findo em 30 de setembro de 2020, a Companhia estava em cumprimento dos termos do covenant.

16. Impostos e contribuições a recolher

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
IRRF a recolher	2.537	3.919	2.541	3.919
Contribuição previdenciária sobre a receita bruta (*)	8.374	2.154	8.374	2.154
ISS a recolher	1.072	1.443	1.112	1.443
IRPJ e CSLL a pagar	741	321	911	321
Outros impostos e contribuições a recolher	25	17	106	17
	12.749	7.854	13.044	7.854

(*) A Companhia postergou o pagamento da Contribuição previdenciária sobre a receita bruta referente aos meses de março, abril, e junho conforme, Portaria ME nº 139, de 3 de abril de 2020, alterada pela Portaria ME nº 150, de 7 de abril de 2020 e a Portaria ME nº 245, de 15 de junho de 2020.

17. Passivos de arrendamento

A Companhia possui obrigações originadas de contratos de aluguel e caracterizados como arrendamento financeiro de acordo com CPC 06 (R2) / IFRS 16. Esses arrendamentos foram mensurados a valor presente em 1º de janeiro de 2019, em contrapartida de ativo de direito de uso.

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 a Companhia possui registrado como Ativo de direito de uso líquidos de depreciação R\$3.917 e R\$4.493 respectivamente

Os contratos de arrendamento com terceiros da Companhia são indexados pelo IGPM e são reconhecidos na demonstração do resultado, quando incorridos.

Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, a Companhia possui registrado como passivos de arrendamento R\$4.217 e R\$4.831 respectivamente, sendo R\$1.665 em 30 de setembro de 2020 e R\$1.711 em 31 de dezembro de 2019 no circulante e R\$2.552 em 30 de setembro de 2020 e R\$3.120 em 31 de dezembro de 2019 no não circulante.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

17. Passivos de arrendamento--Continuação

Os passivos de arrendamento possuem vencimentos conforme demonstrado a seguir:

	Controladora e consolidado			
	Valor contábil		Valor nominal	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Até um ano	1.665	1.711	1.842	2.000
Acima de um ano e até dois anos	1.600	1.244	1.697	1.424
Acima de dois anos e até cinco anos	952	1.876	989	1.980
	4.217	4.831	4.528	5.404
Curto Prazo	1.665	1.711		
Longo Prazo	2.552	3.120		

A movimentação dos passivos de arrendamento da Companhia é a seguinte:

	Controladora e consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Saldo inicial	4.831	-
Adoção inicial	-	6.570
Atualização contratual	61	-
Adição de novos contratos	741	-
Encargos	50	384
Pagamentos	(1.466)	(2.123)
Saldo final	4.217	4.831

Maturidade dos contratos

	Controladora e consolidado
2020	507
2021	1.794
2022	1.570
2023	512
2024	82
2025	63
Total de valores não descontados	4.528
Juros	(311)
Passivo de arrendamento em 30 de setembro de 2020	4.217

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

17. Passivos de arrendamento--Continuação

Maturidade dos contratos--Continuação

A Companhia chegou à sua taxa de desconto, com base em uma ponderação das taxas de juros livres de risco observadas no mercado brasileiro, para os prazos de seus contratos, ajustadas à realidade da Companhia (spread de crédito). Os spreads foram obtidos com base nas atuais operações de créditos da Companhia.

Conforme base de conclusão 161 e 162 do IASB, referências do IFRS16/ CPC06(R2) e do Ofício-Circular CVM SNC/SEP 02/2019, a Administração utilizou a taxa incremental como critério para os cálculos dos ativos e passivos escopo do IFRS16/CPC06 (R2) e assim estão apresentados no balanço da Companhia.

A Administração entende que a taxa utilizada representa o fluxo de caixa mais próximo do real e estão alinhados com as características dos contratos de arrendamento, conforme determina o item 27b do ofício da CVM. Caso a Companhia tivesse adotado a metodologia de cálculo projetando a inflação embutida na taxa incremental nominal e trazendo ao valor presente pela taxa incremental nominal, o percentual médio de inflação a projetar por ano seria de aproximadamente 3,20%. O prazo médio dos contratos considerados é de 2,2 anos.

Em conformidade com a Deliberação CVM 859/2020, que trata sobre alterações no Pronunciamento Técnico NBC TG 06 (R3) - Arrendamento em Decorência de Benefícios Relacionados à Covid-19 Concedidos para Arrendatários em Contratos de Arrendamento - a Companhia avaliou que os benefícios oriundos dos descontos de aluguel obtidos em alguns imóveis são pontuais e que não resultaram em alteração na vigência dos mesmos contratos de arrendamento.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

18. Despesa com imposto de renda e contribuição social

	Controladora			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Lucro antes da apuração do Imposto de renda e da contribuição social	21.499	44.625	15.093	26.768
Alíquota fiscal combinada	34%	34%	34%	34%
Imposto de renda e contribuição social pela alíquota combinada	7.309	15.173	5.131	9.101
Adições / (exclusões) permanentes	(247)	(831)	(47)	(322)
PAT - Programa de alimentação do trabalhador	(236)	(281)	(137)	(162)
Diferença adicional de 10% de imposto de renda	(6)	(18)	6	18
Imposto de renda e contribuição social a alíquota efetiva	6.820	14.043	4.953	8.635
Corrente	8.169	15.566	5.529	8.991
Diferido	(1.349)	(1.523)	(576)	(356)
Imposto de renda e contribuição social como apresentados no resultado do exercício	6.820	14.043	4.953	8.635
Alíquota efetiva	32%	31%	33%	32%

A controlada direta BRQ IT Services Inc. e a controlada indireta ThinkInternational LLC, Inc. estão sediadas nos Estados Unidos e sujeitas a tributação local. A Think International LLC não paga impostos sobre a renda; tal responsabilidade é passada para a BRQ IT Services Inc., que está sujeita a tributação do município de Nova York.

19. Provisão para perdas com causas judiciais

A Companhia é ré em ações judiciais e processos administrativos perante vários tribunais e órgãos governamentais, decorrentes do curso normal das suas operações, envolvendo questões trabalhistas e tributárias.

A Administração, com base em informações de seus assessores jurídicos, análise das demandas judiciais pendentes e, quanto às ações trabalhistas, com base na experiência anterior referente às quantias reivindicadas, constituiu provisão em montante considerado suficiente para cobrir as prováveis perdas estimadas com as ações em curso, como segue:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Trabalhistas	3.285	2.395

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

19. Provisão para perdas com causas judiciais--Continuação

Abaixo, apresentamos a movimentação da provisão:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Saldos no início do período	2.395	1.530
Constituição	2.190	3.095
Reversão de provisão	(1.300)	(2.230)
Saldos no final do período	3.285	2.395

Adicionalmente, a Companhia é parte em ações tributárias e trabalhistas, avaliadas pelos assessores jurídicos como sendo de risco possível de perda, para os quais não foram constituídas quaisquer provisões para cobrir eventuais riscos. Os valores envolvidos nessas ações são os seguintes:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Tributárias	129.763	108.818
Trabalhistas	11.113	7.237
	140.876	116.055

a) Tributárias

a.1) *Recolhimento a menor de INSS sobre o PPR (Programa de Participação nos Resultados)*

Em 9 de dezembro de 2014, a Companhia recebeu autos de infração da Secretaria da Receita Federal do Brasil em face do suposto recolhimento a menor de INSS sobre o PPR (programa de participação nos resultados) referente ao ano de 2011. A avaliação da administração, com base em opinião de seus assessores jurídicos é de perda possível por parte da Companhia, e o montante envolvido é de R\$60.245 (R\$43.927 em 31 de dezembro de 2019).

a.2) *Auto de infração - Recolhimento de ISS*

Em 28 de agosto de 2015, a Companhia recebeu autos de infração da Secretaria Municipal de Fazenda do Rio de Janeiro em face do suposto não recolhimento do ISS. A avaliação da Administração, com base em opinião de seus assessores jurídicos é de perda possível por parte da Companhia, e o montante envolvido é de R\$68.220 (R\$63.606 em 31 de dezembro de 2019).

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

19. Provisão para perdas com causas judiciais--Continuação

b) Trabalhistas

A Companhia mantém provisão para determinados processos e, com base na opinião de seus assessores jurídicos, estima que o valor total de R\$11.113 em 30 de setembro de 2020 são de perda possível (R\$7.237 em 31 de dezembro de 2019).

Segue abaixo a composição dos depósitos judiciais e cauções

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Depositos judiciais	4.234	4.119	4.234	4.119
Cauções	314	500	343	521
	4.548	4.619	4.577	4.640

20. Receitas diferidas

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019
Faturamento antecipado (i)	7.785	13.270
Comissões antecipadas (ii)	1.300	1.600
	9.085	14.870
Circulante	8.185	13.670
Não circulante	900	1.200

- (i) O montante registrado em "Faturamento antecipado" refere-se a valores já faturados, cujos serviços não foram prestados até o encerramento do trimestre; à medida que os serviços são entregues, a Companhia reconhece esses valores como receita no resultado, diminuindo, consequentemente, os valores registrados nesta rubrica.
- (ii) Em dezembro de 2018, a Companhia recebeu o valor de R\$2.000 como comissão decorrente do contrato de fidelização de operações bancárias com os funcionários pertencentes à sua folha de pagamento, pelo período de 5 (cinco) anos; mensalmente são registrados no resultado a parcela referente 1/60 do montante total.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

21. Patrimônio líquido

Capital social

O capital social autorizado é de 141.163 ações ordinárias, todas escriturais e sem valor nominal.

O capital social subscrito e integralizado é de R\$55.915 em 30 de setembro de 2020 e R\$54.849 em 31 de dezembro de 2019, está representado pelas seguintes quantidades de ações, totalmente integralizadas em moeda corrente nacional:

a) *Em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019*

Acionistas	30/06/2020		31/12/2019	
	Ações nominativas	% participação	Ações nominativas	% participação
Netstrategy Participações Ltda.	94.999.905	71,33%	94.999.905	72,67%
BNDESPAR Participações S.A.	29.870.100	22,43%	29.870.100	22,85%
Benjamin Ribeiro Quadros	4.999.995	3,75%	4.999.995	3,82%
Aquisição por funcionários	2.740.127	2,06%	645.775	0,49%
	132.514.910	99,57%	130.515.775	99,83%
Ações em tesouraria	575.956	0,43%	208.923	0,16%
Total	133.186.083	100,00%	130.724.698	99,99%

Cada ação ordinária isoladamente, dá direito a voto nas deliberações das Assembleias Gerais.

Ações em tesouraria

As ações em tesouraria poderão, no futuro, ser entregues a outros beneficiários do plano de opção de ações.

Reserva legal

É constituída à razão de 5% do lucro líquido apurado quando do encerramento de cada exercício social nos termos do art. 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

21. Patrimônio líquido--Continuação

Reserva de retenção de lucros

É constituída, de acordo com o art. 196 da Lei nº 11.638/07, para atender às necessidades de recursos adicionais para fazer frente ao plano de investimentos proposto, quando do encerramento de cada exercício social.

Dividendos

O Estatuto da Companhia prevê a distribuição de dividendos mínimos obrigatórios equivalentes a 25% do lucro líquido, calculado na forma do artigo 202 da Lei 6.404/76 e alterações posteriores, quando do encerramento de cada exercício social.

Os dividendos adicionais propostos, referentes ao exercício de 2019, no valor de R\$20.642, foram aprovados e pagos em abril de 2020.

Ajustes acumulados de conversão

Desde 1º de janeiro de 2009, data da aplicação pela Companhia do pronunciamento CPC 02 - Efeito das Mudanças na Taxa de Câmbio e da Conversão das Informações financeiras intermediárias, a variação cambial sobre investimentos em controladas no exterior têm sido reconhecida em ajustes acumulados de conversão.

Plano de opção de compra de ações

O plano de opções consiste no direito de compra de certa quantidade de ações da Companhia, cedido ao funcionário beneficiário do programa, a um determinado preço de exercício por ação - ou preço de compra da ação - que deve ser exercido em um período, ou prazo de exercício.

Na data do exercício do direito, as ações alienadas ao beneficiário do plano primário devem ser objeto de uma nova subscrição ou devem estar em tesouraria. No plano, os demais acionistas da Companhia não têm direito de subscrição sobre as ações destinadas aos planos de opções. O beneficiário do plano pode exercer o direito de compra das ações disponibilizadas a partir de uma das datas de maturação (*vesting date*) do Plano.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

21. Patrimônio líquido--Continuação

Plano de opção de compra de ações--Continuação

No dia 02 de setembro de 2011 foi registrado em Ata de Assembléia Geral Extraordinária ("AGE") a deliberação que aprovou o "Plano de Opção de Compra de Ações Preferenciais Classe B". Em ata de AGE realizada em 13 de julho de 2012 foi deliberada a aprovação de alteração de quantidade de ações Preferenciais classe B para a execução do plano de opções, que passaram a corresponder a 8% do Capital Social da Companhia. Em 29 de abril de 2015, em função da aprovação da conversão da totalidade das ações preferenciais da Companhia em ações ordinárias, foi deliberado, através de ata de AGE, a alteração do regulamento do plano que passou a figurar como "Plano de Opção de Compra de Ações Ordinárias".

O detalhamento das outorgas efetuadas pela Companhia, através do Plano de Opção de Compra de Ações, é o seguinte:

Data de outorga	Qtde. de ações outorgadas	Preço de exercício	Correção do preço	Periodo de maturação	Prazo de expiração
02/09/2011	2.391.298	0,36	IPCA	30%, após 2 anos 30%, após 3 anos 40%, após 4 anos	8 anos
03/09/2012	2.565.216	0,38	IPCA	30%, após 2 anos 30%, após 3 anos 40%, após 4 anos	8 anos
02/09/2013	2.030.000	0,41	IPCA	30%, após 2 anos 30%, após 3 anos 40%, após 4 anos	8 anos
01/09/2014	1.840.000	0,42	IPCA	30% após 2 anos 30% após 3 anos 40% após 4 anos	8 anos
13/11/2018	554.348	0,43	IPCA	30% após 2 anos 30% após 3 anos 40% após 4 anos	8 anos
Total	9.380.862				

As ações exercidas podem ser vendidas a terceiros se estas passarem a ser negociadas em bolsa. Antes disso, o participante poderá vender suas ações para a Companhia pelo seu valor patrimonial, apurado no último exercício e corrigido pelo IPCA. O participante possui direito de venda conjunta (*tag along*) proporcional a participação societária detida e tem dever de venda conjunta (*drag along*) neste caso a Companhia pode exigir a venda da posição detida pelo participante.

O valor justo do Plano foi estimado com base no modelo de Merton de valorização de opções, utilizando-se das seguintes premissas:

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

21. Patrimônio líquido--Continuação

Plano de opção de compra de ações--Continuação

Plano	Fair Value unitário	Volatilidade anual	Taxa livre de risco (*)
Outorga 2011	0,24	32,4%	5,2%
Outorga 2012	0,24	31,3%	3,8%
Outorga 2013	0,29	29,2%	5,7%
Outorga 2014	0,27	26,6%	5,4%
Outorga 2018	0,21	25,3%	5,2%

(*) Baseado no cupom de IPCA.

No exercício corrente, não houve emissão de novas ações.

Os custos de remuneração provenientes do Plano tem como contrapartida o registro no patrimônio líquido em reserva de capital reserva de opções outorgadas reconhecidas. O custo de remuneração corresponde ao valor justo do "Plano", calculado na data da outorga, registrado durante o exercício de prestação de serviços que se inicia na data da outorga até a data em que o beneficiário adquire o direito ao exercício da opção.

22. Receitas líquidas de vendas

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Receita bruta de vendas e serviços prestados	137.027	385.262	110.825	307.810	148.989	417.566	118.910	332.588
Impostos sobre vendas	(14.704)	(40.844)	(11.806)	(32.658)	(14.838)	(41.082)	(11.806)	(32.658)
Receita líquida	122.323	344.418	99.019	275.152	134.151	376.484	107.104	299.930

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

23. Custo das vendas e dos serviços prestados

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Com pessoal	(76.801)	(227.502)	(64.952)	(183.257)	(82.774)	(244.311)	(69.069)	(194.940)
Com licenças e serviços de suporte técnico	(743)	(2.477)	(1.061)	(3.264)	(743)	(2.477)	(1.061)	(3.264)
Com terceiros	(2.899)	(5.165)	(632)	(1.444)	(3.948)	(7.256)	(1.680)	(5.891)
Com importação	(146)	(735)	(729)	(2.287)	(146)	(735)	(729)	(2.287)
Depreciação e amortização	(742)	(1.996)	(413)	(1.018)	(742)	(1.996)	(413)	(1.018)
Outros	(126)	(326)	(184)	(758)	(126)	(326)	(184)	(758)
	(81.457)	(238.201)	(67.971)	(192.028)	(88.479)	(257.101)	(73.136)	(208.158)

24. Despesas e receitas operacionais

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Com pessoal	(16.542)	(52.526)	(13.422)	(47.715)	(18.263)	(58.053)	(14.677)	(51.621)
Serviços com terceiros	(1.164)	(3.492)	(840)	(2.766)	(1.484)	(4.502)	(1.029)	(3.419)
Aluguéis e condomínios	(143)	(570)	(250)	(760)	(203)	(751)	(287)	(869)
Depreciação e amortização	(930)	(2.854)	(1.133)	(3.312)	(939)	(2.876)	(1.140)	(3.324)
Comunicações	(150)	(432)	(144)	(466)	(154)	(446)	(144)	(466)
Energia elétrica	(67)	(272)	(126)	(418)	(68)	(273)	(126)	(418)
Outras despesas administrativas	(746)	(2.196)	(787)	(2.627)	(1.075)	(3.167)	(1.061)	(3.514)
Despesas administrativas	(19.742)	(62.342)	(16.702)	(58.064)	(22.186)	(70.068)	(18.464)	(63.631)
Impostos e taxas	(10)	(109)	(11)	(122)	(10)	(109)	(287)	(848)
Contribuições sindicais/associação classe	(61)	(242)	(79)	(259)	(61)	(242)	(79)	(259)
IPTU	(25)	(100)	(32)	(104)	(27)	(103)	(32)	(104)
Despesas tributárias	(96)	(451)	(122)	(485)	(98)	(454)	(398)	(1.211)
Resultado na venda de imobilizado	(77)	(84)	(94)	(75)	(77)	(84)	(94)	(75)
Outras receitas (despesas) operacionais (*)	359	1.144	279	546	361	1.141	279	546
Outras receitas (despesas) operacionais	282	1.060	185	471	284	1.057	185	471
Total	(19.556)	(61.733)	(16.639)	(58.078)	(22.000)	(69.465)	(18.677)	(64.371)

(*) Os valores referem-se a atualização monetária dos dividendos distribuídos

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

25. Resultado financeiro líquido

	Controladora				Consolidado			
	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019	01/07/2020	01/01/2020	01/07/2019	01/01/2019
	a	a	a	a	a	a	a	a
	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019	30/09/2020	30/09/2020	30/09/2019	30/09/2019
Receita sobre aplicações financeiras	357	1.431	640	2.121	357	1.431	640	2.121
Juros e atualização monetária	169	530	190	557	169	531	190	557
Outras receitas financeiras	19	160	20	56	23	164	20	56
Receitas financeiras	545	2.121	850	2.734	549	2.126	850	2.734
Juros	(1.324)	(3.075)	(699)	(2.432)	(1.361)	(3.137)	(713)	(2.472)
IOF	(32)	(93)	(40)	(55)	(37)	(98)	(40)	(55)
Despesas bancárias	(44)	(99)	(27)	(82)	(48)	(115)	(31)	(98)
Outras despesas financeiras (*)	(50)	(1.381)	(31)	(90)	(50)	(1.385)	(31)	(90)
Despesas financeiras	(1.450)	(4.648)	(797)	(2.659)	(1.496)	(4.735)	(815)	(2.715)
Resultado financeiro	(905)	(2.527)	53	75	(947)	(2.609)	35	19

(*) Os valores referem-se a receita financeira da folha de pagamento e ao bônus de fidelidade do vale alimentação e refeição.

26. Instrumentos financeiros

26.1. Instrumentos financeiros

26.1.1. Valor justo e classificação dos instrumentos financeiros

Em 30 de setembro de 2020, o valor contábil dos instrumentos financeiros é uma aproximação razoável do valor justo. A Companhia optou por divulgá-los com valores equivalentes ao valor contabilizado.

O Grupo mantém operações com instrumentos financeiros que são administrados por meio de estratégias operacionais e controles internos visando assegurar liquidez e rentabilidade. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das condições contratadas versus condições vigentes no mercado. O Grupo não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco e, portanto, os resultados obtidos com estas operações estão condizentes com as políticas e estratégias definidas. As operações do Grupo estão sujeitas aos fatores de riscos abaixo descritos:

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

26.1. Instrumentos financeiros--Continuação

26.1.2. Hierarquia do valor justo

A tabela abaixo apresenta os instrumentos financeiros registrados a valor justo, conforme método de mensuração:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Nível 2				
Ativos financeiros ao valor justo por meio do resultado				
Aplicações financeiras de curto prazo	121.302	64.437	121.877	64.437
	121.302	64.437	121.877	64.437
	Consolidado			
	Até 1 ano	1 a 2 anos	2 a 5 anos	Total
Saldos em 30 de setembro de 2020				
Empréstimos e financiamentos	8.402	1.549	-	9.951
Debentures	7.822	14.551	36.042	58.415
	16.224	16.100	36.042	68.366

A mensuração dos instrumentos financeiros está agrupada em níveis de 1 a 3, com base no grau em que seu valor justo é cotado:

Nível 1 - preços cotados nos mercados ativos para ativos e passivos idênticos;

Nível 2 - outras técnicas para as quais todos os dados que tenham efeito significativo sobre o valor justo registrado sejam observáveis, direta ou indiretamente; e

Nível 3 - técnicas que usam dados que tenham efeito significativo no valor justo registrado que não sejam baseados em dados observáveis no mercado.

Durante o semestre findo em 30 de setembro de 2020, não houve transferências decorrentes de avaliações de valor justo entre os níveis 1 e 2, nem para dentro ou fora do nível 3.

26.2. Gerenciamento de riscos

A Companhia está exposta principalmente a risco de mercado, de crédito, de liquidez, operacionais, além de riscos adicionais descritos nesta nota explicativa. A ocorrência de qualquer um dos riscos abaixo poderá afetar adversamente a Companhia, podendo causar um efeito em suas operações, sua condição financeira ou em seus resultados operacionais. Os principais fatores de riscos estão descritos a seguir:

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

26.2. Gerenciamento de riscos--Continuação

a) Risco de crédito

O risco de crédito é o risco de a contraparte de um negócio não cumprir uma obrigação prevista em um instrumento financeiro ou contrato com cliente, o que levaria ao prejuízo financeiro. O Grupo está exposto ao risco de crédito em suas atividades operacionais (principalmente com relação a contas a receber) e de financiamento, incluindo depósitos em bancos e instituições financeiras e outros instrumentos financeiros.

Para mitigar esses riscos, o Grupo adota como prática a análise da situação financeira e patrimonial de suas contrapartes, assim como o acompanhamento permanente das posições em aberto e gerenciamento ativo da inadimplência. A administração não espera nenhuma perda decorrente de inadimplência dessas contrapartes.

No que tange às aplicações financeiras, a Companhia somente realiza operações com instituições financeiras de primeira linha, e/ou avaliadas por agências de *rating* (avaliadas com baixo risco), utilizando-se exclusivamente de instrumentos financeiros e fundos de investimento classificados como de baixo risco.

b) Risco de liquidez

O Grupo monitora continuamente a projeção de fluxo de caixa, a fim de garantir e assegurar as exigências de liquidez, as cláusulas dos contratos de empréstimo e caixa suficiente para atendimento às necessidades operacionais do negócio.

O excesso de caixa gerado pela Companhia é investido em contas correntes com incidência de juros e depósitos a prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões acima mencionadas.

c) Risco de mercado

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam dois tipos de risco: risco de taxa de juros e risco cambial. Instrumentos financeiros afetados pelo risco de mercado incluem empréstimos a pagar, depósitos e instrumentos financeiros mensurados ao valor justo através do resultado.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

26.2. Gerenciamento de riscos--Continuação

c) Risco de mercado--Continuação

Risco de taxas de juros é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de juros de mercado. A Companhia está exposta ao risco da variação das taxas do Certificado de Depósito Interfinanceiro ("CDI") e de Juros de Longo Prazo ("TJLP") para suas operações de aplicações financeiras e empréstimos e, dessa forma, seu resultado financeiro pode sofrer variação em decorrência da oscilação da variação desses indexadores financeiros. O Grupo gerencia o risco de taxa de juros mantendo uma carteira equilibrada entre aplicações financeiras e empréstimos a pagar sujeitos a taxas fixas e a taxas variáveis.

O risco de câmbio é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nas taxas de câmbio. A Companhia está exposta as oscilações das taxas de câmbio das moedas estrangeiras, basicamente com relação ao dólar dos Estados Unidos, para as operações de compra de software, valores a receber e investimentos em controladas no exterior; afim de mitigar esses riscos a Companhia avalia permanentemente as oscilações das taxas de câmbio. A Companhia entende que a exposição a este risco é baixa considerando que os valores envolvidos não são relevantes.

d) Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a sua capacidade de continuidade, a fim de apoiar os negócios, e maximizar o valor do acionista. Condizente com as melhores práticas do setor, a Companhia monitora o retorno sobre o capital investido. Não houve alterações quanto aos objetivos, políticas ou processos durante os períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

26.2. Gerenciamento de riscos--Continuação

d) Gestão de capital --Continuação

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019, podem ser assim sumariados:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Total dos empréstimos e financiamentos	74.178	23.083	80.212	24.252
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(123.635)	(65.179)	(144.556)	(73.376)
(-) Depósitos Vinculados	(3.279)	(4.931)	(3.279)	(4.931)
Dívida líquida	(52.736)	(47.027)	(67.623)	(54.055)
Total do patrimônio líquido	122.661	105.820	122.661	105.820
Índice de alavancagem financeira - %	-43%	-44%	-55%	-51%

e) Análise da sensibilidade dos ativos e passivos financeiros

Em 30 de setembro de 2020, os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação do CDI para empréstimos e financiamentos e aplicações financeiras.

Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras e empréstimos, foram definidos 3 cenários diferentes; com base em projeções divulgadas pelo departamento de pesquisas e estudo econômicos ("DEPEC") do Bradesco, foi obtida a projeção do CDI para os próximos 12 meses e este definido como cenário provável; a partir deste, foram calculadas variações de 25% e 50%.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

26. Instrumentos financeiros--Continuação

26.2. Gerenciamento de riscos--Continuação

e) Análise da sensibilidade dos ativos e passivos financeiros--Continuação

Para cada cenário foi calculada a “receita e despesa financeira bruta” não levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. A data-base utilizada da carteira foi 30 de setembro de 2020, projetando um ano e verificando a sensibilidade do CDI em cada cenário.

		Controladora					
	Fator de risco	Valores expostos em 30/09/2020	-50%	-25%	Cenário provável	25%	50%
Aplicações financeiras	CDI	121.302	1.536	1.844	2.305	2.881	3.457
Empréstimos e financiamentos	CDI	9.951	(126)	(151)	(189)	(236)	(284)
Debentures	CDI	58.415	(740)	(888)	(1.110)	(1.387)	(1.665)
Taxas consideradas	CDI		1,27%	1,52%	1,90%	2,38%	2,85%

Essas análises de sensibilidade têm por objetivo ilustrar a sensibilidade a mudanças em variáveis de mercado nos instrumentos financeiros da Companhia. As análises de sensibilidade acima demonstradas são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. A administração da Companhia revisa regularmente essas estimativas e premissas utilizadas nos cálculos. Não obstante, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo utilizado na preparação dessas análises.

27. Resultado por ação

O cálculo básico de lucro por ação é feito através da divisão do lucro líquido do trimestre, atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o trimestre.

O lucro diluído por ação é calculado através da divisão do lucro líquido atribuído aos detentores de ações ordinárias da controladora pela quantidade média ponderada de ações ordinárias disponíveis durante o trimestre mais a quantidade média ponderada de ações ordinárias que seriam emitidas na conversão de todas as ações ordinárias potenciais diluídas em ações ordinárias.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

27. Resultado por ação--Continuação

O quadro abaixo demonstra o cálculo do resultado por ação básico e diluído em conjunto, já que não há potenciais ações dilutivas que possam impactar o cálculo do resultado por ação diluído.

	Básico			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Lucro atribuível aos acionistas da controladora	14.679	30.582	10.140	18.133
Lucro básico por ação:				
Lucro disponível aos acionistas ordinários	14.679	30.582	10.140	18.133
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares de ações)	132.610	132.610	130.581	130.581
Lucro por ação	0,1107	0,2306	0,0777	0,1389
	Diluído			
	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Lucro atribuível aos acionistas da controladora	14.679	30.582	10.140	18.133
Lucro diluído por ação:				
Lucro disponível aos acionistas ordinários	14.679	30.582	10.140	18.133
Média ponderada das ações ordinárias (em milhares de ações)	133.186	133.186	130.725	130.725
Lucro diluído por ação	0,1102	0,2296	0,0776	0,1387

28. Cobertura de seguros

Em 30 de setembro de 2020, a cobertura de seguros contra riscos operacionais era composta por:

Seguro de responsabilidade civil, com cobertura no valor de R\$2.500 - cobertura de responsabilidade civil cobrindo a Companhia, bem como seus funcionários, pelos montantes com que possam ser responsabilizados a título de danos materiais, pessoais e morais, custas processuais e quaisquer outros encargos relacionados a danos materiais pessoais ou morais decorrentes dos serviços prestados em locais de terceiros.

Seguro de responsabilidade civil, com cobertura no valor de R\$10.000 - cobertura de responsabilidade civil de administradores, reclamação por práticas trabalhistas indevidas, responsabilidade estatutária, aquisição e constituição de nova subsidiária, segurado em empresas afiliadas, custos de defesa. Os segurados são as pessoas físicas eleitas como administradores, diretores, membros do conselho da administração ou de qualquer outro órgão regulador competente.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

28. Cobertura de seguros--Continuação

Seguro de responsabilidade civil, com cobertura no valor de R\$19.457 - cobertura de responsabilidade civil, incêndio, danos elétricos e riscos comerciais relativos aos escritórios da Companhia.

O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a revisão da suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada e analisada quanto à adequação pela Administração.

29. Transações que não afetam o caixa

Nos períodos findos em 30 de setembro de 2020 e 2019, as seguintes transações não afetaram o caixa:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2020	31/12/2019	30/09/2020	31/12/2019
Aquisição de equipamentos de informática - Leasing	1.268	3.345	1.268	3.345
Variação cambial sobre investimento no exterior	6.827	1.147	-	-
	8.095	4.492	1.268	3.345

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

30. Mudanças nos passivos de atividades de financiamento

Controladora								
	Em 1º de janeiro de 2019	Novos empréstimos	Principal pago	Juros pagos	Juros provisionados	Variação cambial	Outros (*)	Em 30 de setembro de 2019
Circulante								
Empréstimos e financiamentos	5.549	-	(3.570)	(839)	1.020	-	6.375	8.535
Arrendamento mercantil	826	2.116	(703)	(303)	123	-	(564)	1.495
Empréstimos partes relacionadas	6.008	-	(4.931)	(830)	914	-	3.587	4.748
Não circulante								
Empréstimos e financiamentos	9.217	-	-	-	-	-	(6.375)	2.842
Arrendamento mercantil	1.209	-	-	-	-	-	564	1.773
Empréstimos partes relacionadas	8.024	-	-	-	-	-	(3.587)	4.437
Total	30.833	2.116	(9.204)	(1.972)	2.057	-	-	23.830
Consolidado								
	Em 1º de janeiro de 2019	Novos empréstimos	Principal pago	Juros pagos	Juros provisionados	Variação cambial	Outros (*)	Em 30 de setembro de 2019
Circulante								
Empréstimos e financiamentos	6.673	-	(3.570)	(699)	880	84	6.375	9.743
Arrendamento mercantil	826	2.116	(703)	(303)	123	-	(564)	1.495
Empréstimos partes relacionadas	6.008	-	(4.931)	(830)	914	-	3.587	4.748
Não circulante								
Empréstimos e financiamentos	9.217	-	-	-	-	-	(6.375)	2.842
Arrendamento mercantil	1.209	-	-	-	-	-	564	1.773
Empréstimos partes relacionadas	8.024	-	-	-	-	-	(3.587)	4.437
Total	31.957	2.116	(9.204)	(1.832)	1.917	84	-	25.038

(*) Segregação entre circulante e não circulante.

BRQ Soluções em Informática S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias--Continuação
30 de setembro de 2020
(Em milhares de reais)

30. Mudanças nos passivos de atividades de financiamento--Continuação

Controladora								
	Em 1o de janeiro de 2020	Novos empréstimos	Principal pago	Juros pagos	Juros provisionados	Variação cambial	Outros (*)	Em 30 de junho de 2020
Circulante								
Empréstimos e financiamentos	7.827	6.965	(6.426)	(270)	427	-	(121)	8.402
Arrendamento mercantil	1.881	1.268	(1.663)	(281)	294	-	634	2.133
Debêntures	-	-	-	-	-	-	7.822	7.822
Empréstimos partes relacionadas	4.676	-	(8.395)	(237)	746	-	3.210	-
Não Circulante								
Empréstimos e financiamentos	1.428	-	-	-	-	-	121	1.549
Arrendamento mercantil	2.180	-	-	-	-	-	(634)	1.546
Debêntures	-	58.285	-	(1.167)	1.297	-	(7.822)	50.593
Empréstimos partes relacionadas	3.210	-	-	-	-	-	(3.210)	-
Total	21.202	66.518	(16.484)	(1.955)	2.764	-	-	72.045
Consolidado								
	Em 1o de janeiro de 2020	Novos empréstimos	Principal pago	Juros pagos	Juros provisionados	Variação cambial	Outros (*)	Em 30 de junho de 2020
Circulante								
Empréstimos e financiamentos	8.996	11.270	(6.426)	(304)	461	560	(121)	14.436
Arrendamento mercantil	1.881	1.268	(1.663)	(281)	294	-	634	2.133
Debêntures	-	-	-	-	-	-	7.822	7.822
Empréstimos partes relacionadas	4.676	-	(8.395)	(237)	746	-	3.210	-
Não Circulante								
Empréstimos e financiamentos	1.428	-	-	-	-	-	121	1.549
Arrendamento mercantil	2.180	-	-	-	-	-	(634)	1.546
Debêntures	-	58.285	-	(1.167)	1.297	-	(7.822)	50.593
Empréstimos partes relacionadas	3.210	-	-	-	-	-	(3.210)	-
Total	22.371	70.823	(16.484)	(1.989)	2.798	560	-	78.079

(*) Segregação entre circulante e não circulante.