



# Demonstrações Contábeis Intermediárias

## 3º Trimestre/2023

Gefic – Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade  
Secot – Superintendência Estratégica de Contabilidade Societária  
Dicos – Divisão de Contabilidade Societária

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS</b> .....	<b>2</b>
BALANÇO PATRIMONIAL .....	2
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....	2
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE.....	3
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	3
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO.....	3
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....	4
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b> .....	<b>5</b>
NOTA 1 – A BBTS E SUAS OPERAÇÕES.....	5
NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	6
NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS .....	8
NOTA 4 – PRINCIPAIS JULGAMENTOS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS.....	11
NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA .....	11
NOTA 6 – CLIENTES .....	11
NOTA 7 – ESTOQUES.....	12
NOTA 8 – IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR .....	12
NOTA 9 – CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS .....	13
NOTA 10 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES.....	13
NOTA 11 – CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER .....	14
NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES .....	14
NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS .....	14
NOTA 14 – IMOBILIZADO .....	14
NOTA 15 – INTANGÍVEL.....	15
NOTA 16 – FORNECEDORES.....	15
NOTA 17 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES .....	16
NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS .....	16
NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL.....	17
NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR.....	17
NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES.....	17
NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES .....	18
NOTA 23 – PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES .....	18
NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	20
NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA.....	20
NOTA 26 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS .....	21
NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS .....	21
NOTA 28 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS.....	22
NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS .....	22
NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL .....	22
NOTA 31 – PARTES RELACIONADAS .....	23
NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS .....	24
NOTA 33 – SEGUROS .....	28
<b>RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES</b> .....	<b>29</b>
<b>MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO</b> .....	<b>31</b>

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO	Nota	30.09.2023	31.12.2022	PASSIVO	Nota	30.09.2023	31.12.2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>442.545</b>	<b>384.617</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>307.241</b>	<b>322.364</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	263.052	215.329	Fornecedores	16	190.891	148.527
Clientes	6	79.429	88.238	Empréstimos	18	15.462	15.648
Estoques	7	35.930	48.011	Impostos e Contribuições	17	22.968	29.164
Impostos e Taxas a Recuperar	8	41.015	6.359	Salários e Benefícios a Pagar	20	1.653	1.446
Custos e Despesas Antecipadas	9	1.093	11.135	Dividendos	24	4	18.159
Outros Ativos Circulantes	10	22.026	15.545	Provisões de Pessoal	19	52.756	42.184
				Provisões e Passivos Contingentes	23 b.	10.409	53.062
				Provisão para Participação nos Lucros		5.301	4.539
				Provisões de Impostos e Contribuições	21	4.133	3.898
				Outras Obrigações	22	3.664	5.737
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>457.188</b>	<b>443.903</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>177.354</b>	<b>178.865</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				Fornecedores	16	50.465	45.201
Ativo Fiscal Diferido	30 c.	65.451	83.164	Empréstimos	18	96.550	111.450
Créditos e Outros Valores	12	43.835	30.358	Impostos e Contribuições	17	5.055	-
Impostos e Taxas a Recuperar	8	39.286	53.456	Provisões e Passivos Contingentes	23 b.	24.444	22.214
Depósitos Judiciais	13	27.623	32.331	Outras Obrigações	22	840	-
Créditos Judiciais a Receber	11	6.146	5.712	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>415.138</b>	<b>327.291</b>
Custos e Despesas Antecipadas	9	305	-	Capital Social	24	218.635	218.635
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>182.646</b>	<b>205.021</b>	Reserva Legal	24	7.126	7.126
				Reserva p/ Expansão	24	101.545	101.545
<b>Imobilizado</b>	<b>14</b>	<b>261.963</b>	<b>224.935</b>	Ações em Tesouraria	24	(15)	(15)
<b>Intangível</b>	<b>15</b>	<b>12.579</b>	<b>13.947</b>	Lucros ou Prejuízos Acumulados		87.847	-
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>899.733</b>	<b>828.520</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>899.733</b>	<b>828.520</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

	Nota	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Receita Operacional Líquida</b>	25	<b>330.715</b>	<b>317.291</b>	<b>1.049.632</b>	<b>872.551</b>
<b>Custos dos Produtos e Serviços</b>	26	(259.995)	(228.804)	(777.316)	(656.658)
<b>Lucro Bruto</b>		<b>70.720</b>	<b>88.487</b>	<b>272.316</b>	<b>215.893</b>
<b>Outras Receitas / (Despesas) Operacionais</b>		<b>(52.293)</b>	<b>(61.947)</b>	<b>(146.505)</b>	<b>(146.374)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	27	(49.238)	(50.168)	(146.938)	(131.742)
Contingências	28	(3.603)	(20.577)	879	(20.874)
Provisões para Perdas em Créditos	28	480	3	(139)	(2.126)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais		68	8.795	(307)	8.368
<b>Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>		<b>18.428</b>	<b>26.540</b>	<b>125.811</b>	<b>69.519</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	29	<b>4.542</b>	<b>221</b>	<b>2.591</b>	<b>1.227</b>
Receitas Financeiras		11.956	7.767	30.797	17.893
Despesas Financeiras		(7.414)	(7.546)	(28.206)	(16.666)
<b>Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>22.969</b>	<b>26.761</b>	<b>128.402</b>	<b>70.746</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>(5.162)</b>	<b>(9.992)</b>	<b>(40.555)</b>	<b>(24.827)</b>
Provisão para IR e CSLL Correntes	30 a.	4.067	(17.889)	(22.842)	(24.214)
Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL	30 a.	(9.229)	7.897	(17.713)	(613)
<b>Lucro Líquido</b>		<b>17.807</b>	<b>16.769</b>	<b>87.847</b>	<b>45.919</b>
<b>Número Total de Ações</b>		497.173.172	497.173.172	497.173.172	497.173.172
Ordinárias		248.586.586	248.586.586	248.586.586	248.586.586
Preferenciais		248.586.586	248.586.586	248.586.586	248.586.586
<b>Lucro por Ação (R\$)</b>					
Ordinárias		0,034	0,032	0,168	0,088
Preferenciais <sup>[1]</sup>		0,038	0,035	0,185	0,097

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

<sup>[1]</sup> As ações preferenciais terão dividendos 10% (dez por cento) superior ao atribuído a cada ação ordinária.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Lucro Líquido do Período	17.807	16.769	87.847	45.919
Resultado Abrangente do Período	17.807	16.769	87.847	45.919

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	Capital Realizado	Reservas de Lucros		Ações em Tesouraria	Lucros Acumulados	Total
		Legal	Expansão			
<b>Saldos em 31.12.2021</b>	218.635	3.303	47.073	(15)	-	268.996
Lucro Líquido do Período	-	-	-	-	45.919	45.919
<b>Saldos em 30.09.2022</b>	218.635	3.303	47.073	(15)	45.919	314.915
Mutações do Período	-	-	-	-	45.919	45.919
<b>Saldos em 31.12.2022</b>	218.635	7.126	101.545	(15)	-	327.291
Lucro Líquido do Período	-	-	-	-	87.847	87.847
<b>Saldos em 30.09.2023</b>	218.635	7.126	101.545	(15)	87.847	415.138
Mutações do Período	-	-	-	-	87.847	87.847

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

	Nota	01.01 a 30.09.2023	%	01.01 a 30.09.2022	%
<b>Receitas</b>		<b>1.186.358</b>		<b>980.964</b>	
Operacionais Brutas	25	1.186.497		983.090	
Provisões para Perdas em Créditos	28	(139)		(2.126)	
<b>Insumos Adquiridos de Terceiros</b>		<b>(595.667)</b>		<b>(464.229)</b>	
Serviços de Terceiros		(339.529)		(352.623)	
Custos de Vendas e Serviços		(189.712)		(68.519)	
Serviços e Concessões Públicas		(17.188)		(6.859)	
Serviços Especializados de TI		(14.029)		(3.438)	
Serviços Especializados em Gestão de Negócios		(9.166)		(8.292)	
Licenças de Software		(5.368)		(5.063)	
Outros		(20.675)		(19.435)	
<b>Valor Adicionado Bruto</b>		<b>590.691</b>		<b>516.735</b>	
<b>Retenções</b>		<b>(40.484)</b>		<b>(43.332)</b>	
Depreciação e Amortização	14 e 15	(43.907)		(24.064)	
Créditos de Insumos	26	2.111		1.606	
Contingências	28	879		(20.874)	
Outras (Despesas) Receitas Operacionais		433		-	
<b>Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>		<b>30.797</b>		<b>17.893</b>	
Receitas Financeiras e Variações de Créditos		30.797		17.893	
<b>Valor Adicionado Total a Distribuir</b>		<b>581.004</b>	<b>100</b>	<b>491.296</b>	<b>100</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>		<b>581.004</b>	<b>100</b>	<b>491.296</b>	<b>100</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>277.856</b>	<b>48</b>	<b>260.221</b>	<b>53</b>
Proventos e Honorários		114.634		103.250	
Benefícios e Encargos Sociais		150.463		142.827	
FGTS		12.759		14.144	
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>		<b>187.095</b>	<b>32</b>	<b>143.359</b>	<b>29</b>
Federais		138.747		100.761	
Estaduais		3.671		6.399	
Municipais		44.677		36.199	
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>		<b>28.206</b>	<b>5</b>	<b>41.797</b>	<b>9</b>
Juros		28.206		16.666	
Aluguéis		-		25.131	
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>		<b>87.847</b>	<b>15</b>	<b>45.919</b>	<b>9</b>
Lucros Retidos		87.847		45.919	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>		
<b>Lucro Líquido do Período</b>	<b>87.847</b>	<b>45.919</b>
<b>Ajustes por:</b>		
Juros	13.185	15.075
Depreciação e Amortização	43.907	24.308
Ativos Fiscais Diferidos	17.713	613
Reforço (Reversão) de Provisão para Passivos Contingentes	879	21.540
Provisão de Pessoal	10.572	14.931
Provisão de Impostos	235	213
IR/CSLL	22.842	24.214
Provisão para Participação nos Lucros	5.301	2.832
Prov. p/ Riscos de Créditos	(200)	2.126
Provisão de Contas a Pagar	26.740	(6.217)
Provisão para Perdas com Obsolescência de Estoque	(3.933)	2.269
Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar	(5.989)	(4.928)
Atualização de Depósitos Judiciais	(1.953)	(1.373)
Baixas de Ativo Imobilizado	712	460
Baixas de Ativo Intangível	74	-
Provisão para Perdas do Imobilizado	(77)	-
<b>Lucro Ajustado</b>	<b>217.855</b>	<b>141.982</b>
<b>Diminuição ou (Aumento) do Ativo Operacional</b>	<b>(4.353)</b>	<b>(36.252)</b>
Clientes	9.009	(34.601)
Estoques	16.014	(6.458)
Impostos e Taxas a Recuperar	(14.497)	15.100
Créditos e Outros Valores	(13.477)	(7.459)
Custos e Despesas Antecipadas	9.737	10.468
Créditos Judiciais a Receber	(434)	(1.639)
Depósitos Judiciais	(4.224)	2.638
Outros Ativos Circulantes	(6.481)	(14.301)
<b>(Diminuição) ou Aumento do Passivo Operacional</b>	<b>(51.682)</b>	<b>(38.548)</b>
Fornecedores	20.888	4.592
IR/CSLL Pagos (Compensados)	(22.842)	(24.214)
Outros Impostos e Contribuições	(1.141)	5.959
Salários e Benefícios a Pagar	207	(4.005)
Participação nos Lucros	(4.539)	(3.921)
Passivos Contingentes Pagos	(30.417)	-
Juros Pagos	(13.371)	(14.327)
Outras Obrigações	(467)	(2.632)
<b>Caixa Gerado/(aplicado) pelas Atividades Operacionais</b>	<b>161.820</b>	<b>67.182</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>		
Aumento de Imobilizado	(78.774)	(18.666)
Aumento de Intangível	(1.502)	-
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>	<b>(80.276)</b>	<b>(18.666)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>		
Dividendo Pago	(18.921)	(16.197)
Amortização dos Empréstimos	(14.900)	(14.900)
<b>Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento</b>	<b>(33.821)</b>	<b>(31.097)</b>
<b>Aumento/(Redução) Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>47.723</b>	<b>17.419</b>
<b>No início do Período</b>	<b>215.329</b>	<b>153.717</b>
<b>No final do Período</b>	<b>263.052</b>	<b>171.136</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

## **NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS** **EM 30 DE SETEMBRO DE 2023**

### **NOTA 1 – A BBTS E SUAS OPERAÇÕES**

A BB Tecnologia e Serviços S.A. (“BBTS” ou “Companhia”), inscrita no CNPJ (MF) sob o nº 42.318.949/0013-18, é uma empresa controlada pelo Banco do Brasil S.A. (Banco do Brasil S.A.), que detém 99,97% de seu capital social. Atua na prestação de serviços nos segmentos de Tecnologia da Informação e de Processos de Negócios, tendo como seu principal cliente o Banco do Brasil S.A.. Sua matriz tem sede e domicílio localizados no Setor de Edifícios Públicos Norte, quadra 508, conjunto “C”, lote 07, Brasília, Distrito Federal.

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

Infraestrutura e Disponibilidade: oferecemos uma grande rede de atendimento técnico especializado em todo o território nacional para garantir a disponibilidade operacional de equipamentos de automação bancária, com manutenção corretiva, preventiva e preditiva, com uso de serviço de monitoração de ambientes e equipamentos.

Gestão de Segurança: a BBTS oferece disponibilidade de soluções especializadas de segurança para ambientes gerando valor por meio da integração de dispositivos e maior eficácia e assertividade no tratamento de eventos.

Comunicação e Conectividade: independentemente do tamanho da organização ou do segmento, soluções de telefonia e conectividade são ferramentas indispensáveis para otimizar a gestão e garantir outros benefícios.

Canais e BackOffice: a linha de negócios de Canais e BackOffice tem por objetivo gerar inteligência nos processos, aumento da eficiência e ganho de escala para os clientes, por meio da centralização de serviços de relacionamento com clientes e tratamento de documentos com dados sensíveis.

Produtos e Soluções Digitais: por meio de soluções construídas internamente e/ou desenvolvidas e comercializadas com parceiros, as soluções digitais da BBTS oferecem tecnologias confiáveis para potencializar a transformação digital das organizações.

Correspondente Bancário: a BBTS será responsável pela comercialização de produtos diretamente ou por meio de substabelecimento a outras empresas formando uma rede de correspondentes, atuando como Gestora de Rede.

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

<p><b>Infraestrutura e Disponibilidade</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Disponibilidade Operacional de TAA</li> <li>• Disponibilidade Operacional de Bens de Automação Bancária</li> <li>• Monitoração de Ambientes</li> <li>• Rede Man Infraestrutura de Data Center</li> <li>• Assistência Técnica de sistemas de Portas Giratórias, CFTV e demais equipamentos legados</li> </ul>
<p><b>Gestão de Segurança</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• DOSA - Disponibilidade Operacional Sistema de Alarme, Gerador de Neblina, Rastreadores, Luz Estroboscópica</li> <li>• DOCA - Disponibilidade Operacional de Controle de Acesso</li> <li>• DOSI - Disponibilidade Operacional de Sistema de Imagens</li> <li>• PSIM - Plataforma de Integração e Gerenciamento de informações de segurança física</li> <li>• SOC - Monitoração de Eventos de Segurança Cibernética</li> <li>• CDT - Cross Data Time</li> </ul>
<p><b>Comunicação e Conectividade</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Intevia - Mensageria SMS</li> <li>• Intevia - Mensageria Email-Marketing</li> <li>• Teya/PVV - Outsourcing de Telefonia</li> </ul>
<p><b>Canais e Backoffice</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Centrais de Relacionamento e Telecobrança</li> <li>• Cobrança Extrajudicial de Dívidas</li> <li>• Esteira Operacional de Preparação para Ajuizamento de Operações</li> <li>• Microfilmagem</li> </ul>
<p><b>Produtos e Soluções Digitais</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Aprove Service</li> <li>• Fábrica de <i>Software</i></li> <li>• Licenter - Revenda Especializada (Oracle, Cisco, Qlik, VMWare, AWS, SUSE)</li> <li>• HIVEPlace</li> <li>• Hosting de Data Center</li> </ul>
<p><b>Correspondente Bancário</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Gestão de rede de correspondentes substabelecidos</li> </ul>

## NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### a) Declaração de conformidade

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

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis estão evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração em sua gestão.

Estas demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria Executiva em 14 de novembro de 2023 e pelo Conselho de Administração em 28 de novembro de 2023.

### b) Moeda funcional e de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da BBTS. A definição desta moeda se deu através dos critérios previstos nos itens 9 a 14 do Pronunciamento Técnico CPC 02 (R2) - Efeitos das Mudanças nas Taxas de Câmbio e Conversão de Demonstrações contábeis.

Todas as informações contábeis apresentadas em milhares de reais (R\$ mil) foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**c) Continuidade**

A Administração avaliou a capacidade da BBTS de continuar operando normalmente e está convencida de que ele possui recursos para dar continuidade a seus negócios no futuro. Adicionalmente, a Administração não tem conhecimento sobre incerteza material que possa gerar dúvidas significativas a respeito de sua capacidade de continuar operando. Dessa forma, estas demonstrações contábeis foram preparadas com base no pressuposto de continuidade operacional.

**d) Alterações nas políticas contábeis**

As políticas e os métodos contábeis utilizados na preparação destas demonstrações contábeis equivalem-se àqueles aplicados às demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31.12.2022.

**e) Normas e pronunciamentos recentemente emitidos****Normas aplicáveis a partir de 01.01.2023****Revisão de pronunciamentos técnicos N.º 20/2021**

Em abril de 2022, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações nos seguintes Pronunciamentos Técnicos: CPC 11 Contratos de Seguro, CPC 21 (R1) Demonstração Intermediária, CPC 23 Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro, CPC 26 (R1) Apresentação das Demonstrações Contábeis, CPC 32 Tributos sobre o Lucro, CPC 37 (R1) Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, CPC 40 (R1) Instrumentos Financeiros: Evidenciação, CPC 47 Receita de Contrato com Cliente e CPC 49 Contabilização e Relatório Contábil de Planos de Benefícios de Aposentadoria.

A revisão estabeleceu alterações em Pronunciamentos Técnicos em decorrência das alterações de Classificação de Passivos como Circulantes ou não Circulantes; Adiamento da Isenção temporária do CPC 48; Definição de Política Contábil; Divulgações de Políticas Contábeis; e Tributos Diferidos relacionados a Ativos e Passivos originados de uma Simples Transação.

A BBTS avaliou os impactos da revisão dos pronunciamentos e não identificou efeitos significativos.

**Revisão de pronunciamentos técnicos N.º 21/2022**

Em novembro de 2022, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações nos seguintes Pronunciamentos Técnicos: CPC 01 (R1) Redução ao Valor Recuperável de Ativos, CPC 03 (R2) Demonstração dos Fluxos de Caixa, CPC 04 (R1) Ativo Intangível, CPC 15 (R1) Combinação de Negócios, CPC 18 (R2) Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto, CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 26 (R1) Apresentação das Demonstrações Contábeis, CPC 27 Ativo Imobilizado, CPC 28 Propriedade para Investimento, CPC 31 Ativo Não Circulante Mantido para Venda e Operação Descontinuada, CPC 33 (R1) Benefícios a Empregados, CPC 37 (R1) Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, CPC 39 Instrumentos Financeiros: Apresentação, CPC 40 (R1) Instrumentos Financeiros: Evidenciação, CPC 47 Receita de Contrato com Cliente, CPC 48 Instrumentos Financeiros e CPC 50 Contratos de Seguro

A revisão estabeleceu alterações em Pronunciamentos Técnicos decorrentes da emissão do CPC 50.

A BBTS avaliou os impactos da revisão dos pronunciamentos e não identificou efeitos significativos.

**f) Informações para Efeito de Comparabilidade**

Foi realizada, para efeito de comparabilidade, em 30 de setembro de 2023, a aplicação de forma retrospectiva do CPC06 (R2) - Arrendamento, alterando os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis do 3º trimestre de 2022. A tabela a seguir resume o impacto da adoção do CPC 06 (R2) no balanço patrimonial da BBTS.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Descrição	30.09.2023	30.09.2022
Imobilizado	82.454	75.344
Fornecedores	86.998	75.344

Os efeitos da adoção do CPC06 (R2) na demonstração do resultado do período findo em 30.09.2022 foram considerados imateriais, levando em consideração os aspectos qualitativos e quantitativos. Portanto, estes ajustes não foram efetuados.

### NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As políticas contábeis adotadas pela BBTS são aplicadas de forma consistente em todos os períodos apresentados nas demonstrações contábeis.

#### a) Apuração do Resultado

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

#### b) Caixa e equivalente de caixa

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

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

A fim de remunerar sua disponibilidade, a Companhia deve alocar seus recursos em fundos extramercado, referenciados na taxa DI - depósito interfinanceiro (conforme Decreto-Lei 1290/73 e Resoluções CMN 4.986/22 e CMN 4.034/11), notadamente de baixo risco e com liquidez diária, podendo ser negociados por prazos determinados em contrapartida ao aumento de sua rentabilidade. Tais ativos não possuem restrições para o uso e não foram dados como garantia a nenhuma operação.

#### c) Tributos

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

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

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

Os ativos fiscais diferidos (créditos tributários) e os passivos fiscais diferidos são constituídos pela aplicação das alíquotas vigentes dos tributos sobre suas respectivas bases. Para constituição, manutenção e baixa dos ativos fiscais diferidos, são observados os critérios estabelecidos pelo Procedimento Técnico CPC 32 - Tributos sobre o Lucro.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**d) Despesas antecipadas**

Correspondem às aplicações de recursos em pagamentos antecipados, que estão sendo apropriados conforme competência, com base na vigência de apólices de seguros, contratos de serviços ou de financiamento.

**e) Ativos Financeiros não Derivativos**

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

A Companhia baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação no qual, essencialmente, todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Eventual participação que seja criada ou retida pela Companhia nos ativos financeiros é reconhecida como um ativo ou passivo individual.

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

A Companhia possui os seguintes ativos financeiros não derivativos:

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

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

**f) Passivos Financeiros não Derivativos**

Todos os passivos financeiros são reconhecidos inicialmente na data de negociação na qual a BBTS se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. A Companhia baixa um passivo financeiro quando tem suas obrigações contratuais liquidadas, retiradas ou canceladas.

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

**g) Ativos Imobilizados**

A política de reconhecimento, mensuração e depreciação de ativo imobilizado foi construída pela Companhia a partir das diretrizes Pronunciamento Técnico CPC 27 - Ativo Imobilizado.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

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

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

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

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

#### **h) Redução ao valor recuperável (*impairment*)**

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

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

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

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

#### **i) Arrendamento**

A BBTS avaliou se um contrato é ou contém um arrendamento e reconhece um ativo de direito de uso e correspondente passivo de arrendamento com relação a todos os contratos de arrendamento nos quais a companhia é arrendatária.

O passivo é inicialmente mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados aplicando-se a taxa implícita de arrendamento. Se essa taxa não puder ser prontamente identificada, a BBTS utiliza a taxa incremental de captação. A taxa de desconto é a taxa de juros que o arrendatário teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo e garantia semelhantes, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. A taxa média de desconto utilizada pela BBTS foi de 11,76% para o período.

O passivo de arrendamento é subsequentemente mensurado aumentando o valor contábil para refletir os juros sobre o passivo de arrendamento e reduzindo o valor contábil para refletir o pagamento do arrendamento realizado. Os ativos de direito de uso incluem a mensuração inicial do passivo arrendamento correspondente e os

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

pagamentos efetuados na ou antes da data de aquisição, deduzidos de eventuais incentivos de arrendamento recebidos e eventuais custos diretos iniciais. Esses ativos são subsequentemente mensurados ao custo, deduzidos da depreciação acumulada e das perdas por redução ao valor recuperável (caso aplicável). Os ativos de direito de uso são depreciados durante o período de arrendamento e a vida útil correspondente do ativo, qual for o menor.

O direito de uso do imóvel alugado é reconhecido no balanço patrimonial como ativo imobilizado – ativos de direito de uso e o valor a ser desembolsado referente às parcelas do arrendamento constam em outras obrigações – arrendamento.

Como resultado dessa avaliação, a BBTS identificou 42 contratos de arrendamento que tem como objeto o aluguel de imóvel, utilizado na prática de suas operações.

#### NOTA 4 – PRINCIPAIS JULGAMENTOS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS

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

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

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão incluídas nas seguintes Notas Explicativas: Nota 6 – Clientes; Nota 7 – Estoques; Nota 14 – Imobilizado; Nota 15 – Intangível; Nota 23 – Provisões e Passivos Contingentes; Nota 28 – Despesas de Provisões para Contingências e para Perdas em Créditos e Nota 30 – Imposto de Renda e Contribuição Social.

#### NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
Bancos Conta Movimento	6.080	2.306
Aplicações	256.972	213.023
<b>Total</b>	<b>263.052</b>	<b>215.329</b>

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

#### NOTA 6 – CLIENTES

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
Contas a Receber	4.650	3.637
Contas a Receber por Apropriação	76.773	86.795
Prov. p/ Riscos de Créditos	(1.994)	(2.194)
<b>Total</b>	<b>79.429</b>	<b>88.238</b>

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

A carteira de clientes está concentrada no segmento financeiro, com elevada participação do controlador Banco do Brasil S.A. e empresas do seu conglomerado.

Dias de Atraso	30.09.2023	31.12.2022
0 - 30 dias	2.629	1.638
31 - 60 dias	27	5
181 - 360 dias	201	133
Acima de 360 dias	1.793	1.861
<b>Total</b>	<b>4.650</b>	<b>3.637</b>

## NOTA 7 – ESTOQUES

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
Manutenção	59.748	48.231
Recepção / Expedição	3.820	3.795
Peças em Reparo <sup>[1]</sup>	(27.357)	-
Impressão	-	91
Prov. para Obsolescência	(173)	(4.106)
Prov. de Perdas de Inventário	(108)	-
<b>Total</b>	<b>35.930</b>	<b>48.011</b>

<sup>[1]</sup> Esse valor refere-se ao reconhecimento de peças defeituosas, que estão em reparo e que compõem o estoque, conforme nova metodologia de mensuração do estoque, aprovado pela diretoria executiva.

Descrição	31.12.2022	Provisão	Reversão	30.09.2023
Prov. para Obsolescência	(4.106)	(22.125)	26.058	(173)

Os estoques são constituídos pelo menor valor entre o valor de custo e o valor líquido realizável, conforme determina o Pronunciamento Técnico CPC 16 (R1) – Estoques. Os custos dos estoques foram determinados pelo método de custo médio líquido dos impostos recuperáveis.

Os estoques são representados por materiais de consumo e peças de reposição das máquinas de autoatendimento, que a BBTS deve manter em estoque para atendimento, reposição e manutenção imediata e são previstos nos contratos de assistência técnica com seu cliente Banco do Brasil S.A.

Se constatadas as características de obsolescência ou deterioração, ou seja, sua perda de capacidade de utilização futura, o item deve ser baixado e reconhecida uma despesa no resultado do período em que a baixa ocorrer. Caso a baixa física não ocorra no momento da constatação, deve-se constituir uma provisão para perda para controle de itens considerados obsoletos e aguardando sua efetiva baixa por venda ou descarte, mas registrando a perda no resultado, via provisão.

## NOTA 8 – IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
<b>IRPJ</b>	<b>32.097</b>	<b>13.054</b>	<b>2.918</b>	<b>29.833</b>
IRPJ a restituir/compensar	32.097	16.094	2.918	32.741
Prov. p/ Perdas IRPJ	-	(3.040)	-	(2.908)
<b>ISS</b>	<b>1.065</b>	<b>-</b>	<b>1.380</b>	<b>-</b>
ISS Compensar	1.065	1.032	1.380	731
Prov. p/ Perdas ISS	-	(1.032)	-	(731)
<b>CSLL</b>	<b>5.814</b>	<b>11.436</b>	<b>-</b>	<b>13.915</b>
CSLL a restituir/compensar	5.814	12.014	-	14.471
Prov. p/ Perdas CSLL	-	(578)	-	(556)
INSS	2.039	-	2.061	-
PASEP	-	2.639	-	1.730
COFINS	-	12.157	-	7.978
<b>Total</b>	<b>41.015</b>	<b>39.286</b>	<b>6.359</b>	<b>53.456</b>

O Banco do Brasil S.A. retém da BBTS os tributos federais conforme previsto na Lei 10.833/2003, que estabelece que as sociedades de economia mista, controladas diretamente pela União, retenham, compulsoriamente, tributos federais na fonte (IRPJ, CSLL, PASEP e COFINS) em seus pagamentos aos fornecedores. O direito de compensar tais

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

impostos depende de ações da Companhia junto à Receita Federal do Brasil (RFB) e aprovação do órgão quanto à compensação a ser realizada, porém não existe histórico de reprovação quando o pedido é realizado.

A BBTS utiliza impostos a recuperar para compensar tributos devidos, conseguindo, com isso, gerar melhor eficiência na gestão de seu fluxo de caixa.

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

Em virtude de alguns pedidos de restituições de saldo negativo de IRPJ e CSLL efetuados à RFB (Receita Federal do Brasil) terem ocorrido com glosas e pelo andamento dos processos junto ao CARF (Conselho Administrativo de Recursos Fiscais), a Companhia constituiu provisão para perdas desses valores no montante de R\$ 3,6 milhões (não circulante).

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

ISS – Os créditos correspondem à retenção na fonte efetivada por clientes. Os valores estão provisionados uma vez que esses créditos se encontram pendentes de deferimentos da autoridade fiscal para fins de compensação.

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

PASEP/COFINS – Até junho de 2017, a BBTS calculava os seus tributos federais de PASEP/COFINS pelo regime não cumulativo, com a utilização das alíquotas de 1,65% e de 7,6% sobre o faturamento, respectivamente, deduzindo os créditos previstos na legislação tributária provenientes dos custos utilizados na prestação de serviços. Após estudo, identificou-se que determinadas receitas deveriam estar sobre a incidência do regime cumulativo, com alíquotas de PASEP/COFINS de 0,65% e 3%, respectivamente.

Para realização do cálculo retroativo, foi contratada empresa especialista na área contábil-tributária que identificou o valor de R\$ 9,6 milhões (não circulante) que foram contabilizados no mês de abril/2018. Em decorrência da perda do prazo prescricional do ano de 2014 esse valor foi reduzido em R\$ 900 mil, em 2020. No 3º trimestre/2023 esse valor foi corrigido pela taxa Selic mensal e acrescido da diferença da retificação da obrigação acessória (EFD Contribuições), totalizando R\$ 14,7 milhões (não circulante).

## NOTA 9 – CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Licenciamento Software	923	305	10.888	-
Prêmios de Seguros	114	-	238	-
Demais Despesas Administrativas (IPTU)	56	-	9	-
<b>Total</b>	<b>1.093</b>	<b>305</b>	<b>11.135</b>	<b>-</b>

## NOTA 10 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
Adiantamento s/13 Salário	6.628	18
Adiantamento a Fornecedores	4.586	4.829
Adiantamento s/ Salários	1.531	1.436
Adiantamento s/ Férias	422	1.285
Adiantamento Auxílio Alimentação	3.734	3.602
Adiantamento Plano de Saúde	1.213	1.166
Ressarcimento Cedidos BBTS	3.725	3.067
Outros	187	142

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

<b>Total</b>	<b>22.026</b>	<b>15.545</b>
--------------	---------------	---------------

### NOTA 11 – CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER

O montante registrado em créditos judiciais no ativo não circulante corresponde a créditos a receber na forma de precatórios, cujo devedor é o Governo Federal (IBGE), conforme decisão judicial favorável a BBTS, referente ao processo nº 0014472-47.1994.4.02.5101.

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
Créditos Judiciais a Receber	6.146	5.712
<b>Total</b>	<b>6.146</b>	<b>5.712</b>

A variação observada é decorrente da reavaliação dos cálculos, que considerou a aplicação de juros e IPCA-E sobre o valor principal, determinado no cumprimento de sentença.

### NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES

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

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
<b>Cauções:</b>	<b>1.622</b>	<b>261</b>
<b>Clientes:</b>	<b>1.374</b>	<b>22</b>
Banco do Brasil	55	22
Caixa Econômica Federal <sup>[1]</sup>	1.319	-
<b>Fornecedores:</b>	<b>248</b>	<b>239</b>
Caixa Econômica Federal	125	124
Bradesco	123	115
<b>Postos de Trabalho:</b>	<b>42.213</b>	<b>30.097</b>
Banco do Brasil	42.213	30.097
<b>Total</b>	<b>43.835</b>	<b>30.358</b>

<sup>[1]</sup> Trata-se do registro da caução do novo contrato do produto Licenter.

### NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS

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

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
Trabalhistas	25.196	28.731
Cíveis	2.128	3.374
Tributários	299	226
<b>Total</b>	<b>27.623</b>	<b>32.331</b>

Os saldos são confrontados com suas posições mensais fornecidas pela Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil S.A., que apresentam atualização contabilizadas conforme posições atualizadas pelas instituições financeiras depositárias. O montante registrado corresponde ao valor recuperável.

### NOTA 14 – IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação	2022	01.01 a 30.09.2023		30.09.2023		
		Saldo contábil	Movimentações	Depreciação	Valor de custo	Depreciação acumulada	Saldo contábil
Terrenos	0%	1.700	-	-	1.700	-	1.700
Edifícios	4%	882	-	(81)	2.800	(1.999)	801
Instalações	10%	4.244	516	(453)	5.679	(1.372)	4.307
Móveis e Utensílios	10%	6.892	(2.397)	1.498	17.569	(11.576)	5.993

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Equipamentos de processamento de dados	20%	42.489	23.081	(11.862)	131.137	(77.429)	53.708
Máquinas e Equipamentos	10%	101.050	24.346	(12.867)	179.698	(67.169)	112.529
Obras de Arte	0%	23	(5)	-	18	-	18
Benfeitorias em Imóveis Terceiros	100%	183	1.071	(760)	1.397	(903)	494
Imobilizações em andamento	0%	15	(15)	-	-	-	-
Provisão para perdas	0%	(118)	77	-	(41)	-	(41)
Arrendamento	0%	67.575	29.035	(14.156)	96.610	(14.156)	82.454
<b>Total</b>	-	<b>224.935</b>	<b>75.709</b>	<b>(38.681)</b>	<b>436.567</b>	<b>(174.604)</b>	<b>261.963</b>

No 3º Trimestre/2023, a Companhia realizou aquisições para o Imobilizado, com destaque para as aquisições de Equipamentos de Processamento de Dados (audiobidirecional e gateways) para o produto TEYA - Outsourcing de Telefonia, a modernização/substituição dos switches dos Datacenter e investimentos em Máquinas e Equipamentos para os sistemas de alarmes e imagens, voltados para os projetos DOSA, DODR, DOSI e DOCA. Além disso, no que diz respeito aos Bens Imóveis, destacam-se os investimentos em benfeitorias e reformas dos CAT's e CRBB RJ (Central de Relacionamento).

#### a) Arrendamento

	31.12.2022				30.09.2023	
	Saldo Contábil	Juros incorridos	Parcelas pagas	Remensuração/Adoção	Saldo Contábil	
Arrendamento	67.575	8.181	(17.793)	29.035	86.998	
<b>Total</b>	<b>67.575</b>				<b>86.998</b>	
Passivo Circulante	22.374				40.655	
Passivo Não Circulante	45.201				46.343	

#### b) Análise de Vencimento dos Passivos de Arrendamento

Representa o Fluxo de Caixa contratuais não descontados a valor presente por prazo de vencimento.

	30.09.2023
Até 1 ano	28.397
Acima de 1 ano até 3 anos	47.995
Acima de 3 anos	45.247
<b>Total</b>	<b>121.639</b>

#### NOTA 15 – INTANGÍVEL

Descrição	Taxa anual de amortização	2022		01.01 a 30.09.2023		30.09.2023	
		Saldo contábil	Movimentações	Amortização	Valor de custo	Amortização acumulada	Saldo contábil
Direitos de Uso de Software	20%	2.375	2.788	(3.406)	27.064	(25.307)	1.757
Softwares Desenvolvidos	20%	7.386	4.156	(1.820)	15.427	(5.705)	9.722
Softwares em Desenvolvimento	0%	4.186	(3.086)	-	1.100	-	1.100
Direitos de Uso de Arrendamento	100%	-	-	-	686	(686)	-
<b>Total</b>	-	<b>13.947</b>	<b>3.858</b>	<b>(5.226)</b>	<b>44.277</b>	<b>(31.698)</b>	<b>12.579</b>

Em conformidade com o Procedimento Técnico CPC 04 (R1) - Ativo Intangível, os ativos classificados no intangível referem-se à aquisição de direitos de uso de *software* que, apesar de não possuírem substância física, contribuem para gerar benefícios econômicos à Companhia.

Baseado no item 57 do Procedimento Técnico CPC 04 (R1), a BBTS reconhece no seu ativo os *softwares* desenvolvidos e os que estão em projeto de desenvolvimento, cujo objetivo é atender a demanda interna. Os ativos intangíveis que foram adquiridos e desenvolvidos internamente estão sujeitos à amortização, cuja taxa está coerente com a vida útil econômica dos bens. Já os *softwares* em desenvolvimento não são amortizados.

#### NOTA 16 – FORNECEDORES

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Provisão de Contas a Pagar	87.519	-	60.779	-
Consórcio a Pagar	1.979	4.122	6.636	-
Serviços Prestados	43	-	236	-

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Previdência Complementar	584	-	1.963	-
Fornecedores <sup>[1]</sup>	56.287	-	46.477	-
Arrendamento	40.655	46.343	22.374	45.201
Demais	3.824	-	10.062	-
<b>Total</b>	<b>190.891</b>	<b>50.465</b>	<b>148.527</b>	<b>45.201</b>

<sup>[1]</sup> Registro das notas fiscais ou faturas provenientes da compra de bens e serviços adquiridos no curso normal das atividades da BBTS. O registro da obrigação no passivo é a contrapartida em função da data do recebimento do bem ou serviço contratados.

## NOTA 17 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
INSS	7.685	-	8.211	-
PASEP/COFINS/CSLL	3.236	5.055	5.254	-
IR-Retido na Fonte	1.513	-	2.516	-
FGTS	1.213	-	1.722	-
ISS	9.217	-	9.181	-
ICMS	26	-	2.205	-
Outros	78	-	75	-
<b>Total</b>	<b>22.968</b>	<b>5.055</b>	<b>29.164</b>	-

## NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS

Os Empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação, e demonstrados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos dos encargos e juros proporcionais ao período incorrido.

São classificados no Passivo Circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

Em abril de 2021 optou-se pela captação de recursos para o encerramento do processo arbitral envolvendo o Banco da Amazônia S.A com débito total no valor de R\$ 217,6 milhões, sendo R\$ 68,9 milhões recursos próprios e R\$ 148,7 milhões de empréstimo de longo prazo (05 anos) captado junto ao Banco do Brasil S.A. em abril de 2021 ao custo mensal de CDI + 2,1% a.a. e amortização semestral de R\$ 7,5 milhões. Com isso permitindo a realização da baixa da provisão cível, conforme descrito na Nota 23.

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Empréstimos	15.462	96.550	15.648	111.450
<b>Total</b>	<b>15.462</b>	<b>96.550</b>	<b>15.648</b>	<b>111.450</b>

Em caso de descumprimento de qualquer obrigação legal ou convencional, ou no caso de vencimento antecipado da operação, a partir do inadimplemento e sobre o valor inadimplido, serão exigidos, nos termos da Resolução 4.882, de 23.12.2020, do Conselho Monetário Nacional: encargos financeiros contratados para o período de adimplência da operação, juros moratórios de 1% a.m. sobre o valor inadimplido e multa de 2% calculada e exigida nos pagamentos parciais, sobre os valores amortizados e na liquidação final.

Conforme previsto em cláusula especial de vencimento antecipado do contrato de empréstimo, sem prejuízo de outras causas de vencimento antecipado da obrigação, o banco poderá considerar vencida a operação de crédito e exigir sua imediata liquidação se, na sua vigência e sem expressa concordância do banco: for transferido o controle direto e/ou indireto do seu capital; houver alteração de titularidade do seu capital social; houver alteração do capital social de qualquer de suas controladas que resulte em perda do seu controle societário. A Companhia está adimplente conforme previsto na cláusula especial de vencimento antecipado do contrato.

	Circulante	Não Circulante
<b>Saldo devedor em 31.12.2022</b>	<b>15.648</b>	<b>111.450</b>
Reclassificação	14.900	(14.900)
Amortização	(14.900)	-
Juros	13.185	-
Juros Pagos	(13.371)	-

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**Saldo devedor em 30.09.2023** **15.462** **96.550**

## NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
Provisão de Férias	30.016	28.653
Provisão para 13º Salário	14.993	-
Provisão para Acordo Coletivo	4.329	9.592
Provisão para Licença Prêmio	2.045	3.012
Provisão para Previdência Complementar	1.373	927
<b>Total</b>	<b>52.756</b>	<b>42.184</b>

Remuneração mensal paga aos funcionários e à Administração (Em Reais):

Remuneração de Empregados e Dirigentes	30.09.2023	31.12.2022
<b>Empregados</b>		
Menor Salário	1.400,39	1.325,21
Maior Salário	32.969,35	30.785,00
Salário Médio	5.253,38	4.821,48
<b>Administradores</b>		
Presidente	56.873,42	52.177,45
Diretor	47.139,06	43.246,84
Conselheiros		
Conselho de Administração	5.370,38	4.926,95
Conselho Fiscal	5.370,38	4.926,95
Comitê de Auditoria	5.370,38	4.926,95

Conforme previsto no Estatuto Social da BBTS, em seu Art. 11, inciso V, a remuneração global dos administradores é fixada anualmente pela Assembleia Geral Ordinária (AGO).

As características de remuneração de cada órgão da BBTS são descritas a seguir:

Diretoria Executiva: remunerar os membros da Diretoria Executiva (DIREX) tendo em conta suas responsabilidades, o tempo dedicado às suas funções, suas competências e reputação profissional e o valor dos seus serviços no mercado, de forma a maximizar os resultados da Empresa de maneira sustentável ao longo do tempo.

Conselho de Administração (CONAD), Conselho Fiscal (COFIS) e Comitê de Auditoria (COAUD): para os membros dos conselhos, o valor praticado corresponde a 10% (dez por cento) da média ponderada dos valores pagos aos membros da Diretoria Executiva (DIREX), sendo o objetivo remunerá-los pelos serviços prestados.

## NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
Salários e Benefícios a Pagar	1.653	1.446
<b>Total</b>	<b>1.653</b>	<b>1.446</b>

A BBTS realiza o pagamento dos salários dentro da competência, o saldo remanescente refere-se ao registro dos empregados cedidos, cujo pagamento ocorre até o 5º dia útil do mês subsequente.

## NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
IRPJ	3.039	2.866
CSLL	1.094	1.032
<b>Total</b>	<b>4.133</b>	<b>3.898</b>

A provisão foi constituída com base na incidência do Imposto de Renda (IRPJ) e da Contribuição Social (CSLL) sobre os tributos federais de PASEP/COFINS, anos 2015, 2016 e 2017, quando da mudança do regime não cumulativo para o regime misto (cumulativo e não cumulativo).

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Os valores recalculados com a adoção do regime misto foram pleiteados na ação de repetição de indébito sob o número 1071470-93.2020.4.01.3400 contra a União Federal (Fazenda Nacional).

## NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Contingências a Pagar	360	840	-	-
Obrigação com Instrumentos Financeiros	-	-	1.892	-
Provisão Remuneração Variável Administradores	1.896	-	2.837	-
Cauções e Fornecedores	215	-	215	-
<b>Credores Diversos</b>	<b>1.193</b>	-	<b>793</b>	-
Credores Diversos Fopag	928	-	460	-
Credores Diversos Deslocamentos	265	-	333	-
<b>Total</b>	<b>3.664</b>	<b>840</b>	<b>5.737</b>	-

[1] Trata-se de registros referentes a contratação de duas operações de termo de moeda sem entrega física (NDF), com objetivo exclusivo de proteção da variação cambial, que teve seu contrato encerrado em junho/2023.

## NOTA 23 – PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES

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

### a) Ativos Contingentes

Em conformidade com o CPC 25 – Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, não são reconhecidos ativos contingentes nas demonstrações contábeis.

### b) Passivos Contingentes - Prováveis

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

A BBTS utiliza para fins de provisão para os passivos contingentes método massificado e estatístico de probabilidade e previsão estimada, denominado “valor esperado” (contempla os processos com probabilidade de êxito do autor iguais a remoto, possível ou provável), conforme CPC 25, item 39.

### Ações Cíveis

Os processos judiciais de natureza cível provisionados, consistem em: i) ações de improbidade administrativa, ajuizadas sob fundamento de ilegalidades na formalização e/ou execução de contratos administrativos; e em ii) ações movidas por ex-fornecedores nas quais se discute a interpretação de cláusulas contratuais bem como divergência nos valores pactuados/adimplidos.

### Ações Trabalhistas

A BBTS responde a processos judiciais trabalhistas ajuizados, na sua maior parte, por ex-empregados de empresas prestadoras de serviços (terceirizados), que postulam a responsabilidade subsidiária da Companhia no pagamento de verbas trabalhistas inadimplidas pela empregadora. Há, também, ações trabalhistas propostas por empregados do quadro próprio da BBTS, tanto da ativa quanto já desligados da Companhia, sendo mais comuns os pedidos de progressão de carreira, adicional de periculosidade e outros.

### Ações Fiscais

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

A BBTS está sujeita a questionamentos sobre tributos e condutas fiscais relacionados à sua posição de contribuinte ou de responsável tributário, em procedimentos de fiscalização que podem ensejar autuações. A maioria das autuações versa sobre a apuração de tributos, como: ISSQN, ICMS, PIS/CONFINS, IRPJ, IRRF, CSRF. Para a garantia do crédito fiscal em litígio, quando necessário, são realizados depósitos judiciais.

A movimentação nas provisões para demandas cíveis, trabalhistas e fiscais, classificadas como prováveis, foi a seguinte:

Descrição	30.09.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
<b>Demandas Trabalhistas</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	<b>51.368</b>	<b>20.783</b>	<b>30.452</b>	<b>19.225</b>
Reclassificação	(360)	360	-	-
Constituição	7.796	3.764	32.366	-
Reversão da Provisão	(13.939)	-	-	-
Baixa depósito (levantamento)	(5.936)	(3.938)	(8.461)	-
Baixa por Pagamento	(30.415)	-	(6.804)	-
Atualização Monetária	885	2.179	3.815	1.558
<b>Saldo Final</b>	<b>9.399</b>	<b>23.148</b>	<b>51.368</b>	<b>20.783</b>
<b>Demandas Fiscais</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	-	<b>282</b>	-	<b>270</b>
Reclassificação	81	(81)	-	-
Constituição	-	-	-	877
Reversão da Provisão	-	(12)	-	-
Baixa depósito (levantamento)	-	-	-	(877)
Atualização Monetária	-	52	-	12
<b>Saldo Final</b>	<b>81</b>	<b>241</b>	-	<b>282</b>
<b>Demandas Cíveis</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	<b>1.694</b>	<b>1.149</b>	<b>4.324</b>	<b>869</b>
Reclassificação	198	(198)	-	-
Constituição	-	26	507	-
Reversão da Provisão	(20)	-	(2.123)	-
Baixa depósito (levantamento)	(1.011)	-	-	-
Baixa por Pagamento	(2)	-	(1.434)	-
Atualização Monetária	70	78	420	280
<b>Saldo Final</b>	<b>929</b>	<b>1.055</b>	<b>1.694</b>	<b>1.149</b>
<b>Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis</b>	<b>10.409</b>	<b>24.444</b>	<b>53.062</b>	<b>22.214</b>

#### Cronograma Esperado de Desembolso:

	Cíveis	Trabalhista	Tributários
De 0 a 1 ano	929	9.399	81
Acima de 1 ano a 5 anos	1.055	23.148	241
<b>Total</b>	<b>1.984</b>	<b>32.547</b>	<b>322</b>

O cenário de imprevisibilidade do tempo de duração dos processos, assim como a possibilidade de alterações na jurisprudência dos tribunais e, eventualmente, na própria legislação, tornam incertos os valores e cronograma esperado de saída.

#### c) Passivos Contingentes - Possíveis

Os passivos contingentes, de mensuração individualizada, classificados como perdas possíveis não são reconhecidos nas demonstrações contábeis, sendo divulgados em notas explicativas, conforme divulgação abaixo, e os classificados como remotos não requerem provisão e nem divulgação.

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
Demandas Trabalhistas <sup>[1]</sup>	21.765	23.916
Demandas Fiscais <sup>[2]</sup>	36.816	1.125
Demandas Cíveis <sup>[3]</sup>	20.836	21.742
<b>Total</b>	<b>79.417</b>	<b>46.783</b>

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

As principais contingências têm origem em: <sup>[1]</sup> pagamento de comissões, adicional de periculosidade, equiparação, diferenças salariais e indenização por dano moral coletivo; <sup>[2]</sup> débitos da DCTF; <sup>[3]</sup> improbidade administrativa e rescisão contratual com fornecedor.

## NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

**Capital Social:** o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 218.634.904,39 (duzentos e dezoito milhões, seiscentos e trinta e quatro mil, novecentos e quatro reais e trinta e nove centavos), dividido em 497.173.172, sendo 248.586.586 ações ordinárias e 248.586.586 ações preferenciais. O Banco do Brasil S.A. possui 99,97% das ações totais da Companhia.

	Ações Preferenciais(N)	Percentual (%)	Ações Ordinárias (ON)	Percentual (%)
Banco do Brasil	248.586.126	100,00%	248.458.167	99,95%
Outros	460	0,00%	128.419	0,05%
<b>Total</b>	<b>248.586.586</b>	<b>100%</b>	<b>248.586.586</b>	<b>100%</b>

### Reserva de Lucros:

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

**Reserva para Expansão:** é constituída com o objetivo de aplicação em futuros investimentos. A retenção está fundamentada em orçamento de capital, elaborado pela Administração e aprovado pelo Conselho de Administração.

Descrição	30.09.2023	31.12.2022
Reserva Legal	7.126	7.126
Reserva p/ Expansão	101.545	101.545

**Ações em Tesouraria:** a BBTS possui 62.460 ações adquiridas de acionistas minoritários em 25 de outubro de 2011 pelo valor de R\$ 15 mil.

**Dividendos:** a BBTS possui Política de Dividendos, disponível no site da Companhia, aprovada no âmbito do Conselho de Administração e revisada, no mínimo, a cada três anos ou quando solicitada pelo Banco do Brasil S.A., acionista controlador.

A variação observada decorre da atualização mensal dos dividendos pela taxa Selic.

	Movimentações em 2023			30.09.2023
	31.12.2022	Atualização Monetária	Pagamento	
Dividendos	18.159	766	(18.921)	4

Foi provisionado em dezembro/22 R\$ 18.157 mil de dividendos do exercício 2022. Em abril/2023, foi aprovada em assembleia (AGO), o pagamento dos dividendos ao controlados Banco do Brasil S.A. e aos acionistas. O saldo remanescente de dividendos, R\$ 4 mil, é relativo a valores pendentes de pagamento, referente a distribuição de dividendos de exercícios anteriores, disponibilizados aos titulares (acionistas), que até o momento não usufruíram dos seus direitos. Esses valores ficarão disponíveis por 3 anos conforme disposto na Lei 6.404/76 e, após o decorrido prazo esse direito prescreve.

## NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

A receita da Companhia foi gerada, principalmente, por contratos de médio e longo prazo que possuem como objeto serviços de assistência técnica, segurança eletrônica e monitoramento, *contact center*, fábrica de *software*,

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

microfilmagem, digitalização, gerenciamento de mensagens curtas e outsourcing. As deduções correspondem a tributos federais, estaduais e municipais incidentes sobre a receita bruta e cancelamentos de serviços.

Segue abaixo quadro demonstrativo com a receita bruta e líquida:

Descrição	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Receita Bruta</b>	<b>373.718</b>	<b>357.518</b>	<b>1.186.497</b>	<b>983.090</b>
Assistência Técnica	133.221	132.696	431.850	372.817
Segurança Eletrônica e Monitoração	68.011	52.435	212.444	161.902
Contact Center	64.049	55.750	186.141	157.880
Fábrica de Software	15.212	34.488	60.841	79.995
Microfilmagem	2.329	3.105	7.485	10.958
Serviços de Mensagens Curtas - SMS	23.962	18.313	64.877	43.740
Outsourcing	12.261	10.297	38.792	31.737
DataCenter	2.635	3.052	7.718	8.863
Serviços e Licenciamento de Softwares	22.209	38.193	106.834	97.212
Suporte com Ajuizamento de Operações	4.287	4.306	12.142	10.058
Impressão	138	235	281	518
Hiveplace	10.047	2.435	23.459	3.001
Serviço de Representação	6.640	432	20.530	432
Demais Negócios	8.717	1.781	13.103	3.977
<b>Deduções</b>	<b>(43.003)</b>	<b>(40.227)</b>	<b>(136.865)</b>	<b>(110.539)</b>
COFINS	(23.903)	(21.981)	(76.239)	(61.295)
ISS	(13.912)	(13.475)	(44.078)	(35.940)
PASEP	(5.188)	(4.771)	(16.548)	(13.304)
<b>Receita Líquida</b>	<b>330.715</b>	<b>317.291</b>	<b>1.049.632</b>	<b>872.551</b>

#### NOTA 26 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS

Descrição	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Aplicação de Peças	(31.425)	1.322	(39.397)	(5.896)
Depreciação e Amortização	(12.924)	(7.150)	(37.388)	(20.856)
Créditos de Insumos PIS/PASEP/COFINS	727	544	2.111	1.606
Fretes	(7.107)	(5.511)	(16.747)	(14.803)
Hiveplace	(6.187)	(1.250)	(13.628)	(1.361)
Impostos s/ Aplicação de Peças	(5.804)	(4.914)	(16.236)	(12.930)
Infraestrutura Administrativa de Filiais	(9.836)	(8.445)	(21.472)	(28.763)
Manutenção Especializada	(20.353)	(27.116)	(62.967)	(73.085)
Obsolescência de Estoque	25.229	(2.723)	3.933	(2.269)
Pessoal	(61.823)	(58.358)	(189.755)	(178.468)
Reparo	(16.408)	(12.360)	(47.521)	(30.070)
Revenda de Serviços e Licenciamento de <i>Softwares</i>	(9.233)	(18.357)	(54.841)	(69.292)
Serviços de Mensagens Curtas - SMS	(20.920)	(12.292)	(53.994)	(34.046)
Serviços Especializados	(62.777)	(57.224)	(175.017)	(166.844)
Viagens e Deslocamentos	(10.782)	(11.570)	(30.955)	(26.191)
Outros	(10.372)	(3.400)	(23.442)	6.610
<b>Total</b>	<b>(259.995)</b>	<b>(228.804)</b>	<b>(777.316)</b>	<b>(656.658)</b>

#### NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Depreciação e Amortização	(2.345)	(1.025)	(6.519)	(3.208)
Despesas Tributárias	(4.305)	(4.190)	(9.361)	(7.993)
Honorários da Administração	(795)	(631)	(2.153)	(2.062)
Infraestrutura Administrativa	(742)	(3.569)	(2.036)	(11.232)
Manutenção de Sistemas	(3.364)	(2.122)	(6.231)	(6.118)
Pessoal	(26.118)	(27.176)	(86.095)	(79.873)
Propaganda	(51)	(335)	(600)	(426)
Provisão para Participação nos Lucros	(1.075)	(1.012)	(5.301)	(2.832)
Serviços (tarifas) Públicas	(904)	(528)	(2.932)	(1.228)
Serviços Especializados	(5.004)	(7.275)	(14.788)	(10.934)
Serviços Jurídicos	(350)	(332)	(917)	(962)
Treinamento	(587)	(600)	(1.701)	(887)
Viagens e Deslocamentos	(292)	(247)	(911)	(523)

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Outras Despesas	(3.306)	(1.126)	(7.393)	(3.464)
<b>Total</b>	<b>(49.238)</b>	<b>(50.168)</b>	<b>(146.938)</b>	<b>(131.742)</b>

## NOTA 28 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS

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

Descrição	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Provisão para Contingências</b>	<b>(3.603)</b>	<b>(20.577)</b>	<b>879</b>	<b>(20.874)</b>
Prov. p/ Contingências Passivas	(3.956)	(25.257)	(14.850)	(31.498)
Contingências Passivas	353	4.472	15.729	8.926
Prov. p/ Contingências Ativas	-	208	-	1.698
<b>Provisão para Perdas em Créditos</b>	<b>480</b>	<b>3</b>	<b>(139)</b>	<b>(2.126)</b>
Clientes	633	3	201	(2.126)
Créditos a Recuperar (Antecipações)	(116)	-	(232)	-
Perdas em Inventário	(37)	-	(108)	-
<b>Total</b>	<b>(3.123)</b>	<b>(20.574)</b>	<b>740</b>	<b>(23.000)</b>

## NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS

Descrição	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>11.956</b>	<b>7.767</b>	<b>30.797</b>	<b>17.893</b>
Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar	3.229	2.024	5.989	4.928
Receitas Financeiras	8.165	5.274	22.855	11.592
Atualização de Depósitos Judiciais	562	469	1.953	1.373
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(7.414)</b>	<b>(7.546)</b>	<b>(28.206)</b>	<b>(16.666)</b>
Despesas Bancárias e IOF	(4.527)	(7.546)	(19.253)	(16.158)
Juros Arrendamento	(2.887)	-	(8.181)	-
Variações Passivas	-	-	(772)	(508)
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>4.542</b>	<b>221</b>	<b>2.591</b>	<b>1.227</b>

## NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

a) Demonstração da Despesa de IRPJ e CSLL	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
<b>Valores Correntes</b>	<b>(22.842)</b>	<b>(24.214)</b>
Provisão para o IRPJ	(16.569)	(18.270)
Provisão para a CSLL	(6.273)	(5.944)
<b>Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)</b>	<b>(17.713)</b>	<b>(613)</b>
Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL	(10.126)	(9.922)
IRPJ Prejuízo Fiscal	(7.479)	(7.379)
CSLL Base Negativa	(2.647)	(2.543)
Diferenças Temporais	(7.587)	9.309
IRPJ	(5.579)	6.845
CSLL	(2.008)	2.464
<b>Total IRPJ/CSLL</b>	<b>(40.555)</b>	<b>(24.827)</b>

b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Resultado antes dos Tributos sobre o lucro	128.402	70.746
Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%)	(43.657)	(24.054)
Incentivos Fiscais	730	632
IRPJ Reversão/Recuperação	2.827	(1.446)
Outros Valores	(455)	41
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social do Período</b>	<b>(40.555)</b>	<b>(24.827)</b>

c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)	31.12.2022	30.09.2023	
	Saldo	Constituição / (Baixa)	Saldo
<b>Prejuízos Fiscais</b>	<b>29.694</b>	<b>(10.126)</b>	<b>19.568</b>
IRPJ	21.957	(7.479)	14.478
CSLL	7.737	(2.647)	5.090
<b>Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL)</b>	<b>53.469</b>	<b>(7.587)</b>	<b>45.882</b>
PCLD	745	284	1.029
Provisão para Contingências	25.594	(13.744)	11.850
Provisão de Contas a Pagar	20.664	9.092	29.756
Demais Provisões	6.466	(3.219)	3.247

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

<b>Total Ativado</b>	<b>83.164</b>	<b>(17.713)</b>	<b>65.451</b>
----------------------	---------------	-----------------	---------------

**Expectativa de Realização:** a expectativa de realização dos ativos fiscais diferidos (créditos tributários) respalda-se em estudo técnico elaborado em dezembro de 2022, cujos valores estão demonstrados no quadro abaixo, sendo o valor presente apurado com base na taxa média over-Selic do Banco Central do Brasil. Novo estudo será realizado no fechamento das demonstrações contábeis de 2023:

Ano	Consumo Nominal	Consumo Valor Presente
dez/23	10.072	9.054
dez/24	11.328	9.428
dez/25	11.758	9.092
dez/26	12.097	8.691
dez/27	12.393	8.273
dez/28	12.649	7.845
dez/29	12.867	7.415
<b>Total</b>	<b>83.164</b>	<b>59.798</b>

No decorrer do período de 2023, observou-se uma realização dos créditos tributários na BBTS (constituição menos a baixa), no montante de R\$ 17.713 mil.

### NOTA 31 – PARTES RELACIONADAS

	ATIVOS	30.09.2023	31.12.2022
Banco do Brasil	Conta Corrente	5.876	2.092
Banco do Brasil	Aplicação - Postos de Trabalho <sup>[1]</sup>	42.213	30.097
Banco do Brasil	Poupança	55	22
Banco do Brasil	Contas a Receber	1.939	1.045
Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A.	Contas a Receber	473	560
Caixa de Prev. dos Func. do Banco do Brasil - Previ	Contas a Receber	41	-
Mapfre Seguros Gerais S.A.	Contas a Receber	-	7
<b>Total de Ativos</b>		<b>50.597</b>	<b>33.823</b>

<sup>[1]</sup> Refere-se as garantias dos contratos dos postos de trabalho e não se trata de recursos da Companhia. A BBTS, conforme disposto nos contratos, retém valores mensais que são aplicados em contas abertas pela empresa. Esses recursos são disponibilizados para os fornecedores quando da comprovação do pagamento de determinadas obrigações contratuais.

	PASSIVOS	30.09.2023	31.12.2022
Banco do Brasil	Convênio	2.155	1.802
Banco do Brasil	Empréstimo	112.012	127.098
Banco do Brasil	Obrigações com Instrumentos Financeiros - NDF	-	1.892
Banco do Brasil	Consórcio	6.101	6.636
<b>Total de Passivos</b>		<b>120.268</b>	<b>137.427</b>

	RECEITAS	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Aplicações Financeiras	Receita Financeira	6.181	4.043	17.280	8.727
Ativos S.A. Secur.de créditos financeiros	Prestação de Serviços	14	38	42	83
Banco do Brasil Américas	Prestação de Serviços	1.388	864	3.977	2.241
Banco do Brasil <sup>[1]</sup>	Prestação de Serviços	360.826	352.936	1.155.453	970.575
BB Administradora de Consórcios S.A.	Prestação de Serviços	8.937	249	19.135	334
BB DTVM S.A.	Prestação de Serviços	130	265	237	531
BB Previdência - Fundo de Pensão Banco do Brasil	Prestação de Serviços	-	162	7	813
Brasilcap Capitalização S.A.	Prestação de Serviços	-	346	-	1.447
Brasilprev Seg. e Prev. S.A.	Prestação de Serviços	-	49	490	88
BV Financeira S.A. Crédito Financ. e Investi.	Prestação de Serviços	2	3	7	10
Caixa de Assist. dos Func. do Banco do Brasil - Cassi	Prestação de Serviços	-	226	292	432
Caixa de Prev. dos Func. do Banco do Brasil - Previ	Prestação de Serviços	123	118	368	351
Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A.	Prestação de Serviços	1.561	1.901	5.167	5.371
Mapfre Seguros Gerais S.A.	Prestação de Serviços	6	2	18	6
<b>Total de Receitas</b>		<b>379.168</b>	<b>361.202</b>	<b>1.202.474</b>	<b>991.009</b>

<sup>[1]</sup> A BBTS possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil S.A., no montante total de R\$ 1.155 milhões em 30 de setembro de 2023 (R\$ 970,5 milhões em 30 de setembro de 2022), esses valores são os efetivamente faturados, descontados os reconhecimentos de receitas, cujo valor global encontra-se na Nota 25.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

	DESPESAS	3º Trimestre/23	3º Trimestre/22	01.01 a 30.09.2023	01.01 a 30.09.2022
Banco do Brasil	Convênio <sup>[1]</sup>	6.070	4.955	18.834	13.996
BB Administradora de Cartões	Ticket Refeição	13.460	9.312	35.410	33.432
Banco do Brasil	Aluguel	1.191	1.410	4.688	4.860
Banco do Brasil	Perdas com Instrumentos Financeiros - NDF	-	4.187	(503)	4.187
Banco do Brasil	Juros do Empréstimo	4.239	6.370	13.185	15.075
Voetur	Passagens e Hospedagens	-	1.337	-	2.887
<b>Total de Despesas</b>		<b>24.960</b>	<b>27.571</b>	<b>71.614</b>	<b>74.436</b>

<sup>[1]</sup> Esses valores estão relacionados com os repasses feitos da BBTS para o banco, referentes as despesas com funcionários do Banco do Brasil (incluindo a diretoria) cedidos para BBTS, por meio do convênio de cessão de funcionários.

Essas transações são efetuadas a preço de mercado em conformidade com o Pronunciamento Técnico CPC 05 (R1) - Divulgação sobre Partes Relacionadas.

## NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

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

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

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

### a) Estrutura do Gerenciamento de Risco

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

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

### b) Risco de Crédito

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

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

Exposição a Riscos de Crédito: o valor contábil dos ativos financeiros, de R\$ 311,5 milhões, representa a exposição máxima do crédito.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

### c) Risco de Taxa de Juros

Este risco é oriundo da possibilidade de a companhia incorrer em perdas devido a flutuações das taxas de juros ou outros indexadores de ativos e passivos financeiros, tais como índices de preço que impactem as despesas financeiras relativas a empréstimos e financiamentos ou rendimentos das aplicações financeiras.

A companhia mitiga este risco realizando aplicação financeira das suas sobras de caixa em fundos de investimentos extramercado com liquidez diária, conforme Resolução CMN nº 4986/22.

#### c.1) Análise de Sensibilidade

As análises de sensibilidade foram determinadas com base na exposição às taxas de juros de instrumento por meio de cenários hipotéticos de stress dos principais fatores de risco de mercado que impactam cada uma das posições, mantendo-se todas as outras variáveis constantes.

Cenário Provável: Foram projetados os encargos ou rendimentos para o exercício seguinte, considerando os saldos e taxas de juros vigentes ao final do período apurado.

Cenário Possível: Esta projeção foi majorada em +/- 25% em relação ao cenário provável.

Cenário Remoto: Esta projeção foi majorada em +/- 50% em relação ao cenário provável.

#### Resultado da Análise de Sensibilidade:

	Posição em 30.09.2023	Risco na Apreciação			Risco na Depreciação	
		Cenário Provável	Cenário 25%	Cenário Remoto 50%	Cenário -25%	Cenário -50%
<b>Ativo</b>						
<b>Fundos de investimento</b> <sup>[1]</sup>	254.770	288.918	297.455	305.992	229.160	237.697
Receita Financeira Estimada		34.148	42.685	51.222	25.611	17.074
Taxa no Período	13,40%		16,75%	20,11%	10,05%	6,70%
Variação (R\$ mil)			8.537	17.074	-8.537	-17.074
<b>Passivo</b>						
<b>Empréstimos e Financiamentos</b> <sup>[2]</sup>	112.052	128.877	133.083	137.290	99.433	103.639
Despesa Financeira Estimada		16.825	21.032	25.238	12.619	8.413
Taxa no Período	15,02%		18,77%	22,52%	11,26%	7,51%
Variação			4.206	8.413	-4.206	-8.413

<sup>[1]</sup> Saldo de aplicações financeiras em fundos de investimento administrados pelo Banco do Brasil S.A. e Caixa Econômica Federal, a taxa para o cenário provável foi obtida pela média do rendimento bruto de ambos os fundos para o período.

<sup>[2]</sup> Saldo de empréstimo de longo prazo, obtido junto ao Banco do Brasil S.A., com encargo financeiro contratual de CDI+2,10% a.a.

### d) Derivativos

Os instrumentos financeiros derivativos são avaliados pelo valor de mercado por ocasião dos balancetes mensais e balanços. As valorizações ou desvalorizações são registradas em contas de receitas ou despesas dos respectivos instrumentos financeiros.

A metodologia de marcação a mercado dos instrumentos financeiros derivativos foi estabelecida com base em critérios consistentes e verificáveis que levam em consideração, no caso, o preço conforme PTAX de fechamento do último dia útil do mês, sendo reconhecida a variação da moeda frente ao instrumento pactuado.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

A BBTS possuía duas operações a termo de moeda Real por Dólar sem entrega física entre as partes (NDF), ambas operações encerraram em junho/23, com valor base total USD 5.943.973,15 (R\$ 32.905.240,96) e taxa a termo R\$ 5,5359.

Os instrumentos financeiros derivativos descritos foram utilizados para compensar, no todo ou em parte, os riscos decorrentes das exposições às variações no valor de mercado no fluxo de caixa de ativos ou passivos financeiros, compromisso ou transação futura prevista e são considerados instrumentos de proteção (hedge).

### e) Risco de Liquidez

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

Em abril/2021 a BBTS captou recurso financeiro no Banco do Brasil S.A., empréstimo de longo prazo no valor total de R\$148,7 milhões, que tem como encargo financeiro CDI + 2,10% a.a. com juros mensais e amortização semestral. Tal operação possui vencimento em mar/26 e, pela variável pós-fixada (CDI), são acompanhadas mensalmente as projeções de longo prazo da TMS junto aos relatórios de expectativas e projeções do Banco Central para fins de acompanhamento e projeção dos dispêndios referente às despesas financeiras e seu impacto no saldo de caixa e capacidade de pagamento. Mensalmente tal projeção e Risco de Liquidez é reportada à administração e trimestralmente acompanhada pelo Comitê de Riscos e Controles Internos – Coris.

Tabela de Vencimentos:

	Saldo Contábil 30.09.2023	Inferior a um ano	Um a três anos	Superior a três anos	Total
Empréstimos	112.012	15.462	96.550	-	112.012
Fornecedores	56.287	56.287	-	-	56.287
Consórcio	6.101	1.979	3.957	165	6.101

### f) Risco de Mercado

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

A Administração da Companhia monitora ativamente as oscilações de mercado como forma de proteção contra riscos de mercado.

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

### g) Risco de Taxa de Câmbio

Corresponde à possibilidade de perda de valor devido a variações cambiais. A exposição ao risco de taxa de câmbio pela BBTS é em função dos contratos de revenda futura a cliente, cujo custo dos produtos variam de acordo com a moeda estrangeira. Em 31 de dezembro de 2022 a BBTS possuía 2 contratos de revenda vigentes e com preço firmado junto ao cliente para o exercício 2023, para tais contratos houve a contratação de proteção (hedge)

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

cambial com vencimento em junho/23, assegurando que a variação cambial ao longo da vigência dos contratos não teria impacto sobre a margem do negócio ou exposição ao risco da taxa de câmbio.

## h) Instrumentos Financeiros – Valor Justo

Instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais:

	30.09.2023		31.12.2022		Ganho/(Perda) não realizado sem Efeitos Fiscais			
	Valor	Valor	Valor	Valor	No Resultado		No Patrimônio Líquido	
	Contábil	Justo	Contábil	Justo	30.09.2023	31.12.2022	30.09.2023	31.12.2022
<b>Ativos</b>								
Contas a Receber	4.650	4.650	3.637	3.637	-	-	-	-
Bancos Conta Movimento	6.080	6.080	2.306	2.306	-	-	-	-
Aplicações Fundos Extramercado <sup>[1]</sup>	256.972	256.972	213.023	213.023	-	-	-	-
Créditos e Outros Valores <sup>[2]</sup>	43.835	43.835	30.358	30.358	-	-	-	-
<b>Passivos</b>								
Consórcio	6.101	6.101	6.636	6.636	-	-	-	-
Empréstimos <sup>[2]</sup>	112.012	115.641	127.098	134.042	3.629	6.944	-	-
Obrigação com Instrumentos Financeiros	-	-	1.892	1.892	-	-	-	-
<b>Ganho/(Perda) não realizado (a) sem Efeitos Fiscais</b>					<b>3.629</b>	<b>6.944</b>	-	-

<sup>[1]</sup> classificam-se no nível 1 de informação na hierarquia do valor justo.

<sup>[2]</sup> classificam-se no nível 3 de informação na hierarquia do valor justo.

### Determinação do Valor Justo dos Instrumentos Financeiros

**Empréstimos:** a operação contratada junto ao Banco do Brasil S.A. possui taxa pós-fixadas com adicional de taxa fixa a.a., por isso, para apuração do valor justo foi valorizada à taxa de contratação, com seus fluxos futuros de caixa (amortização, juros e multa) descontados a taxas de mercado (Selic) vigentes na data do balanço.

**Obrigação com Instrumentos Financeiros:** o instrumento de proteção cambial contratado é contabilizado pelo valor de mercado/justo devido à característica do produto junto à instituição financeira. A apuração do valor de mercado é estimada de acordo com o diferencial a pagar ou receber na adequada conta do ativo ou passivo, obtido conforme diferença observada entre Ptax no último dia de negociação do exercício e a taxa cambial fixada.

**Demais instrumentos financeiros:** constantes ou não do Balanço patrimonial, o valor justo é aproximadamente equivalente ao correspondente valor contábil.

### Valor dos Ativos Financeiros Mensurados ao Valor Justo, por Nível de Hierarquia

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

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

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**NOTA 33 – SEGUROS**

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

Demonstramos abaixo o quadro com as informações da renovação das apólices de seguros:

<b>Riscos Cobertos</b>	<b>Valor do Prêmio</b>	<b>Riscos Cobertos</b>
Compreensivo Empresarial	103	148.034
Responsabilidade Civil Geral	54	1.125
<b>Total</b>	<b>157</b>	<b>149.159</b>

## RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

Aos Conselheiros, Administradores e Acionistas da

BB Tecnologia e Serviços S.A. - BBTS

### **Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis intermediárias da BB Tecnologia e Serviços S.A. - BBTS (“BBTS”), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da BBTS é responsável pela elaboração e apresentação das demonstrações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas demonstrações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### **Alcance da revisão**

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

### **Conclusão sobre as demonstrações contábeis intermediárias**

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as demonstrações contábeis intermediárias anteriormente referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária.

A Deloitte refere-se a uma ou mais empresas da Deloitte Touche Tohmatsu Limited (“DTTL”), sua rede global de firmas-membro e suas entidades relacionadas (coletivamente, a “organização Deloitte”). A DTTL (também chamada de “Deloitte Global”) e cada uma de suas firmas-membro e entidades relacionadas são legalmente separadas e independentes, que não podem se obrigar ou se vincular a terceiros. A DTTL, cada firma-membro da DTTL e cada entidade relacionada são responsáveis apenas por seus próprios atos e omissões, e não entre si. A DTTL não fornece serviço para clientes. Por favor, consulte [www.deloitte.com/about](http://www.deloitte.com/about) para saber mais.

A Deloitte é líder global de auditoria, consultoria empresarial, assessoria financeira, gestão de riscos, consultoria tributária e serviços correlatos. Nossa rede global de firmas-membro e entidade relacionadas, presente em mais de 150 países e territórios (coletivamente, a “organização Deloitte”), atende a quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®. Saiba como o cerca de 415 mil profissionais da Deloitte impactam positivamente seus clientes em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

© 2023. Para mais informações, contate a Deloitte Global.

## Outros assuntos

### *Demonstração do valor adicionado*

A demonstração do valor adicionado (“DVA”) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023, elaborada sob a responsabilidade da Administração da BBTS, cuja apresentação está sendo realizada de forma voluntária, foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações contábeis intermediárias da BBTS, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e o seu conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e de forma consistente em relação às demonstrações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Brasília, 4 de dezembro de 2023

DELOITTE TOUCHE TOHMATSU  
Auditores Independentes Ltda.  
CRC nº 2 SP 011609/O-8 “F” DF

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

\*Documento original assinado.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO****PRESIDENTE**

Gustavo Pacheco Lustosa

**DIRETORES**

Alfredo Tertuliano de Carvalho

Gustavo José Sousa da Silva

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Paulo André Rocha Alves – Presidente

Adriana Gomes de Paula Rocha – Conselheira

Rodrigo Costa Vasconcelos – Conselheiro

Luanna Sant´anna Roncaratti – Conselheira

Iraneth Rodrigues Monteiro – Conselheira Independente

Felipe Aguiar Viana – Conselheiro Representante dos Funcionários

**CONSELHO FISCAL**

Bárbara dos Santos Lopes Freitas – Presidente

Heriberto Henrique Vilela do Nascimento – Vice-presidente

Antônio Carlos Wagner Chiarello – Conselheiro

**COMITÊ DE AUDITORIA**

Benilton Couto da Cunha – Coordenador

Antônio Gustavo Rodrigues – Membro Efetivo

Ilton Luís Schwaab – Membro Efetivo

**CONTADORA**

Susanne Raquel Farias Gonçalves – CRC-RJ-116.538/O-0