BB Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações Contábeis Intermediárias

**1º Trimestre/2022**

GEFIC – Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade

DICOS – Divisão de Contabilidade Societária

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

[BALANÇO PATRIMONIAL 2](#_Toc122021207)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 3](#_Toc122021208)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE 3](#_Toc122021209)

[DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 3](#_Toc122021210)

[DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 4](#_Toc122021211)

[DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 5](#_Toc122021212)

NOTAS EXPLICATIVAS  
  
[NOTA 1 – A BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS E SEU AMBIENTE DE ATUAÇÃO 6](#_Toc122021213)

[NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS 7](#_Toc122021214)

[NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS 8](#_Toc122021215)

[NOTA 4 - USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS 11](#_Toc122021216)

[NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 11](#_Toc122021217)

[NOTA 6 – CLIENTES 11](#_Toc122021218)

[NOTA 7 – ESTOQUES 12](#_Toc122021219)

[NOTA 8 - IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR 12](#_Toc122021220)

[NOTA 9 - CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER 13](#_Toc122021221)

[NOTA 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS 14](#_Toc122021222)

[NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES 14](#_Toc122021223)

[NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES 14](#_Toc122021224)

[NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS 15](#_Toc122021225)

[NOTA 14 – IMOBILIZADO 15](#_Toc122021226)

[NOTA 15 – INTANGÍVEL 16](#_Toc122021227)

[NOTA 16 - FORNECEDORES 16](#_Toc122021228)

[NOTA 17 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES 16](#_Toc122021229)

[NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS 16](#_Toc122021230)

[NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL 17](#_Toc122021231)

[NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR 18](#_Toc122021232)

[NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES 18](#_Toc122021233)

[NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES 18](#_Toc122021234)

[NOTA 23 – PROVISÕES PARA RISCOS CONTINGENTES 18](#_Toc122021235)

[NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO 20](#_Toc122021236)

[NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA 20](#_Toc122021237)

[NOTA 26 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS 21](#_Toc122021238)

[NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS 21](#_Toc122021239)

[NOTA 28 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS 22](#_Toc122021240)

[NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS 22](#_Toc122021241)

[NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL 22](#_Toc122021242)

[NOTA 31 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS 23](#_Toc122021243)

[NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS 24](#_Toc122021244)

[NOTA 33 – SEGUROS 26](#_Toc122021245)

[NOTA 34 – EVENTOS SUBSEQUENTES 26](#_Toc122021246)

[Relatório dos Auditores Independentes 27](#_Toc122021247)

[Membros da Administração 29](#_Toc122021248)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** | **Nota** | **31.03.2022** | **31.12.2021** | **PASSIVO** | **Nota** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
|  |
| **CIRCULANTE** |  | **276.732** | **332.148** | **CIRCULANTE** |  | **229.231** | **243.282** |  |
|  |  |  |  | Adiantamentos de Clientes |  | - | - |  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5 | 126.618 | 153.717 | Fornecedores | 16 | 126.834 | 135.109 |  |
| Clientes | 6 | 76.637 | 62.528 | Empréstimos e Financiamentos | 18 | 14.900 | 14.900 |  |
| Estoques | 7 | 44.504 | 41.937 | Impostos e Contribuições | 17 | 17.637 | 20.817 |  |
| Impostos e Taxas a Recuperar | 8 | 9.426 | 50.080 | Provisões de Pessoal | 19 | 39.898 | 39.285 |  |
| Custos e Despesas Antecipadas | 10 | 7.404 | 10.916 | Dividendos | 24 | 16.066 | 15.691 |  |
| Outros Ativos Circulantes | 11 | 12.143 | 12.970 | Provisão para Participação nos Lucros |  | 4.537 | 3.863 |  |
|  |  |  |  | Salários e Benefícios a Pagar | 20 | 2.101 | 6.593 |  |
|  |  |  |  | Provisões de Impostos e Contribuições | 21 | 3.666 | 3.606 |  |
|  |  |  |  | Outras Obrigações | 22 | 3.592 | 3.418 |  |
| **NÃO CIRCULANTE** |  | **407.082** | **361.620** | **NÃO CIRCULANTE** |  | **174.417** | **181.490** |  |
| **Realizável a Longo Prazo** |  |  |  | Provisões para Riscos Contingentes | 23 | 55.517 | 55.140 |  |
| Créditos e Outros Valores | 12 | 25.450 | 25.274 | Empréstimos e Financiamentos | 18 | 118.900 | 126.350 |  |
| Impostos e Taxas a Recuperar | 8 | 88.663 | 39.555 |  |  |  |  |  |
| Créditos Judiciais a Receber | 9 | 3.929 | 3.929 | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **280.166** | **268.996** |  |
| Depósitos Judiciais | 13 | 34.123 | 34.119 | Capital Social | 24 | 218.635 | 218.635 |  |
| Ativo Fiscal Diferido | 30.c | 90.096 | 91.379 | Reserva Legal | 24 | 3.303 | 3.303 |  |
| **Total do realizável a longo prazo** |  | **242.261** | **194.256** | Reserva p/ Expansão | 24 | 47.073 | 47.073 |  |
|  |  |  |  | Ações em Tesouraria | 24 | (15) | (15) |  |
| **Imobilizado** | **14** | **151.708** | **154.005** | Lucros e Prejuízos Acumulados |  | 11.170 | - |  |
| **Intangível** | **15** | **13.113** | **13.359** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **683.814** | **693.768** | **TOTAL DO PASSIVO** |  | **683.814** | **693.768** |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Nota** | **1º Trimestre 22** | **1º Trimestre 21** |
| **Receita Operacional Líquida** | 25 | **268.760** | **229.988** |
| Custos dos Produtos e Serviços | 26 | (208.658) | (172.445) |
| **Lucro Bruto** |  | **60.102** | **57.543** |
| **Despesas Operacionais** |  | **(42.681)** | **(51.602)** |
| Despesas Gerais e Administrativas | 27 | (40.062) | (33.011) |
| Provisão para Contingências | 28 | (1.915) | (18.445) |
| Provisões para Perdas em Créditos | 28 | (336) | (102) |
| Outras (Despesas)Receitas Operacionais |  | (368) | (44) |
|  |  |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Operac. antes dos Encargos Financeiros Líquidos** |  | **17.421** | **5.941** |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | 29 | **29** | **482** |
| Receitas Financeiras |  | 5.104 | 821 |
| Despesas Financeiras |  | (5.075) | (339) |
|  |  |  |  |
| **Resultado antes dos Impostos e Participações** |  | **17.450** | **6.423** |
|  |  |  |  |
| **Provisão p/ PLR dos Empregados** |  | **(674)** | **(245)** |
|  |  |  |  |
| **Resultado antes dos Impostos** |  | **16.776** | **6.178** |
|  |  |  |  |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social** |  | **(5.606)** | **(2.121)** |
| Provisão para IR e CSLL Correntes | 30 | (4.323) | (5.117) |
| Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL | 30 | (1.283) | 2.996 |
|  |  |  |  |
| **Lucro Líquido do Período** |  | **11.170** | **4.057** |
|  |  |  |  |
| **LUCRO POR AÇÃO** |  |  |  |
| **Número total de ações** |  | 497.173.172 | 497.173.172 |
| Lucro (Prejuízo) básico por ação (R$ Mil) |  | 0,022 | 0,008 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1º Trim 22** | **1º Trim 21** |
| **Lucro líquido do período** | **11.170** | **4.057** |
| Resultado abrangente do período | 11.170 | 4.057 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Capital Realizado** | **Reservas de Reavaliação** | **Reservas de Lucros** | | **Ações em Tesouraria** | **Lucros ou Prejuízos Acumulados** | **Total** |
| **Reserva Legal** | **Reserva p/ Expansão** |
| **Saldos em 31.12.2020** | **282.606** | **2.040** | **-** | **-** | **(15)** | **(63.971)** | **220.660** |
| Capitalização da Reserva de Reavaliação | - | (17) | - | - | - | 17 | - |
| Lucro Líquido do Período | - | - | - | - | - | 4.057 | 4.057 |
| **Saldos em 31.03.2021** | **282.606** | **2.023** | **-** | **-** | **(15)** | **(59.897)** | **224.717** |
| **Mutações do Período** | **-** | **(17)** | **-** | **-** | **-** | **4.074** | **4.057** |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **Saldos em 31.12.2021** | **218.635** | **-** | **3.303** | **47.073** | **(15)** | **-** | **268.996** |
| Lucro Líquido do Período | - | - | - | - | - | 11.170 | 11.170 |
| **Saldos em 31.03.2022** | **218.635** | **-** | **3.303** | **47.073** | **(15)** | **11.170** | **280.166** |
| **Mutações do Período** | **-** | **-** | **-** | **-** | **-** | **11.170** | **11.170** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **1º Trim 22** | **1º Trim 21** |
| **Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais** |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício** | **11.170** | **4.057** |
| **Ajustes por:** |  |  |
| Depreciação e Amortização | 7.779 | 8.747 |
| Ativos Fiscais Diferidos | 1.283 | (2.996) |
| Provisão para Contingências | 377 | 17.389 |
| Provisão de Pessoal | 613 | 8.570 |
| Provisão de Impostos | 60 | 12 |
| IR/CSLL | 4.323 | 5.117 |
| Dividendos Atualização | 375 | - |
| Provisão para Participação nos Lucros | 674 | 245 |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | 336 | (102) |
| Provisão para Estimativas de Custos e Despesas | (8.258) | (657) |
| Provisão para Perdas com Obsolescência de Estoque | (1.361) | (6.751) |
| Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar | (1.364) | (465) |
| Atualização de Depósitos Judiciais | (431) | (149) |
| Baixas de Ativo Imobilizado | 368 | 36 |
|  |  |  |
| **Lucro Ajustado** | **15.944** | **33.053** |
|  |  |  |
| **Diminuição ou (Aumento) do Ativo Operacional** | **(18.151)** | **12.657** |
| Clientes | (14.445) | 2.753 |
| Estoques | (1.206) | 2.539 |
| Impostos e Taxas a Recuperar | (7.090) | 11.403 |
| Cauções e Depósitos | (176) | (14) |
| Custos e Despesas Antecipadas | 3.512 | 2.266 |
| Depósitos Judiciais | 427 | (531) |
| Outros Ativos Circulantes | 827 | (5.759) |
|  |  |  |
| **(Diminuição) ou Aumento do Passivo Operacional** | **(11.838)** | **(10.573)** |
| Fornecedores | (17) | 5.063 |
| IR/CSLL Pagos (Compensados) | (4.323) | (5.117) |
| Outros Impostos e Contribuições | (3.180) | (11.103) |
| Salários e Benefícios a Pagar | (4.492) | 415 |
| Outros Passivos Circulantes | 174 | 169 |
|  |  |  |
| **Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais** | **(14.045)** | **35.137** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento** |  |  |
| Aquisições para Ativo Imobilizado | (3.857) | (3.018) |
| Aquisições para Ativo Intangível | - | (3) |
| Software em Desenvolvimento | (736) | (345) |
| Imobilizado em Andamento | (1.011) | (2.708) |
|  |  |  |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Investimento** | **(5.604)** | **(6.074)** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento** |  |  |
| Amortização dos Empréstimos | (7.450) | - |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento** | **(7.450)** | **-** |
|  |  |  |
| Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | (27.099) | 29.061 |
| No início do período | 153.717 | 118.117 |
| No final do período | 126.618 | 147.178 |
|  |  |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **1º Trim 22** | **%** | **1º Trim 21** | **%** |
|  |
| **Receitas** | **302.731** |  | **259.645** |  |  |
| Operacionais Brutas | **302.731** |  | **259.645** |  |  |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | **(143.045)** |  | **(112.906)** |  |  |
| Serviços de Terceiros | (103.518) |  | (71.222) |  |  |
| Custos de Vendas e Serviços | (24.569) |  | (26.198) |  |  |
| Serviços e Concessões Públicas | (1.771) |  | (3.680) |  |  |
| Outros | (13.187) |  | (11.805) |  |  |
| **Valor adicionado bruto** | **159.686** |  | **146.740** |  |  |
| **Retenções** | **(9.427)** |  | **(27.294)** |  |  |
| Depreciação e Amortização | (7.176) |  | (8.747) |  |  |
| Provisão para Contingências e Riscos de Crédito | (2.251) |  | (18.547) |  |  |
| **Valor adicionado recebido em transferência** | **5.104** |  | **821** |  |  |
| Receitas Financeiras e Variações de Créditos | 5.104 |  | 821 |  |  |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **155.363** | **100** | **120.267** | **100** |  |
| **Distribuição do valor adicionado** | **155.363** | **100** | **120.267** | **100** |  |
| **Pessoal e Encargos** | **87.841** | **57** | **75.940** | **63** |  |
| Proventos e honorários | 32.112 |  | 32.829 |  |  |
| Benefícios e encargos sociais | 51.035 |  | 39.771 |  |  |
| FGTS | 4.694 |  | 3.340 |  |  |
| **Impostos, Taxas e Contribuições** | **42.412** | **27** | **31.633** | **27** |  |
| Federais | 29.042 |  | 21.616 |  |  |
| Estaduais | 2.418 |  | 365 |  |  |
| Municipais | 10.952 |  | 9.652 |  |  |
| **Juros e Aluguéis** | **13.940** | **9** | **8.637** | **7** |  |
| Juros | 5.075 |  | 339 |  |  |
| Aluguéis | 8.865 |  | 8.298 |  |  |
| **Lucro Retido / (Prejuízo) do período** | **11.170** | **7** | **4.057** | **3** |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

**EM 31 DE MARÇO DE 2022**

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

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), 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. 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.

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

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.

**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

1. **Declaração de conformidade**

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

Todas as informações relevantes próprias das demonstrações contábeis, e somente elas, estão sendo evidenciadas, e que correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

Estas demonstrações contábeis intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria Executiva em 13 de dezembro de 2022.

1. **Moeda funcional e de apresentação**

As demonstrações contábeis são apresentadas em Reais, que é a moeda funcional e de apresentação da BB Tecnologia e Serviços. 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.

1. **Continuidade**

A Administração avaliou a capacidade da BB Tecnologia e Serviços S.A. 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.

1. **Alterações nas políticas contábeis**

As políticas e os métodos contábeis utilizados na preparação destas demonstrações contábeis intermediárias equivalem-se àqueles aplicados às demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31.12.2021.

A aplicação de políticas contábeis foi realizada levando-se em conta a seguinte exigência prevista no Pronunciamento Técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa e Retificação de Erro.

**NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

As principais práticas contábeis adotadas na elaboração pela BBTS são aplicadas de forma consistente em todos os períodos apresentados nas demonstrações contábeis intermediárias.

1. **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.

1. **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 3.284/05 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.

1. **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.

1. **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.

1. **Ativos Financeiros não Derivativos**

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

A Companhia baixa um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando 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 exercício.

1. **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.

1. **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.

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.

1. **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.

**NOTA 4 - USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS**

A elaboração das demonstrações contábeis intermediárias 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 13 – Depósitos Judiciais; Nota 14 – Imobilizado; Nota 15 – Intangível; Nota 23 – Provisões, Passivos Contingentes e Riscos; 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** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Bancos Conta Movimento | 4.498 | 2.231 |
| Aplicações Fundos Extramercado | 122.120 | 151.486 |
| **Total** | **126.618** | **153.717** |

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

**NOTA 6 – CLIENTES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Duplicatas a Receber | 77.042 | 62.597 |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | (405) | (69) |
| **Total** | **76.637** | **62.528** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | |  | |  | |
|  | **31.12.2021** | **Entradas** | | **Saídas** | | **31.03.2022** |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | (69) | (431) | | 95 | | (405) |

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

A carteira de clientes está concentrada no segmento financeiro, com elevada participação do controlador Banco do Brasil S.A., os quais representam 98,7% do total do faturamento.

|  |  |
| --- | --- |
| **Dias de Atraso** | **31.03.2022** |
| De 1 a 270 | 269 |
| De 271 a 540 | 1.727 |
| **Subtotal** | **1.996** |
| A Vencer em 30 dias | 4.073 |
| **Total** | **6.069** |

**NOTA 7 – ESTOQUES**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | | **31.03.2022** | | **31.12.2021** |
| Manutenção | | 47.852 | | 46.770 |
| Recepção / Expedição | | 1.967 | | 1.844 |
| Impressão | | 91 | | 91 |
| Prov. para Obsolescência | | (5.406) | | (6.768) |
| **Total** | **44.504** | | **41.937** | |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2021** | **Provisão** | **Reversão** | **31.03.2022** |
| Prov. para Obsolescência | (6.768) | - | 1.361 | (5.406) |

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.

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** | **31.03.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| **IRPJ** | **7.482** | **58.955** | **32.293** | **21.175** |
| IRPJ a restituir/compensar | 7.482 | 63.942 | 32.293 | 26.162 |
| Prov. p/ Perdas IRPJ | - | (4.987) | - | (4.987) |
| **ISS** | **(1.547)** | **-** | **(462)** | **-** |
| ISS Compensar | 190 | 517 | 1.275 | 517 |
| Prov. p/ Perdas ISS | (1.737) | (517) | (1.737) | (517) |
| **CSLL** | **1.668** | **20.594** | **16.615** | **9.421** |
| CSLL a restituir/compensar | 1.668 | 22.826 | 16.615 | 11.653 |
| Prov. p/ Perdas CSLL | - | (2.232) | - | (2.232) |
| INSS | 1.823 | - | 1.634 | - |
| PASEP | - | 1.624 | - | 1.597 |
| COFINS | - | 7.490 | - | 7.362 |
| **Total** | **9.426** | **88.663** | **50.080** | **39.555** |

O Banco do Brasil retem 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 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$ 7,2 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 100% 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 BB Tecnologia e Serviços 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, posto isto, o valor atualizado é de R$ 8,9 milhões (não circulante).

**NOTA 9 - 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) e os créditos estão acobertados por decisões judiciais que garantem estes ativos. Foram recebidas sete de um total de dez amortizações e o pagamento dos valores pendentes estão previstos para 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| Créditos Judiciais a Receber | 3.929 | 3.929 |
| **Total** | **3.929** | **3.929** |

**NOTA 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Licenciamento Software - Brasoftware Informática Ltda | 4.682 | 7.023 |
| Licenciamento Software - BMC Software do Brasil Ltda | 2.548 | 3.821 |
| Demais Despesas Administrativas - IPTU | 174 | 72 |
| **Total** | **7.404** | **10.916** |

**NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Adiantamento s/13 Salário | 533 | 84 |
| Adiantamento a Fornecedores | 1.272 | 1.256 |
| Adiantamento de Consórcio | 1.561 | 4.309 |
| Adiantamento s/ Salários | 1.693 | 1.645 |
| Adiantamento s/ Férias | 1.878 | 1.603 |
| Adiantamento Auxílio Transporte | 287 | 301 |
| Adiantamento Deslocamento | 646 | 632 |
| Adiantamento Auxílio-Doença | 78 | 96 |
| Devedores Diversos [1] | 4.195 | 3.044 |
| **Total** | **12.143** | **12.970** |

[1] O valor registrado é referente ao ressarcimento pelos órgãos conveniados à BBTS pela cessão de colaboradores. A variação registrada nessa conta deve-se, principalmente, aos ressarcimentos pendentes nos valores de R$ 1,5 milhão da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), referente ao período entre dezembro/21 a março/22, e de R$ 2,1 milhões da Advocacia Geral da União (AGU), referente ao período entre janeiro/22 a março/22.

**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** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| **Cauções:** | **2.485** | **2.512** |
| **Clientes:** | **2.254** | **2.283** |
| Banco do Brasil | 2.254 | 2.283 |
| **Fornecedores:** | **231** | **229** |
| Caixa Econômica Federal | 122 | 121 |
| Bradesco | 109 | 108 |
| **Postos de Trabalho:** | **22.965** | **22.762** |
| Banco do Brasil | 22.965 | 22.762 |
| **Total** | **25.450** | **25.274** |

Em dezembro/21, o valor de R$ 22,7 milhões, referente as garantias dos contratos dos postos de serviços, foram reclassificados do grupo de disponibilidades para o grupo de créditos e outros valores, por não se tratar de recursos da Companhia.

**NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| Trabalhistas | 29.785 | 29.641 |
| Cíveis | 4.120 | 4.162 |
| Tributários | 218 | 316 |
| **Total** | **34.123** | **34.119** |

Os saldos de depósitos judiciais são confrontados com suas posições mensais fornecidas pela Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil S.A., que apresentam atualização, em geral, equivalente ao IPCA e Selic. O montante registrado corresponde ao valor recuperável. O aumento em depósitos judiciais está relacionado a garantia para poder recorrer judicialmente na defesa de alguns processos que poderão ter decisões favoráveis para a Companhia.

**NOTA 14 – IMOBILIZADO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Taxa anual de depreciação** | **31.12.2021** | **1º Trimestre/2022** | | **31.03.2022** | | | |
| **Saldo contábil** | **Movimentações** | **Depreciação** | **Valor de custo** | **Depreciação acumulada** | **Perdas por redução ao valor recuperável** | **Saldo contábil** |
| Terrenos | 0% | 1.700 | - | - | 1.700 | - | - | 1.700 |
| Edifícios | 4% | 990 | - | (27) | 2.800 | (1.837) | - | 963 |
| Instalações | 10% | 3.313 | - | (103) | 4.782 | (1.571) | - | 3.211 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 4.139 | 49 | (232) | 11.811 | (7.854) | - | 3.957 |
| Equipamentos de processamento de dados | 20% | 34.759 | 8.799 | (3.018) | 111.405 | (70.865) | - | 40.540 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 93.787 | 3.876 | (3.370) | 139.275 | (44.984) | - | 94.291 |
| Obras de Arte | 0% | 23 | - | - | 23 | - | - | 23 |
| Benfeitorias em Imóveis Terceiros | 100% | 96 | 111 | (48) | 6.457 | (6.298) | - | 159 |
| Imobilizações em andamento [1] | 0% | 15.224 | (8.335) | - | 6.889 | - | - | 6.889 |
| Provisão para perdas | 0% | (25) | - | - | (25) | - | - | (25) |
| **Total** | **-** | **154.005** | **4.500** | **(6.798)** | **285.117** | **(133.409)** | **-** | **151.708** |

No 1º Trimestre de 2022, a Companhia realizou aquisições para o Imobilizado, com destaque nos investimentos para os projetos de Disponibilidade Operacional de Sistemas de Imagens (DOSI), Disponibilidade Operacional de Controle de Acesso Físicos (DOCA) e Disponibilidade Operacional de Dispositivos de Resposta (DODR) e a aquisição de computadores para as Centrais de Relacionamentos Banco do Brasil (CRBB).

[1] As movimentações no importe de R$ 8,3 milhões são referentes a transferência do valor para as contas de custo-histórico do imobilizado em função do recebimento físico dos bens pela Companhia, com respectivo registro no módulo de controle patrimonial.

**NOTA 15 – INTANGÍVEL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Taxa anual de amortização** | **31.12.2021** | **1º Trimestre/2022** | | **31.03.2022** | | | |
| **Saldo contábil** | **Movimentações** | **Amortização** | **Valor de custo** | **Amortização acumulada** | **Perdas por redução ao valor recuperável** | **Saldo contábil** |
| Direitos de Uso de Software | 20% | 3.249 | - | (501) | 26.399 | (23.651) | - | 2.748 |
| Softwares Desenvolvidos | 20% | 7.566 | 1.117 | (482) | 10.495 | (2.294) | - | 8.201 |
| Softwares em Desenvolvimento | 0% | 2.544 | (381) | - | 2.163 | - | - | 2.163 |
| Direitos de Uso de Arrendamento | 100% | - | - | - | 686 | (686) | - | - |
| **Total** | **-** | **13.359** | **736** | **(982)** | **39.743** | **(26.630)** | **-** | **13.113** |

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** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Provisão de Contas a Pagar | 74.019 | 65.760 |
| Consorcio a Pagar | 8.056 | 6.562 |
| Serviços Prestados | 7.403 | 9.059 |
| Previdência Complementar | 238 | 1.748 |
| Fornecedores no País [1] | 34.526 | 45.680 |
| Demais | 2.592 | 6.300 |
| **Total** | **126.834** | **135.109** |

[1] Em Fornecedores no País temos as obrigações a pagar por bens e serviços adquiridos no curso normal das atividades da BBTS.

**NOTA** **17 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| INSS | 7.224 | 8.452 |
| PASEP/COFINS/CSLL | 3.721 | 3.811 |
| IR-Retido na Fonte | 1.172 | 2.127 |
| FGTS | (423) | (40) |
| ISS | 7.134 | 7.145 |
| ICMS | (1.451) | (936) |
| IPI | (12) | (12) |
| SENAI-TERMO COOPERACAO | 266 | 263 |
| Outros | 6 | 7 |
| **Total** | **17.637** | **20.817** |

**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 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** | **31.03.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| Empréstimos e Financiamentos | 14.900 | 118.900 | 14.900 | 126.350 |
| **Total** | **14.900** | **118.900** | **14.900** | **126.350** |

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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **Circulante** | **Não Circulante** |
| **Saldo devedor em 31.12.2021** | **14.900** | **126.350** |
| Amortização Empréstimo | - | (7.450) |
| **Saldo devedor em 31.03.2021** | **14.900** | **118.900** |

**NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Provisão de Férias | 28.342 | 26.578 |
| Provisão para 13° Salário | 4.603 | - |
| Provisão para Acordo Coletivo | 5.303 | 11.081 |
| Provisão para Licença Prêmio | 1.650 | 1.626 |
| **Total** | **39.898** | **39.285** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Remuneração de Empregados e Dirigentes** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Empregados** |  |  |
| Menor Salário | 1.286,61 | 1.286,61 |
| Maior Salário | 30.785,00 | 27.960,53 |
| Salário Médio | 4.727,73 | 4.210,19 |
| **Administradores** |  |  |
| Presidente | 52.177,45 | 52.177,45 |
| Diretor | 43.246,84 | 43.246,84 |
| Conselheiros |  |  |
| Conselho de Administração | 4.926,95 | 4.926,95 |
| Conselho Fiscal | 4.926,95 | 4.926,95 |
| Comitê de Auditoria | 4.926,95 | 4.926,95 |

Conforme previsto no Estatuto Social da BB Tecnologia e Serviços, 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: para os membros do Conselho de Administração (CONAD), 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.

Conselho Fiscal: para os membros do Conselho Fiscal (COFIS), 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.

Comitê de Auditoria: para os membros do Comitê de Auditoria (COAUD), 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** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Salários e Benefícios a Pagar | 2.101 | 6.593 |
| **Total** | **2.101** | **6.593** |

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.

A variação verificada refere-se ao registro da obrigação do pagamento do acordo coletivo de trabalho 2020/2021 registrado em dezembro/21 e pago em janeiro/22.

**NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| IRPJ | 2.696 | 2.652 |
| CSLL | 970 | 954 |
| **Total** | **3.666** | **3.606** |

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).

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** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Provisão Remuneração Variável Administradores | 2.041 | 2.041 |
| Cauções a Fornecedores | 215 | 258 |
| Credores Diversos | 1.336 | 1.119 |
| **Total** | **3.592** | **3.418** |

**NOTA 23 – PROVISÕES PARA RISCOS 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.

Os Passivos contingentes são reconhecidos nas demonstrações contábeis quando, baseados na análise dos advogados e consultores jurídicos, for considerado provável o risco de perda de uma ação judicial ou administrativa, com uma provável saída de recursos para liquidação das obrigações e quando os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, sendo quantificados quando da citação/notificação judicial e revisados mensalmente de forma individualizada.

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

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

A movimentação das contingências passivas prováveis foi a seguinte:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| **Demandas Trabalhistas** |  |  |
| Saldo Inicial | 49.677 | 47.497 |
| Constituição | 1.916 | 11.546 |
| Reversão da Provisão (sem efeito caixa) | (2.628) | (10.420) |
| Reversão da Provisão (com efeito caixa) | (607) | (2.997) |
| Atualização Monetária | 995 | 4.051 |
| **Saldo Final** | **49.353** | **49.677** |
| **Demandas Fiscais** |  |  |
| Saldo Inicial | 270 | 144 |
| Constituição | - | 151 |
| Reversão da Provisão (sem efeito caixa) | - | (42) |
| Atualização Monetária | 4 | 17 |
| **Saldo Final** | **274** | **270** |
| **Demandas Cíveis** |  |  |
| Saldo Inicial | 5.193 | 228.411 |
| Constituição | 220 | 260 |
| Reversão da Provisão (sem efeito caixa) | - | (22.146) |
| Reversão da Provisão (com efeito caixa) |  | (217.862) |
| Atualização Monetária | 477 | 16.530 |
| **Saldo Final** | **5.890** | **5.193** |
| **Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis** | **55.517** | **55.140** |

Em agosto de 2020 recebemos a sentença proferida pelo painel arbitral do Centro de Arbitragem e Mediação da Câmara de Comércio Brasil – Canadá, referente ao Procedimento Arbitral 93/2014SEC1. Este procedimento foi apresentado de forma conjunta entre BB Tecnologia e Serviços (antiga Cobra Tecnologia S.A.) e Banco da Amazônia S.A. conforme consta no Termo de Complementação. Esse processo gerou constituição de provisão para contingência Cível em setembro de 2020. No 1º trimestre de 2021 esse valor foi corrigido pelo índice IGPM + 1% a.m., previsto na sentença, gerando a atualização monetária de R$ 16 milhões. Em abril de 2021, foi realizado o pagamento previsto no acordo vinculado nos autos, encerrando assim o processo arbitral e a baixa das provisões constituídas.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Demandas Trabalhistas | 25.968 | 30.162 |
| Demandas Fiscais | 1.076 | 1.049 |
| Demandas Cíveis | 22.814 | 22.609 |
| **Total** | **49.858** | **53.820** |

**NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

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

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Ações Preferenciais (PN)** | **Percentual (%)** | **Ações**  **Ordinárias (ON)** | **Percentual (%)** |
| Banco do Brasil | 248.586.126 | 99,9998149538% | 248.458.167 | 99,9483403340% |
| Outros | 460 | 0,0001850462% | 128.419 | 0,0516596660% |
| **Total** | **248.586.586** | **100,00%** | **248.586.586** | **100,00%** |

A redução do capital social é uma possibilidade que encontra amparo legal no art. 173 da Lei nº 6.404, de 1976, alinhado ao que prevê a legislação, foi aprovada pela Assembleia Geral Ordinária (AGO) a redução do Capital Social da BBTS no valor de R$ 63.971 mil para cobrir totalmente o saldo da conta de “Prejuízos Acumulados” em 2020, sendo assim, o capital social subscrito e integralizado passaria a ser de R$ 218.635 mil.

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.

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 BB Tecnologia e Serviços S.A. 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.

Em 28 de abril de 2022, em Reunião da Assembleia Geral Ordinária (AGO), foi aprovada a distribuição de dividendos ao Controlador Banco do Brasil S.A. e aos seus acionistas minoritários, do exercício de 2021, com pagamento em 29 de abril de 2022.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Dividendos | 16.066 | 15.691 |
| **Total** | **16.066** | **15.691** |

**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*, 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** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| **Receita Bruta** | **302.731** | **259.645** |
| Assistência Técnica | 114.727 | 115.523 |
| Segurança Eletrônica e Monitoramento | 51.650 | 54.069 |
| Contact Center | 50.534 | 38.947 |
| Fábrica de Software | 22.484 | 17.639 |
| Microfilmagem | 4.366 | 4.539 |
| SMS | 10.932 | 9.334 |
| Outsourcing | 11.010 | 8.225 |
| DataCenter | 2.964 | 2.791 |
| Serviços e Licenciamento de Softwares | 27.146 | 5.495 |
| Suporte com Ajuizamento de Operações | 2.452 | 1.999 |
| Demais Negócios | 4.380 | 916 |
| Impressão | 88 | 168 |
| **Deduções** | **(33.971)** | **(29.657)** |
| Cofins | (19.023) | (16.524) |
| ISS | (10.819) | (9.546) |
| Pasep | (4.129) | (3.587) |
| **Receita Líquida** | **268.760** | **229.988** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| Pessoal | (60.742) | (54.117) |
| Serviços Especializados | (52.721) | (42.260) |
| Manutenção Especializada | (23.098) | (19.768) |
| Infraestrutura Administrativa de Filiais | (9.809) | (10.336) |
| Serviços de Mensagens Curtas | (8.725) | (7.474) |
| Viagens e Deslocamentos | (7.815) | (5.661) |
| Fretes | (4.069) | (6.337) |
| Reparo | (8.467) | (7.356) |
| Depreciação e Amortização [1] | (6.181) | (7.640) |
| Assistência Técnica de Software | (18.578) | (2.686) |
| Outros | (4.449) | (6.127) |
| Impostos s/ Aplicação de Peças | (3.703) | (2.554) |
| Insumos de Impressão e Microfilmagem | (301) | (129) |
| **Total** | **(208.658)** | **(172.445)** |

[1] Descontado os créditos da contribuição para o PIS/PASEP e da COFINS no montante de R$ 603 mil, calculados sobre os encargos de depreciação e amortização, no regime não-cumulativo.

**NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| Pessoal [1] | (26.455) | (21.259) |
| Infraestrutura Administrativa | (3.930) | (3.524) |
| Manutenção de Sistemas | (1.944) | (2.365) |
| Serviços (tarifas) Públicas | (257) | (839) |
| Serviços Especializados | (961) | (1.851) |
| Depreciação e Amortização | (995) | (1.106) |
| Honorários da Administração | (708) | (606) |
| Outras Despesas | (1.208) | (989) |
| Serviços Jurídicos | (358) | (581) |
| Propaganda | (70) | (54) |
| Responsabilidade Social | (62) | - |
| Seguros | (34) | 126 |
| Treinamento | (170) | (101) |
| Viagens e Deslocamentos | (75) | (7) |
| Despesas Tributárias [2] | (2.835) | 145 |
| **Total** | **(40.062)** | **(33.011)** |

[1] No 1º trimestre de 2022 as Despesas Administrativas registraram aumento significativo, com destaque para o gasto com Pessoal Próprio, decorrente do reajuste 10,25% sobre os salários e benefícios dos funcionários, conforme previsto no Acordo Coletivo 2021/2022.

[2] O aumento decorrente da despesa tributária, no 1º trimestre de 2022, refere-se a incidência de PIS/COFINS sobre a revenda de licenciamento de software para o Banco do Brasil.

**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** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| **Provisão para Contingências** | **(1.915)** | **(18.445)** |
| Prov. p/ Contingências Passivas | (3.612) | (17.925) |
| Rev. Prov p/ Contingências Passivas | 3.235 | 537 |
| Contingências Passivas | (1.538) | (1.057) |
| **Provisão para Perdas em Créditos** | **(336)** | **(102)** |
| Clientes | (336) | (102) |
| **Total** | **(2.251)** | **(18.547)** |

**NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| **Receitas Financeiras** | **5.103** | **821** |
| Variações Ativas | 1.364 | 465 |
| Receitas Financeiras | 3.308 | 207 |
| Atualização de Depósitos Judiciais | 431 | 149 |
| **Despesas Financeiras** | **(5.074)** | **(339)** |
| Despesas Bancárias e IOF [1] | (4.700) | (339) |
| Variações Passivas | (374) | - |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | **29** | **482** |

[1] A variação foi gerada em decorrência dos encargos financeiros sobre o empréstimo realizado em abril de 2021, conforme descrito na Nota 18.

**NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **a) Demonstração do Resultado de IRPJ e CSLL** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| **Valores Correntes** | **4.323** | **5.117** |
| Provisão para o IRPJ | 3.125 | 3.701 |
| Provisão para a CSLL | 1.198 | 1.416 |
| **Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **1.283** | **(2.996)** |
| **Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL** | **1.914** | **2.375** |
| IRPJ Prejuízo Fiscal | 1.407 | 1.769 |
| CSLL Base Negativa | 507 | 606 |
| **Diferenças Temporais** | **(631)** | **(5.371)** |
| IRPJ | (464) | (3.949) |
| CSLL | (167) | (1.422) |
| **Total IRPJ/CSLL** | **5.606** | **2.121** |

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL** | | **1º Trim/22** | | | **1º Trim/21** | |
| Resultado antes dos Tributos e Participações | | 17.450 | | | 6.423 | |
| Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%) | | (5.933) | | | (2.184) | |
| Participação de Empregados no Lucro (PLR) | | 229 | | | (83) | |
| Incentivos Fiscais | | 197 | | | 165 | |
| IRPJ Reversão/Recuperação | | (60) | | | (12) | |
| Outras Diferenças Permanentes | | (39) | | | (7) | |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social do Período** | | **(5.606)** | | | **(2.121)** | |
| **c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **31.12.2021** | | **2022** | | | **31.03.2022** |
| **Saldo** | | **Constituição** | **Baixa** | | **Saldo** |
| **Prejuízos Fiscais** | **43.620** | | **1.025** | **(2.939)** | | **41.706** |
| IRPJ | 32.280 | | 754 | (2.161) | | 30.873 |
| CSLL | 11.340 | | 271 | (778) | | 10.833 |
| **Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL)** | **47.758** | | **35.372** | **(34.740)** | | **48.390** |
| PCLD | 22 | | 143 | (28) | | 137 |
| Provisão para Contingências | 18.748 | | 1.228 | (1.100) | | 18.876 |
| Provisão para Estimativa Custos de Serviços | 22.358 | | 32.935 | (30.127) | | 25.166 |
| Demais Provisões | 6.630 | | 1.066 | (3.485) | | 4.211 |
| **Total Ativado** | **91.379** | | **36.397** | **(37.679)** | | **90.096** |

Expectativa de Realização: a expectativa de realização dos ativos fiscais diferidos (créditos tributários) respalda-se em estudo técnico elaborado em dezembro de 2021, 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 2022:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ano** | **Consumo Nominal** | **Consumo Valor Presente** |
|  |
| dez/22 | 7.912 | 7.275 |  |
| dez/23 | 8.723 | 7.416 |  |
| dez/24 | 9.256 | 7.397 |  |
| dez/25 | 9.764 | 7.333 |  |
| dez/26 | 10.248 | 7.234 |  |
| dez/27 | 10.708 | 7.104 |  |
| dez/28 | 11.145 | 6.949 |  |
| dez/29 | 11.560 | 6.774 |  |
| dez/30 | 12.064 | 6.644 |  |
| **TOTAL** | **91.379** | **64.126** |  |

No decorrer do 1º Trimestre/2022, observou-se a realização de parte dos créditos tributários na BBTS, no montante de R$ 37.679 mil.

**NOTA 31 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ATIVOS** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Banco do Brasil | Conta Corrente | 4.270 | 2.027 |
| Banco do Brasil | Aplicação | 113.577 | 140.734 |
| Banco do Brasil | Aplicação | - | 22.762 |
| Banco do Brasil | Aplicação | 22.965 | - |
| Banco do Brasil | Poupança | 2.254 | 2.283 |
| Banco do Brasil | Contas a Receber | 16.709 | 2.606 |
| Brasilprev | Contas a Receber | 37 | - |
| Cateno Gestão | Contas a Receber | 471 | 499 |
| Previ - Caixa de Prev. | Contas a Receber | 39 | 38 |
| Ativos S.A. Secur.de créditos financeiros | Contas a Receber | 3 | - |
| **Total de Ativos** |  | **160.325** | **170.949** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **PASSIVOS** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| Banco do Brasil | Convênio | 1.430 | 1.607 |
| Banco do Brasil | Empréstimo | 133.800 | 141.250 |
| **Total de Passivos** |  | **135.230** | **142.857** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **RECEITAS** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| Banco do Brasil | Prestação de Serviços | 298.789 | 256.869 |
| Banco do Brasil Américas | Prestação de Serviços | 798 | 412 |
| Ativos S.A. Secur.de créditos financeiros | Prestação de Serviços | 13 | - |
| BB DTVM S.A. | Prestação de Serviços | 249 | 379 |
| BB Previdência | Prestação de Serviços | 378 | 332 |
| Brasilcap | Prestação de Serviços | 758 | 1.035 |
| Brasilprev | Prestação de Serviços | 39 | 125 |
| BV Financeira S.A | Prestação de Serviços | 3 | 3 |
| Cassi - Caixa de Assist. | Prestação de Serviços | 20 | - |
| Cateno Gestão | Prestação de Serviços | 1.540 | 274 |
| Mapfre Seguros | Prestação de Serviços | 2 | 42 |
| Previ | Prestação de Serviços | 118 | 136 |
| **Total de Receitas** |  | **302.707** | **259.607** |
|  |  |  |  |
|  | **DESPESAS** | **1º Trim/22** | **1º Trim/21** |
| Banco do Brasil | Convênio | 4.318 | 4.530 |
| BBTUR / VOETUR | Passagens e Hospedagens | 649 | 2 |
| BB Cartões | Ticket Refeição | 13.060 | 15.056 |
| Banco do Brasil | Aluguel | 1.894 | 1.227 |
| **Total de Despesas** |  | **19.921** | **20.815** |

A BBTS possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil, no montante total de R$ 285 milhões em 31 de março de 2022 (R$ 264 milhões em 31 de março de 2021), esses valores são os efetivamente faturados, descontados os reconhecimentos de receitas, cujo valor global encontra-se na Nota 25.

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

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

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

1. **Estrutura do Gerenciamento de Risco**

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

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

1. **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, exercendo atividades complementares à atividade fim da instituição financeira (atividade meio), responsável por aproximadamente 98% da sua receita de serviços. Dessa forma, o atual risco de crédito está substancialmente ligado a esse cliente.

Exposição a Riscos de Crédito: o valor contábil dos ativos financeiros representa a exposição máxima do crédito.

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

1. **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 nº 3.284 do Bacen.

1. **Derivativos**

A BBTS não opera ou operou com instrumentos financeiros derivativos durante o período findo em 31 de março de 2022.

1. **Risco de Liquidez**

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

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

1. **Risco de Mercado**

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

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

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

1. **Instrumentos financeiros - Valor justo**

Instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais, comparadas ao valor justo:

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.03.2022** | | **31.12.2021** | | **Ganho/(Perda) não Realizado sem Efeitos Fiscais** | | | |
| **Valor Contábil** | **Valor Justo** | **Valor Contábil** | **Valor Justo** | **No Resultado** | | **No Patrimônio Líquido** | |
| **31.03.2022** | **31.12.2021** | **31.03.2022** | **31.12.2021** |
| **Ativos** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Bancos Conta Movimento | 4.498 | 4.498 | 2.231 | 2.231 | - | - | - | - |
| Aplicações Fundos Extramercado [1] | 122.120 | 122.120 | 151.486 | 151.486 | - | - | - | - |
| Créditos e Outros Valores [2] | 25.450 | 25.450 | 25.274 | 25.274 | - | - | - | - |
| **Passivos** |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Empréstimos e Financiamentos [2] | 133.800 | 137.034 | 141.250 | 144.623 | 3.234 | 3.373 | 3.234 | 3.373 |
| **Ganho/(Perda) não Realizado(a) sem Efeitos Fiscais** |  |  |  |  | **3.234** | **3.373** | **3.234** | **3.373** |

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

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

**Análise de sensibilidade aos fatores de risco de mercado**

Em 31 de março de 2022, não existiam instrumentos derivativos na carteira da BBTS. As sobras de caixa da BBTS são aplicadas em Fundo de investimento Extramercado com liquidez diária mantidas pelo Banco do Brasil ou Caixa Econômica Federal, conforme Resolução Nº 3.284 do Bacen. Ambas as aplicações seguem políticas de investimento lastreadas em títulos públicos federais e, portanto, não representam riscos relevantes. Em abr/21 a BBTS captou recurso financeiro no Banco do Brasil, o empréstimo, no valor total de R$148,7 milhões tem como encargo CDI + 2,10%a.a. Pela variável pós-fixada (CDI), são acompanhadas mensalmente as projeções de longo prazo da Selic junto aos relatórios de expectativas e projeções dos Bancos que disponibilizam tais documentos para fins de acompanhamento e projeção dos dispêndios referente às despesas financeiras.

**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:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vigência: 20.06.2021 à 19.06.2022** | | |
| **Riscos Cobertos** | **Valor do Prêmio** | **Riscos Cobertos** |
| Compreensivo Empresarial | 84 | 111.128 |
| Responsabilidade Civil Geral | 48 | 1.125 |
| **Total** | **132** | **112.253** |

**NOTA 34 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes à 31 de março de 2022 até a data de aprovação dessas demonstrações contábeis e, nenhum evento relevante foi identificado, que requeira ajustes nas demonstrações contábeis ou divulgação.

**Relatório dos Auditores Independentes**

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 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo 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.

**Outros assuntos**

*Demonstração do valor adicionado*

As demonstrações contábeis intermediárias anteriormente referidas incluem a demonstração do valor adicionado (“DVA”) referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2022, elaborada sob a responsabilidade da Administração da BBTS, cuja apresentação está sendo realizada de forma voluntária. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das demonstrações contábeis intermediárias, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as demonstrações contábeis intermediárias e os registros contábeis, conforme aplicável, e se 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.

*Auditoria dos valores correspondentes ao exercício anterior e revisão dos valores correspondentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2021*

Os valores correspondentes às demonstrações contábeis da BBTS referentes ao exercício findo em   
31 de dezembro de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente auditados por outro auditor independente, que emitiu relatório datado de 15 de fevereiro de 2022, sem ressalva.

Os valores correspondentes às demonstrações contábeis intermediárias referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2021, apresentados para fins de comparação, foram anteriormente revisados por outro auditor independente, que emitiu relatório datado de 18 de maio de 2021, sem ressalva.

Brasília, 13 de dezembro de 2022

|  |  |
| --- | --- |
| DELOITTE TOUCHE TOHMATSU | Luiz Carlos Oseliero Filho |
| Auditores Independentes Ltda. | Contador |
| CRC nº 2 SP 011609/O-8 “F” DF | CRC nº 1 SP 234751/O-6 |

\*Documento original assinado.

**Membros da Administração**

**PRESIDENTE**

Flávio Augusto Corrêa Basílio

**DIRETORES**

Alfredo Tertualiano de Carvalho

Gustavo Pacheco Lustosa

Gustavo José Sousa da Silva

**CONTADORA**

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