BB Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações Contábeis

**Exercício 2022**

GEFIC – Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade

DICOS – Divisão de Contabilidade Societária

[RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2022 2](#_Toc133424800)

[1. Ambiente de Atuação 2](#_Toc133424801)

[2. Destaques do Período 2](#_Toc133424802)

[3. Planejamento Estratégico 2023-2027 4](#_Toc133424803)

[4. Desempenho Econômico-Financeiro 5](#_Toc133424804)

[5. Negócios 5](#_Toc133424805)

[6. Gestão de Pessoas 5](#_Toc133424806)

[7. Governança Corporativa 7](#_Toc133424807)

[8. Comunicação Externa / Marketing 8](#_Toc133424808)

[9. Desenvolvimento Sustentável 8](#_Toc133424809)

[10. Gestão de Riscos, Controles Internos e Compliance 9](#_Toc133424810)

[11. Programa de Compliance 10](#_Toc133424811)

[12. Lei Geral de Proteção de Dados 10](#_Toc133424812)

[DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 12](#_Toc133424813)

[BALANÇO PATRIMONIAL 12](#_Toc133424814)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO 13](#_Toc133424815)

[DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE 13](#_Toc133424816)

[DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO 13](#_Toc133424817)

[DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA 14](#_Toc133424818)

[DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO 15](#_Toc133424819)

[NOTAS EXPLICATIVAS 16](#_Toc133424820)

[NOTA 1 – A BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS E SEU AMBIENTE DE ATUAÇÃO 16](#_Toc133424821)

[NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS 17](#_Toc133424822)

[NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS 19](#_Toc133424823)

[NOTA 4 - USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS 22](#_Toc133424824)

[NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA 22](#_Toc133424825)

[NOTA 6 – CLIENTES 22](#_Toc133424826)

[NOTA 7 – ESTOQUES 23](#_Toc133424827)

[NOTA 8 - IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR 23](#_Toc133424828)

[NOTA 9 - CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER 24](#_Toc133424829)

[NOTA 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS 24](#_Toc133424830)

[NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES 25](#_Toc133424831)

[NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES 25](#_Toc133424832)

[NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS 25](#_Toc133424833)

[NOTA 14 – IMOBILIZADO 25](#_Toc133424834)

[NOTA 15 – INTANGÍVEL 26](#_Toc133424835)

[NOTA 16 - FORNECEDORES 26](#_Toc133424836)

[NOTA 17 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES 27](#_Toc133424837)

[NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS 27](#_Toc133424838)

[NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL 28](#_Toc133424839)

[NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR 28](#_Toc133424840)

[NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES 28](#_Toc133424841)

[NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES 29](#_Toc133424842)

[NOTA 23 – PROVISÕES PARA RISCOS CONTINGENTES 29](#_Toc133424843)

[NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO 30](#_Toc133424844)

[NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA 31](#_Toc133424845)

[NOTA 26 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS 32](#_Toc133424846)

[NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS 32](#_Toc133424847)

[NOTA 28 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS 33](#_Toc133424848)

[NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS 33](#_Toc133424849)

[NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL 33](#_Toc133424850)

[NOTA 31 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS 34](#_Toc133424851)

[NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS 35](#_Toc133424852)

[NOTA 33 – SEGUROS 38](#_Toc133424853)

[NOTA 34 – EVENTOS SUBSEQUENTES 38](#_Toc133424854)

[Relatório dos Auditores Independentes 39](#_Toc133424855)

[Parecer do Comitê de Auditoria 42](#_Toc133424856)

[Parecer do Conselho de Administração 43](#_Toc133424857)

[Parecer do Conselho Fiscal 44](#_Toc133424858)

[Membros da Administração 45](#_Toc133424859)

**RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO - 2022**

Senhoras e Senhores Acionistas,

Apresentamos o Relatório de Administração e as Demonstrações Contábeis da BB Tecnologia e Serviços S.A., relativos ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022, na forma da Legislação Societária, acompanhados dos pareceres do Conselho Fiscal, Comitê de Auditoria e dos Auditores Independentes.

1. **Ambiente de Atuação**

A BB Tecnologia e Serviços (BBTS), Empresa controlada pelo Banco do Brasil S.A. (BB), está presente em todo território nacional e atua nos segmentos de Infraestrutura e Disponibilidade, Gestão de Segurança, Comunicação e Conectividade, Canais e Backoffice, Produtos e Soluções Digitais e Correspondente Bancário, prestando serviços de assistência técnica especializada, digitalização e reprodução de documentos, telemarketing omnichanel para recuperação de crédito, gestão de correspondentes bancários e representação comercial, suporte e apoio a processos de negócios financeiros e não financeiros, monitoramento, supervisão e execução de atividades inerentes a equipamentos e ambientes, desenvolvimento, sustentação e teste de software, suporte e operação em data center, gerenciamento de mensagens eletrônicas de telefonia celular, outsourcing e monitoria de sistemas de segurança física e outsourcing de telefonia. Foram desenvolvidas ao longo do ano soluções voltadas ao Open Finance e cybersecurity.

1. **Destaques do Período**

O ano de 2022 foi marcado pela consolidação da marca BBTS no conglomerado BB. Merecem destaque a intensificação do relacionamento com o BB e com as Entidades Ligadas e o fortalecimento da estratégia de Go To Market iniciada em 2019 via redefinição de produtos, preparando-os para oferta à multiclientes e os tornando mais competitivos. Além disso, ações estratégicas foram implementadas, com viés de diversificação de negócios, ampliação da carteira de clientes em segmentos da indústria financeira, de serviços, de tecnologia e de segurança.

**Podemos destacar como eventos relevantes para as receitas do período:**

1. Implantação do contrato de Disponibilidade Operacional de Sistema de Imagem (DOSI): solução contempla a atualização dos sistemas de imagem com aplicação de novas tecnologias de Vídeo Analítico, Reconhecimento Facial, Busca Forense e Análise comportamental nos ambientes do BB;
2. Implementação do Sistema de Reconhecimento Facial em dependências do cliente. O reconhecimento facial é efetivamente realizado em Sistema de CFTV fornecidos pela BBTS. Neste mesmo período foram realizadas instalações de câmeras com tecnologia IP que disponibilizam imagem com maior qualidade, possibilitando um ganho substancial no monitoramento remoto das dependências;
3. Implantação de novas funcionalidades na solução do produto PSIM (Physical Security Information Management), realização de investimentos para elevação da disponibilidade e observabilidade do produto, com o objetivo de agregar maior valor ao cliente BB;
4. Incorporação do CDT (Cross Data Team) ao processo de segurança física, na qual equipe formada por profissionais qualificados e treinados atuam diretamente no cruzamento de informações recepcionadas pela ferramenta de gestão de eventos. Os dados passaram a ser qualificados com mais assertividade, reduzindo assim o montante de eventos processados pela ferramenta de gestão de eventos dos Sistemas de Segurança instalados e mantidos pela BBTS em agências espalhadas em todo território nacional;
5. Realização de diversas ações para elevação da resiliência cibernética da BBTS via contratação de consultoria especializada com proposito de permitir a BBTS se preparar para se tornar um MSSP (Managed Services Security Provider) e estender a oferta de produtos de segurança, além dos serviços já prestados de SOC (Security Operation Center);
6. Adoção de ajustes na estrutura organizacional e redefinição de modelos de atuação interna visando a eficiência organizacional associada a processos e rotinas para viabilizar uma atuação mais estratégica e elevar a maturidade interna de TI;
7. Inclusão na carteira de clientes da BBTS de dois novos clientes para a linha de negócios da Assistência Técnica, são as empresas 3CORP Technology e Telecom e AIKO. Na parceria com a 3Corp, a BBTS presta serviços de instalação e desinstalação de switches, compreendendo todo o processo, desde a estratégia de logística até a conexão e os testes de funcionamento dos equipamentos. Realiza também serviços de assistência técnica em microcomputadores instalados pala AIKO que ainda se encontram no período de garantia, com atendimentos de manutenções corretivas in loco;
8. Evolução da parceria com o BB Américas, a partir de aumento de posições de atendimento na Central de Atendimento de Brasília-DF;
9. Reafirmação da parceria com o BB via novo contrato do produto Solução em Cobrança, ampliando o escopo de atendimento com foco nos canais digitais possibilitando autonegociação via WhatsApp, Chat e Portal, gerando maior eficiência ao produto e proporcionando uma melhor experiência para o cliente;
10. Celebração de novos contratos da Central de Relacionamento de Salvador e Gestão Eletrônica de Documentos (GED);
11. Ampliação da parceria com a Ativos, com a expansão da esteira de cálculos judiciais para esse cliente;
12. Ampliação de parceria com o BB Consórcios, com o contrato de representação comercial;
13. Formalização de novos contratos de TIC: três novos contratos da Fábrica de Software com o BB, Cateno e Previ, expandindo as atividades do produto também para o Conglomerado BB; seis novos contratos no Licenter Service e um novo contrato de mensageria (SMS) com o BB contemplando elevação de volumetria média mensal;
14. Formalização do primeiro contrato da nova solução de Open Finance denominada HIVEPlace com o BB no valor global de R$ 220,6 milhões;
15. Evolução tecnológica no produto Teya (outsourcing de telefonia) como a disponibilização dos módulos de Solicitações de Serviço e Faturamento no Sistema de Gestão de Telefonia (SGT), implantação do Webphone e migração dos ambientes para nuvem Azure.

Quanto aos aspectos de eficiência, podem-se destacar como eventos relevantes a: (i) ampliação no controle e a maior automação nos processos de repactuação e de reajuste dos contratos firmados com clientes; e (ii) implementação do Plano de Transformação dos Centros de Serviços Compartilhados (Cesecs), com foco em suportar as unidades meio e de negócios da BBTS; Adoção de incentivos financeiros na transferência de técnicos para bases remotas, a fim de oportunizar melhoria da atuação e disponibilidade dos técnicos nas bases destacadas, aumentando a atratividade para lotação futura nas referidas bases e exponenciando a possibilidade de incremento de novos negócios. Adicionalmente, contribui com a redução de gastos com deslocamento, hora-extra, hospedagem, entre outros e auxilia na minimização do risco de perda de SLA.

1. **Planejamento Estratégico 2023-2027**

**Evolução BBTS**

A Evolução BBTS é o nome fantasia utilizado internamente para o processo de discussão e construção da Estratégia Corporativa, que apresenta a avaliação da empresa, as necessidades do mercado e clientes e os grandes direcionamentos para os próximos cinco (05) anos.

Trata-se de uma jornada de aprendizagem coletiva, com o intuito de elevar o nível de maturidade organizacional, induzir comportamento sustentável e desenvolver uma cultura orientada por resultados.

Interface gráfica do usuário, Aplicativo

Descrição gerada automaticamenteO mapa estratégico da BBTS é construído com o modelo de gestão estratégica BSC (Balanced Scorecard). O modelo é formado por cinco perspectivas: Clientes, Resultado, Inteligência de Processos, Capital Humano e Sustentabilidade. A BBTS utiliza o modelo adaptado aplicado pelo BB no qual, além das perspectivas originais do BSC, adiciona a perspectiva de Sustentabilidade. O mapa estratégico da Evolução BBTS 2023-2027 é formado pelos seguintes objetivos estratégicos:

A Empresa realiza constantemente a revisão do Posicionamento Institucional, no intuito de fortalecer a construção de um ecossistema de valor e apresentar um propósito claro e que impacta o nosso ambiente.

Foram revisados os atributos do posicionamento institucional da BBTS, com o objetivo de simplificar e ter uma atuação mais próxima dos funcionários, clientes e públicos de relacionamento. Dessa forma, a BBTS passa a ter como propósito: **“Gerar valor e eficiência para nossos clientes por meio de soluções inteligentes”**

Alinhado à evolução do propósito, os valores foram otimizados, reforçando a identidade organizacional da Empresa. Assim, a BBTS passa a declarar quatro valores, que representam aquilo que a BBTS valoriza e que traduzem os princípios que pautam nossa atuação: **Ética, Inovação, Senso de Dono e Foco no Cliente.**

Nessa revisão, deixamos de declarar a Crença, a Visão e o Manifesto. A mudança vai em linha com o que tem sido proposto por empresas do mercado e reforça a essência do propósito, facilitando a comunicação da razão de existir da empresa e oferecendo direcionamento sobre onde ela pretende chegar.

1. **Desempenho Econômico-Financeiro**

A BBTS superou o ano de 2021, que até então havia sido apurado o maior resultado, com registro de lucro no exercício de R$ 76,45 milhões, o que representa aumento de 19,4% em relação a 2021 (lucro de R$ 64,02 milhões). A repetição do atingimento do resultado histórico ocorreu principalmente pelo esforço na manutenção de receita via renovação dos contratos existentes, novos negócios estabelecidos e na gestão dos gastos corporativos, com o engajamento de equipes multidisciplinares, no intuito da obtenção de melhores práticas nesta gestão de recursos.

**Geração consistente e sustentável de resultados e caixa**

O faturamento bruto da Empresa foi de R$ 1,336 bilhão, aumento de 19,4% em relação a 2021 (R$ 1,119 bilhão), devido à relização de novos negócios, à manutenção dos níveis de receita nos contratos de manutenção de equipamentos, periféricos e sistemas de segurança nas agências do BB, ao aumento de produtividade do contrato de Fábrica de *Software* e à retomada do patamar de faturamento anterior à pandemia nos contratos de *Contact Center* e de Cobrança Extrajudicial.

Os investimentos atingiram R$ 34,3 milhões, destacam-se os realizados para aquisições de equipamentos necessários à ampliação do atendimento nos serviços de segurança física, segurança eletrônica nas agências do BB e para fornecimento dos equipamentos de TI (*gateways* e complementos) para fomento do serviço *Outsourcing* de Telefonia e os executados para adequações da infraestrutura dos C*ontact Centers*.

1. **Negócios**

O portfólio da BB Tecnologia e Serviços abrange uma grande diversidade de soluções e ampla capacidade de atendimento. Estruturalmente, as frentes de negócios foram ampliadas, a fim de garantir os melhores resultados operacionais, bem como alavancar a celeridade na estruturação de novas oportunidade de negócio.

Como destaque e atualizações, ressaltamos a nova linha de negócio inserida no portfólio da BBTS - Correspondente Bancário – Gestor de rede dos correspondentes BB, encerramento da linha de negócio de *Hosting/Colocation* e a reavaliação da plataforma PRDI para consumo interno nas operações de teleatendimento ativo.

Interface gráfica do usuário, Texto

Descrição gerada automaticamente com confiança média

1. **Gestão de Pessoas**

A Política de Gestão de Pessoas orienta a atuação da BBTS em relação aos empregados e aos contratados, nos termos da legislação, da regulamentação aplicável, dos documentos societários vigentes e das melhores práticas em gestão de pessoas. Tem por objetivo garantir profissionais capacitados, motivados e engajados para o alcance dos objetivos organizacionais e à manutenção do clima organizacional.

A BBTS possui 3.034 empregados em seu quadro de pessoal, constituindo a força de trabalho em 2022, distribuídos conforme a tabela a seguir:

|  |  |
| --- | --- |
| **Força de Trabalho por categoria – 2022** | |
| **Tipo de vínculo** | **Quantidade** |
| Empregados concursados | 2.663 |
| Empregados celetistas | 181 |
| Temporários | 93 |
| Cedidos BB | 30 |
| Funcionários CCLPs - Cargo em Comissão de Livre Provimento | 15 |
|  | **2.982** |
| Jovem Aprendiz | 17 |
| Estagiário | 35 |
|  | **52** |

Temas como gestão de carreira, desenvolvimento e reconhecimento, bem como a saúde e o bem-estar dos empregados continuaram sendo tratados como prioridade. Foram realizadas diversas ações de fortalecimento da cultura, ascensão, satisfação, retenção, preparação e encarreiramento, visando o desenvolvimento de líderes, bem como a valorização e o engajamento do corpo funcional.

Os programas já existentes tiveram suas versões renovadas: Programa de Desenvolvimento de Gestores, Mentoria, Qualifica e Programa de Educação Continuada. Também foram implementados novos programas de desenvolvimento: Capacitação de Jovens (capacitação dos filhos dos empregados), Programas de Capacitação específicos para a linha de canais e backoffice (com o intuito de especialização dos funcionários que atuam na operação) e edição do Qualifica voltado aos técnicos da Rede.

A UniBBTS completou 9 anos de existência, com mais de 9 mil treinamentos cadastrados e mais de 150 mil horas de treinamentos.

Para estimular e contribuir com a qualidade de vidas dos empregados cumpriu-se um calendário de datas importantes relacionadas a saúde, fazendo toda a divulgação das campanhas de saúde mensalmente.

No intuito de intensificar a atuação dos empregados como protagonistas nas ações da Empresa, foram realizadas ações de reconhecimento dando visibilidade a seus empregados em datas comemorativas, como dia das mães, dia dos pais, dia da mulher, aniversário da empresa e festa de confraternização, por intermédio de matérias de destaque na intranet e de redes internas de divulgação.

A fim de proporcionar maior adaptação ao novo contexto de forma de trabalho, foi implementada a modalidade de teletrabalho no modelo híbrido, possibilitando aos funcionários de gerências cujas atividades sejam aderentes, trabalhar parte dos dias do mês em casa e parte nas dependências da empresa.

O tema diversidade também foi abordado durante o ano, com a realização do Fórum de Diversidade e Inclusão, para conscientizar e promover assuntos relacionados à temática da diversidade e inclusão, por intermédio da divulgação de matérias como Racismo, Combate à Intolerância Religiosa, Letramento Racial, Combate à Discriminação no Ambiente de Trabalho e workshops internos. Foi concedido adiantamento, ao empregado PcD, de valor exclusivo para a compra de órteses e próteses necessárias ao seu tratamento e para melhoria da qualidade de vida dentro e fora do trabalho.

1. **Governança Corporativa**

Adota modelo de gestão baseado nas Melhores Práticas de Governança, assegurando que os atos administrativos e a tomada de decisões da Administração ocorram de forma segura, rastreável e amparada em dados tempestivamente disponibilizados

A Governança Corporativa da BBTS é representada por um sistema que garante aos acionistas gestão organizacional com equidade (*fairness*), transparência (*disclosure*), responsabilidade pelos resultados (*accountability*) e cumprimento de normas (*compliance*).

A Empresa declara, anualmente, por meio da Carta Anual de Políticas Públicas e Governança Corporativa, informações relativas às atividades desenvolvidas, estrutura de controle, fatores de risco, dados econômicos e financeiros, políticas e práticas de governança corporativa e descrição da composição e remuneração da administração. A Carta Anual contempla, ainda, a explicitação dos compromissos de consecução de objetivos de políticas públicas.

Atuando com transparência ativa, a BBTS divulga periodicamente, em seu sítio eletrônico, os resultados da Empresa, além de realizar a publicação anual obrigatória em jornal de grande circulação.

Possui Arquitetura de Governança bem definida que compreende Assembleia Geral, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Auditoria Interna, Auditoria Independente, Comitê de Auditoria, Diretoria Executiva e Comitês de Assessoramento à Diretoria Executiva. Com o compromisso de zelar pela integridade de suas ações, a BBTS criou, em 2022, o Comitê de Ética e Disciplina, que é subordinado ao Conselho de Administração, e que tem por finalidade atuar de forma consultiva nos assuntos correlatos a ética e disciplina.

O Conselho de Administração é órgão colegiado essencial para os rumos estratégicos da Empresa, encarregado do processo de decisão em relação aos direcionamentos estratégicos. Os membros do Conselho de Administração atuam de forma a garantir o compartilhamento de sua experiência em negócios, processos, sustentabilidade, gerenciamento de riscos e visão de longo prazo, sendo um elo entre a Diretoria da Empresa e seus acionistas. Em 2022 a empresa agregou ao seu Conselho de Administração um Conselheiro representante dos Empregados, que foi escolhido pela maioria dos funcionários, por meio de processo eleitoral conduzido pela empresa.

Os Comitês de Assessoramento à Diretoria Executiva são Colegiados Internos, de caráter deliberativo e permanente, que assessoram a Diretoria Executiva e a ela são subordinados. Todos os comitês de assessoramento possuem membros estatutários permanentes em sua composição. Visando a melhoria do desempenho destes Colegiados além do atendimento à CGPAR 041/2022, da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União (CGPAR), os comitês de Assessoramento à Diretoria Executiva tiveram suas composições e atribuições revisadas, o que resultou na instituição de um Comitê dedicado aos temas afetos à Segurança de TI e Segurança Digital e Cibernética.

A empresa possui políticas gerais e específicas, Código de Ética, Programa de Integridade, área dedicada a controles internos e *Compliance*, Ouvidoria (de abrangência interna e externa) e canal de comunicação direta com o Comitê de Auditoria. Esses instrumentos e entes contribuem no combate a fraudes, no combate a corrupção e na efetividade e transparência no relacionamento da organização com as partes interessadas.

O Código de Ética, Conduta e Integridade da BBTS passou por uma evolução em 2022. As revisões periódicas do documento visam reforçar os conceitos, princípios e orientações para o relacionamento com colaboradores, clientes, fornecedores, além de entes públicos e privados com os quais se relaciona.

Como consequência da preocupação da Alta Administração da BBTS com o fomento à diversidade e a inclusão no corpo funcional da empresa, foi criado o Fórum de Diversidade, composto por pessoas de diferentes etnias, religiões, condições físicas e sociais. O objetivo do Fórum é a valorização do tema e o incentivo ao diálogo, para que sejam propostas ações com o intuito de promover a equidade de gêneros e de combater preconceitos e discriminações.

Foi certificada no nível 1 do 6º Ciclo IG-SEST, recebendo nota máxima na avaliação. O título alcançado demonstra o compromisso da empresa no cumprimento da legislação, atendimento das recomendações de órgãos de controle, além de aplicação de boas práticas, elevando a qualidade dos processos de Governança.

Foi certificada também no nível bronze pelo CERTIGOV, selo que reforça a preocupação da empresa com antissuborno e atesta que a instituição é pautada por uma cultura ética em todo o seu ecossistema empresarial. Obteve, também, a certificação de Diretrizes para o Sistema de *Compliance* – DSC 10.000, que ratifica a efetividade dos processos relacionados ao Programa de C*ompliance*.

1. **Comunicação Externa / Marketing**

Respeitando a transparência das informações, realizou acompanhamento e atualização mensal das informações disponibilizadas em seu site institucional, compartilhando com parceiros, clientes, fornecedores e sociedade, atas de reunião, relatórios contábeis, prestação de contas, entre outros documentos relevantes.

Buscando destacar a importância da marca BBTS no cenário nacional e torná-la ainda mais conhecida entre o público de interesse, realizou, durante o ano, diversos eventos e parcerias que contaram com a participação da diretoria executiva e de convidados de renome no mercado.

*Tabela de eventos externos*

|  |  |
| --- | --- |
| Ação | Objetivo |
| FEBRABAN *TECH* | Realizou palestra sobre *Open Banking* em um dos painéis do evento e a equipe de relacionamento com o cliente se fez presente no evento. |
| Vicri *Day* | Patrocinou e participou do evento da Vicri *Day* do BB, com stand e palestra falando sobre *Open Banking* e o *Hive Place*. |
| BB Digital *Week* (BBDW) | Patrocinou e participou do BBDW, com stand e palestra falando sobre Cibersegurança, *Open Banking* e o alcance da BBTS. |
| BBTS *CONNECT* | A segunda edição do BBTS *Connect* superou o sucesso da primeira edição, e contou com a participação de parceiros de mercado como Oracle, VMWare, I*ntersystems*, BMC, como patrocinadores. No evento idealizado e promovido pela BBTS foram debatidos temas atuais e relevantes no cenário corporativo. Teve como público-alvo tomadores de decisão do Conglomerado BB e entidades governamentais. |

1. **Desenvolvimento Sustentável**

Aprimorou a estratégia de sustentabilidade.

Com a declaração do apoio formal à Agenda Positiva de Governança do Instituto Brasileiro de Governança Corporativa e com a aprovação da Agenda Positiva da BBTS em outubro/2021, cujos entregáveis eram previstos para todo o ano de 2022, a empresa realizou ações apoiadas nos seguintes pilares fundamentais da Governança Corporativa:Ética e Integridade

1. Diversidade e Inclusão
2. Ambiental e Social
3. Inovação e Transformação
4. Transparência e Prestação de Contas
5. Conselhos do Futuro

Essas ações também impactam positivamente os Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) propagados pelo Pacto Global, do qual a BBTS é signatária.

A empresa reformulou a Política de Sustentabilidade, que passou a ser chamada de Política de Responsabilidade Ambiental, Social, de Governança e Climática. A alteração se deu principalmente pelo desejo da empresa de também abarcar questões climáticas em suas diretrizes estratégicas. O Balanço Social da Empresa, numa iniciativa de transparência ativa, também foi reformulado e apresenta, além dos números alcançados, o detalhamento das ações realizadas no período.

No sentido de intensificar a atuação da empresa nas questões climáticas, deu início ao processo de compensação do CO2 emitido em decorrência do deslocamento técnico para atendimento ao cliente. Esta compensação se deu por meio de plantio de árvores que serão mapeadas por um período mínimo de 7 anos.

Também com o objetivo de impactar positivamente as questões climáticas, instituiu a metodologia de logística reversa de uniformes, uma campanha interna para a devolução dos uniformes em desuso pelos técnicos da rede de atendimento. Os uniformes serão descaracterizados e as fibras reaproveitadas. A empresa que viabilizará esse processo foi contratada considerando também o viés social, uma vez que emprega mulheres em situação de vulnerabilidade.

Em conjunto com as Equipes de Comunicação e Autodesenvolvimento – Ecoa (formada por colaboradores voluntários lotados em todas as Unidades da BBTS e que, entre outras atribuições, tem a função de atuar nas ações de Responsabilidade Social, Ambiental e Climática), a BBTS realizou as seguintes ações de cunho social, ambiental e climático: Campanha de letramento racial, Conscientização sobre o autismo, Ação voluntária em parceria com o BB - Plantando o amanhã, Disseminação do programa de Compliance, Diversas Campanhas de reforço à saúde (Setembro Amarelo, Outubro Rosa, Novembro Azul, Dezembro Laranja, etc.), entre outras.

Realizou chamamento público por meio do edital nº 2022/15 para credenciamento de Associações ou Cooperativas de Catadores de Materiais Reutilizáveis e Recicláveis aptas a realizarem coleta, separação de materiais reutilizáveis (resíduos), recicláveis descartados pelas unidades organizacionais da BBTS em todo território nacional, visando o correto retorno ao seu ciclo produtivo.

No decorrer do ano, foram realizadas doações de 580 bens e descarte sustentável de 1093 bens. Os bens descartados/doados referem-se, resumidamente, a móveis (cadeiras, mesas, armários, dentre outros) e equipamentos para processamento de dados (CPUs, impressoras) que foram destinados a 01 (um) município e entidades não governamentais sem fins lucrativos.

Foram tomadas ainda diversas ações de consumo consciente para a redução do consumo de energia elétrica e água (utilização de lâmpadas led para todas as unidades, substituição de aparelhos de ar-condicionado, implantação de painel de acompanhamento de consumo de energia, instalação de torneiras temporizadas, redutores de vazão e válvulas de descarga de fluxo duplo). Vale destacar que desde setembro de 2019 a sede localizada em Brasília já opera com uso consciente de energia limpa (energia fotovoltaica/solar), passando de consumidor para gerador de energia. A usina de energia solar locada gera atualmente 73.000Kwh/mês de energia limpa, que trouxe uma economia imediata de 15% ao mês em comparação com o ano anterior.

1. **Gestão de Riscos, Controles Internos e Compliance**

A empresa dispõe de processo estruturado de gestão integrada de riscos corporativos, com modelo que prevê a distribuição das atividades de controles em três linhas, que atuam de forma integrada e desempenham papeis distintos dentro da estrutura da Organização.

A responsabilidade de gestão de riscos é de todas as partes envolvidas nos processos organizacionais e permeia todos os níveis da Organização. Os gestores dos processos estão na 1ª linha. A 2ª linha é de responsabilidade da área de gestão de riscos, *compliance* e Controle, com funções de apoio aos processos e negócios essencialmente ligados à gestão de riscos e aos controles internos. A 3ª linha é representada pela Auditoria Interna, vinculada ao Conselho de Administração, conferindo aos processos de auditagem alto grau de independência.

Conta ainda com Comitê de Controles Internos e Gestão de Riscos, que apoia a Administração na tomada de decisões sobre gestão de riscos e continuidade de negócios, além da governança também exercida pelo Comitê de Auditoria, alinhando-se, assim, às melhores práticas de gestão de riscos e de controles internos de mercado e do Controlador.

Foram adotadas medidas para evolução no processo de Due Diligence de fornecedores, com metrificação do resultado do questionário, implementação do Background Check (Análise Reputacional) dos fornecedores e emissão de recomendações conforme o risco apurado.

1. **Programa de Compliance**

Possui Programa de *Compliance* estruturado em treze orientadores: Comprometimento e Apoio da Alta Administração; Avaliação de Riscos e Monitoramento Regulatório; Código de Ética, Normas de Conduta, Políticas e Práticas de Integridade; Treinamento e Comunicação; *Due Diligence* e Procedimentos para Prevenir Fraudes e Ilícitos; Controles Internos; Canal de Denúncias, Investigação Interna e Gestão das Consequências; Monitoramento do Programa; Diversidade e Inclusão; Saúde e Segurança do Trabalho; Ambiental, Social e Governança (ASG); e Relacionamento com a Imprensa.

O Programa possui certificação da DSC10.000, que avalia os requisitos necessários para o bom funcionamento de um sistema de compliance, principalmente em relação à existência de mecanismos de prevenção e detecção de atos contrários aos princípios da ética e integridade nos negócios, dentre outros.

O Programa de *Compliance* foi disseminado a todos os empregados por intermédio de iniciativas diferenciadas, de vídeos a podcasts. Também foi promovido *webinar* para fornecedores da BBTS, com foco no pilar de *Due Dilligence* do Programa de *Compliance*. Além disso, foi disponibilizada na Universidade Corporativa da BBTS – UniBBTS, trilha de *Compliance* obrigatória a todos os empregados e Alta Administração. Essa trilha foca inclusive em ações contra corrupção e lavagem de dinheiro e financiamento do terrorismo.

Voltando ao contexto de avaliações externas e certificações, a BBTS também é certificada pela CertiGov. Essa certificação atesta as ações e integridade da empresa em seus processos, política e cultura ética. Com o certificado, a BBTS fomenta a segurança de sua cadeia de atuação para vendas ao governo, e se antecipa à demanda crescente por práticas de *compliance* aos fornecedores dos setores públicos e privado.

Ademais das atualizações expostas, a BBTS se mantém como signatária do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção, do Instituto Ethos, por intermédio do qual são monitorados os compromissos assumidos pelas empresas signatárias; e participa da Rede Brasil do Pacto Global das Nações Unidas, criado para alinhar as estratégias da Empresa a princípios universais nas áreas de direitos humanos, meio ambiente, trabalho e anticorrupção, contribuindo para o enfrentamento dos desafios da sociedade.

Por fim, a BBTS obteve nível 1, com nota máxima, na avaliação do IGSest, que é um instrumento de acompanhamento contínuo, que tem como objetivo avaliar o cumprimento de requisitos exigidos pela legislação e definições estabelecidas nas resoluções da Comissão Interministerial de Governança Corporativa e de Administração de Participações Societárias da União - CGPAR e por diretrizes da Organização para a Cooperação e Desenvolvimento Econômico - OCDE, que buscam implementar as melhores práticas de mercado e maior nível de excelência em governança corporativa.

1. **Lei Geral de Proteção de Dados**

Quanto à adequação da empresa à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais, Lei13709/2018, conhecida como LGPD, destaca-se que a Empresa adota as melhores práticas de proteção de dados e privacidade. Em 2022, alcançou o nível de 100% das Gerências capacitadas para realizar o inventário de dados, em torno de 700 colaboradores treinados, evolução de 54% para 91% dos contratos ajustados, evolução no índice de maturidade da empresa referente à adequação de 0,56 para 0,72 (utilizando como fonte o Questionário da Secretaria de Governo Digital). Além disso, foram criados normativos e procedimentos orientativos para o tratamento de dados pessoais na empresa e aprimoradas as atribuições dos Protetores de Dados.

**NOTA 1**

"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 multicanais com clientes e tratamento de documentos com dados sensíveis".

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**BALANÇO PATRIMONIAL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** | **Nota** | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **PASSIVO** | **Nota** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
|  |
| **CIRCULANTE** |  | **384.617** | **332.148** | **CIRCULANTE** |  | **322.364** | **257.310** |  |
|  |  |  |  | Adiantamentos de Clientes |  |  | - |  |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | 5 | 215.329 | 153.717 | Fornecedores | 16 | 148.527 | 149.137 |  |
| Clientes | 6 | 88.238 | 62.528 | Empréstimos e Financiamentos | 18 | 15.648 | 14.900 |  |
| Estoques | 7 | 48.011 | 41.937 | Impostos e Contribuições | 17 | 29.164 | 20.817 |  |
| Impostos e Taxas a Recuperar | 8 | 6.359 | 50.080 | Provisões de Pessoal | 19 | 42.184 | 39.285 |  |
| Custos e Despesas Antecipadas | 10 | 11.135 | 10.916 | Dividendos | 24 | 18.159 | 15.691 |  |
| Outros Ativos Circulantes | 11 | 15.545 | 12.970 | Provisão para Participação nos Lucros |  | 4.539 | 3.863 |  |
|  |  |  |  | Salários e Benefícios a Pagar | 20 | 1.446 | 6.593 |  |
|  |  |  |  | Provisões de Impostos e Contribuições | 21 | 3.898 | 3.606 |  |
|  |  |  |  | Provisões para Riscos Contingentes | 23 | 53.062 | - |  |
|  |  |  |  | Outras Obrigações | 22 | 5.737 | 3.418 |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **NÃO CIRCULANTE** |  | **443.903** | **446.009** | **NÃO CIRCULANTE** |  | **178.865** | **251.851** |  |
| **Realizável a Longo Prazo** |  |  |  | Provisões para Riscos Contingentes | 23 | 22.214 | 55.140 |  |
| Créditos e Outros Valores | 12 | 30.358 | 25.274 | Empréstimos e Financiamentos | 18 | 111.450 | 126.350 |  |
| Impostos e Taxas a Recuperar | 8 | 53.456 | 39.555 | Fornecedores | 16 | 45.201 | 70.361 |  |
| Créditos Judiciais a Receber | 9 | 5.712 | 3.929 | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **327.291** | **268.996** |  |
| Depósitos Judiciais | 13 | 32.331 | 34.119 | Capital Social | 24 | 218.635 | 218.635 |  |
| Ativo Fiscal Diferido | 30.c | 83.164 | 91.379 | Reserva Legal | 24 | 7.126 | 3.303 |  |
| **Total do realizável a longo prazo** |  | **205.021** | **194.256** | Reserva p/ Expansão | 24 | 101.545 | 47.073 |  |
|  |  |  |  | Ações em Tesouraria | 24 | (15) | (15) |  |
| **Imobilizado** | **14** | **224.935** | **238.394** | Lucros e Prejuízos Acumulados |  | - | - |  |
| **Intangível** | **15** | **13.947** | **13.359** |  |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **828.520** | **778.157** | **TOTAL DO PASSIVO** |  | **828.520** | **778.157** |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Nota** | **2022** | **2021** |
| **Receita Operacional Líquida** | 25 | **1.186.372** | **991.981** |
| Custos dos Produtos e Serviços | 26 | (875.588) | (729.953) |
| **Lucro Bruto** |  | **310.784** | **262.028** |
| **Despesas Operacionais** |  | **(195.901)** | **(155.959)** |
| Despesas Gerais e Administrativas | 27 | (167.031) | (148.997) |
| Contingências | 28 | (25.109) | (6.732) |
| Provisões para Perdas em Créditos | 28 | (3.199) | (30) |
| Outras (Despesas)Receitas Operacionais |  | (562) | (200) |
|  |  |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Operac. antes dos Encargos Financeiros Líquidos** |  | **114.883** | **106.069** |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | 29 | **3.033** | **(4.915)** |
| Receitas Financeiras |  | 25.885 | 6.767 |
| Despesas Financeiras |  | (22.852) | (11.682) |
|  |  |  |  |
| **Resultado antes dos Impostos** |  | **117.916** | **101.154** |
|  |  |  |  |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social** |  | **(41.463)** | **(37.127)** |
| Provisão para IR e CSLL Correntes | 30 | (33.248) | (430) |
| Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL | 30 | (8.215) | (36.697) |
|  |  |  |  |
| **Lucro Líquido do Exercício** |  | **76.453** | **64.027** |
|  |  |  |  |
| **LUCRO POR AÇÃO** |  |  |  |
| Número total de ações |  | 497.173.172 | 497.173.172 |
| Lucro (Prejuízo) básico por ação (R$ Mil) |  | 0,154 | 0,129 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Lucro líquido do exercício** | **76.453** | **64.027** |
| Resultado abrangente do exercício | 76.453 | 64.027 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**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** |
| Realização da Reserva de Reavaliação | - | (2.040) | - | - | - | 2.040 | - |
| Lucro Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | 64.027 | 64.027 |
| Compensação de Prejuízos | (63.971) | - | - | - | - | 63.971 | - |
| Destinações: Reservas de Lucros | - | - | 3.303 | 47.073 | - | (50.376) | - |
| Dividendos | - | - | - | - | - | (15.691) | (15.691) |
| **Saldos em 31.12.2021** | **218.635** | **-** | **3.303** | **47.073** | **(15)** | **-** | **268.996** |
| **Mutações do Exercício 2021** | **(63.971)** | **(2.040)** | **3.303** | **47.073** | **-** | **63.971** | **48.336** |
| Lucro Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | 76.453 | 76.453 |
| Destinações: Reservas de Lucros | - | - | 3.823 | 54.472 |  | (58.295) | - |
| Dividendos | - | - | - | - | - | (18.157) | (18.157) |
| **Saldos em 31.12.2022** | **218.635** | **-** | **7.126** | **101.545** | **(15)** | **-** | **327.291** |
| **Mutações do Exercício 2022** | **-** | **-** | **3.823** | **54.472** | **-** | **-** | **58.295** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **2022** | **2021** |
| **Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais** |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício** | **76.453** | **64.027** |
| **Ajustes por:** |  |  |
| Juros | 19.727 | 6.793 |
| Depreciação e Amortização | 33.326 | 28.286 |
| Ativos Fiscais Diferidos | 8.215 | 36.697 |
| Provisão para Contingências | 23.771 | (220.912) |
| Provisão de Pessoal | 2.899 | 13.653 |
| Provisão de Impostos | 292 | 107 |
| IR/CSLL | 33.248 | 430 |
| Provisão para Participação nos Lucros | 4.597 | 3.863 |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | 2.125 | 6 |
| Provisão para Estimativas de Custos e Despesas | 4.982 | (9.154) |
| Provisão para Perdas com Obsolescência de Estoque | (2.662) | (3.337) |
| Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar | (6.035) | (1.327) |
| Atualização de Depósitos Judiciais | (1.948) | (1.172) |
| Baixas de Ativo Imobilizado | 553 | 413 |
| Provisão para perdas do Imobilizado | 93 | - |
| **Lucro Ajustado** | **199.636** | **(81.627)** |
|  |  |  |
| **Diminuição ou (Aumento) do Ativo Operacional** | **(1.318)** | **15.480** |
| Clientes | (27.835) | 21.374 |
| Estoques | (3.412) | 3.462 |
| Impostos e Taxas a Recuperar | 35.855 | 8.506 |
| Cauções e Depósitos | (5.084) | (11.625) |
| Custos e Despesas Antecipadas | (219) | (3.707) |
| Depósitos Judiciais | 3.736 | 2.144 |
| Créditos Judiciais a Receber | (1.783) | 508 |
| Outros Ativos Circulantes | (2.576) | (5.182) |
|  |  |  |
| **(Diminuição) ou Aumento do Passivo Operacional** | **(84.509)** | **38.688** |
| Fornecedores | (30.752) | 45.090 |
| IR/CSLL Pagos | (33.248) | (430) |
| Outros Impostos e Contribuições | 8.347 | (5.308) |
| Salários e Benefícios a Pagar | (5.147) | 5.363 |
| Participação nos Lucros | (3.921) | - |
| Juros Pagos | (18.979) | (6.793) |
| Outros Passivos Circulantes | (809) | 766 |
| **Caixa Gerado pelas Atividades Operacionais** | **113.809** | **(27.459)** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento** |  |  |
| Aquisições para Ativo Imobilizado | (9.956) | (53.672) |
| Aquisições para Ativo Intangível | (1.305) | (54) |
| Software em Desenvolvimento | (3.583) | (2.464) |
| Imobilizado em Andamento | (6.256) | (21.951) |
|  |  |  |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Investimento** | **(21.100)** | **(78.141)** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento** |  |  |
| Dividendo pago | (16.197) | - |
| Aquisição de Empréstimos | - | 148.700 |
| Amortização dos Empréstimos | (14.900) | (7.500) |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento** | **(31.097)** | **141.200** |
|  |  |  |
| Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | 61.612 | 35.600 |
| No início do exercício | 153.717 | 118.117 |
| No final do exercício | 215.329 | 153.717 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **2022** | **%** | **2021** | **%** |
| **Receitas** | **1.336.304** |  | **1.118.656** |  |
| Operacionais Brutas | **1.336.304** |  | **1.118.656** |  |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | **(621.826)** |  | **(499.995)** |  |
| Serviços de Terceiros | (451.190) |  | (327.470) |  |
| Custos de Vendas e Serviços | (107.336) |  | (110.035) |  |
| Serviços e Concessões Públicas | (9.896) |  | (12.370) |  |
| Outros | (53.404) |  | (50.120) |  |
| **Valor adicionado bruto** | **714.478** |  | **618.661** |  |
| **Retenções** | **(59.114)** |  | **(35.048)** |  |
| Depreciação e Amortização | (30.806) |  | (28.286) |  |
| Provisão para Contingências e Riscos de Crédito | (28.308) |  | (6.762) |  |
| **Valor adicionado recebido em transferência** | **25.885** |  | **6.767** |  |
| Receitas Financeiras e Variações de Créditos | 25.885 |  | 6.767 |  |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **681.249** | **100** | **590.380** | **100** |
| **Distribuição do valor adicionado** | **681.249** | **100** | **590.380** | **100** |
| **Pessoal e Encargos** | **350.691** | **52** | **315.085** | **53** |
| Proventos e honorários | 148.904 |  | 135.702 |  |
| Benefícios e encargos sociais | 184.396 |  | 166.496 |  |
| FGTS | 17.391 |  | 12.887 |  |
| **Impostos, Taxas e Contribuições** | **198.603** | **29** | **167.126** | **28** |
| Federais | 144.133 |  | 121.883 |  |
| Estaduais | 3.578 |  | 3.450 |  |
| Municipais | 50.892 |  | 41.793 |  |
| **Remuneração de capitais de terceiros** | **55.502** | **8** | **44.142** | **8** |
| Juros | 22.852 |  | 11.682 |  |
| Aluguéis | 32.650 |  | 32.460 |  |
| **Remuneração de capitais próprios** | **76.453** | **11** | **64.027** | **11** |
| Dividendos | **18.157** |  | **15.691** |  |
| Lucros retidos | **58.296** |  | **48.336** |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**NOTAS EXPLICATIVAS**

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

**EM 31 DE DEZEMBRO 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.

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:

**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

1. **Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as diretrizes emanadas da Lei das Sociedades por Ações e pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados 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 foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria Executiva em 26 de abril de 2023.

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 equivalem-se àqueles aplicados às demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31.12.2021.

1. **Normas recentemente emitidas, aplicáveis ou a serem aplicadas em períodos futuros**

**Revisão de pronunciamentos técnicos N.º 19/2021**

Em outubro de 2021, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações nos seguintes Pronunciamentos Técnicos: CPC 15 (R1) Combinação de Negócios, CPC 25 Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 27 Ativo Imobilizado, CPC 29 Ativo Biológico e Produto Agrícola, CPC 37(R1) Adoção Inicial das Normas Internacionais de Contabilidade, e CPC 48 Instrumentos Financeiros.

A revisão estabeleceu alterações em Pronunciamentos Técnicos em decorrência das alterações anuais relativas ao ciclo de melhorias 2018-2020; Ativo Imobilizado – vendas antes do uso pretendido; Contrato Oneroso - custos de cumprimento de contrato; e Referências à Estrutura Conceitual.

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

**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 e CPC 47 Receita de Contrato com Cliente.

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.

1. **Informações para Efeito de Comparabilidade**

Foi realizada, para efeito de comparabilidade, em 31/12/2022, a aplicação de forma retrospectiva do CPC06 (R2) - Arrendamento, alterando os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis de 2021. A tabela a seguir resume o impacto da adoção do CPC 06 (R2) no balanço patrimonial da BBTS.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2021** | **31.12.2022** |
| Imobilizado | 84.389 | 67.575 |
| Fornecedores | 84.389 | 67.575 |

Os efeitos da adoção do CPC06 (R2) na demonstração do resultado do exercício findo em 31/12/2022 e nos valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis de 2021, foram considerados imateriais, levando em consideração os aspectos qualitativos e quantitativos. Portanto, estes ajustes não foram efetuados.

**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.

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 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.

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.

1. **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 0,46% a.a. (em 2021) e 1,04% a.a. (em 2022),conforme exigência da norma.

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 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 51 contratos de arrendamento que tem como objeto o aluguel de imóvel, utilizado na prática de suas operações.

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

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

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

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão incluídas nas seguintes Notas Explicativas: Nota 6 – Clientes; Nota 7 – Estoques; Nota 13 – Depósitos Judiciais; Nota 14 – Imobilizado; Nota 15 – Intangível; Nota 23 – Provisões para Riscos 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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Bancos Conta Movimento | 2.306 | 2.231 |
| Aplicações Fundos Extramercado | 213.023 | 151.486 |
| **Total** | **215.329** | **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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Contas a Receber | 3.637 | 5.060 |
| Contas a Receber por Apropriação | 86.795 | 57.537 |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | (2.194) | (69) |
| **Total** | **88.238** | **62.528** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2021** | **Movimentação** | **31.12.2022** |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | (69) | (2.125) | (2.194) |

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

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

|  |  |
| --- | --- |
| **Dias** | **31.12.2022** |
| Até 30 dias | 9 |
| De 31 a 60 | 5 |
| De 61 a 540 | 267 |
| De 541 a 720 | 1.600 |
| De 721 a 900 | 127 |
| A Vencer em 30 dias | 1.629 |
| **Total** | **3.637** |

**NOTA 7 – ESTOQUES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Manutenção | 48.231 | 46.770 |
| Recepção / Expedição | 3.795 | 1.844 |
| Impressão | 91 | 91 |
| Prov. para Obsolescência | (4.106) | (6.768) |
| **Total** | **48.011** | **41.937** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2021** | **Provisão** | **Reversão** | **31.12.2022** |
| Prov. para Obsolescência | (6.768) | (3.630) | 6.292 | (4.106) |

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.

A movimentação de reversão do período, R$ 6,2 milhões, referem-se as baixas de R$ 5 milhões de inservíveis (vendidos como sucata) e de R$ 1,2 milhões relacionados a reavaliação do estoque.

**NOTA 8 - IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| **IRPJ** | **2.918** | **29.833** | **32.294** | **21.175** |
| IRPJ a restituir/compensar | 2.918 | 32.741 | 32.294 | 26.162 |
| Prov. p/ Perdas IRPJ | - | (2.908) | - | (4.987) |
| **ISS** | **1.380** | **-** | **(463)** | **1** |
| ISS Compensar | 1.380 | 731 | 1.275 | 517 |
| Prov. p/ Perdas ISS | - | (731) | (1.738) | (516) |
| **CSLL** | **-** | **13.915** | **16.615** | **9.420** |
| CSLL a restituir/compensar | - | 14.471 | 16.615 | 11.652 |
| Prov. p/ Perdas CSLL | - | (556) | - | (2.232) |
| INSS | 2.061 | - | 1.634 | - |
| PASEP | - | 1.730 | - | 1.597 |
| COFINS | - | 7.978 | - | 7.362 |
| **Total** | **6.359** | **53.456** | **50.080** | **39.555** |

O Banco do Brasil 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 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$ 3,4 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 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, em 2020. Em 2022 esse valor foi corrigido pela taxa Selic mensal, totalizando R$ 9,7 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.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| Créditos Judiciais a Receber | 5.712 | 3.929 |
| **Total** | **5.712** | **3.929** |

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 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Licenciamento Software - Brasoftware Informática Ltda | 7.023 | 7.023 |
| Licenciamento Software - BMC Software do Brasil Ltda | 3.865 | 3.821 |
| Demais Despesas Administrativas (Seguro e IPTU) | 247 | 72 |
| **Total** | **11.135** | **10.916** |

**NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Adiantamento s/13 Salário | 18 | 84 |
| Adiantamento a Fornecedores | 4.829 | 1.256 |
| Adiantamento de Consórcio | - | 4.309 |
| Adiantamento s/ Salários | 1.436 | 1.645 |
| Adiantamento s/ Férias | 1.285 | 1.603 |
| Adiantamento Auxílio Alimentação | 3.602 | - |
| Adiantamento Plano de Saúde | 1.166 | - |
| Adiantamento Auxílio Transporte | 206 | 301 |
| Adiantamento Deslocamento | 742 | 632 |
| Adiantamento Auxílio-Doença | 122 | 96 |
| Ressarcimento Cedidos BBTS | 3.067 | 3.044 |
| (-) Créditos à Recuperar (Antecipações) | (928) | - |
| **Total** | **15.545** | **12.970** |

**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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| **Cauções:** | **261** | **2.512** |
| **Clientes:** | **22** | **2.283** |
| Banco do Brasil | 22 | 2.283 |
| **Fornecedores:** | **239** | **229** |
| Caixa Econômica Federal | 124 | 121 |
| Bradesco | 115 | 108 |
| **Postos de Trabalho:** | **30.097** | **22.762** |
| Banco do Brasil | 30.097 | 22.762 |
| **Total** | **30.358** | **25.274** |

**NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| Trabalhistas | 28.731 | 29.641 |
| Cíveis | 3.374 | 4.162 |
| Tributários | 226 | 316 |
| **Total** | **32.331** | **34.119** |

Os saldos são confrontados com suas posições mensais fornecidas pela Caixa Econômica Federal e Banco do Brasil, que apresentam atualização, em geral, equivalente ao IPCA e Selic. O montante registrado corresponde ao valor recuperável. 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** | **2021** | **2022** | | | | |
| **Saldo contábil** | **Movimentações** | **Depreciação** | **Valor de custo** | **Depreciação acumulada** | **Saldo contábil** |
| Terrenos | 0% | 1.700 | - | - | 1.700 | - | 1.700 |
| Edifícios | 4% | 990 | - | (108) | 2.800 | (1.918) | 882 |
| Instalações | 10% | 3.313 | 883 | 48 | 5.662 | (1.418) | 4.244 |
| Móveis e Utensílios | 10% | 4.139 | 10.631 | (7.879) | 21.533 | (14.641) | 6.892 |
| Equipamentos de processamento de dados | 20% | 34.759 | 17.023 | (9.293) | 114.899 | (72.410) | 42.489 |
| Máquinas e Equipamentos | 10% | 93.787 | 21.321 | (14.057) | 156.233 | (55.183) | 101.050 |
| Obras de Arte | 0% | 23 | - | - | 23 | - | 23 |
| Benfeitorias em Imóveis Terceiros | 100% | 96 | 312 | (225) | 5.645 | (5.462) | 183 |
| Imobilizações em andamento [1] | 0% | 15.224 | (15.209) | - | 15 | - | 15 |
| Provisão para perdas | 0% | (25) | (93) | - | (118) | - | (118) |
| Direitos de Uso de Arrendamento | 0% | 84.389 | - | 16.814 | 84.389 | (16.814) | 67.575 |
| **Total** | **-** | **238.395** | **34.868** | **(14.700)** | **392.781** | **(167.846)** | **224.935** |

[1] O consumo do saldo de Imobilizações em Andamento, no período, refere-se a internalização dos itens que não geraram entrada/saída de caixa.

Em 2022, a Companhia realizou aquisições para o Imobilizado, com destaque para a aquisição de Máquinas e Equipamentos para a modernização dos negócios DOSA, DODR, DOCA e DOSI, aquisição de Equipamentos de Processamento de Dados (Gateways/PABX) para o TEYA - Outsourcing de Telefonia e aquisição de notebooks para renovação do Parque. Além dos investimentos em softwares Firewall (com IDS e IPS) para o DataCenter, e das obras/adequações das unidades da BBTS.

No decorrer do exercício de 2022, foi realizada a baixa do ativo imobilizado no montante de R$ 553 mil.

**Análise de Vencimento dos Passivos de Arrendamento**

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

|  |  |
| --- | --- |
|  | **31.12.2022** |
| Até 1 Ano | 23.391 |
| De 1 a 3 Anos | 59.083 |
| Acima de 3 Anos | 42.542 |
| **Total** | **101.626** |

**NOTA 15 – INTANGÍVEL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **Taxa anual de amortização** | **2021** | **2022** | | | | | |
| **Saldo contábil** | **Movimentações** | **Amortização** | **Valor de custo** | **Amortização acumulada** | | **Saldo contábil** |
| **Direitos de Uso de Software** | 20% | 3.249 | (1.133) | 260 | 24.463 | (22.088) | 2.375 | |
| **Softwares Desenvolvidos** | 20% | 7.566 | 1.891 | (2.072) | 11.270 | (3.884) | 7.386 | |
| **Softwares em Desenvolvimento** | 0% | 2.544 | 1.642 | - | 4.186 | - | 4.186 | |
| **Total** | **-** | **13.359** | **2.400** | **(1.812)** | **39.919** | **(25.972)** | **13.947** | |

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** | **31.12.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| Provisão de Contas a Pagar | 60.779 | - | 65.760 | - |
| Consorcio a Pagar | 6.636 | - | 6.562 | - |
| Serviços Prestados | 236 | - | 9.059 | - |
| Previdência Complementar | 1.963 | - | 1.748 | - |
| Fornecedores no País [1] | 46.477 | - | 45.680 | - |
| Arrendamento | 22.374 | 45.201 | 14.028 | 70.361 |
| Demais | 10.062 | - | 6.300 | - |
| **Total** | **148.527** | **45.201** | **149.137** | **70.361** |

[1] Em Fornecedores no País temos o 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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| INSS | 8.211 | 8.452 |
| PASEP/COFINS/CSLL | 5.254 | 3.811 |
| IR-Retido na Fonte | 2.516 | 2.127 |
| FGTS | 1.722 | (40) |
| ISS | 9.181 | 7.145 |
| ICMS | 2.205 | (936) |
| IPI | 11 | (12) |
| SENAI-TERMO COOPERACAO | 49 | 263 |
| Outros | 15 | 7 |
| **Total** | **29.164** | **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** | **31.12.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| Empréstimos e Financiamentos | 15.648 | 111.450 | 14.900 | 126.350 |
| **Total** | **15.648** | **111.450** | **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 | - | (14.900) |
| Juros/Correção | 748 | - |
| **Saldo devedor em 31.12.2022** | **15.648** | **111.450** |

**NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Provisão de Férias | 28.653 | 26.578 |
| Provisão para Acordo Coletivo | 9.592 | 11.081 |
| Provisão para Licença Prêmio | 3.012 | 1.626 |
| Provisão para Previdência Complementar | 927 | - |
| **Total** | **42.184** | **39.285** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Remuneração de Empregados e Dirigentes** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Empregados** |  |  |
| Menor Salário | 1.325,21 | 1.286,61 |
| Maior Salário | 30.785,00 | 27.960,53 |
| Salário Médio | 4.821,48 | 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 (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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Salários e Benefícios a Pagar | 1.446 | 6.593 |
| **Total** | **1.446** | **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/2021 e pago em janeiro/2022.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| IRPJ | 2.866 | 2.652 |
| CSLL | 1.032 | 954 |
| **Total** | **3.898** | **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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Obrigação com Instrumentos Financeiros [1] | 1.892 | - |
| Provisão Remuneração Variável Administradores | 2.837 | 2.041 |
| Cauções e Fornecedores | 215 | 258 |
| **Credores Diversos** | **793** | **1.119** |
| Credores Diversos Fopag | 460 | 775 |
| Credores Diversos Deslocamentos | 333 | 344 |
| **Total** | **5.737** | **3.418** |

[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, conforme condições contratuais demonstradas abaixo:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Valor Principal (USD)** | **PTAX (R$)  Contratada** | **Valor Contratado (R$ mil)** | **PTAX (R$)  31.12.2022** | **Valor em 31.12.2022 (R$ mil)** |
| 5.944 | 5,5359 | 32.905 | 5,2177 | 31.014 |

**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.

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

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.

**Ações de natureza cível**

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**

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** | **31.12.2022** | | **31.12.2021** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| **Demandas Trabalhistas** |  |  |  |  |
| **Saldo Inicial** | **30.452** | **19.225** | **-** | **47.497** |
| Constituição | 32.366 | - | - | 11.546 |
| Reversão da Provisão | (8.461) | - | - | (10.420) |
| Baixa por Pagamento | (6.804) | - | - | (2.997) |
| Atualização Monetária | 3.815 | 1.558 | - | 4.051 |
| **Saldo Final** | **51.368** | **20.783** | **-** | **49.677** |
| **Demandas Fiscais** |  |  |  |  |
| **Saldo Inicial** | **-** | **270** | **-** | **144** |
| Constituição | - | 877 | - | 151 |
| Reversão da Provisão | - | - | - | (42) |
| Baixa por Pagamento | - | (877) | - | - |
| Atualização Monetária | - | 12 | - | 17 |
| **Saldo Final** | **-** | **282** | **-** | **270** |
| **Demandas Cíveis** |  |  |  |  |
| **Saldo Inicial** | **4.324** | **869** | **-** | **228.411** |
| Constituição | 507 |  | - | 260 |
| Reversão da Provisão | (2.123) |  | - | (22.146) |
| Baixa por Pagamento | (1.434) |  | - | (217.862) |
| Atualização Monetária | 420 | 280 | - | 16.530 |
| **Saldo Final** | **1.694** | **1.149** | **-** | **5.193** |
| **Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis** | **53.062** | **22.214** | **-** | **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 3º 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.

**Cronograma esperado de desembolso:**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **Cíveis** | **Trabalhista** | **Tributários** |
| Até 5 anos | 711 | 18.038 | 70 |
| Acima de 5 anos | 2.132 | 54.113 | 211 |
| **Total** | **2.843** | **72.151** | **282** |

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.

Os passivos contingentes, de mensuração individualizada, classificados como de 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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Demandas Trabalhistas | 23.916 | 30.162 |
| Demandas Fiscais | 1.125 | 1.049 |
| Demandas Cíveis | 21.742 | 22.609 |
| **Total** | **46.783** | **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%** |

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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Reserva Legal | 7.126 | 3.303 |
| Reserva p/ Expansão | 101.545 | 47.073 |

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.

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  | **Movimentações em 2022** | | |  |
|  | **31.12.2021** | **Atualização Monetária** | **Pagamento** | **Provisão** | **31.12.2022** |
| Dividendos | 15.691 | 508 | (16.197) | 18.157 | 18.159 |

Foi provisionado em dezembro/22 R$ 18,1 milhões de dividendos do exercício 2022, que serão pagos após a aprovação em assembleia (AGO), em abril/2023. O saldo remanescente de dividendos, R$ 2 mil, é relativo a valores pendentes de pagamento, referente a distribuição de dividendos do exercício de 2021, 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*, 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** | **2022** | **2021** |
| **Receita Bruta** | **1.336.304** | **1.118.657** |
| Assistência Técnica | 494.064 | 479.862 |
| Segurança Eletrônica e Monitoração | 235.124 | 216.744 |
| Contact Center | 228.642 | 190.284 |
| Fábrica de Software | 103.576 | 87.221 |
| Microfilmagem | 14.137 | 21.535 |
| SMS | 63.073 | 46.094 |
| Outsourcing | 40.947 | 35.260 |
| DataCenter | 12.060 | 8.419 |
| Serviços e Licenciamento de Softwares | 112.002 | 20.040 |
| Suporte com Ajuizamento de Operações | 13.832 | 8.641 |
| Demais Negócios | 18.142 | 2.865 |
| Impressão | 705 | 1.692 |
| **Deduções** | **(149.932)** | **(126.676)** |
| Cofins | (82.924) | (69.959) |
| ISS | (49.008) | (41.511) |
| Pasep | (17.998) | (15.184) |
| ICMS | (2) | (22) |
| **Receita Líquida** | **1.186.372** | **991.981** |

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2022** | **2021** |
| Pessoal | (240.023) | (217.087) |
| Serviços Especializados | (223.410) | (189.323) |
| Manutenção Especializada | (94.332) | (80.516) |
| Infraestrutura Administrativa de Filiais | (37.637) | (39.246) |
| Serviços de Mensagens Curtas | (48.974) | (38.548) |
| Viagens e Deslocamentos | (34.190) | (29.239) |
| Fretes | (19.390) | (26.411) |
| Reparo | (44.729) | (33.654) |
| Depreciação e Amortização | (29.227) | (23.777) |
| Revenda de Serviços e Licenciamento de Softwares | (72.148) | (5.799) |
| Outros | (14.832) | (32.828) |
| Impostos s/ Aplicação de Peças | (18.187) | (12.812) |
| Insumos de Impressão e Microfilmagem | (735) | (713) |
| Créditos de Insumos PIS/PASEP/COFINS | 2.226 | - |
| **Total** | **(875.588)** | **(729.953)** |

**NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2022** | **2021** |
| Pessoal | (106.621) | (95.320) |
| Infraestrutura Administrativa | (15.409) | (13.958) |
| Manutenção de Sistemas | (7.597) | (5.178) |
| Serviços (tarifas) Públicas | (1.717) | (2.617) |
| Serviços Especializados | (5.662) | (10.626) |
| Depreciação e Amortização | (4.099) | (4.509) |
| Honorários da Administração | (4.293) | (2.940) |
| Outras Despesas | (5.239) | (3.565) |
| Serviços Jurídicos | (1.185) | (2.027) |
| Propaganda | (1.193) | (808) |
| Seguros | (436) | 19 |
| Treinamento | (1.781) | (596) |
| Viagens e Deslocamentos | (725) | 314 |
| Despesas Tributárias | (6.477) | (3.323) |
| Provisão para Participação nos Lucros | (4.597) | (3.863) |
| **Total** | **(167.031)** | **(148.997)** |

[1] Em 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 refere-se à 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** | **2022** | **2021** |
| **Provisão para Contingências** | **(25.109)** | **(6.732)** |
| Prov. p/ Contingências Passivas | (38.958) | (35.643) |
| Atualização das Contingências Ativas | 1.842 | 674 |
| Rev. Prov p/ Contingências Passivas | 18.822 | 256.555 |
| Contingências Passivas | (6.815) | (228.318) |
| **Provisão para Perdas em Créditos** | **(3.199)** | **(30)** |
| Clientes | (2.125) | (30) |
| Créditos à Recuperar (Antecipações) | (1.074) | - |
| **Total** | **(28.308)** | **(6.762)** |

**NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **2022** | **2021** |
| **Receitas Financeiras** | **25.885** | **6.767** |
| Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar | 6.035 | 1.327 |
| Receitas Financeiras | 17.902 | 4.268 |
| Atualização de Depósitos Judiciais | 1.948 | 1.172 |
| **Despesas Financeiras** | **(22.852)** | **(11.682)** |
| Despesas Bancárias e IOF [1] | (22.335) | (11.682) |
| Variações Passivas | (517) | - |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | **3.033** | **(4.915)** |

[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 da Despesa de IRPJ e CSLL** | **2022** | **2021** |
| **Valores Correntes** | **(33.248)** | **(430)** |
| Provisão para o IRPJ | (24.803) | (342) |
| Provisão para a CSLL | (8.445) | (88) |
| **Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **(8.215)** | **(36.697)** |
| **Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL** | **(13.926)** | **40.642** |
| IRPJ Prejuízo Fiscal | (10.323) | 29.909 |
| CSLL Base Negativa | (3.603) | 10.733 |
| **Diferenças Temporais** | **5.711** | **(77.339)** |
| IRPJ | 4.199 | (56.868) |
| CSLL | 1.512 | (20.471) |
| **Total IRPJ/CSLL** | **(41.463)** | **(37.127)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL** | **2022** | **2021** |
| Resultado antes dos Tributos e Participações | 122.513 | 105.017 |
| Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%) | (41.654) | (35.706) |
| Participação de Empregados no Lucro (PLR) | 1.563 | 1.313 |
| Incentivos Fiscais | 1.061 | - |
| IRPJ Reversão/Recuperação | (1.574) | (430) |
| Outras Diferenças Permanentes | (859) | (2.304) |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social do Período** | **(41.463)** | **(37.127)** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **31.12.2021** | **2022** | |
| **Saldo** | **Constituição / (Baixa)** | **Saldo** |
| **Prejuízos Fiscais** | **43.620** | **(13.926)** | **29.694** |
| IRPJ | 32.280 | (10.323) | 21.957 |
| CSLL | 11.340 | (3.603) | 7.737 |
| **Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL)** | **47.758** | **5.711** | **53.469** |
| PCLD | 22 | 723 | 745 |
| Provisão para Contingências | 18.748 | 6.846 | 25.594 |
| Provisão para Estimativa Custos de Serviços | 22.358 | (1.694) | 20.664 |
| Demais Provisões | 6.630 | (164) | 6.466 |
| **Total Ativado** | **91.379** | **(8.215)** | **83.164** |

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 |
| **TOTAL** | **83.164** | **59.798** |

No decorrer do exercício de 2022, observou-se uma realização dos créditos tributários na BBTS (constituição menos a baixa), no montante de R$ 8.214 mil.

**NOTA 31 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ATIVOS** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Banco do Brasil | Conta Corrente | 2.092 | 2.027 |
| Banco do Brasil [1] | Aplicação - Postos de Trabalho | 30.097 | 22.762 |
| Banco do Brasil | Poupança | 22 | 2.283 |
| Banco do Brasil | Contas a Receber | 1.045 | 2.606 |
| Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A. | Contas a Receber | 560 | 499 |
| Caixa de Prev.dos Func. do Banco do Brasil - Previ | Contas a Receber | - | 38 |
| Mapfre Seguros Gerais S.A. | Contas a Receber | 7 | - |
| **Total de Ativos** |  | **33.823** | **30.215** |

[1] 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** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| Banco do Brasil | Convênio | 1.802 | 1.607 |
| Banco do Brasil | Empréstimo | 127.098 | 141.250 |
| Banco do Brasil | Obrigações com instrumentos financeiros -NDF | 1.892 | - |
| Banco do Brasil | Consorcio | 6.636 | - |
| **Total de Passivos** |  | **137.427** | **142.857** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **RECEITAS** | **2022** | **2021** |
| Aplicações Financeiras | Receita Financeira | 13.656 | 4.299 |
| Ativos S.A. Secur.de créditos financeiros | Prestação de Serviços | 101 | 33 |
| Aliança do Brasil S.A (Brasilseg Companhia de Seguros) | Prestação de Serviços | - | 52 |
| Banco do Brasil Américas | Prestação de Serviços | 3.196 | 1.793 |
| Banco do Brasil | Prestação de Serviços | 1.316.956 | 1.111.718 |
| BB Administradora de Consórcios S.A. | Prestação de Serviços | 1.898 | 85 |
| BB DTVM S.A. | Prestação de Serviços | 732 | 1.474 |
| BB Previdência - Fundo de Pensão Banco do Brasil | Prestação de Serviços | 813 | 1.336 |
| Brasilcap Capitalização S.A. | Prestação de Serviços | 1.562 | 4.932 |
| Brasilprev Seg. e Prev. S.A. | Prestação de Serviços | 88 | 225 |
| BV Financeira S.A. Crédito Financ. e Investi. | Prestação de Serviços | 14 | 14 |
| Caixa de Assist. dos Func. do Banco do Brasil - Cassi | Prestação de Serviços | 661 | - |
| Caixa de Prev. dos Func. do Banco do Brasil - Previ | Prestação de Serviços | 467 | 548 |
| Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A. | Prestação de Serviços | 7.189 | 3.121 |
| Mapfre Seguros Gerais S.A. | Prestação de Serviços | 15 | 70 |
| **Total de Receitas** |  | **1.347.348** | **1.129.700** |

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **DESPESAS** | **2022** | **2021** |
| Banco do Brasil | Convênio | 19.350 | 18.484 |
| Voetur | Passagens e Hospedagens | 4.446 | 7.833 |
| BB Administradora de Cartões de Crédito S.A. | Ticket Refeição | 46.822 | 41.942 |
| Banco do Brasil | Aluguel | 6.176 | 4.676 |
| Banco do Brasil | Perdas com instrumentos financeiros -NDF | 1.892 | - |
| Banco do Brasil | Juros do Empréstimo | 18.979 | 6.793 |
| **Total de Despesas** |  | **97.665** | **79.728** |

[1] A BBTS possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil, no montante total de R$ 1.316 milhões em 31 de dezembro de 2022 (R$ 1.111 milhões em 31 de dezembro 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 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.

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 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.

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**

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.

A BBTS possui atualmente duas operações a termo de moeda Real por Dólar sem entrega física entre as partes (NDF), ambas operações têm vencimento 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 são 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).

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 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. **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 2021, a BBTS não estava materialmente exposta ao risco cambial, e, 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) 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.

1. **Instrumentos financeiros**

A BBTS contratou, em maio/2022, duas operações a termo de moeda Real por Dólar sem entrega física entre as partes (NDF), ambas operações têm vencimento em junho/2023, com valor base total USD 5.943.973,15 e taxa a termo R$ 5,5359. O valor justo do derivativo em 31.12.2022 foi calculado pela diferença da taxa de câmbio em 31.12.2022 de R$ 5,2177 em relação à taxa termo de R$ 5,5359, gerando um passivo de R$ 1.892 mil.

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 abril/2021 a BBTS captou recurso financeiro no Banco do Brasil, empréstimo no valor total de R$148,7 milhões, que tem como encargo CDI + 2,10% a.a. Pela variável pós-fixada (CDI), são acompanhadas mensalmente as projeções de longo prazo da TMS 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.

Instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais:

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **31.12.2022** | **31.12.2021** | **Ganho/(Perda) não Realizado sem Efeitos Fiscais** | | | |
| **Valor Contábil** | **Valor Contábil** | **No Resultado** | | **No Patrimônio Líquido** | |
| **31.12.2022** | **31.12.2021** | **31.12.2022** | **31.12.2021** |
| **Ativos** |  |  |  |  |  |  |
| Bancos Conta Movimento | 2.306 | 2.231 | - | - | - | - |
| Aplicações Fundos Extramercado | 213.023 | 151.486 | - | - | - | - |
| Créditos e Outros Valores | 30.358 | 25.274 | - | - | - | - |
| **Passivos** |  |  |  |  |  |  |
| Empréstimos e Financiamentos | 127.098 | 141.250 | 127.098 | 3.373 | 2.527 | 3.373 |
| Obrigação com Instrumentos Financeiros | 1.892 | - | 1.892 | - | 1.892 | - |
| **Ganho/(Perda) não realizado (a) sem Efeitos Fiscais** |  |  | **128.990** | **3.373** | **4.419** | **3.373** |

O valor contábil representa uma aproximação razoável do valor justo.

**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: 20.06.2022 à 19.06.2023** | | |
| **Riscos Cobertos** | **Valor do Prêmio** | **Riscos Cobertos** |
| Compreensivo Empresarial | 102 | 148.034 |
| Responsabilidade Civil Geral | 51 | 1.125 |
| **Total** | **153** | **149.159** |

**NOTA 34 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes à 31 de dezembro 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 DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Aos Conselheiros, Administradores e Acionistas da

BB Tecnologia e Serviços S.A. - BBTS

**Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da BB Tecnologia e Serviços S.A. - BBTS (“BBTS”), que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da BB Tecnologia e Serviços S.A. - BBTS em   
31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício   
findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

**Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação a BBTS, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

**Outros assuntos**

*Demonstração do valor adicionado*

A demonstração do valor adicionado (“DVA”), referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da Administração da BBTS, cuja apresentação não é requerida pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, foi submetida a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da BBTS. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essa demonstração está conciliada com as demonstrações contábeis 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. Em nossa opinião, essa demonstração do valor adicionado foi adequadamente elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse pronunciamento técnico e é consistente em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

*Demonstrações contábeis do exercício anterior examinadas por outro auditor*

O exame das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, preparadas originalmente antes dos ajustes decorrentes da adoção do CPC 06 (R2) descritos na nota explicativa nº 2.f, foi conduzido sob a responsabilidade de outro auditor independente, que emitiram relatório de auditoria sem modificação, com data de 15 de fevereiro de 2022. Como parte de nossos exames das demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, examinamos também os ajustes descritos na nota explicativa nº 2.f que foram efetuados para alterar os valores correspondentes relativos às demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021. Em nossa opinião, tais ajustes são apropriados e foram corretamente efetuados. Não fomos contratados para auditar, revisar ou aplicar quaisquer outros procedimentos sobre as demonstrações contábeis da BBTS referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e, portanto, não expressamos opinião ou qualquer forma de asseguração sobre as demonstrações contábeis referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 tomadas em conjunto.

**Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor**

A Administração da BBTS é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório da Administração, e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a esse respeito.

**Responsabilidades da Administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A Administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a Administração é responsável pela avaliação da capacidade de a BBTS continuar operando e divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis, a não ser que a Administração pretenda liquidar a BBTS ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da BBTS são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

**Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

* Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
* Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas não com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da BBTS.
* Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas, a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela Administração.
* Concluímos sobre a adequação do uso, pela Administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da BBTS. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar a atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a BBTS a não mais se manter em continuidade operacional.
* Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Brasília, 26 de abril de 2023

|  |  |
| --- | --- |
| 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.

**Parecer do Comitê de Auditoria**

**PARECER DO COMITÊ DE AUDITORIA**

O Comitê de Auditoria da BB Tecnologia e Serviços, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procedeu ao exame do Relatório da Administração e das Demonstrações Contábeis do Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2022. Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício e na apresentação do Relatório da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda., sem ressalvas, o Comitê de Auditoria opina que os referidos documentos estão em condições de serem aprovados.

Brasília, 26 de abril de 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Benilton Couto da Cunha Coordenador e Membro Efetivo |  |
| Antônio Gustavo Rodrigues Membro Efetivo |  | Ilton Luís Schwaab Membro Efetivo |

**Parecer do Conselho de Administração**

**PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

O Conselho de Administração, em reunião de 26/04/2023, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, após tomar conhecimento do parecer do Comitê de Auditoria e do relato dos Auditores Independentes, apreciou a Nota Técnica 2023/0084, APROVOU as Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31/12/2022. Na oportunidade, SOLICITOU encaminhar à Assembleia Geral para deliberação.

Brasília, 26 de abril de 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| Pedro Bramont Presidente |  | Rodrigo Mulinari Vice-presidente |
| Cinara Wagner Fredo Conselheira |  | Larissa de Morais Marra Conselheira |
| Marcos Ricardo Lot Conselheiro |  | Estefanio Williams Silva Conselheiro |

**Parecer do Conselho Fiscal**

**PARECER DO CONSELHO FISCAL**

O Conselho Fiscal da BB Tecnologia e Serviços, no uso de suas atribuições legais e estatutárias, procedeu ao exame do Relatório da Administração e das Demonstrações Contábeis do Exercício Social findo em 31 de dezembro de 2022. Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício e na apresentação do Relatório da Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda., sem ressalvas, o Conselho Fiscal opina que os referidos documentos estão em condições de serem aprovados.

Brasília, 26 de abril de 2023.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Antonio Carlos Wagner Chiarello Presidente |  |
| Rafael Machado Giovanella Conselheiro Efetivo |  | Heriberto Henrique Vilela Nascimento Conselheiro Efetivo |

**Membros da Administração**

**PRESIDENTE**

Flávio Augusto Corrêa Basílio

**DIRETORES**

Alfredo Tertualiano de Carvalho

Gustavo Pacheco Lustosa

Gustavo José Sousa da Silva

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Pedro Bramont - Presidente

Cinara Wagner Fredo – Conselheira

Larissa de Morais Marra – Conselheira

Marcos Ricardo Lot – Conselheiro

Rodrigo Mulinari - Conselheiro

Estefanio Williams Silva – Conselheiro

**CONSELHO FISCAL**

Antônio Carlos Wagner Chiarello – Presidente

Rafael Machado Giovanella – Conselheiro Efetivo

Heriberto Henrique Vilela do Nascimento – Conselheiro Efetivo

**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