BB Tecnologia e Serviços S.A.

Demonstrações Contábeis Intermediárias

3º Trimestre/2021

GEFIC – Gerência de Finanças, Controladoria e Contabilidade

DICOS – Divisão de Contabilidade Societária

**DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

[**BALANÇO PATRIMONIAL** 3](#_Toc89768478)

[**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO** 4](#_Toc89768479)

[**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE** 4](#_Toc89768480)

[**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA** 5](#_Toc89768481)

[**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO** 6](#_Toc89768482)

[**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO** 7](#_Toc89768483)

**NOTAS EXPLICATIVAS**[**NOTA 1 – A BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS E SEU AMBIENTE DE ATUAÇÃO** 8](#_Toc89768484)

[**NOTA 2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS** 10](#_Toc89768485)

[**NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS** 10](#_Toc89768486)

[**NOTA 4 - USO DE ESTIMATIVAS E JULGAMENTOS** 14](#_Toc89768487)

[**NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA** 15](#_Toc89768488)

[**NOTA 6 – CLIENTES** 15](#_Toc89768489)

[**NOTA 7 – ESTOQUES** 15](#_Toc89768490)

[**NOTA 8 - IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR** 16](#_Toc89768491)

[**NOTA 9 - CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER** 17](#_Toc89768492)

[**NOTA 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS** 18](#_Toc89768493)

[**NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES** 18](#_Toc89768494)

[**NOTA 12 – CAUÇÕES E DEPÓSITOS** 18](#_Toc89768495)

[**NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS** 18](#_Toc89768496)

[**NOTA 14 – IMOBILIZADO** 19](#_Toc89768497)

[**NOTA 15 – INTANGÍVEL** 20](#_Toc89768498)

[**NOTA 16 - FORNECEDORES** 20](#_Toc89768499)

[**NOTA 17 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES** 21](#_Toc89768500)

[**NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS** 21](#_Toc89768501)

[**NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL** 22](#_Toc89768502)

[**NOTA 20 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS** 23](#_Toc89768503)

[**NOTA 21 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO** 24](#_Toc89768504)

[**NOTA 22 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA** 24](#_Toc89768505)

[**NOTA 23 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS** 25](#_Toc89768506)

[**NOTA 24 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS** 26](#_Toc89768507)

[**NOTA 25 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS** 26](#_Toc89768508)

[**NOTA 26 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS** 26](#_Toc89768509)

[**NOTA 27 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL** 27](#_Toc89768510)

[**NOTA 28 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS** 28](#_Toc89768511)

[**NOTA 29 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS** 29](#_Toc89768512)

[**NOTA 30 – SEGUROS** 31](#_Toc89768513)

[**NOTA 31 – IMPACTOS DO NOVO CORONAVÍRUS** 32](#_Toc89768514)

[**NOTA 32 – EVENTOS SUBSEQUENTES** 32](#_Toc89768515)

[**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES** 33](#_Toc89768516)

[**MEMBROS DA BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.** 35](#_Toc89768517)

**BALANÇO PATRIMONIAL**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **ATIVO** | **Nota** | **30.09.2021** | **31.12.2020** | **PASSIVO** | **Nota** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **CIRCULANTE** |  | **357.028** | **289.683** | **CIRCULANTE** |  | **232.529** | **158.310** |
|  |  |  |  | Adiantamentos de Clientes |  | - | - |
| Caixa e Equivalentes de Caixa | nota 5 | 161.608 | 118.117 | Fornecedores | nota 16 | 131.451 | 99.173 |
| Clientes | nota 6 | 81.154 | 83.908 | Empréstimos e Financiamentos | nota 18 | 14.900 | - |
| Estoques | nota 7 | 55.909 | 42.062 | Impostos e Contribuições | nota 17 | 19.260 | 26.125 |
| Impostos e Taxas a Recuperar | nota 8 | 40.038 | 29.573 | Provisões de Pessoal | nota 19 | 55.355 | 25.632 |
| Créditos Judiciais a Receber | nota 9 | - | 1.026 | Provisão para Participação nos Lucros |  | 3.180 | - |
| Custos e Despesas Antecipadas | nota 10 | 164 | 7.209 | Créditos de Pessoal |  | 4.564 | 3.331 |
| Outros Ativos Circulantes | nota 11 | 18.155 | 7.788 | Contingências a Pagar |  | - | 285 |
|  |  |  |  | Provisões de Impostos |  | 3.560 | 3.499 |
|  |  |  |  | Cauções Fornecedores |  | 259 | 265 |
| **NÃO CIRCULANTE** |  | **329.396** | **365.339** |  |  |  |  |
| **Realizável a Longo Prazo** |  |  |  | **NÃO CIRCULANTE** |  | **180.540** | **276.052** |
| Cauções e Depósitos | nota 12 | 2.485 | 13.649 | Provisão para Contingências | nota 20 | 54.190 | 276.052 |
| Impostos e Taxas a Recuperar | nota 8 | 54.708 | 67.241 | Empréstimos e Financiamentos | nota 18 | 126.350 | - |
| Créditos Judiciais a Receber | nota 9 | 3.929 | 3.411 |  |  |  |  |
| Depósitos Judiciais | nota 13 | 36.755 | 35.091 | **PATRIMÔNIO LÍQUIDO** |  | **273.355** | **220.660** |
| Ativo Fiscal Diferido | nota 27 | 99.557 | 128.076 | Capital Social | nota 21 | 282.606 | 282.606 |
| **Total do realizável a longo prazo** |  | **197.434** | **247.468** | Reserva de Reavaliação | nota 21 | 1.987 | 2.040 |
| **Imobilizado** | **nota 14** | **118.354** | **103.533** | Ações em Tesouraria | nota 21 | (15) | (15) |
| **Intangível** | **nota 15** | **13.608** | **14.338** | Lucros e Prejuízos Acumulados |  | (11.223) | (63.971) |
|  |  |  |  |  |  |  |  |
| **TOTAL DO ATIVO** |  | **686.424** | **655.022** | **TOTAL DO PASSIVO** |  | **686.424** | **655.022** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Nota** | **3º Trim/21** | **Até Set/21** | **3º Trim/20** | **Até Set/20** |
| **Receita Operacional Líquida** | nota 22 | **256.504** | **731.877** | **229.538** | **664.539** |
| **Custos dos Produtos e Serviços** | nota 23 | **(188.561)** | (539.225) | **(164.349)** | (489.532) |
| **Lucro Bruto** |  | **67.943** | **192.652** | **65.189** | **175.007** |
| **Despesas Operacionais** |  | **(39.107)** | **(103.890)** | **(256.402)** | **(341.751)** |
| Despesas Gerais e Administrativas | nota 24 | (39.525) | (103.516) | (33.947) | (115.334) |
| Provisão para Contingências | nota 25 | 273 | (113) | (222.420) | (226.379) |
| Provisões para Perdas em Créditos | nota 25 | 161 | 37 | - | (2) |
| Outras (Despesas)Receitas Operacionais |  | (16) | (298) | (35) | (36) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Operac. antes dos Encargos Financeiros Líquidos** |  | **28.836** | **88.762** | **(191.213)** | **(166.744)** |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | nota 26 | **(1.188)** | **(3.984)** | **524** | **3.725** |
| Receitas Financeiras |  | 1.850 | 4.036 | 678 | 5.451 |
| Despesas Financeiras |  | (3.038) | (8.020) | (154) | (1.726) |
|  |  |  |  |  |  |
| **Resultado antes dos Impostos e Participações** |  | **27.648** | **84.778** | **(190.689)** | **(163.019)** |
|  |  |  |  |  |  |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social** |  | **(9.937)** | **(28.903)** | **64.414** | **55.405** |
| Provisão para IR e CSLL Correntes | nota 27 | (353) | (384) | (6.505) | (10.747) |
| Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL | nota 27 | (9.584) | (28.519) | 70.919 | 66.152 |
|  |  |  |  |  |  |
| **Provisão p/ PLR dos Empregados** |  | (1.008) | (3.180) | 1.056 | - |
|  |  |  |  |  |  |
| **Lucro Líquido do Exercício** |  | **16.703** | **52.695** | **(125.218)** | **(107.614)** |
|  |  |  |  |  |  |
| **LUCRO POR AÇÃO** |  |  |  |  |  |
| **Número médio ponderado de ações** |  | 497.173.172 | 497.173.172 | 497.173.172 | 497.173.172 |
| Lucro (Prejuízo) básico por ação (R$ Mil) |  | 0,034 | 0,106 | -0,252 | -0,216 |
|  |  |  |  |  |  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **3º Trim 21** | **Até SET/21** | **3º Trim 20** | **Até SET/20** |
| **Lucro líquido do período** | 16.703 | 52.695 | (125.218) | (107.614) |
| Outros resultados abrangentes | - | - | - | - |
| **Resultado abrangente do período** | 16.703 | 52.695 | (125.218) | (107.614) |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias. | | | | |  |

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **até SET/21** | **até SET/20** |
| **Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais** |  |  |
| **Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício** | **52.695** | **(107.614)** |
| **Ajustes por:** |  |  |
| Atualização de Empréstimos | 3.671 | 439 |
| Depreciação e Amortização | 22.488 | 16.128 |
| Ativos Fiscais Diferidos | 28.519 | (66.152) |
| **Lucro Ajustado** | **107.373** | **(157.199)** |
|  |  |  |
| **Diminuição ou Aumento do Ativo Operacional** | **(2.339)** | **(20.468)** |
| Diminuição de Clientes | 2.754 | (14.695) |
| Aumento de Estoques | (13.847) | (7.592) |
| Diminuição (aumento) de Impostos e Contribuições a Recuperar | 2.068 | 15.579 |
| Diminuição (aumento) de Cauções e Depósitos | 11.164 | (1.342) |
| Diminuição de Custos e Despesas Antecipadas | 7.045 | 64 |
| Diminuição (aumento) de Depósitos Judiciais | (1.664) | (6.099) |
| Diminuição (aumento) de Créditos Judiciais a Receber | 508 | - |
| Diminuição (aumento) de Outros Ativos Circulantes | (10.367) | (6.383) |
|  |  |  |
| **Diminuição ou Aumento do Passivo Operacional** | **(162.543)** | **207.549** |
| Aumento de Fornecedores | 32.278 | (9.885) |
| Aumento de Adiantamento de Clientes |  |  |
| Aumento de Impostos e Contribuições | (6.865) | (2.994) |
| (Diminuição) Aumento da Provisão para Contingências | (221.862) | 223.434 |
| Aumento da Provisão de Pessoal | 29.723 | 12.929 |
| Aumento da Provisão de Impostos | 61 | 48 |
| Aumento da Provisão para Dividendos a Pagar | - | (11.586) |
| Aumento da Provisão para Participação nos Lucros | 3.180 | (2.884) |
| Diminuição ou Aumento de Créditos de Pessoal | 1.233 | (1.019) |
| Aumento de Contingência a Pagar | (285) | (397) |
| Aumento de Caução de Fornecedores | (6) | (97) |
|  |  |  |
| **Caixa Líquido gerado pelas Atividades Operacionais** | **(57.509)** | **29.882** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento** |  |  |
| Aquisições para Ativo Imobilizado | (28.720) | (6.453) |
| Aquisições para Ativo Intangível | (53) | (212) |
| Software em Desenvolvimento | (1.685) | (1.311) |
| Imobilizado em Andamento | (6.423) | (676) |
| Baixas de Ativo Imobilizado | (101) | 37 |
| Bens de Arrendamento | - | - |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Investimento** | **(36.982)** | **(8.615)** |
|  |  |  |
| **Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento** |  |  |
| Provisão dos dividendos a pagar | - | - |
| Despesas de Empréstimos | (3.216) | (439) |
| Aquisição de Empréstimos | 148.700 | - |
| Amortização dos Empréstimos | (7.500) | (15.000) |
| **Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento** | **137.984** | **(15.439)** |
|  |  |  |
| Redução Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa | 43.491 | 5.829 |
| No início do exercício | 118.117 | 78.618 |
| No final do mês | 161.608 | 84.447 |
|  | | |  |
| As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias. | | |  |

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Capital Realizado** | **Reservas de Reavaliação** | **Reservas de Lucros** | | **Ações em Tesouraria** | **Lucros ou Prejuízos Acumulados** | **Total** |
| **Reserva Legal** | **Reserva p/ Expansão** |
| **Saldos em 31.12.2019** | **254.622** | **2.111** | **12.369** | **41.166** | **(15)** | **-** | **310.253** |
| Capitalização da Reserva de Reavaliação | - | (54) | - | - | - | 54 | - |
| Prejuízo Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | (107.615) | (107.615) |
| **Saldos em 30.09.2020** | **254.622** | **2.057** | **12.369** | **41.166** | **(15)** | **(107.561)** | **202.638** |
| Capitalização da Reserva de Reavaliação | 27.984 | (17) | - | (27.984) |  | 17 | - |
| Lucro (Prejuízo) Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | 18.022 | 18.022 |
| Destinações: Reserva Legal | - | - | (12.369) | - | - | 12.369 | - |
| Reserva p/ Expansão | - | - |  | (13.182) | - | 13.182 | - |
| **Saldos em 31.12.2020** | **282.606** | **2.040** | **-** | **-** | **(15)** | **(63.971)** | **220.660** |
| Capitalização da Reserva de Reavaliação | - | (53) | - | - |  | 53 | - |
| Lucro Líquido do Exercício | - | - | - | - | - | 52.695 | 52.695 |
| **Saldos em 30.09.2021** | **282.606** | **1.987** | **-** | **-** | **(15)** | **(11.223)** | **273.355** |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Até SET/21** | **%** | **Até SET/20** | **%** |
| **Receitas** | **825.715** |  | **751.901** |  |
| Operacionais Brutas | **825.715** |  | **751.901** |  |
| **Insumos adquiridos de terceiros** | **(366.001)** |  | **(319.497)** |  |
| Serviços de Terceiros | (238.748) |  | (216.014) |  |
| Custos de Vendas e Serviços | (83.112) |  | (59.815) |  |
| Serviços e Concessões Públicas | (9.452) |  | (11.821) |  |
| Outros | (34.689) |  | (31.847) |  |
| **Valor adicionado bruto** | **459.715** |  | **432.404** |  |
| **Retenções** | **(22.564)** |  | **(242.509)** |  |
| Depreciação e Amortização | (22.488) |  | (16.128) |  |
| Provisão para Contingências e Riscos de Crédito | (76) |  | (226.380) |  |
| **Valor adicionado recebido em transferência** | **4.036** |  | **5.451** |  |
| Receitas Financeiras e Variações de Créditos | 4.036 |  | 5.451 |  |
| **Valor adicionado total a distribuir** | **441.186** | **100** | **195.346** | **100** |
| **Distribuição do valor adicionado** | **441.186** | **100** | **195.346** | **100** |
| Pessoal e Encargos | 233.137 | 53 | 243.541 | 125 |
| Impostos, Taxas e Contribuições | 123.120 | 28 | 31.660 | 16 |
| Juros e Aluguéis | 32.235 | 7 | 27.758 | 14 |
| Lucro (Prejuízo) do Período | 52.695 | 12 | (107.614) | (55) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis intermediárias.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS**

**EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

**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.

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.

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.

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.

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

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

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

1. **Declaração de conformidade**

As demonstrações contábeis intermediárias foram elaboradas a partir de diretrizes contábeis emanadas da Lei das Sociedades por Ações e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que seguem os pronunciamentos contábeis emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

Estas demonstrações contábeis intermediárias foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria Executiva em 16 de novembro de 2021.

1. **Moeda funcional e de apresentação**

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

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. **Escolha e mudanças de políticas contábeis**

As políticas e os métodos contábeis utilizados na preparação destas demonstrações contábeis intermediárias equivalem-se àqueles aplicados às demonstrações contábeis referentes ao exercício encerrado em 31.12.2020.

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

**NOTA 3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS ADOTADAS**

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

1. **Apuração do Resultado**

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

1. **Mensuração do valor presente**

Os ativos e passivos financeiros estão apresentados a valor presente em função da aplicação do regime de competência no reconhecimento das respectivas receitas e despesas de juros.

Os passivos não contratuais, representados essencialmente por provisões para demandas judiciais e obrigações legais, cuja data de desembolso é incerta e não está sob controle da BBTS, estão mensurados a valor presente uma vez que são reconhecidos inicialmente pelo valor de desembolso estimado na data da avaliação e são atualizados mensalmente.

1. **Caixa e equivalente de caixa**

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

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

A fim de remunerar sua disponibilidade, a Companhia deve alocar seus recursos em fundos extramercado, referenciados na taxa DI - depósito interfinanceiro (conforme Decreto-lei 1290/73 e Resoluções CMN 3.284/05 e CMN 4.034/11), notadamente de baixo risco e com liquidez diária, podendo ser negociados por prazos determinados em contrapartida ao aumento de sua rentabilidade. Tais ativos não possuem restrições para o uso e não foram dados como garantia a nenhuma operação.

1. **Tributos**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Tributos** | **Base de Cálculo** | **Alíquotas** |
| Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ (15% + Adicional de 10%) | Lucro Real | 25% |
| Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL | Lucro Real | 9% |
| Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS | Faturamento | 3% e 7,6% |
| PIS/PASEP | Faturamento | 0,65% e 1,65% |
| Imposto sobre Operações Relativas à Circulação de Mercadorias e Serviços – ICMS | Valor da Operação de Circulação | até 20% |
| Mercadoria/Prestação do 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 e Instrução CVM nº 371 e estão suportados por estudo técnico de capacidade de realização.

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 (impairmet)**

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

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

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

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

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

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

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

As informações sobre incertezas, premissas e estimativas que possuam um risco significativo de resultar em um ajuste material dentro do próximo exercício estão incluídas nas seguintes Notas Explicativas: Nota 6 – Clientes; Nota 7 – Estoques; Nota 13 – Depósitos Judiciais; Nota 14 – Imobilizado; Nota 15 – Intangível; Nota 20 - Provisão para Contingências; Nota 25 - Despesas de Provisões para Contingências e para Perdas em Créditos e Nota 27 – Imposto de Renda e Contribuição Social.

**NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA**

O Caixa e Equivalentes de Caixa estão assim constituídos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Bancos Conta Movimento | 9.284 | 3.117 |
| Aplicações Fundos Extramercado | 152.324 | 115.000 |
| **Total** | **161.608** | **118.117** |

**NOTA 6 – CLIENTES**

As contas a receber estão assim constituídas:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | | **31.12.2020** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| Duplicatas a Receber | 81.157 | - | 83.947 | 15.432 |
| Prov. p/ Riscos de Créditos | (3) | - | (39) | (15.432) |
| **Total** | **81.154** | **-** | **83.908** | **-** |

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 de duplicatas a receber.

A Companhia avaliou os seus recebíveis e constituiu provisão para créditos de liquidação duvidosa com base no tempo de vencimento dos títulos, e considera que o montante é suficiente para cobrir possíveis perdas na realização desses créditos. No exercício de 2013, foi constituída a provisão no valor de R$ 15 milhões, referente às Notas Fiscais de prestação de serviços junto ao Banco da Amazônia S.A. (BASA). Em abril de 2021, após negociação do processo por meio de acordo nos autos da ação anulatória, foi realizado o pagamento do processo BASA, deduzidos os valores relativos às Notas Fiscais de prestação de serviços e, efetuada a baixa da provisão dando por encerrado esse processo.

**NOTA 7 – ESTOQUES**

Os estoques estão assim constituídos:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Manutenção | 59.247 | 50.183 |
| Recepção / Expedição | 1.978 | 1.949 |
| Impressão | 91 | 91 |
| Prov. para Obsolescência | (5.407) | (10.161) |
| **Total** | **55.909** | **42.062** |

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. Valor líquido realizável corresponde ao preço de venda estimado dos estoques disponíveis para venda, deduzidos dos custos e dos gastos estimados necessários para se concretizar a venda.

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.

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

Os impostos e taxas a recuperar estão assim constituídos:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | | **31.12.2020** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| IRPJ | 21.339 | 38.989 | 19.284 | 64.812 |
| Prov. p/ Perdas IRPJ | - | (4.987) | - | (4.987) |
| ISS | 649 | - | 1.747 | - |
| ISS Compensar | 2.386 | 517 | 3.484 | 517 |
| Prov. p/ Perdas ISS | (1.737) | (517) | (1.737) | (517) |
| CSLL | 13.537 | 14.097 | 5.371 | 967 |
| Prov. p/ Perdas CSLL | - | (2.232) | - | (2.232) |
| INSS | 1.238 | - | 463 | - |
| ICMS | 1.099 | - | 1.099 | - |
| PASEP | 374 | 1.576 | 271 | 1.547 |
| COFINS | 1.802 | 7.265 | 1.338 | 7.134 |
| **Total** | **40.038** | **54.708** | **29.573** | **67.241** |

Tributos Federais – Com a Lei 10.833/2003, o Governo Federal estabeleceu que as sociedades de economia mista, controladas diretamente pela União, retenham, compulsoriamente, tributos federais na fonte (IRPJ, CSLL, PASEP e COFINS) em seus pagamentos aos fornecedores. O direito de compensar tais impostos depende de ações da Companhia junto à Receita Federal do Brasil (RFB) e aprovação do órgão quanto à compensação a ser realizada, porém não existe histórico de reprovação quando o pedido é realizado.

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

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

Em virtude de alguns pedidos de restituições de saldo negativo de IRPJ e CSLL efetuados à RFB (Receita Federal do Brasil) terem ocorrido com glosas e pelo andamento dos processos junto ao CARF (Conselho Administrativo de Recursos Fiscais), a Companhia constituiu provisão para perdas desses valores no montante de R$ 7,2 milhões (não circulante).

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

ISS – Os créditos correspondem à retenção na fonte efetivada por clientes. Os valores com potencial de compensação e para os quais não foi solicitada a restituição estão classificados no circulante, e os que tiveram os pedidos realizados e dependem de deferimentos da autoridade fiscal estão classificados no ativo não circulante.

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

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

Para realização do cálculo retroativo, foi contratada empresa especialista na área contábil-tributária que identificou o valor de R$ 9,6 milhões (não circulante) que foram contabilizados no mês de abril/2018. Em decorrência da perda do prazo prescricional do ano de 2014 esse valor foi reduzido em R$ 900 mil, posto isto, o valor atualizado é de R$ 8,7 milhões (não circulante).

**NOTA 9 - CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER**

O montante registrado em créditos judiciais no ativo circulante e não circulante correspondem a créditos a receber na forma de precatórios, cujo devedor é o Governo Federal (IBGE) e os créditos estão acobertados por decisões judiciais que garantem estes ativos. Foram recebidas cinco de um total de 10 (dez) amortizações anuais e, por falta de previsão de recebimento por parte do IBGE do retorno dos reembolsos, a Companhia reclassificou os valores do “Circulante” para “Não Circulante.

No mês de junho de 2021, houve uma movimentação no processo do IBGE com pagamento de uma parcela em agosto de 2021 no valor de R$ 1,2 milhão.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | | **31.12.2020** | |
| **Circulante** | **Não Circulante** | **Circulante** | **Não Circulante** |
| Créditos Judiciais a Receber | - | 3.929 | 1.026 | 3.411 |
| **Total** | **-** | **3.929** | **1.026** | **3.411** |

**NOTA 10 - CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Brasoftware Informática Ltda | - | 7.022 |
| Westcon Brasil LTDA | - | 82 |
| Demais Despesas Administrativas | 164 | 105 |
| **Total** | 164 | **7.209** |

**NOTA 11 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Adiantamento s/13 Salário | 5.748 | 63 |
| Adiantamento a Fornecedores | 1.473 | 2.463 |
| Adiantamento de Consórcio | 3.915 | - |
| Adiantamento s/ Salários | 1.656 | 1.122 |
| Adiantamento s/ Férias | 864 | 1.557 |
| Adiantamento Auxílio Transporte | 233 | 249 |
| Adiantamento Deslocamento | 894 | 792 |
| Adiantamento Auxílio-Doença | 108 | 115 |
| Devedores Diversos | 3.264 | 1.427 |
| **Total** | **18.155** | **7.788** |

O valor registrado na conta “Devedores Diversos” é referente ao ressarcimento pelos órgãos conveniados à BBTS pela cessão de colaboradores. A variação registrada nessa conta deve-se, principalmente, ao ressarcimento no valor de R$ 1,1 milhão, referente ao período entre julho/21 a setembro/21, que se encontram pendentes por parte da Comissão de Valores Monetários (CVM).

**NOTA 12 – CAUÇÕES E DEPÓSITOS**

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, conferem com as posições bancárias e estão assim constituídas:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| **Clientes** | **2.258** | **13.426** |
| Banco Pine | - | 272 |
| Banco do Brasil | 2.258 | 13.154 |
| **Fornecedores** | **227** | **223** |
| Caixa Econômica Federal | 121 | 121 |
| Bradesco | 106 | 102 |
| **Total** | **2.485** | **13.649** |

A expressiva redução, no Banco do Brasil, foi em razão da baixa da caução do processo BASA detalhado na Nota 20.

**NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| Trabalhistas | 32.392 | 31.471 |
| Cíveis | 4.052 | 3.350 |
| Tributários | 311 | 270 |
| **Total** | **36.755** | **35.091** |

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

**NOTA 14 – IMOBILIZADO**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | **Terrenos** | **Edifícios** | **Equip. de Info.** | **Maq. e Equip.** | **Instalações** | **Móv. e Utens.** | **Obras de Arte** | **Benf. em Imóv. Terc.** | **Imob. Em andamento** | **Prov. Para Perdas** | **Total** |
| **Taxas anuais de Depreciação** | 0% | 4% | 20% | 10% | 10% | 10% | 0% | 100% | 0% | 0% |  |
| **Em 31 de dezembro de 2019** | **1.700** | **1.205** | **21.662** | **57.965** | **993** | **4.487** | **23** | **322** | **9.634** | **(125)** | **97.866** |
| **Movimentações em 2020:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Adições | - | - | 5.218 | 12.430 | 450 | 1.098 | - | 1.111 | 3.745 | - | 24.052 |
| Transferência de contas | - | - | (356) | (6.459) | (383) | 5 | - | (264) | 7.458 | - | (0) |
| Baixas | - | - | (13) | (35) | - | (48) | - | - | 20 | - | (76) |
| Depreciação | - | (107) | (8.588) | (8.141) | (150) | (899) | - | (424) | - | - | (18.309) |
| **Em 31 de dezembro de 2020** | **1.700** | **1.098** | **17.923** | **55.760** | **910** | **4.643** | **23** | **745** | **20.857** | **(125)** | **103.533** |
| **Movimentações em 2021:** |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| Adições | - | - | 5.617 | 20.575 | 2.069,38 | 173 | - | 291 | 6.679 | - | 35.406 |
| Transferência de contas | - | - | 20.759 | 6.453 | 383 | 4 | - | 264 | (27.863) | - | - |
| Baixas | - | - | (146) | (189) | - | (10) | - | - | (20) | - | (365) |
| Depreciação | - | (80,60) | (10.922) | (7.332) | (230) | (710) | - | (945) | - | - | (20.220) |
| **Em 30 de setembro de 2021** | **1.700** | **1.017** | **33.232** | **75.267** | **3.133** | **4.100** | **23** | **355** | **(347)** | **(125)** | **118.354** |

No 3º Trimestre de 2021, a Companhia realizou aquisições para o Imobilizado no total de R$ 35,4 milhões, com destaque para o produto Outsourcing de Telefonia dos itens Equipamento Processamento de Dados e Imobilizados em Andamento no total de R$ 12,3 milhões e, em Máquinas e Equipamentos, com a aquisição de material para modernização do sistema de alarmes no total de R$ 20,6 milhões.

O imobilizado em andamento registrou variação significativa em função do volume de equipamentos do negócio Outsourcing de Telefonia (Teya**)** no valor de R$ 10,3 milhões (Teya), a diferença refere-se ao volume de Notas Fiscais dos demais projetos, contabilizadas em dezembro de 2020 e registradas no módulo de controle patrimonial em janeiro de 2021.

**NOTA 15 – INTANGÍVEL**

O ativo intangível está assim constituído:

|  |  |
| --- | --- |
| **Taxa anual de Amortização** | **Softwares 20%** |
| **Em 31 de dezembro de 2019** | **14.395** |
| **Movimentações em 2020:** |  |
| Adições | 3.076 |
| Baixas | (22) |
| Transferência de contas | (29) |
| Amortização | (3.082) |
| **Em 31 de dezembro de 2020** | **14.338** |
| **Movimentações em 2021:** |  |
| Adições | 1.737 |
| Baixas | (31) |
| Transferência de contas | 29 |
| Amortização | (2.465) |
| **Em 30 de Setembro de 2021** | **13.608** |

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. A tabela abaixo demonstra a composição das adições de ativo intangível no 3º Trimestre de 2021:

|  |  |
| --- | --- |
| **Adições de Ativos Intangíveis** | **2021** |
| Direitos de Uso de Software | 53 |
| Softwares Desenvolvidos | 1.534 |
| Softwares em Desenvolvimento | 150 |
| **Total** | **1.737** |

Baseado no item 57 do Procedimento Técnico CPC 04 (R1), a BBTS realiza a ativação de ativos intangíveis desenvolvidos e os que estão em desenvolvimento de projeto interno, cujo objetivo é elaborar *softwares* para atendimento interno da Companhia.

Os ativos intangíveis que foram adquiridos e desenvolvidos internamente e estão sujeitos à amortização, cuja taxa está coerente com a vida útil econômica dos bens. Já os *softwares* em desenvolvimento não são amortizados e não são considerados como investimento no orçamento da Companhia.

**NOTA 16 - FORNECEDORES**

Na conta de Fornecedores temos as obrigações a pagar por bens e serviços adquiridos no curso normal das atividades da BBTS. Os montantes normalmente são reconhecidos inicialmente pelo valor justo, valor da fatura ou Nota Fiscal correspondente. O detalhamento dos saldos é assim apresentado:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Estimativas de Custos e Despesas | 61.158 | 56.606 |
| Consorcio a Pagar | 3.947 | 718 |
| Serviços Prestados | 9.215 | 7.765 |
| Previdência Complementar | 951 | 1.735 |
| Fornecedores no País | 42.435 | 23.848 |
| Demais | 13.745 | 8.501 |
| **Total** | 131.451 | 99.173 |

**NOTA 17 - IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| INSS | 6.330 | 14.729 |
| PASEP/COFINS/CSLL | 3.617 | 1.638 |
| IR-Retido na Fonte | 890 | 1.768 |
| FGTS | 3.178 | (25) |
| ISS | 8.176 | 8.973 |
| ICMS | (3.160) | (1.156) |
| IPI | (12) | - |
| SENAI-TERMO COOPERACAO | 238 | 196 |
| Outros | 3 | 2 |
| **Total** | **19.260** | **26.125** |

**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., por meio de empréstimo de longo prazo junto ao Banco do Brasil S.A., no importe de R$ 148,7 milhões, cuja amortização ocorrerá em 5 anos. Com isso, quitou-se o débito no valor de R$ 217,6 milhões gerado pela sentença, permitindo a realização de baixa da provisão da contingência cível, conforme descrito na Nota 20.

|  |  |
| --- | --- |
| **Nº da Operação/Modalidade** | **330900986 / BB CAPITAL DE GIRO DIGITAL** |
| Agência | 3309-X Corporate Bank RJ |
| Vencimento | 19.03.2026 |
| **Saldo devedor em 30.09.2021** | **141.250** |

**NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Circulante** | **Circulante** |
| Provisão de Férias | 25.327 | 19.545 |
| Provisão para 13° Salário | 11.919 | - |
| Provisão para Acordo Coletivo | 16.403 | 4.385 |
| Provisão para Licença Prêmio | 1.706 | 1.702 |
| **Total** | **55.355** | **25.632** |

Em agosto de 2021 foi constituída uma provisão no importe de R$ 5,6 milhões, após os ajustes realizados no sistema, referente às divergências encontradas entre o relatório de provisão de férias emitido pelo Peoplesoft e o saldo contábil.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Remuneração de Empregados e Dirigentes** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Empregados** |  |  |
| Menor Salário | 1 | 1 |
| Maior Salário | 27 | 26 |
| Salário Médio | 4 | 4 |
| **Administradores** |  |  |
| Presidente | 52 | 52 |
| Diretor | 43 | 43 |
| Conselheiros | 15 | 15 |
| Conselho de Administração | 5 | 5 |
| Conselho Fiscal | 5 | 5 |
| Comitê de Auditoria | 5 | 5 |

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

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

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

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

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

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

**NOTA 20 - PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS**

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.

Passivos contingentes são reconhecidos baseados na opinião dos advogados e consultores jurídicos da Companhia e quando é provável que o desfecho desfavorável resulte em saídas futuras de caixa. O valor de cada contingência é mensalmente verificado pela Consultoria Jurídica, podendo ser modificado para mais ou para menos, conforme o caso, em função do trâmite do processo e das decisões nele tomadas.

Ativos contingentes não são reconhecidos ao menos que tramitados e julgados em última instância e que seja provável a entrada de benefícios econômicos.

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

A movimentação das contingências passivas prováveis foi a seguinte:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| **Descrição** | **Não Circulante** | **Não Circulante** |
| **Demandas Trabalhistas** |  |  |
| Saldo Inicial | 47.497 | 42.308 |
| Constituição | 5.569 | 11.768 |
| Reversão da Provisão | (7.242) | (10.715) |
| Atualização Monetária | 3.042 | 4.136 |
| **Saldo Final** | **48.866** | **47.497** |
| **Demandas Fiscais** |  |  |
| Saldo Inicial | 144 | 1.871 |
| Constituição | 151 | - |
| Reversão da Provisão | (42) | (1.743) |
| Baixa por Pagamento | 12 | - |
| Atualização Monetária | - | 16 |
| **Saldo Final** | **265** | **144** |
| **Demandas Cíveis** |  |  |
| Saldo Inicial | 228.411 | 8.659 |
| Constituição | 260 | 222.788 |
| Reversão da Provisão | (239.994) | (5.196) |
| Atualização Monetária | 16.382 | 2.160 |
| **Saldo Final** | **5.059** | **228.411** |
| **Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis** | **54.190** | **276.052** |

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

Conforme Pronunciamento Técnico CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, existem passivos contingentes possíveis não reconhecidos, visto que ainda há de ser confirmado se a entidade tem ou não uma obrigação presente que possa conduzir a uma saída de recursos que incorporam benefícios econômicos. Tais contingências classificadas como possíveis e não reconhecidas estão demonstradas a seguir:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Demandas Trabalhistas | 31.546 | 50.351 |
| Demandas Fiscais | 21.248 | 24.459 |
| Demandas Cíveis | 22.051 | 20.421 |
| **Total** | **74.845** | **95.231** |

**NOTA 21 – 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, sendo R$ 0,57 centavos o valor por ação. O Banco do Brasil S.A. possui 99,97% das ações totais da Companhia.

Reserva de Reavaliação: a reserva de reavaliação refere-se à reavaliação de bens imóveis (principalmente terrenos e edificações) que foi constituída em 2005. O saldo será mantido até a data de sua efetiva realização.

Reserva de Lucros:

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

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

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

**NOTA 22 – 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 econômicos 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 monitoração, *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** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| **Receita Bruta** | **825.715** | **751.901** |
| Assistência Técnica | 358.499 | 322.697 |
| Segurança Eletrônica e Monitoração | 166.031 | 150.189 |
| Contact Center | 139.691 | 115.899 |
| Fábrica de Software | 63.793 | 58.877 |
| Microfilmagem | 13.913 | 23.508 |
| SMS | 34.627 | 26.557 |
| Outsourcing | 25.387 | 20.730 |
| DataCenter | 4.971 | 10.491 |
| Serviços e Licenciamento de Softwares | 6.973 | 10.856 |
| Suporte com Ajuizamento de Operações | 6.379 | 7.365 |
| Demais Negócios | 4.241 | 4.116 |
| Impressão | 1.210 | 421 |
| PEE | - | 195 |
| **Deduções** | **(93.838)** | **(87.362)** |
| Cofins | (51.756) | (47.668) |
| ISS | (30.827) | (29.352) |
| Pasep | (11.233) | (10.342) |
| ICMS | (22) | - |
| **Receita Líquida** | **731.877** | **664.539** |

**NOTA 23 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| Pessoal | (161.767) | (163.730) |
| Serviços Especializados | (134.208) | (115.004) |
| Manutenção Especializada | (61.999) | (54.288) |
| Infraestrutura Administrativa de Filiais | (28.979) | (29.039) |
| Serviços de Mensagens Curtas | (28.821) | (25.495) |
| Viagens e Deslocamentos | (20.780) | (18.678) |
| Fretes | (21.227) | (21.573) |
| Reparo | (25.565) | (20.109) |
| Depreciação e Amortização | (19.101) | (12.795) |
| Assistência Técnica de Software | (2.762) | (4.182) |
| Aplicação de Peças | (19.212) | (9.286) |
| Outros | (9.800) | (7.982) |
| Impostos s/ Aplicação de Peças | (9.173) | (6.006) |
| Insumos de Impressão e Microfilmagem | (536) | (367) |
| Perda com Obsolescência de Estoque | 4.705 | (998) |
| **Total** | **(539.225)** | **(489.532)** |

**NOTA 24 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| Pessoal | (69.698) | (78.071) |
| Infraestrutura Administrativa | (10.514) | (11.603) |
| Manutenção de Sistemas | (4.579) | (7.214) |
| Serviços (tarifas) Públicas | (2.250) | (5.289) |
| Serviços Especializados | (6.326) | (3.891) |
| Depreciação e Amortização | (3.386) | (3.333) |
| Honorários da Administração | (1.869) | (2.138) |
| Outras Despesas | (2.507) | (1.566) |
| Serviços Jurídicos | (1.822) | (1.266) |
| Propaganda | (331) | (365) |
| Responsabilidade Social | - | (310) |
| Seguros | 52 | (275) |
| Treinamento | (264) | (209) |
| Viagens e Deslocamentos | 357 | (100) |
| Despesas Tributárias | (379) | 296 |
| **Total** | **(103.516)** | **(115.334)** |

No ano de 2020 as Despesas Administrativas registraram aumento significativo, com destaque para o gasto com Pessoal Próprio, decorrentes do Plano de Demissão Consensual Incentivado (PDCI) e manutenção da verba de caráter pessoal (VCP) previstas no Novo Design Organizacional e de acordo com a NI 151. Conforme previsto, houve redução dessas despesas no 3º Trimestre de 2021.

**NOTA 25 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS**

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| **Provisão para Contingências** | **(113)** | **(226.379)** |
| Prov. p/ Contingências Passivas | (25.416) | (234.763) |
| Prov. p/ Contingências Ativas | 674 | - |
| Rev. Prov p/ Contingências Passivas | 247.277 | 11.328 |
| Contingências Passivas | (222.648) | (2.944) |
| **Provisão para Perdas em Créditos** | **37** | **(2)** |
| Clientes | 37 | (2) |
| **Total** | **(76)** | **(226.381)** |

A Rev. Prov p/ Contingências Passivas se deve ao pagamento do processo BASA realizado em abril de 2021, detalhado na Nota 20.

**NOTA 26 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| **Receitas Financeiras** | **4.036** | **5.451** |
| Variações Ativas | 1.167 | 1.946 |
| Receitas Financeiras | 2.151 | 2.303 |
| Atualização de Depósitos Judiciais | 718 | 1.202 |
| **Despesas Financeiras** | **(8.019)** | **(1.726)** |
| Despesas Bancárias e IOF | (8.019) | (1.576) |
| Variações Passivas | - | (150) |
| **Encargos Financeiros Líquidos** | **(3.984)** | **3.725** |

A variação apresentada nas “Despesas Bancárias e IOF” foram geradas em decorrência dos encargos financeiros sobre o empréstimo realizado em abril de 2021, conforme descrito na Nota 18.

**NOTA 27 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **a) Demonstração da Despesa de IRPJ e CSLL** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| **Valores Correntes** | **384** | **10.747** |
| Provisão para o IRPJ | 308 | 7.716 |
| Provisão para a CSLL | 76 | 3.031 |
| **Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **28.519** | **(66.152)** |
| **Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL** | **(49.322)** | **4.804** |
| IRPJ Prejuízo Fiscal | (36.273) | 3.511 |
| CSLL Base Negativa | (13.049) | 1.293 |
| **Diferenças Temporais** | **77.841** | **(70.956)** |
| IRPJ | 57.237 | (52.174) |
| CSLL | 20.604 | (18.782) |
| **Total IRPJ/CSLL** | **28.903** | **(55.405)** |

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| Resultado antes dos Tributos e Participações | 84.779 | (163.019) |
| Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%) | (28.825) | 55.426 |
| Participação de Empregados no Lucro (PLR) | 1.081 | - |
| Incentivos Fiscais | - | 493 |
| IRPJ Reversão/Recuperação | 384 | 47 |
| Outras Diferenças Permanentes | (1.543) | (561) |
| **Imposto de Renda e Contribuição Social do Período** | **(28.903)** | **55.405** |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)** | **31.12.2020** | **2021** | | **30.09.2021** |
| **Saldo** | **Constituição** | **Baixa** | **Saldo** |
| **Prejuízos Fiscais** | **2.978** | **71.276** | **(21.954)** | **52.300** |
| IRPJ | 2.371 | 52.453 | (16.180) | 38.644 |
| **CSLL** | **607** | **18.823** | **(5.774)** | **13.656** |
| Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL) | 125.097 | 89.002 | (166.843) | 47.256 |
| **PCLD** | **5.259** | **107** | **(5.366)** | - |
| Provisão para Contingências | 93.858 | 8.641 | (84.074) | 18.425 |
| **Provisão para Estimativa Custos de Serviços** | **19.246** | **75.443** | **(73.895)** | **20.794** |
| Demais Provisões | 6.734 | 4.811 | (3.507) | 8.038 |
| **Total Ativado** | **128.076** | **160.278** | **(188.797)** | **99.557** |

Expectativa de Realização: a expectativa de realização dos ativos fiscais diferidos (créditos tributários) respalda-se em estudo técnico elaborado em dezembro de 2020, 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 2021:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Ano** | **Consumo Nominal** | **Consumo Valor Presente** |
|  |
| dez/21 | 20.337 | 19.777 |  |
| dez/22 | 21.405 | 19.920 |  |
| dez/23 | 21.526 | 18.973 |  |
| dez/24 | 21.572 | 17.958 |  |
| dez/25 | 21.607 | 16.988 |  |
| dez/26 | 21.628 | 16.061 |  |
| **TOTAL** | **128.075** | **109.677** |  |

**NOTA 28 – TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **ATIVOS** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| Banco do Brasil | Conta Corrente | 9.042 | 3.486 |
| Banco do Brasil | Aplicação | 119.742 | 66.470 |
| Banco do Brasil | Aplicação | 21.921 | 11.493 |
| Banco do Brasil | Aplicação | - | 10.849 |
| Banco do Brasil | Poupança | 2.258 | 2.242 |
| Banco do Brasil | Contas a Receber | 9.813 | 17.628 |
| BB Previdência | Contas a Receber | 97 | - |
| Brasilprev | Contas a Receber | - | 26 |
| BV Financeira S.A | Contas a Receber | 2 | - |
| Cateno Gestão | Contas a Receber | 273 | 194 |
| Aliança do Brasil S.A | Contas a Receber | - | 52 |
| Elo Serviços S.A | Contas a Receber | - | 1 |
| Previ - Caixa de Prev. | Contas a Receber | 38 | - |
| Mapfre Seguros | Contas a Receber | 2 | - |
| Banco Digio | Contas a Receber | - | 18 |
| Ativos S.A. Secur.de creditos financeiros | Contas a Receber | 4 | - |
| **Total de Ativos** |  | **163.192** | **112.459** |
|  | **PASSIVOS** | **30.09.2021** | **30.09.2020** |
| Banco do Brasil | Convênio | 1.576 | 1.691 |
| Banco do Brasil | Empréstimo | 141.250 |  |
| **Total de Passivos** |  | **142.826** | **1.691** |
|  | **RECEITAS** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| Banco do Brasil Américas | Prestação de Serviços | 1.411 | 1.241 |
| Banco Digio | Prestação de Serviços | 20 | - |
| Banco do Brasil | Prestação de Serviços | 900.447 | 735.134 |
| BB Gestão de Recursos | Prestação de Serviços | 1.554 | 416 |
| BB Previdência | Prestação de Serviços | 1.124 | 32 |
| Brasilcap | Prestação de Serviços | 3.753 | 2.821 |
| Brasilprev | Prestação de Serviços | 193 | 3.052 |
| BV Financeira S.A | Prestação de Serviços | 12 | 5 |
| Cateno Gestão | Prestação de Serviços | 2.123 | 981 |
| Aliança do Brasil S.A (Brasilseg) | Prestação de Serviços | 52 | 74 |
| Previ - Caixa de Prev. | Prestação de Serviços | 451 | 294 |
| Mapfre Seguros | Prestação de Serviços | 71 | 7 |
| Ativos S.A. Secur.de creditos financeiros | Prestação de Serviços | 25 | - |
| **Total de Receitas** |  | **911.236** | **744.057** |
|  | **DESPESAS** | **3º Trim/21** | **3º Trim/20** |
| Banco do Brasil | Convênio | 13.717 | 16.001 |
| BBTUR / VOETUR | Passagens e Hospedagens | 6.773 | 1.372 |
| BB Cartões | Ticket Refeição | 32.231 | 32.915 |
| Banco do Brasil | Aluguel | 3.592 | 5.605 |
| **Total de Despesas** |  | **56.313** | **55.893** |

A BBTS possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil, no montante total de R$ 900 milhões em 30 de setembro de 2021 (R$ 735 milhões em 30 de setembro de 2020), esses valores são os efetivamente faturados, descontados os reconhecimentos de receitas, cujo valor global encontra-se na Nota 23.

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

**NOTA 29 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS**

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

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

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

1. **Estrutura do Gerenciamento de Risco**

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

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

1. **Risco de Crédito**

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

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

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

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

1. **Derivativos**

A BBTS não opera ou operou com instrumentos financeiros derivativos durante o exercício findo em 30 de setembro de 2021.

1. **Risco de Liquidez**

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

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

1. **Risco de Mercado**

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

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

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

1. **Índice de Alavancagem**

A Estrutura de capital de uma empresa pode maximizar seu resultado, além de servir como uma excelente ferramenta de alavancagem financeira. Porém, representa uma das áreas mais complexas para tomada de decisão financeira, tendo em vista estar relacionada com outras variáveis de decisão.

A Política de administração do capital da Companhia visa preservar a capacidade de continuidade dos negócios, geração de confiança do mercado, retorno aos acionistas e benefícios às demais partes interessadas. Para isso, adota-se uma estrutura de capital equilibrada e que reduza custos.

A Companhia monitora o índice de alavancagem, que corresponde às dívidas totais dividida pelo Patrimônio Líquido. O Índice de Alavancagem mede, logo, a proporção em que os capitais financiam o ativo líquido e/ou o total da organização.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Descrição** | **30.09.2021** | **31.12.2020** |
| Total de Empréstimos | 141.250 | - |
| **Dívida Líquida** | **141.250** | - |
| Total do Patrimônio Líquido | 273.355 | 220.660 |
| **Índice de Alavancagem Financeira** | **51,67%** | **0,00%** |

**NOTA 30 – 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.

Quanto as premissas de riscos adotados pelo seguro, dado a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria das demonstrações financeiras, consequentemente, não foram examinados pelos auditores independentes.

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

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **Vigência: 20.06.2021 à 20.06.2022** | | |
| **Riscos Cobertos** | **Valor do Prêmio** | **Riscos Cobertos** |
| Compreensivo Empresarial | 84 | 111.128 |
| Responsabilidade Civil Geral | 48 | 1.125 |
| **Total** | **132** | **112.253** |

**NOTA 31 – IMPACTOS DO NOVO CORONAVÍRUS**

A BBTS tem estruturado respostas para o enfrentamento dos impactos da pandemia do Covid-19. Além da manutenção do grupo de monitoramento dos impactos, fica autorizada a realização de teletrabalho por até 100% do quadro de cada uma das equipes que trabalham em escritórios, avaliada a criticidade dos processos e a natureza das atividades pelo gestor da unidade.

Em complemento as medidas adotadas neste período de pandemia, a BBTS concedeu o Auxílio Home Office aos empregados que estão laborando na modalidade de teletrabalho, a partir de 01 de abril de 2021.

**NOTA 32 – EVENTOS SUBSEQUENTES**

A Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes, favoráveis, desfavoráveis, relevantes que pudessem influenciar significativamente o seu desempenho.

Após esta análise nenhum evento importante e impactante foi constatado. Assim, nenhum ajuste de saldo se fez necessário e nenhum fato importante para divulgação foi identificado em decorrência de eventos subsequentes.

**RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES**

**RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS REFERENTE AO 3º TRIMESTRE DE 2021.**

**Aos**

**Administradores e aos Acionistas da**

**BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A. – BBTS**

**Rio de Janeiro – RJ**

**Introdução**

Revisamos as demonstrações contábeis da **BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A. – BBTS** **(“Companhia”),** referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para o período de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 (R4) – Demonstrações Intermediárias. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

**Conclusão**

Com base na nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leva a acreditar que as informações contábeis intermediárias, acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 (R4), aplicáveis à elaboração de informações contábeis intermediárias.

**Outros assuntos**

**Demonstração do Valor Adicionado**

Revisamos a demonstração do valor adicionado (“DVA”), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, elaborada sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentada como informação suplementar para fins de NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 16 de novembro de 2021.

Texto

Descrição gerada automaticamente

**MEMBROS DA BB TECNOLOGIA E SERVIÇOS S.A.**

**PRESIDENTE**

Flávio Augusto Corrêa Basílio

**DIRETORES**

Alfredo Tertualiano de Carvalho

Creso Varella Barca Filho

Gustavo Pacheco Lustosa

**CONTADORA**

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