

# Demonstrações Contábeis

## Exercício 2023

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

<b>RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO - 2023</b> .....	2
1. AMBIENTE DE ATUAÇÃO .....	2
2. DESTAQUES DO PERÍODO .....	2
3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2024-2028 .....	4
4. DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO .....	5
5. NEGÓCIOS .....	5
6. GESTÃO DE PESSOAS .....	6
7. GOVERNANÇA CORPORATIVA .....	7
8. COMUNICAÇÃO EXTERNA E MARKETING .....	8
9. DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL .....	9
10. GESTÃO DE RISCOS, CONTROLES INTERNOS E COMPLIANCE .....	10
<b>DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS</b> .....	12
BALANÇO PATRIMONIAL .....	12
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO .....	12
DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE .....	12
DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	13
DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO .....	13
DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA .....	14
<b>NOTAS EXPLICATIVAS</b> .....	15
NOTA 1 – A BBTS E SUAS OPERAÇÕES .....	15
NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS .....	16
NOTA 3 – POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS .....	18
NOTA 4 – PRINCIPAIS JULGAMENTOS E ESTIMATIVAS CONTÁBEIS .....	21
NOTA 5 – CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA .....	21
NOTA 6 – CLIENTES .....	21
NOTA 7 – ESTOQUES .....	22
NOTA 8 – IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR .....	22
NOTA 9 – CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS .....	23
NOTA 10 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES .....	24
NOTA 11 – CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER .....	24
NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES .....	24
NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS .....	24
NOTA 14 – IMOBILIZADO .....	25
NOTA 15 – INTANGÍVEL .....	25
NOTA 16 – FORNECEDORES .....	26
NOTA 17 – IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES .....	26
NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS .....	26
NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL .....	27
NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR .....	27
NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES .....	27
NOTA 22 – OUTRAS OBRIGAÇÕES .....	28
NOTA 23 – PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES .....	28
NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO .....	30
NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA .....	30
NOTA 26 – CUSTOS DOS PRODUTOS E SERVIÇOS PRESTADOS .....	31
NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS .....	31
NOTA 28 – DESPESAS DE PROVISÕES PARA CONTINGÊNCIAS E PARA PERDAS EM CRÉDITOS .....	32
NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS .....	32
NOTA 30 – IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL .....	32
NOTA 31 – PARTES RELACIONADAS .....	33
NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS .....	34
NOTA 33 – SEGUROS .....	38
<b>RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES</b> .....	39
<b>PARECER DO COMITÊ DE AUDITORIA</b> .....	42
<b>PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO</b> .....	43
<b>PARECER DO CONSELHO FISCAL</b> .....	44
<b>MEMBROS DA ADMINISTRAÇÃO</b> .....	45

## RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO - 2023

Senhoras e Senhores Acionistas,

Apresentamos o Relatório de Administração e as Demonstrações Contábeis da BB Tecnologia e Serviços S.A., relativos ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023, 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, Telefonia e Conectividade, Canais e Backoffice, Soluções Digitais, Correspondente Bancário e Teleatendimento. Também presta serviços de assistência técnica especializada, digitalização e reprodução de documentos, telemarketing omnichannel, 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, monitoramento de sistemas de segurança física e outsourcing de telefonia.

Durante o ano de 2023, a BBTS expandiu seu portfólio, introduzindo soluções voltadas ao crédito bancário para consórcio e agronegócio, Open Finance, interoperabilidade e cibersegurança.

### 2. DESTAQUES DO PERÍODO

Em 2023, a BBTS intensificou os esforços na promoção de sua marca e na publicidade de suas soluções. A estratégia de marketing e comunicação foi voltada para ampliar a atuação da Empresa no mercado, intensificar conexões e estreitar seu relacionamento com clientes, parceiros e Banco do Brasil

Para alcançar esses objetivos, foram implementadas ações no intuito de aumentar a participação em negócios dentro do conglomerado Banco do Brasil, conquistar novos clientes, transformar os colaboradores em promotores da marca e melhorar a percepção positiva da Empresa junto aos seus stakeholders.

Destaca-se também a diversificação dos negócios com a atuação na solução Agro, cujo esforço possibilitou a BBTS a se tornar a primeira gestora de rede em liberação de operações Agro do Banco do Brasil. Ressalte-se, ainda, que a BBTS recebeu nota máxima no 6º ciclo de avaliação do IG-Sest, sendo uma das cinco entidades que obtiveram esta classificação, o que denota a preocupação da empresa com políticas anticorrupção e antissuborno, evidenciando que se trata de uma Empresa guiada por uma cultura ética em todo seu ecossistema empresarial e habilitada para participar das licitações do Governo Federal.

Pode-se destacar os seguintes eventos relevantes e ações implementadas para alavancar a eficiência e os resultados dos negócios da BBTS em 2023:

- ✓ Expansão das instalações de equipamentos vinculados ao contrato de Disponibilidade Operacional de Sistema de Imagem (DOSI) para mais de 1.000 novas unidades do BB, com aplicação de técnicas inovadoras de Vídeo Analítico, tais como: Reconhecimento Facial, Busca Forense e Análise comportamental nos ambientes do BB;
- ✓ Consolidação do modelo de outsourcing para a prestação dos serviços de Disponibilidade de Sistemas de Segurança (sistemas de imagem - DOSI, de alarme - DOSA e dispositivos de resposta - DODR), em conformidade com a legislação, contribuindo para a mitigação dos riscos operacionais, o que reforça o papel da BBTS como uma das melhores provedoras de soluções de segurança bancária no Brasil;

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

- ✓ Implantação de novas funcionalidades na solução PSIM (Physical Security Information Management), como o desenvolvimento de módulo de inteligência preditiva, que visa gerar eficiência operacional para os clientes;
- ✓ Instalação de dispositivo de segurança em mais de 10 mil Terminais de Autoatendimento (TAA) do Banco do Brasil, aumentando a segurança dos terminais e inibindo sinistros;
- ✓ Retirada preventiva de equipamentos (TAA, PGDM, switches e outros) para evitar eventuais prejuízos financeiros aos clientes, quando identificados riscos de eventos climáticos adversos, como chuvas intensas e persistentes na região sul;
- ✓ Descarte de cerca de 1.500 terminais obsoletos para ganhos de eficiência operacional e para garantir a segurança e a integridade dos sistemas, fortalecendo a confiança dos usuários finais na utilização dos terminais;
- ✓ Aumento da performance do serviço de cobrança extrajudicial, por meio do aprimoramento das pesquisas que passaram a apresentar resultados ainda mais acurados, o que conduziu ações mais assertivas, e das análises de tendências e inovações em soluções em tecnologia;
- ✓ Implementação da linha de negócios de Correspondente Bancário voltada para os Produtos do Segmento de Agronegócio e Representação Comercial;
- ✓ Consolidação, evolução e expansão da solução HIVEPlace;
- ✓ Aperfeiçoamento da solução Intevia, inclusive com a expansão da capacidade de armazenamento para SMS, migração de dados para o data lake com o objetivo de melhorar a eficiência no armazenamento e na consulta de grandes volumes de dados;
- ✓ Ampliação do serviço de subscrição de softwares/aplicações, com destaque para a formalização de contrato com a Brasilprev, a Caixa Econômica Federal e o Banco do Nordeste.
- ✓ Modernização dos processos logísticos, Field Service e gestão de ativos de outsourcing, por meio da incrementação tecnológica, visando aprimorar a eficiência operacional, otimizar fluxos de trabalho e garantir uma gestão mais efetiva dos recursos.
- ✓ Reformulação de processos de Global Supply Chain para potencializar a integração de fornecedores internacionais com a BBTS para o fornecimento de peças e componentes para os equipamentos gerenciados pela Empresa;
- ✓ Criação de novo formato, ainda em fase de teste, para transporte de peças e equipamentos por meio do transporte via serviço de balcão de empresas de ônibus interestaduais;
- ✓ Introdução dos óculos de Realidade Aumentada (RA), melhorando o suporte técnico;
- ✓ Avanços no campo da cibersegurança, por meio do investimento em tecnologias de ponta e treinamento da equipe, o que fortaleceu a postura defensiva, garantindo a confidencialidade, integridade e disponibilidade dos dados corporativos.
- ✓ Racionalização dos recursos e identificação dos pontos críticos que devem ser priorizados nos próximos anos, por meio de diagnóstico realizado por consultoria especializada;
- ✓ Implementação do Almoxarifado Virtual, que permite um processo de compras online descentralizado e simplificado que promoveu ganho de eficiência e melhor controle do orçamento;

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

- ✓ Ampliação do controle nos processos de repactuação e de reajuste de contratos, além do avanço em automações, o que resultou em ganho de eficiência operacional e economicidade nos processos de contratações, contribuindo positivamente para o resultado da BBTS;
- ✓ Evolução significativa nos processos e serviços oferecidos pela solução Outsourcing de Telefonia, destacando-se a integração da solução com ferramentas de gestão previamente implementadas.

### 3. PLANEJAMENTO ESTRATÉGICO 2024-2028

Evolução BBTS é o nome fantasia utilizado internamente para o processo de discussão e construção da Estratégia e do Orçamento Corporativo. Esse documento apresenta a avaliação da Empresa, as necessidades do mercado e dos clientes e os grandes direcionamentos para os próximos cinco anos.

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

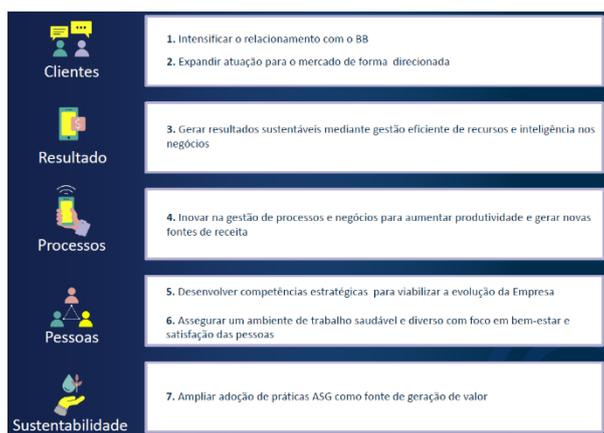
O mapa estratégico da BBTS é elaborado com base no modelo de gestão estratégica BSC (Balanced Scorecard). O referido modelo é formado por cinco perspectivas: Clientes, Resultado, Inteligência de Processos, Capital Humano e Sustentabilidade. A BBTS utiliza o modelo adaptado e aplicado pelo Banco do Brasil, seu controlador, no qual, além das perspectivas originais do BSC, adiciona a perspectiva de Sustentabilidade.

Para reforçar a identidade organizacional, a BBTS declarou cinco valores: Ética, Inovação, Senso de Dono, Foco no Cliente e Sustentabilidade.

Reconhecendo que a sustentabilidade não é apenas uma tendência, mas sim um elemento essencial para o sucesso a longo prazo de uma organização, a BBTS passa a adotar a sustentabilidade como um valor corporativo. Essa medida demonstra a disposição da organização em enfrentar desafios globais, contribuindo para um futuro mais sustentável. Essa abordagem fortalece a reputação da BBTS e promove uma cultura interna de consciência ambiental, responsabilidade social, inclusão e diversidade, envolvendo colaboradores e partes interessadas na busca por práticas empresariais mais éticas e sustentáveis. Ainda, reflete o compromisso da BBTS em ser uma força positiva no cenário empresarial, destacando-se como uma empresa comprometida com a responsabilidade e a inovação sustentável.

Em 2023, prezando pela responsabilidade social e ambiental da empresa, houve compensação parcial do carbono emitido pelo deslocamento técnico, em atendimento a um dos objetivos estratégicos para o período. Também constou da Estratégia Corporativa, como indutor para a promoção de Pretos, Pardos e Indígenas (PPI), a previsão de pontuação adicional nos programas de bonificação para as áreas com percentual específico de PPI em funções comissionadas. Além da manutenção desses objetivos na Estratégia Corporativa de 2024, esta foi aprimorada com a inclusão de meta para a promoção de mulheres para cargos de liderança.

O mapa estratégico da Evolução BBTS 2024-2028 é formado pelos seguintes objetivos estratégicos.



Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

Para alcançar seus objetivos, a BBTS instituiu o seguinte propósito: “Gerar valor e eficiência para nossos clientes por meio de soluções inteligentes”.

#### 4. DESEMPENHO ECONÔMICO-FINANCEIRO

A BBTS encerrou o ano de 2023 com um lucro de R\$ 91,6 milhões, superando o resultado do ano anterior, que já havia sido o maior da história, com um aumento de 19,8% em relação a 2022 (lucro de R\$ 76,5 milhões). Esse resultado, que foi o melhor da história da empresa, foi possível principalmente devido ao esforço na renovação de contratos existentes, estabelecimento de novos negócios e gestão eficaz dos gastos corporativos, com o envolvimento de equipes multidisciplinares, visando a adoção das melhores práticas na gestão de recursos, contribuindo para a geração consistente e sustentável de resultados e caixa.

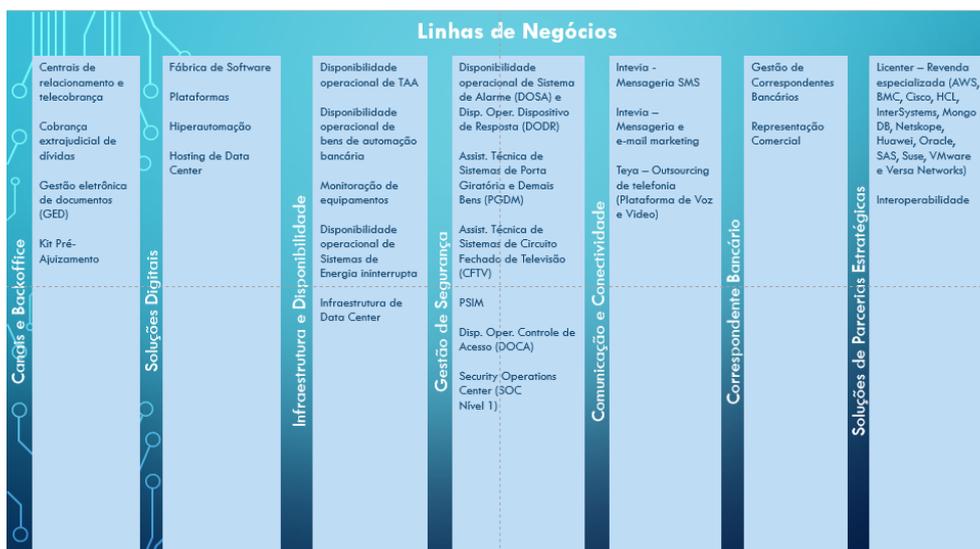
O faturamento bruto da empresa alcançou R\$ 1,6 bilhão, representando um aumento de 19% em comparação com 2022 (R\$ 1,3 bilhão). Esse crescimento foi impulsionado pelos fatores a seguir, que contribuíram significativamente para alcançar esse patamar de receita:

- ✓ Manutenção dos níveis de receita nos contratos de manutenção de equipamentos, periféricos e sistemas de segurança nas agências do Banco do Brasil;
- ✓ Avanço no faturamento dos negócios de Gestão de Envio de Mensagens Eletrônicas e Cobrança Extrajudicial;
- ✓ Expansão da linha de correspondente bancário, nas modalidades consórcio e agro;
- ✓ Aumento das vendas de licenças para novos parceiros;
- ✓ Celebração de novos contratos provenientes da expansão do portfólio de serviços ofertados pelo HivePlace, que contribuíram significativamente para alcançar esse patamar de receita.

Os investimentos atingiram o patamar de R\$ 65 milhões, destacando-se os equipamentos necessários à ampliação do atendimento nos serviços de segurança eletrônica nas agências do Banco do Brasil, fornecimento dos equipamentos de TI (gateways e complementos), fomento do serviço de Outsourcing de Telefonia (Teya) e adequações de infraestruturas prediais.

#### 5. 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.



Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

## 6. GESTÃO DE PESSOAS

A Política de Gestão de Pessoas da BBTS norteia a interação com empregados e contratados, alinhando-se à legislação, regulamentação vigente, documentos societários e às melhores práticas em gestão de pessoas. Seu propósito é assegurar profissionais qualificados, motivados e comprometidos com a consecução dos objetivos organizacionais, bem como a manutenção de um clima organizacional positivo.

Em 2023, a BBTS contou com um quadro de pessoal composto por 3.016 colaboradores, distribuídos conforme detalhado na tabela a seguir:

Força de Trabalho por categoria – 2023	
Tipo de vínculo	Quantidade
Empregados concursados	2.588
Empregados celetistas	179
Temporários	142
Cedidos Banco do Brasil	44
Funcionários CCLPs – Cargo em Comissão de Livre Provisão	14
	<b>2.967</b>
Jovem Aprendiz	15
Estagiário	34
	<b>49</b>

A BBTS busca um ambiente de trabalho cordial e inclusivo, promovendo a expressão de grupos sub-representados, garantindo dignidade e respeito a todos os colaboradores. Em 2023, foram desenvolvidas cartilhas, matérias e lives sobre Diversidade e Inclusão (D&I), abordando temas como Combate ao Racismo, Visibilidade Trans, Mulheres na liderança, Tolerância Religiosa e Inclusão no ambiente de trabalho.

A empresa está constantemente avaliando e ampliando os benefícios oferecidos, como o Auxílio PCD, que auxilia na compra de órteses e próteses, e o Auxílio PCD Terapias, que ajuda no custeio de sessões de terapias para funcionários e/ou dependentes.

A BBTS tem investido em diversas campanhas de saúde, realizando encontros presenciais ou virtuais que promovem o comportamento saudável, incentivando a mudança de hábitos e estilo de vida e oferecendo a todos os colaboradores o cadastro em plataforma que permite o acesso a diversas academias no Brasil.

Para apoiar os funcionários com ansiedade, depressão ou dificuldades de adaptação, a Empresa tem proporcionado atendimento humanizado, realizando acompanhamento periódico. Além disso, a BBTS disponibiliza serviços de acompanhamento psicológico e nutricional para todos os empregados que manifestarem interesse.

Com o objetivo de conscientizar os funcionários sobre a necessidade do uso de Equipamentos de Proteção Individual (EPI), é realizada anualmente a Semana Interna de Prevenção de Acidentes do Trabalho (SIPAT), com a participação de profissionais da área e foco na prevenção de acidentes e doenças ligadas ao ambiente de trabalho.

Durante o ano de 2023, a BBTS revisou e manteve os diversos benefícios oferecidos, além de implementar iniciativas que refletem seu compromisso contínuo com o desenvolvimento e bem-estar dos colaboradores. Isso inclui a realização de processos seletivos, indicações, Banco de Talentos, Feiras Educacionais em diversas unidades.

No âmbito educacional, foram firmados novos convênios educacionais para fortalecer o compromisso com o desenvolvimento acadêmico dos colaboradores. Foram implementadas novas Trilhas de Comunicação para fortalecer as competências necessárias para viabilizar a Transformação Digital. Também foram lançadas novas edições dos programas de Educação Continuada (PEC), oferecendo bolsas para diferentes níveis educacionais e áreas de atuação.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

A Empresa realizou uma formação intitulada 'Programa Qualifica', que resultou na qualificação de 29 colaboradores para assumirem funções de liderança, além de formação específica para a promoção da liderança feminina.

Ainda no que se refere à Educação, foram realizados treinamentos para Capacitação Familiar, direcionada aos familiares dos empregados da BBTS. Hove a oferta de cursos, workshops e sessões de Orientação Vocacional, com participantes entre 15 e 24 anos, abordando temas relevantes para o mercado de trabalho.

Essas iniciativas consolidam o compromisso da BBTS em investir no desenvolvimento profissional, promoção da diversidade, liderança feminina e bem-estar global dos colaboradores, contribuindo para o crescimento sustentável e a excelência da BBTS.

## **7. GOVERNANÇA CORPORATIVA**

A BBTS 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.

Com o compromisso de zelar pela integridade de suas ações, BBTS possui uma Arquitetura de Governança bem definida que compreende Assembleia Geral, Conselho de Administração, Conselho Fiscal, Auditoria Interna, Auditoria Independente, Comitê de Auditoria, Comitê de Ética e Disciplina, Diretoria Executiva e Comitês de Assessoramento à Diretoria Executiva.

O Conselho de Administração da BBTS 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. Reconhecendo a importância da pluralidade e os benefícios da diversidade e inclusão, 50% dos membros efetivos do Conselho de Administração são mulheres, possibilitando uma liderança igualitária e representativa. O Conselho também possui, entre seus integrantes, um Conselheiro representante dos Empregados, que desempenha um papel importante nas decisões estratégicas e no direcionamento da organização.

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.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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 é um documento revisado regularmente com o objetivo de reforçar os conceitos, princípios e orientações para o relacionamento com colaboradores, clientes, fornecedores, além de entes públicos e privados com os quais se relaciona.

A BBTS é empenhada no compromisso na participação das avaliações externas, a exemplo do IG-SEST que é um instrumento de acompanhamento contínuo e 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.

A avaliação IG-SEST foi suspensa no ano de 2023 para reformulação do programa, mas em 2022 a BBTS foi certificada no nível 1 do 6º Ciclo IG-SEST, obtendo nota máxima, o que demonstra o compromisso da empresa no atendimento à legislação, além de uma gestão alinhada às melhores práticas de Governança.

A BBTS conquistou novamente o selo CERTIGOV, que atesta que a instituição é pautada por uma cultura ética em todo o seu ecossistema empresarial, reforçando o compromisso com o cumprimento de princípios nacionais e internacionais na luta contra atos de corrupção e suborno. Manteve, também, a certificação de Diretrizes para o Sistema de Compliance – DSC 10.000, que ratifica a efetividade dos processos relacionados ao Programa de Compliance.

## 8. COMUNICAÇÃO EXTERNA E MARKETING

A comunicação com o público externo foi intensificada em 2023. Foram compartilhadas informações relevantes com parceiros, clientes, fornecedores e sociedade. O site da empresa, em constante atualização, disponibiliza para conhecimento geral atas de reuniões, relatórios contábeis, relatórios gerenciais, editais, prestações de contas, entre outros, prezando sempre pela transparência ativa, confiabilidade das informações e integridade da empresa.

A BBTS realizou ações de Marketing para a promoção da sua marca e para dar publicidade às soluções da empresa. A comunicação foi diversificada e adaptada a cada público-alvo, divulgando oportunidades de negócio específicas para atrair novas oportunidades.

As ações realizadas ao longo de 2023 tiveram como objetivo disseminar a imagem da BBTS como uma empresa sólida, confiável e de referência no mercado, para atração e fidelização de clientes.

Além disso, a comunicação com foco na capacidade da BBTS de gerar valor, promovendo eficiência por meio de soluções inteligentes, foi pensada para contribuir com o aumento da participação da BBTS nos negócios do Controlador, o Banco do Brasil, bem como das demais empresas de seu conglomerado.

A seguir, vide tabela de realizações da BBTS em eventos externos:

Ação	Objetivo
FEBRABAN TECH	A BBTS enviou representantes ao evento, em busca de cumprir a estratégia corporativa da Empresa, notadamente o objetivo de expandir sua atuação para o mercado.
Vicri Day	A BBTS participou do evento voltado ao fortalecimento do relacionamento com cliente e ações de cross marketing, realizando participação em painel de discussão em busca de fortalecer a marca da BBTS e a parceria com o Banco do Brasil.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Circuito Agro	Ação promocional de divulgação da marca durante os eventos do Circuito Agro apresentando a Empresa a clientes em potencial.
Espaço de Experimentação BB	Showroom de soluções BBTS, com os sistemas de segurança vinculados ao PSIM, Sistema de Alarmes e PVV.
BB Digital Week (BBDW)	Patrocínio e participação do BBDW, com stand e palestra com os temas Cibersegurança, Open Banking e o alcance da BBTS.
BBTS CONNECT	A terceira edição do BBTS Connect 2023 contou com a participação de marcas relevantes do mercado como a VMware, ScanSource, Dynatrace, AWS, Bosch, HCL Software, Huawei, Skill Tecnologia, Oracle, Engesoftware, Serasa Experian, Bio Catch, Hik Vision, Itapemirim, Plugin Bot, Suse, Clear Sale e Oakmont Group. No evento idealizado e promovido pela BBTS trouxeram à tona o debate sobre assuntos relevantes e atuais, com o objetivo de valorizar e estabelecer conexões com clientes, parceiros e convidados.
BB Digital Week – BBDW	Ecosistema de incentivo à inovação, negócios e sustentabilidade, com base na troca de experiências e realização de negócios digitais de forma articulada a instituições científicas, tecnológicas e de inovação. Ao participar do evento, a BBTS promoveu a sua marca e suas soluções.
DevOps Mainframe Day	A participação da BBTS no evento trouxe a oportunidade de ter a sua marca divulgada junto ao Banco do Brasil, promovendo e incentivando a inovação, dando visibilidade à marca com menção e destaque durante o evento, além de tempo na programação para apresentação da Empresa.
Disec Data Challenge	O desafio se apresentou como uma oportunidade para a BBTS, a fim de reforçar o objetivo de promover e incentivar a inovação e geração de novas ideias.

## 9. DESENVOLVIMENTO SUSTENTÁVEL

Durante o ano de 2023, a BBTS aprimorou sua estratégia de sustentabilidade, como mais um dos desdobramentos da Estratégia Corporativa. Destaca-se a criação do Plano de Sustentabilidade, que contempla objetivos específicos para cada um dos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS). Foram instituídos 33 indicadores que estão divididos entre as quatro Diretorias da empresa, para atendimento no ano de 2024.

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 janeiro/2023, cujos entregáveis eram previstos para todo o ano de 2023, a Empresa realizou ações apoiadas nos seguintes pilares fundamentais da Governança Corporativa:

- I. Ética e Integridade
- II. Diversidade e Inclusão
- III. Ambiental e Social
- IV. Inovação e Transformação
- V. Transparência e Prestação de Contas
- VI. Conselhos do Futuro

Essas ações também estavam alinhadas aos Objetivos de Desenvolvimento Sustentável (ODS) que são propagadas pelo Pacto Global, do qual a BBTS é signatária.

Em 2023, a Empresa instituiu o Relatório Unificado de Sustentabilidade, contemplando o Balanço Social referente ao ano de 2022. O documento foi publicado no site da BBTS divulgando as iniciativas de desenvolvimento sustentável e as práticas de responsabilidade socioambiental, com destaque para o benefício Auxílio PCD que visa maximizar a qualidade de vida do empregado PCD no trabalho e as adequações das unidades para acessibilidade, reforçando o compromisso da empresa em ser inclusiva e acessível para os funcionários.

Na atuação da empresa sobre questões climáticas, foi realizado em 2023 o plantio de 1.000 mudas de árvores nativas à flora brasileira, visando não somente a compensação de CO<sup>2</sup> emitido pelas atividades da Empresa, mas também a restauração florestal. Além da ação de compensação, foi realizado o primeiro Inventário de Emissões de

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Gases de Efeito Estufa referente às atividades da BBTS, para quantificar e rastrear as emissões dos gases, avaliar e definir metas de redução das emissões de carbono.

Ainda com o objetivo de impactar positivamente as questões climáticas, a Empresa instituiu a metodologia de logística reversa de uniformes, uma campanha interna para a devolução dos uniformes em desuso pelos técnicos da rede de atendimento. Em 2023, 2.000 mil peças foram encaminhadas para o processo de logística reversa, totalizando 489 kg de resíduos sólidos, onde 256 foram destinados para reciclagem pela indústria têxtil, 5,4 kg para doação e 227 kg foram encaminhados para empresa de coprocessamento visando o aproveitamento energético do material. A empresa que viabilizou esse processo foi contratada considerando também o viés social, uma vez que emprega mulheres em situação de vulnerabilidade.

Foi realizado chamamento público por meio do edital nº 2023/84 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, centenas de bens foram doados e outras centenas de itens descartados de forma sustentável. 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 entidades não governamentais sem fins lucrativos.

Vale destacar que a sede localizada em Brasília já opera com uso de energia renovável e limpa, por meio de locação de usina de energia fotovoltaica que não emite gases de efeito estufa nem poluentes. A locação de energia fotovoltaica é uma alternativa sustentável e eficiente para a geração de energia, contribuindo para a preservação do meio ambiente e a redução dos impactos negativos causados pelas fontes de energia tradicionais.

## **10. GESTÃO DE RISCOS, CONTROLES INTERNOS E COMPLIANCE**

A empresa possui um processo estruturado de gestão integrada de riscos corporativos, com um modelo que distribui as atividades de controle em três linhas, as quais atuam de forma integrada e desempenham papéis distintos dentro da estrutura da organização.

A responsabilidade pela 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 auditoria alto grau de independência.

A BBTS 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, o Banco do Brasil.

O processo de Due Diligence foi aprimorado, juntamente com a metodologia de avaliação e classificação de fornecedores, com o objetivo de mitigar riscos no relacionamento com terceiros. A equipe de Riscos e Controles foi expandida para garantir a conformidade e aumentar a eficiência da área de negócios, permitindo maior especialização no acompanhamento de seus controles. Também houve avanços na automação do acompanhamento dos Acordos de Nível de Serviço, contribuindo para a qualidade das entregas aos clientes.

No âmbito de processos internos, o desenvolvimento da ferramenta integrada (Monitore) para automação no gerenciamento de riscos trouxe maior transparência, agilidade, padronização e confiabilidade nas informações provenientes do acompanhamento de ações. Isso resultou em maior eficácia no monitoramento das

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

recomendações, facilitou o reporte aos comitês e contribuiu para a tomada de decisões. A taxonomia dos riscos evoluiu por meio da padronização das categorizações e classificações utilizadas em toda a companhia.

### **Programa de Compliance**

A Companhia possui um Programa de Compliance estruturado em treze orientações, incluindo Comprometimento e Apoio da Alta Administração, Avaliação de Riscos e Monitoramento Regulatório, Código de Ética, Normas de Conduta, Políticas e Práticas de Integridade, entre outros.

Em 2023, o foco do acultramento do Compliance da BBTS esteve nos pilares "Canal de Denúncia e Investigações Internas", com iniciativas como palestras, ferramentas de comunicação interna e Ouvidoria Itinerante. A Universidade Corporativa da BBTS oferece uma Trilha de Compliance e Código de Ética, Conduta e Integridade, obrigatória a todos os empregados e Alta Administração, abordando ações contra corrupção, lavagem de dinheiro e financiamento ao terrorismo.

Além disso, as principais políticas que abordam integridade foram atualizadas, e ações de acultramento foram realizadas, incluindo campanhas de Ética, Integridade e Inclusão, palestras e material na intranet. A BBTS continua como signatária do Pacto Empresarial pela Integridade e contra a Corrupção e participa da Rede Brasil do Pacto Global das Nações Unidas.

### **Lei Geral de Proteção de Dados**

Quanto à adequação da empresa à Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais, Lei 13709/2018, conhecida como LGPD, destacamos que a BBTS adota as melhores práticas de proteção de dados e privacidade. Mantivemos o patamar alcançado desde o ano de 2022 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.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**BALANÇO PATRIMONIAL**

ATIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022	PASSIVO	Nota	31.12.2023	31.12.2022
<b>CIRCULANTE</b>		<b>476.416</b>	<b>384.617</b>	<b>CIRCULANTE</b>		<b>304.048</b>	<b>322.364</b>
Caixa e Equivalentes de Caixa	5	261.751	215.329	Fornecedores	16	165.553	148.527
Clientes	6	98.378	88.238	Empréstimos	18	15.364	15.648
Estoques	7	35.784	48.011	Impostos e Contribuições	17	34.202	29.164
Impostos e Taxas a Recuperar	8	55.762	6.359	Salários e Benefícios a Pagar	20	1.925	1.446
Custos e Despesas Antecipadas	9	6.499	11.135	Dividendos	24	21.750	18.159
Outros Ativos Circulantes	10	18.242	15.545	Provisões de Pessoal	19	40.101	42.184
				Provisões e Passivos Contingentes	23 b.	10.624	53.062
				Provisão para Participação nos Lucros		5.437	4.539
				Provisões de Impostos e Contribuições	21	4.203	3.898
				Outras Obrigações	22	4.889	5.737
<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>430.614</b>	<b>443.903</b>	<b>NÃO CIRCULANTE</b>		<b>205.874</b>	<b>178.865</b>
<b>Realizável a Longo Prazo</b>				Fornecedores	16	70.169	45.201
Ativo Fiscal Diferido	30 c.	65.880	83.164	Empréstimos	18	96.550	111.450
Créditos e Outros Valores	12	42.164	30.358	Impostos e Contribuições	17	5.136	-
Impostos e Taxas a Recuperar	8	25.194	53.456	Provisões e Passivos Contingentes	23 b.	33.269	22.214
Depósitos Judiciais	13	28.050	32.331	Outras Obrigações	22	750	-
Créditos Judiciais a Receber	11	6.274	5.712	<b>PATRIMÔNIO LÍQUIDO</b>		<b>397.108</b>	<b>327.291</b>
Custos e Despesas Antecipadas	9	305	-	Capital Social	24	218.635	218.635
<b>Total do Realizável a Longo Prazo</b>		<b>167.867</b>	<b>205.021</b>	Reserva Legal	24	11.704	7.126
				Reserva p/ Expansão	24	166.784	101.545
<b>Imobilizado</b>	<b>14</b>	<b>250.357</b>	<b>224.935</b>	Ações em Tesouraria	24	(15)	(15)
<b>Intangível</b>	<b>15</b>	<b>12.390</b>	<b>13.947</b>				
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>907.030</b>	<b>828.520</b>	<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>907.030</b>	<b>828.520</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO**

	Nota	2023	2022
<b>Receita Operacional Líquida</b>	25	<b>1.406.516</b>	<b>1.186.372</b>
<b>Custos dos Produtos e Serviços</b>	26	<b>(1.042.505)</b>	<b>(875.588)</b>
<b>Lucro Bruto</b>		<b>364.011</b>	<b>310.784</b>
<b>Outras Receitas / (Despesas) Operacionais</b>		<b>(232.472)</b>	<b>(195.901)</b>
Despesas Gerais e Administrativas	27	(209.210)	(167.031)
Contingências	28	(8.904)	(26.951)
Provisões para Perdas em Créditos	28	(98)	(3.199)
Outras (Despesas) Receitas Operacionais		(14.260)	1.280
<b>Resultado antes das Receitas e Despesas Financeiras</b>		<b>131.539</b>	<b>114.883</b>
<b>Resultado Financeiro</b>	29	<b>4.578</b>	<b>3.033</b>
Receitas Financeiras		39.558	25.885
Despesas Financeiras		(34.980)	(22.852)
<b>Resultado antes dos Tributos sobre o Lucro</b>		<b>136.117</b>	<b>117.916</b>
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social</b>		<b>(44.553)</b>	<b>(41.463)</b>
Provisão para IR e CSLL Correntes	30 a.	(27.269)	(33.248)
Ativo Fiscal Diferido de IRPJ e CSLL	30 a.	(17.284)	(8.215)
<b>Lucro Líquido</b>		<b>91.564</b>	<b>76.453</b>
<b>Número Total de Ações</b>		<b>497.173.172</b>	<b>497.173.172</b>
Ordinárias		248.586.586	248.586.586
Preferenciais		248.586.586	248.586.586
<b>Lucro por Ação (R\$)</b>			
Ordinárias		0,175	0,146
Preferenciais <sup>[1]</sup>		0,193	0,161

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

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

**DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE**

	2023	2022
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>	<b>91.564</b>	<b>76.453</b>
Resultado Abrangente do Exercício	91.564	76.453

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO**

	Capital Realizado	Reservas de Lucros		Ações em Tesouraria	Lucros Acumulados	Total
		Legal	Expansão			
<b>Saldos em 31.12.2021</b>	<b>218.635</b>	<b>3.303</b>	<b>47.073</b>	<b>(15)</b>	<b>-</b>	<b>268.996</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	76.453	76.453
Destinações: Reservas de Lucros	-	3.823	54.472	-	(58.295)	-
Dividendos	-	-	-	-	(18.157)	(18.157)
<b>Saldos em 31.12.2022</b>	<b>218.635</b>	<b>7.126</b>	<b>101.545</b>	<b>(15)</b>	<b>-</b>	<b>327.291</b>
<b>Mutações do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>3.823</b>	<b>54.472</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>58.295</b>
Lucro Líquido do Exercício	-	-	-	-	91.564	91.564
Destinações: Reservas de Lucros	-	4.578	65.239	-	(69.817)	-
Dividendos	-	-	-	-	(21.746)	(21.746)
<b>Saldos em 31.12.2023</b>	<b>218.635</b>	<b>11.704</b>	<b>166.784</b>	<b>(15)</b>	<b>-</b>	<b>397.108</b>
<b>Mutações do Exercício</b>	<b>-</b>	<b>4.578</b>	<b>65.239</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>69.818</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**DEMONSTRAÇÃO DO VALOR ADICIONADO**

	Nota	2023	%	2022	%
<b>Receitas</b>		<b>1.589.712</b>		<b>1.333.105</b>	
Operacionais Brutas	25	1.589.810		1.336.304	
Provisões para Perdas em Créditos	28	(98)		(3.199)	
<b>Insumos Adquiridos de Terceiros</b>		<b>(819.837)</b>		<b>(621.826)</b>	
Serviços de Terceiros		(460.384)		(451.190)	
Custos de Vendas e Serviços		(263.874)		(107.336)	
Serviços e Concessões Públicas		(21.219)		(9.896)	
Serviços Especializados de TI		(22.563)		(7.304)	
Serviços Especializados em Gestão de Negócios		(13.448)		(10.853)	
Licenças de Software		(6.071)		(6.750)	
Outros		(32.278)		(28.497)	
<b>Valor Adicionado Bruto</b>		<b>769.875</b>		<b>711.279</b>	
<b>Retenções</b>		<b>(65.719)</b>		<b>(55.915)</b>	
Depreciação e Amortização	14 e 15	(60.231)		(33.033)	
Créditos de Insumos	26	2.854		2.226	
Contingências	28	(8.904)		(26.951)	
Outras (Despesas) Receitas Operacionais		562		1.843	
<b>Valor Adicionado Recebido em Transferência</b>		<b>39.558</b>		<b>25.885</b>	
Receitas Financeiras e Variações de Créditos		39.558		25.885	
<b>Valor Adicionado Total a Distribuir</b>		<b>743.714</b>	<b>100</b>	<b>681.249</b>	<b>100</b>
<b>Distribuição do Valor Adicionado</b>		<b>743.714</b>	<b>100</b>	<b>681.249</b>	<b>100</b>
<b>Pessoal e Encargos</b>		<b>376.061</b>	<b>51</b>	<b>350.691</b>	<b>52</b>
Proventos e Honorários		161.811		148.904	
Benefícios e Encargos Sociais		198.044		184.396	
FGTS		16.206		17.391	
<b>Impostos, Taxas e Contribuições</b>		<b>240.905</b>	<b>32</b>	<b>198.603</b>	<b>29</b>
Federais		174.425		144.133	
Estaduais		6.427		3.578	
Municipais		60.053		50.892	
<b>Remuneração de Capitais de Terceiros</b>		<b>35.184</b>	<b>5</b>	<b>55.502</b>	<b>8</b>
Juros		34.980		22.852	
Aluguéis		204		32.650	
<b>Remuneração de Capitais Próprios</b>		<b>91.564</b>	<b>12</b>	<b>76.453</b>	<b>11</b>
Dividendos		21.746		18.157	
Lucros Retidos		69.818		58.296	

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA**

	Nota	2023	2022
<b>Fluxos de Caixa das Atividades Operacionais</b>			
<b>Lucro Líquido do Exercício</b>		<b>91.564</b>	<b>76.453</b>
<b>Ajustes por:</b>			
Juros	18	16.784	19.727
Depreciação e Amortização	14/15	60.231	33.326
Ativos Fiscais Diferidos	30 a.	232.401	171.206
Reforço (Reversão) de Provisão para Passivos Contingentes	28	8.904	23.771
Provisão de Pessoal	19	(2.083)	2.899
Provisão de Impostos		305	292
IR/CSLL		27.269	33.248
Provisão para Participação nos Lucros	27	5.437	4.597
Prov. p/ Riscos de Créditos		(193)	2.125
Provisão de Contas a Pagar	16	16.206	4.982
Provisão para Perdas com Obsolescência de Estoque	7	(3.933)	(2.662)
Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar		(6.575)	(6.035)
Atualização de Depósitos Judiciais		(2.431)	(1.948)
Baixas de Ativo Imobilizado		6.850	553
Baixas de Ativo Intangível		74	-
Provisão para Perdas do Imobilizado	14	7.867	93
<b>Lucro Ajustado</b>		<b>458.677</b>	<b>362.627</b>
<b>Diminuição ou (Aumento) do Ativo Operacional</b>		<b>(23.361)</b>	<b>(1.318)</b>
Clientes		(9.947)	(27.835)
Estoques	7	16.160	(3.412)
Impostos e Taxas a Recuperar		(14.566)	35.855
Créditos e Outros Valores		(11.806)	(5.084)
Custos e Despesas Antecipadas		4.331	(219)
Créditos Judiciais a Receber		(562)	(1.783)
Depósitos Judiciais		(4.273)	3.736
Outros Ativos Circulantes		(2.698)	(2.576)
<b>(Diminuição) ou Aumento do Passivo Operacional</b>		<b>(256.186)</b>	<b>(247.500)</b>
Fornecedores		25.788	(30.752)
IR/CSLL Pagos (Compensados)		(242.386)	(196.239)
Outros Impostos e Contribuições		10.174	8.347
Salários e Benefícios a Pagar		479	(5.147)
Participação nos Lucros		(4.539)	(3.921)
Passivos Contingentes Pagos		(29.302)	-
Juros Pagos	18	(17.068)	(18.979)
Outras Obrigações		668	(809)
<b>Caixa Gerado/(aplicado) pelas Atividades Operacionais</b>		<b>179.130</b>	<b>113.809</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Investimento</b>			
Aumento de Imobilizado		(96.659)	(16.212)
Aumento de Intangível		(2.228)	(4.888)
<b>Caixa Líquido Consumido pelas Atividades de Investimento</b>		<b>(98.887)</b>	<b>(21.100)</b>
<b>Fluxos de Caixa das Atividades de Financiamento</b>			
Dividendo Pago		(18.921)	(16.197)
Amortização dos Empréstimos		(14.900)	(14.900)
<b>Caixa Líquido consumido pelas Atividades de Financiamento</b>		<b>(33.821)</b>	<b>(31.097)</b>
<b>Aumento/(Redução) Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>		<b>46.422</b>	<b>61.612</b>
<b>No início do Exercício</b>		<b>215.329</b>	<b>153.717</b>
<b>No final do Exercício</b>		<b>261.751</b>	<b>215.329</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023**

**NOTA 1 – A BBTS E SUAS OPERAÇÕES**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

## NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

### a) Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis 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 compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), aprovado pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

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

Estas demonstrações contábeis foram aprovadas e autorizadas pela Diretoria Executiva em 19 de março de 2024 e pelo Conselho de Administração em 28 de março de 2024.

### b) Moeda funcional e de apresentação

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

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

**c) Continuidade**

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

**d) Alterações nas políticas contábeis**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**Revisão de pronunciamentos técnicos N.º 22/2022**

Em agosto de 2023, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações nos seguintes Pronunciamentos Técnicos: CPC 15 (R1) – Combinação de Negócios, CPC 27 – Ativo Imobilizado, CPC 20 (R1) – Custos de Empréstimos e CPC 41 – Resultado por Ação.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

A revisão estabeleceu alterações em Pronunciamentos Técnicos decorrentes da revogação do CPC 08 (R1) – Custos de Transação e Prêmios na Emissão de Títulos e Valores Mobiliários.

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

### Normas a serem aplicadas em períodos futuros

#### Revisão de pronunciamentos técnicos N.º 23/2023

Em agosto de 2023, o Comitê de Pronunciamentos Contábeis promoveu alterações nos seguintes Pronunciamentos Técnicos: CPC 26 (R1) Apresentação das Demonstrações Contábeis e CPC 06 (R2) – Arrendamentos.

A revisão estabelece alterações em Pronunciamentos Técnicos em decorrência das alterações de classificação de passivos como circulante ou não circulante; passivos não circulantes com covenants e passivo de arrendamento em uma transação de venda e retroarrendamento (sale and leaseback).

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

### NOTA 3 – POLÍTICAS CONTÁBEIS MATERIAIS

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

#### a) Apuração do Resultado

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

#### b) Caixa e equivalente de caixa

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

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

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

#### c) Tributos

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

Tributos	Base de Cálculo	Alíquotas
Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ (15% + Adicional de 10%)	Lucro Real	25%
Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL	Lucro Real	9%
Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS	Faturamento	3% e 7,6%
PIS/PASEP	Faturamento	0,65 % e 1,65%

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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.

#### **d) Despesas antecipadas**

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

#### **e) Ativos Financeiros não Derivativos**

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

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

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

A Companhia possui os seguintes ativos financeiros não derivativos:

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

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

#### **f) Passivos Financeiros não Derivativos**

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

### **g) Ativos Imobilizados**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

### **i) Arrendamento**

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

O passivo é inicialmente mensurado ao valor presente dos pagamentos de arrendamento que não foram pagos na data de início, descontados aplicando-se a taxa implícita de arrendamento. Se essa taxa não puder ser prontamente identificada, a BBTS utiliza a taxa incremental de captação. A taxa de desconto é a taxa de juros que o arrendatário

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

teria que pagar ao pedir emprestado, por prazo e garantia semelhantes, os recursos necessários para obter o ativo com valor similar ao ativo de direito de uso em ambiente econômico similar. A taxa média de desconto utilizada pela BBTS foi de 11,84% a.a.

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

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

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

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

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

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Bancos Conta Movimento	46.373	2.306
Aplicações	215.378	213.023
<b>Total</b>	<b>261.751</b>	<b>215.329</b>

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

#### NOTA 6 – CLIENTES

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
Contas a Receber	6.857	3.637
Contas a Receber por Apropriação	93.522	86.795

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Prov. p/ Riscos de Créditos	(2.001)	(2.194)
<b>Total</b>	<b>98.378</b>	<b>88.238</b>

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

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

Dias de Atraso	31.12.2023	31.12.2022
0 - 30 dias	4.856	1.638
31 - 60 dias	-	5
61 - 90 dias	6	-
181 - 360 dias	1	133
Acima de 360 dias	1.994	1.861
<b>Total</b>	<b>6.857</b>	<b>3.637</b>

## NOTA 7 – ESTOQUES

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Manutenção	59.566	48.231
Peças em Reparo <sup>[1]</sup>	(27.300)	-
Recepção / Expedição	3.691	3.795
Impressão	-	91
Prov. para Obsolescência	(173)	(4.106)
<b>Total</b>	<b>35.784</b>	<b>48.011</b>

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

Descrição	31.12.2022	Provisão	Reversão	31.12.2023
Prov. para Obsolescência	(4.106)	(22.124)	26.057	(173)

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

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

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

## NOTA 8 – IMPOSTOS E TAXAS A RECUPERAR

Descrição	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
<b>IRPJ</b>	<b>44.267</b>	<b>-</b>	<b>2.918</b>	<b>29.833</b>
IRPJ a restituir/compensar	44.267	3.080	2.918	32.741
Prov. p/ Perdas IRPJ	-	(3.080)	-	(2.908)
<b>ISS</b>	<b>1.047</b>	<b>-</b>	<b>1.380</b>	<b>-</b>
ISS Compensar	1.047	1.032	1.380	731
Prov. p/ Perdas ISS	-	(1.032)	-	(731)
<b>CSLL</b>	<b>8.302</b>	<b>10.139</b>	<b>-</b>	<b>13.915</b>
CSLL a restituir/compensar	8.302	10.723	-	14.471

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Prov. p/ Perdas CSLL	-	(584)	-	(556)
INSS	2.146	-	2.061	-
PASEP	-	2.685	-	1.730
COFINS	-	12.370	-	7.978
<b>Total</b>	<b>55.762</b>	<b>25.194</b>	<b>6.359</b>	<b>53.456</b>

O Banco do Brasil S.A. retém da BBTS os tributos federais conforme previsto na Lei 10.833/2003, que estabelece que as sociedades de economia mista, controladas diretamente pela União, retenham, compulsoriamente, tributos federais na fonte (IRPJ, CSLL, PASEP e COFINS) em seus pagamentos aos fornecedores. O direito de compensar tais 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 emprega os impostos a recuperar/compensar para mitigar o montante dos tributos a recolher, o que resulta em uma gestão mais eficiente do seu fluxo de caixa.

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

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

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

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

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

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

Para realização do cálculo retroativo, foi contratada empresa especialista na área contábil-tributária que identificou o valor de R\$9,6 milhões (não circulante) que foram contabilizados no mês de abril/2018. Em decorrência da perda do prazo prescricional do ano de 2014 esse valor foi reduzido em R\$900 mil, em 2020. Em 2022 esse valor foi corrigido pela taxa Selic mensal, totalizando R\$ 9,7 milhões (não circulante). No exercício de 2023 esse valor foi corrigido pela taxa Selic mensal e acrescido da diferença da retificação da obrigação acessória (EFD Contribuições), totalizando R\$15 milhões (não circulante).

## NOTA 9 – CUSTOS E DESPESAS ANTECIPADAS

Descrição	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Licenciamento Software	6.423	305	10.888	-
Prêmios de Seguros	76	-	238	-
Outras Despesas Administrativas (IPTU)	-	-	9	-
<b>Total</b>	<b>6.499</b>	<b>305</b>	<b>11.135</b>	<b>-</b>

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**NOTA 10 – OUTROS ATIVOS CIRCULANTES**

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Adiantamento a Fornecedores	7.703	4.829
Adiantamento s/ Salários	481	508
Adiantamento s/ Férias	1.059	1.285
Adiantamento Auxílio Alimentação	3.754	3.602
Ressarcimento Cedidos BBTS	3.022	3.067
Outros	2.223	2.254
<b>Total</b>	<b>18.242</b>	<b>15.545</b>

**NOTA 11 – CRÉDITOS JUDICIAIS A RECEBER**

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
Créditos Judiciais a Receber	6.274	5.712
<b>Total</b>	<b>6.274</b>	<b>5.712</b>

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

**NOTA 12 – CRÉDITOS E OUTROS VALORES**

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
<b>Cauções:</b>	<b>2.930</b>	<b>261</b>
<b>Clientes:</b>	<b>2.806</b>	<b>22</b>
Banco do Brasil	2.681	22
Caixa Econômica Federal	125	-
<b>Fornecedores:</b>	<b>124</b>	<b>239</b>
Caixa Econômica Federal	-	124
Bradesco	124	115
<b>Postos de Trabalho:</b>	<b>39.234</b>	<b>30.097</b>
Banco do Brasil	39.234	30.097
<b>Total</b>	<b>42.164</b>	<b>30.358</b>

**NOTA 13 – DEPÓSITOS JUDICIAIS**

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
	Não Circulante	Não Circulante
Trabalhistas	25.583	28.731
Cíveis	2.162	3.374
Tributários	305	226
<b>Total</b>	<b>28.050</b>	<b>32.331</b>

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**NOTA 14 – IMOBILIZADO**

	Taxa anual de depreciação	2022		2023			31.12.2023
		Saldo contábil	Movimentações	Depreciação	Valor de custo	Depreciação acumulada	Saldo contábil
Terrenos	0%	1.700	-	-	1.700	-	1.700
Edifícios	4%	882	-	(108)	2.800	(2.026)	774
Instalações	10%	4.244	516	(589)	5.679	(1.508)	4.171
Móveis e Utensílios	10%	6.892	3.123	1.178	22.988	(11.795)	11.193
Equipamentos de processamento de dados	20%	42.489	27.750	(16.392)	125.152	(71.305)	53.847
Máquinas e Equipamentos	10%	101.050	23.433	(17.379)	163.011	(55.907)	107.104
Obras de Arte	0%	23	(5)	-	18	-	18
Benfeitorias em Imóveis Terceiros	100%	183	1.256	(1.065)	1.582	(1.208)	374
Provisão para perdas <sup>[2]</sup>	0%	(103)	(8.872)	-	(8.975)	-	(8.975)
Arrendamento	0% <sup>[1]</sup>	67.575	32.311	(19.735)	99.886	(19.735)	80.151
<b>Total</b>	-	<b>224.935</b>	<b>79.512</b>	<b>(54.090)</b>	<b>413.841</b>	<b>(163.484)</b>	<b>250.357</b>

<sup>[1]</sup> O percentual anual depreciação varia de acordo com cada contrato de locação de bens.

<sup>[2]</sup> Constituição de provisão para perda do imobilizado da Assistência Técnica e Teya.

No exercício de 2023, a Companhia realizou aquisições para o Imobilizado, com destaque para as aquisições de Equipamentos de Processamento de Dados (audiobidirecional, gateways e aparelhos telefônicos) destinados para o produto TEYA - Outsourcing de Telefonia, investimentos em Máquinas e Equipamentos para os sistemas de alarmes e imagens, voltados para os projetos DOSA, DODR, DOSI e DOCA. Além disso, no que diz respeito aos Bens Imóveis, destacam-se os investimentos em benfeitorias e reformas dos CAT's.

**a) Arrendamento**

	31.12.2022			31.12.2023	
	Saldo Contábil	Juros incorridos	Parcelas pagas	Adoção/Aditivos	Saldo Contábil
Arrendamento	67.575	11.306	(24.555)	32.311	86.637
<b>Total</b>	<b>67.575</b>				<b>86.637</b>
Passivo Circulante	22.374				19.747
Passivo Não Circulante	45.201				66.890

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

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

	31.12.2023
Até 1 ano	28.128
Acima de 1 ano até 3 anos	46.830
Acima de 3 anos	39.039
<b>Total</b>	<b>113.997</b>

**NOTA 15 – INTANGÍVEL**

Descrição	Taxa anual de amortização	2022		2023			31.12.2023
		Saldo contábil	Movimentações	Amortização	Valor de custo	Amortização acumulada	Saldo contábil
Direitos de Uso de Software	20%	2.375	3.070	(3.564)	27.347	(25.466)	1.881
Softwares Desenvolvidos	20%	7.386	4.157	(2.577)	15.426	(6.460)	8.966
Softwares em Desenvolvimento	0%	4.186	(2.643)	-	1.543	-	1.543
<b>Total</b>	-	<b>13.947</b>	<b>4.584</b>	<b>(6.141)</b>	<b>44.316</b>	<b>(31.926)</b>	<b>12.390</b>

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**NOTA 16 – FORNECEDORES**

Descrição	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Provisão de Contas a Pagar	76.985	-	60.779	-
Consórcio a Pagar	1.711	3.279	6.636	-
Serviços Prestados	1.108	-	236	-
Previdência Complementar	2.291	-	1.963	-
Fornecedores <sup>[1]</sup>	58.448	-	46.477	-
Arrendamento	19.747	66.890	22.374	45.201
Outros	5.263	-	10.062	-
<b>Total</b>	<b>165.553</b>	<b>70.169</b>	<b>148.527</b>	<b>45.201</b>

[1] 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	31.12.2023	31.12.2022
	Circulante	Circulante
INSS	8.158	8.211
PASEP/COFINS/CSLL	11.971	5.254
IR-Retido na Fonte	2.877	2.516
IRPJ	-	-
FGTS	1.883	1.722
ISS	12.931	9.181
ICMS	1.436	2.205
Outros	82	75
<b>Total</b>	<b>39.338</b>	<b>29.164</b>

**NOTA 18 – EMPRÉSTIMOS**

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

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

Em abril de 2021 optou-se pela captação de recursos para o encerramento do processo arbitral envolvendo o Banco da Amazônia S.A com débito total no valor de R\$217,6 milhões, sendo R\$68,9 milhões recursos próprios e R\$148,7 milhões de empréstimo de longo prazo (05 anos) captado junto ao Banco do Brasil S.A. em abril de 2021 ao custo mensal de CDI + 2,10% a.a. e amortização semestral de R\$7,5 milhões.

Descrição	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Empréstimos	15.364	96.550	15.648	111.450
<b>Total</b>	<b>15.364</b>	<b>96.550</b>	<b>15.648</b>	<b>111.450</b>

Em caso de descumprimento de qualquer obrigação legal ou convencional, ou no caso de vencimento antecipado da operação, a partir do inadimplemento e sobre o valor inadimplido, serão exigidos, nos termos da Resolução do Conselho Monetário Nacional nº4.882, de 23.12.2020: encargos financeiros contratados para o período de adimplência da operação, juros moratórios de 1% a.m. sobre o valor inadimplido e multa de 2% calculada e exigida nos pagamentos parciais, sobre os valores amortizados e na liquidação final.

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

	<b>Circulante</b>	<b>Não Circulante</b>
<b>Saldo devedor em 31.12.2022</b>	<b>15.648</b>	<b>111.450</b>
Reclassificação	14.900	(14.900)
Amortização	(14.900)	-
Juros	16.784	-
Juros Pagos	(17.068)	-
<b>Saldo devedor em 31.12.2023</b>	<b>15.364</b>	<b>96.550</b>

## NOTA 19 – PROVISÕES DE PESSOAL

Descrição	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Circulante</b>	<b>Circulante</b>
Provisão de Férias	30.637	28.653
Provisão para Acordo Coletivo	6.427	9.592
Provisão para Licença Prêmio	2.053	3.012
Provisão para Previdência Complementar	984	927
<b>Total</b>	<b>40.101</b>	<b>42.184</b>

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

<b>Remuneração de Empregados e Dirigentes</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
<b>Empregados</b>		
Menor Salário	1.400,39	1.325,21
Maior Salário	32.969,35	30.785,00
Salário Médio	5.269,47	4.821,48
<b>Administradores</b>		
Presidente	56.873,42	52.177,45
Diretor	47.139,06	43.246,84
Conselheiros		
Conselho de Administração	5.370,38	4.926,95
Conselho Fiscal	5.370,38	4.926,95
Comitê de Auditoria	5.370,38	4.926,95

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

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

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

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

## NOTA 20 – SALÁRIOS E BENEFÍCIOS A PAGAR

Descrição	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Circulante</b>	<b>Circulante</b>
Salários e Benefícios a Pagar	1.925	1.446
<b>Total</b>	<b>1.925</b>	<b>1.446</b>

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

## NOTA 21 – PROVISÕES DE IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES

Descrição	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
	<b>Circulante</b>	<b>Circulante</b>
IRPJ	3.090	2.866
CSLL	1.113	1.032
<b>Total</b>	<b>4.203</b>	<b>3.898</b>

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
Contingências a Pagar	360	750	-	-
Obrigação com Instrumentos Financeiros <sup>[1]</sup>	-	-	1.892	-
Provisão Remuneração Variável Administradores	3.580	-	2.837	-
Cauções e Fornecedores	215	-	215	-
<b>Credores Diversos</b>	<b>734</b>	-	<b>793</b>	-
Credores Diversos Fopag	314	-	460	-
Credores Diversos Deslocamentos	420	-	333	-
<b>Total</b>	<b>4.889</b>	<b>750</b>	<b>5.737</b>	-

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

## NOTA 23 – PROVISÕES E PASSIVOS CONTINGENTES

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

### a) Ativos Contingentes

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

### b) Passivos Contingentes - Prováveis

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

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

### Ações Cíveis

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

### Ações Trabalhistas

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

## 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	31.12.2023		31.12.2022	
	Circulante	Não Circulante	Circulante	Não Circulante
<b>Demandas Trabalhistas</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	<b>51.368</b>	<b>20.783</b>	<b>30.452</b>	<b>19.225</b>
Reclassificação	(360)	360	-	-
Constituição	6.613	13.295	32.366	-
Reversão Provisão	(13.621)	(1.647)	-	-
Baixa depósito (levantamento)	(6.037)	(3.937)	(8.461)	-
Baixa por Pagamento	(29.300)	-	(6.804)	-
Atualização Monetária	931	3.118	3.815	1.558
<b>Saldo Final</b>	<b>9.594</b>	<b>31.972</b>	<b>51.368</b>	<b>20.783</b>
<b>Demandas Fiscais</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	-	<b>282</b>	-	<b>270</b>
Reclassificação	81	(81)	-	-
Constituição	-	-	-	877
Reversão da Provisão	-	(12)	-	-
Baixa depósito (levantamento)	-	-	-	(877)
Atualização Monetária	-	61	-	12
<b>Saldo Final</b>	<b>81</b>	<b>250</b>	-	<b>282</b>
<b>Demandas Cíveis</b>				
<b>Saldo Inicial</b>	<b>1.694</b>	<b>1.149</b>	<b>4.324</b>	<b>869</b>
Reclassificação	206	(206)	-	-
Constituição	-	26	507	-
Reversão da Provisão	(20)	-	(2.123)	-
Baixa depósito (levantamento)	(1.011)	-	-	-
Baixa por Pagamento	(2)	-	(1.434)	-
Atualização Monetária	82	78	420	280
<b>Saldo Final</b>	<b>949</b>	<b>1.047</b>	<b>1.694</b>	<b>1.149</b>
<b>Total das Demandas Trabalhistas, Fiscais e Cíveis</b>	<b>10.624</b>	<b>33.269</b>	<b>53.062</b>	<b>22.214</b>

## Cronograma Esperado de Desembolso:

	Cíveis	Trabalhista	Tributários
De 0 a 1 ano	949	9.594	81
Acima de 1 ano a 5 anos	1.047	31.972	250
<b>Total</b>	<b>1.996</b>	<b>41.566</b>	<b>331</b>

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

## c) Passivos Contingentes - Possíveis

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Demandas Trabalhistas <sup>[1]</sup>	17.241	23.916
Demandas Fiscais <sup>[2]</sup>	37.554	1.125

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Demandas Cíveis <sup>[3]</sup>	17.527	21.742
<b>Total</b>	<b>72.322</b>	<b>46.783</b>

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

## NOTA 24 – PATRIMÔNIO LÍQUIDO

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

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

### Reserva de Lucros:

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

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

Descrição	31.12.2023	31.12.2022
Reserva Legal	11.704	7.126
Reserva p/ Expansão	166.784	101.545

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

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

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

	Movimentações em 2023				31.12.2023
	31.12.2022	Atualização Monetária	Pagamento	Provisão	
Dividendos	18.159	766	(18.921)	21.746	21.750

Foi provisionado em dezembro/23 R\$21,7 milhões de dividendos do exercício 2023, que serão pagos após a aprovação em assembleia (AGO), em abril/2024. O saldo remanescente de dividendos, R\$4 mil, é relativo a valores pendentes de pagamento, referente a distribuição de dividendos de exercícios anteriores, disponibilizados aos titulares (acionistas), que até o momento não usufruíram dos seus direitos. Esses valores ficarão disponíveis por 3 anos conforme disposto na Lei 6.404/76 e, após o decorrido prazo esse direito prescreve.

## NOTA 25 – RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

mensagens curtas e serviços e licenciamento de software. 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	2023	2022
<b>Receita Bruta</b>	<b>1.589.810</b>	<b>1.336.304</b>
Assistência Técnica	571.421	494.063
Segurança Eletrônica e Monitoração	290.574	235.124
Contact Center	255.034	228.642
Serviços e Licenciamento de Softwares	126.010	112.003
Serviços de Mensagens Curtas - SMS	90.718	63.073
Fábrica de Software	76.302	103.576
Outsourcing	51.738	40.947
Hiveplace	35.922	9.626
Serviço de Representação	30.757	3.232
Suporte com Ajuizamento de Operações	16.411	14.537
Microfilmagem	13.172	14.137
DataCenter	10.193	12.060
Outros Negócios	21.558	5.284
<b>Deduções</b>	<b>(183.294)</b>	<b>(149.932)</b>
COFINS	(101.829)	(82.924)
ISS	(59.361)	(49.008)
PASEP	(22.102)	(17.998)
ICMS	(2)	(2)
<b>Receita Líquida</b>	<b>1.406.516</b>	<b>1.186.372</b>

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

Descrição	2023	2022
Pessoal	(253.923)	(240.023)
Serviços Especializados	(244.939)	(223.410)
Manutenção Especializada	(83.220)	(94.332)
Serviços de Mensagens Curtas - SMS	(76.537)	(48.974)
Reparo	(63.686)	(44.730)
Revenda de Serviços e Licenciamento de Softwares	(60.566)	(72.148)
Depreciação e Amortização	(51.270)	(28.933)
Aplicação de Peças	(44.004)	(9.935)
Viagens e Deslocamentos	(42.323)	(34.190)
Infraestrutura Administrativa de Filiais	(27.232)	(37.637)
Fretes	(24.735)	(19.390)
Impostos s/ Aplicação de Peças	(22.183)	(18.187)
Hiveplace	(22.117)	(5.163)
Outros	(25.770)	1.464
<b>Total</b>	<b>(1.042.505)</b>	<b>(875.588)</b>

#### NOTA 27 – DESPESAS GERAIS E ADMINISTRATIVAS

Descrição	2023	2022
Pessoal	(117.797)	(106.621)
Serviços Especializados	(24.035)	(5.662)
Despesas Tributárias	(12.744)	(6.477)
Manutenção de Sistemas	(9.434)	(7.597)
Depreciação e Amortização	(8.961)	(4.100)
Provisão para Participação nos Lucros	(5.437)	(4.597)
Honorários da Administração	(4.545)	(4.293)
Serviços (tarifas) Públicas	(3.714)	(1.717)
Infraestrutura Administrativa	(2.870)	(15.410)
Treinamento	(2.505)	(1.781)
Propaganda	(2.155)	(1.193)
Outras Despesas	(15.013)	(7.583)
<b>Total</b>	<b>(209.210)</b>	<b>(167.031)</b>

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**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	2023	2022
<b>Provisão para Contingências</b>	<b>(8.904)</b>	<b>(25.109)</b>
Prov. p/ Contingências Passivas	(24.204)	(38.958)
Contingências Passivas	15.300	12.007
Prov. p/ Contingências Ativas	-	1.842
<b>Provisão para Perdas em Créditos</b>	<b>(98)</b>	<b>(3.199)</b>
Clientes	193	(2.125)
Créditos a Recuperar (Antecipações)	(291)	(1.074)
<b>Total</b>	<b>(9.002)</b>	<b>(28.308)</b>

**NOTA 29 – ENCARGOS FINANCEIROS LÍQUIDOS**

Descrição	2023	2022
<b>Receitas Financeiras</b>	<b>39.558</b>	<b>25.885</b>
Atualização de Impostos e Taxas a Recuperar	6.575	6.035
Receitas Financeiras	30.552	17.902
Atualização de Depósitos Judiciais	2.431	1.948
<b>Despesas Financeiras</b>	<b>(34.980)</b>	<b>(22.852)</b>
Despesas Bancárias e IOF	(22.991)	(22.335)
Juros Arrendamento	(11.217)	-
Variações Passivas	(772)	(517)
<b>Encargos Financeiros Líquidos</b>	<b>4.578</b>	<b>3.033</b>

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

a) Demonstração da Despesa de IRPJ e CSLL	2023	2022
<b>Valores Correntes</b>	<b>(27.269)</b>	<b>(33.248)</b>
Provisão para o IRPJ	(19.725)	(24.803)
Provisão para a CSLL	(7.544)	(8.445)
<b>Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)</b>	<b>(17.284)</b>	<b>(8.215)</b>
Prejuízo Fiscal de IRPJ/CSLL	(12.143)	(13.926)
IRPJ Prejuízo Fiscal	(8.962)	(10.323)
CSLL Base Negativa	(3.181)	(3.603)
<b>Diferenças Temporais</b>	<b>(5.141)</b>	<b>5.711</b>
IRPJ	(3.780)	4.199
CSLL	(1.361)	1.512
<b>Total IRPJ/CSLL</b>	<b>(44.553)</b>	<b>(41.463)</b>

b) Conciliação dos Encargos de IRPJ e CSLL	2023	2022
Resultado antes dos Tributos sobre o lucro	136.117	117.916
Encargos Totais de IRPJ (25%) e CSLL (9%)	(46.280)	(40.091)
Incentivos Fiscais	1.119	1.061
IRPJ Reversão/Recuperação	2.711	(1.574)
Outros Valores	(2.103)	(859)
<b>Imposto de Renda e Contribuição Social do Período</b>	<b>(44.553)</b>	<b>(41.463)</b>

c) Ativo Fiscal Diferido (Créditos Tributários)	31.12.2022	31.12.2023	
	Saldo	Constituição / (Baixa)	Saldo
<b>Prejuízos Fiscais</b>	<b>29.694</b>	<b>(12.143)</b>	<b>17.551</b>
IRPJ	21.957	(8.962)	12.995
CSLL	7.737	(3.181)	4.556
<b>Diferenças Temporais (IRPJ e CSLL)</b>	<b>53.469</b>	<b>(5.141)</b>	<b>48.329</b>
PCLD	745	(9)	736
Provisão para Contingências	25.594	(10.670)	14.924
Provisão de Contas a Pagar	20.664	5.510	26.174
Outras Provisões	6.466	28	6.495
<b>Total Ativado</b>	<b>83.164</b>	<b>(17.284)</b>	<b>65.880</b>

**Expectativa de Realização:** a expectativa de realização dos ativos fiscais diferidos (créditos tributários) respalda-se em estudo técnico elaborado em dezembro de 2023, cujos valores estão demonstrados no quadro abaixo, sendo o

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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 2024:

Ano	Consumo Nominal	Consumo Valor Presente
dez/24	7.501	6.865
dez/25	8.317	7.001
dez/26	8.976	6.956
dez/27	9.558	6.815
dez/28	10.074	6.610
dez/29	10.528	6.356
dez/30	10.926	6.070
<b>Total</b>	<b>65.880</b>	<b>46.672</b>

No decorrer do exercício de 2023, observou-se uma realização dos créditos tributários na BBTS (constituição menos a baixa), no montante de R\$17,2 milhões.

### NOTA 31 – PARTES RELACIONADAS

ATIVOS		31.12.2023	31.12.2022
Banco do Brasil	Conta Corrente	45.130	2.092
Banco do Brasil	Aplicação - Postos de Trabalho <sup>[1]</sup>	39.234	30.097
Banco do Brasil	Poupança	2.681	22
Banco do Brasil	Contas a Receber	4.327	1.045
BB Asset Management	Contas a Receber	3	-
Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A.	Contas a Receber	452	560
Caixa de Prev. dos Func. do Banco do Brasil - Previ	Contas a Receber	41	-
Mapfre Seguros Gerais S.A.	Contas a Receber	-	7
<b>Total de Ativos</b>		<b>91.868</b>	<b>33.823</b>

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

PASSIVOS		31.12.2023	31.12.2022
Banco do Brasil	Convênio	2.491	1.802
Banco do Brasil	Empréstimo	111.914	127.098
Banco do Brasil	Obrigações com Instrumentos Financeiros - NDF	-	1.892
Banco do Brasil	Consórcio	4.990	6.636
<b>Total de Passivos</b>		<b>119.395</b>	<b>137.427</b>

RECEITAS		2023	2022
Aplicações Financeiras	Receita Financeira	22.850	13.656
Ativos S.A. Secur.de créditos financeiros	Prestação de Serviços	367	101
Banco do Brasil Américas	Prestação de Serviços	5.423	3.196
Banco do Brasil <sup>[1]</sup>	Prestação de Serviços	1.535.608	1.316.956
BB Administradora de Consórcios S.A.	Prestação de Serviços	26.997	1.898
BB DTVM S.A.	Prestação de Serviços	326	732
BB Previdência - Fundo de Pensão Banco do Brasil	Prestação de Serviços	13	813
Brasilcap Capitalização S.A.	Prestação de Serviços	-	1.562
Brasilprev Seg. e Prev. S.A.	Prestação de Serviços	579	88
BV Financeira S.A. Crédito Financ. e Investi.	Prestação de Serviços	9	14
Caixa de Assist. dos Func. do Banco do Brasil - Cassi	Prestação de Serviços	308	661
Caixa de Prev. dos Func. do Banco do Brasil - Previ	Prestação de Serviços	491	467
Cateno Gest. de Contas a Pag. S.A.	Prestação de Serviços	6.495	7.189
Mapfre Seguros Gerais S.A.	Prestação de Serviços	26	15
<b>Total de Receitas</b>		<b>1.599.492</b>	<b>1.347.348</b>

<sup>[1]</sup> A BBTS possui transações significativas de receitas de prestação de serviços com o Banco do Brasil S.A., no montante total de R\$1.543 milhões em 31 de dezembro de 2023 (R\$1.317 milhões em 31 de dezembro de 2022), esses valores são os efetivamente faturados, descontados os reconhecimentos de receitas, cujo valor global encontra-se na Nota 25.

DESPESAS		2023	2022
Banco do Brasil	Convênio <sup>[1]</sup>	26.380	19.350
BB Administradora de Cartões	Ticket Refeição	49.517	46.822
Banco do Brasil	Aluguel	6.715	6.176

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

Banco do Brasil	Perdas com Instrumentos Financeiros - NDF	(503)	1.892
Banco do Brasil	Juros do Empréstimo	16.784	18.979
Voetur	Passagens e Hospedagens	-	4.446
<b>Total de Despesas</b>		<b>98.893</b>	<b>97.665</b>

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

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

## NOTA 32 – INSTRUMENTOS FINANCEIROS E GESTÃO DE RISCOS

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

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

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

### a) Estrutura do Gerenciamento de Risco

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

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

### b) Risco de Crédito

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

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

Exposição a Riscos de Crédito: o valor contábil dos ativos financeiros, de R\$310,7 milhões, 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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

esses fatores podem ter impacto no risco de crédito. Considerando que 98% dos recebíveis da Companhia estão concentrados em um cliente, que é a sua parte relacionada, cujos instrumentos financeiros são contratuais e de curto prazo, além de não apresentarem histórico de perdas, a Administração da Companhia considera o risco gerenciável e não relevante.

### c) Risco de Taxa de Juros

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

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

#### c.1) Análise de Sensibilidade

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

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

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

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

#### Resultado da Análise de Sensibilidade:

Posição em	Cenário	Risco na Apreciação		Risco na Depreciação		
		Cenário Possível	Cenário Remoto	Cenário Possível	Cenário Remoto	
31.12.2023	Provável	25%	50%	-25%	-50%	
<b>Ativo</b>						
<b>Fundos de investimento</b> <sup>[1]</sup>	252.859	286.175	294.504	302.833	227.872	236.201
Receita Financeira Estimada		33.316	41.645	49.974	24.987	16.658
Taxa no Período	13,18%		16,47%	19,76%	9,88%	6,59%
Variação (R\$ mil)			8.329	16.658	(8.329)	(16.658)
<b>Passivo</b>						
<b>Empréstimos e Financiamentos</b> <sup>[2]</sup>	111.914	128.251	132.335	136.419	99.662	103.746
Despesa Financeira Estimada		16.336	20.420	24.504	12.252	8.168
Taxa no Período	14,60%		18,25%	21,90%	10,95%	7,30%
Variação			4.084	8.168	(4.084)	(8.168)

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

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

### d) Derivativos

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

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

### e) Risco de Liquidez

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

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

Tabela de Vencimentos:

	Saldo Contábil em 31.12.2023	Até um ano	De um a três anos	Total
Empréstimos	111.914	15.364	96.550	111.914
Fornecedores	58.448	58.448	-	58.448
Consórcio	4.990	1.761	3.229	4.990

### f) Risco de Mercado

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

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

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

### g) Risco de Taxa de Câmbio

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

## h) Instrumentos Financeiros – Valor Justo

Instrumentos financeiros registrados em contas patrimoniais:

	31.12.2023		31.12.2022		Ganho/(Perda) não realizado sem Efeitos Fiscais			
	Valor	Valor	Valor	Valor	No Resultado		No Patrimônio Líquido	
	Contábil	Justo	Contábil	Justo	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023	31.12.2022
<b>Ativos</b>								
Contas à Receber	6.857	6.857	3.637	3.637	-	-	-	-
Bancos Conta Movimento	46.373	46.373	2.306	2.306	-	-	-	-
Aplicações Fundos Extramercado <sup>[1]</sup>	215.378	215.378	213.023	213.023	-	-	-	-
Créditos e Outros Valores <sup>[2]</sup>	42.164	42.164	30.358	30.358	-	-	-	-
<b>Passivos</b>								
Consórcio	4.990	4.990	6.636	6.636	-	-	-	-
Empréstimos <sup>[2]</sup>	111.914	110.025	127.098	134.042	(1.889)	6.944	-	-
Obrigação com Instrumentos Financeiros	-	-	1.892	1.892	-	-	-	-
<b>Ganho/(Perda) não realizado (a) sem Efeitos Fiscais</b>					<b>(1.889)</b>	<b>6.944</b>	-	-

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

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

### Determinação do Valor Justo dos Instrumentos Financeiros

**Empréstimos:** a operação contratada junto ao Banco do Brasil possui taxa pós-fixadas com adicional de taxa fixa a.a., por isso, para apuração do valor justo foi valorizada à taxa de contratação, com seus fluxos futuros de caixa (amortização e juros) descontados a taxas de mercado (CDI+2,45% a.a.) vigentes na data do balanço.

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

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

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

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

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

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

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

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**NOTA 33 – SEGUROS**

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

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

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

## RELATÓRIO 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 2023 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 as políticas contábeis materiais.

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 2023, 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 à 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 2023, 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.

### **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.

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

A Deloitte fornece serviços de auditoria e assecuração, consultoria tributária, consultoria empresarial, assessoria financeira e consultoria em gestão de riscos para quase 90% das organizações da lista da Fortune Global 500® e milhares de outras empresas. Nossas pessoas proporcionam resultados mensuráveis e duradouros para ajudar a reforçar a confiança pública nos mercados de capitais e permitir aos clientes transformar e prosperar, e lideram o caminho para uma economia mais forte, uma sociedade mais equitativa e um mundo sustentável. Com base nos seus mais de 175 anos de história, a Deloitte abrange mais de 150 países e territórios. Saiba como os cerca de 457 mil profissionais da Deloitte em todo o mundo causam um impacto importante em [www.deloitte.com](http://www.deloitte.com).

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 obtivemos 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.
- Obtivemos 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, 28 de março de 2024

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

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

\*Documento original assinado.

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**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 2023. Com base nos exames efetuados, nas informações e esclarecimentos recebidos no decorrer do exercício, inclusive prestados pela Auditoria Externa, o Comitê de Auditoria opina que os referidos documentos estão em condições de serem aprovados.

Brasília, 27 de março de 2024.

Benilton Couto da Cunha  
Coordenador

Antônio Gustavo Rodrigues  
Membro Efetivo

Ilton Luís Schwaab  
Membro Efetivo

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**PARECER DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

O Conselho de Administração, em reunião de 28/03/2024, 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 2024/0051 e as Demonstrações APROVOU Contábeis do exercício findo em 31/12/2023. Na oportunidade, SOLICITOU encaminhar à Assembleia Geral para deliberação.

Brasília, 28 de março de 2024.

Paulo André Rocha Alves  
ConselheiroAdriana Gomes de Paula Rocha  
ConselheiraRodrigo Costa Vasconcelos  
ConselheiroLuanna Sant'anna Roncaratti  
ConselheiraIraneth Rodrigues Monteiro  
ConselheiraFelipe Aguiar Viana  
Conselheiro

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

**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 2023. 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, 28 de março de 2024.

Bárbara dos Santos Lopes Freitas  
PresidenteHeriberto Henrique Vilela do Nascimento  
Vice-presidenteAntônio Carlos Wagner Chiarello  
Conselheiro

Valores expressos em milhares de Reais, exceto quando indicado.

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

Gustavo Pacheco Lustosa

**DIRETORES**

Erica Gomes dos Santos

Gustavo José Sousa da Silva

**CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO**

Paulo André Rocha Alves – Conselheiro

Adriana Gomes de Paula Rocha – Conselheira

Rodrigo Costa Vasconcelos – Conselheiro

Luanna Sant´anna Roncaratti – Conselheira

Iraneth Rodrigues Monteiro – Conselheira Independente

Felipe Aguiar Viana – Conselheiro Representante dos Funcionários

**CONSELHO FISCAL**

Bárbara dos Santos Lopes Freitas – Presidente

Heriberto Henrique Vilela do Nascimento – Vice-presidente

Antônio Carlos Wagner Chiarello – Conselheiro

**COMITÊ DE AUDITORIA**

Benilton Couto da Cunha – Coordenador

Antônio Gustavo Rodrigues – Membro Efetivo

Ilton Luís Schwaab – Membro Efetivo

**CONTADORA**

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