

DTCOM - Direct to Company S.A.

BALANÇO PATRIMONIAL EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

ATIVO	30.09.2021	31.12.2020	PASSIVO	30.09.2021	31.12.2020
CIRCULANTE			CIRCULANTE		
Caixa e equivalente de caixa (Nota 5)	2.303	3.554	Empréstimos e financiamentos (Nota 10)	490	1.214
Contas a receber de clientes (Nota 6)	2.670	1.532	Fornecedores (Nota 11)	158	2.182
Impostos a recuperar (Nota 7)	1.721	1.579	Impostos e contribuições a recolher (Nota 7)	6.860	6.753
Adiantamentos a fornecedores	11	77	Obrigações sociais e trabalhistas (Nota 12)	1.129	1.123
Outras contas a receber	4	45	Passivo de arrendamento (Nota 21)	342	458
Despesas do exercício seguinte	105	88	Outras contas a pagar	550	285
Total do ativo circulante	6.814	6.875	Total do passivo circulante	9.529	12.015
NÃO CIRCULANTE			NÃO CIRCULANTE		
Realizável e Longo Prazo			Empréstimos e financiamentos (Nota 10)	1.389	1.674
Contas a receber de clientes (Nota 6)	3.071	4.371	Impostos e contribuições a recolher (Nota 7)	4.865	4.545
Outros créditos	-	54	Provisão para contingências (Nota 23)	-	71
Ativo mantido para venda (Nota 22)	-	1.349	IRPJ e CSSL diferidos	-	99
	3.071	5.774	Passivo de arrendamento	713	889
			Adiantamento de clientes (Nota 13)	747	1.277
			Total do passivo não circulante	7.714	8.555
Imobilizado (Nota 8)	2.438	3.157	PATRIMÔNIO LÍQUIDO		
Intangível (Nota 9)	6.476	9.814	Capital social realizado (Nota 15. a)	68.223	55.246
	8.914	12.971	Reserva de capital (Nota 15. b)	150	150
Total do ativo não circulante	11.985	18.745	Reserva de reavaliação (Nota 15. c)	-	193
			Adiantamento para futuro aumento de capital (Nota 15. d)	-	12.977
			Prejuízos acumulados	(66.817)	(63.516)
			Total do patrimônio líquido	1.556	5.050
TOTAL DO ATIVO	18.799	25.620	TOTAL DO PASSIVO	18.799	25.620

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

DTCOM - Direct To Company S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E DE 2020

(Valores expressos em milhares de reais, exceto pelo prejuízo por lote de mil ações)

	01.07.2021 a 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020	01.01.2020 a 30.09.2020
Receita operacional líquida (Nota 15)	2.418	9.040	2.021	14.795
Custo dos serviços prestados (Nota 16)	(1.944)	(6.292)	(2.138)	(9.763)
Lucro (prejuízo) bruto	474	2.748	(117)	5.032
Despesas operacionais (Nota 17)				
Despesas administrativas e gerais	(691)	(2.108)	(540)	(1.850)
Despesas com vendas	(244)	(859)	(273)	(954)
Honorários da administração	(180)	(830)	(279)	(725)
Outras (despesas) receitas operacionais	(146)	(1.754)	104	419
Lucro (prejuízo) antes do resultado financeiro	(787)	(2.803)	(1.105)	1.922
Receitas financeiras (Nota 18)	9	28	7	69
Despesas financeiras (Nota 18)	(201)	(719)	(167)	(825)
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e contribuição social	(979)	(3.494)	(1.265)	1.166
Lucro líquido (prejuízo) do período	(979)	(3.494)	(1.265)	1.166
Quantidade de milhares de ações ao final do período	11.131	11.131	7.789	7.789
Lucro (prejuízo) por ação no final do período	(0,0880)	(0,3139)	(0,1624)	0,1497

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

DTCOM - Direct To Company S.A.

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E DE 2020

(Valores expressos em milhares de reais)

	01.07.2021 a 30.09.2021	01.01.2021 a 30.09.2021	01.07.2020 a 30.09.2020	01.01.2020 a 30.09.2020
Lucro líquido (Prejuízo) do período	(979)	(3.494)	(1.265)	1.166
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Resultado abrangente do período	(979)	(3.494)	(1.265)	1.166

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

DTCOM - Direct To Company S.A.

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO EXERCÍCIOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Reserva de capital	Reserva de reavaliação	Prejuízos acumulados	Adiantamento para futuro aumento de capital	Total
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019	55.090	150	209	(63.765)	12.977	4.661
Lucro do período				1.166		1.166
Aumento de Capital Subscrito	141					141
Realização IR e CS Diferidos				42		42
Realização da reserva de reavaliação			(15)	15		-
EM 30 DE SETEMBRO DE 2020	55.231	150	194	(62.542)	12.977	6.010
Lucro do período				233		233
Aumento de Capital Subscrito	156					156
Realização da reserva de reavaliação			(16)	16		-
EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	55.246	150	193	(63.516)	12.977	5.050
Prejuízo do período				(3.494)		(3.494)
Aumento de capital subscrito	12.977				(12.977)	-
Realização da reserva de reavaliação			(193)	193		-
EM 30 DE SETEMBRO DE 2021	68.223	150	-	(66.817)	-	1.556

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

DTCOM - Direct To Company S.A.

DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

	1º.01.2021 a 30.09.2021	1º.01.2020 a 30.09.2020
(Prejuízo) lucro do período	(3.494)	1.166
Ajustes para reconciliar o resultado do exercício com recursos provenientes de atividades operacionais:		
Depreciação e amortização	2.552	3.201
Baixa do ativo imobilizado		84
Juros bancários	81	192
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	-	-
Realização de imposto de renda e contribuição social diferidos	(99)	(100)
Atualização do valor receber sobre precatório	1.300	-
Provisão para contingências	(71)	4
Valor residual do ativo intangível baixado	1.404	-
Baixa de ativo mantido para venda	(151)	-
Reversão de provisão para crédito de liquidação duvidosa		(53)
Baixa de bens e direitos de uso	101	-
	1.623	4.494
Redução (aumento) dos ativos operacionais		
Contas a receber de clientes	(1.138)	(3.497)
Impostos e contribuições a recuperar	(142)	(154)
Adiantamentos a fornecedores	66	34
Outras contas a receber	41	344
Despesas do exercício seguinte	(17)	450
Outros Créditos	52	(15)
	(1.138)	(2.838)
Aumento (redução) dos passivos operacionais		
Fornecedores	(2.024)	(500)
Impostos e contribuições a recolher	427	180
Obrigações sociais e trabalhistas	6	82
Outras contas a pagar	265	(378)
Arrendamento Mercantil	(292)	19
Adiantamento de clientes	(528)	-
	(2.146)	(597)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades operacionais	(1.661)	1.059
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos		
Aumento de Capital Social	-	141
Obtenção de empréstimos e financiamentos		1.689
Pagamento de empréstimos e financiamentos	(1.090)	(1.784)
	(1.090)	46
Disponibilidades líquidas provenientes (aplicadas) nas atividades de financiamentos	(1.090)	46
Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimentos		
Venda de ativo disponível para venda	1.500	-
Adições ao ativo imobilizado	-	(22)
Adições ao ativo intangível	-	(35)
	1.500	(57)
Disponibilidades líquidas aplicadas nas atividades de investimentos	1.500	(57)
Aumento (redução) no saldo de caixa e equivalentes de caixa	(1.251)	1.048
Disponibilidade no início do exercício	3.554	2.521
Disponibilidade no final do exercício	2.303	3.569

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

DTCOM - Direct To Company S.A.

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO PARA OS TRIMESTRES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E DE 2020 (Valores expressos em milhares de reais)

	1º.01.2021 a 31.09.2021	1º.01.2020 a 30.09.2020
1. Receitas		
1.1. Serviços prestados	9.265	15.206
1.2. Outras receitas operacionais	526	419
1.3. Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – Reversão		59
	<u>9.791</u>	<u>15.684</u>
2. Insumos adquiridos de terceiros		
2.1. Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	5.034	6.010
2.2. Provisão para créditos de liquidação duvidosa - constituição	-	6
	<u>5.034</u>	<u>6.016</u>
3. Valor adicionado bruto (1-2)	<u>4.757</u>	<u>9.668</u>
4. Depreciação, amortização e exaustão	<u>3.429</u>	<u>3.201</u>
5. Valor adicionado líquido produzido pela entidade (3-4)	<u>1.328</u>	<u>6.467</u>
6. Valor adicionado recebido em transferência		
6.1. Receitas financeiras	<u>28</u>	<u>69</u>
	<u>28</u>	<u>69</u>
7. Valor adicionado total a distribuir (5+6)	<u>1.356</u>	<u>6.536</u>
8. Distribuição do valor adicionado		
8.1. Pessoal		
8.1.1. Remuneração direta	3.214	3.445
8.1.2. Benefícios	530	498
8.1.3. FGTS	124	154
8.2. Impostos, taxas e contribuições		
8.2.1. Federais	185	364
8.2.2. Estaduais	-	-
8.2.3. Municipais	40	65
8.3. Remuneração de capital de terceiros		
8.3.1. Juros	457	345
8.3.2. Aluguel	39	68
8.3.3. Outras despesas financeiras	261	431
8.4. Remuneração de capitais próprios		
8.4.1. Lucro (Prejuízo) do exercício	<u>(3.494)</u>	<u>1.166</u>
	<u>1.356</u>	<u>6.536</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Dtcom - Direct to Company S.A. ("Dtcom" ou "Companhia"), é uma sociedade de capital aberto, com sede em Quatro Barras, Paraná e está registrada na Bolsa de Valores do Estado de São Paulo (BOVESPA) sob o código DTCY3, Nível Básico.

A Companhia realiza desenvolvimento e produção de conteúdo digital através dos seus canais, atendendo clientes corporativos e instituições acadêmicas. Além de desenvolver conteúdo técnico e acadêmico, a DTCOM oferece por meio de suas plataformas tecnológicas acervos de cursos e treinamentos para o desenvolvimento de pessoas, bem como de gestão de aprendizagem, colaboração e gestão do conhecimento (DTcom2GO). A DTCOM também oferece soluções de tecnologia e conectividade (Teleporto) com gravação de vídeos, conteúdo, transmissão via satélite ou internet, TV corporativa, permitindo aos seus clientes compartilhar conteúdo com seus colaboradores e alunos.

A Companhia conta com a participação de grupos empresariais e de investidores como a, Mongeral Previdência, Ouro Verde Investimentos e Participações S.A., Augustus Administração, F. Mota Administração e o Grupo Petrelli.

As informações trimestrais foram preparadas com base na premissa de continuidade operacional, que contempla a continuidade das operações, realização de ativos e de passivo e compromissos no curso normal dos negócios. A avaliação da Administração considera o plano de negócios da Companhia que inclui ações futuras planejadas, bem como premissas relevantes do setor da macroeconomia. As premissas foram atualizadas para considerar os principais cenários possíveis esperados pela Companhia com base em todas as informações relevantes disponíveis até a data de autorização para a emissão dessas informações trimestrais.

A Administração concluiu não haver incertezas materiais que coloquem em dúvida a continuidade da Companhia. Não foram identificados eventos ou condições que, individualmente ou coletivamente, podem levantar dúvidas significativas quanto à capacidade de manter sua continuidade operacional.

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia apresenta um excesso de passivo circulante em relação a seu ativo circulante no montante de R\$ 2.715 e um prejuízo de R\$ 3.494. Parte substancial deste prejuízo é em virtude da baixa do Imobilizado dos itens que estavam classificados como ativo intangível, para os quais não se esperávamos benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços.

As projeções vendas e de fluxo de caixa preparadas pela administração e apresentadas ao Conselho de Administração para o fim deste exercício e para 2022, indicam uma posição de liquidez suficiente para atender aos compromissos de curto prazo e compromissos de investimentos. Caso seja necessário contrair empréstimos para financiar seus investimentos e aquisições, a Companhia tem capacidade e linhas de crédito disponíveis para contratá-los. A administração adotou nos últimos 2 anos uma série de ações para aumentar a rentabilidade dos negócios, aumentar a carteira de clientes e controlar os gastos operacionais visando melhorar o quadro financeiro da Companhia, o que está evidenciado pela melhora dos indicadores financeiros.

As ações realizadas até a emissão deste relatório são:

- Em 28 de janeiro de 2021 foi realizada a Assembleia Geral Extraordinária para a homologação do aumento de capital. Esta medida, reduziu o endividamento mediante a conversão dos mútuos em ações;

- Foco na geração de caixa da Companhia, com a venda de terrenos não estratégicos, assim minimizando possíveis impactos negativos no resultado e permitirá que o fluxo de caixa futuro, esteja equilibrado para que a Administração, considerando uma melhora na economia, retome seus planos de lançamentos e direcione seu caixa para novos projetos;

- Em 2021: a Companhia e o Banco ABC Brasil S/A concluíram a quitação do saldo de toda a dívida corporativa contratada junto ao banco. Essa quitação foi consumada através do desembolso efetivo de caixa;

- A Companhia está em negociação com a Prefeitura Municipal de Quatro Barras para fazer encontro de contas com o ISS a pagar e ISS a restituir, sem incorrer em juros de atualização;

- A Companhia reduziu significativamente os custos fixos readequando suas operações às condições adversas do mercado;

- Impostos a recolher: a Administração da Companhia, visando a adequação de seu fluxo de caixa às obrigações tributárias, também acompanha as decisões dos órgãos governamentais a fim de incluir seus débitos de natureza tributária e não tributária, em programas de parcelamentos e/ou benefícios fiscais (redução de multas e juros, utilização de créditos tributários e prejuízos fiscais) e assim regularizar débitos tributários federais, estaduais e/ou municipais;

- A Companhia, em seu plano estratégico, optou por cumprir os contratos e não deixar nenhum projeto paralisado, as quais foram anteriormente contratadas. Tal fato, possibilitou a Companhia, sua continuidade com a manutenção de seus fornecedores, para novos projetos;

- Gestão de Fluxo de caixa, apresentou desafios para a gestão imediata do fluxo de caixa sendo necessário o controle e corte de gastos para a minimização das saídas e a Administração da Companhia segue fazendo a gestão do seu caixa diariamente com definições de ações para buscar a melhor solução financeira a fim de preservá-lo;

- A Companhia não captou novos empréstimos que estejam relacionados à pandemia;

- Os prazos de pagamentos aos seus fornecedores estão normalizados;

Cientes dos desafios presentes e futuros, a Administração da Companhia permanece segura quanto à execução do seu plano estratégico e segue trabalhando diariamente para garantir a continuidade operacional, que tem como objetivo final nada além da preservação do caixa da Companhia pelos próximos anos e a retomada gradual e orgânica das operações.

Eventuais necessidades de caixa são supridas pelos controladores quando necessário, inclusive para assegurar a liquidação das obrigações de curto prazo.

A Companhia continua acompanhando e avaliando os impactos da pandemia em seus resultados, bem como efeitos nas estimativas e julgamentos críticos em seus resultados.

PANDEMIA DE CORONAVÍRUS (COVID-19)

A administração da Companhia acompanha com atenção a evolução da pandemia do novo Coronavírus (COVID-19), bem como seus reflexos na economia global e no mercado brasileiro.

Foram adotadas as medidas recomendadas pelas autoridades competentes para proteger a saúde de seus colaboradores e buscar impedir qualquer interrupção em suas atividades operacionais. A administração segue com foco na segurança das pessoas, continuidade de nossas operações e monitoramento da liquidez.

A Companhia avaliou seus principais contratos junto a clientes e fornecedores, respectivamente, e concluiu que, apesar dos impactos causados pela pandemia do COVID-19, as suas principais obrigações contratuais foram cumpridas.

A Companhia monitora periodicamente a necessidade de reavaliação das premissas de classificação de risco dos clientes que baseiam o cálculo da estimativa de perdas por créditos de liquidação duvidosa, bem como a existência dos indicadores de *impairment* sobre o ativo imobilizado e ativo intangível.

Até a emissão dessas informações financeiras intermediárias, a Companhia não identificou a necessidade de alteração relevante na classificação de risco de seus clientes que gerasse incremento material no montante estimado de perda por créditos de liquidação duvidosa registrado em 30 de setembro de 2021 ou outros efeitos adversos a serem contabilizados nestas demonstrações financeiras.

A retomada dos diversos setores e a volta gradual e segura das atividades presenciais nas instituições de ensino desenham um novo normal para a vida dos brasileiros. Um esforço em conjuntos se faz necessário para que as adaptações sejam feitas e o futuro continue sendo construído a partir de agora. Sem dúvida, a educação faz parte dessa construção.

Com a pandemia da Covid-19, do dia para a noite, milhões de estudantes e centenas de milhares de professores tiveram que se adaptar às aulas remotas. Diante do atual cenário, percebe-se que a educação a distância tem sido a principal alternativa para manter os estudos mesmo na quarentena.

2 APRESENTAÇÃO DAS INFORMAÇÕES CONTÁBEIS INTERMEDIÁRIAS

As informações contábeis intermediárias da Companhia são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As políticas contábeis e métodos de mensuração adotados na elaboração das informações contábeis intermediárias não sofreram alterações em relação às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020. As informações financeiras intermediárias foram preparadas para atualizar os usuários sobre os eventos e transações relevantes ocorridas no período e devem ser analisadas em conjunto com as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

3 DECLARAÇÃO DE CONFORMIDADE E BASE DE PREPARAÇÃO

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo "*International Accounting Standards Board - IASB*" e de acordo com as instruções e demais orientações emitidas e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM").

As informações contábeis intermediárias foram preparadas com base no custo histórico, que, no caso de ativos e passivos financeiros, é ajustado para refletir a mensuração ao valor justo. A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações trimestrais estão sendo evidenciadas e que correspondem às utilizadas na gestão.

4 ESTIMATIVAS CONTÁBEIS E JULGAMENTOS CRÍTICOS

A elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem o valor residual do ativo imobilizado, vida útil do acervo técnico do ativo intangível e, provisão para créditos de liquidação duvidosa. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Companhia revisa as estimativas e premissas pelo menos trimestralmente.

Julgamento da Administração quanto à continuidade operacional

A Administração concluiu não haver incertezas materiais que coloquem em dúvida a continuidade da Companhia. Não foram identificados eventos ou condições que, individual ou coletivamente, possam levantar dúvidas significativas quanto à capacidade de manter sua continuidade operacional. As principais bases de julgamento utilizadas para tal conclusão são:

- (i) geração de caixa operacional positiva;
- (ii) patrimônio líquido positivo e suporte dos acionistas controladores, caso necessário;
- (iii) capacidade financeira para quitação de compromissos assumidos junto a instituições financeiras;

5 CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

	30.09.2021	31.12.2020
Recursos em caixa e depósitos bancários	1.186	3.444
Aplicações financeiras equivalentes de caixa	1.117	110
	2.303	3.554

As aplicações financeiras têm liquidez diária, com remuneração média correspondendo à 103% da variação do Certificado de Depósitos Interbancários – CDI e estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor.

6 CONTAS A RECEBER DE CLIENTES

Em média, a Companhia pratica prazo médio de 20 (vinte) dias corridos, entre a data do faturamento e efetivo recebimento. A Companhia está empregando esforços para reduzir tal prazo para a meta de 15 (quinze) dias corridos, no intuito de ajustar melhor seu fluxo financeiro.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	30.09.2021	31.12.2020
Públicos	3.073	4.626
Privados	2.668	2.674
(-) Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	(1.397)
	5.741	5.903
Circulante	2.670	1.532
Não circulante	3.071	4.371
	5.741	5.903

Como critério para constituição da PCLD, a Companhia efetuou uma análise de seus títulos vencidos de acordo com as perdas esperadas e não identificou a necessidade de provisão em 30 de setembro de 2021.

O saldo no ativo não circulante refere-se ao recebível junto ao Estado de Sergipe. Em 30 de setembro de 2021, o saldo corresponde a R\$ 3.071 (R\$ 4.371 e 31 de dezembro de 2020). A DTCOM é titular de precatório com valor superior ao valor da soma dos débitos apontados, e que tem valor histórico de aproximado de R\$ 2.249, com referência para a data-base de 01 de março de 2017.

No segundo trimestre de 2021, a Administração, com suporte de uma empresa terceirizada com experiência em precatório, reavaliou se o valor contábil do precatório estava compatível com os valores de realização face as questões de negociação dos valores e atualização pelos índices oficiais praticados pelo mercado. O resultado da avaliação, indicou a necessidade de uma redução de R\$ 1.300 no valor atual, cujo montante foi reconhecido no resultado. Na visão da administração, reflete o melhor valor estimado da sua recuperação. Devido à expectativa de recebimento ser superior a 12 meses, o montante é apresentado no ativo não circulante.

A idade dos títulos a receber está demonstrada a seguir:

Vencimento do contas a receber bruto	30.09.2021	31.12.2020
A Vencer	2.670	1.254
Vencido com atraso de:		
01 a 30 dias	-	276
31 a 60 dias	-	2
61 a 90 dias	-	-
90 a 180 dias	-	-
Mais de 180 dias	3.071	5.768
	5.741	7.300

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa está demonstrada abaixo:

Saldo em 31.12.2019	1.450	1.450
Adições		
Baixas	(53)	(53)
Saldo em 31.12.2020	1.397	1.397
Adições	-	-
Baixas	(1.397)	-
Saldo em 30.09.2021	-	1.397

A reversão de R\$ 97 da PCLD foi realizada como compensação da baixa de títulos a receber que estavam registrados na rubrica de contas a receber de clientes, portanto, sem gerar impacto no resultado.

7 IMPOSTOS A RECUPERAR (ATIVO) E IMPOSTOS E CONTRIBUIÇÕES A RECOLHER (PASSIVO)

A Companhia reconhece os valores de imposto de renda e contribuição a compensar fruto das retenções na fonte ocorridas durante os exercícios passados. Tais créditos são utilizados para compensar os custos com impostos federais a incorrer no exercício seguinte, tendo impacto direto no fluxo financeiro da Companhia.

Os impostos a recolher são compostos por contribuições municipais, federais e estaduais. A Companhia também apresenta em seu balanço parcelamentos tributários de ISS e INSS.

	30.09.2021	31.12.2020
Ativo - a recuperar:		
Imposto de renda e contribuição social a restituir	806	772
ISS a restituir	799	797
Outros	116	10
	1.721	1.579

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

	30.09.2021	31.12.2020
Passivo - a recolher:		
Tributos federais (i)	2.950	3.399
Tributos estaduais	174	651
Tributos municipais	128	122
Parcelamento de tributos federais (i)	7.454	6.312
Parcelamento de tributos estaduais	699	236
Parcelamento de tributos municipais	320	578
	11.725	11.298
 Circulante	 6.860	 6.753
Não circulante	4.865	4.545
	11.725	11.298

As obrigações correspondem a saldos em aberto a pagar, decorrentes de tributos a recolher aos governos.

Abaixo apresentamos os saldos de tributos federais e parcelamento de tributos federais:

	30.09.2021	31.12.2020
Passivo - a recolher:		
IRPJ a pagar	2.065	2.070
CSLL a pagar	488	487
Fust/funtell	325	750
Outras	72	92
Tributos federais (i)	2.950	3.399
 Parcelamento Simplificado Pis/Cofins/IRF e CSLL	 2.747	 2.478
Parcelamento Simplificado Inss	4.707	3.834
Parcelamento de tributos federais (i)	7.454	6.312

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE FIM DO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

8 IMOBILIZADO

(a) Composição

	Vida Útil	30.09.2021			31.12.2020		
		Custo de aquisição	Depreciação	Saldo Contábil Líquido	Custo de aquisição	Depreciação	Saldo Contábil Líquido
Móveis e utensílios	10a.	1.069	(972)	97	1.069	(954)	115
Equipamentos de som e imagem	10a.	8.705	(8.574)	131	8.705	(8.532)	173
Equipamentos de recepção e transmissão	10a.	11.929	(10.830)	1.099	11.929	(10.518)	1.411
Equipamentos de informática	5a. e 10a.	2.691	(2.563)	128	2.690	(2.537)	153
Outros itens	10a.	439	(394)	45	439	(389)	50
Bens e Direito de uso		2.407	(1.469)	938	2.508	(1.253)	1.255
		27.240	(24.802)	2.438	27.340	(24.183)	3.157

(b) Movimentação do Imobilizado

Custo	31.12.2020 Custo	Adições	Baixas	Transferências (i)	30.09.2021 Custo
Móveis e utensílios	1.069	-	-	-	1.069
Equipamentos de som e imagem	8.705	-	-	-	8.705
Equipamentos de recepção e transmissão	11.929	-	-	-	11.929
Equipamentos de informática	2.690	1	-	-	2.691
Outros itens	439	-	-	-	439
Bens e Direito de uso	2.508	-	(101)	-	2.407
	27.340	1	(101)	-	27.240
Depreciação	(24.184)	(618)			(24.802)
Total Imobilizado	3.156	(617)	(101)	-	2.438

Anualmente, ou quando houver indicação de uma perda por redução ao valor recuperável, a Companhia realiza o teste de recuperabilidade dos saldos contábeis dos ativos imobilizados, para determinar se estes ativos sofreram perdas por *impairment*. Estes testes são realizados, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos. Em 30 de setembro de 2021, não foram identificados indícios externos e/ou internos de não realização futura do ativo imobilizado da Companhia.

9 INTANGÍVEL

(a) Composição

	Taxa anual de amortização	30.09.2021			31.12.2020		
		Custo de aquisição	Amortização	Saldo Contábil Líquido	Custo de aquisição	Amortização	Saldo Contábil Líquido
Software	10a.	3.642	(2.150)	1.492	3.642	(1.853)	1.789
Acervo (i)	5a. e 10a.	12.478	(8.597)	3.881	12.478	(6.556)	5.922
Gastos com desenvolvimento de projetos	10a.	4.298	(3.195)	1.103	4.298	(2.195)	2.103
		20.418	(13.942)	6.476	20.418	(10.604)	9.814

(i) O acervo é fruto de toda a produção de conteúdo feita pelo time DTCOM e é utilizado de uma forma sustentável para o desenvolvimento de novos conteúdos ou comercialização

Produção

Na etapa de produção sempre que o contrato permite e é possível convergir a ementa da disciplina com o conteúdo que já está produzida, o acervo é reaproveitado reduzindo-se os custos de desenvolvimento/produção.

Comercialização

A comercialização é segregada em corporativo e acadêmico. O acervo é disponibilizado em plataforma digital e os cursos são acessados pelos usuários.

(b) Movimentação do Intangível

	31.12.2020				30.09.2021
Custo	Custo	Adições	Baixas	Transfêrências	Custo
Software	3.642	-	-	-	3.642
Acervo Técnico	12.478	-	-	-	12.478
Gastos com desenvolvimento de projetos	4.298	-	-	-	4.298
	20.418	-	-	-	20.418
Depreciação	(10.604)	753	(4.091)	-	(13.942)
Total Intangível	9.814	753	(4.091)	-	6.476

A Companhia analisou e revisou os itens componentes do seu ativo intangível, visando averiguar a existência de ativos registrados contabilmente que tivessem indícios de não recuperabilidade. De modo geral, a administração analisou se os cursos pertencentes ao acervo técnico poderiam ser remodelados e atualizados para continuarem sendo oferecidos em sua plataforma. Durante o processo de revisão, foram identificados itens do acervo técnico e de certos gastos com desenvolvimento de projetos cuja remodelação não seria viável economicamente e que estavam em situação de imparidade.

A Companhia procedeu com a baixa dos itens que estavam classificados como ativo intangível, para os quais não se espera benefícios econômicos futuros ou potencial de serviços, como mostra o quadro acima.

10 EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS

Instituição	Taxa de juros	Vencimentos	30.09.2021		31.12.2020	
			Não		Não	
			Circulante	Circulante	Circulante	Circulante
<u>Empréstimos</u>						
Banco ABC Brasil S.A. Nº 3748115	CDI + 7,44% a.a	05/05/2021	-	-	679	
BRDE - SC - Financiamento 2.35566.01.0 - KOL	TJLP + 0,54% a.m	01/01/2023	249	83	282	238
BRDE - DTCOM	TJLP + 0,4% a.m	15/04/2027	241	1.306	253	1.436
			490	1.389	1.214	1.674

Devido às medidas de controle de caixa e custos, bem como por meio da venda do seu terreno, a administração da Companhia, reduziu seu endividamento bancário, cujo saldo totaliza R\$ 1.879 em 30 de setembro 2021 (R\$ 2.888 em 31 de dezembro de 2020).

(a) Cronograma de Pagamentos

Em 30 de setembro de 2021, a amortização principal dos empréstimos com instituições financeiras apresentava os seguintes vencimentos:

<u>Vencimentos</u>	<u>Valores</u>
2021	150
2022	526
2023	298
2024 em diante	<u>905</u>
	<u>1.879</u>

Os financiamentos foram contratados às taxas praticadas para o respectivo setor, tendo como garantias hipoteca de imóvel pertencente a alguns dos sócios controladores, bem como aval dos membros do conselho de administração.

11 FORNECEDORES

As contas a pagar aos fornecedores nacionais são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos de fornecedores no curso normal dos negócios e cujo vencimento é de até 12 meses. Em 30 de setembro de 2021, o saldo corresponde a R\$ 158 (R\$ 2.182 em 31 de dezembro de 2020).

12 OBRIGAÇÕES SOCIAIS E TRABALHISTAS

A rubrica de Obrigações Sociais e Trabalhistas a Pagar, tem como função registrar as obrigações referentes a salários, remunerações, benefícios, encargos sociais e provisões de férias e 13º salário a pagar. Em 30 de setembro de 2021, o saldo corresponde a R\$ 1.129 (R\$ 1.123 em 31 de dezembro de 2020).

	<u>30.09.2021</u>	<u>30.09.2020</u>
Salários a pagar	139	128
INSS a pagar	447	384
Provisão de férias e 13º salário	395	282
Outros	<u>148</u>	<u>329</u>
	<u>1.129</u>	<u>1.123</u>

13 ADIANTAMENTO DE CLIENTES

Uma parcela significativa das receitas registradas pela Companhia é proveniente de contratos com clientes, os quais preveem a entrega de determinados serviços ao longo de um período de tempo. Desta forma, a Companhia mensura suas receitas a partir da efetiva entrega dos serviços contratados pelos clientes. A parcela dos serviços faturados e ainda não entregues, é

registrada como Adiantamento de Clientes. Estes valores são reconhecidos no resultado do exercício apenas quando há a efetiva entrega do serviço contratado. Em 30 de setembro de 2021, o saldo corresponde a R\$ 747 (R\$ 1.277 em 31 de dezembro de 2020).

14 IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL

A Companhia apresenta prejuízos fiscais acumulados e base negativa de contribuição social, tendo apenas sua compensação limitada a 30% da base de cálculo do imposto de renda e contribuição social devidos em cada exercício.

Como a realização do crédito potencial remanescente depende de eventos futuros, não foram registrados os créditos tributários diferidos sobre os prejuízos fiscais em função da inexistência de histórico de rentabilidade, conforme preconizado na referida instrução. Este crédito tributário potencial não reconhecido, em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 é assim resumido:

	30.09.2021		Total	31.12.2020		Total
	Imposto de renda	Contribuição social		Imposto de renda	Contribuição social	
Base negativa de contribuição social		56.840			53.661	
Prejuízo fiscal de imposto de renda	56.840			53.661		
Base de cálculo	56.840	56.840		53.661	53.661	
Alíquota	25%	9%		25%	9%	
Crédito tributário potencial	14.210	5.116	19.326	13.415	4.829	18.244
(-) Crédito tributário registrado	-	-	-	(10)	(4)	(14)
Crédito tributário potencial não registrado	14.210	5.116	19.326	13.405	4.825	18.230

15 PATRIMONIO LÍQUIDO

(a) Capital social

O capital social, subscrito e integralizado é de R\$ 68.223 mil (R\$ 55.246 em 31 de dezembro de 2020), divididos em 10.680.476 (dez milhões, seiscentos e oitenta mil e quatrocentos e setenta e seis) ações ordinárias 450.655 (quatrocentos e cinquenta mil e seiscentos e cinquenta e cinco) ações preferenciais, todas sem valor nominal.

Todas as ações da Companhia são escriturais, permanecendo em contas de depósito, em nome de seus titulares, sem emissão de certificados nos termos dos Artigos 34 e 35 da Lei 6404/76.

As ações preferenciais possuem preferência na prioridade no reembolso do capital, sem prêmio no caso de Liquidação da Companhia, e, no direito a percepção de dividendos no mínimo 10% (dez por cento) maiores do que os atribuídos às ações ordinárias.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 28 de janeiro de 2021, foi deliberado alterar a redação do artigo 5º do Estatuto Social da Companhia para refletir o aumento do capital social no valor de R\$ 13.132.959,60 (treze milhões, cento e trinta e dois mil, novecentos e cinquenta e nove reais e sessenta centavos), por meio da emissão de 3.341.720 novas ações ordinárias, aprovado na Reunião do Conselho de Administração realizada em 25 de março de 2020. Deste montante, R\$ 156.608,35 é referente à subscrição de acionistas minoritários ocorrida em 2020, e R\$ 12.977.350,00 é resultado da conversão do Adiantamento para Futuro Aumento de Capital - AFAC, ocorrida em janeiro de 2021. As novas ações emitidas, foram

precificadas em R\$ 3,93 por ação, obedecendo conjuntamente aos três critérios previstos no parágrafo 1º do art. 170 da Lei 6.404/76 e reproduzindo de forma mais realista possível os parâmetros econômico-financeiros da Companhia.

Em consequência, na referida data o capital social integralizado da Companhia foi alterado para R\$ 68.223.102,16 (sessenta e oito milhões, duzentos e vinte e três mil, cento e dois reais e dezesseis centavos), divididos em 10.680.476 (dez milhões, seiscentos e oitenta mil e quatrocentos e setenta e seis) ações ordinárias 450.655 (quatrocentos e cinquenta mil e seiscentos e cinquenta e cinco) ações preferenciais.

(b) Reserva de Capital

O saldo de reserva de capital foi constituído no passado e é mantido para dar reforço ao capital. Sua destinação só ocorrerá por meio de incorporação ao capital social, absorção de prejuízos, resgate ou reembolso de ações.

(c) Reserva de reavaliação

Constituídos em decorrência da reavaliação de bens do ativo imobilizado, e com base em laudo de avaliação elaborado por peritos avaliadores independentes. O imposto de renda e a contribuição social estão classificados no passivo não circulante.

A reserva de reavaliação está sendo realizada por depreciação ou baixa dos bens reavaliados contra prejuízos acumulados, líquida dos encargos tributários.

(d) Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC)

O valor registrado até 2020 como adiantamento para futuro aumento de capital foi integralizado como capital social em 28 de janeiro de 2021, após deliberação em Assembleia Geral Extraordinária, conforme exposto no item (a).

(e) Prejuízos acumulados / Lucro líquido (Prejuízo) por ação

O lucro (prejuízo) por ação atribuído aos detentores de ações ordinárias e preferenciais dos controladores e não controladores foi calculado através da divisão do prejuízo do exercício, pela quantidade de ações ordinárias e preferenciais disponíveis durante o período.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

A tabela a seguir estabelece o cálculo do lucro (prejuízo) por ação para os períodos findos em 30 de setembro de 2021 e 2020:

	30.09.2021	30.09.2020
Lucro (prejuízo) do período	(3.494)	1.166
Quantidade de ações ao final do período (em milhares)	11.131	7.789
Lucro (prejuízo) por ação no final do período	<u>(0,3139)</u>	<u>0,1497</u>

	30.09.2021	30.09.2020
Lucro (prejuízo) atribuível a detentores de ações ordinárias		
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação	(3.353)	1.099
Média ponderada da quantidade de ações ordinárias (em milhares)	10.680	7.339
Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações em R\$	<u>(313,91)</u>	<u>149,69</u>
Lucro (prejuízo) atribuível a detentores de ações preferenciais		
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação	(141)	67
Média ponderada da quantidade de ações preferenciais (em milhares)	450	450
Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações em R\$	<u>(314,35)</u>	<u>149,91</u>

16 RECEITAS OPERACIONAIS

A composição das receitas operacionais, por natureza, é a seguinte:

	30.09.2021	30.09.2020
<u>Receitas</u>		
. Prestação de serviços	<u>9.265</u>	<u>15.206</u>
Total das Receitas Operacionais	<u>9.265</u>	<u>15.206</u>
<u>Dedução das Receitas Operacionais</u>		
. Impostos sobre vendas	(225)	(411)
Total das deduções	<u>(225)</u>	<u>(411)</u>
Total das Receitas Operacionais, líquidas	9.040	14.795

A queda de receitas em 2021, no comparativo com o mesmo período do ano anterior, foi em razão da aceleração na produção de conteúdo sob demanda, impulsionadas principalmente por dois grandes clientes nos primeiros seis meses de 2020. Já em 2021, a Companhia teve redução no ingresso de novos projetos, influenciado pelo cenário econômico atual.

A avaliação da Companhia quanto ao desempenho apurado é bastante satisfatória, mesmo com a queda da receita comparado com o ano anterior, a Companhia considera este desempenho como positivo, face os desafios que o ano de 2021 impôs ao mercado. Principalmente pelos efeitos da pandemia de coronavírus (covid-19), que inevitavelmente comprometem o desenrolar dos negócios, vários projetos que estão previstos para ocorrer no referido período foram postergados para o exercício seguinte.

17 CUSTOS DOS SERVIÇOS PRESTADOS

A composição dos custos, por natureza, é a seguinte:

	30.09.2021	30.09.2020
<u>Custos dos serviços prestados</u>		
. Pessoal	(1.406)	(1.933)
. Produção de conteúdo/gravação	(2.132)	(4.623)
. Depreciações e amortizações	(2.146)	(2.701)
. Serviços de terceiros	(526)	(434)
. Energia Elétrica	(82)	(72)
	<u>(6.292)</u>	<u>(9.763)</u>
Total dos custos dos serviços prestados		

18 DESPESAS COMERCIAIS, ADMINISTRATIVAS E GERAIS

	30.09.2021	30.09.2020
<u>Despesas administrativas e gerais e honorários da administração</u>		
. Pessoal	(922)	(772)
. Depreciações e amortizações	(231)	(487)
. Serviços de terceiros	(845)	(485)
. Honorários da Administração	(830)	(725)
. Impostos e taxas administrativas	(110)	(106)
	<u>(2.938)</u>	<u>(2.575)</u>
<u>Despesas com vendas</u>		
. Pessoal	(709)	(667)
. Serviços de assessoria e consultoria	(15)	(230)
. Serviços de terceiros	(131)	(53)
. Depreciações e amortizações	(4)	(4)
	<u>(859)</u>	<u>(954)</u>
<u>Outras receitas (despesas) operacionais</u>		
. Outras receitas e despesas	(1.754)	419
<u>Total das outras receitas operacionais</u>	<u>(1.754)</u>	<u>419</u>

Na linha “Outras receitas (despesas) operacionais” estão incluídos os seguintes efeitos, principalmente: (i) perda por revisão da expectativa de realização dos recebíveis de Sergipe no montante de R\$ 1.300 (Nota 6); ii) a baixa de itens do ativo intangível (Nota 10) no montante de R\$ 1.579; e (iii) o ganho obtido com a venda do terreno (Nota 27) no montante de R\$ 1.651.

19 RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO

	30.09.2021	30.09.2020
<u>Despesas financeiras</u>		
Juros pagos ou incorridos	(363)	(345)
Multas	(303)	(372)
Outros	(53)	(108)
	<u>(719)</u>	<u>(825)</u>
<u>Receitas financeiras</u>		
Descontos obtidos e rendimento de aplicações	28	69
	<u>28</u>	<u>69</u>
Resultado Financeiro	<u>(691)</u>	<u>(756)</u>

20 RECONCILIAÇÃO DO CÁLCULO DO IR/CS À ALÍQUOTA EFETIVA

A reconciliação entre a despesa de imposto de renda e de contribuição social pela alíquota efetiva está demonstrada a seguir:

	30.09.2021	30.09.2020
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	(3.494)	1.166
Alíquota nominal vigente	34%	34%
Imposto à alíquota vigente	<u>1.188</u>	<u>(396)</u>
Ajustes		
Despesas indedutíveis para fins de imposto de renda	(102)	(88)
Débito (crédito) de diferenças temporárias não reconhecidos - CPC 47 - Receita diferida	204	711
Crédito de prejuízo fiscal de IR e base negativa de CS não constituídos	<u>(1.290)</u>	<u>(226)</u>
	<u>-</u>	<u>-</u>

21 OPERAÇÕES DE ARRENDAMENTO MERCANTIL - IFRS16 / CPC 06

Os valores de arrendamento estão registrados na conta de direito de uso, na rubrica de ativo imobilizado, e sua depreciação está ocorrendo no prazo de vigência contratual. Para determinar o prazo de arrendamento foi considerado o prazo contratual.

Contas contábeis	30.09.2021
Bens de direito de uso - Ativo imobilizado	2.404
Depreciação Acumulada - Ativo imobilizado	(1.468)
Arrendamento - Passivo circulante	(342)
Arrendamento - Passivo não circulante	(713)

A movimentação do passivo de arrendamento por direito de uso está demonstrada a seguir:

Em 31 de dezembro de 2020	1.347
Juros incorridos	(36)
Pagamentos	(256)
Baixas	-
	<hr/>
Em 30 de setembro de 2021	<u><u>1.055</u></u>
Circulante	342
Não circulante	713

Os respectivos valores estão registrados na conta de passivo de arrendamento e o saldo será amortizado pelos pagamentos mensais. Os pagamentos futuros foram trazidos a valores presente por uma taxa média ponderada de 0,52% ao ano, onde o contrato se encerra no ano de 2024.

Em 30 de setembro de 2021, o passivo de arrendamento possui o seguinte cronograma de desembolso (valores por ano, não descontados a valor presente):

ANO	VALOR ANUAL
2021	86
2022	342
2023	342
2024	285
	<hr/>
	<u>1.055</u>

22 ATIVO DISPONÍVEL PARA VENDA

O Conselho de Administração da Companhia reuniu-se em 30 de outubro de 2020 para celebrar a 80ª Reunião do Conselho de Administração, cuja pauta foi aprovar a venda do imóvel situado à Avenida Dom Pedro II, 1720 na Cidade de Quatro Barras - Paraná, perfazendo uma área de 15.000 mil metros quadrados. A avaliação do imóvel foi realizada por três empresas especializadas e terceirizadas, e indicou um valor realizável aproximado de R\$ 3.000 mil, que é superior ao contábil, incluindo a dedução das despesas de venda. O custo do ativo disponível para venda em 31 de março de 2021 era de R\$ 1.349 mil.

O Conselho de Administração da Companhia reuniu-se em 31 de março de 2021 para análise de proposta de alienação do imóvel da sede. Relatou-se a busca por potenciais compradores, mediante contratação de corretor de imóveis com vasta atuação na região de Quatro Barras, no valor de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais), montante este identificado a partir da média das avaliações realizadas por profissionais habilitados. Todavia, nenhuma proposta foi apresentada pelo corretor contratado. Em vista da ausência de propostas e considerada a relevância da alienação, pelos motivos já expostos, os acionistas Terra Nova Empreendimentos e Consultoria S.A, Ouro Verde Participações S/A, Augustus Administração S.A., F. Mota Administração e Empreendimentos Ltda. apresentaram proposta de aquisição do imóvel, pelo valor de R\$ 3.000.000,00 (três milhões de reais). Adicionalmente, a proposta congloba a possibilidade de ocupação do imóvel pela Companhia, mediante contraprestação em aluguéis inferiores aos parâmetros de mercado, enquanto vigentes contratos atinentes à utilização do teleporto, garantindo, assim, a preservação do melhor interesse da Companhia.

Tendo em vista os eventos expostos acima, a Companhia procedeu com a baixa contábil, em abril de 2021, do saldo registrado na rubrica "Ativo disponível para venda".

23 PROVISÃO PARA CONTINGÊNCIAS

A Companhia possui alguns processos nas áreas trabalhistas e previdenciárias, responsabilidade civil. Os processos apresentados neste item foram selecionados considerando, principalmente, sua capacidade de representar impacto significativo no patrimônio da Companhia, na capacidade financeira ou nos negócios.

Para identificar o grau deste impacto, a Companhia possui três categorias de risco de perda: Perda provável (que requerem provisionamento de recursos); Perda possível (que não requerem provisionamento de recursos); Perda remota (que não requerem provisionamento de recursos), esta avaliação de risco é realizada por advogados externos.

Os valores, quando provisionados, são suficientes para cobertura dos riscos apontados, sendo os mesmos atualizados com base nos relatórios apresentados pelos consultores jurídicos em 30 de setembro de 2021 e de 31 de dezembro 2020, estão identificados a seguir:

	30.09.2021	31.12.2020
Ações Trabalhistas	-	71
	-	71

O cálculo dos valores a serem provisionados reflete a melhor expectativa de perda de ações judiciais e administrativas, repassado conjuntamente com os advogados externos, responsáveis pela condução dos processos. Somente encontram-se provisionados valores relativos aos processos cujo prognóstico apurado com os advogados externos é provável.

Não há outros processos em curso no âmbito judicial com probabilidade de perda possível.

24 REMUNERAÇÃO DA ADMINISTRAÇÃO E DOS EMPREGADOS

A remuneração da Administração é fixada pelos acionistas em Assembleia Geral Ordinária - AGO, de acordo com a legislação societária brasileira e o estatuto social da Companhia. Desta forma, foi proposto na AGO realizada em 30 de abril de 2021 o montante global da remuneração anual da Administração, fixada em até R\$ 2.000 milhões para o exercício de 2021.

A remuneração dos diretores estatutários em 30 de setembro de 2021 foi R\$ 830 (R\$ 725 em 2020).

A remuneração dos diretores estatutários é composta por uma remuneração fixa, que reflete a responsabilidade do cargo ocupado e uma remuneração variável, atrelada às metas estabelecidas pelo Conselho de Administração.

Políticas de remunerações dos empregados e administradores da Companhia:

(a) Política salarial e remuneração variável

A política salarial da DTCOM utiliza como parâmetro o valor referência de mercado, como também o desempenho econômico-financeiro. A evolução dos salários será prevista no orçamento, da mesma forma que todas as despesas, receitas e investimentos planejados pela Companhia. Como todos os itens do orçamento, a evolução dos salários será acompanhada regularmente pelos sistemas de informações gerenciais além do reajuste anual previsto em Convenção Coletiva do Sindicato da categoria.

A remuneração variável é utilizada somente para a área comercial, sendo pago salário fixo mais comissões.

(b) Política de Benefícios

O fornecimento de benefícios é apontado como um dos fatores que atrai e retém talentos nas organizações. Compõe-se de ações voltadas para satisfazer as necessidades dos colaboradores e envolvem aspectos sociais, culturais, de autoestima e auto realização.

Atualmente a Companhia concede sem descontos em folha para todos os seus colaboradores independentemente de cargo ou tempo de serviço os benefícios: Assistência médica, Assistência Odontológica, Seguro de Vida, Auxílio Creche. Quanto ao Vale Refeição é descontado apenas um valor simbólico e Vale Transporte ou Combustível 6% conforme previsão legal.

25 SEGMENTOS OPERACIONAIS

A Companhia segmentou a sua estrutura operacional seguindo a forma com que a Administração gerencia o negócio. A receita da Companhia está segmentada de acordo com os segmentos operacionais definidos. A Administração definiu como segmentos operacionais: Fábrica Acadêmico, Fábrica Corporativo, acervo/sistemas e Teleporto.

**NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE
FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021**

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

30.09.2020					
	Fábrica Acadêmico	Fábrica Corporativo	Acervo/Sistemas	Teleporto	Total
Receita Bruta	11.668	1.082	986	1.470	15.206
(-) Impostos	(164)	(50)	(75)	(122)	(411)
(-) Custos Variáveis	(4.161)	(435)	(175)	(612)	(5.383)
(=) Margem de Contribuição	7.343	597	736	736	9.412
%	63%	55%	75%	50%	62%
(-) Custos fixos:					
					(1.106)
					(1.904)
					(1.264)
					(3.216)
(=) Resultado Operacional					1.922

30.09.2021					
	Fábrica Acadêmico	Fábrica Corporativo	Acervo/Sistemas	Teleporto	Total
Receita Bruta	5.713	733	1.452	1.367	9.265
(-) Impostos	-	(19)	(52)	(154)	(225)
(-) Custos Variáveis	(1.759)	(241)	(234)	(617)	(2.851)
(=) Margem de Contribuição	3.954	473	1.166	596	6.189
%	69%	65%	80%	44%	67%
(-) Custos fixos:					
					(914)
					(1.150)
					(2.934)
					(3.994)
(=) Resultado Operacional					(2.803)

26 INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações. Entretanto, considerável julgamento foi requerido na interpretação dos dados de mercado para produzir a estimativa do valor de realização mais adequada. Como consequência, as estimativas a seguir não indicam, necessariamente, os montantes que poderão ser realizados no mercado de troca corrente. O uso de diferentes metodologias de mercado pode ter um efeito material nos valores de realização estimados.

A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas versus as vigentes no mercado. A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

(a) Composição dos saldos

Os valores constantes as contas patrimoniais, com instrumentos financeiros, encontram-se atualizados na forma contratada em 30 de setembro de 2021 e correspondem, aproximadamente, ao seu valor justo. Esses valores estão representados substancialmente por caixa e equivalente de caixa, contas a receber de clientes, fornecedores, empréstimos e financiamentos e arrendamento mercantil.

Instrumentos financeiros não derivados	30.09.2021		31.12.2020	
	Valor Justo	Custo Amortizado	Valor Justo	Custo Amortizado
ATIVO				
Caixa e equivalente de caixa (Nota 5)	-	2.303	-	3.554
Contas a receber de clientes (Nota 6)	-	2.670	-	1.532
PASSIVO				
Fornecedores (Nota 11)	-	(158)	-	(2.182)
Empréstimos e financiamentos (Nota 10)	-	(1.879)	-	(2.888)
Arrendamento Mercantil Nota 26)	-	(1.055)	-	(1.347)

(1) A composição dos valores para análise dos vencimentos do Ativo Financeiro Contas a receber ao final do período está demonstrada na nota 6.

(2) A composição dos valores para análise dos vencimentos do Passivo Financeiro Empréstimos e financiamentos ao final do período está demonstrada na nota 10.

(b) Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores justos

Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos e as aplicações financeiras têm seus valores justos idênticos aos saldos contábeis. São mensurados no momento inicial pelo seu valor justo e mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Contas a receber

Os montantes divulgados no balanço patrimonial para contas a receber, aproximam-se de seus valores justos, considerando as provisões constituídas e a ausência de atualizações monetárias sobre a parcela vencida das contas a receber. São mensurados no momento inicial pelo seu valor justo e mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Fornecedores

As transações com fornecedores são registradas inicialmente pelos seus valores nominais acrescidas, quando aplicável, de encargos e taxas de juros contratuais, cuja apropriação das despesas e receitas é reconhecida ao resultado do exercício. São designados passivos financeiros subsequentemente mensurados ao custo amortizado, estando o valor contábil próximo do valor de mercado em decorrência do vencimento a curto prazo e/ou do ajuste ao valor justo.

Empréstimos e financiamentos

Os valores justos para os empréstimos e financiamentos idênticos aos saldos contábeis, uma vez que não existem instrumentos similares, com vencimentos e taxas de juros comparáveis. São mensurados no momento inicial pelo seu valor justo e mensurados subsequentemente ao custo amortizado.

Derivativos

Durante este exercício a Companhia não realizou operações com derivativos.

Limitações

Os valores justos foram estimados na data do balanço, baseados em “informações relevantes de mercado”. As mudanças nas premissas podem afetar significativamente as estimativas apresentadas.

Hierarquia do valor justo

Considerando a inexistência de instrumentos financeiros mensurados pelo valor justo, não é aplicável a divulgação do nível de hierarquia.

(c) Gerenciamento de risco

A Companhia está sujeita a riscos de mercado no curso normal de suas atividades. Tais riscos estão relacionados principalmente às alterações adversas em taxas de juros, às atividades e à regulamentação do setor em que atuam, bem como às licenças necessárias para o desenvolvimento das atividades. A Companhia não opera instrumentos em moeda estrangeira, portanto, não considera esse risco como relevante para suas operações.

i. Risco de Crédito

Risco de Créditos é o risco do prejuízo financeiro da Companhia caso um cliente falhe em cumprir com suas obrigações contratuais, que surgem principalmente dos recebíveis da Companhia ou outro ativo financeiro deixe de estar disponível, como os recursos aplicados em instituições financeiras.

O aumento dos níveis de inadimplência no pagamento por parte dos clientes da Companhia pode comprometer o seu fluxo de caixa e sua capacidade de cumprir com as suas obrigações.

As políticas de crédito fixadas pela Administração visam minimizar eventuais problemas decorrentes da inadimplência de seus clientes. Este objetivo é alcançado pela Administração por meio da seleção criteriosa da carteira de clientes que considera a capacidade de pagamento (análise de crédito) e da diversificação (pulverização do risco).

ii. Risco de Liquidez

A gestão de liquidez é feita pela Diretoria, considerando a necessidade de caixa e de liquidez no curto, médio e longo prazo.

Considerando o perfil de endividamento da Companhia, o seu fluxo de caixa e a sua posição de liquidez, a administração da Companhia analisou e concluiu que tem instrumentos de ação para assegurar a liquidez e obter recursos de capital suficientes para cobrir os investimentos, despesas, dívidas e outros valores a serem pagos nos próximos anos. Caso seja necessário contrair empréstimos para financiar seus investimentos e aquisições, a Companhia tem capacidade para contratá-los ou recorrer a recursos dos acionistas, os quais, tem compromisso de manter a continuidade dos negócios.

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS INFORMAÇÕES DO TRIMESTRE FIM DO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma

Instrumentos financeiros não derivativos	30.09.2021			31.12.2020		
	Até 1 ano	Acima de 1 ano	Total	Até 1 ano	Acima de 1 ano	Total
Ativo						
Caixa e equivalentes de caixa	2.303	-	2.303	3.554	-	3.554
Contas a receber de clientes	2.670	3.071	5.741	1.532	4.371	5.903
Outras contas a receber	4	-	4	45	-	45
	<u>4.977</u>	<u>3.071</u>	<u>8.048</u>	<u>5.131</u>	<u>4.371</u>	<u>9.502</u>
Passivo						
Empréstimos e financiamentos	151	1.728	1.879	1.214	1.674	2.888
Fornecedores	158	-	158	2.182	-	2.182
Passivo de arrendamento	342	713	1.055	458	889	1.347
	<u>651</u>	<u>2.441</u>	<u>3.092</u>	<u>3.854</u>	<u>2.563</u>	<u>6.417</u>

iii. Risco de Taxas de Juros

O Banco Central do Brasil estabelece a meta da taxa básica de juros para o sistema financeiro brasileiro tomando por referência, dentre outros, o nível de crescimento econômico da economia brasileira, o nível de inflação e outros indicadores econômicos. O endividamento e as aplicações financeiras da Companhia estão sujeitos à flutuação das taxas de juros. No caso de as taxas de juros subirem, os custos relativos ao endividamento da Companhia também crescerão. Para reduzir a exposição, monitoramos constantemente às condições e oscilações econômicas gerais das taxas de juros e o vencimento de títulos de mercado em condições normais e adversas.

iv. Análise de sensibilidade

A Companhia possui ativos e passivos atrelado a taxa de juros em 31 de março de 2021 e desenvolveu análise de sensibilidade com objetivo de mensurar o impacto da variação nas aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos, expostos a tais riscos. Com a finalidade de verificar a sensibilidade do indexador nas aplicações financeiras as quais a Companhia estava expostas na data-base de 30 de setembro de 2021, foram definidos 5 cenários diferentes. As taxas estão demonstradas conforme o percentual do cenário considerado pela administração.

OPERAÇÃO	TAXA MÉDIA DE JUROS	RISCO	ATIVO (PASSIVO) POSIÇÃO EM 30.09.2021	CENÁRIO PROVÁVEL	RISCO DE REDUÇÃO		RISCO DE AUMENTO	
					CENÁRIO 1 POSSÍVEL	CENÁRIO 2 REMOTO	CENÁRIO 1 POSSÍVEL	CENÁRIO 2 REMOTO
CDI				2,38%	2,00%	1,00%	2,98%	3,50%
Aplicação Financeira	103% da CDI	Flutuação do CDI	1.117	27	22	11	33	39
TJLP				4,55%	4,00%	3,00%	5,69%	6,00%
Empréstimos								
BRDE - SC	TJLP + 0,54% a.m	Flutuação do TJLP	(332)	(15)	(13)	(10)	(19)	(20)
BRDE - DTCOM	TJLP + 0,4% a.m	Flutuação do TJLP	(1.547)	(70)	(62)	(46)	(88)	(93)

v. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo. Condizente com outras empresas do setor, a Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde a dívida líquida expressa como percentual do capital total. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos incluindo de curto e longo prazos, conforme demonstrado no balanço patrimonial), subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado através da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

	30.09.2021	31.12.2020
Total de Empréstimos (nota 11)	1.879	2.888
Menos: Caixa e equivalente de caixa (Nota 5)	<u>(2.303)</u>	<u>(3.554)</u>
Dívida Líquida	<u>(424)</u>	<u>(666)</u>
Total do Patrimônio Líquido	1.556	5.050
Total do Capital	<u>1.132</u>	<u>4.384</u>
Índice de alavancagem financeira	-37%	-15%

27 COBERTURA DE SEGUROS (Não Auditado)

A Companhia possui um programa de gerenciamento de riscos com o objetivo de delimitar os riscos, buscando no mercado cobertura compatível com seu porte e operação. As coberturas foram contratadas por montantes considerados suficientes pela Administração para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza da sua atividade, os riscos envolvidos em suas operações e a orientação de seus consultores de seguros.

As premissas de riscos, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo da auditoria das Demonstrações Financeiras, consequentemente, não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

Os montantes das coberturas contratadas, em 30 de setembro de 2021 e 2020, correspondem a:

Descrição	Tipo de seguro	30.09.2021	30.09.2020
Estações transmissoras e receptoras	Incêndio, raio, explosão, vendaval, danos elétricos, roubos e equipamentos eletrônicos	6.070	6.070
Veículos	Danos materiais e corporais a terceiros		

* * *