

**Tivit Terceirização de Processos,
Serviços e Tecnologia S.A. e Controladas**

Informações Financeiras Intermediárias
Individuais e Consolidadas
Referentes ao Trimestre Findo
em 30 de Setembro de 2021 e
Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Administradores e Acionistas da
Tivit Terceirização de Processos, Serviços e Tecnologia S.A.

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Tivit Terceirização de Processos, Serviços e Tecnologia S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos nessa data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - "Interim Financial Reporting", emitida pelo "International Accounting Standards Board - IASB". Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) e com a norma internacional IAS 34.

A Deloitte refere-se a uma ou mais entidades da Deloitte Touche Tohmatsu Limited, uma sociedade privada, de responsabilidade limitada, estabelecida no Reino Unido ("DTTL"), sua rede de firmas-membro, e entidades a ela relacionadas. A DTTL e cada uma de suas firmas-membro são entidades legalmente separadas e independentes. A DTTL (também chamada "Deloitte Global") não presta serviços a clientes. Consulte www.deloitte.com/about para obter uma descrição mais detalhada da DTTL e suas firmas-membro.

A Deloitte oferece serviços de auditoria, consultoria, assessoria financeira, gestão de riscos e consultoria tributária para clientes públicos e privados dos mais diversos setores. A Deloitte atende quatro de cada cinco organizações listadas pela Fortune Global 500®, por meio de uma rede globalmente conectada de firmas-membro em mais de 150 países, trazendo capacidades de classe global, visões e serviços de alta qualidade para abordar os mais complexos desafios de negócios dos clientes. Para saber mais sobre como os cerca de 286.200 profissionais da Deloitte impactam positivamente nossos clientes, conecte-se a nós pelo Facebook, LinkedIn e Twitter.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

Revisamos também as demonstrações individuais e consolidadas do valor adicionado (“DVA”) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, preparadas sob a responsabilidade da Administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar pelas normas internacionais de relatório financeiro (“International Financial Reporting Standards - IFRS”), emitidas pelo IASB, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente, e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de forma consistente com as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de novembro de 2021



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



Fernando Augusto Lopes Silva
Contador
CRC nº 1 SP 250631/O-7

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

BALANÇO PATRIMONIAL

REFERENTE AOS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO 2020

(Em milhares de reais - R\$, exceto o lucro básico e diluído por ação)

ATIVOS	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota explicativa	Controladora		Consolidado		
		30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020			30/09/2021	31/12/2020			
CIRCULANTES												
Caixa e equivalentes de caixa Contas a receber Transações com partes relacionadas Impostos a recuperar Despesas antecipadas Depósitos judiciais Outros créditos Total dos ativos circulantes	5	59.409	242.010	139.831	328.756	CIRCULANTES	13	66.748	62.595	120.605	121.523	
	6	155.602	171.453	254.098	259.957	Fornecedores	14	189.048	134.832	197.208	153.837	
	21	22.017	16.201	1.746	1.711	Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	28.573	30.227	35.543	37.893	
	8	55.244	51.980	86.099	78.231	Passivo de arrendamento	15	26.881	23.531	36.114	33.912	
	7	38.544	23.367	53.700	27.287	Passivo de arrendamento (direitos de uso)	17	30.755	65.802	54.815	98.289	
	16.1	11.491	15.930	11.491	15.930	Impostos a recolher	18	118.542	106.915	149.187	138.483	
						Salários e encargos sociais	20.b)	135.907	34.415	135.907	34.415	
						Dividendos a pagar e juros sobre capital próprio	21	965	645	934	645	
						Transações com partes relacionadas	16	38.170	35.510	38.806	36.420	
						Provisão para riscos e processos judiciais		7.434	34.272	19.222	54.879	
NÃO CIRCULANTES												
Despesas antecipadas Outros créditos Depósitos judiciais e garantias Investimentos Imobilizado Intangível: Agio na aquisição de investimentos Outros intangíveis Total dos ativos não circulantes	7	8.785	7.482	9.393	7.888	NÃO CIRCULANTES	13	65	97	3.651	4.001	
	16.1	10.283	12.470	23.502	40.512	Fornecedores	14	217.515	403.631	349.353	555.067	
	11	460.372	379.182	7.034	-	Empréstimos, financiamentos e debêntures	15	64.773	75.899	74.641	92.310	
	12	351.454	402.402	527.171	614.087	Passivo de arrendamento	15	53.002	58.890	92.570	105.218	
	9	1.313.725	1.313.725	1.689.599	1.641.777	Passivo de arrendamento (direitos de uso)	17	1.780	1.531	1.780	1.539	
	10	171.574	204.765	195.818	233.828	Impostos a recolher	19	257.856	270.264	256.576	267.548	
						Imposto de renda e contribuição social diferidos	21	28.735	27.730	-	-	
						Transações com partes relacionadas	16	41.667	61.458	87.431	103.579	
						Provisão para riscos e processos judiciais	20.b)	45.450	135.904	45.450	135.904	
						Dividendos a pagar e juros sobre capital próprio		67.738	30.479	70.496	35.519	
PATRIMÔNIO LÍQUIDO												
Capital social Ações em tesouraria Reservas de capital Reservas de lucros Lucros acumulados Transação com sócios Outros resultados abrangentes Total do patrimônio líquido						TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO						
TOTAL DOS ATIVOS												
</												

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 30 DE SETEMBRO DE 2020

(Em milhares de reais - R\$, exceto o lucro básico e diluído por ação)

	Nota explicativa	Controladora			Consolidado					
		Nove meses		Três Meses	Nove meses		Três Meses			
		30/09/2021	30/09/2020		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020		
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	22	873.201	996.354	267.579	1.280.421	1.300.345	411.110	435.715		
Custo dos serviços prestados	23	(736.232)	(776.993)	(224.827)	(1.039.133)	(994.606)	(327.971)	(330.748)		
LUCRO BRUTO		136.969	219.361	42.752	241.288	305.739	83.139	104.967		
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS										
Vendas	23	(46.097)	(47.174)	(13.112)	(58.176)	(56.952)	(17.331)	(18.687)		
Gerais e administrativas	23	(42.763)	(47.802)	(13.351)	(70.640)	(70.809)	(21.949)	(22.996)		
Resultado de equivalência patrimonial	23	38.718	32.024	15.859	-	-	-	-		
Outras receitas operacionais, líquidas	23	2	187	1	2	187	1	1		
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		86.829	156.596	32.149	112.474	178.165	43.860	63.285		
RESULTADO FINANCEIRO										
Receitas financeiras	24	2.860	4.682	810	4.560	4.820	1.208	1.536		
Despesas financeiras	24	(45.164)	(41.419)	(18.740)	(55.677)	(54.155)	(21.588)	(16.996)		
Varição cambial líquida	24	551	(215)	1.224	1.054	(786)	(266)	(250)		
LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		45.076	119.644	15.443	62.411	128.044	23.214	47.575		
Imposto de renda e contribuição social - correntes	19	(1.622)	(17.914)	6.130	(21.363)	(28.794)	(2.255)	(9.300)		
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	19	12.410	(161)	182	14.816	2.319	796	(1.762)		
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		55.864	101.569	21.755	55.864	101.569	21.755	36.513		
LUCRO BÁSICO POR AÇÃO - R\$	27	0,62	1,10	0,25		0,40				
LUCRO DILUÍDO POR AÇÃO - R\$	27	0,61	1,09	0,25		0,39				

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS E NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 30 DE SETEMBRO DE 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora			Consolidado				
	Nove meses		Três meses	Nove meses		Três meses		
	30/09/2021	30/09/2020		30/09/2021	30/09/2020			
LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	55.864	101.569	21.755	36.513	55.864	101.569	21.755	36.513
COMPONENTES DOS RESULTADOS ABRANGENTES DAS OPERAÇÕES CONTINUADAS								
Outros resultados abrangentes que poderão ser reclassificados posteriormente no resultado:								
Ajuste de conversão de demonstrações financeiras de controladas no exterior	(13.953)	46.845	6.377	21.366	(13.953)	46.845	6.377	21.366
Variação cambial sobre saldos de partes relacionadas	(1.633)	(7.938)	(3.096)	(5.607)	(1.633)	(7.938)	(3.096)	(5.607)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	40.278	140.476	25.036	52.272	40.278	140.476	25.036	52.272

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

**DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
REFERENTE AOS PERÍODOS DE NOVE MESES FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 31 DE DEZEMBRO 2020
(Em milhares de reais - R\$)**

	Nota explicativa	Reservas de capital				Reservas de lucros					Total
		Capital social	Ações em tesouraria	Ágio por incorporação	Reserva de compra de ações liquidada com instrumentos de patrimônio	Reserva Legal	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Transações com sócios	Outros resultados abrangentes acumulados	
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2019		1.106.214	(9.881)	3.263	8.614	35.697	29.598	-	(5.174)	20.328	1.188.659
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	101.569	-	-	101.569
Outros resultados abrangentes	20.d)	-	-	-	-	-	-	-	-	38.907	38.907
Juros sobre o capital próprio - 1º trimestre de 2020	20.b)	-	-	-	-	-	-	(15.718)	-	-	(15.718)
Juros sobre o capital próprio - 2º trimestre de 2020	20.b)	-	-	-	-	-	-	(15.950)	-	-	(15.950)
Juros sobre o capital próprio - 3º trimestre de 2020	20.b)	-	-	-	-	-	-	(15.710)	-	-	(15.710)
Recompra de ações	20.a)	-	(10.198)	-	-	-	-	-	-	-	(10.198)
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2020		1.106.214	(20.079)	3.263	8.614	35.697	29.598	54.191	(5.174)	59.235	1.271.559
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020		1.106.214	(20.079)	3.263	8.614	43.829	77.938	-	(5.174)	55.243	1.269.848
Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	55.864	-	-	55.864
Outros resultados abrangentes	20.d)	-	-	-	-	-	-	-	-	(15.586)	(15.586)
Juros sobre o capital próprio - 1º trimestre de 2021	20.b)	-	-	-	-	-	-	(14.540)	-	-	(14.540)
Juros sobre o capital próprio - 2º trimestre de 2021	20.b)	-	-	-	-	-	-	(13.295)	-	-	(13.295)
Juros sobre o capital próprio - 3º trimestre de 2021	20.b)	-	-	-	-	-	-	(17.615)	-	-	(17.615)
SALDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021		1.106.214	(20.079)	3.263	8.614	43.829	77.938	10.414	(5.174)	39.657	1.264.676

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 30 DE SETEMBRO DE 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
RECEITAS				
Vendas de serviços, líquidas de cancelamentos e abatimentos	1.008.387	1.156.438	1.425.772	1.462.612
Outras receitas	40	-	40	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(768)	(4.819)	133	(6.519)
	<u>1.007.659</u>	<u>1.151.619</u>	<u>1.425.945</u>	<u>1.456.093</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS				
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(245.304)	(277.879)	(390.404)	(358.826)
	<u>762.355</u>	<u>873.740</u>	<u>1.035.541</u>	<u>1.097.267</u>
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO				
Depreciações e amortizações	(115.208)	(112.289)	(151.627)	(144.253)
	<u>647.147</u>	<u>761.451</u>	<u>883.914</u>	<u>953.014</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA				
Resultado de equivalência patrimonial	38.718	32.024	-	-
Receitas financeiras	4.953	8.136	10.595	17.362
	<u>690.818</u>	<u>801.611</u>	<u>894.509</u>	<u>970.376</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
Pessoal	<u>459.347</u>	<u>466.127</u>	<u>609.811</u>	<u>593.682</u>
Remuneração direta	376.171	377.160	481.412	465.718
Benefícios	50.665	57.238	87.939	89.893
FGTS	32.511	31.729	40.460	38.071
Impostos, taxas e contribuições:	<u>127.428</u>	<u>188.598</u>	<u>156.994</u>	<u>201.599</u>
Federais	97.961	153.313	124.035	162.659
Estaduais	2	26	2	26
Municipais	29.465	35.259	32.957	38.914
Remuneração de capital de terceiros:	<u>48.179</u>	<u>45.317</u>	<u>71.840</u>	<u>73.526</u>
Juros	46.706	45.088	60.658	67.483
Aluguéis	1.473	229	11.182	6.043
Remuneração de capital próprio	<u>55.864</u>	<u>101.569</u>	<u>55.864</u>	<u>101.569</u>
Dividendos				
Juros sobre capital próprio	45.450	47.378	45.450	47.378
Lucros retidos do exercício	10.414	54.191	10.414	54.191
	<u>690.818</u>	<u>801.611</u>	<u>894.509</u>	<u>970.376</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS FINDOS EM 30 DE SETEMBRO DE 2021 E 30 DE SETEMBRO DE 2020

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS					
Lucro líquido do período		55.864	101.569	55.864	101.569
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do período com o caixa gerado pelas atividades operacionais:					
Depreciações e amortizações	23	115.208	112.289	151.627	144.253
Perdas por redução ao valor recuperável de ativos financeiros, líquidas de reversões	6	768	4.819	(133)	6.519
Custo residual de bens do ativo imobilizado e intangível baixados	10 e 12	11.209	852	11.856	848
Imposto de renda e contribuição social diferidos	19	(12.410)	161	(14.816)	(2.319)
Provisão para riscos e processos judiciais, líquida de reversões	16	52.702	45.441	58.575	42.414
Juros sobre empréstimos e arrendamentos	14 e 15	27.558	26.323	35.590	37.818
Custo de financiamento reconhecido no resultado	14	1.744	2.878	1.744	2.933
Provisão de bônus e participação nos lucros e resultados		17.081	22.141	27.897	31.740
Plano de opção de ações	26	-	-	951	107
Variação cambial	11 e 15	(574)	(21)	2.404	418
Resultado de equivalência patrimonial	11	(38.718)	(32.024)	-	-
Redução (aumento) nos saldos de ativos:					
Contas a receber	6	15.082	(15.500)	6.129	(23.658)
Contas a receber de partes relacionadas	21	(5.240)	3.762	(35)	(2.150)
Impostos a recuperar	8	(3.264)	6.811	(7.868)	2.799
Depósitos judiciais e garantias	16	5.657	(1.218)	20.479	(4.357)
Despesas antecipadas	7	(16.480)	(15.006)	(27.918)	(22.535)
Outros créditos		(4.268)	(13.300)	(4.618)	(14.618)
Aumento (redução) nos saldos de passivos:					
Fornecedores	13 e 29	4.121	(19.815)	(1.268)	(2.358)
Partes relacionadas	21	(308)	1.039	(1.344)	(8.794)
Salários e encargos sociais	18	(5.454)	13.786	(17.193)	9.234
Impostos a recolher	17	(29.546)	16.676	(36.420)	19.769
Demais contas a pagar	1 e 26	(797)	(2.067)	(17.548)	3.479
Passivo de arrendamento	10, 12 e 15	(13.699)	40.826	(22.547)	42.690
Pagamento de provisão para riscos	16	(68.864)	(25.514)	(68.864)	(31.216)
Recebimentos de dividendos StoneAge		-	9.857	-	-
Caixa gerado pelas atividades operacionais, antes do pagamento de imposto de renda e contribuição social		107.372	284.765	152.544	334.585
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		(5.252)	-	(6.813)	-
Caixa gerado pelas atividades operacionais		102.120	284.765	145.731	334.585
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO					
Empréstimos para partes relacionadas	21				
Dividendos recebidos - StoneAge	11	-	2.000		2.000
Aquisição controladas	1	(20.402)	-	(20.402)	-
Aporte de capital em controlada		(1.600)	-		-
Pagamento de "earn-out"		(23.205)	(17.677)	(23.205)	(17.677)
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	10 e 12	(8.962)	(54.960)	(8.962)	(65.990)
Caixa aplicado nas atividades de investimento		(54.169)	(70.637)	(52.569)	(81.667)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Recompra de ações		-	(10.198)	-	(10.198)
Pagamento de mútuo com partes relacionadas	21	-	(23.092)	-	
Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio	20.b	(34.415)	-	(34.415)	
Captação de empréstimos e debêntures	14	-	88.054	15.028	143.220
Pagamento de empréstimos e debêntures	14	(138.204)	(94.702)	(171.973)	(174.067)
Pagamento de arrendamentos	15	(40.368)	(52.692)	(53.688)	(64.850)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	15	(4.452)	(6.106)	(5.632)	(7.094)
Pagamento de juros sobre empréstimos e debêntures	14	(13.113)	(16.936)	(16.734)	(23.208)
Caixa aplicado nas atividades de financiamento		(230.552)	(115.672)	(267.414)	(136.197)
Efeito da variação cambial sobre caixa e equivalentes de caixa		-		(14.673)	24.948
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(182.601)	98.456	(188.925)	141.669
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		242.010	114.649	328.756	162.505
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		59.409	213.105	139.831	304.174
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(182.601)	98.456	(188.925)	141.669

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A. E CONTROLADAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS

INTERMEDIÁRIAS PARA O TRIMESTRE FINDO EM 30 DE SETEMBRO DE 2021

(Valores expressos em milhares de reais - R\$, exceto quando indicado de outra forma)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Tivit Terceirização de Processos, Serviços e Tecnologia S.A. (“Companhia”) é uma sociedade anônima de capital fechado, constituída em 2 de março de 2006, com sede na Rua Bento Branco de Andrade Filho, 621, cidade e estado de São Paulo. Seu controlador e “holding” é o APX Brazil Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia. A Companhia tem como principais objetivos: (a) a prestação de serviços de tecnologia de informação, envolvendo: serviços de armazenamento de dados; serviços de desenvolvimento e licenciamento de software; serviços de assessoria e consultoria em informática; serviços de suporte técnico em informática, inclusive instalação, configuração e manutenção de programas de computação, softwares e banco de dados; serviços de manutenção de máquinas e equipamentos; serviços de processamento de dados em geral e congêneres; e ensino e treinamento em serviços e informática; (b) a prestação de serviços contendo soluções digitais que compreendem Internet das Coisas (“IoT”), coleta, organização, agrupamento e análise de dados em tempo real (“Business Analytics”), implementação e soluções de inteligência artificial, soluções de monitoração de negócios por meio da automatização, gerenciamento, controle e segurança em plataforma de integração de negócios, soluções de “Cybersecurity” por meio da gestão de segurança da informação, riscos, continuidade de negócios, e processos operacionais voltados para a segurança dos ambientes de produção, serviços de gestão e monitoração de redes de distribuição elétricas (“Smart Grid”); (c) implantação, operação e gestão de processamento em nuvem por meio de plataformas privadas, públicas ou híbridas além da gestão e apoio ao cliente na escolha e acompanhamento das suas plataformas de nuvem; (d) a prestação de serviços de consultoria em sistemas de gestão documental; (e) a execução de serviços de digitação, digitalização e impressão de imagens na área de informática; (f) a prestação de serviços de triagem, organização, custódia e guarda de documentos de terceiros; (g) a prestação de serviços de agenciamento e intermediação de negócios; (h) a prestação de serviços de gestão de processos de negócios; e (i) a participação em outras Companhias, nacionais ou estrangeiras, na qualidade de sócia, acionista ou cotista.

Plano de gestão de liquidez para os próximos doze meses

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia apresentou nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas o capital circulante líquido negativo no montante de R\$272.936 e R\$206.382, para controladora e consolidado, respectivamente. A Administração da Companhia encontra-se em processo de renegociação para alongamento do seu perfil de endividamento bancário atual, uma vez que possui limites de crédito pré-aprovados e não utilizados junto às instituições financeiras, em um montante superior às suas necessidades de capital de giro.

A Administração da Companhia afirma que, com as linhas de crédito pré-aprovadas e com a geração de caixa estimada até 31 de dezembro de 2021, não há incertezas significativas que coloquem dúvidas sobre a continuidade das operações da Companhia para os próximos doze meses.

Dependência de tecnologia de terceiros

Para a prestação de seus serviços, a Companhia utiliza, em parte, tecnologia licenciada de software de terceiros, de forma não exclusiva. Como resultado de sua estratégia de utilização destas soluções de outras empresas para o desenvolvimento de produtos e serviços, a Companhia poderá tornar-se mais ou menos dependente da tecnologia fornecida por terceiros.

Combinação de negócios*“Privally”*

Em 30 de novembro de 2020, a Companhia celebrou o Termo de Fechamento do Contrato (“Termo de Fechamento”), concluindo a aquisição de 100% das quotas da startup Privally Global Tecnologia Ltda. (“Privally”), especializada em soluções de gerenciamento de segurança e privacidade focada em Lei Geral de Proteção de Dados (“LGPD”). Essa aquisição gerou um ágio inicial de R\$20.985, dos quais, com base em estudos iniciais realizados pela Administração, R\$3.353 foram alocados na rubrica de “Intangível” e os demais R\$17.632 alocados na rubrica “Ágio na aquisição de investimentos”. A determinação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos será concluída durante o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021.

Esse investimento teve o intuito de crescimento na plataforma de segurança cibernética, proteção de dados e direito digital, onde é possível automatizar, monitorar e gerenciar processos em adequação à Lei Geral de Proteção de Dados (“LGPD”) e Regulamentação Geral sobre a proteção de dados (“GDPR”), visando a prestação de novos serviços e a ampliação dos serviços já oferecidos aos clientes.

Os ativos e passivos reconhecidos na aquisição foram os seguintes:

	<u>Ativos e passivos</u>
Ativos circulantes:	
Caixa e equivalentes de caixa	85
Contas a receber	112
Impostos a recuperar	1
Outros ativos	53
Ativos não circulantes:	
Intangíveis	3.353
Passivos circulantes:	
Fornecedores	(53)
Impostos a recolher	(156)
Obrigações sociais e trabalhistas	(127)
Passivos não circulantes:	
Provisão para riscos e processos judiciais	(2.855)
Acervo líquido adquirido	413
Valor estimado da contraprestação	(18.045)
Ágio	<u>17.632</u>

“Devapi”

Em 22 de abril de 2021, a Companhia assinou o contrato de compra e venda de participação societária, concluindo a aquisição de 100% das quotas da Startup Devapi Tecnologia Ltda. (“Devapi”), empresa responsável pela criação de uma plataforma de integração de sistemas e dados. Essa aquisição gerou um ágio inicial de R\$40.603 dos quais, com base em estudos iniciais realizados pela Administração, R\$1.353 foram alocados na rubrica de “Intangível” e os demais R\$39.250 alocados na rubrica “Ágio na aquisição de investimentos”. A determinação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos será concluída durante o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021.

Com essa aquisição, a Companhia passa a contar com uma plataforma de IPaaS (“Integration Platform as a Service”) ou plataforma de integração de sistema como serviço, na qual é possível lidar com diversos aplicativos, além de sistemas e APIs, e gerenciá-los de uma forma centralizada e intuitiva, visando a prestação de novos serviços e a ampliação dos serviços já oferecidos aos clientes.

Os ativos e passivos reconhecidos na aquisição foram os seguintes:

	<u>Ativos e passivos</u>
Ativos circulantes:	
Caixa e equivalentes de caixa	63
Contas a receber	37
Ativos não circulantes:	
Imobilizado	3
Intangível	1.353
Passivos circulantes:	
Fornecedores	(11)
Empréstimos	(34)
Impostos a recolher	(11)
Obrigações sociais e trabalhistas	(83)
Passivos não circulantes:	
Empréstimos	(14)
Provisão para riscos e processos judiciais	(494)
Acervo líquido adquirido	544
Valor estimado da contraprestação	<u>(39.974)</u>
Ágio	<u>39.250</u>

“Lambda3”

Em 06 de julho de 2021, a Companhia assinou o contrato de compra e venda de participação societária, concluindo a aquisição de 100% das quotas da empresa Lambda3 Informática Ltda., (“Lambda3”), empresa que presta serviços de soluções customizadas de software (aplicativos e programas para web, mobile e desktop), arquitetura de sistemas e modelagem de dados, criação de produtos digitais (planejamento e configuração de serviços de nuvem). Essa aquisição gerou um ágio de R\$28.736 alocado na rubrica “Ágio na aquisição de investimentos”. A determinação do valor justo dos ativos adquiridos e passivos assumidos será concluída durante o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021.

Os ativos e passivos reconhecidos na aquisição foram os seguintes:

	<u>Ativos e passivos</u>
Ativos circulantes:	
Caixa e equivalentes de caixa	1.417
Contas a receber	876
Impostos a recuperar	71
Despesas antecipadas	37
Outros créditos	1.607
Ativos não circulantes:	
Imobilizado	757
Intangível	14
Passivos circulantes:	
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.271)
Outros créditos	(546)
Impostos a recolher	(52)
Passivos não circulantes:	
Provisão para riscos e processos judiciais	(19.544)
Acervo líquido adquirido	<u>(18.051)</u>
Ágio	<u>28.736</u>

Tivit Comercializadora de Energia Ltda.

Em 3 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu 100% de participação da empresa SPS Comercializadora de Energia Ltda., passando a ser conhecida como Tivit Comercializadora de Energia Ltda. (“Comercializadora”). O preço base de aquisição foi de R\$350. Com esse investimento a Companhia se torna a primeira no ramo de tecnologia no Brasil a usar energia limpa. Essa iniciativa busca reduzir o impacto de suas operações à natureza e impactar positivamente nossos colaboradores, fornecedores e as empresas com as quais mantemos relações. Como apoio nessa iniciativa, e 27 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu também adquiriu 19% de participação da empresa Ventos de São Mizaël Holding SAS. O preço base de aquisição base foi de R\$7.034.

2. RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras da Companhia compreendem as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas preparadas de acordo com o CPC 21 (R1) - Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (“CPC”) e aprovado pela Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”), e de acordo com a norma internacional IAS 34 – “Interim Financial Reporting”, emitido pelo “International Accounting Standards Board - IASB”.

As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC e aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

Como não existe diferença entre o patrimônio líquido consolidado e o resultado consolidado atribuíveis aos acionistas da controladora, constantes nas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas preparadas de acordo com as IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil, e o patrimônio líquido e resultado da controladora, constantes nas informações financeiras intermediárias individuais preparadas de acordo com as IFRS e as práticas contábeis adotadas no Brasil, a Companhia optou por apresentar essas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas em um único conjunto, lado a lado.

A Administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às utilizadas pela Administração na sua gestão.

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas estão expressas em milhares de reais, arredondadas ao milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra maneira.

As práticas contábeis e os critérios contábeis adotados no preparo destas informações financeiras intermediárias são consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, divulgados em 12 de março de 2021 na nota explicativa nº 2 e, portanto, devem ser analisadas em conjunto.

2.2. Novas normas, alterações e interpretações dos pronunciamentos contábeis de aplicação obrigatória a partir de 1º de janeiro de 2021

Na preparação dessas informações financeiras, a Administração da Companhia considerou, quando aplicável, novas revisões e interpretações às IFRS e aos pronunciamentos técnicos a seguir, emitidos pelo IASB e pelo CPC, respectivamente, que entraram obrigatoriamente em vigor para períodos contábeis iniciados a partir de 1º de janeiro de 2021.

Não houve emissão de novas normas aplicáveis a Companhia neste período.

2.3. Base de elaboração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas com base no custo histórico, exceto se indicado ao contrário, conforme descrito nas práticas contábeis apresentadas nas demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

O custo histórico geralmente baseia-se no valor justo das contraprestações pagas em troca de bens e serviços.

Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação organizada entre participantes do mercado na data de mensuração, independentemente de esse preço ser diretamente observável ou estimado usando outra técnica de avaliação. Ao estimar o valor justo de um ativo ou passivo, a Companhia leva em consideração as características do ativo ou passivo no caso de os participantes do mercado levarem essas características em consideração na precificação do ativo ou passivo na data de mensuração. O valor justo para fins de mensuração e/ou divulgação nestas informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas é determinado nessa base. Operações de arrendamento que estão inseridas no escopo da IFRS 16 - Operações de Arrendamento Mercantil (equivalente ao CPC 06 (R2)) e mensurações que tenham algumas similaridades ao valor justo, mas não sejam valor justo, como valor em uso na IAS 36 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos (equivalente ao CPC 01 (R1)).

A preparação das informações financeiras intermediárias requer que a Administração faça julgamentos e adote premissas e estimativas que afetam a aplicação das políticas e os montantes divulgados de ativos e passivos, receitas e despesas. Essas estimativas e premissas associadas baseiam-se na experiência e em diversos outros fatores que se supõem serem razoáveis em virtude das circunstâncias. Os resultados efetivos podem diferir dessas estimativas.

2.4. Critérios de consolidação

As informações financeiras intermediárias consolidadas incluem as informações financeiras intermediárias da Companhia e de suas controladas. O controle é obtido quando a Companhia:

- Tem poder sobre a investida.
- Está exposta ou tem direitos a retornos variáveis decorrentes de seu envolvimento com a investida.
- Tem a capacidade de usar esse poder para afetar seus retornos.

A Companhia reavalia se retém ou não o controle de uma investida se fatos e circunstâncias indicarem a ocorrência de alterações em um ou mais de um dos três elementos de controle relacionados anteriormente.

A consolidação de uma controlada começa quando a Companhia obtém o controle sobre a controlada e termina quando a Companhia perde o controle sobre a controlada. Especificamente, as receitas e despesas de uma controlada adquirida ou alienada durante o exercício são incluídas na demonstração do resultado e outros resultados abrangentes a partir da data em que a Companhia obtém o controle até a data em que a Companhia deixa de controlar a controlada.

Na elaboração das informações financeiras intermediárias consolidadas, foram utilizadas informações financeiras intermediárias encerradas na mesma data-base e consistentes com as práticas contábeis da Companhia.

Quando necessário, são feitos ajustes contábeis às informações financeiras intermediárias das controladas para adequar suas práticas contábeis àsquelas usadas pela Companhia.

Todos os saldos e transações de contas a receber e a pagar, bem como os investimentos na proporção da participação da investidora nos patrimônios líquidos e nos resultados das controladas e os resultados não realizados, líquidos de imposto de renda e contribuição social, decorrentes de operações entre as empresas incluídas nas informações financeiras intermediárias consolidadas, são eliminados integralmente.

Nas informações financeiras intermediárias individuais da Companhia, os investimentos em controladas são reconhecidos por meio do método de equivalência patrimonial.

As seguintes empresas são incluídas nas informações financeiras intermediárias consolidadas da Companhia:

Empresa	País	Tipo de controle	Participação no capital social - %	
			30/09/2021	31/12/2020
Tivit USA LLC	USA	Direto	100,00	100,00
Tivit One Cloud	Brasil	Direto	100,00	100,00
Tivit Colômbia Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia S.A.S.	Colômbia	Direto	0,03	0,03
Tivit Argentina S.R.L.	Argentina	Direto	10,78	10,78
Tivit Chile Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia SpA	Chile	Direto	100,00	100,00
Tivit México Terceirizacion de Procesos Servicios y Tecnologia	México	Direto	99,95	99,95
Tivit Terceirização de Serviços, Processos e Tecnologia Sociedad Anonima	Paraguai	Direto	100,00	100,00
Tivit Terceirização de Serviços, Processos e Tecnologia Sucursal Bolívia	Bolívia	Direto	100,00	100,00
STA Soluções em Tecnologia de Informática Ltda.	Brasil	Direto	100,00	100,00
Privally Global Tecnologia Ltda. (*)	Brasil	Direto	100,00	100,00
Devapi Tecnologia Ltda. (**)	Brasil	Direto	100,00	-
Lambda3 Informática Ltda (***)	Brasil	Direto	100,00	-
Tivit Comercializadora de Energia Ltda (****)	Brasil	Direto	100,00	-
Controladas indiretas por meio da Tivit Chile				
Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia SpA				
Tivit Perú Terceirización de Procesos, Servicios Y Tecnologia S.A.C.	Peru	Indireto	100,00	100,00
Tivit Colombia Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia S.A.S.	Colômbia	Indireto	99,94	99,94
Tivit Argentina S.R.L.	Argentina	Indireto	89,22	89,22
Asesorías y Ventas AQB Argentina S.A.	Argentina	Indireto	99,00	99,00
Tivit Ecuador Terceirização de Processos, Serviços Cia. Ltda.	Ecuador	Indireto	1,00	1,00
Synapsis Panamá S.A.	Panamá	Indireto	75,00	75,00
Consortio Synapsis S.A.	Colômbia	Indireto	50,00	50,00
<u>Controladas indiretas através da Tivit Colombia Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia S.A.S</u>				
Tivit México Terceirizacion de Procesos Servicios y Tecnologia	México	Indireto	0,05	0,05
Tivit Colombia Dc Terceirizacion De Procesos, Servicios Y Tecnologia S.A.S.	Colômbia	Indireto	100,00	100,00
Tivit Colombia Terceirizacion de Procesos, Servicios y Tecnologia S.A.S	Colômbia	Indireto	0,03	0,03
Synapsis Panamá S.A.	Panamá	Indireto	25,00	25,00
Consortio Synapsis S.A.	Colômbia	Indireto	50,00	50,00
<u>Controladas indiretas através da Tivit Perú Terceirización de Procesos, Servicios Y Tecnologia S.A.C.</u>				
Tivit Ecuador Terceirização de Processos, Serviços Cia. Ltda.	Ecuador	Indireto	99,00	99,00
<u>Controladas indiretas através da Tivit Argentina SRL</u>				
Asesorías y Ventas AQB Argentina S.A.	Argentina	Indireto	1,00	1,00

(*) Empresa adquirida em novembro de 2020, conforme nota explicativa nº 1.

(**) Empresa adquirida em abril de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

(***) Empresa adquirida em julho de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

(****) Empresa adquirida em setembro de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

2.5. Informação por segmento

Segmentos operacionais são definidos como componentes de um negócio para os quais informações financeiras separadas estão disponíveis, não limitadas às receitas, e são avaliadas de forma regular pelo principal tomador de decisões operacionais na decisão sobre como alocar recursos para um segmento individual e na avaliação do desempenho do segmento. A Companhia organiza-se em um único segmento operacional, de serviços de tecnologia.

3. JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS CRÍTICAS

A preparação das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas.

Julgamentos

As informações sobre julgamentos realizados na aplicação das práticas contábeis que têm efeitos significativos sobre os valores reconhecidos nas informações financeiras intermediárias estão incluídas nas seguintes notas explicativas:

- Classificação de instrumentos financeiros (nota explicativa nº 4.5).

Estimativas e premissas

Não houve alteração nas estimativas e premissas contábeis críticas com relação ao descrito na nota explicativa nº 3 às demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020.

4. GESTÃO DE RISCO FINANCEIRO

As atividades da Companhia implicam em exposição a diversos riscos financeiros. O programa de gestão de risco global da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

A gestão de risco é realizada pela área de Tesouraria Central da Companhia, segundo as alçadas aprovadas pelo Conselho de Administração. A área de Tesouraria identifica, avalia e procura proteger a Companhia de eventuais riscos financeiros em cooperação com as unidades operacionais. O Conselho de Administração estabelece princípios para a gestão de risco global, bem como para áreas específicas, como risco cambial, risco de taxa de juros, risco de crédito, uso de instrumentos financeiros derivativos e não derivativos e investimentos de excedentes de caixa.

4.1. Risco de mercado

a) Risco de fluxo de caixa ou valor justo associado à taxa de juros

A Companhia não possui ativos significativos sobre os quais existem riscos de fluxo de caixa ou valor justo associado à taxa de juros.

O risco da taxa de juros decorre de empréstimos de longo prazo. Os empréstimos captados às taxas variáveis expõem a Companhia ao risco de taxa de juros de fluxo de caixa. Os empréstimos captados às taxas fixas expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à redução nas taxas de juros de mercado.

b) Risco de moeda estrangeira

A Companhia incorre em risco cambial sobre determinados empréstimos e investimentos.

4.2. Gestão do risco de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios a outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

A estrutura de capital da Companhia é formada pelo endividamento líquido (empréstimos e financiamentos detalhados na nota explicativa nº 14, deduzidos do caixa e equivalentes de caixa, demonstrados na nota explicativa nº 5, bem como pelo patrimônio líquido da Companhia (que inclui capital emitido, reservas e lucros acumulados).

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020 estão assim sumariados:

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Dívida (i)	(656.745)	(839.107)
Caixa e equivalentes de caixa	139.831	328.756
Dívida líquida	<u>(516.914)</u>	<u>(510.351)</u>
Patrimônio líquido	<u>1.264.676</u>	<u>1.269.848</u>
Índice de endividamento líquido	<u>40,9%</u>	<u>40,2%</u>

(i) A dívida é definida como empréstimos, financiamentos, arrendamentos contratados com instituições financeiras e debêntures circulantes e não circulantes.

4.3. Risco de crédito

Refere-se ao risco de uma contraparte não cumprir suas obrigações contratuais, levando a Companhia a incorrer em perdas financeiras. A Companhia adotou a política de apenas negociar com contrapartes que tenham capacidade de crédito e obter garantias suficientes, quando apropriado, como meio de mitigar o risco de perda financeira por motivo de inadimplência.

O risco de crédito decorrente de caixa e equivalentes de caixa e contas a receber corresponde aos saldos contábeis líquidos apresentados nas notas explicativas nº 5 e nº 6, respectivamente. Para bancos e instituições financeiras, a Companhia tem como política a diversificação das suas aplicações financeiras em instituições de primeira linha, que apresentam ratings AAA, baseado na agência de rating Fitch Ratings.

Os dez principais clientes representam 36,33% da receita líquida do período findo em 30 de setembro de 2021 (47,7% da receita líquida do exercício findo em 31 de dezembro de 2020).

A política de vendas da Companhia está intimamente associada ao nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis e a seletividade de seus clientes, assim como o acompanhamento dos prazos de vendas e os limites individuais de posição, são procedimentos adotados para minimizar eventuais problemas de inadimplência em suas contas a receber.

4.4. Risco de liquidez

A responsabilidade final pelo gerenciamento do risco de liquidez é do Conselho de Administração, que elaborou um modelo apropriado de gestão de risco de liquidez para curto, médio e longo prazos. A Companhia gerencia o risco de liquidez mantendo reservas adequadas, linhas de crédito bancárias e linhas de crédito para captação de empréstimos que julgue necessário, por meio do monitoramento contínuo dos fluxos de caixa previstos e reais e da combinação dos perfis de vencimento dos ativos e passivos financeiros.

As tabelas a seguir mostram em detalhes o prazo de vencimento contratual restante dos passivos financeiros derivativos e não derivativos da Companhia e os prazos de amortização contratuais. As tabelas foram elaboradas de acordo com os fluxos de caixa não descontados dos passivos financeiros com base na data mais próxima em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações, além de incluir os fluxos de caixa dos juros e do principal. À medida em que os fluxos de juros são pós-fixados, o valor não descontado foi obtido com base nas curvas de juros no fim do exercício. O vencimento contratual baseia-se na data mais recente em que a Companhia deve quitar as respectivas obrigações.

Controladora	Menos de 1 ano	De 1 a 5 anos	Vencidos	Total
Empréstimos e financiamentos	165.132	256.970	-	422.102
Debêntures	30.370	-	-	30.370
Arrendamento mercantil financeiro e arrendamento direito de uso	67.868	205.058	-	272.926
Fornecedores	66.326	65	422	66.813
Total	<u>329.696</u>	<u>462.093</u>	<u>422</u>	<u>792.211</u>
Consolidado	Menos de 1 ano	De 1 a 5 anos	Vencidos	Total
Empréstimos e financiamentos	173.267	-	388.795	562.062
Debêntures	30.370	-	-	30.370
Arrendamento Mercantil Financeiro e arrendamento direito de uso	83.123	-	258.438	341.561
Fornecedores	116.566	3.651	6.071	126.288
Total	<u>403.326</u>	<u>3.651</u>	<u>653.304</u>	<u>1.060.281</u>

4.5. Instrumentos financeiros

Ativos e passivos financeiros

Os ativos e passivos financeiros da Companhia e de suas controladas, mensurados ao custo amortizado são: caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, depósitos judiciais, fornecedores, dividendos e outras contas a pagar.

5. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA

Para fins da demonstração dos fluxos de caixa, representam o caixa em poder da Companhia e os depósitos bancários. Estão representados por:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Caixa e bancos	12.109	13.567	77.432	94.184
CDBs e debêntures compromissadas (*)	47.300	228.443	62.399	234.572
Total	59.409	242.010	139.831	328.756

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Caixa e bancos</u>				
Brasil	12.109	13.567	12.700	14.892
USA	-	-	121	131
Chile	-	-	12.861	12.878
Colômbia	-	-	10.703	17.427
Argentina	-	-	10.230	14.296
Peru	-	-	10.144	6.061
Panamá	-	-	10.139	17.884
Equador	-	-	2.642	1.132
México	-	-	3.850	7.084
Bolívia	-	-	100	199
Paraguai	-	-	3.942	2.200
	12.109	13.567	77.432	94.184
<u>CDBs e outros</u>				
Brasil (*)	47.300	228.443	47.300	228.443
Argentina	-	-	1.367	3.763
StoneAge	-	-	6.043	2.366
One Cloud	-	-	5.566	-
Devapi	-	-	98	-
Lambda3	-	-	2.025	-
	47.300	228.443	62.399	234.572
Total	59.409	242.010	139.831	328.756

(*) As aplicações financeiras em Certificados de Depósito Bancário - CDBs e debêntures compromissadas são remuneradas por uma taxa média de 100% em 30 de setembro de 2021 (100% em 31 de dezembro de 2020) da variação do Certificado de Depósito Interbancário - CDI. As aplicações possuem liquidez imediata, por força de compromissos de recompra, e estão sujeitas a um risco insignificante de mudança de valor.

6. CONTAS A RECEBER

a) Contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Contas a receber faturadas	118.609	145.762	192.520	219.006
Contas a receber a faturar	53.102	41.086	80.796	60.523
Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa	(16.109)	(15.395)	(19.218)	(19.572)
Total	155.602	171.453	254.098	259.957

O prazo médio de recebimentos consolidado é de 49 dias no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 (48 dias para o exercício findo em 31 de dezembro de 2020). Sobre as contas a receber em atraso são cobradas, a partir da data de vencimento, 2% de multa e juros de 1% ao mês sobre o saldo.

b) Contas a receber de clientes por idade de vencimento

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
A vencer				
Vencidas:	87.757	110.005	145.854	167.539
Até 30 dias	9.298	13.718	14.205	20.034
De 31 a 60 dias	1.672	1.822	3.247	2.801
De 61 a 90 dias	796	647	1.132	993
De 91 a 180 dias	2.977	4.175	8.864	8.067
Acima de 180 dias	16.109	15.395	19.218	19.572
Total	118.609	145.762	192.520	219.006

c) As provisões para perdas foram mensuradas considerando a abordagem simplificada do modelo prospectivo de perdas esperadas. e foram calculadas com base na experiência real de perda de crédito calculada a partir da análise histórica de perdas.

A movimentação dessa provisão está demonstrada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(10.845)	(14.885)
Adições	(9.037)	(13.364)
Baixas por perda efetiva	405	405
Reversões por recuperação (*)	4.082	9.550
Ajuste de conversão	-	(1.278)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(15.395)	(19.572)
Adições	(2.212)	(2.386)
Baixas por perda efetiva	54	54
Reversões por recuperação (*)	1.444	2.519
Ajuste de conversão	-	167
Saldo em 30 de setembro de 2021	(16.109)	(19.218)

(*) Reversões em função do recebimento de contas.

7. DESPESAS ANTECIPADAS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Suporte e manutenção de software (a)	43.091	27.528	44.597	27.970
Outras	4.238	3.321	18.496	7.205
Total	47.329	30.849	63.093	35.175
Circulante	38.544	23.367	53.700	27.287
Não circulante	8.785	7.482	9.393	7.888

(a) Referem-se a pagamentos efetuados por conta dos contratos de suporte e manutenção de software, apropriados ao resultado pelos períodos contratados de prestação de serviços.

8. IMPOSTOS A RECUPERAR

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social	35.575	34.086	57.086	50.556
Impostos de renda sobre aplicações financeiras	761	-	761	-
Imposto sobre serviços - ISS retido sobre faturamento	324	591	6.591	7.641
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS a compensar sobre o faturamento	6.576	8.041	6.577	8.188
PIS e COFINS - crédito sobre despesas operacionais	6.740	6.042	6.740	6.042
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS a compensar sobre o faturamento	680	707	681	707
Outros impostos	4.788	2.513	7.663	5.097
Total	55.244	51.980	86.099	78.231

Os impostos a recuperar referem-se, substancialmente, a retenções sobre faturamento e não dependem de decisões judiciais ou administrativas para sua realização, e conforme expectativa da Administração serão compensados com o pagamento de impostos federais relacionados à atividade da Companhia.

9. ÁGIO NA AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Custo:				
Dethalas Empreendimentos e Participações S.A. (a)	1.174.205	1.174.205	1.174.205	1.174.205
Tivit Chile Spa	-	-	116.808	127.139
Stone Age	-	-	88.534	88.534
Synapsis Brasil S.A.	64.765	64.765	64.765	64.765
Work	39.669	39.669	39.669	39.669
Tivit Colombia S.A.S.	-	-	26.513	28.781
Tivit Peru SRL	-	-	25.948	28.243
Open	21.145	21.145	21.145	21.145
Neobpo	8.886	8.886	8.886	8.886
Synapsis Panamá S.A.	-	-	9.377	10.207
Tivit One Cloud	-	-	6.489	6.489
Privally (c)	-	-	17.632	20.985
DEVAPI (d)	-	-	39.250	-
Lambda3 (e)	-	-	28.736	-
Outras	17.144	17.144	33.731	34.818
Subtotal	1.325.814	1.325.814	1.701.688	1.653.866
Amortização acumulada	(12.089)	(12.089)	(12.089)	(12.089)
Total	1.313.725	1.313.725	1.689.599	1.641.777

Movimentação do período

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	1.313.725	1.564.312
Adições	-	20.985
Ajustes de tradução (b)	-	56.480
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.313.725	1.641.777
Adições	-	68.336
Ajustes de tradução (b)	-	(17.160)
Ajuste de combinação de negócios - alocação final do ágio (f)	-	(3.353)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>1.313.725</u>	<u>1.689.599</u>

- (a) O valor registrado refere-se ao ágio gerado na então controladora Dethalas Empreendimentos e Participações S.A. em decorrência da aquisição da Companhia em 7 de junho de 2010. Essa empresa foi incorporada pela Companhia em fevereiro em 2011.
- (b) Resultado da variação dos ajustes de tradução (conversão para moeda de apresentação) durante o exercício de ágios em transações de controladas no exterior.
- (c) Empresa adquirida em novembro de 2020 conforme mencionado na nota explicativa nº 1.
- (d) Empresa adquirida em abril de 2021 conforme mencionado na nota explicativa nº 1.
- (e) Empresa adquirida em julho de 2021 conforme mencionado na nota explicativa nº 1.
- (f) Refere-se à alocação decorrente da análise dos intangíveis adquiridos na combinação de negócios da Privally, conforme mencionado na nota explicativa nº 1.

Esses ágios são fundamentados na expectativa de rentabilidade futura, conforme laudo de avaliação econômica preparado por empresa especializada, e foram amortizados até 31 de dezembro de 2008. A partir de 1º de janeiro de 2009, o ágio não é mais amortizado, sendo realizada anualmente avaliação para potencial redução do ativo ao valor recuperável (“impairment”).

A Companhia avaliou e entendeu que não houve alteração nos indicadores internos e externos no trimestre findo em 30 de setembro 2021, e desta forma não houve a necessidade de realização de um novo teste de redução ao valor recuperável do ativo intangível. A Companhia realizará novos testes para as demonstrações financeiras referente ao exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021 ou se indicativos de “impairment” forem identificados.

10. OUTROS INTANGÍVEIS

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>30/09/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Custo	713.293	697.384	851.258	836.649
Amortização acumulada	(541.719)	(492.619)	(655.440)	(602.821)
Total	<u>171.574</u>	<u>204.765</u>	<u>195.818</u>	<u>233.828</u>

A movimentação dos saldos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 está assim representada:

Controladora						
	Marcas e patentes	Software (b)	Direito de uso de software	Gastos com implementação de software	Direitos de prestação de serviços a clientes (a)	Total
<u>Custo</u>						
Saldo em 31 de dezembro de 2019	48.601	426.872	6.539	1.350	135.866	619.228
Adições	-	55.141	22.487	-	528	78.156
Saldo em 31 de dezembro de 2020	48.601	482.013	29.026	1.350	136.394	697.384
Adições	-	12.701	3.609	-	-	16.310
Baixas	-	(28)	(373)	-	-	(401)
Transferências	-	12.534	(12.534)	-	-	-
Saldo em 30 de setembro de 2021	48.601	507.220	19.728	1.350	136.394	713.293
<u>Amortização</u>						
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(1.411)	(313.994)	(2.244)	(1.350)	(114.385)	(433.384)
Adições	(5)	(49.822)	(3.297)	-	(6.111)	(59.235)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(1.416)	(363.816)	(5.541)	(1.350)	(120.496)	(492.619)
Baixas	-	28	-	-	-	28
Adições	(3)	(41.714)	(4.072)	-	(3.339)	(49.128)
Saldo em 30 de setembro de 2021	(1.419)	(405.502)	(9.613)	(1.350)	(123.835)	(541.719)
Total líquido	47.182	101.718	10.115	-	12.559	171.574
Consolidado						
	Marcas e patentes	Software (b)	Direito de uso de software	Gastos com implementação de software	Direitos de prestação de serviços a clientes (a)	Total
<u>Custo</u>						
Saldo em 31 de dezembro de 2019	49.859	458.040	14.512	9.772	198.238	730.421
Adições	-	55.141	24.827	22	528	80.518
Ajuste de tradução	459	7.451	-	1.704	16.096	25.710
Saldo em 31 de dezembro de 2020	50.318	520.632	39.339	11.498	214.862	836.649
Adições	-	12.701	3.810	-	-	16.511
Adição por combinação de negócios (c)	-	4.717	-	-	21	4.738
Baixas	-	(28)	(373)	-	-	(401)
Transferências	-	12.534	(12.534)	-	-	-
Ajuste de tradução	(140)	(4.131)	1.177	(480)	(2.665)	(6.239)
Saldo em 30 de setembro de 2021	50.178	546.425	31.419	11.018	212.218	851.258
<u>Amortização</u>						
Saldo em 31 de dezembro de 2019	(1.412)	(334.561)	(5.151)	(6.705)	(157.614)	(505.443)
Adições	(5)	(50.087)	(7.312)	(1.730)	(15.007)	(74.141)
Ajuste de tradução	-	(6.710)	-	(1.325)	(15.202)	(23.237)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(1.417)	(391.358)	(12.463)	(9.760)	(187.823)	(602.821)
Adições	(3)	(42.232)	(6.164)	(860)	(10.059)	(59.318)
Combinação de negócios (c)	-	(18)	-	-	-	(18)
Baixas	-	28	-	-	-	28
Ajuste de tradução	2	2.316	(1.178)	393	5.156	6.689
Saldo em 30 de setembro de 2021	(1.418)	(431.264)	(19.805)	(10.227)	(192.726)	(655.440)
Total líquido	48.760	115.161	11.614	791	19.492	195.818

- (a) Refere-se à aquisição de contratos para prestação de serviços a determinados clientes. Essas aquisições são relativas, principalmente, ao desenvolvimento de software para esses clientes, sendo que os contratos variam de cinco a dez anos. A amortização está sendo calculada de forma linear, pelo prazo do contrato. Estão registrados nesse grupo os montantes de R\$11.000 e R\$52.944 (R\$11.000 e R\$52.944 em 31 de dezembro de 2020) na controladora e no consolidado, respectivamente, referentes à alocação do preço pago à carteira de clientes na aquisição da Synapsis, cuja taxa média ponderada da amortização para o exercício é de 9,5% e 7,6% na controladora e no consolidado, respectivamente. A amortização desses saldos está sendo calculada de forma linear com prazos de 8 a 17 anos, conforme laudo de avaliação econômico-financeira.
- (b) Refere-se a aquisição de licenças de uso de software utilizadas na prestação de serviços a clientes.
- (c) Referente a combinação de negócios da Lambda 3, conforme mencionado na nota explicativa nº 1.

No período findo em 30 de setembro de 2021, o montante de R\$46.672 na controladora e R\$56.352 no consolidado (R\$39.497 na controladora e R\$50.642 no consolidado, no trimestre findo em 30 de setembro de 2020), referentes à despesa de amortização, foram debitados ao resultado na rubrica “Custo dos serviços prestados”, e na rubrica “Despesas gerais e administrativas” foram debitados os montantes de R\$2.456 na controladora e R\$2.966 no consolidado (R\$2.079 na controladora e R\$2.665 no consolidado no trimestre findo em 30 de setembro de 2020).

Teste de redução ao valor recuperável do ativo intangível - “impairment”

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, os itens de ativo intangível que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores a seus valores recuperáveis são revisados detalhadamente para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

Devido ao fato de não haver mudanças nas premissas do cálculo, a Administração não identificou fatores que justificasse o teste para 30 de setembro de 2021.

A Companhia realizará novos testes para as demonstrações financeiras referentes ao exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2021 ou se indicativos de “impairment” forem identificados.

11. INVESTIMENTOS

Controladora		Consolidado (d)	
30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
460.372	379.182	7.034	-

Informações e movimentações dos saldos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021:

Em 30 de setembro de 2021

	Tivit Chile	Tivit Colômbia	Synopsis Argentina	Tivit USA	One Cloud	Bolívia	México	Paraguai	Stone Age	Privally (a)	Devapi (b)	Lambda 3 (c)	Ventos de São Mizaél Holding S.A. (d)	Tivit Comerci- alizadora de Energia (d)
Capital social	215.688	21.323	613	2.457	10	25	339	819	250	1.400	610	2.250	94.300	--
Percentual de participação	100%	0,03%	10,78%	100%	100%	100%	99,99%	100%	100%	100%	100%	100%	19%	100%
Patrimônio líquido	253.694	85.698	12.028	121	4.252	22	4.807	4.768	8.786	(459)	164	4.711	91.693	-
Ágio	-	-	-	-	6.489	-	-	-	88.533	17.632	39.250	28.736	-	-
Lucro (prejuízo) do período	24.675	8.395	3.283	(15)	3.220	(91)	2.345	1.533	8.530	(1.336)	(386)	1.819	-	-

Em 31 de dezembro de 2020

Controladora

	Tivit Chile	Tivit Colômbia	Tivit Argentina	Tivit USA	One Cloud	Bolívia	México	Paraguai	StoneAge	Privally (a)
Capital social	215.688	21.323	613	2.457	10	25	339	819	250	400
Percentual de participação	100%	0.03%	10.78%	100%	100%	100%	99.95%	100%	100%	100%
Patrimônio líquido	241.780	75.356	9.986	131	1.032	110	2.431	3.100	17.968	(122)
Ágio	-	-	-	-	6.489	-	-	-	88.533	20.985
Lucro (prejuízo) do exercício	21.619	6.329	1.196	(69)	(592)	(81)	674	2.017	11.099	(37)

Movimentação dos investimentos

	Tivit Chile	Tivit Colômbia	Synapsis Argentina	Tivit USA	One Cloud	Bolívia	México	Paraguai	StoneAge	Privally (a)	Devapi (b)	Lambda3 (c)	Ventos de São Mízael (d)	Tivit Comercia- lizadora de Energia (d)	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2019	177.509	18	1.014	157	8.113	150	1.066	3.407	112.257	-	-	-	-	-	303.691
Investimento em controladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(85)	-	-	-	-	(85)
Resultado de equivalência patrimonial	21.619	2	129	(69)	(592)	(81)	674	2.017	10.702	(37)	-	-	-	-	34.364
Ajuste em combinação de negócios - mais valia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2.855)	-	-	-	-	(2.855)
Dividendos STA	-	-	-	-	-	-	-	-	(16.857)	-	-	-	-	-	(16.857)
Ajustes na conversão dos investimentos das controladas no exterior	41.548	4	(66)	-	-	43	691	(2.324)	-	-	-	-	-	-	39.896
Ágio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	20.985	-	-	-	-	20.985
Variação cambial dos investimentos das controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43
Saldo em 31 de dezembro de 2020	240.676	24	1.077	131	7.521	112	2.431	3.100	106.102	18.008	-	-	-	-	379.182
Investimento em controladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(50)	2.891	7.034	350	10.225
Resultado de equivalência patrimonial	24.676	3	354	(15)	3.220	(91)	2.345	1.533	6.876	(1.569)	(433)	1.819	-	-	38.718
Ágio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	40.603	28.736	-	-	69.339
Ajuste em combinação de negócios - mais valia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(3.353)	(1.847)	(19.544)	-	-	(24.744)
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	600	-	-	-	1.600
Ajustes na conversão dos investimentos das controladas no exterior	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Variação cambial dos investimentos das controladas no exterior	(13.986)	1	(135)	-	-	1	31	135	-	-	-	-	-	-	(13.953)
Saldo em 30 de setembro de 2021	251.366	28	1.296	121	10.741	22	4.807	4.768	112.978	14.086	38.873	13.902	7.034	350	460.372

(a) Empresa adquirida em novembro de 2020, conforme nota explicativa nº 1.

(b) Empresa adquirida em abril de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

(c) Empresa adquirida em julho de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

(d) Empresa adquirida em setembro de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

12. IMOBILIZADO

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Custo	1.474.068	1.475.142	2.033.073	2.067.265
Depreciação acumulada	(1.122.614)	(1.072.740)	(1.505.902)	(1.453.178)
Total	351.454	402.402	527.171	614.087
Computadores e periféricos	126.252	156.403	138.727	158.235
Máquinas e equipamentos	69.730	77.559	177.418	220.799
Direitos de uso	74.922	81.077	120.446	134.952
Benfeitorias	8.904	10.724	8.903	11.276
Edificações	22.717	23.338	27.069	27.923
Instalações	28.805	30.422	33.510	37.061
Terrenos	14.090	14.090	15.841	15.889
Móveis e utensílios	4.334	5.138	2.955	3.910
Veículos	1.700	3.651	2.302	4.042
Total	351.454	402.402	527.171	614.087

A movimentação dos saldos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 estão assim representadas:

	31/12/2020	Controladora			30/09/2021
		Adições	Baixas	Transferências	
Custo:					
Terrenos	14.090	-	-	-	14.090
Edificações	51.132	-	-	-	51.132
Direitos de uso	112.747	19.514	(9.329)	-	122.932
Instalações	87.330	-	-	4	87.334
Móveis e utensílios	19.536	-	(564)	-	18.972
Benfeitorias	129.239	-	-	-	129.239

	Controladora				
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	30/09/2021
Custo:					
Máquinas e equipamentos	225.841	990	(870)	(13)	225.948
Computadores e periféricos	820.650	5.465	(12.261)	9	813.863
Veículos	14.577	-	(4.019)	-	10.558
Total	1.475.142	25.969	(27.043)	-	1.474.068
Depreciação acumulada:					
Edificações	(27.794)	(621)	-	-	(28.415)
Direitos de uso	(31.670)	(16.417)	77	-	(48.010)
Instalações	(56.908)	(1.621)	-	-	(58.529)
Móveis e utensílios	(14.398)	(599)	359	-	(14.638)
Benfeitorias	(118.515)	(1.820)	-	-	(120.335)
Máquinas e equipamentos	(148.282)	(8.262)	326	-	(156.218)
Computadores e periféricos	(664.247)	(35.625)	12.261	-	(687.611)
Veículos	(10.926)	(1.115)	3.183	-	(8.858)
Total	(1.072.740)	(66.080)	16.206	-	(1.122.614)
Total líquido	402.402	(40.111)	(10.837)	-	351.454

	Controladora			
	31/12/2019	Adições	Baixas	31/12/2020
Custo:				
Terrenos	14.090	-	-	14.090
Edificações	51.130	2	-	51.132
Direitos de uso	90.372	22.375	-	112.747
Instalações	67.799	19.531	-	87.330
Móveis e utensílios	19.294	244	(2)	19.536
Benfeitorias	129.230	9	-	129.239
Máquinas e equipamentos	218.017	7.824	-	225.841
Computadores e periféricos	780.880	40.142	(372)	820.650
Veículos	22.144	13	(7.580)	14.577
Total	1.392.956	90.140	(7.954)	1.475.142
Depreciação acumulada:				
Edificações	(26.968)	(826)	-	(27.794)
Direitos de uso	(15.324)	(16.346)	-	(31.670)
Instalações	(55.440)	(1.468)	-	(56.908)
Móveis e utensílios	(13.518)	(882)	2	(14.398)
Benfeitorias	(116.068)	(2.447)	-	(118.515)
Máquinas e equipamentos	(137.471)	(10.811)	-	(148.282)
Computadores e periféricos	(605.316)	(59.147)	216	(664.247)
Veículos	(13.621)	(3.005)	5.700	(10.926)
Total	(983.726)	(94.932)	5.918	(1.072.740)
Total líquido	409.230	(4.792)	(2.036)	402.402

	Consolidado						30/09/2021
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Combinação de negócios	Ajustes de conversão	
Custo:							
Terrenos	15.889	-	-	-	-	(48)	15.841
Edificações	56.340	-	-	-	-	(148)	56.192
Direitos de uso	180.835	19.514	(9.329)	-	-	(2.382)	188.638
Instalações	108.847	26	(1.390)	4	212	(1.605)	106.094
Móveis e utensílios	29.299	9	(566)	-	217	(719)	28.240
Benfeitorias	129.922	-	-	-	-	(507)	129.415
Máquinas e equipamentos	674.679	1.911	(870)	3.443	769	(27.813)	652.119
Computadores e periféricos	853.597	7.722	(12.261)	(3.447)	18	(2.610)	843.019
Veículos	17.857	-	(4.019)	-	-	(323)	13.515
	<u>2.067.265</u>	<u>29.182</u>	<u>(28.435)</u>	<u>-</u>	<u>1.216</u>	<u>(36.155)</u>	<u>2.033.073</u>
Depreciação acumulada:							
Edificações	(28.417)	(708)	-	(100)	-	102	(29.123)
Direitos de uso	(45.883)	(22.386)	77	-	-	-	(68.192)
Instalações	(71.786)	(2.549)	746	-	(65)	1.070	(72.584)
Móveis e utensílios	(25.389)	(916)	359	-	(119)	780	(25.285)
Benfeitorias	(118.646)	(1.866)	-	-	-	-	(120.512)
Máquinas e equipamentos	(453.880)	(23.807)	326	(16.732)	(308)	19.700	(474.701)
Computadores e periféricos	(695.362)	(38.521)	12.261	15.823	(9)	1.516	(704.292)
Veículos	(13.815)	(1.556)	3.184	1.009	-	(35)	(11.213)
Total	<u>(1.453.178)</u>	<u>(92.309)</u>	<u>16.953</u>	<u>-</u>	<u>(501)</u>	<u>23.133</u>	<u>(1.505.902)</u>
Total líquido	<u>614.087</u>	<u>(63.127)</u>	<u>(11.482)</u>	<u>-</u>	<u>715</u>	<u>(13.022)</u>	<u>527.171</u>

	Consolidado					31/12/2020
	31/12/2019	Adições	Baixas	Ajuste de conversão		
Custo:						
Terrenos	15.753	-	-	136		15.889
Edificações	55.269	88	-	983		56.340
Direitos de uso	142.247	38.588	-	-		180.835
Instalações	84.023	19.531	-	5.293		108.847
Móveis e utensílios	29.245	1.697	(2)	(1.641)		29.299
Benfeitorias	129.913	9	-	-		129.922
Máquinas e equipamentos	556.087	21.321	-	97.271		674.679
Computadores e periféricos	797.310	49.081	(367)	7.573		853.597
Veículos	24.624	13	(7.580)	800		17.857
Total	<u>1.834.471</u>	<u>130.328</u>	<u>(7.949)</u>	<u>110.415</u>		<u>2.067.265</u>
Depreciação acumulada:						
Edificações	(27.478)	(827)	-	(112)		(28.417)
Direitos de uso	(21.740)	(24.143)	-	-		(45.883)
Instalações	(65.991)	(2.406)	-	(3.389)		(71.786)
Móveis e utensílios	(21.918)	(1.457)	1	(2.015)		(25.389)
Benfeitorias	(116.128)	(2.518)	-	-		(118.646)
Máquinas e equipamentos	(376.026)	(11.174)	-	(66.680)		(453.880)
Computadores e periféricos	(615.106)	(77.630)	217	(2.843)		(695.362)
Veículos	(15.150)	(3.950)	5.700	(415)		(13.815)
Total	<u>(1.259.537)</u>	<u>(124.105)</u>	<u>5.918</u>	<u>(75.454)</u>		<u>(1.453.178)</u>
Total líquido	<u>574.934</u>	<u>6.223</u>	<u>(2.031)</u>	<u>34.961</u>		<u>614.087</u>

No período de nove meses findo em setembro de 2021, os montantes de R\$62.775 na controladora e R\$87.694 no consolidado (no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020, os montantes de R\$39.497 na controladora e R\$50.642 no consolidado), referentes à despesa de depreciação, foram debitados ao resultado na rubrica “Custo dos serviços prestados”, e os montantes de R\$3.305 na controladora e R\$4.615 no consolidado (na controladora R\$2.079 e no consolidado R\$2.665 no período de nove meses findo em 30 de setembro de 2020), na rubrica “Despesas gerais e administrativas”.

Teste de redução ao valor recuperável de ativos - “impairment”

De acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e as IFRS, os itens de ativo imobilizado que apresentam sinais de que seus custos registrados são superiores a seus valores recuperáveis são revisados para determinar a necessidade de provisão para redução do saldo contábil a seu valor de realização.

No período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021, não foram identificados indicadores da necessidade de provisão para redução a seu valor recuperável.

12.1. Contratos de arrendamento

Em 30 de setembro de 2021, os contratos de arrendamento têm prazo médio de duração de 36 meses (41 meses em 31 de dezembro de 2020) e referem-se, substancialmente a aquisição de softwares e hardwares para a operação da Companhia. A Companhia possui opções de compra de equipamentos pelo valor nominal no encerramento dos contratos de arrendamento. A Companhia não possui subarrendamentos.

A composição das operações de arrendamento por categoria de ativos é como segue:

	Controladora				
	30/09/2021				31/12/2020
	Anos	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	5 a 25	24.731	(14.227)	10.504	11.995
Computadores e periféricos	4 a 8	494.975	(407.310)	87.665	111.682
Software	5	85.820	(58.567)	27.253	15.213
Direito de uso - softwares	2 a 3	19.728	(9.613)	10.115	23.485
Direito de uso - edificações	2 a 8	122.932	(48.010)	74.922	81.077
Total		<u>748.186</u>	<u>(537.727)</u>	<u>210.459</u>	<u>243.452</u>

	Consolidado				
	30/09/2021				31/12/2020
	Anos	Custo	Depreciação acumulada	Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	5 a 25	121.153	(82.922)	38.231	48.174
Computadores e periféricos	4 a 8	494.975	(407.310)	87.665	111.683
Software	5	85.820	(58.567)	27.253	26.876
Direito de uso - softwares	2 a 3	31.419	(19.805)	11.614	134.952
Direito de uso - edificações	2 a 14	188.639	(68.192)	120.447	15.213
Total		<u>922.006</u>	<u>(636.796)</u>	<u>285.210</u>	<u>336.898</u>

Os pagamentos futuros de contraprestações dos contratos de arrendamento em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, estão detalhados a seguir:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Até 1 ano	54.265	53.758
De 1 a 5 anos	118.964	128.519
Mais de 5 anos	-	6.270
Valor presente dos pagamentos mínimos (*)	173.229	188.547

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Até 1 ano	69.192	71.805
De 1 a 5 anos	158.271	164.375
Mais de 5 anos	11.405	33.153
Valor presente dos pagamentos mínimos (*)	238.868	269.333

(*) Incluídos nas informações financeiras intermediárias como passivo de arrendamento (vide nota explicativa nº 15).

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, as garantias concedidas às operações de arrendamento mercantil, são os próprios ativos dos respectivos contratos.

13. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Licença de uso e manutenção de software	12.374	9.678	21.968	21.427
Serviços profissionais	15.362	14.984	44.697	43.601
Equipamentos de informática e telecomunicação	16.371	15.308	19.462	24.178
Telefonia	1.830	1.913	4.255	6.089
Ocupação	6.511	5.387	9.672	8.498
Benefícios	7.806	9.237	9.255	11.066
Outros itens	6.559	6.185	14.947	10.665
Total	66.813	62.692	124.256	125.524
Circulante	66.748	62.595	120.605	121.523
Não circulante	65	97	3.651	4.001

Em 30 de setembro de 2021, o prazo médio consolidado de pagamentos é de 76 dias (66 dias em 31 de dezembro de 2020). Usualmente não são cobrados juros sobre as contas a pagar em atraso. A Companhia coloca em prática suas políticas de gerenciamento de riscos financeiros para garantir que todas as obrigações sejam pagas conforme os termos originalmente acordados.

14. EMPRÉSTIMOS, FINANCIAMENTOS E DEBÊNTURES

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Mensurados ao custo amortizado:		
Debêntures 4ª emissão (a)	28.634	114.432
NCE - Banco Bradesco S.A. (b)	85.143	83.488
NCE - Banco Santander S.A. (c)	12.529	25.152
NCE - Banco do Brasil S.A. (d)	12.545	12.528
NCE - Banco do Brasil S.A. (e)	12.695	12.503
NCE - Banco do Brasil S.A. (f)	33.864	33.466
CCB - Banco Santander S.A. (g)	-	41.659
NCE - Banco do Brasil S.A. (h)	50.000	50.016
CCB - Banco Santander S.A. (i)	76.223	73.109
NCE - Banco Safra (j)	51.040	50.068
CCB - Banco do Brasil S.A. (k)	45.846	45.017
Total ao custo amortizado	408.519	541.438
Mensurados ao valor justo:		
Custo de captação	(1.956)	(2.975)
Total	406.563	538.463
Parcela do circulante	189.048	134.832
Parcela do não circulante	217.515	403.631
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Mensurados ao custo amortizado:		
Debêntures 4ª emissão (a)	28.634	114.432
NCE - Banco Bradesco S.A. (b)	85.143	83.488
NCE - Banco Santander S.A. (c)	12.529	25.152
NCE - Banco do Brasil S.A. (d)	12.545	12.528
NCE - Banco do Brasil S.A. (e)	12.695	12.503
NCE - Banco do Brasil S.A. (f)	33.864	33.466
CCB - Banco Santander S.A. (g)	-	41.659
NCE - Banco do Brasil S.A. (h)	50.000	50.016
CCB - Banco Santander S.A. (i)	76.223	73.109
NCE - Banco Safra (j)	51.040	50.068
CCB - Banco do Brasil S.A. (k)	45.846	45.017
Moeda local (CLP) - Banco Santander S.A.- Chile (l)	8.779	9.561
Moeda local (CLP) - Banco Santander S.A.- Chile (m)	6.753	7.355
Moeda local (CLP) - Banco Santander - Chile (n)	8.103	8.826
Moeda local (CLP) - Banco Santander- Chile (o)	8.306	9.047
Moeda local (CLP) - Banco Santander- Chile (p)	6.753	7.355
Moeda local (ARS) - Banco Itaú - Argentina (q)	-	208
Moeda local (CLP) - Banco Itaú S.A. - Chile (r)	81.824	88.356
Moeda local (CLP) - Banco do Brasil S.A. - Chile (s)	-	4.631
Moeda local (COP) - Banco Itaú S.A. - Colômbia (t)	-	5.780
Moeda local (COP) - Banco de Bogotá - Colômbia (u)	-	1.083

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Moeda local (COP) - Banco Itaú S.A. - Colômbia (v)	-	7.100
Moeda local (CLP) – Banco Santander S.A. – Chile (w)	10.379	11.281
Moeda local (CLP) - Banco Scotiabank - Chile (x)	5.747	6.248
Moeda local (PEN) - Banco de Crédito BCP - Peru (y)	3.317	3.610
Capital de giro - Banco do Brasil S.A. (z)	7	-
Capital de giro - Banco do Brasil S.A. (aa)	30	-
Total ao custo amortizado	<u>548.517</u>	<u>711.879</u>
Mensurados ao valor justo:		
Custo de captação	<u>(1.956)</u>	<u>(2.975)</u>
Total	<u>546.561</u>	<u>708.904</u>
Parcela do circulante	197.208	153.837
Parcela do não circulante	349.353	555.067

A movimentação dos saldos para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 está apresentada a seguir:

Controladora

	31/12/2020	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	30/09/2021
Tivit - debêntures	114.433	-	1.792	(84.979)	(2.612)	28.634
Custo de captação	(2.975)	(725)	1.744	-	-	(1.956)
Tivit - empréstimos	427.005	-	15.881	(52.500)	(10.501)	379.885
Total da dívida bruta	<u>538.463</u>	<u>(725)</u>	<u>19.417</u>	<u>(137.479)</u>	<u>(13.113)</u>	<u>406.563</u>

Consolidado

	31/12/2020	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	Ajustes de conversão	30/09/2021
Tivit Brasil - debêntures	114.433	-	1.792	(84.979)	(2.612)	-	28.634
Custo de captação	(2.975)	(725)	1.744	-	-	-	(1.956)
Tivit Brasil - empréstimos	427.005	-	15.881	(52.500)	(10.501)	-	379.885
Tivit Latam - empréstimos	170.441	15.709	4.434	(34.481)	(3.615)	(12.527)	139.961
Devapi – Empréstimos	-	44	13	(13)	(7)	-	37
Total da dívida bruta	<u>708.904</u>	<u>15.028</u>	<u>23.864</u>	<u>(171.973)</u>	<u>(16.735)</u>	<u>(12.527)</u>	<u>546.561</u>

Controladora

	31/12/2019	Captações	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	31/12/2020
Tivit - debêntures	203.194	-	5.512	(84.369)	(9.904)	114.433
Custo de captação	(3.574)	(3.613)	4.212	-	-	(2.975)
Tivit - empréstimos	333.546	258.000	16.018	(160.933)	(19.626)	427.005
Total da dívida bruta	<u>533.166</u>	<u>254.387</u>	<u>25.742</u>	<u>(245.302)</u>	<u>(29.530)</u>	<u>538.463</u>

	Consolidado						31/12/2020
	31/12/2019	Captações	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	Ajuste de conversão	
Tivit Brasil - debêntures	203.194	-	5.512	(84.369)	(9.904)	-	114.433
Custo de captação	(3.574)	(3.613)	4.212	-	-	-	(2.975)
Tivit Brasil - empréstimos	333.546	258.000	16.018	(160.933)	(19.626)	-	427.005
Tivit Latam - empréstimos	149.677	153.388	10.361	(183.771)	(10.892)	51.678	170.441
Tivit Latam - Custo de captação	(55)	-	55	-	-	-	-
Total da dívida bruta	<u>682.788</u>	<u>407.775</u>	<u>36.158</u>	<u>(429.073)</u>	<u>(40.422)</u>	<u>51.678</u>	<u>708.904</u>

- (a) Em 29 de junho de 2018, foram emitidas 130.000 debêntures, relativas à 4ª emissão de debêntures da Companhia, no valor nominal unitário de R\$1, totalizando R\$130.000, integralizadas em sua totalidade em 29 de junho de 2018. As debêntures são de forma nominativa e escritural, sem emissão de certificados e não conversíveis em ações e serão pagas em 3 parcelas, com 37 meses de carência para o valor principal, sendo a primeira parcela com vencimento em 29 de janeiro de 2021 e a última em 29 de janeiro de 2022, com remuneração semestral pela variação de 123% taxa do CDI, conforme a escritura de emissão das debêntures. Em garantia do integral e pontual cumprimento das obrigações da Companhia, foi constituída alienação fiduciária sobre 4.610.039 ações ordinárias de sua emissão e de titularidade do APX Fundo de Investimento em Participações - Multiestratégia, correspondentes a 4,94% do total do capital social da Companhia na data de emissão, correspondente a 100% do saldo devedor das debêntures em favor dos debenturistas. Os recursos provenientes da oferta foram utilizados para liquidar determinadas dívidas da Companhia e também como reforço de caixa. Em 22 de Julho de 2020 houve amortização antecipada no valor R\$17.009. Em 29 de Julho de 2021 houve amortização antecipada no valor de 15.933
- (b) Em 18 de dezembro de 2014, a Companhia emitiu, em favor do Banco Bradesco S.A., uma NCE - Indireta, no valor de R\$50.000, com garantia de cessão fiduciária de recebíveis, conforme instrumento de garantia nº 201400266. Os encargos correspondem a 113% da variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI, com pagamento de juros semestrais. Em 27 de março de 2017, o valor principal foi prorrogado, ao custo de 125% do CDI, para pagamento em 3 parcelas semestrais, com carência de 24 meses e pagamento de juros semestrais. Em 6 de junho de 2018 o respectivo valor do principal foi prorrogado e houve uma captação adicional no valor de R\$75.000, ambos ao custo de 121% do CDI, com pagamento de juros semestrais, carência de 24 meses e amortização do principal em 3 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento 12 de junho de 2020 e a última com vencimento para 11 junho de 2021. Em 30 de dezembro de 2019, foi liquidado antecipadamente a parcela com vencimento em 12 de junho de 2020 e prorrogado, ao custo de 128% do CDI, o vencimento 2ª parcela para 04 de janeiro de 2021, sendo a última parcela em 11 de junho de 2021. Em 2 de dezembro de 2020, o respectivo saldo do empréstimo foi prorrogado ao custo de CDI + 2,40%a.a., com pagamento de juros semestral e amortização do principal em 4 parcelas, sendo a primeira em 16 de junho de 2022 e a última em 11 de dezembro de 2023.
- (c) Em 1º de abril de 2019, a Companhia emitiu, em favor do Banco Santander S.A., uma NCE - Indireta, no valor de R\$25.000. Os encargos correspondem a 118% da variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI, com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 2 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento 22 de março de 2021 e a última com vencimento para 16 março de 2022.

- (d) Em 23 de abril de 2019, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma NCE - indireta, no valor de R\$25.000. Os encargos correspondem a 120% da variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI, com pagamento de juros semestrais e amortização do Principal em 2 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento 10 de março de 2021 e a última com vencimento para 10 março de 2022. Em 28 de dezembro de 2020, a primeira parcela foi liquidada antecipadamente.
- (e) Em 05 de julho de 2019, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma NCE - indireta, no valor de R\$25.000. Os encargos correspondem a 120% da variação do Certificado de Depósito Interfinanceiro - CDI, com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 2 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento 25 de junho de 2021 e a última com vencimento para 25 de junho de 2022. Em 28 de dezembro de 2020, a primeira parcela foi liquidada antecipadamente.
- (f) Em 23 de dezembro de 2019, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma NCE - indireta, no valor de R\$50.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 1,60% a.a., com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 3 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento 4 de janeiro de 2021 e a última com vencimento para 2 de janeiro de 2023. Em 28 de dezembro de 2020, a primeira parcela foi liquidada antecipadamente.
- (g) 20 de março de 2020, a Companhia emitiu, em favor do Banco Santander S.A., uma CCB – Cédula de Crédito Bancário, no valor de R\$40.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 3,03% a.a., com pagamento de juros e amortização do principal em 19 de março de 2021. Em 30 de setembro de 2021, não havia saldo devedor para o respectivo empréstimo.
- (h) Em 30 de março de 2020, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma NCE - indireta, no valor de R\$50.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,20% a.a., com pagamento de juros mensais, e amortização do principal em 30 de junho de 2021. Em 18 de dezembro de 2020, o respectivo empréstimo foi prorrogado, ao custo de CDI+2,55% aa, com pagamento dos juros semestralmente e amortização do principal em 3 parcelas, iguais e consecutivas, sendo a 1ª parcela com vencimento em 30 de março de 2022 e a última parcela em 30 de março de 2023.
- (i) Em 17 de dezembro de 2020, a Companhia emitiu, em favor do Banco Santander S.A., uma CCB – Cédula de Crédito Bancário, no valor de R\$73.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,30% a.a., com pagamento de juros semestrais, e amortização do principal em 5 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento em 11 de janeiro de 2022 e a última com vencimento para 18 de dezembro de 2023.
- (j) Em 18 de dezembro de 2020, a Companhia emitiu, em favor do Banco Safra S.A., uma NCE - Indireta, no valor de R\$50.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,40026% a.a., com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 3 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento em 18 de janeiro de 2022 e a última com vencimento para 18 de janeiro de 2024.
- (k) Em 29 de dezembro de 2020, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma CCB – Cédula de Crédito Bancário, no valor de R\$45.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,55% a.a., com pagamento de juros semestrais, e amortização do principal em 3 parcelas iguais e consecutivas, sendo a primeira com vencimento em 30 de dezembro de 2022 e a última com vencimento para 30 de dezembro de 2023.

- (l) Em 20 de julho de 2016, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.300.000 (pesos chilenos), ao custo 6,60% a.a., com vencimento em 26 de julho de 2017. Em 31 de março de 2017, o respectivo empréstimo teve o seu vencimento prorrogado para 20 de abril de 2020, ao custo de 6,60% a.a. Em 16 de dezembro de 2019 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de abril de 2022, ao custo de 5,40% a.a. Em 17 de agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 3 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (m) Em 11 de agosto de 2016, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.000.000 (pesos chilenos), ao custo 6,60% a.a., com vencimento em 2 de janeiro de 2018. Em 31 de março de 2017, o respectivo empréstimo teve o seu vencimento prorrogado para 20 de abril de 2020, ao custo de 7,08% a.a. Em 4 de junho de 2018, a taxa de juros do respectivo empréstimo foi renegociada ao custo de 6,60% a.a., e com pagamento de juros semestrais. Em 16 de dezembro de 2019 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de abril de 2022, ao custo de 5,40% a.a. Em 17 de agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 3 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (n) Em 29 de março de 2017, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.200.000 (pesos chilenos) ao custo de 5,72% a.a., com vencimento para 20 de abril de 2020. Em 16 de dezembro de 2019 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de abril de 2022, ao custo de 5,40% a.a. Em 17 de agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 3 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (o) Em 31 de julho de 2017, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.230.000 (pesos chilenos) ao custo de 5,72% a.a., com vencimento para 20 de abril de 2020. Em 16 de dezembro de 2019 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de abril de 2022, ao custo de 5,40% a.a. Em 17 de agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 3 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (p) Em 19 de março de 2018, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.000.000 (pesos chilenos) ao custo de 6,60% a.a., com vencimento para 20 de maio de 2020. Em 16 de dezembro de 2019 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de abril de 2022, ao custo de 5,40% a.a. Em 17 de agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 03 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (q) Em 27 de abril de 2018, a Tivit Argentina captou, junto ao Banco do Itaú Argentina S.A., um empréstimo no valor de ARS 30.000 (pesos Argentinos), ao custo de 31,15% a.a., com pagamento de juros e amortização do principal em 36 meses, sendo primeira parcela com vencimento para 27 de maio de 2018, devidamente liquidada e a última com vencimento para 27 abril de 2021. Em 30 de setembro não havia saldo devedor para o respectivo empréstimo.
- (r) Em 29 de junho de 2018, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Itaú Chile S.A., um empréstimo no valor de CLP 12.064.000 (pesos chilenos), ao custo 5,76% a.a., com vencimento em 28 de maio de 2021. Em 28 de dezembro de 2020 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 29 de dezembro de 2022, ao custo de 3,15% a.a.

- (s) Em 27 de junho de 2018, a Tivit Chile captou, junto ao Banco do Brasil (Chile), um empréstimo no valor de CLP 1.890.000 (pesos chilenos), ao custo 6,95% a.a., com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 3 parcelas iguais, sendo primeira parcela com vencimento para 21 de junho de 2019 e a última para 11 de junho de 2021. Em 30 de setembro de 2021, não havia saldo devedor para o respectivo empréstimo.
- (t) Em 29 de novembro de 2018, a TIVIT Colombia captou, junto ao Banco Itaú Corpbanca S.A. um empréstimo no valor de COP 7.500.000 (pesos Colombianos), ao custo de IBR mais 2,30%a.a., para pagamento em 6 parcelas semestrais, sendo a primeira parcela com vencimento em 28 de maio de 2019 e a última parcela com vencimento e 13 de novembro de 2021. Em fevereiro de 2021, o respectivo empréstimo foi liquidado antecipadamente.
- (u) Em 30 de dezembro de 2019, a Tivit Colômbia captou, junto ao Banco de Bogotá S.A., um empréstimo no valor de COP 6.866.666.660 (pesos Colombianos), ao custo de IBR mais 2,50%, para pagamento em 10 parcelas trimestrais, sendo a primeira parcela com vencimento em 30 de março de 2020 e a última parcela vencimento em 30 de dezembro de 2022. Em maio de 2021, o respectivo empréstimo foi liquidado antecipadamente.
- (v) Em 24 de março de 2020, a TIVIT Colombia captou, junto ao Banco Itaú Corpbanca S.A. um empréstimo no valor de COP 5.000.000 (pesos Colombianos), ao custo de IBR mais 3,581%a.a., para pagamento em 12 parcelas trimestrais, sendo a primeira parcela com vencimento em 24 de junho de 2020 e a última parcela com vencimento e 27 de março de 2023. Em fevereiro de 2021, o respectivo empréstimo foi liquidado antecipadamente.
- (w) Em 25 de junho de 2020, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Santander S.A., um empréstimo no valor de CLP 1.537.000 (pesos chilenos), ao custo 5,04% a.a., com pagamentos de juros semestrais e amortização do principal com vencimento para 16 de maio de 2022. Em 17 de Agosto de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 15 de janeiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a.
- (x) Em 16 de setembro de 2020, a Tivit Chile captou, junto ao Banco Scotiabank, um empréstimo no valor de CLP 851.010 (pesos chilenos), ao custo 2,752% a.a., com pagamento de juros e amortização do principal com vencimento para 16 de novembro de 2020. Em 11 de novembro de 2020 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 12 de fevereiro de 2021, ao custo de 2,252%a.a. Em 10 de fevereiro de 2021 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 27 de maio de 2021, ao custo de 2,46% a.a. Em 27 de maio de 2021 a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogada para 24 de agosto de 2021, ao custo de 2,052% a.a. Em 24 de Agosto a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogado novamente com vencimento para 22.11.2021 , ao custo de 3,80%a.a.
- (y) Em 06 de outubro de 2020, a Tivit Peru captou, junto ao Banco de Crédito BCP, um empréstimo no valor de PEN 2.500.000 (novo sol peruano), ao custo 1,34% a.a., para pagamento em 24 parcelas mensais, sendo a primeira parcela com vencimento em 08 de novembro de 2021 e a última parcela com vencimento em 05 de outubro de 2023.
- (z) Em 3 de março de 2020, a controlada Devapi adquirida em maio 2021, captou um empréstimo no valor de R\$26, junto ao Banco do Brasil ao custo de 21,41% a.a., para pagamento em 12 parcelas mensais, sendo a primeira parcela com vencimento em 20 de janeiro de 2021 e a última parcela com vencimento em 20 de dezembro de 2021.

(aa) Em 3 de março de 2020, a DevApi (empresa adquirida 100% do controle em Maio 2021), captou um empréstimo no valor de R\$34, junto ao Banco do Brasil, ao custo 26,23% a.a., para pagamento em 34 parcelas mensais, sendo a primeira parcela com vencimento em 20 de janeiro de 2021 e a última parcela com vencimento em 20 de outubro de 2023.

Os vencimentos da parcela registrada no passivo não circulante, excluindo o custo de captação das debêntures, estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
2022	35.833	222.642	117.413	370.507
2023	165.466	165.467	215.727	169.040
2024	16.667	16.667	16.664	16.665
	217.966	404.776	349.804	556.212
Custo de captação	(451)	(1.145)	(451)	(1.145)
Total	217.515	403.631	349.353	555.067

Cláusulas contratuais restritivas ("covenants")

"Covenants" financeiros

Controladora e Consolidado:

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía debêntures e determinados contratos de empréstimos com cláusulas restritivas ("covenants"). Entre essas cláusulas está a manutenção de índice financeiro resultante da relação entre a dívida líquida e o LAJIDA (EBITDA) - Lucro antes dos juros, impostos, depreciação e amortização, ajustado, sendo definido conforme contrato e descritas a seguir:

- A dívida líquida correspondente ao total de empréstimos e financiamentos circulantes e não circulantes, deduzido do saldo de caixa e equivalentes de caixa e arrendamentos mercantis - direito de uso, conforme demonstrado no balanço patrimonial consolidado.
- O LAJIDA ajustado ao lucro líquido consolidado acrescido, sem duplicidade: (i) das despesas financeiras líquidas; (ii) do imposto de renda e da contribuição social correntes e diferidos; (iii) da depreciação e amortização; e (iv) de outras despesas não recorrentes definidas em contrato.
- O limite do índice financeiro, a ser atingido pela Companhia, está definido como a relação entre Dívida Líquida e EBITDA igual ou inferior a 2,75 (dois inteiros e setenta e cinco centésimos) vezes em cada trimestre dos anos de 2020, 2021 e 2022 ou até a data de vencimento, para os empréstimos relacionados nos itens (a, b, f, h, i, k).

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia encontra-se adimplente com todas as cláusulas restritivas, tendo atingido o índice financeiro acima descrito de 1,33 (1,16 em 31 de dezembro de 2020).

“Covenants” não financeiros

A seguir estão apresentados os principais “covenants” não financeiros para a controladora e suas controladas:

- Inadimplemento pela Companhia de qualquer obrigação relativa às debêntures, não sanado no prazo de dez dias úteis.
- Transformação da forma societária da Companhia de Companhia por ações para Companhia limitada, nos termos dos artigos 220 a 222 da Lei das Sociedades por Ações.
- A garantia ou o contrato de alienação fiduciária de ações sejam objeto de questionamento judicial pela Companhia.
- Redução de capital social da Companhia, exceto: (a) se previamente aprovada por debenturistas representando, no mínimo, 90% das debêntures em circulação, conforme disposto no artigo 174, parágrafo 3º, da Lei das Companhias por Ações; ou (b) no âmbito da cisão permitida.
- Mudança ou transferência de controle direto da Companhia, exceto: (a) se a operação tiver sido previamente aprovada por debenturistas representando, no mínimo, 75% das debêntures em circulação; ou (b) no âmbito de oferta pública de ações, limitadas ao máximo de 50% das ações em circulação na data da emissão das debêntures, sem alteração da titularidade das demais ações de emissão da Companhia.
- Inadimplemento ou vencimento antecipado de quaisquer dívidas financeiras ou de mercado de capitais da Companhia e/ou de qualquer controlada, cujo valor, individual ou agregado, seja igual ou superior a R\$50.000, atualizados anualmente, a partir da data de emissão, pela variação positiva do Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo - IPCA, ou seu equivalente em outras moedas.
- Inadimplemento ou vencimento antecipado de obrigações assumidas pela Companhia e/ou por qualquer controlada em valor igual ou superior a R\$30.000 em quaisquer contratos ou títulos celebrados com qualquer dos debenturistas.
- Distribuição de dividendos, pagamento de juros sobre o capital próprio ou realização de quaisquer outros pagamentos a seus acionistas, caso a Companhia esteja em mora com qualquer de suas obrigações estabelecidas na escritura de emissão e/ou no contrato de alienação fiduciária de ações, exceto pelo pagamento do dividendo obrigatório não superior a 25% do lucro líquido ajustado previsto no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações.
- Qualquer distribuição de dividendos, pagamento de juros sobre o capital próprio ou realização de quaisquer outros pagamentos a seus acionistas que exceda o pagamento do dividendo mínimo obrigatório previsto no artigo 202 da Lei das Sociedades por Ações, caso a relação entre dívida total (assim entendido o endividamento financeiro consolidado da Companhia) e LAJIDA seja igual ou maior que 2,50 vezes nas verificações a serem feitas pelo agente fiduciário no último mês reportado, o que poderá ocorrer em março ou setembro do ano em que forem declarados os dividendos, juros sobre capital próprio ou qualquer outro pagamento a acionistas, exceto no âmbito dos programas de “stock option” aprovados pelo Conselho de Administração da Companhia.

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, a Companhia estava adimplente com os “covenants” não financeiros.

15. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Arrendamentos mercantis (a)	93.346	106.126
Arrendamentos mercantis - direitos de uso (b)	79.883	82.421
Total	173.229	188.547
Parcela do circulante	55.454	53.758
Parcela do não circulante	117.775	134.789
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Arrendamentos mercantis (a)	110.184	130.203
Arrendamentos mercantis - direito de uso (b)	128.684	139.130
Total	238.868	269.333
Parcela do circulante	71.657	71.805
Parcela do não circulante	167.211	197.528

- (a) Referem-se ao saldo a pagar de operações de arrendamento mercantil, contratadas para aquisição de equipamentos de informática utilizados nas operações da Companhia. Em 15 de junho de 2016, a Companhia realizou uma operação de “sale & leaseback”, a valor de livros no montante de R\$54.093, ao custo de 109,46% do CDI, com vencimento até 14 de dezembro de 2019. Em 31 de dezembro de 2018, foi renegociada a extensão da data de vencimento dos contratos de “sale & leaseback” para 13 de dezembro de 2021, com juros de 100% da variação do CDI mais 2,0% a.a.
- (b) Referem-se ao registro do direito de uso de certos ativos de acordo com os critérios estabelecidos na IFRS 16/CPC 6 (R2).

A movimentação dos saldos para o período findo em 30 de setembro de 2021 está apresentada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	200.936	267.155
Novos contratos	190.452	209.430
Baixa de contratos	(120.373)	(120.373)
Juros incorridos	11.966	16.824
Variação cambial	-	569
Ajuste de conversão	-	6.247
Pagamento de juros	(10.891)	(12.259)
Pagamento de principal	(83.543)	(98.260)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	188.547	269.333

	Controladora	Consolidado
Novos contratos	29.319	29.319
Baixa de contratos	(9.702)	(9.702)
Juros incorridos	9.885	13.471
Ajuste de conversão	-	(4.411)
Variação cambial	-	178
Pagamento de juros	(4.452)	(5.632)
Pagamento de principal	(40.368)	(53.688)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>173.229</u>	<u>238.868</u>

As operações de arrendamento da Companhia não requerem a manutenção de índices financeiros ("covenants"), uma vez que tem como garantia o próprio bem.

16. PROVISÃO PARA RISCOS E PROCESSOS JUDICIAIS

A Companhia é parte em ações judiciais de naturezas tributária, trabalhista e cível. A Administração acredita, apoiada nas posições e nas estimativas de seus advogados e assessores jurídicos externos, que a provisão para riscos e processos judiciais é suficiente para cobrir prováveis desembolsos de caixa. Os depósitos judiciais estão substancialmente vinculados aos processos judiciais trabalhistas e previdenciários. Essa provisão está assim demonstrada:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias (a)	51.453	72.311
Tributárias (b)	28.254	24.527
Cíveis (c)	130	130
Total	<u>79.837</u>	<u>96.968</u>
Circulante	38.170	35.510
Não circulante	41.667	61.458
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias (a)	94.164	100.024
Tributárias (b)	31.943	39.845
Cíveis (c)	130	130
Total	<u>126.237</u>	<u>139.999</u>
Circulante	38.806	36.420
Não circulante	87.431	103.579

- (a) Referem-se, principalmente, a reclamações de empregados vinculadas a disputas sobre o montante de compensação pago em demissões, notadamente pedidos de responsabilidade subsidiária, horas extras e reconhecimento de vínculo empregatício. Adicionalmente, foram constituídas provisões para fazer frente a eventuais riscos relacionados a essas disputas, mas ainda não materializados. Deste valor, o montante de R\$45.065 (R\$20.936 em 31 de dezembro de 2020) refere-se a provisões para contingências constituídas por ocasião da aquisição do Grupo Work e Synapsis.

- (b) Referem-se basicamente a provisões apoiadas em liminares obtidas para fazer frente a questionamentos do recolhimento do ICMS sobre energia elétrica no Rio de Janeiro e em São Paulo (R\$13.310) e sobre o não recolhimento do INSS sobre verbas indenizatórias (R\$6.870). Além disso também se referem a provisões constituídas quando da aquisição de controladas, cujos processos possuem garantias, registradas na rubrica “Depósitos judiciais e garantias”.
- (c) Referem-se, principalmente, a provisões constituídas para fazer face a eventuais discussões judiciais, relativas a questões contratuais.

Em 6 de abril de 2016 e em 5 de novembro de 2019, a Companhia foi notificada pela Secretaria da Receita Federal do Brasil, no valor total R\$809.266 (R\$224.669 de principal e R\$584.597 de juros e multa), com relação à dedutibilidade da amortização do ágio gerado na incorporação da empresa Dethalas Empreendimentos e Participações S.A. na apuração do cálculo do Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido - CSLL do período de dezembro de 2011 a março de 2014 e período de abril de 2014 a dezembro de 2016, respectivamente. Com base na opinião de seus assessores jurídicos externos, a Companhia estima que a chance de perda nesse questionamento é possível para determinadas matérias no valor total de R\$679.161 e remota para outras no valor total de R\$130.105.

Adicionalmente, a Companhia é, ainda, parte envolvida em processos trabalhistas, cíveis, tributários e outros em andamento, cujo risco total classificado como possível pelos seus assessores jurídicos externos é de R\$264.928, dividido em R\$65.015, R\$41.668 e R\$158.245 para processos trabalhistas, cíveis e fiscais, respectivamente, em 30 de setembro de 2021 (R\$254.067, dividido em R\$55.857, R\$41.661 e R\$156.549 para processos trabalhistas, cíveis e fiscais, respectivamente, em 2020), e estão sendo discutidos tanto na esfera administrativa como na judicial, os quais, quando aplicável, são amparados por depósitos judiciais.

A movimentação da provisão para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021 e exercício findo em 31 de dezembro de 2020 é como segue:

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2019	90.373	129.682
Adições, líquidas de utilizações	61.528	57.209
Combinação de negócios	-	2.855
Pagamentos	(54.933)	(60.754)
Ajustes de conversão	-	11.007
Saldo em 31 de dezembro de 2020	96.968	139.999
Adições, líquidas de utilizações	52.702	58.575
Pagamentos	(69.833)	(69.833)
Ajustes de conversão	-	(2.504)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>79.837</u>	<u>126.237</u>

16.1. Depósitos judiciais e garantias

A Companhia é parte em ações judiciais de natureza trabalhista e cível. A Administração, apoiada nas posições e nas estimativas de seus advogados e assessores jurídicos externos, registrou os saldos de depósitos judiciais, que estão substancialmente vinculados aos processos judiciais trabalhistas e previdenciários.

A Companhia também reconheceu um ativo no montante de R\$3.428 na controladora e R\$16.647 no consolidado (R\$3.428 na controladora e R\$31.470 no consolidado em 31 de dezembro de 2020), decorrentes das garantias contratuais firmadas com os antigos acionistas da Tivit Chile (Synapsis).

Esses depósitos e garantias estão assim demonstrados:

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Trabalhistas e previdenciárias	21.774	28.400
Total	21.774	28.400
Circulante	11.491	15.930
Não circulante	10.283	12.470
	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Tributárias	96	13.759
Trabalhistas e previdenciárias	34.897	42.683
Total	34.993	56.442
Circulante	11.491	15.930
Não circulante	23.502	40.512

17. IMPOSTOS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Seguro de Acidente do Trabalho - SAT (*)	1.780	1.531	1.780	1.531
ISS	6.670	7.385	7.269	9.202
COFINS	8.009	10.633	9.589	10.636
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF a recolher	4.963	8.949	5.407	9.091
Contribuição previdenciária sobre a receita bruta - CPRB	6.386	7.894	6.386	8.080
PIS	524	1.066	855	1.066
Imposto de renda e contribuição social	1.910	25.810	17.145	39.762
Outros	2.293	4.065	8.164	20.460
Total	32.535	67.333	56.595	99.828
Parcela do circulante	30.755	65.802	54.815	98.289
Parcela do não circulante	1.780	1.531	1.780	1.539

- (*) Refere-se à medida liminar concedida pela Justiça Federal nos autos do Mandado de Segurança impetrado no ano 2009, com o objetivo de afastar a exigência da contribuição ao SAT, considerando o grau de risco da atividade desenvolvida pela Companhia como um todo, para manter o recolhimento da referida exação sob a alíquota corresponde à atividade exercida em cada um dos seus estabelecimentos.

18. SALÁRIOS E ENCARGOS SOCIAIS

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Provisão para férias e encargos sociais	52.162	55.663	62.643	65.664
Provisão de 13º salário e encargos	25.133	-	28.775	-
Participação nos resultados	14.482	33.368	28.360	49.682
Salários e encargos sociais	22.451	12.499	24.406	16.456
Outros	4.314	5.385	5.003	6.681
Total	<u>118.542</u>	<u>106.915</u>	<u>149.187</u>	<u>138.483</u>

19. IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL DIFERIDOS

O imposto de renda e a contribuição social diferidos são calculados sobre os prejuízos fiscais do imposto de renda, a base negativa da contribuição social e as correspondentes diferenças temporárias entre as bases de cálculo do imposto sobre ativos e passivos e os valores contábeis das informações financeiras intermediárias. As alíquotas desses impostos, definidas atualmente para determinação desses créditos diferidos, são de 25% para o imposto de renda e de 9% para a contribuição social.

Impostos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos que podem, portanto, sofrer alterações.

a) Imposto de renda e contribuição social diferidos ativos

	Controladora	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias:		
Prejuízo fiscal e base negativa	177.857	178.572
Provisão para fornecedores	12.327	9.130
Ágio amortizado antes da incorporação	5.230	5.230
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5.478	5.234
Provisão para dissídios e encargos sociais	5.892	5.071
Provisão para bônus	7.494	5.973
Provisão para SAT	462	380
Provisão para contingências oriundas de combinação de negócios	1.443	1.467
Provisão para contingências	13.907	10.544
Provisão - Incorporação Neobpo	6.421	6.423
Outros	3.751	1.839
Total	<u>240.262</u>	<u>229.863</u>

	Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias:		
Prejuízo fiscal e base negativa	180.046	180.540
Provisão para fornecedores	12.755	9.162
Ágio amortizado antes da incorporação	5.230	5.230
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5.478	5.234
Provisão para dissídios e encargos sociais	8.175	8.076
Provisão para bônus	10.077	8.783
Provisão para SAT	462	380
Provisão para contingências oriundas de combinação de negócios	1.443	1.661
Provisão para contingências	13.907	10.544
Provisão - Incorporação Neobpo	6.421	6.421
Outros	11.411	34.189
Total	255.405	270.220

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
Ágio de incorporadas (i)	438.773	437.595	438.773	437.595
Diferenças temporárias (ii)	56.047	58.529	56.045	87.130
Relacionamento com clientes oriundo de combinação de negócios	2.766	2.766	6.996	2.766
Provisão de contingência oriundas de combinação de negócios	-	-	8.954	7.833
“Mais valia” de ativo imobilizado oriundo de combinação de negócios (III)	532	532	532	532
Outros		705	681	1.912
Total	498.118	500.127	511.981	537.768

- (i) Refere-se ao imposto de renda e à contribuição social diferidos passivos sobre a parcela do ágio amortizado fiscalmente que não transitou pelo resultado das operações.
- (ii) Representadas pelo imposto de renda e pela contribuição social diferidos passivos sobre a parcela do custo de aquisição de equipamentos de informática adquiridos por meio de arrendamento mercantil, já aproveitada a dedutibilidade fiscal na apuração do lucro real e da base negativa de contribuição social, e que ainda não transitou pelo resultado das operações após a mudança de prática contábil.
- (iii) Referem-se à diferença temporária decorrente da alocação do preço pago da aquisição da Tivit Chile (Synopsis).

c) Movimentação líquida da rubrica “Imposto de renda e contribuição social diferidos”

	Controladora		
	Ativo	Passivo	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	229.863	(500.127)	(270.264)
Adições	22.875	(1.472)	21.403
Baixas	(12.476)	3.481	(8.995)
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>240.262</u>	<u>(498.118)</u>	<u>(257.856)</u>
Classificados no ativo			-
Classificados no passivo			257.856

	Consolidado		
	Ativo	Passivo	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2020	270.220	(537.768)	(267.548)
Adições	28.527	(5.963)	22.564
Baixas	(59.152)	37.382	(21.770)
Ajuste de tradução	15.810	(5.630)	10.178
Saldo em 30 de setembro de 2021	<u>255.405</u>	<u>(511.981)</u>	<u>(256.576)</u>
Classificados no ativo			1.265
Classificados no passivo			257.841

d) Realização esperada do imposto de renda e da contribuição social diferidos

O imposto de renda e a contribuição social diferidos foram constituídos em decorrência de estudos preparados pela Administração quanto à geração de lucros tributáveis que possibilitem a realização total desses valores nos próximos anos, além da expectativa de realização das diferenças temporárias dedutíveis ou tributáveis, conforme indicado a seguir:

Em 30 de setembro de 2021	Controladora	Consolidado
2021	24.160	-
2022	34.774	39.611
2023	46.761	54.771
2024	60.979	69.638
2025 em diante	73.588	91.385
Total	<u>240.262</u>	<u>255.405</u>

e) Reconciliação da despesa de imposto de renda e contribuição social

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados no resultado do período de nove meses e do trimestre findo em 30 de setembro de 2021 e de 2020 apresentam a seguinte reconciliação à alíquota nominal:

	Controladora			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	45.076	119.644	15.443	44.308
Alíquota vigente do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e de contribuição social de acordo com as alíquotas vigentes	(15.326)	(40.679)	(5.251)	(15.065)
Bônus - estatutários	(2.503)	(3.765)	-	(1.195)
Equivalência patrimonial	13.613	10.888	5.841	3.871
Plano de compra de opção de ações - estatutários	-	(214)	-	(107)
Brindes e doações	(194)	(225)	(92)	(58)
Juros sobre capital próprio	15.453	16.108	5.989	5.341
PAT - Programa de Alimentação do Trabalhador	29	322	-	378
Outros	(284)	(510)	(175)	(960)
Despesa com imposto de renda e contribuição social debitada ao resultado do período	10.788	18.075	6.312	(7.795)
Correntes	(1.622)	(17.914)	6.130	(5.079)
Diferidos	12.410	(161)	182	(2.716)
Alíquota efetiva	23%	15%	38%	18%

	Consolidado			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	62.411	128.044	23.214	47.575
Alíquota vigente do imposto de renda e da contribuição social	34%	34%	34%	34%
Expectativa de imposto de renda e de contribuição social de acordo com as alíquotas vigentes	(21.220)	(43.535)	(7.893)	(16.176)
Bônus - estatutário	(2.503)	(3.765)	-	(1.195)
Plano de compra de opção de ações - estatutários	(374)	(214)	(53)	(107)
Brindes e doações	(195)	(225)	(93)	(58)
Juros sobre capital próprio	15.453	16.108	5.899	5.341
Ajuste de tradução	687	1.207	1.139	(488)
PAT - Programa de alimentação ao trabalhador	29	-	-	(378)
Imposto pago por presunção - exterior	(637)	322	(132)	1.192
Diferenças de alíquotas - exterior	1.627	1.192	2.420	-
Outros	586	2.435	172	807
Despesa com imposto de renda e contribuição social debitada ao resultado do período	6.547	(26.475)	1.459	(11.062)
Correntes	(21.363)	(28.794)	(2.255)	(9.300)
Diferidos	14.816	2.319	796	(1.762)
Alíquota efetiva	10%	21%	1%	23%

Alterações nas legislações tributárias - Argentina, Colômbia e Chile*Reforma tributária argentina*

Em 29 de dezembro de 2017, foi modificada a Lei do Imposto de Renda na Argentina cujo efeito principal é uma diminuição na taxa de imposto de renda para os lucros não distribuídos, passando de um percentual de 35% em 2017 para 20% no ano de 2020. Para os anos de 2018 e 2019 a taxa de imposto de renda é de 30%. No caso de os dividendos serem distribuídos sobre os lucros para esses anos (2018 a 2021), a alíquota aplicável é de 35%, para o qual o imposto já pago deve ser deduzido.

No caso das empresas com prejuízo fiscal, a taxa que se aplica como crédito para cada ano é a seguinte:

- 2021 – 27%

Reforma tributária chilena

Em 29 de setembro de 2014, foi aplicada uma reforma tributária que introduziu diversos ajustes no sistema tributário do Chile. Entre as principais alterações, essa reforma acrescenta um novo sistema fiscal semi-integrado, em que os contribuintes podem escolher livremente como pagar seus impostos. Para a Tivit Chile, aplica-se o sistema de tributação semi-integrado, conforme estabelecido por lei, sem descartar que no futuro mude para o sistema de renda atribuída.

O sistema semi-integrado proporciona um aumento gradual dos impostos de primeira categoria para os anos comerciais 2014, 2015, 2016, 2017 e 2018 em diante: 21%, 22,5%, 24%, 25,5% e 27%, respectivamente.

Reforma tributária colombiana

Imposto de renda - em vigor a partir de 1º de janeiro de 2019, a taxa de imposto de renda para as empresas da Colômbia:

<u>Tipo companhia</u>	<u>Ano</u>	<u>Tarifa</u>
Companhia nacional	2020	32%
Companhia nacional	2021	31%
Companhia nacional	2022	35%
Companhia em zona franca	2019	20%

20. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

Em 30 de setembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, o capital social subscrito e integralizado é de R\$1.106.214 e está dividido em 91.975.060 ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, assim distribuídas:

<u>Acionista</u>	<u>Número de ações</u>	<u>%</u>
APX Brazil Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	86.422.871	93.96
Luiz Roberto Novaes Mattar	4.492.015	4.88

Acionista	Número de ações	%
Ações em tesouraria	777.448	0.85
Outros	282.726	0.31
Total	91.975.060	100.00

A Companhia fica autorizada mediante deliberação do Conselho de Administração a aumentar o seu capital social, independentemente de reforma estatutária, com emissão de ações ordinárias adicionais até o limite de 134.868.561 (cento e trinta e quatro milhões, oitocentos e sessenta e oito mil, quinhentas e sessenta e uma) ações ordinárias.

Conforme ata de reunião do Conselho de Administração realizada em 2 de janeiro de 2020, instrumento particular de compra e venda de ações datado de 30 de junho de 2020 e distrato de compra e venda de ações foram movimentadas 382.203 ações para manutenção em tesouraria.

b) Reserva legal, reserva de retenção de lucros, dividendos e juros sobre o capital próprio

Aos acionistas é assegurado dividendo mínimo de 25% sobre os lucros auferidos, conforme disposto na Lei das Sociedades por Ações, após a constituição da reserva legal de 5% do lucro líquido do exercício, até que essa reserva atinja 20% do capital social.

Em 27 de dezembro de 2019 e 24 de janeiro de 2020, foi deliberada a distribuição de juros sobre o capital próprio referente ao último trimestre de 2019, totalizando R\$34.415, pagos em 4 de janeiro de 2021.

Em 31 de março de 2020, foram destinados R\$15.718 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2020.

Em 30 de junho de 2020, foram destinados R\$15.950 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2020.

Em 30 de setembro de 2020, foram destinados R\$15.710 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2020.

Em 30 de dezembro de 2020, foram destinados R\$20.167 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2020.

Em 31 de março de 2021, foram destinados R\$14.540 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2021.

Em 30 de junho de 2021, foram destinados R\$13.295 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2021.

Em 30 de setembro de 2021, foram destinados R\$17.615 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2021.

c) Reserva do programa de compra de ações

Refere-se à contrapartida do reconhecimento da despesa referente ao plano de opção de compra de ações, conforme descrito na nota explicativa nº 26.

d) Ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia reconhece nesta rubrica o efeito das conversões das informações financeiras intermediárias de controladas no exterior que tenham moeda funcional diferente da moeda de reporte. O efeito acumulado será revertido ao resultado do exercício como ganho ou perda somente em caso de alienação ou baixa do investimento. Considera-se também o efeito da variação cambial sobre o contas a pagar gerado a partir da transferência do controle societário das controladas Synapsis Argentina SRL, Synapsis Chile e Synapsis Peru SRL (vide nota explicativa nº 21), devido a essas transações fazerem parte do investimento líquido da aquisição da Synapsis.

21. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

Os saldos a receber e a pagar por transações com partes relacionadas estão demonstrados a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	31/12/2020	30/09/2021	31/12/2020
<u>Ativo circulante</u>				
Contas a receber:				
Tivit Chile	127	91	-	-
Tivit Peru SRL	133	136	-	-
Tivit USA	109	8	-	-
Tivit México	503	498	-	-
Tivit Chile (f)	7.017	6.800	-	-
Tivit Argentina (e)	7.030	6.756	-	-
One Cloud	4.647	-	-	-
Privally	705	201	-	-
Total - controladas	<u>20.271</u>	<u>14.490</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Coligada:				
Neobpo (c)	1.746	1.711	1.746	1.711
Total - coligada	<u>1.746</u>	<u>1.711</u>	<u>1.746</u>	<u>1.711</u>
Total ativo circulante	<u>22.017</u>	<u>16.201</u>	<u>1.746</u>	<u>1.711</u>
<u>Passivo circulante</u>				
Contas a pagar:				
Privally	31	-	-	-
Total Controladas	<u>31</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Coligada:				
Neobpo (c)	934	645	934	645
Total coligada	<u>934</u>	<u>645</u>	<u>934</u>	<u>645</u>
Total passivo circulante	<u>965</u>	<u>645</u>	<u>934</u>	<u>645</u>
<u>Passivo não circulante</u>				
Contas a pagar:				
Tivit Argentina SRL (b)	13.800	13.800	-	-
Tivit Chile (b)	13.331	12.335	-	-
One Cloud	1.563	1.556	-	-
Tivit Peru SRL (b)	41	39	-	-
Total controladas	<u>28.735</u>	<u>27.730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total passivo não circulante	<u>28.735</u>	<u>27.730</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Controladora			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Resultado líquido:				
Neobpo (a) (c) (d)	6.055	5.172	1.811	1.853
Chile (i)	-	(33.008)	-	(12.432)
Atualização monetária - contrato de mútuo (a)	-	704	-	199
Variação cambial	576	(2.000)	1.136	225
Total	6.631	(29.132)	2.947	(10.155)

	Consolidado			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Resultado líquido:				
Neobpo (a) (c) (d)	6.055	5.172	1.811	1.853
Atualização monetária - contrato de mútuo (a)	-	704	-	199
Variação cambial	-	(4.062)	-	-
Total	6.055	(1.814)	1.811	2.052

- (a) Refere-se a contrato de mútuo com prazo de quitação previsto para 2021 conforme definido no anexo 1 do Segundo Aditamento ao contrato de mútuo datado de 29 de setembro de 2017.
As parcelas serão acrescidas de 100% (cem por cento) da variação das taxas médias diárias do DI - Depósitos Interfinanceiros de um dia, "over extra-grupo", expressas na forma percentual ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculadas e divulgadas diariamente pela B3 - Segmento Cetip UTM, no informativo diário disponível em sua página na Internet (<http://www.cetip.com.br>) ("Taxa DI"), acrescida exponencialmente de uma sobretaxa equivalente a 2,3198% ao ano, base 252 (duzentos e cinquenta e dois) dias úteis, calculados de forma exponencial e cumulativa "pro rata temporis" por dias úteis decorridos, incidentes sobre o saldo devedor, a partir da data de início do contrato até o dia da efetiva liquidação das parcelas previstas. Em 18 de dezembro de 2020, o contrato foi liquidado antecipadamente pela Neobpo.
- (b) Em janeiro de 2015, a Companhia adquiriu a Synapsis Brasil S.A. da Tivit Chile e Synapsis Argentina SRL, gerando um passivo a pagar em reais para essas empresas nos montantes de R\$947 e R\$18.022, respectivamente. Em fevereiro de 2017, foram amortizados R\$3.204 e em novembro de 2017 amortizados R\$1.018 do valor a pagar à Synapsis Argentina.

Exceto pelo valor de R\$947, o montante de R\$12.425, sendo Tivit Chile R\$12.384 e Synapsis Peru R\$41, referem-se a conta corrente entre a Companhia e essas controladas. Todos esses valores estão atrelados ao dólar norte-americano (US\$). A Companhia não tem um cronograma definido para a quitação desse passivo. Essas transações não têm atualização monetária.
- (c) Refere-se a contas a receber em reais referente ao contrato de prestação de serviços de TI e "cloud" para a Neobpo.
- (d) Refere-se ao contrato de aluguel em reais, de espaços utilizados para a prestação de serviços a determinados clientes.
- (e) Refere-se à prestação de serviços de implementação e consolidação de data center nas controladas Tivit México, Argentina e Equador.
- (f) Refere-se a contrato em dólar norte-americano (US\$) para prestação de serviços de implementação e consolidação de "cloud" na controlada Tivit Chile.

Em 30 de setembro de 2021 a Companhia tinha o montante de R\$172.973 referente a avais e garantias concedidas para a controlada Tivit Chile.

22. RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	Controladora			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita de serviços prestados	1.008.387	1.156.404	308.776	380.225
Impostos sobre serviços prestados (*)	(135.186)	(160.050)	(41.197)	(52.859)
Receita líquida de serviços	<u>873.201</u>	<u>996.354</u>	<u>267.579</u>	<u>327.366</u>
	Consolidado			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receita de serviços prestados	1.425.772	1.462.578	456.641	489.269
Impostos sobre serviços prestados (*)	(145.351)	(162.233)	(45.531)	(53.554)
Receita líquida de serviços	<u>1.280.421</u>	<u>1.300.345</u>	<u>411.110</u>	<u>435.715</u>

(*) Refere-se a PIS, COFINS, ISS e CPRB incidentes sobre os serviços prestados.

23. CUSTOS E DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS POR NATUREZA

	Controladora			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesas com pessoal	459.347	466.127	139.465	154.050
Depreciações e amortizações	115.208	112.289	37.319	38.402
Manutenção de equipamentos				
de informática e de telecomunicações	163.212	182.421	52.645	64.940
Despesas com ocupação	31.921	31.694	9.747	10.475
Telefonia, conectividade e "link"	13.092	13.112	4.271	4.307
Aluguel e condomínio	1.473	229	232	(586)
Serviço de terceiros	25.398	30.713	6.695	9.171
Viagens	1.078	2.333	437	351
Equivalência patrimonial	(38.718)	(32.024)	(15.859)	(11.321)
Outros custos e despesas, líquidas	14.361	32.864	478	2.455
Total	<u>786.372</u>	<u>839.758</u>	<u>235.430</u>	<u>272.244</u>
Classificados como:				
Custo dos serviços prestados	736.232	776.993	224.827	252.327
Despesas com vendas	46.097	47.174	13.112	15.461
Despesas gerais e administrativas	42.763	47.802	13.351	15.778
Resultado de equivalência patrimonial	(38.718)	(32.024)	(15.859)	(11.321)
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(2)	(187)	(1)	(1)
Total	<u>786.372</u>	<u>839.758</u>	<u>235.430</u>	<u>272.244</u>

	Consolidado			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Despesas com pessoal	609.811	593.682	190.632	198.537
Depreciações e amortizações	151.627	144.253	47.713	49.654
Manutenção de equipamentos de informática e de telecomunicações	241.207	202.150	78.193	74.914
Despesas com ocupação	37.979	40.396	11.251	13.380
Telefonia, conectividade e "link"	22.409	21.879	7.149	7.225
Aluguel e condomínio	11.182	6.043	3.560	1.949
Serviço de terceiros	56.121	66.342	18.597	21.079
Viagens	1.911	5.671	763	942
Outros custos e despesas, líquidas	35.700	41.764	9.392	4.750
Total	<u>1.167.947</u>	<u>1.122.180</u>	<u>367.250</u>	<u>372.430</u>
Classificados como:				
Custo dos serviços prestados	1.039.133	994.606	327.971	330.748
Despesas com vendas	58.176	56.952	17.331	18.687
Despesas gerais e administrativas	70.640	70.809	21.949	22.996
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	(2)	(187)	(1)	(1)
Total	<u>1.167.947</u>	<u>1.122.180</u>	<u>367.250</u>	<u>372.430</u>

24. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas financeiras:				
Rendimentos sobre aplicações financeiras	2.344	3.720	700	1.130
Outras receitas	516	962	110	351
Total	<u>2.860</u>	<u>4.682</u>	<u>810</u>	<u>1.481</u>
Despesas financeiras:				
Juros passivos	(32.022)	(26.915)	(13.917)	(7.649)
Juros de arrendamento	(9.885)	(8.950)	(4.287)	(2.978)
Outras despesas financeiras	(3.257)	(5.554)	(536)	(2.222)
Total	<u>(45.164)</u>	<u>(41.419)</u>	<u>(18.740)</u>	<u>(12.849)</u>
Variação cambial, líquida	551	(215)	1.224	554
Total	<u>551</u>	<u>(215)</u>	<u>1.224</u>	<u>554</u>
Resultado financeiro	<u>(41.753)</u>	<u>(36.952)</u>	<u>(16.706)</u>	<u>(10.814)</u>

	Consolidado			
	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Receitas financeiras:				
Rendimentos sobre aplicações financeiras	4.010	3.857	1.064	1.185
Outras receitas	550	963	144	351
Total	4.560	4.820	1.208	1.536
Despesas financeiras:				
Juros passivos	(36.666)	(34.876)	(15.195)	(15.610)
Juros de arrendamento	(13.471)	(12.485)	(5.350)	(3.408)
Outras despesas financeiras	(5.540)	(6.794)	(1.043)	2.022
Total	(55.677)	(54.155)	(21.588)	(16.996)
Variação cambial, líquida	1.054	(786)	(266)	(250)
Total	1.054	(786)	(266)	(250)
Resultado financeiro	(50.063)	(50.121)	(20.646)	(15.710)

25. REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES

Em 30 de setembro de 2021, a remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Diretoria Executiva e os Conselheiros, totalizou R\$10.412 na controladora e consolidado (R\$9.961 na controladora e consolidado em 30 de setembro de 2020), sendo salários e benefícios variáveis. A remuneração da Administração está registrada na rubrica “Despesas gerais e administrativas”. A abertura dos saldos está apresentada a seguir:

	Controladora e Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020
Benefícios de curto prazo a empregados:		
Salários	5.566	5.554
Bônus	4.612	4.171
Outros benefícios	234	236
Total	10.412	9.961

26. PLANO DE OPÇÃO DE COMPRA DE AÇÕES

Controladora

Em Assembleia Geral Extraordinária em 26 de dezembro de 2016, os acionistas aprovaram plano de opção de compra de ações para os diretores estatutários e principais colaboradores da Companhia, cujo objetivo é contribuir com os interesses da Companhia mediante a outorga de ações ordinárias de sua emissão. A outorga de opções de compra de ações foi limitada ao máximo de 6% do total de ações ordinárias, considerando nesse total o efeito da diluição que resultar do exercício de todas as opções de compra de ações outorgadas e não exercidas.

As condições de aquisição de direito das opções estão atreladas a anos de serviço, atingimento de preços-alvo da ação e evento de liquidez.

O valor justo de cada opção concedida é estimado na data da concessão com base no modelo binomial de precificação de opções, que considerou as seguintes variáveis e resultados:

Principais termos e condições referentes às outorgas de opção de compra de ações										Premissas valor justo	
Ano	Opções outorgadas	Exercidas	Canceladas	Em circulação	(*) Preço de exercício - reais	Precificação de opções a data da outorga	Volatilidade	Taxa de juros livre de risco - % (*)	Prazo maturidade		
2016	3.397.810	-	(98.000)	3.299.810	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	3 anos		
2017	152.790	-	(93.333)	3.359.267	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	3 anos		
2018	710.000	-	(33.333)	4.035.934	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2018	-	-	(57.500)	3.978.434	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2018	-	-	(30.000)	3.948.434	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2018	-	-	(102.500)	3.845.934	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2020	130.000	-	-	3.975.934	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2020	-	-	(188.750)	3.787.184	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2020	-	-	(85.000)	3.702.184	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		
2020	37.500	-	-	3.739.684	28,95 e 3,05	R\$32,37	31,2%	De 13,04% a 11,46%	2 anos		

(*) Em função da cisão do segmento de BPO, a Administração da Companhia aprovou a segregação do preço de exercício do plano entre a Companhia e a Neobpo, conforme demonstrado abaixo:

Plano	Total		
	Tivit	Neobpo	Total
	28,95	3,05	32,00

A Companhia teve suas ações negociadas na Bolsa de valores no período de 2009 a 2011. As normas contábeis permitem que nesse caso seja considerada a volatilidade histórica de entidades similares. Entretanto, como não foram encontradas empresas que exerçam exatamente a mesma atividade da Companhia, a Administração optou por utilizar apenas a sua própria volatilidade histórica. O prazo esperado dos instrumentos foi baseado na experiência histórica e no comportamento geral dos detentores da opção.

Para a determinação da taxa de juros livre de risco, foi considerada a taxa das letras no tesouro nacional (LTN) com vencimentos mais próximos à data de maturidade das opções.

Para os períodos de nove meses findos em 30 de setembro de 2021 e de 2020, não tivemos despesas referentes ao valor justo de opções concedidas.

Controladas (Tivit Chile e Tivit Colômbia)

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2015 foi aprovado pelo Conselho de Administração a proposta para o “Plano Phantom de Stock Options Latam”. Esse plano possui o prazo de 4 anos (2015 a 2019) e será liquidado em caixa. A outorga de opções de compra de ações foi limitada ao máximo de 420.000 opções “phantom”.

Principais termos e condições referentes às outorgas de opção de compra de ações							Premissas valor justo		
Data	Opções outorgadas	Exercidas	Canceladas	Em circulação (efeito acumulado)	Preço de exercício - reais	Precificação de opções	Volatilidade	Taxa de juros livre de risco - % (*)	Prazo maturidade
2015	390.000	-	-	390.000	22,49	18,98	31,2%	de 13,04% a 11,46%	4 anos
2018	20.000	(11.700)	(18.300)	380.000	22,49	18,98	31,2%	de 13,04% a 11,46%	2 anos
2019	10.000	(48.000)	-	342.000	22,49	18,98	31,2%	de 13,04% a 11,46%	1 ano
2020	-	(327.000)	-	15.000	22,49	18,98	31,2%	de 13,04% a 11,46%	1 ano

A Companhia teve suas ações negociadas na Bolsa de valores no período de 2009 a 2011. As normas contábeis permitem que nesse caso seja considerada a volatilidade histórica de entidades similares. Entretanto, como não foram encontradas empresas que exerçam exatamente a mesma atividade da Companhia, a Administração optou por utilizar apenas a sua própria volatilidade histórica. O prazo esperado dos instrumentos foi baseado na experiência histórica e no comportamento geral dos detentores da opção.

As despesas referentes ao valor justo das opções reconhecidas no resultado do trimestre findo em 30 de setembro de 2021 foram de (R\$951) (R\$107 em 30 de setembro de 2020), registradas na rubrica “Despesas gerais e administrativas” em contrapartida ao passivo.

27. RESULTADO BÁSICO E DILUÍDO POR AÇÃO

Conforme requerido pelo pronunciamento técnico IAS 33/CPC 41 - Resultado por Ação, a seguir estão demonstrados o lucro líquido e a média ponderada das ações em circulação com os montantes usados para calcular o lucro por ação básico e diluído:

	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	57.183	101.569	23.074	36.513
Média ponderada das ações ordinárias emitidas (em milhares)	91.975	91.975	91.975	91.975
Lucro básico por ação - R\$	0,62	1,10	0,25	0,40

	Nove meses		Três meses	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Lucro atribuível aos acionistas da Companhia	57.183	101.569	23.074	36.513
Média ponderada das ações ordinárias em circulação (em milhares)	91.975	91.975	91.975	91.975
Potencial incremento nas ações ordinárias em virtude do plano de opções	1.238	1.513	1.238	1.513
Total (em milhares)	93.213	93.488	93.213	93.488
Lucro diluído por ação - R\$	0,61	1.09	0,25	0,39

28. OBRIGAÇÕES E COMPROMISSOS FUTUROS

Os principais compromissos assumidos pela Companhia são:

- Energia elétrica - contrato de fornecimento de energia elétrica para provimento de insumo no desenvolvimento da atividade econômica. Esses contratos tiveram início em julho de 2013 (sem data de vencimento). Em 30 de setembro de 2021, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$106.009 (R\$172.163 em 31 de dezembro de 2020). A Administração não espera alterações relevantes nesses custos nos próximos exercícios.
- Telefonia - contratos de prestação de serviços de telefonia, os quais consistem no recebimento de transmissão de voz. Os contratos têm prazos variáveis de vigência, renováveis por iguais períodos sucessivos. Em 30 de setembro de 2021, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$11.815 (R\$18.727 em 31 de dezembro de 2020). A Administração entende que gastos futuros com telefonia serão consistentes com os gastos incorridos.
- Transmissão e entrega de sinais digitais - consistem em recebimento, transmissão e entrega de sinais digitais entre endereços preestabelecidos pela Companhia. Os contratos têm prazos variáveis de vigência. Em 30 de setembro de 2021, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$86.929 (R\$156.465 em 31 de dezembro de 2020). A Administração entende que os gastos futuros com transmissão e entrega de sinais digitais serão consistentes com os gastos incorridos.
- Licenças - contrato de fornecimento dos seguintes itens: (a) licenças perpétuas de uso dos módulos e das aplicações de sistemas; (b) serviços de atualização de licenças/suporte técnico; e (c) serviços de implementação, adaptação, parametrização e treinamento. Os contratos têm prazos variáveis de vigência. Em 30 de setembro de 2021, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$255.071 (R\$322.217 em 31 de dezembro de 2020). A Administração entende que os gastos futuros com licenças serão consistentes com os gastos incorridos.
- Contratos de arrendamento - a Sociedade possui diversos contratos de arrendamento de equipamentos com diversas instituições financeiras, cujos detalhes estão apresentados nas notas explicativas nº 12 e nº 15.

Fianças bancárias

Em 30 de setembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, com base nos contratos vigentes, as fianças bancárias contratadas apresentam a seguinte composição:

Modalidade	30/09/2021		31/12/2020	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Garantias destinadas a aluguéis	-	174	-	178
Garantias judiciais	2.141	15.441	2.611	30.279
Garantias fiscais	12.706	12.706	12.706	12.706
Garantias de clientes	643	36.339	-	32.416
Total	15.490	64.660	15.317	75.579

29. ITENS QUE NÃO AFETAM O CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2021	30/09/2020	30/09/2021	30/09/2020
Fornecedores de ativo imobilizado não liquidados	-	45.120	1.644	50.994
Ativo imobilizado adquirido por meio de arrendamento mercantil	3.128	21.209	8.767	36.833
Pagamento de contingências com depósitos judiciais	969	4.306	969	4.306
Provisão de dividendos e juros sobre capital Próprio	45.450	47.378	45.450	47.378

30. IMPACTOS DO COVID-19

A Companhia está monitorando os possíveis riscos inerentes ao Covid-19 que possam vir a afetar suas operações. Mesmo operando com a maioria da força de trabalho de forma remota, por meio da sua estrutura e plataforma de tecnologia, as operações aos clientes têm sido conduzidas dentro da normalidade, não havendo mudança em relação ao fornecimento dos seus serviços, ativos financeiros e demais posições patrimoniais. Não foram percebidas perdas potenciais materiais de liquidez, inadimplência ou outros riscos corporativos. Para que seja possível acompanhar os avanços da pandemia em todos os sites, foi montada uma estrutura de comitês de crises com acompanhamento mais frequente dos resultados operacionais e financeiros.

As projeções de receitas e fluxos de caixa operacionais da Companhia apresentam plenas condições de continuidade das operações. A Administração da Companhia acompanhará a evolução de todo o contexto econômico no Brasil e global, e caso venha a ser necessário, irá adequar as operações de acordo com o volume dos negócios. Neste momento os contratos firmados com clientes não apresentam riscos de serem rescindidos e os recebíveis de não serem quitados.

A Companhia vem realizando testes de recuperabilidade dos seus ativos relevantes, considerando os impactos potenciais decorrentes do COVID-19 nas suas operações, e até o momento não resultaram na necessidade de reconhecimento de perdas em suas demonstrações financeiras.

31. SEGUROS

A Companhia adota a política de contratar seguros para os bens sujeitos a riscos para cobrir eventuais sinistros, considerando a natureza de sua atividade. Com base nos contratos vigentes, os limites máximos de indenização contratados (consolidado) apresentam a seguinte composição:

Descrição	Ramo da apólice	Limite máximo de indenização consolidado	
		30/09/2021	31/12/2020
Ativo imobilizado	Riscos operacionais - danos materiais e lucros cessantes	771.154	796.785
Responsabilidade civil	Reclamações para reparos de danos involuntários. materiais e/ou corporais. causados a terceiros	43.975	43.908
Responsabilidade profissional	Reclamações apresentadas por perdas financeiras resultantes dos serviços prestados aos clientes	10.000	10.000
Automóveis	Cobertura básica	13.479	17.724
Pessoas	Seguro de responsabilidade civil dos administradores	138.750	138.750
	Cyber Security	7.000	7.000
	Vida em grupo e acidentes pessoais	639.086	649.192

32. APROVAÇÃO DAS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

As presentes informações financeiras foram aprovadas para divulgação pelo Conselho de Administração em reunião realizada em de 5 de novembro de 2021.