

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

Informações Financeiras Intermediárias
Individuais e Consolidadas
Referentes ao Trimestre Findo
em 31 de Março de 2022 e
Relatório sobre a Revisão de
Informações Financeiras Intermediárias

Deloitte Touche Tohmatsu Auditores Independentes Ltda.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS

Aos Acionistas, Diretoria e Conselho de Administração 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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial individual e consolidado em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações individuais e consolidadas do resultado, resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A Diretoria 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 a 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 três meses findo em 31 de março de 2022, preparadas sob a responsabilidade da Diretoria 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, 18 de maio de 2022


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


Manoel P. Silva
Contador
CRC nº 1 SP 205664/O-2

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

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E 31 DE DEZEMBRO 2021

(Em milhares de reais - R\$)

ATIVOS	Nota	Controladora		Consolidado		PASSIVOS E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	Nota	Controladora		Consolidado	
	explicativa	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021		explicativa	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
CIRCULANTES						CIRCULANTES					
Caixa e equivalentes de caixa	5	93.481	231.684	181.547	351.818	Fornecedores	13	84.227	56.219	145.168	113.004
Contas a receber	6	142.531	144.575	241.620	242.950	Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	214.734	119.335	334.040	206.100
Transações com partes relacionadas	22	18.658	30.467	1.574	1.734	Passivo de arrendamento	15	26.016	29.749	32.581	37.408
Impostos a recuperar	8	50.590	43.723	82.157	78.598	Passivo de arrendamento (direitos de uso)	15	25.380	27.686	29.122	37.906
Despesas antecipadas	7	39.600	20.563	54.657	35.772	Impostos a recolher	17	24.579	34.131	56.923	69.317
Dividendos a receber	11	14.528	14.528	-	-	Salários e encargos sociais	18	73.798	99.808	99.898	133.956
Depósitos judiciais	16.1	18.005	10.633	18.005	10.633	Dividendos a pagar e juros sobre capital próprio	21.b)	38.628	97.276	38.628	97.276
Outros créditos		21.227	18.414	23.518	24.990	Transações com partes relacionadas	22	1.008	1.061	1.005	1.030
Total dos ativos circulantes		398.620	514.587	603.078	746.495	Provisão para riscos e processos judiciais	16	34.276	35.947	34.900	36.604
		(132.154,00)	3.116,00	(195.359,00)	(3.081,00)	Demais contas a pagar	19	8.128	10.259	26.172	16.975
						Total dos passivos circulantes		530.774	511.471	798.437	749.576
NÃO CIRCULANTES						NÃO CIRCULANTES					
Despesas antecipadas	7	9.414	8.101	7.029	8.719	Fornecedores	13	20.554	26.446	23.571	34.149
Transações com partes relacionadas	22	8.553	10.052	-	-	Empréstimos, financiamentos e debêntures	14	331.440	430.879	332.387	480.058
Outros créditos	-	-	-	443	506	Passivo de arrendamento	15	57.391	62.340	62.895	69.539
Depósitos judiciais e garantias	16.1	9.497	8.950	21.350	21.847	Passivo de arrendamento (direitos de uso)	15	47.356	51.741	90.059	93.959
Investimentos	11	511.502	535.429	9.229	8.650	Impostos a recolher	17	1.833	1.825	1.834	1.828
Imobilizado	12	345.834	365.362	502.353	545.401	Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	233.658	245.744	230.289	245.283
Intangível:						Transações com partes relacionadas	22	27.566	29.337	-	-
Ágio na aquisição de investimentos	9	1.314.075	1.314.075	1.765.034	1.777.203	Provisão para riscos e processos judiciais	16	53.052	45.857	97.894	92.037
Outros intangíveis	10	146.288	160.226	171.484	182.887	Dividendos a pagar e juros sobre capital próprio	21.b)	82.530	102.023	82.530	102.023
Total dos ativos não circulantes		2.345.163	2.402.195	2.476.922	2.545.213	Demais contas a pagar	19	154.707	155.122	157.182	169.259
						Total dos passivos não circulantes		1.010.087	1.151.314	1.078.641	1.288.135
						Total dos passivos		1.540.861	1.662.785	1.877.078	2.037.711
						PATRIMÔNIO LÍQUIDO					
						Capital social	21.a)	1.106.214	1.106.214	1.106.214	1.106.214
						Ações em tesouraria		(20.079)	(20.079)	(20.079)	(20.079)
						Reservas de capital		11.877	11.877	11.877	11.877
						Reservas de lucros		99.616	123.423	99.616	123.423
						Transação com sócios		(5.174)	(5.174)	(5.174)	(5.174)
						Outros resultados abrangentes		10.468	37.736	10.468	37.736
						Total do patrimônio líquido		1.202.922	1.253.997	1.202.922	1.253.997
TOTAL DOS ATIVOS		2.743.783	2.916.782	3.080.000	3.291.708	TOTAL DOS PASSIVOS E DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		2.743.783	2.916.782	3.080.000	3.291.708

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021

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

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS	23	257.741	334.103	400.686	462.825
Custo dos serviços prestados	24	(224.924)	(259.469)	(347.950)	(356.331)
LUCRO BRUTO		32.817	74.634	52.736	106.494
RECEITAS (DESPESAS) OPERACIONAIS					
Vendas	24	(15.305)	(14.446)	(19.592)	(18.426)
Gerais e administrativas	24	(13.289)	(15.894)	(22.760)	(25.770)
Resultado de equivalência patrimonial	11 e 24	3.598	9.568	578	-
Outras receitas operacionais, líquidas	24	-	-	(140)	-
LUCRO OPERACIONAL ANTES DO RESULTADO FINANCEIRO		7.821	53.862	10.822	62.298
RESULTADO FINANCEIRO					
Receitas financeiras	25	3.452	1.095	4.600	1.753
Despesas financeiras	25	(23.928)	(13.591)	(26.991)	(17.651)
Variação cambial líquida	25	(4.119)	889	(445)	735
(PREJUÍZO) LUCRO ANTES DO IMPOSTO DE RENDA E DA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL		(16.774)	42.255	(12.014)	47.135
Imposto de renda e contribuição social - correntes	20	-	(14.711)	(8.027)	(19.762)
Imposto de renda e contribuição social - diferidos	20	12.086	6.409	15.353	6.580
(PREJUÍZO) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO		(4.688)	33.953	(4.688)	33.953
(PREJUÍZO) LUCRO BÁSICO POR AÇÃO - R\$	28	(0,05)	0,37		
(PREJUÍZO) LUCRO DILUÍDO POR AÇÃO - R\$	28	(0,05)	0,37		

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO ABRANGENTE

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
(PREJUÍZO) LUCRO LÍQUIDO DO PERÍODO	(4.688)	33.953	(4.688)	33.953
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	(28.550)	19.681	(28.550)	19.681
Variação cambial sobre saldos de partes relacionadas	1.279	(1.640)	1.279	(1.640)
RESULTADO ABRANGENTE TOTAL DO PERÍODO	<u>(31.959)</u>	<u>51.994</u>	<u>(31.959)</u>	<u>51.994</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021
(Em milhares de reais - R\$)

		Reservas de capital				Reservas de lucros					Outros resultados abrangentes acumulados	
	Nota explicativa	Capital social	Capital a integralizar	Ações em tesouraria	Ágio por incorporação	Reserva de compra de ações liquidada com instrumentos de patrimônio	Reserva Legal	Retenção de lucros	Lucros (prejuízos) acumulados	Transações com sócios		Total
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		-	-	-	-	-	-	-	33.953	-		33.953
Outros resultados abrangentes	21.d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	18.041	18.041
Juros sobre o capital próprio - 1º trimestre de 2021	21.b)	-	-	-	-	-	-	-	(14.540)	-	-	(14.540)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2021		1.106.214	-	(20.079)	3.263	8.614	43.829	77.938	19.413	(5.174)	73.284	1.307.302
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021		1.106.214	-	(20.079)	3.263	8.614	47.081	76.339	-	(5.174)	37.739	1.253.997
(Prejuízo) Lucro líquido do período		-	-	-	-	-	-	-	(4.688)	-		(4.688)
Outros resultados abrangentes	21.d)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27.271)	(27.271)
Juros sobre o capital próprio - 1º trimestre de 2022	21.b)	-	-	-	-	-	-	(19.116)	-	-	-	(19.116)
SALDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022		1.106.214	-	(20.079)	3.263	8.614	47.081	57.223	(4.688)	(5.174)	10.468	1.202.922

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

DEMONSTRAÇÕES DOS FLUXOS DE CAIXA

PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021

(Em milhares de reais - R\$)

	Nota explicativa	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS					
(Prejuízo) Lucro líquido do período		(4.690)	33.953	(4.690)	33.953
Ajustes para reconciliar o lucro líquido do período com o caixa gerado pelas atividades operacionais:					
Depreciações e amortizações	24	35.670	40.213	47.598	53.956
Perdas por redução ao valor recuperável de ativos financeiros, líquidas de reversões	6	99	399	184	437
Custo residual de bens do ativo imobilizado baixados	10 e 12	356	5.077	940	7.585
Imposto de renda e contribuição social diferidos	20	(12.086)	(6.409)	(15.353)	(6.580)
Provisão para riscos e processos judiciais, líquida de reversões	16	8.752	13.260	8.752	13.716
Juros sobre empréstimos	14 e 15	20.246	7.400	34.734	10.381
Custo de financiamento reconhecido no resultado	14	406	654	406	654
Ajuste a valor justo de instrumentos financeiros derivativos	14	-	-	-	-
Provisão de bônus e participação nos lucros e resultados		4.623	6.878	8.208	10.625
Plano de opção de ações	27	-	-	-	324
Variação cambial	11, 14 e 15	(3.959)	(3)	(12.333)	(262)
Resultado de equivalência patrimonial	11	(3.598)	(9.568)	(578)	
Redução (aumento) nos saldos de ativos:					
Contas a receber	6	1.945	(4.062)	1.519	(20.754)
Contas a receber de partes relacionadas	22	17.261	(7.701)	160	(1.583)
Impostos a recuperar	8	(6.867)	21.065	(4.342)	14.852
Depósitos judiciais e garantias	16.1	(8.227)	5.437	(7.183)	2.821
Despesas antecipadas	7	(20.350)	(36.702)	(17.195)	(43.830)
Outros créditos		(2.812)	5.736	1.535	10.428
Aumento (redução) nos saldos de passivos:					
Fornecedores	13	22.116	25.405	21.586	28.013
Partes relacionadas	22	(544)	901	(1.305)	(1.088)
Salários e encargos sociais	18	(30.633)	(21.230)	(42.266)	(34.753)
Impostos a recolher	17	(9.544)	(8.986)	(9.874)	(8.997)
Demais contas a pagar	19	(1.067)	(400)	(1.400)	(1.873)
Pagamento de provisão para riscos	16 e 30	(2.920)	(18.872)	(2.920)	(18.872)
Passivo de arrendamento		183	(906)	28.031	(11.790)
Caixa gerado pelas atividades operacionais, antes do pagamento de imposto de renda e contribuição social		4.360	51.539	34.214	37.363
Pagamento de imposto de renda e contribuição social		-	(5.252)	(2.514)	(5.252)
Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais		4.360	46.287	31.700	32.111
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO					
Empréstimos para partes relacionadas	22	-	1.246	-	1.246
Aporte de capital	1	(1.019)	-	-	-
Adiantamento para futuro aporte de capital em controladas	11	-	(480)	-	-
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível 100% caixa	10 e 12	(1.318)	-	(1.701)	-
Caixa (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento		(2.337)	766	(1.701)	1.246
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO					
Pagamento de Earn-out		(1.479)	-	(1.479)	-
Pagamento de dividendos e juros sobre capital próprio	21	(97.258)	(34.415)	(97.258)	(34.415,00)
Captação de empréstimos e debêntures	14	-	-	-	6.197
Pagamento de empréstimos e debêntures	14	(16.860)	(95.302)	(22.995)	(115.039)
Pagamento de arrendamentos	15	(18.648)	(14.270)	(70.306)	(19.145)
Pagamento de juros sobre arrendamentos	15	(2.240)	(1.689)	(7.296)	(2.098)
Pagamento de juros sobre empréstimos e debêntures	14	(3.741)	(4.488)	(3.809)	(4.783)
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento		(140.226)	(150.164)	(203.143)	(169.283)
Efeito da variação cambial sobre caixa e equivalentes de caixa		-	-	2.873	18.469
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(138.203)	(103.111)	(170.271)	(117.457)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período		231.684	242.010	351.818	328.756
Caixa e equivalentes de caixa no fim do período		93.481	138.899	181.547	211.299
AUMENTO (REDUÇÃO) DO SALDO DE CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		(138.203)	(103.111)	(170.271)	(117.457)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

TIVIT TERCEIRIZAÇÃO DE PROCESSOS, SERVIÇOS E TECNOLOGIA S.A

DEMONSTRAÇÕES DO VALOR ADICIONADO
PARA OS PERÍODOS DE TRÊS MESES FINDOS EM 31 DE MARÇO DE 2022 E DE 2021:
(Em milhares de reais - R\$)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
RECEITAS				
Vendas de serviços, líquidas de cancelamentos e abatimentos	296.166	385.569	443.930	517.071
Outras receitas	-	-	1	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(99)	(399)	(184)	(437)
	<u>296.067</u>	<u>385.170</u>	<u>443.747</u>	<u>516.634</u>
INSUMOS ADQUIRIDOS DE TERCEIROS				
Materiais, energia, serviços de terceiros e outros	(74.976)	(87.406)	(161.200)	(130.710)
VALOR ADICIONADO BRUTO	221.091	297.764	282.547	385.924
DEPRECIAÇÃO, AMORTIZAÇÃO E EXAUSTÃO				
Depreciações e amortizações	(35.670)	(40.213)	(47.598)	(53.956)
VALOR ADICIONADO LÍQUIDO PRODUZIDO	<u>185.421</u>	<u>257.551</u>	<u>234.949</u>	<u>331.968</u>
VALOR ADICIONADO RECEBIDO EM TRANSFERÊNCIA				
Resultado de equivalência patrimonial	3.598	9.568	578	-
Receitas financeiras	3.588	2.230	7.173	3.299
VALOR ADICIONADO TOTAL A DISTRIBUIR	<u>192.607</u>	<u>269.349</u>	<u>242.700</u>	<u>335.267</u>
DISTRIBUIÇÃO DO VALOR ADICIONADO				
Pessoal	<u>141.011</u>	<u>159.698</u>	<u>200.312</u>	<u>209.345</u>
Remuneração direta	117.245	130.686	160.241	165.761
Benefícios	14.505	18.060	27.468	21.108
FGTS	9.261	10.952	12.603	22.476
Impostos, taxas e contribuições	<u>27.224</u>	<u>61.260</u>	<u>37.457</u>	<u>69.812</u>
Federais	18.948	49.865	27.789	57.219
Estaduais	48	-	48	-
Municipais	8.228	11.395	9.619	12.593
Remuneração de capital de terceiros	<u>29.060</u>	<u>14.438</u>	<u>9.619</u>	<u>22.157</u>
Juros	28.183	13.837	30.564	18.462
Aluguéis	877	601	4.779	3.695
Remuneração de capital próprio	<u>(4.688)</u>	<u>33.953</u>	<u>(4.688)</u>	<u>(4.690)</u>
Juros sobre capital próprio	-	14.540	-	14.540
(Prejuízos) Lucro retido do exercício	(4.688)	19.413	(4.688)	(19.230)
VALOR ADICIONADO DISTRIBUÍDO	<u>192.607</u>	<u>269.349</u>	<u>242.700</u>	<u>335.267</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

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

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS PARA O PERÍODO DE TRÊS MESES FINDO EM 31 DE MARÇO DE 2022
(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 digitalização, 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 31 de março de 2022, a Companhia apresentou nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas o capital circulante líquido negativo no montante de R\$132.154 e R\$195.359, 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 apresentadas acima e com a geração de caixa estimada para o exercício a findar-se em 31 de dezembro de 2022, 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”).

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, a valores contábeis, foram:

	<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	3.351
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	411
<u>Ágio gerado na aquisição</u>	
Contrapartida transferida (i)	38.790
(-) Valor justo dos ativos adquiridos:	
Ativos intangíveis (ii)	(3.351)
(+) Valor justo dos passivos assumidos:	
Provisão para riscos e processos judiciais (iii)	2.855
(-) Patrimônio líquido contábil	85
Ágio gerado na aquisição (iv)	<u>38.379</u>

- (i) Refere-se à contrapartida estabelecida em contrato que será paga mediante cumprimento das cláusulas de pagamento variável previstas em contrato. O valor foi registrado à rubrica “Demais contas pagar”, sendo que até 31 de dezembro de 2021 foram pagos R\$3.037.
- (ii) A tabela a seguir demonstra os ativos intangíveis adquiridos que não estavam registrados inicialmente nos livros contábeis da Privally, bem como a vida útil estimada e o método de amortização:

	<u>Valor</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Método de amortização</u>
Software	3.351	8 anos	Linear

- (iii) Os passivos contingentes descritos foram calculados de acordo com a melhor estimativa elaborada pelos advogados responsáveis por cada processo, considerando para tal as classificações de risco de perda provável, possível e remota.
- (iv) Foi gerado ágio na aquisição da Privally no valor de R\$38.379, que é atribuível à expectativa de rentabilidade futura oriunda das economias de escala esperadas pelas sinergias na combinação das operações da Companhia e da nova controlada.

“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.

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, em seus valores contábeis, 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	1.335
Passivos circulantes:	
Fornecedores	(11)
Empréstimos	(34)
Impostos a recolher	(11)
Obrigações sociais e trabalhistas	(83)

	<u>Ativos e passivos</u>
Passivos não circulantes:	
Empréstimos	(14)
Provisão para riscos e processos judiciais	(494)
Acervo líquido adquirido	791
<u>Ágio gerado na aquisição</u>	
Contrapartida transferida (i)	40.059
(-) Valor justo dos ativos adquiridos:	
Ativos intangíveis (ii)	(1.335)
(+) Valor justo dos passivos assumidos:	
Provisão para riscos e processos judiciais (iii)	494
(-) Patrimônio líquido contábil	50
Ágio gerado na aquisição (iv)	<u>39.268</u>

- (i) Refere-se à contrapartida estabelecida em contrato que será paga mediante cumprimento das cláusulas de pagamento variável previstas em contrato. O valor foi registrado à rubrica “Demais contas pagar”, sendo que até 31 de dezembro de 2021 foram pagos R\$936.
- (ii) A tabela a seguir demonstra os ativos intangíveis adquiridos que não estavam registrados inicialmente nos livros contábeis da Devapi, bem como a vida útil estimada e o método de amortização:

	<u>Valor</u>	<u>Vida útil</u>	<u>Método de amortização</u>
Software	1.335	8 anos	Linear

- (iii) Os passivos contingentes descritos foram calculados de acordo com a melhor estimativa elaborada pelos advogados responsáveis por cada processo, considerando para tal as classificações de risco de perda provável, possível e remota.
- (iv) Foi gerado ágio na aquisição da Devapi no valor de R\$39.268, que é atribuível à expectativa de rentabilidade futura oriunda das economias de escala esperadas pelas sinergias na combinação das operações da Companhia e da nova controlada.

“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).

Os ativos e passivos reconhecidos na aquisição, em seus valores contábeis, 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	608
Passivos circulantes:	
Obrigações sociais e trabalhistas	(1.271)
Outros créditos	(566)
Impostos a recolher	(52)
Passivos não circulantes:	
Provisão para riscos e processos judiciais	(19.544)
Acervo líquido adquirido	<u>(16.060)</u>
Valor estimado da contraprestação	<u>(51.262)</u>
Ágio	67.322

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 os colaboradores da Companhia, fornecedores e as empresas com as quais a Companhia mantém relações. Como apoio nessa iniciativa, em 27 de setembro de 2021, a Companhia adquiriu também 19% de participação da Ventos de São Mizaél Holding SAS. O preço base de aquisição base foi de R\$7.034.

"Sensr.IT"

Em 17 de novembro de 2021, a Companhia assinou o contrato de compra e venda de participação societária, concluindo a aquisição de 100% das quotas da Startup Sensr.IT Information Technology LTda. ("Sensr.IT"), empresa responsável por uma plataforma SaaS de gerenciamento integrado dos serviços e governança de TI.

Com essa aquisição, a Companhia passa a oferecer soluções de gestão e governança em TI no conceito *all-in-one*, tem como principal diferencial apoiar a Transformação Digital, ao tornar o ambiente de tecnologia mais estratégico e integrar todo o ambiente de suporte aos processos de negócio. Contemplando a gestão de contratos e fornecedores, de disponibilidade, demandas, riscos e *compliance*, projetos ágeis, tarefas e o CIO *Cockpit*, que traz ferramentas de planejamento estratégico, KPIs e OKR gamificado. Visando atender as necessidades específicas dos clientes, gerando maior agilidade na tomada de decisão, aumento de maturidade, automação e mitigação de riscos.

Os ativos e passivos reconhecidos na aquisição, em seus valores contábeis, foram os seguintes:

	<u>Ativos e passivos</u>
Ativos circulantes:	
Caixa e equivalentes de caixa	359
Contas a receber	46
Impostos à Recuperar	2
Despesa Antecipada	45
Passivos circulantes:	
Fornecedores	(249)
Impostos a recolher	(19)
Salários à Pagar	(37)
Passivos não circulantes:	
Provisão para riscos e processos judiciais	(908)
Acervo líquido adquirido	(761)
Valor estimado da contraprestação	32.220
Ágio	32.981

Tivit Holding (TBanks)

Em 04 de fevereiro de 2022, a Companhia anunciou o lançamento da empresa TBankS. Seu investimento inicial foi de R\$ 300 mil. O intuito desse lançamento é oferecer serviços bancários de forma simples, sem burocracia e com baixo custo para clientes de segmentos como varejo, serviços, fintechs e concessionárias. A integração com os principais sistemas de gestão (ERPs) por meio de APIs disponibiliza conta digital e serviços de pagamentos e recebimentos, como débito automático, boletos com código de barras, PIX, entre outros. O uso das APIs funciona como conector entre banco e empresa para fornecer uma gestão mais eficaz do fluxo de caixa com transações processadas na nuvem, automação dos processos financeiros, redução de tempo, correção de erros de registros, administração de estoque e redução de custos com processos operacionais.

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.

A 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 2021, divulgados em 24 de março de 2022 na nota explicativa nº 2 e, portanto, devem ser analisadas em conjunto ao milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra maneira.

2.2. Novas normas, alterações e interpretações dos pronunciamentos contábeis de aplicação obrigatória a partir de 1º de janeiro de 2022.

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 2022.

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 2021. 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 demonstrações financeiras 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, estão inseridas no escopo da IAS 36 - Redução ao Valor Recuperável de Ativos (equivalente ao CPC 01 (R1)).

A preparação das informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, 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 demonstrações financeiras das controladas para adequar suas práticas contábeis às 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 demonstrações financeiras 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 - %	
			31/12/2022	31/12/2021
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	-
Sensr.IT Information Technology Ltda	Brasil	Direto	100,00	-
Tivit Holding (TBanks)	Brasil	Direto	100,00	-
<u>Controladas indiretas por meio da Tivit Chile</u>				
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.	Equador	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.	Equador	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

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 2021.

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 denominados em moeda estrangeira.

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 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021 estão assim sumariados:

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Dívida (i)	(761.903)	(793.105)
Caixa e equivalentes de caixa	181.547	351.818
Dívida líquida	<u>(580.356)</u>	<u>(441.287)</u>
Patrimônio líquido	<u>1.202.922</u>	<u>1.253.997</u>
Índice de endividamento líquido	<u>48,2%</u>	<u>35,2%</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 31,78% da receita líquida no exercício findo em 31 de março de 2022 (34,58% da receita líquida do exercício findo em 31 de dezembro de 2021).

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	237.960	421.378	-	659.338
Debêntures	30.168	-	-	30.168
Arrendamento mercantil financeiro e arrendamento direito de uso	61.175	156.445	-	217.620
Fornecedores	84.215	20.554	12	104.781
Total	<u>413.518</u>	<u>598.377</u>	<u>12</u>	<u>1.011.907</u>
Consolidado	Menos de 1 ano	De 1 a 5 anos	Vencidos	Total
Empréstimos e financiamentos	357.249	422.319	-	779.568
Debêntures	30.168	-	-	30.168
Arrendamento mercantil financeiro e arrendamento direito de uso	71.917	208.548	-	280.465
Fornecedores	133.123	23.571	12.045	168.739
Total	<u>592.457</u>	<u>654.438</u>	<u>12.045</u>	<u>1.258.940</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 de suas controladas e os depósitos bancários. Estão representados por:

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Caixa e bancos	12.814	12.449	65.860	99.392
CDBs e debêntures compromissadas (*)	<u>80.667</u>	<u>219.235</u>	<u>115.687</u>	<u>252.426</u>
Total	<u>93.481</u>	<u>231.684</u>	<u>181.547</u>	<u>351.818</u>

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
	Controladora		Consolidado	
	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Caixa e bancos</u>				
Brasil	12.814	12.449	14.657	14.424
USA			96	119
Chile	-	-	17.513	14.555
Colômbia	-	-	14.146	26.456
Argentina	-	-	3.824	2.718
Peru	-	-	4.849	9.796
Panamá	-	-	1.185	12.758
Equador	-	-	2.301	4.297
México	-	-	3.077	9.597
Bolívia	-	-	31	55
Paraguai	-	-	4.181	4.617
	<u>12.814</u>	<u>12.449</u>	<u>65.860</u>	<u>99.392</u>
<u>CDBs e outros</u>				
Brasil (*)	80.667	219.235	80.667	219.235
Argentina	-	-	10.105	13.471
StoneAge	-	-	10.923	6.725
One Cloud	-	-	9.844	7.787
Devapi	-	-	-	74
Lambda3	-	-	3.773	3.886
Comercializadora	-	-	362	1.054
Sensr.IT	-	-	13	194
	<u>80.667</u>	<u>219.235</u>	<u>115.687</u>	<u>252.426</u>
Total	<u>93.481</u>	<u>231.684</u>	<u>181.547</u>	<u>351.818</u>

(*) As aplicações financeiras em Certificados de Depósito Bancário - CDBs e debêntures compromissadas são remuneradas por uma taxa média de 100% em 31 de março de 2022 (100% em 31 de dezembro de 2021) 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Contas a receber faturadas	107.447	116.869	178.926	194.002
Contas a receber a faturar	50.915	43.438	80.961	67.404
Perda estimada com crédito de liquidação duvidosa	(15.831)	(15.732)	(18.267)	(18.456)
Total	142.531	144.575	241.620	242.950

O prazo médio de recebimentos consolidado é de 50 dias no período findo em 31 de março de 2022 (49 dias para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021). 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
A vencer	79.882	89.120	131.682	151.523
Vencidas:				
Até 30 dias	6.757	6.310	15.512	10.840
De 31 a 60 dias	730	1.885	3.030	3.824
De 61 a 90 dias	453	1.843	1.436	2.190
De 91 a 180 dias	3.794	1.517	8.999	6.707
Acima de 180 dias	15.831	16.194	18.267	18.918
Total	107.447	116.869	178.926	194.002

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 2020	(15.395)	(19.572)
Adições	(2.374)	(2.573)
Baixas por perda efetiva	54	54
Reversões por recuperação (*)	1.983	3.492
Ajuste de conversão	-	143
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(15.732)	(18.456)
Adições	(207)	(326)
Baixas por perda efetiva	-	-
Reversões por recuperação (*)	108	142
Ajuste de conversão	-	373
Saldo em 31 de março de 2022	(15.831)	(18.267)

(*) Reversões em função do recebimento de contas.

7. DESPESAS ANTECIPADAS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Suporte e manutenção de software (a)	42.162	25.176	43.214	28.507
Outras	6.852	3.488	18.472	15.984
Total	49.014	28.664	61.686	44.491
Circulante	39.600	20.563	54.657	35.772
Não circulante	9.414	8.101	7.029	8.719

(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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social	37.139	32.680	60.198	57.827
Imposto de Renda na Fonte – IRRF sobre aplicações financeiras	656	-	666	-
Imposto sobre serviços - ISS retido sobre faturamento	500	558	5.443	7.256
Programa de Integração Social - PIS e Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social - COFINS a compensar sobre o faturamento	3.232	4.274	3.367	4.314
PIS e COFINS - crédito sobre despesas operacionais	4.993	2.652	5.228	2.652
Instituto Nacional do Seguro Social - INSS a compensar sobre o faturamento	594	647	595	647
Outros impostos	3.476	2.912	6.660	5.902
Total	50.590	43.723	82.157	78.598

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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Custo:				
Dethalas Empreendimentos e Participações S.A. (a)	1.174.205	1.174.205	1.174.205	1.174.205
Tivit Chile Spa	-	-	104.740	113.960
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.	-	-	23.775	25.889
Tivit Peru SRL	-	-	23.267	25.315
Open	21.145	21.145	21.145	21.145
Neobpo	8.886	8.886	8.886	8.886
Synapsis Panamá S.A.	-	-	8.409	9.149
Tivit One Cloud	-	-	6.489	6.489
Privally	-	-	38.379	38.379

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lambda3 (c)	-	-	70.556	67.322
Devapi	-	-	39.268	39.268
Sensr.IT	-	-	32.981	32.981
Outras	17.494	17.494	32.054	33.336
Subtotal	1.326.164	1.326.164	1.777.122	1.789.292
Amortização acumulada	(12.089)	(12.089)	(12.089)	(12.089)
Total	<u>1.314.075</u>	<u>1.314.075</u>	<u>1.765.034</u>	<u>1.777.203</u>

Movimentação do período

	<u>Controladora</u>	<u>Consolidado</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	1.313.725	1.641.777
Adições	350	157.315
Ajustes de tradução (b)	-	(21.889)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>1.314.075</u>	<u>1.777.203</u>
Adições	-	3.234
Ajustes de tradução (b)	-	(15.403)
Saldo em 31 de março de 2022	<u>1.314.075</u>	<u>1.765.034</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 julho de 2021 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 31 de março 2022, 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 2022 ou se indicativos de "impairment" forem identificados.

10. OUTROS INTANGÍVEIS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Custo	719.194	718.012	851.840	855.185
Amortização acumulada	(572.906)	(557.786)	(680.356)	(672.298)
Total	<u>146.288</u>	<u>160.226</u>	<u>171.484</u>	<u>182.887</u>

A movimentação dos saldos para o período findo em 31 de março de 2022 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 2020	48.601	482.013	29.026	1.350	136.394	697.384
Adições	-	17.274	3.755	-	-	21.029
Baixas	-	(28)	(373)	-	-	(401)
Transferências	-	12.534	(12.534)	-	-	-
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>48.601</u>	<u>511.793</u>	<u>19.874</u>	<u>1.350</u>	<u>136.394</u>	<u>718.012</u>
Adições	-	-	928	-	-	928
Transferências	-	254	-	-	-	254
Saldo em 31 de março de 2022	<u>48.601</u>	<u>512.047</u>	<u>20.802</u>	<u>1.350</u>	<u>136.394</u>	<u>719.194</u>
<u>Amortização</u>						
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(1.416)	(363.816)	(5.541)	(1.350)	(120.496)	(492.619)
Baixas	-	28	-	-	-	28
Adições	(4)	(55.436)	(5.507)	-	(4.248)	(65.195)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>(1.420)</u>	<u>(419.224)</u>	<u>(11.048)</u>	<u>(1.350)</u>	<u>(124.744)</u>	<u>(557.786)</u>
Adições	(1)	(12.902)	(1.350)	-	(867)	(15.120)
Saldo em 31 de março de 2022	<u>(1.421)</u>	<u>(432.126)</u>	<u>(12.398)</u>	<u>(1.350)</u>	<u>(125.611)</u>	<u>(572.906)</u>
Total líquido	<u>47.180</u>	<u>79.921</u>	<u>8.404</u>	<u>-</u>	<u>10.783</u>	<u>146.288</u>
	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 2020	50.318	520.632	39.339	11.498	214.862	836.649
Adições	-	21.972	3.938	-	615	26.525
Adição por combinação de negócios (c)	-	31	-	-	-	31
Baixas	-	(28)	(373)	-	-	(401)
Transferências	-	12.534	(12.534)	-	-	-
Ajuste de tradução	(179)	(5.197)	312	(627)	(1.928)	(7.619)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>50.139</u>	<u>549.944</u>	<u>30.682</u>	<u>10.871</u>	<u>213.549</u>	<u>855.185</u>
Adições	-	7	4.227	-	-	4.234
Baixas	-	-	-	-	-	-
Transferências	-	254	-	-	-	254
Ajuste de Tradução	(124)	(2.123)	(936)	(639)	(4.011)	(7.833)
Saldo em 31 de março de 2022	<u>50.015</u>	<u>548.082</u>	<u>33.973</u>	<u>10.232</u>	<u>209.538</u>	<u>851.840</u>

	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
Amortização					
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(1.417)	(391.358)	(12.463)	(9.760)	(187.823)
Adições	(4)	(56.291)	(8.833)	(907)	(13.145)
Combinação de negócios (c)	-	(18)	-	-	-
Baixas	-	28	-	-	-
Ajuste de tradução	2	2.544	-	545	6.602
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(1.419)	(445.095)	(21.296)	(10.122)	(194.366)
Adições	(1)	(13.112)	(2.281)	(41)	(2.972)
Ajuste de tradução	-	1.989	2.817	527	5.016
Saldo em 31 de março de 2021	(1.420)	(456.218)	(20.760)	(9.636)	(192.322)
Total líquido	48.595	91.864	13.213	596	17.216

(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 2021) 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 à aquisição de licenças de uso de software utilizadas na prestação de serviços a clientes.

(c) Referente à combinação de negócios da Lambda 3, conforme mencionado na nota explicativa nº 1.

No período de três meses findo em 31 de março de 2022, os montantes de R\$14.363 na controladora e R\$17.488 no consolidado (R\$15.973 na controladora e R\$19.954 no consolidado, no período de três meses findo 31 de março de 2021), 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\$757 na controladora e R\$919 no consolidado (R\$841 na controladora e R\$1.274 no consolidado no período de três meses findo em 31 de março de 2021).

11. INVESTIMENTOS

Controladora		Consolidado (d)	
31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
511.502	535.429	9.229	8.650

Informações e movimentações dos saldos para o período findo em 31 de março de 2022:

Em 31 de março de 2022

	Tivit Chile	Tivit Colômbia	Synapsis 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 Comercializadora de Energia (d)	Sensr.it (e)	Tivit Holding (f)
Capital social	215.688	21.323	613	2.457	10	25	339	819	250	1.400	1.286	250	.	--	120	610
Percentual de participação	100%	0,03%	10,78%	100%	100%	100%	99,99%	100%	100%	100%	100%	100%	39,98%	100%	100%	100%
Patrimônio líquido	224.694	85.698	12.028	(70)	2.633	(47)	789	4.906	4.333	(459)	164	4.711	98.822	-	129	610
Ágio	-	-	-	-	6.489	-	-	-	88.533	38.379	39.268	70.556	-	-	32.981	-
Lucro (prejuízo) do período	(190)	-	-	(68)	1.601	(56)	192	389	2.435	(629)	309	2.658	579	(1.371)	(109)	-

Em 31 de dezembro de 2021

	Tivit Chile	Tivit Colômbia	Synapsis 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 Comercializadora de Energia (d)	Sensr.it (e)	
Capital social	215.688	21.323	613	2.457	10	25	339	819	250	1.400	610	2.250	94.300	--	120	
Percentual de participação	100%	0,03%	10,78%	100%	100%	100%	99,99%	100%	100%	100%	100%	100%	39,98%	100%	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	-	137	
Ágio	-	-	-	-	6.489	-	-	-	88.533	17.632	39.250	-	-	-	32.982	
Lucro (prejuízo) do exercício	24.675	8.395	3.283	(15)	3.220	(91)	2.345	1.533	8.530	(1.336)	(386)	1.819	-	-	21	

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 Mizaél (d)	Tivit Comercializadora de Energia (d)	Tivit Holding (f)	Sensr.it (e)	Total
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	-	120	10.345
Resultado de equivalência patrimonial	26.450	3	354	(148)	4.528	(111)	(1.880)	2.023	10.069	(1.888)	(726)	3.702	1.616	(787)	-	21	43.226
Ágio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	16.835	39.268	67.322	-	-	-	32.981	156.406
Ajuste em combinação de negócios - mais valia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	44	728	(18.950)	-	-	-	(908)	(19.086)
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000	696	-	-	-	-	-	1.696
Dividendos	-	-	-	-	(4.528)	-	-	-	(16.100)	-	-	(2.000)	-	-	-	-	(22.628)
Ajustes na conversão dos investimentos das controladas no exterior	(14.022)	-	(135)	-	-	1	145	289	-	-	-	-	-	-	-	-	(13.722)
Variação cambial dos investimentos das controladas no exterior	-	-	-	10	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	10
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>253.104</u>	<u>27</u>	<u>1.296</u>	<u>(7)</u>	<u>7.521</u>	<u>2</u>	<u>696</u>	<u>5.412</u>	<u>100.071</u>	<u>33.999</u>	<u>39.916</u>	<u>52.965</u>	<u>8.650</u>	<u>(437)</u>	<u>-</u>	<u>32.214</u>	<u>535.429</u>
Investimento em controladas	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Resultado de equivalência patrimonial	(527)	-	337	(68)	1.601	(56)	192	389	2.887	(177)	(325)	249	579	(1.371)	-	(112)	3.598
Aumento de Capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310	-	-	-	610	100	1.020
Ajustes na conversão dos investimentos das controladas no exterior	(27.179)	(3)	(381)	-	-	7	(99)	(895)	-	-	-	-	-	-	-	-	(28.550)
Variação cambial dos investimentos das controladas no exterior	-	-	-	5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5
Saldo em 31 de março de 2022	225.398	24	1.252	(70)	9.122	(47)	789	4.906	102.958	33.822	39.901	53.214	9.229	(1.808)	610	32.202	511.502

(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.

(e) Empresa adquirida em novembro de 2021, conforme nota explicativa nº 1.

(f) Empresa adquirida em fevereiro de 2022, conforme nota explicativa nº 1.

12. IMOBILIZADO

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Custo	1.509.709	1.508.440	2.033.165	2.073.453
Depreciação acumulada	(1.163.875)	(1.143.078)	(1.530.812)	(1.528.052)
Total	<u>345.834</u>	<u>365.362</u>	<u>502.353</u>	<u>545.401</u>
Computadores e periféricos	127.328	138.277	139.270	153.172
Máquinas e equipamentos	68.273	70.846	162.276	177.404
Direitos de uso	55.791	60.969	98.997	110.106
Benfeitorias	20.958	21.550	20.959	21.552
Edificações	23.601	22.805	27.455	27.057
Instalações	30.362	30.957	33.490	35.226
Terrenos	14.090	14.090	15.663	15.831
Móveis e utensílios	3.937	4.130	2.111	2.601
Veículos	1.494	1.738	2.132	2.452
Total	<u>345.834</u>	<u>365.362</u>	<u>502.353</u>	<u>545.401</u>

A movimentação dos saldos para o período de três meses findo em 31 de março de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021 está assim representada:

	31/12/2021	Controladora			31/03/2022
		Adições	Baixas	Transferências	
Custo:					
Terrenos	14.090	-	-	-	14.090
Edificações	51.431	1.003	-	-	52.434
Direitos de uso	114.202	314	-	-	114.516
Instalações	90.070	-	-	-	90.070
Móveis e utensílios	18.961	-	-	-	18.961
Benfeitorias	142.504	-	-	-	142.504
Máquinas e equipamentos	229.893	-	-	-	229.893
Computadores e periféricos	837.204	315	(5)	(254)	837.260
Veículos	10.085	-	(104)	-	9.981
Total	<u>1.508.440</u>	<u>1.632</u>	<u>(109)</u>	<u>(254)</u>	<u>1.509.709</u>
Depreciação acumulada:					
Edificações	(28.624)	(209)	-	-	(28.833)
Direitos de uso	(53.233)	(5.176)	(316)	-	(58.725)
Instalações	(59.112)	(596)	-	-	(59.708)
Móveis e utensílios	(14.832)	(192)	-	-	(15.024)
Benfeitorias	(120.953)	(593)	-	-	(121.546)
Máquinas e equipamentos	(159.046)	(2.574)	-	-	(161.620)
Computadores e periféricos	(698.930)	(11.008)	6	-	(709.932)
Veículos	(8.348)	(202)	63	-	(8.487)
Total	<u>(1.143.078)</u>	<u>(20.550)</u>	<u>(247)</u>	<u>-</u>	<u>(1.163.875)</u>
Total líquido	<u>365.362</u>	<u>(18.918)</u>	<u>(356)</u>	<u>(254)</u>	<u>345.834</u>

Controladora					
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	31/12/2021
Custo:					
Terrenos	14.090	-	-	-	14.090
Edificações	51.132	299	-	-	51.431
Direitos de uso	112.747	15.757	(14.302)	-	114.202
Instalações	87.330	2.736	-	4	90.070
Móveis e utensílios	19.536	-	(575)	-	18.961
Benfeitorias	129.239	13.265	-	-	142.504
Máquinas e equipamentos	225.841	4.945	(880)	(13)	229.893
Computadores e periféricos	820.650	29.081	(12.536)	9	837.204
Veículos	14.577	-	(4.492)	-	10.085
Total	1.475.142	66.083	(32.785)	-	1.508.440
Depreciação acumulada:					
Edificações	(27.794)	(830)	-	-	(28.624)
Direitos de uso	(31.670)	(21.878)	315	-	(53.233)
Instalações	(56.908)	(2.204)	-	-	(59.112)
Móveis e utensílios	(14.398)	(800)	366	-	(14.832)
Benfeitorias	(118.515)	(2.438)	-	-	(120.953)
Máquinas e equipamentos	(148.282)	(11.096)	332	-	(159.046)
Computadores e periféricos	(664.247)	(47.216)	12.533	-	(698.930)
Veículos	(10.926)	(1.070)	3.648	-	(8.348)
Total	(1.072.740)	(87.532)	17.194	-	(1.143.078)
Total líquido	402.402	(21.449)	(15.591)	-	365.362

	Consolidado					
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Ajustes de conversão	31/03/2022
Custo:						
Terrenos	15.831	-	-	-	(167)	15.664
Edificações	56.404	1.003	-	-	(434)	56.973
Direitos de uso	185.218	4.206	-	-	(8.232)	181.192
Instalações	108.418	-	(211)	-	(1.326)	106.881
Móveis e utensílios	27.985	-	-	-	(676)	27.309
Benfeitorias	142.680	-	-	-	-	142.680
Máquinas e equipamentos	653.971	185	(94)	484	(31.296)	623.250
Computadores e periféricos	869.752	506	(56)	(809)	(3.102)	866.291
Veículos	13.194	-	(104)	71	(236)	12.925
	2.073.453	5.900	(465)	(254)	(45.469)	2.033.165

	Consolidado					31/03/2022
	31/12/2021	Adições	Baixas	Transferências	Ajustes de conversão	
Depreciação acumulada:						
Edificações	(29.348)	(235)	-	-	64	(29.519)
Direitos de uso	(75.111)	(6.962)	(316)	-	193	(82.196)
Instalações	(73.194)	(1.320)	(80)	-	1.043	(73.551)
Móveis e utensílios	(25.386)	(289)	-	-	475	(25.200)
Benfeitorias	(121.128)	(593)	-	-	-	(121.721)
Máquinas e equipamentos	(476.568)	(7.448)	-	-	23.358	(460.658)
Computadores e periféricos	(716.575)	(12.058)	(16)	-	1.600	(727.049)
Veículos	(10.742)	(286)	(63)	-	173	(10.918)
Total	(1.528.052)	(29.191)	(475)	-	26.906	(1.530.812)
 Total líquido	 545.401	 (23.291)	 (940)	 (254)	 (18.563)	 502.353

	Consolidado						
	31/12/2020	Adições	Baixas	Transferências	Combinação de negócios	Ajustes de conversão	31/12/2021
Custo:							
Terrenos	15.889	-	-	-	-	(58)	15.831
Edificações	56.340	299	-	-	-	(235)	56.404
Direitos de uso	180.835	20.563	(14.302)	-	-	(1.878)	185.218
Instalações	108.847	2.762	(1.390)	4	221	(2.026)	108.418
Móveis e utensílios	29.299	9	(579)	-	222	(966)	27.985
Benfeitorias	129.922	13.264	-	-	-	(506)	142.680
Máquinas e equipamentos	674.679	7.378	(880)	3.514	774	(31.494)	653.971
Computadores e periféricos	853.597	39.317	(12.533)	(3.518)	18	(7.129)	869.752
Veículos	17.857	-	(4.524)	-	-	(139)	13.194
	<u>2.067.265</u>	<u>83.592</u>	<u>(34.208)</u>	<u>-</u>	<u>1.235</u>	<u>(44.431)</u>	<u>2.073.453</u>
Depreciação acumulada:							
Edificações	(28.417)	(947)	-	(100)	-	116	(29.348)
Direitos de uso	(45.883)	(29.466)	315	-	-	(77)	(75.111)
Instalações	(71.786)	(3.424)	746	-	(65)	1.335	(73.194)
Móveis e utensílios	(25.389)	(1.223)	366	-	(119)	979	(25.386)
Benfeitorias	(118.646)	(2.482)	-	-	-	-	(121.128)
Máquinas e equipamentos	(453.880)	(32.028)	332	(16.732)	(308)	26.048	(476.568)
Computadores e periféricos	(695.362)	(50.973)	12.533	15.823	(9)	1.413	(716.575)
Veículos	(13.815)	(1.623)	3.648	1.009	-	39	(10.742)
Total	<u>(1.453.178)</u>	<u>(122.166)</u>	<u>17.940</u>	<u>-</u>	<u>(501)</u>	<u>29.853</u>	<u>(1.528.052)</u>
Total líquido	<u>614.087</u>	<u>(38.574)</u>	<u>(16.268)</u>	<u>-</u>	<u>734</u>	<u>(14.578)</u>	<u>545.401</u>

No período de três meses findo em 31 de março de 2022, os montantes de R\$19.522 na controladora e R\$27.731 no consolidado (no período de três meses findo em 31 de março de 2021, os montantes de R\$22.229 na controladora e R\$30.763 no consolidado), referentes à despesa de depreciação, foram debitados ao resultado na rubrica “Custo dos serviços prestados”, e os montantes de R\$1.028 na controladora e R\$1.460 no consolidado (R\$1.170 na controladora e R\$1.965 no consolidado período de três meses findo em 31 de março de 2021), 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.

Para o período findo em 31 de março de 2022, com base nos estudos efetuados anualmente, não foram identificados indicadores da necessidade de provisão para redução a seu valor recuperável.

12.1. Contratos de arrendamento

Em 31 de março de 2022, os contratos de arrendamento têm prazo médio de duração de 34 meses (35 meses em 31 de dezembro de 2021) 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. Adicionalmente, a Companhia não possui subarrendamentos.

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

Controladora					
31/03/2022				31/12/2021	
Anos	Custo	Depreciação acumulada		Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	5 a 25	28.478	(15.383)	13.095	13.707
Computadores e periféricos	4 a 8	508.602	(424.042)	84.560	91.392
Software	5	88.788	(62.750)	26.038	28.150
Direito de uso - softwares	2 a 3	20.803	(12.398)	8.405	8.826
Direito de uso - edificações	2 a 8	114.202	(53.233)	60.969	60.969
Total		<u>760.873</u>	<u>(567.806)</u>	<u>193.067</u>	<u>203.044</u>

Consolidado					
31/03/2022				31/12/2021	
Anos	Custo	Depreciação acumulada		Líquido	Líquido
Máquinas e equipamentos	5 a 25	115.234	(80.317)	34.917	39.304
Computadores e periféricos	4 a 8	508.602	(424.043)	84.559	91.391
Software	5	88.788	(62.750)	26.038	28.150
Direito de uso - softwares	2 a 3	33.976	(20.761)	13.215	9.406
Direito de uso - edificações	2 a 14	185.218	(75.110)	110.108	110.107
Total		<u>931.818</u>	<u>(662.981)</u>	<u>268.837</u>	<u>278.358</u>

Os pagamentos futuros de contraprestações dos contratos de arrendamento em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, estão detalhados a seguir:

Controladora		
	31/03/2022	31/12/2021
Até 1 ano	26.016	29.739
De 1 a 5 anos	57.391	62.340
Mais de 5 anos	-	-
Valor presente dos pagamentos mínimos (*)	<u>83.407</u>	<u>92.079</u>

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Até 1 ano	32.581	37.409
De 1 a 5 anos	62.895	69.539
Mais de 5 anos	-	-
Valor presente dos pagamentos mínimos (*)	95.476	106.948

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

Em 31 de março de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, as garantias concedidas às operações de arrendamento mercantil, são os próprios ativos dos respectivos contratos.

13. FORNECEDORES

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Licença de uso e manutenção de software	20.875	16.637	28.343	23.657
Serviços profissionais	24.373	23.737	66.971	55.482
Equipamentos de informática e telecomunicação	35.087	20.715	39.877	29.717
Telefonia	1.802	2.190	3.515	4.102
Ocupação	5.450	5.121	7.606	6.659
Benefícios	7.335	7.155	8.381	8.828
Outros itens	9.859	7.110	14.046	18.708
Total	104.781	82.665	168.739	147.153
Circulante	84.227	56.219	145.168	113.004
Não circulante	20.554	26.446	23.571	34.149

Em 31 de março de 2022, o prazo médio consolidado de pagamentos é de 76 dias (76 dias em 31 de dezembro de 2021). 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	
	31/03/2022	31/12/2021
Mensurados ao custo amortizado:		
Debêntures 4ª. emissão (a)	28.913	29.283
NCE - Banco Bradesco S.A. (b)	86.386	83.850
NCE - Banco do Brasil S.A. (c)	17.138	16.687
NCE - Banco do Brasil S.A. (d)	17.200	16.689
CCB - Banco Santander S.A. (e)	60.363	58.604
NCE - Banco Safra (f)	34.207	52.289
CCB - Banco do Brasil S.A. (g)	46.398	45.020
NCE - Banco Bradesco S.A. (h)	144.472	140.244
CCB - Banco Santander S.A. (i)	36.166	35.122
NCE - Banco do Brasil S.A. (j)	77.425	75.134
Total ao custo amortizado	548.668	552.922
Mensurados ao valor justo:		
Custo de captação	(2.494)	(2.708)
Total	546.174	550.214
Parcela do circulante	214.734	119.335
Parcela do não circulante	331.440	430.879
	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Mensurados ao custo amortizado:		
Debêntures 4ª.emissão (a)	28.913	29.283
NCE - Banco Bradesco S.A. (b)	86.386	83.850
NCE - Banco do Brasil S.A. (c)	17.138	16.687
NCE - Banco do Brasil S.A. (d)	17.200	16.689
CCB - Banco Santander S.A. (e)	60.363	58.604
NCE - Banco Safra (f)	34.207	52.289
CCB - Banco do Brasil S.A. (g)	46.398	45.020
NCE - Banco Bradesco S.A. (h)	144.472	140.244
CCB - Banco Santander S.A. (i)	36.166	35.122
NCE - Banco do Brasil S.A. (j)	77.425	75.134
Moeda Local (CLP) - Banco Santander - Chile (k)	7.924	8.554
Moeda Local (CLP) - Banco Santander - Chile (l)	6.095	6.580
Moeda Local (CLP) - Banco Santander - Chile (m)	7.314	7.896
Moeda Local (CLP) - Banco Santander - Chile (n)	7.497	8.094
Moeda Local (CLP) - Banco Santander - Chile (o)	6.095	6.580
Moeda local (CLP) - Banco Itaú - Chile (p)	73.363	79.198
Moeda local (CLP) - Banco Santander S.A.- Chile (q)	9.369	10.114
Moeda local (CLP) - Banco Scotiabank - Chile (r)	-	5.631
Moeda local (PEN) - Banco de Crédito BCP - Peru (s)	2.573	3.271
Capital de Giro- Banco do Brasil S.A. (t)	23	26
Total ao custo amortizado	668.921	688.866

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Mensurados ao valor justo:		
Custo de captação	(2.494)	(2.708)
Total	666.427	686.158
Parcela do circulante	334.040	206.100
Parcela do não circulante	332.387	480.058

A movimentação dos saldos para o período de três meses findo em 31 de março de 2022 está apresentada a seguir:

Controladora

	31/12/2021	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	31/03/2022
Tivit - debêntures	29.283	-	850	-	(1.222)	28.911
Custo de captação	(2.708)	(191)	406	-	-	(2.493)
Tivit - empréstimos	523.639	-	15.306	(16.669)	(2.520)	519.756
Total da dívida bruta	550.214	(191)	16.562	(16.669)	(3.742)	546.174

Consolidado

	31/12/2021	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	Ajustes de conversão	31/03/2022
Tivit Brasil - debêntures	29.283	-	850	-	(1.222)	-	28.911
Custo de captação	(2.708)	(191)	406	-	-	-	(2.493)
Tivit Brasil - empréstimos	523.639	-	15.306	(16.669)	(2.520)	-	519.756
Tivit Latam - empréstimos	135.919	-	986	(6.132)	(67)	(10.474)	120.232
Devapi - Empréstimos	25	-	1	(3)	(2)	-	21
Total da dívida bruta	686.158	(191)	17.549	(22.804)	(3.811)	(10.474)	666.427

Controladora

	31/12/2020	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	31/12/2021
Tivit - debêntures	114.433	-	2.440	(84.978)	(2.612)	29.283
Custo de captação	(2.975)	(2.107)	2.374	-	-	(2.708)
Tivit - empréstimos	427.005	250.000	25.288	(154.601)	(24.053)	523.639
Total da dívida bruta	538.463	247.893	30.102	(239.579)	(26.665)	550.214

Consolidado

	31/12/2020	Adições	Juros incorridos	Amortização de principal	Pagamento de juros	Ajustes de conversão	31/12/2021
Tivit Brasil - debêntures	114.433	-	2.440	(84.978)	(2.612)	-	29.283
Custo de captação	(2.975)	(2.107)	2.374	-	-	-	(2.708)
Tivit Brasil - empréstimos	427.005	250.000	25.288	(154.601)	(24.053)	-	523.639
Tivit Latam - empréstimos	170.441	15.709	5.580	(34.769)	(5.394)	(15.648)	135.919
Devapi - Empréstimos	-	44	12	(22)	(9)	-	25
Total da dívida bruta	<u>708.904</u>	<u>263.646</u>	<u>35.694</u>	<u>(274.370)</u>	<u>(32.068)</u>	<u>(15.648)</u>	<u>686.158</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, no valor de R\$130.000. 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 julho 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 06 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 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. Em 28 de dezembro de 2021, a segunda parcela foi liquidada antecipadamente.

- (d) 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. Em 28 de dezembro de 2021, a primeira e a segunda parcela, foram liquidadas antecipadamente.
- (e) 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. Em 21 de dezembro de 2021, a primeira parcela foi liquidada antecipadamente.
- (f) 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, a qual foi paga em tal data, e a última com vencimento para 18 de janeiro de 2024.
- (g) 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.
- (h) Em 27 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu, em favor do Banco Bradesco S.A., uma NCE - Indireta, no valor de R\$140.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2 25% a.a., com pagamento de juros semestrais e amortização do principal em 3 parcelas iguais, sendo a primeira com vencimento em 05 de janeiro de 2024 e a última com vencimento para 05 de janeiro de 2026.
- (i) Em 21 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu, em favor do Banco Santander S.A., uma CCB – Cédula de Crédito Bancário, no valor de R\$35.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,25% a.a., com pagamento de juros semestrais, e amortização do principal em 1 parcela, com vencimento para 27 de janeiro de 2023.
- (j) Em 27 de dezembro de 2021, a Companhia emitiu, em favor do Banco do Brasil S.A., uma NCE - indireta, no valor de R\$75.000, ao custo de 100% da variação do CDI + 2,40% a.a., com pagamento dos juros semestralmente e amortização do principal em 3 parcelas, iguais e consecutivas, sendo a primeira com vencimento em 27 de janeiro de 2023 e a última parcela em 27 de janeiro de 2024.
- (k) 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 03 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15%a.a..

- (l) 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 03 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15%a.
- (m) 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 03 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a..
- (n) 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 03 de fevereiro de 2023, ao custo de 3,15% a.a..
- (o) 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..
- (p) 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..
- (q) 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 15 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.
- (r) 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 de novembro de 2021, ao custo de 3,80%a.a. Em 22 de novembro de 2021, a data de vencimento do respectivo empréstimo foi prorrogado novamente, com vencimento para 10 de fevereiro de 2022, ao custo de 7,70%a. a, data em que foi quitado.

- (s) 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.
- (t) Em 03 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
2023	138.367	250.467	139.315	250.477
2024	100.833	88.333	100.833	137.502
2025	46.667	46.667	46.667	46.667
2026	46.667	46.666	46.666	46.666
	332.533	432.133	333.481	481.312
Custo de captação	(1.094)	(1.254)	(1.094)	(1.254)
Total	331.440	430.879	332.387	480.058

Cláusulas contratuais restritivas (“covenants”)

“Covenants” financeiros

Controladora e Consolidado:

Em 31 de março de 2022 e em 31 de dezembro de 2021 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, c, d, e, g).

Em 31 de março de 2022, a Companhia encontra-se adimplente com todas as cláusulas restritivas, tendo atingido o índice financeiro acima descrito de 2,35 (1,16 em 31 de dezembro de 2021).

“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 31 de março de 2022 e em 31 de dezembro de 2021, a Companhia estava adimplente com os “covenants” não financeiros.

15. PASSIVO DE ARRENDAMENTO

	Controladora	
	31/03/2022	31/12/2021
Arrendamentos mercantis	83.407	92.089
Arrendamentos mercantis - direitos de uso (a)	72.736	79.427
Total	<u>156.143</u>	<u>171.516</u>
Parcela do circulante	51.396	57.435
Parcela do não circulante	104.747	114.081
	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Arrendamentos mercantis	95.476	106.947
Arrendamentos mercantis - direito de uso (a)	119.181	131.865
Total	<u>214.657</u>	<u>238.812</u>
Parcela do circulante	61.703	75.314
Parcela do não circulante	152.954	163.498

(a) 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 31 de março de 2022 está apresentada a seguir:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>188.547</u>	<u>269.333</u>
Novos contratos	38.630	40.828
Baixa de contratos	(9.838)	(9.838)
Juros incorridos	13.024	17.591
Ajuste de conversão	-	354
Variação cambial	-	(1.854)
Pagamento de juros	(5.740)	(7.296)
Pagamento de principal	<u>(53.107)</u>	<u>(70.306)</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	<u>171.516</u>	<u>238.812</u>
Novos contratos	1.425	5.631
Juros incorridos	4.090	5.103
Ajuste de conversão	-	(1.127)
Variação cambial	-	613
Pagamento de juros	(2.240)	(2.573)
Pagamento de principal	<u>(18.648)</u>	<u>(31.802)</u>
Saldo em 31 de março de 2022	<u>156.143</u>	<u>214.657</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	
	31/03/2022	31/12/2021
Trabalhistas e previdenciárias (a)	56.685	54.197
Tributárias (b)	30.513	27.477
Cíveis (c)	130	130
Total	87.328	81.804
Circulante	34.276	35.947
Não circulante	53.052	45.857

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Trabalhistas e previdenciárias (a)	98.615	95.305
Tributárias (b)	34.049	33.206
Cíveis (c)	130	130
Total	132.794	128.641
Circulante	34.900	36.604
Não circulante	97.894	92.037

- (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\$18.739 (R\$20.935 em 31 de dezembro de 2021) 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\$16.675) e sobre o não recolhimento do INSS sobre verbas indenizatórias (R\$7.557). 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 atualizado total R\$832.281 (R\$224.669 de principal e R\$607.612 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\$698.286 e remota para outras no valor total de R\$133.995.

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\$259.320, dividido em R\$42.189, R\$53.264 e R\$163.867 para processos trabalhistas, cíveis e fiscais, respectivamente, em 31 de março de 2022 (R\$256.916, dividido em R\$47.124, R\$48.654 e R\$161.138 para processos trabalhistas, cíveis e fiscais, respectivamente, em 31 de dezembro de 2021), 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 findo em 31 de março de 2022 é como segue:

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	96.968	139.999
Adições, líquidas de utilizações	62.596	69.990
Pagamentos	(77.760)	(77.760)
Ajustes de conversão	-	(3.588)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	81.804	128.641
Adições, líquidas de utilizações	8.752	8.752
Pagamentos	(3.228)	(3.228)
Ajustes de conversão	-	(1.371)
Saldo em 31 de março de 2022	87.328	132.794

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\$15.281 no consolidado (R\$3.428 na controladora e R\$16.325 no consolidado em 31 de dezembro de 2021), decorrentes das garantias contratuais firmadas com os antigos acionistas da Tivit Chile (Synapsis).

Esses depósitos e garantias estão assim demonstrados:

	Controladora	
	31/03/2022	31/12/2021
Trabalhistas e previdenciárias	27.502	19.583
Total	27.502	19.583
Circulante	18.005	10.633
Não circulante	9.497	8.950

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Tributárias	86	94
Trabalhistas e previdenciárias	39.269	32.386
Total	39.355	32.480
Circulante	18.005	10.633
Não circulante	21.350	21.847

17. IMPOSTOS A RECOLHER

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Seguro de Acidente do Trabalho - SAT (*)	1.833	1.826	1.833	1.826
ISS	6.516	7.065	7.235	7.721
COFINS	3.510	4.542	5.293	5.624
Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF a recolher	5.308	8.706	5.940	9.321
Contribuição previdenciária sobre a receita bruta - CPRB	5.891	6.442	6.120	6.614
PIS	317	534	691	756
Imposto de renda e contribuição social	-	3.780	14.527	21.117
Outros	3.037	3.061	17.118	18.166
Total	26.412	35.956	58.757	71.145
Parcela do circulante	24.579	34.131	56.923	69.317
Parcela do não circulante	1.833	1.825	1.834	1.828

(*) 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	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Provisão para férias e encargos sociais	47.966	51.696	58.931	63.703
Provisão de 13º salário	9.565	-	13.042	-
Participação nos resultados	2.303	26.998	10.572	44.694
Salários e encargos sociais	10.291	15.063	12.188	18.188
Outros	3.673	6.051	5.163	7.371
Total	73.798	99.808	99.898	133.956

19. DEMAIS CONTAS A PAGAR

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31.12.2021	31/03/2022	31.12.2021
Aquisições (i)	156.227	156.227	156.227	156.227
Receita Diferida (ii)	2.490	4.544	20.311	22.055
Outras contas a pagar	4.118	4.610	6.817	7.952
Total	<u>162.835</u>	<u>165.381</u>	<u>183.355</u>	<u>186.234</u>
Circulante	8.128	10.259	26.172	16.975
Não circulante	154.707	155.122	157.183	169.259

- (i) Referem-se a obrigações de parcelas variáveis a pagar associadas à aquisição de investimentos, definidas conforme a mecânica de cálculo estabelecida no contrato de compra e venda. As parcelas variáveis são condicionadas ao atingimento, por parte da empresa adquirida, de determinadas metas financeiras para os anos subsequentes e, portanto, sua apuração demanda julgamento por parte da Administração quanto à probabilidade de tal atingimento.
- (ii) Referem-se a valores recebidos de clientes, cujos serviços ainda não foram prestados.

20. 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 demonstrações financeiras. 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	
	31/03/2022	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias:		
Prejuízo fiscal e base negativa	190.072	174.622
Provisão para fornecedores	24.793	19.709
Ágio amortizado antes da incorporação	5.230	5.230
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5.428	5.349
Provisão para dissídios e encargos sociais	4.879	5.739
Provisão para bônus	1.775	11.258
Provisão para SAT	476	476
Provisão para contingências oriundas de combinação de negócios	1.357	1.357
Provisão para contingências	16.555	15.149
Provisão - Incorporação Neobpo	6.421	6.421
Outros	4.511	3.923
Total	<u>261.497</u>	<u>249.233</u>

	Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2020
Imposto de renda e contribuição social diferidos sobre diferenças temporárias:		
Prejuízo fiscal e base negativa	193.749	177.578
Provisão para fornecedores	24.951	20.199
Ágio amortizado antes da incorporação	5.230	5.230
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	5.436	5.353
Provisão para dissídios e encargos sociais	7.093	8.275
Provisão para bônus	2.837	13.892
Provisão para SAT	476	476
Provisão para contingências oriundas de combinação de negócios	1.357	1.357
Provisão para contingências	16.555	15.149
Provisão - Incorporação Neobpo	6.421	6.421
Outros	11.878	10.292
Total	<u>275.983</u>	<u>264.222</u>

b) Imposto de renda e contribuição social diferidos passivos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ágio de incorporadas (i)	438.993	438.899	438.993	438.899
Diferenças temporárias (ii)	52.864	52.780	52.863	52.780
Relacionamento com clientes oriundo de combinação de negócios	2.766	2.766	7.779	8.533
“Mais valia” de ativo imobilizado oriundo de combinação de negócios (III)	532	532	532	532
Outros	-	-	6.105	8.761
Total	<u>495.155</u>	<u>494.977</u>	<u>506.272</u>	<u>509.505</u>

- (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 (Synapsis).

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

	Controladora		
	Ativo	Passivo	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	249.233	(494.977)	(245.744)
Adições	22.607	(178)	22.429
Baixas	(10.343)	-	(10.343)
Saldo em 31 de março de 2022	<u>261.497</u>	<u>(495.155)</u>	<u>(233.658)</u>
Classificados no ativo			-
Classificados no passivo			233.658

	Consolidado		
	Ativo	Passivo	Líquido
Saldo em 31 de dezembro de 2021	264.222	(509.505)	(245.283)
Adições	29.441	(3.550)	25.891
Baixas	(17.696)	5.141	(12.555)
Ajuste de tradução	16	1.642	1.658
Saldo em 31 de março de 2022	<u>275.983</u>	<u>(506.272)</u>	<u>(230.289)</u>
Classificados no ativo			2.157
Classificados no passivo			232.446

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 31 de março de 2022	Controladora	Consolidado
2022	48.965	22.816
2023	46.761	54.771
2024	60.979	69.638
2025	82.186	99.317
2026 em diante	22.606	29.441
Total	<u>261.497</u>	<u>275.983</u>

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

Os valores de imposto de renda e contribuição social demonstrados nos períodos findos em 31 de março de 2022 de 2021 apresentam a seguinte reconciliação à alíquota nominal:

	Controladora		Consolidado	
	Três meses		Três meses	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro (Prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	16.774	42.255	12.014	47.135
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	5.703	(14.367)	4.085	(16.026)
Bônus - estatutário	(2.113)	(2.503)	(2.113)	(2.585)
Equivalência patrimonial	1.224	3.253	549	-
Juros sobre capital próprio	6.514	4.944	6.514	4.944
Ajuste de tradução	-	-	(7.919)	(357)
PAT - Programa de alimentação ao trabalhador	-	264	163	264
Imposto pago por presunção - exterior	-	-	903	-
Diferenças de alíquotas - exterior	-	-	4.557	674
Outros	<u>758</u>	<u>107</u>	<u>587</u>	<u>(96)</u>
Despesa com imposto de renda e contribuição social debitada ao resultado do período	12.086	(8.302)	7.326	(13.182)
Correntes	-	(14.711)	(8.027)	(19.762)
Diferidos	12.086	6.409	15.353	6.580

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:

- 2020 - 25%.
- 2021 - 27%
- 2022 – 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. O percentual de 27% se mantém válido também para 2022.

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:

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

21. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital social

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, 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:

Acionista	Número de ações	%
APX Brazil Fundo de Investimento em Participações Multiestratégia	86.422.871	93,96
Luiz Roberto Novaes Mattar	4.492.015	4,88
Ações em tesouraria	783.848	0,85
Outros	276.326	0,31
Total	<u>91.975.060</u>	<u>100,00</u>

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 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.

Em 31 de dezembro de 2021, foram destinados R\$17.942 para juros sobre o capital próprio referente ao exercício de 2021.

Em 31 de março de 2022, foram destinados R\$ 19.116 para juros sobre o capital próprio referente à exercícios anteriores.

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 27.

d) Ajuste de avaliação patrimonial

A Companhia reconhece nesta rubrica o efeito das conversões das demonstrações financeiras 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 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 22), devido a essas transações fazerem parte do investimento líquido da aquisição da Synapsis.

22. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
<u>Ativo circulante</u>				
Contas a receber:				
Tivit Chile	111	160	-	-
Tivit Peru SRL	116	168	-	-
Tivit USA	164	137	-	-
Tivit México	452	519	-	-
Tivit Chile (e)	-	7.243	-	-
Tivit Argentina (d)	7.367	8.765	-	-
Tivit México (d)	-	4.537	-	-
One Cloud	4.671	4.663	-	-
Comercializadora	3.462	1.820	-	-
Privally	741	721	-	-
Total - controladas	17.084	28.733	-	-
Coligada:				
Neobpo (b)	1.574	1.734	1.574	1.734
Total - coligada	1.574	1.734	1.574	1.734
Total ativo circulante	18.658	30.467	1.574	1.734
<u>Ativo não circulante</u>				
Contas a receber:				
Tivit Chile (e)	8.553	10.052	-	-
Total - controladas	8.553	10.052	-	-
<u>Passivo circulante</u>				
Contas a pagar:				
Privally	3	31	-	-
Total Controladas	3	31	-	-
Coligada:				
Neobpo (b)	1.005	1.030	1.005	1.030
Total coligada	1.005	1.030	1.005	1.030
Total passivo circulante	1.008	1.061	1.005	1.030

	Controladora		Consolidado	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<u>Passivo não circulante</u>				
Contas a pagar:				
Tivit Argentina SRL (a)	13.800	13.800	-	-
Tivit Chile (a)	12.168	13.931	-	-
One Cloud	1.563	1.563	-	-
Tivit Peru SRL (a)	35	43	-	-
Total controladas	<u>27.566</u>	<u>29.337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total passivo não circulante	<u>27.566</u>	<u>29.337</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	Controladora		Consolidado	
	Três meses		Três meses	
	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
<u>Resultado líquido</u>				
Neobpo (b) (c)	(1.381)	2.192	(1.381)	2.192
Variação cambial	<u>3.953</u>	<u>(1.246)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Total	<u>2.572</u>	<u>946</u>	<u>(1.381)</u>	<u>2.192</u>

- (a) 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\$11.256, sendo Tivit Chile R\$11.221 e Synapsis Peru R\$35, 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, mas entende que ele não será liquidado dentro dos próximos 12 meses. Essas transações não têm atualização monetária.

- (b) Refere-se a contas a receber em reais referente ao contrato de prestação de serviços de TI e “cloud” para a Neobpo.
- (c) Refere-se ao contrato de aluguel em reais, de espaços utilizados para a prestação de serviços a determinados clientes.
- (d) Refere-se à prestação de serviços de implementação e consolidação de data center nas controladas Tivit México, Argentina e Equador.
- (e) Refere-se a contrato em dólar norte-americano (US\$) para prestação de serviços de implementação e consolidação de “cloud” na controlada Tivit Chile.

23. RECEITA LÍQUIDA DE SERVIÇOS

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
<u>Receita de serviços prestados</u>				
Receita de serviços prestados	296.166	385.569	443.930	517.071
Impostos sobre serviços prestados (*)	(38.425)	(51.466)	(43.244)	(54.246)
Receita líquida de serviços	<u>257.741</u>	<u>334.103</u>	<u>400.686</u>	<u>462.825</u>

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

24. CUSTOS E DESPESAS (RECEITAS) OPERACIONAIS POR NATUREZA

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Despesas com pessoal	141.011	159.698	200.312	209.345
Depreciações e amortizações	35.670	40.213	47.602	53.956
Manutenção de equipamentos de informática e de telecomunicações	51.392	59.495	81.535	82.341
Despesas com ocupação	9.849	9.726	14.155	12.287
Telefonia, conectividade e "link"	4.151	4.509	7.002	7.865
Aluguel e condomínio	877	601	4.779	3.695
Serviço de terceiros	10.112	8.937	21.009	18.468
Viagens	507	242	1.019	508
Equivalência patrimonial	(3.598)	(9.568)	(578)	-
Outros custos e despesas, líquidas	(51)	6.388	13.029	12.062
Total	<u>249.920</u>	<u>280.241</u>	<u>389.864</u>	<u>400.527</u>
Classificados como:				
Custo dos serviços prestados	224.924	259.469	347.950	356.331
Despesas com vendas	15.305	14.446	19.592	18.426
Despesas gerais e administrativas	13.289	15.894	22.760	25.770
Resultado de equivalência patrimonial	(3.598)	(9.568)	(578)	-
Outras receitas (despesas) operacionais, líquidas	-	-	140	-
Total	<u>249.920</u>	<u>280.241</u>	<u>389.864</u>	<u>400.527</u>

25. RESULTADO FINANCEIRO

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas financeiras:				
Rendimentos sobre aplicações financeiras	2.513	847	3.424	1.504
Outras receitas	939	248	1.176	249
Total	3.452	1.095	4.600	1.753
Despesas financeiras:				
Juros passivos	(19.436)	(9.757)	(20.521)	(11.510)
Juros de arrendamento	(4.090)	(2.668)	(5.087)	(3.967)
Outras despesas financeiras	(402)	(1.166)	(1.383)	(2.174)
Total	(23.928)	(13.591)	(26.991)	(17.651)
Variação cambial, líquida	(4.119)	889	(445)	735
Total	(4.119)	889	(445)	735
Resultado financeiro	(24.595)	(11.607)	(22.836)	(15.163)

26. REMUNERAÇÃO DOS ADMINISTRADORES

Em 31 de março de 2022, a remuneração do pessoal-chave da Administração, que contempla a Diretoria Executiva e os Conselheiros, totalizou R\$ 2.998 na controladora e consolidado (R\$2.732 na controladora e consolidado em 31 de março de 2021), 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	
	31/03/2022	31/03/2021
Benefícios de curto prazo a empregados:		
Salários	1.463	1.569
Bônus	1.472	1.090
Outros benefícios	63	73
Total	2.998	2.732

27. 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:

	Tivit	Neobpo	Total
Plano	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 o período findo em 31 de março de 2022 e exercício findo em 31 de dezembro de 2021, 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.

Não houve despesa referente ao valor justo das opções reconhecida no resultado do período de três meses findo em 31 de março de 2022 (R\$324 no período de três meses findo em 2021), registradas na rubrica “Despesas gerais e administrativas” em contrapartida ao passivo.

28. 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:

	Três meses	
	31/03/2022	31/03/2021
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	(4.668)	33.953
Média ponderada das ações ordinárias emitidas (em milhares)	91.975	91.975
Lucro (prejuízo) básico por ação - R\$	(0,05)	0,37
Lucro (prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	(4.668)	33.953
Média ponderada das ações ordinárias em circulação (em milhares)	91.975	91.975
Potencial incremento nas ações ordinárias em virtude do plano de opções	(470)	1.717
Total (em milhares)	91.505	93.692
Lucro (prejuízo) diluído por ação - R\$	(0,05)	0,37

29. 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 31 de março de 2022, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$338.558 (R\$ 358.133 em 31 de dezembro de 2021). 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 31 de março de 2022, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$13.226 (R\$12.238 em 31 de dezembro de 2021). 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 31 de março de 2022, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$67.300 (R\$89.340 em 31 de dezembro de 2021). 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 31 de março de 2022, o compromisso esperado pela Companhia relacionado a esse contrato é de R\$285.740 (376.235 em 31 de dezembro de 2021). A Administração entende que os gastos futuros com licenças serão consistentes com os gastos incorridos.
- Contratos de arrendamento - a Companhia 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 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, com base nos contratos vigentes, as fianças bancárias contratadas apresentam a seguinte composição:

Modalidade	31/03/2022		31/12/2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Garantias destinadas a aluguéis	-	158	-	173
Garantias judiciais	2.141	13.994	2.141	15.038
Garantias fiscais	14.935	14.935	12.706	12.706
Garantias de clientes	643	75.463	643	37.188
Total	17.718	104.550	15.490	65.105

30. ITENS QUE NÃO AFETAM O CAIXA

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021	31/12/2021
Fornecedores de ativo imobilizado não liquidados	-	28.435	-	31.487
Ativo imobilizado adquirido por meio de arrendamento mercantil	1.234	5.900	1.234	5.900
Pagamento de contingências com depósitos judiciais	308	778	308	778
Provisão de dividendos e juros sobre capital próprio	19.116	63.392	19.116	63.392

31. 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.

32. 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	
		31/03/2022	31/12/2021
Ativo imobilizado	Riscos operacionais - danos materiais e lucros cessantes	617.856	777.753
Responsabilidade civil	Reclamações para reparos de danos involuntários. materiais e/ou corporais. causados a terceiros	40.631	44.297
Responsabilidade profissional	Reclamações apresentadas por perdas financeiras resultantes dos serviços prestados aos clientes	10.000	10.000
Automóveis	Cobertura básica	12.882	13.152
Pessoas	Seguro de responsabilidade civil dos administradores	100.000	138.750
	Cyber Security	7.000	7.000
Pessoas	Vida em grupo e acidentes pessoais	628.205	630.421

33. APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

As presentes demonstrações financeiras, individuais e consolidadas, foram aprovadas para divulgação pelo Conselho de Administração em reunião realizada em de 18 de maio de 2022.
