

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

Os encargos de imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos são calculados com base nas leis tributárias promulgadas na data do balanço. A administração avalia, periodicamente, as posições assumidas pela Companhia nas declarações de impostos de renda com relação às situações em que a regulamentação fiscal aplicável dá margem a interpretações. Também estabelece provisões, quando apropriado, com base nos valores estimados de pagamento às autoridades fiscais.

A Companhia é tributada pelo lucro real, o imposto de renda e a contribuição social são calculados pelas alíquotas regulares de 15% para o imposto de renda com adicional de 10% sobre o excedente à R\$ 240 mil e de 9% para a contribuição social, sobre o lucro contábil do exercício, ajustado segundo critérios estabelecidos pela legislação fiscal vigente.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2020	2019
		(Não auditado)
Caixa	1	1
Aplicações financeiras	1.861	1.297
	1.862	1.298

As aplicações financeiras da Companhia estão concentradas em aplicações de risco baixo e são substancialmente remunerados com base em percentuais de variação do CDI. Refere-se único e exclusivamente a aplicações em renda fixa em instituições tradicionais e de baixo grau de risco.

5. Contas a receber

	2020	2019
		(Não auditado)
Clientes nacionais	3.680	2.225
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(244)	-
	3.436	2.225

Abaixo aging list para melhor análise dos saldos a receber:

Descrição	2020	2019
		(Não auditado)
A vencer	2.680	1.620
Vencidos de 1 a 30 dias	743	449
Vencidos acima de 31 a 60 dias	177	107
Vencidos acima de 60 dias	80	49
	3.680	2.225

A provisão para crédito de liquidação duvidosa foi constituída com base em análises de riscos dos créditos, que contempla o histórico de perdas, a situação específica de cada cliente, a situação econômico-financeira ao qual pertencem, as garantias legais para os débitos e a avaliação dos consultores jurídicos externos. A Administração julga que a provisão constituída é suficiente para cobrir possíveis perdas sobre os valores a receber.

A movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa em 2020 e 2019 é apresentada como segue:

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

Descrição	2020	2019 (Não auditado)
Saldo inicial	-	-
(Adições)	(244)	-
Reversões	-	-
Saldo final	(244)	-

6. Antecipação de lucros

	2020	2019 (Não auditado)
Luiz Gustavo Silva	65	-
Rafael M. de Souza	65	-
Luiz Villares	13	-
Daniella Villares	12	-
	155	-

7. Fornecedores

	2020	2019 (Não auditado)
Fornecedores	3.442	1.844
Compras e serviços a pagar	23	20
	3.465	1.864

8. Empréstimos e financiamentos

Instituição	Modalidade	Taxas	2020	2019 (Não auditado)
Santander	Capital de giro	0,31% a.m. pré-fixado	20	-
Santander	Capital de giro	0,31% a.m. pré-fixado	53	-
			73	-
Circulante			19	-
Não circulante			54	-

Os empréstimos obtidos tiveram como propósito a utilização para o fluxo de caixa operacional da Companhia, ambos com carência de 6 meses para pagamento, de acordo com os seguintes vencimentos:

- O empréstimo no valor de R\$ 20, terá o vencimento da primeira parcela em 1 de junho de 2021 e a última em 1 de novembro de 2023;
- O empréstimo no valor de R\$ 53, terá o vencimento da primeira parcela em 5 de maio de 2021 e a última em 5 de outubro de 2023.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

9. Obrigações trabalhistas

	2020	2019 (Não auditado)
Salários a pagar	133	34
Pró-labore	28	1
Férias e encargos	243	101
I.N.S.S.	68	13
FGTS	16	14
Outros	1	2
	489	165

10. Capital social

	2020	2019 (Não auditado)
Capital social	94	70
	94	70

O capital social, totalmente subscrito e integralizado, é composto por:

Acionista	Ações	Participação
Luiz Gustavo da Silva	3.500.000	37,34%
Rafael Malfará de Souza	3.500.000	37,34%
Luís Fernando Villares	1.186.644	12,66%
Daniela Andrea Marotta Makassian Villares	1.186.644	12,66%
	9.373.328	100%

10.1 Aumento de capital social

Em 31 de janeiro de 2020, por meio de alteração contratual, os acionistas aprovaram um aumento de capital social da Companhia de R\$ 70.000,00 (setenta mil reais) para R\$ 93.733,32 (noventa e três mil, setecentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos), um aumento de R\$ 23.733,32 (vinte e três mil, setecentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos), mediante a emissão de 2.373.328 (dois milhões, trezentos e setenta e três mil, trezentos e vinte e oito) novas ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, pelo preço unitário de R\$ 0,3951 por ação, totalizando um preço de emissão total de R\$ 937.684,46 (novecentos e trinta e sete mil, seiscentos e oitenta e quatro reais e quarenta e seis centavos).

10.2 Reserva de capital

Do preço total, R\$ 23.733,32 (vinte e três mil, setecentos e trinta e três reais e trinta e dois centavos) foram destinados a conta de capital social da Companhia, e os restantes R\$ 913.951,14 (novecentos e treze mil, novecentos e cinquenta e um reais e quatorze centavos) destinados a conta de reserva de capital.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

11. Receita líquida

	2020	2019 (Não auditado)
Receita bruta de serviços	4.441	5.657
Deduções da receita bruta		
ISS	(222)	-
PIS	(29)	-
COFINS	(133)	-
Simples Nacional	-	(1.384)
Receita líquida	4.057	4.273

No exercício de 2020 a Companhia realizou a mudança de tributação do regime Simples Nacional para o Lucro Real.

12. Despesas com pessoal

	2020	2019 (Não auditado)
Salários e ordenados	(1.184)	(696)
INSS	(551)	-
Férias e encargos	(388)	(160)
Pró-labore	(385)	(60)
Comissões sobre vendas	(341)	(432)
Assistência médica	(219)	(193)
13º salário e encargos	(208)	(117)
Indenizações	(178)	(25)
FGTS	(154)	(114)
Vale refeição	(90)	(207)
Outros	(317)	(237)
	(4.015)	(2.241)

13. Despesas gerais e administrativas

	2020	2019 (Não auditado)
Manutenção de software	(288)	(240)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	(244)	-
Aluguéis de imóveis	(132)	(129)
Telefonia	(92)	(35)
Assessoria financeira, contábil e auditoria	(88)	(26)
Condomínio	(67)	(69)
Propaganda e publicidade	(33)	(262)
Feiras e eventos	(28)	(2)
Transporte	(22)	(13)
Energia elétrica e água	(19)	(26)
Serviços de motoboy	(17)	(4)
Outras	(109)	(272)
	(1.139)	(1.078)

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

14. Resultado financeiro líquido

	<u>2020</u>	<u>2019</u> (Não auditado)
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	16	19
Comissão de permanência	<u>10</u>	<u>10</u>
	26	29
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(30)	(19)
Descontos concedidos	(39)	(27)
Multas de mora	<u>(8)</u>	<u>-</u>
	(77)	(46)
	<u><u>(51)</u></u>	<u><u>(17)</u></u>

15. Provisão de contingências

A Companhia não é parte envolvida em quaisquer processos, sejam de natureza tributária, trabalhista, ou cível que devessem estar registrados ou divulgados nessas demonstrações financeiras.

16. Gerenciamento de riscos financeiros

A seguir o entendimento da administração da exposição para os seguintes riscos resultantes de instrumentos financeiros:

- Risco de crédito;
- Risco de liquidez; e
- Risco de mercado.

Esta nota apresenta informações sobre a exposição da Companhia para cada um dos riscos acima, os objetivos políticas e processos de mensuração e gerenciamento de riscos e gerenciamento do capital da Companhia.

A Administração da Companhia tem a responsabilidade global para o estabelecimento e supervisão da estrutura de gerenciamento de risco. As políticas de gerenciamento foram estabelecidas para identificar e analisar os riscos ao qual está exposto, para definir limites de riscos e controles apropriados, e para monitorar os riscos e a aderência aos limites impostos. As políticas de risco e os sistemas são revistos regularmente para refletir mudanças nas condições de mercado e nas atividades da Companhia.

Risco de Crédito

Este risco é oriundo da possibilidade de a Companhia vir a incorrer em perdas resultantes da dificuldade de recebimento de valores faturados a seus clientes e distribuidores. Para reduzir este tipo de risco a Companhia realiza análise de crédito individual de seus clientes, com base em análise potencial de vendas, histórico de risco e inadimplência, dados das agências de risco e de mercado.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2020 e de 2019
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

Risco de liquidez

Decorre da possibilidade de redução dos recursos destinados para pagamentos de dívidas. A Administração monitora as previsões contínuas das exigências de liquidez da Companhia para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais.

Risco de mercado

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

17. Eventos subsequentes

Em conformidade com as normas brasileiras de contabilidade, a administração da Companhia fez suas avaliações e chegou à conclusão de que não ocorreram fatos relevantes, além dos já mencionados na nota explicativa nº. 1, a serem divulgados entre a data base do encerramento das demonstrações financeiras e a data da sua respectiva aprovação.

18. Informações adicionais (não auditadas)**18.1. TTV**

A TTV (*Total Transaction Value*) do exercício de 2020 foi de R\$ 35.829.538 (trinta e cinco milhões, oitocentos e vinte e nove mil, quinhentos e trinta e oito reais. No exercício de 2019 foi de R\$ 53.285.096 (cinquenta e três milhões, duzentos e oitenta e cinco mil e noventa e seis reais).

18.2. EBITDA

Abaixo demonstramos o EBITDA ajustado da Companhia:

	2020	2019 (Não auditado)
Lucro (prejuízo) do exercício	(1.177)	897
Ajustes		
(+) Depreciação e amortização	16	15
(+) Resultado financeiro líquido	51	17
(+) Despesas não recorrentes	217	43
	284	75
EBITDA AJUSTADO	(893)	972
MARGEM EBITDA AJUSTADO	-22%	23%
