

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

4. Caixa e equivalentes de caixa

	2021	2020
Caixa	-	1
Aplicações financeiras	3.922	1.861
	3.922	1.862

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

	2021	2020
Clientes nacionais	6.831	3.680
Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(120)	(244)
	6.711	3.436

Abaixo aging list para melhor análise dos saldos a receber:

Descrição	2021	2020
A vencer	6.090	2.680
Vencidos de 1 a 30 dias	659	743
Vencidos acima de 31 a 60 dias	39	177
Vencidos acima de 60 dias	43	80
	6.831	3.680

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 2021 e 2020 é apresentada como segue:

Descrição	2021	2020
Saldo inicial	(244)	-
(Adições)	(89)	(244)
Reversões	213	-
Saldo final	(120)	(244)

6. Partes relacionadas

	2021	2020
Luiz Gustavo Silva	132	65
Rafael M. de Souza	132	65
Luiz Villares	36	13
Daniella Villares	35	12
	335	155

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

7. Fornecedores

	2021	2020
Fornecedores	7.790	3.442
Compras e serviços a pagar	57	23
	7.847	3.465

8. Empréstimos e financiamentos

Instituição	Modalidade	Taxas	2021	2020
Santander	Capital de giro	0,31% a.m. pré-fixado	16	20
Santander	Capital de giro	0,31% a.m. pré-fixado	38	53
			54	73
Circulante			29	19
Não circulante			25	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 com saldo a pagar de R\$ 16 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 20 em 2020), teve o vencimento da primeira parcela em 1 de junho de 2021 e terá a última em 1 de novembro de 2023;
- O empréstimo com saldo a pagar de R\$ 38 em 31 de dezembro de 2021 (R\$ 53 em 2020), teve o vencimento da primeira parcela em 5 de maio de 2021 e terá a última em 5 de outubro de 2023.

9. Obrigações trabalhistas

	2021	2020
Salários a pagar	289	133
Pró-labore	31	28
Férias e encargos	213	243
I.N.S.S.	90	68
FGTS	23	16
Outros	1	1
	647	489

10. Provisão para 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.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

11. Patrimônio líquido**11.1 Capital social**

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social subscrito e integralizado é de R\$ 94 (R\$ 94 em 2020), representado por 9.373.328 (9.373.328 em 2020), ações. O quadro societário da Companhia está demonstrado a seguir:

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	100,00%

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).

11.2 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.

11.3 Reserva legal

A reserva legal deve ser constituída mediante destinação de 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício, antes de qualquer outra destinação. Esta reserva será constituída, obrigatoriamente, pela Companhia, até que seu valor atinja 20% do capital social realizado, quando então deixará de ser acrescida.

Em 31 de dezembro de 2021 o saldo de reserva legal é de R\$ 19. Em 2020 não foi constituída a reserva legal por apresentar prejuízo no exercício.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

12. Receita líquida de vendas

	2021	2020
Receita bruta de serviços	6.391	4.441
Deduções da receita bruta		
ISS	(320)	(222)
PIS	(42)	(29)
COFINS	(192)	(133)
Cancelamentos	(13)	-
Receita líquida	5.824	4.057

13. Despesas com pessoal

	2021	2020
Salários e ordenados	(1.344)	(1.257)
INSS	(605)	(551)
Férias e encargos	(188)	(388)
Pró-labore	(458)	(385)
Comissões sobre vendas	(405)	(341)
Assistência médica	(182)	(219)
13º salário e encargos	(184)	(208)
Bônus	(158)	(59)
Indenizações	(143)	(178)
FGTS	(159)	(154)
Vale refeição	(48)	(90)
Outros	(86)	(185)
	(3.960)	(4.015)

14. Despesas gerais e administrativas

	2021	2020
Manutenção de software	(315)	(288)
Perdas estimadas com créditos de liquidação duvidosa	124	(244)
Aluguéis de imóveis	(71)	(132)
Telefonia	(76)	(92)
Assessoria financeira, contábil e auditoria	(116)	(88)
Condomínio	(29)	(67)
Propaganda e publicidade	(71)	(33)
Feiras e eventos	(121)	(28)
Transporte	(26)	(22)
Energia elétrica e água	(6)	(19)
Serviços de motoboy	(9)	(17)
Seguros	(13)	-
Manutenção de imóveis	(11)	-
Outras	(121)	(109)
	(861)	(1.139)

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

15. Resultado financeiro líquido

	2021	2020
Receitas financeiras		
Rendimentos de aplicação financeira	12	16
Comissão de permanência	6	10
	<u>18</u>	<u>26</u>
Despesas financeiras		
Despesas bancárias	(38)	(30)
Descontos concedidos	(3)	(39)
Multas de mora	(6)	(8)
	<u>(47)</u>	<u>(77)</u>
	<u>(29)</u>	<u>(51)</u>

16. Imposto de renda e contribuição social

	2021
Lucro contábil	963
(+) Adições temporárias	120
(-) Exclusões temporárias	(244)
(-) Compensação de prejuízo fiscal - 30%	(252)
	<u>(376)</u>
Base de cálculo	587
Imposto de renda (15%)	88
Imposto de renda (10%)	49
Contribuição social (9%)	53
Total	190

17. 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.

Dynamic Travel Group Viagens S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2021 e de 2020
Em milhares de reais (R\$) exceto quando indicado de outra forma

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.

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.

18. Cobertura de seguros (não auditado)

A empresa mantém cobertura de seguros por montantes considerados suficientes pelos departamentos técnicos e operacionais para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. O escopo dos trabalhos de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência da cobertura de seguros, a qual foi determinada pela administração e que a considera suficiente para cobrir eventuais sinistros.

19. Eventos subsequentes

Em março de 2022 ocorreram as quedas dos vetos da Lei nº 14.148, de 3 de maio de 2021 conhecida como PERSE (Programa Emergencial de Retomada do Setor de Eventos). O novo texto instituiu para as empresas enquadradas, incluindo as agências de turismo, a partir de sua publicação a redução a 0% (zero por cento) das alíquotas dos seguintes impostos:

- Contribuição para os Programas de Integração Social e de Formação do Patrimônio do Servidor Público (Contribuição PIS/Pasep);
- Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social (COFINS);
- Contribuição Social sobre o Lucro Líquido (CSLL); e
- Imposto sobre a Renda das Pessoas Jurídicas (IRPJ)."

Em julho de 2022, os sócios Luís Fernando Villares e Daniela Andrea Marotta Makassian Villares decidiram deixar a Companhia, colocando à venda a totalidade de suas ações. Os acionistas Luiz Gustavo da Silva e Rafael Malfará de Souza decidiram adquirir a totalidade das ações. Até a presente data de aprovação das demonstrações financeiras, os documentos produzidos estavam em processo de assinatura e registro na junta comercial.
