

Índice

Dados da Empresa

| | |
|-----------------------|---|
| Composição do Capital | 1 |
|-----------------------|---|

DFs Individuais

| | |
|---------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Ativo | 2 |
|---------------------------|---|

| | |
|-----------------------------|---|
| Balanço Patrimonial Passivo | 3 |
|-----------------------------|---|

| | |
|---------------------------|---|
| Demonstração do Resultado | 4 |
|---------------------------|---|

| | |
|--------------------------------------|---|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 5 |
|--------------------------------------|---|

| | |
|--|---|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 6 |
|--|---|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023 | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022 | 8 |
|--------------------------------|---|

| | |
|----------------------------------|---|
| Demonstração de Valor Adicionado | 9 |
|----------------------------------|---|

DFs Consolidadas

| | |
|---------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Ativo | 10 |
|---------------------------|----|

| | |
|-----------------------------|----|
| Balanço Patrimonial Passivo | 11 |
|-----------------------------|----|

| | |
|---------------------------|----|
| Demonstração do Resultado | 12 |
|---------------------------|----|

| | |
|--------------------------------------|----|
| Demonstração do Resultado Abrangente | 13 |
|--------------------------------------|----|

| | |
|--|----|
| Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto) | 14 |
|--|----|

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023 | 15 |
|--------------------------------|----|

| | |
|--------------------------------|----|
| DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022 | 16 |
|--------------------------------|----|

| | |
|----------------------------------|----|
| Demonstração de Valor Adicionado | 17 |
|----------------------------------|----|

| | |
|--------------------------|----|
| Comentário do Desempenho | 18 |
|--------------------------|----|

| | |
|--------------------|----|
| Notas Explicativas | 29 |
|--------------------|----|

Pareceres e Declarações

| | |
|--|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 72 |
|--|----|

| | |
|---|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 73 |
|---|----|

| | |
|--|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 74 |
|--|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações (Unidades) | Trimestre Atual 30/06/2023 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Do Capital Integralizado | |
| Ordinárias | 132.440.558 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 132.440.558 |
| Em Tesouraria | |
| Ordinárias | 2.368.129 |
| Preferenciais | 0 |
| Total | 2.368.129 |

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|--------------------------------------|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 169.316 | 242.686 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 88.972 | 178.073 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 71.029 | 156.166 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 10.193 | 15.752 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 7.654 | 5.027 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 79 | 383 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 17 | 745 |
| 1.01.08.01 | Ativos Não-Correntes a Venda | 0 | 726 |
| 1.01.08.01.01 | Instrumentos financeiros derivativos | 0 | 726 |
| 1.01.08.03 | Outros | 17 | 19 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 80.344 | 64.613 |
| 1.02.02 | Investimentos | 80.344 | 64.613 |
| 1.02.02.01 | Participações Societárias | 65.436 | 64.613 |
| 1.02.02.01.02 | Participações em Controladas | 65.436 | 64.613 |
| 1.02.02.02 | Propriedades para Investimento | 14.908 | 0 |
| 1.02.02.02.01 | Aplicações Financeiras | 14.908 | 0 |

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|--|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 169.316 | 242.686 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 56.162 | 81.467 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 1.702 | 3.368 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 1.702 | 3.368 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 839 | 2.519 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 26.294 | 31.306 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 26.294 | 31.306 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 27.327 | 44.274 |
| 2.01.05.02 | Outros | 27.327 | 44.274 |
| 2.01.05.02.04 | Partes relacionadas a pagar | 9.699 | 6.559 |
| 2.01.05.02.06 | Obrigações tributárias | 859 | 148 |
| 2.01.05.02.08 | Contas a pagar | 12.048 | 33.080 |
| 2.01.05.02.09 | Contas a pagar aquisições | 4.715 | 4.487 |
| 2.01.05.02.10 | Instrumentos Derivativos Financeiros a pagar | 6 | 0 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 316.732 | 330.650 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 33.374 | 33.967 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 33.374 | 33.967 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 4.938 | 4.939 |
| 2.02.02.02 | Outros | 4.938 | 4.939 |
| 2.02.02.02.10 | Contas a pagar aquisição | 4.938 | 4.939 |
| 2.02.04 | Provisões | 278.420 | 291.744 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 278.420 | 291.744 |
| 2.02.04.02.05 | Provisão para perdas em investimentos | 278.420 | 291.744 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido | -203.578 | -169.431 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 187.240 | 187.240 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | 151.380 | 151.380 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | -542.198 | -508.051 |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -20.504 | -47.372 | -31.404 | -58.039 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -9.054 | -16.852 | -9.448 | -16.947 |
| 3.04.05 | Outras Despesas Operacionais | -31 | -33 | 0 | 0 |
| 3.04.06 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -11.419 | -30.487 | -21.956 | -41.092 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -20.504 | -47.372 | -31.404 | -58.039 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | 1.137 | 13.225 | 2.464 | 13.165 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 4.337 | 21.515 | 7.901 | 18.708 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -3.200 | -8.290 | -5.437 | -5.543 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | -19.367 | -34.147 | -28.940 | -44.874 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | 749 | 0 | 756 | 0 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.01 | Lucro Básico por Ação | | | | |
| 3.99.01.01 | ON | -0,14 | -0,26 | -0,21 | -0,34 |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | 0,14 | 0,26 | -0,21 | 0,34 |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|---------------------------------|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 4.03 | Resultado Abrangente do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -25.543 | -6.493 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -10.242 | -4.963 |
| 6.01.01.01 | Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social | -34.147 | -44.874 |
| 6.01.01.05 | Ganho com juros sobre aplicação financeira | -995 | 0 |
| 6.01.01.06 | Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos | 1.579 | 0 |
| 6.01.01.07 | Ganho (perda) decorrente de ganho de capital | -10.872 | 0 |
| 6.01.01.08 | Equivalência patrimonial | 30.487 | 41.092 |
| 6.01.01.10 | Juros, variações cambiais e monetárias | 3.706 | -564 |
| 6.01.01.11 | Resultado de valor justo | 0 | -620 |
| 6.01.01.12 | Outros ajustes ao lucro | 0 | 3 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -15.301 | -1.530 |
| 6.01.02.01 | Aplicações financeiras | 0 | -5.028 |
| 6.01.02.03 | Tributos a recuperar | -2.480 | -2.933 |
| 6.01.02.06 | Despesas antecipadas | 304 | -388 |
| 6.01.02.07 | Partes relacionadas | 3.140 | 8.890 |
| 6.01.02.08 | Instrumentos Financeiros Derivativos | -848 | 0 |
| 6.01.02.09 | Fornecedores | -1.680 | -1.031 |
| 6.01.02.11 | Obrigações tributárias | 711 | -21 |
| 6.01.02.12 | Obrigações trabalhistas | -1.666 | -219 |
| 6.01.02.14 | Outros ativos e passivos | -8.784 | -800 |
| 6.01.02.17 | Juros s/ ativos e passivos pagos | -3.998 | 0 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -53.135 | 0 |
| 6.02.01 | Adição de aplicação financeira | -8.500 | 0 |
| 6.02.03 | Contas a pagar por aquisição | -1 | 0 |
| 6.02.05 | Adiantamento para futuro aumento de capital | -20.374 | 0 |
| 6.02.06 | Aumento de capital em subsidiária | -24.260 | 0 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | -6.459 | -13.258 |
| 6.03.02 | Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | 15.610 | 20.000 |
| 6.03.03 | Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures | -22.069 | 0 |
| 6.03.06 | Recompra de ações | 0 | -4.258 |
| 6.03.07 | Integralização de capital e Reserva de capital | 0 | -29.000 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -85.137 | -19.751 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 156.166 | 226.225 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 71.029 | 206.474 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|-------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 187.240 | 151.380 | 0 | -508.051 | 0 | -169.431 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 187.240 | 151.380 | 0 | -508.051 | 0 | -169.431 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 |
| 5.07 | Saldos Finais | 187.240 | 151.380 | 0 | -542.198 | 0 | -203.578 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 185.962 | 149.117 | 0 | -412.856 | 0 | -77.777 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 185.962 | 149.117 | 0 | -412.856 | 0 | -77.777 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | -5.467 | 1.209 | 0 | 0 | -4.258 |
| 5.04.04 | Ações em Tesouraria Adquiridas | 0 | -4.258 | 0 | 0 | 0 | -4.258 |
| 5.04.08 | Entrega de ações restritas | 0 | -1.209 | 1.209 | 0 | 0 | 0 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 |
| 5.07 | Saldos Finais | 185.962 | 143.650 | 1.209 | -457.730 | 0 | -126.909 |

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -2.490 | -5.312 |
| 7.02.04 | Outros | -2.490 | -5.312 |
| 7.02.04.01 | Despesas gerais e administrativas | -2.457 | -5.312 |
| 7.02.04.02 | Outras receitas (despesas) operacionais | -33 | 0 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | -2.490 | -5.312 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | -2.490 | -5.312 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | -11.916 | -28.933 |
| 7.06.01 | Resultado de Equivalência Patrimonial | -30.487 | -41.092 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 18.571 | 12.159 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | -14.406 | -34.245 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | -14.406 | -34.245 |
| 7.08.01 | Pessoal | 13.079 | 10.640 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 11.239 | 10.041 |
| 7.08.01.04 | Outros | 1.840 | 599 |
| 7.08.01.04.02 | Remuneração variável | 1.840 | 599 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 759 | 314 |
| 7.08.02.01 | Federais | 759 | 314 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 5.903 | -325 |
| 7.08.03.01 | Juros | 5.310 | 37 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 556 | 676 |
| 7.08.03.03 | Outras | 37 | -1.038 |
| 7.08.03.03.02 | Variação cambial | -1.933 | -1.386 |
| 7.08.03.03.05 | Outros | 1.970 | 348 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | -34.147 | -44.874 |
| 7.08.04.03 | Lucros Retidos / Prejuízo do Período | -34.147 | -44.874 |

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 1 | Ativo Total | 317.522 | 394.106 |
| 1.01 | Ativo Circulante | 157.545 | 251.428 |
| 1.01.01 | Caixa e Equivalentes de Caixa | 83.142 | 166.547 |
| 1.01.02 | Aplicações Financeiras | 26.593 | 35.955 |
| 1.01.03 | Contas a Receber | 33.002 | 35.018 |
| 1.01.03.02 | Outras Contas a Receber | 33.002 | 35.018 |
| 1.01.03.02.01 | Contas a receber de clientes | 33.002 | 35.018 |
| 1.01.06 | Tributos a Recuperar | 11.407 | 8.725 |
| 1.01.07 | Despesas Antecipadas | 570 | 841 |
| 1.01.08 | Outros Ativos Circulantes | 2.831 | 4.342 |
| 1.01.08.03 | Outros | 2.831 | 4.342 |
| 1.01.08.03.01 | Adiantamentos a fornecedores | 301 | 331 |
| 1.01.08.03.02 | Outros créditos | 1.619 | 1.623 |
| 1.01.08.03.03 | Partes relacionadas | 911 | 1.662 |
| 1.01.08.03.04 | Instrumentos financeiros derivativos | 0 | 726 |
| 1.02 | Ativo Não Circulante | 159.977 | 142.678 |
| 1.02.01 | Ativo Realizável a Longo Prazo | 28.670 | 7.575 |
| 1.02.01.01 | Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado | 25.638 | 3.891 |
| 1.02.01.10 | Outros Ativos Não Circulantes | 3.032 | 3.684 |
| 1.02.01.10.03 | Partes relacionadas | 859 | 1.511 |
| 1.02.01.10.05 | Depósitos judiciais | 2.173 | 2.173 |
| 1.02.03 | Imobilizado | 1.964 | 2.286 |
| 1.02.04 | Intangível | 129.343 | 132.817 |

DFs Consolidadas / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 30/06/2023 | Exercício Anterior 31/12/2022 |
|------------------------|---|---------------------------------------|--|
| 2 | Passivo Total | 317.522 | 394.106 |
| 2.01 | Passivo Circulante | 310.405 | 362.734 |
| 2.01.01 | Obrigações Sociais e Trabalhistas | 17.500 | 24.900 |
| 2.01.01.01 | Obrigações Sociais | 88 | 0 |
| 2.01.01.01.01 | Instrumentos Derivativos Financeiros a pagar | 88 | 0 |
| 2.01.01.02 | Obrigações Trabalhistas | 17.412 | 24.900 |
| 2.01.02 | Fornecedores | 36.022 | 48.792 |
| 2.01.04 | Empréstimos e Financiamentos | 53.252 | 58.887 |
| 2.01.04.01 | Empréstimos e Financiamentos | 53.252 | 58.887 |
| 2.01.05 | Outras Obrigações | 203.631 | 230.155 |
| 2.01.05.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 541 | 550 |
| 2.01.05.02 | Outros | 203.090 | 229.605 |
| 2.01.05.02.04 | Contas a pagar aquisições | 4.715 | 4.487 |
| 2.01.05.02.05 | Adiantamentos de clientes | 304 | 336 |
| 2.01.05.02.06 | Obrigações tributárias | 4.514 | 4.893 |
| 2.01.05.02.07 | Receitas diferidas e prêmios a distribuir | 166.659 | 171.032 |
| 2.01.05.02.08 | Contas a pagar | 26.898 | 48.857 |
| 2.02 | Passivo Não Circulante | 210.695 | 200.803 |
| 2.02.01 | Empréstimos e Financiamentos | 52.275 | 44.082 |
| 2.02.01.01 | Empréstimos e Financiamentos | 52.275 | 44.082 |
| 2.02.02 | Outras Obrigações | 155.763 | 153.972 |
| 2.02.02.01 | Passivos com Partes Relacionadas | 11.000 | 12.063 |
| 2.02.02.02 | Outros | 144.763 | 141.909 |
| 2.02.02.02.03 | Adiantamentos de clientes | 8.630 | 8.617 |
| 2.02.02.02.05 | Obrigações tributárias | 1.369 | 1.460 |
| 2.02.02.02.06 | Obrigações trabalhistas | 6.231 | 5.871 |
| 2.02.02.02.07 | Contas a pagar aquisições | 19.793 | 20.589 |
| 2.02.02.02.08 | Receitas diferidas e prêmios a distribuir | 108.740 | 105.372 |
| 2.02.04 | Provisões | 2.657 | 2.749 |
| 2.02.04.02 | Outras Provisões | 2.657 | 2.749 |
| 2.02.04.02.04 | Provisão para demandas administr. e judiciais | 2.657 | 2.749 |
| 2.03 | Patrimônio Líquido Consolidado | -203.578 | -169.431 |
| 2.03.01 | Capital Social Realizado | 187.240 | 187.240 |
| 2.03.02 | Reservas de Capital | 151.380 | 151.380 |
| 2.03.05 | Lucros/Prejuízos Acumulados | -542.198 | -508.051 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|--|---|--|--|
| 3.01 | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços | 34.648 | 64.947 | 28.133 | 61.856 |
| 3.01.01 | Receita Líquida | 34.648 | 64.947 | 28.133 | 61.856 |
| 3.02 | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos | -5.645 | -10.241 | -3.305 | -6.266 |
| 3.02.01 | Custo operacional | -5.645 | -10.241 | -3.305 | -6.266 |
| 3.03 | Resultado Bruto | 29.003 | 54.706 | 24.828 | 55.590 |
| 3.04 | Despesas/Receitas Operacionais | -46.119 | -95.021 | -52.122 | -106.938 |
| 3.04.01 | Despesas com Vendas | -7.832 | -16.304 | -10.537 | -24.758 |
| 3.04.01.01 | Despesas comerciais | -7.832 | -16.304 | -10.537 | -24.758 |
| 3.04.02 | Despesas Gerais e Administrativas | -38.225 | -78.484 | -41.887 | -81.939 |
| 3.04.04 | Outras Receitas Operacionais | -62 | -233 | 302 | -241 |
| 3.05 | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -17.116 | -40.315 | -27.294 | -51.348 |
| 3.06 | Resultado Financeiro | -2.262 | 6.170 | -1.445 | 6.911 |
| 3.06.01 | Receitas Financeiras | 5.563 | 23.840 | 8.365 | 20.124 |
| 3.06.02 | Despesas Financeiras | -7.825 | -17.670 | -9.810 | -13.213 |
| 3.07 | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro | -19.378 | -34.145 | -28.739 | -44.437 |
| 3.08 | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro | 760 | -2 | 555 | -437 |
| 3.08.01 | Corrente | 760 | -2 | 555 | -437 |
| 3.09 | Resultado Líquido das Operações Continuadas | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 3.11 | Lucro/Prejuízo Consolidado do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 3.99 | Lucro por Ação - (Reais / Ação) | | | | |
| 3.99.02 | Lucro Diluído por Ação | | | | |
| 3.99.02.01 | ON | -0,14 | -0,26 | -0,21 | -0,34 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Trimestre Atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|---|--|---|--|--|
| 4.01 | Lucro Líquido Consolidado do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 4.03 | Resultado Abrangente Consolidado do Período | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |
| 4.03.01 | Atribuído a Sócios da Empresa Controladora | -18.618 | -34.147 | -28.184 | -44.874 |

DFs Consolidadas / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 6.01 | Caixa Líquido Atividades Operacionais | -61.936 | -51.875 |
| 6.01.01 | Caixa Gerado nas Operações | -21.037 | -34.187 |
| 6.01.01.01 | Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social | -34.145 | -44.437 |
| 6.01.01.02 | Depreciação e amortização | 14.656 | 9.713 |
| 6.01.01.03 | Constituição (reversão) de provisão para demandas judiciais | -92 | 232 |
| 6.01.01.04 | Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa | 433 | 33 |
| 6.01.01.05 | Ganho com juros sobre aplicação financeira | -1.413 | 0 |
| 6.01.01.06 | Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos | 1.688 | 0 |
| 6.01.01.07 | Ganho (perda) decorrente de ganho de capital | -10.872 | 0 |
| 6.01.01.10 | Juros, variações cambiais e monetárias | 8.708 | 892 |
| 6.01.01.11 | Resultado de valor justo | 0 | -620 |
| 6.01.02 | Variações nos Ativos e Passivos | -33.203 | -17.251 |
| 6.01.02.01 | Aplicações financeiras | 0 | 9.804 |
| 6.01.02.02 | Contas a receber de clientes | 1.583 | 3.501 |
| 6.01.02.03 | Tributos a recuperar | -2.682 | 1.598 |
| 6.01.02.04 | Adiantamentos a fornecedores | 30 | -25 |
| 6.01.02.06 | Despesas antecipadas | 271 | -38 |
| 6.01.02.07 | Partes relacionadas | -420 | 225 |
| 6.01.02.08 | Instrumentos Financeiros Derivativos | -874 | 0 |
| 6.01.02.09 | Fornecedores | -12.781 | -9.133 |
| 6.01.02.10 | Adiantamento de clientes | -19 | 236 |
| 6.01.02.11 | Obrigações tributárias | -470 | -2.580 |
| 6.01.02.12 | Obrigações trabalhistas | -7.128 | 221 |
| 6.01.02.13 | Receitas diferidas e prêmios a distribuir | -1.005 | -6.187 |
| 6.01.02.14 | Outros ativos e passivos | -9.708 | -14.873 |
| 6.01.03 | Outros | -7.696 | -437 |
| 6.01.03.01 | Imposto de renda e contribuição social pagos | -2 | -437 |
| 6.01.03.02 | Juros s/ ativos e passivos pagos | -7.694 | 0 |
| 6.02 | Caixa Líquido Atividades de Investimento | -22.628 | -13.720 |
| 6.02.01 | Adição de aplicação financeira | -12.373 | 0 |
| 6.02.02 | Resgate de aplicação financeira | 1.400 | 0 |
| 6.02.03 | Contas a pagar por aquisição | -795 | 0 |
| 6.02.08 | Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível | -10.860 | -13.720 |
| 6.03 | Caixa Líquido Atividades de Financiamento | 1.159 | 17.592 |
| 6.03.01 | Capital de giro/risco sacado | -7.972 | 6.598 |
| 6.03.02 | Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | 46.147 | 20.000 |
| 6.03.03 | Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures | -37.016 | -3.919 |
| 6.03.04 | Juros pagos | 0 | -829 |
| 6.03.05 | Recompra de ações | 0 | -4.258 |
| 6.05 | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes | -83.405 | -48.003 |
| 6.05.01 | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes | 166.547 | 265.898 |
| 6.05.02 | Saldo Final de Caixa e Equivalentes | 83.142 | 217.895 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/06/2023**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-------------------------------|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 187.240 | 158.044 | -6.664 | -508.051 | 0 | -169.431 | 0 | -169.431 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 187.240 | 158.044 | -6.664 | -508.051 | 0 | -169.431 | 0 | -169.431 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 |
| 5.05.02 | Outros Resultados Abrangentes | 0 | 0 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 |
| 5.05.02.06 | Prejuízo do exercício | 0 | 0 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 | 0 | -34.147 |
| 5.07 | Saldos Finais | 187.240 | 158.044 | -6.664 | -542.198 | 0 | -203.578 | 0 | -203.578 |

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Capital Social Integralizado | Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria | Reservas de Lucro | Lucros ou Prejuízos Acumulados | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido | Participação dos Não Controladores | Patrimônio Líquido Consolidado |
|-----------------|-------------------------------------|------------------------------|--|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|------------------------------------|--------------------------------|
| 5.01 | Saldos Iniciais | 185.962 | 150.668 | -1.551 | -412.856 | 0 | -77.777 | 0 | -77.777 |
| 5.03 | Saldos Iniciais Ajustados | 185.962 | 150.668 | -1.551 | -412.856 | 0 | -77.777 | 0 | -77.777 |
| 5.04 | Transações de Capital com os Sócios | 0 | -1.209 | -3.049 | 0 | 0 | -4.258 | 0 | -4.258 |
| 5.04.04 | Ações em Tesouraria Adquiridas | 0 | 0 | -4.258 | 0 | 0 | -4.258 | 0 | -4.258 |
| 5.04.08 | Entrega de ações restritas | 0 | -1.209 | 1.209 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5.05 | Resultado Abrangente Total | 0 | 0 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 |
| 5.05.01 | Lucro Líquido do Período | 0 | 0 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 | 0 | -44.874 |
| 5.07 | Saldos Finais | 185.962 | 149.459 | -4.600 | -457.730 | 0 | -126.909 | 0 | -126.909 |

DFs Consolidadas / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

| Código da Conta | Descrição da Conta | Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/06/2023 | Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/06/2022 |
|------------------------|--|---|--|
| 7.01 | Receitas | 74.667 | 71.084 |
| 7.01.01 | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 75.100 | 71.117 |
| 7.01.02 | Outras Receitas | -433 | -33 |
| 7.01.02.01 | Provisão para perdas em contas a receber | -433 | -33 |
| 7.02 | Insumos Adquiridos de Terceiros | -39.722 | -52.775 |
| 7.02.04 | Outros | -39.722 | -52.775 |
| 7.02.04.01 | Custos operacionais | -10.241 | -6.266 |
| 7.02.04.02 | Despesas gerais e administrativas | -13.379 | -30.635 |
| 7.02.04.03 | Despesas comerciais | -15.871 | -15.633 |
| 7.02.04.04 | Outras receitas (despesas) operacionais | -231 | -241 |
| 7.03 | Valor Adicionado Bruto | 34.945 | 18.309 |
| 7.04 | Retenções | -14.655 | -9.713 |
| 7.04.01 | Depreciação, Amortização e Exaustão | -14.655 | -9.713 |
| 7.05 | Valor Adicionado Líquido Produzido | 20.290 | 8.596 |
| 7.06 | Vlr Adicionado Recebido em Transferência | 20.881 | 13.577 |
| 7.06.02 | Receitas Financeiras | 20.881 | 13.577 |
| 7.07 | Valor Adicionado Total a Distribuir | 41.171 | 22.173 |
| 7.08 | Distribuição do Valor Adicionado | 41.171 | 22.173 |
| 7.08.01 | Pessoal | 41.906 | 42.237 |
| 7.08.01.01 | Remuneração Direta | 29.062 | 29.249 |
| 7.08.01.02 | Benefícios | 5.995 | 8.210 |
| 7.08.01.03 | F.G.T.S. | 2.097 | 1.761 |
| 7.08.01.04 | Outros | 4.752 | 3.017 |
| 7.08.02 | Impostos, Taxas e Contribuições | 17.221 | 16.082 |
| 7.08.02.01 | Federais | 16.038 | 15.843 |
| 7.08.02.03 | Municipais | 1.183 | 239 |
| 7.08.03 | Remuneração de Capitais de Terceiros | 16.191 | 8.728 |
| 7.08.03.01 | Juros | 11.032 | 4.408 |
| 7.08.03.02 | Aluguéis | 1.483 | 2.063 |
| 7.08.03.03 | Outras | 3.676 | 2.257 |
| 7.08.03.03.02 | Variação cambial | -1.924 | -1.371 |
| 7.08.03.03.03 | Outros | 5.600 | 3.628 |
| 7.08.04 | Remuneração de Capitais Próprios | -34.147 | -44.874 |

Comentário do Desempenho Resultado 2T23



Maior Engajamento. Maior Monetização e Melhor Resultado.

São Paulo, 10 de agosto de 2023 - A Dotz S.A. (B3: DOTZ3) plataforma de engajamento omnichannel, B2B2C, que integra milhões de consumidores e parceiros comerciais, anuncia hoje seu resultado do exercício do 2T23. Todas as informações operacionais e financeiras a seguir, exceto quando indicado de outra forma, são apresentadas em Reais, com base em informações financeiras de acordo com a legislação societária brasileira.

1. Mensagem da Administração

Continuamos focados no fortalecimento cada vez maior da nossa Coalizão, trazendo novos parceiros e novos clientes ativos. Essa é a nossa origem e sem dúvida uma das principais vantagens competitivas da Companhia.

Estamos evoluindo na estratégia de digitalização e nesse trimestre alcançamos a marca de 5,2 milhões de downloads e de 1,6 milhões com cadastros para utilizar as funções de pagamento da Conta Dotz Digital. Estamos trabalhando a quatro mãos com nosso acionista e parceiro - Ant Group, que vem nos apoiando nessa jornada de construção do Superapp Dotz.

A evolução nos resultados de Techfin nesse trimestre valida que a estratégia de monetização serial oferecendo serviços financeiros em nossa jornada de consumo, de forma Asset Light, tem se mostrado correta. E o mais importante de tudo é que essa estratégia fortalece ainda mais o nosso propósito – MAIOR PODER DE COMPRA AOS NOSSOS CLIENTES E MAIS RESULTADO AOS NOSSOS PARCEIROS.

Destaques:

Apresentamos uma grande evolução no engajamento dos nossos parceiros e clientes, criando um ciclo virtuoso para a Companhia.

Neste trimestre 63% das trocas já ocorreram nos pontos de venda (PDV), que demonstra um importante crescimento no engajamento do cliente final. As parcerias negociadas com indústrias líderes de mercado, como AmBev, Unilever, P&G, BRF dentre outras, possibilitou a ativação de mais de 1.000 SKUs no 1º semestre e essas promoções alavancaram as vendas dos SKUs promocionados, na média, em 10%. Destacamos também a evolução da parceria com a Vivo que possibilitou um crescimento de 23% na nossa base de clientes quando comparado com o 2T22.

Alcançamos um resultado bastante relevante nesse trimestre em Techfin. Desde a aquisição da Noverde no 3T22 trabalhamos em diversas frentes para a evolução do produto.

Comentário do Desempenho

Resultado 2T23



Estamos já com a jornada de contratação e gestão de pagamentos integrada ao SuperApp Dotz, melhoramos o motor de pré-aprovação (viabilizado por dados Dotz) e realizamos melhorias contínuas nos modelos e políticas de crédito.

O volume de originação de crédito atingiu neste trimestre o patamar de R\$ 81 milhões, 58% superior ao reportado no 1T23 e 74% superior ao realizado pela Noverde no 2T22. Destaca-se também que a oferta dos produtos de crédito para a base de clientes qualificada do ecossistema Dotz contribuiu para o bom resultado nesse trimestre – materializando a nossa estratégia de Monetização Serial.

Tivemos uma evolução bastante positiva do EBITDA no 2T23 que foi de R\$(9,8) milhões, melhora de 39% na comparação com o 1T23 e de 56% comparado ao 2T22. Estamos continuamente buscando melhoria da eficiência operacional da Companhia e nesse trimestre podemos observar uma trajetória decrescente nas nossas despesas. Finalizamos o trimestre com R\$ 38,7 milhões em despesas, isto representa redução de 7% em relação ao 1T23 e 18% versus 2T22 que ainda não contemplava a consolidação da Noverde.

Estamos focados para que a Companhia tenha uma Operação cada vez mais equilibrada e fortalecida. E nesse sentido estabelecemos as seguintes prioridades para o 2S23:

- **Atingimento do Breakeven de EBITDA** – Estamos nos aproximando desse objetivo. O EBITDA em junho já ficou muito próximo dessa meta no mês corrente.
- **Acelerar a Coalizão** – Vamos continuar evoluindo nossos serviços aos varejistas e vamos continuar ampliando a nossa base de parceiros.
- **Ampliar o engajamento no App** – Após termos integrado todo o nosso ecossistema no App (Coalizão, Marketplace e Techfin), o foco é melhorar cada vez mais a experiência, potencializando o cross-sell.
- **Lançar o Dotz parcela (BNPL – buy now pay later)** – iniciativa com integração completa de Loyalty, App e Techfin, tudo em um mesmo ecossistema. O cliente do nosso parceiro varejista poderá contratar um crédito ao final da sua compra, através do SuperApp Dotz.

Disruptamos o mercado de Loyalty com o modelo de coalizão.

E agora temos uma plataforma de engajamento completa, com resultados concretos e vantagens competitivas únicas.

Tudo isso fortalecendo o nosso propósito de aumentar o poder de compra dos nossos clientes – com mais dotz, mais descontos, com cashback e serviços financeiros e dessa forma gerar MAIS RESULTADO aos nossos parceiros, com novos clientes, com aumento de venda por cliente e maior rentabilidade.

2. Desempenho Operacional no Período

Em Loyalty, destacamos os avanços em (i) plataforma para varejistas “Meu Varejo”, (ii) alternativas de trocas no PDV e (iii) na parceria da Vivo.

Meu Varejo:

Trata-se de uma plataforma tática, com insights sobre consumidores, cesta de compras e performance do negócio, baseados na leitura do sellout, além de campanhas para rentabilização da base de consumidores. Foi lançada em forma de piloto no 3T22 e no 1º semestre de 2023 alcançamos 100% dos nossos parceiros regionais utilizando a ferramenta tanto para insights como para criação de campanhas.

A plataforma possibilita conhecer e segmentar os consumidores, direcionar ofertas, comunicar através dos canais Dotz e dos parceiros, utilizar alavanca diferente de desconto e acompanhar resultados em tempo real. Esses fatores somados a execução no PDV realizada pelo time de trade Dotz trazem para o varejista e para a indústria uma eficiência promocional única, com vendas incrementais reais. Nossas campanhas de reativação de clientes apresentam alto potencial de retenção, 70% dos clientes que aderem às ações permanecem ativos nos períodos subsequentes.

As campanhas realizadas através da plataforma geram resultados positivos para os parceiros, mais vendas e maior volume de Dotz emitidos. Indústrias líderes de mercado, como AmBev, Unilever, P&G, BRF dentre outras, aderiram às campanhas com Dotz extras dentro dos nossos parceiros, ativando mais de 1.000 SKUs no 1º semestre e na média estas campanhas contribuem para um aumento de até 10% nas vendas dos SKUs promocionados.

Nova alternativa de troca no ponto de venda (PDV):

Ampliamos as alternativas de trocas nos nossos parceiros, além das trocas por voucher/descontos nas compras, os clientes agora podem trocar por produtos específicos (SKUs). Em função deste avanço as trocas no PDV alcançaram o patamar de 63% no 2T23.

Dentre as vantagens para Dotz desta nova solução, destacamos a possibilidade de negociações mais vantajosas para produtos e indústrias específicos, garantindo maior eficiência promocional, e a exploração deste canal de engajamento para digitalização destes clientes no futuro, já que temos no nosso *roadmap* incluir a validação destas trocas no nosso App no futuro. Para o parceiro, esta alavanca de engajamento promove aumento de vendas com margens melhores, já que os clientes impactados passam a gastar até 60% mais que a média.

Comentário do Desempenho

Resultado 2T23

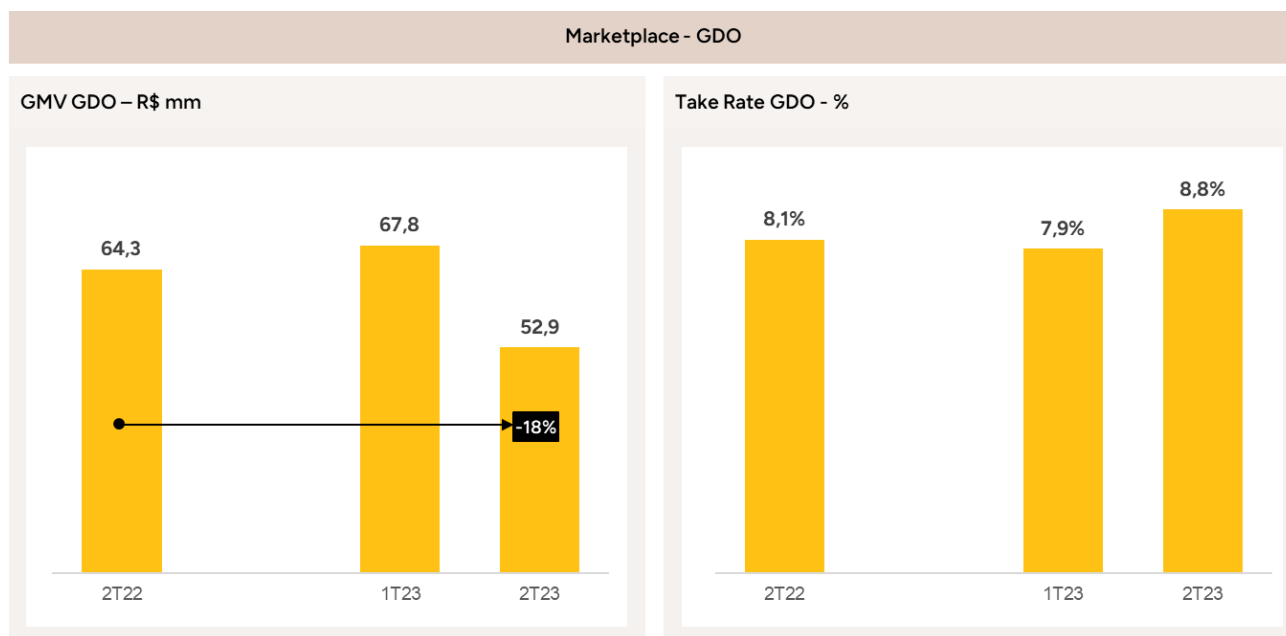


Parceria Vivo:

No pilar de Telecom, alcançamos no 2T23 crescimento de 23% na base total de clientes ativos da parceria na comparação com o 2T22.

Na frente de bancos, é importante pontuar que a postergação de Campanhas Promocionais afetou também os resultados do 2T23. Neste trimestre estruturamos as mecânicas de campanhas que serão lançadas no 2º semestre de 2023 e estamos em negociações avançadas para implementar novas campanhas nos próximos trimestres.

Na frente de Marketplace, fechamos o 2T23 com GMV de R\$ 52,9 milhões na plataforma GDO, representando uma queda de 18% em relação ao 2T22. A redução está associada a diminuição de atividades promocionais pelos principais parceiros de e-commerce e reflete também a retração observada neste mercado como um todo (14% de queda, segundo dados da NeoTrust). Com relação ao take rate, apresentamos crescimento na comparação entre 2T23 e 2T22.



Na frente SuperApp, após as melhorias estruturais (segurança, UX, dentre outros) implementadas nos últimos trimestres de 2022, continuamos investindo para garantir atualizações, num processo contínuo de busca por melhores soluções de uso para nossa base de clientes. Em junho de 2023, a base de downloads atingiu o patamar de 5,2 milhões e a base de cadastros, 1,6 milhões.

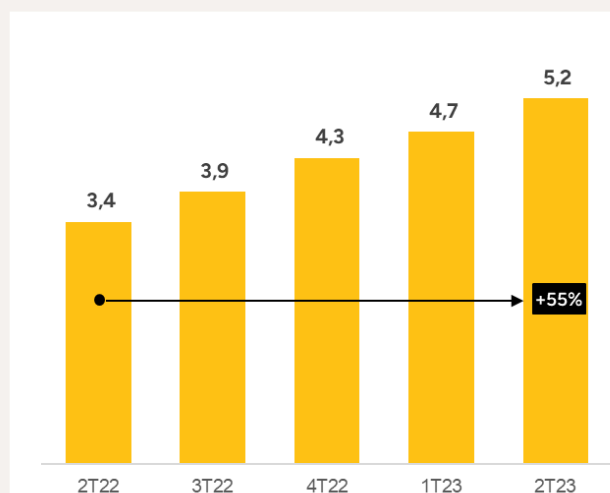
Comentário do Desempenho

Resultado 2T23

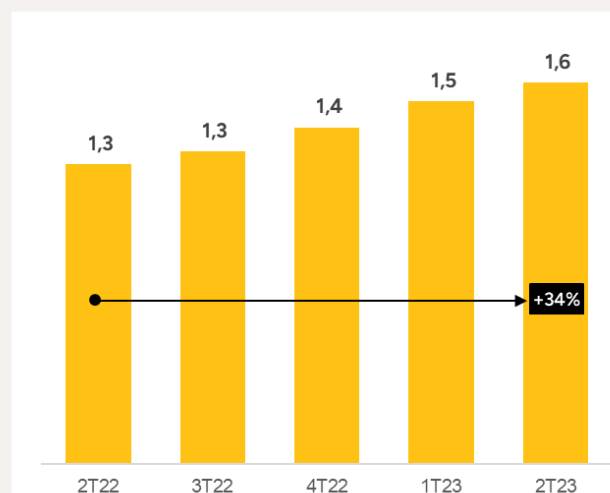


Conta Digital

Downloads - # mm

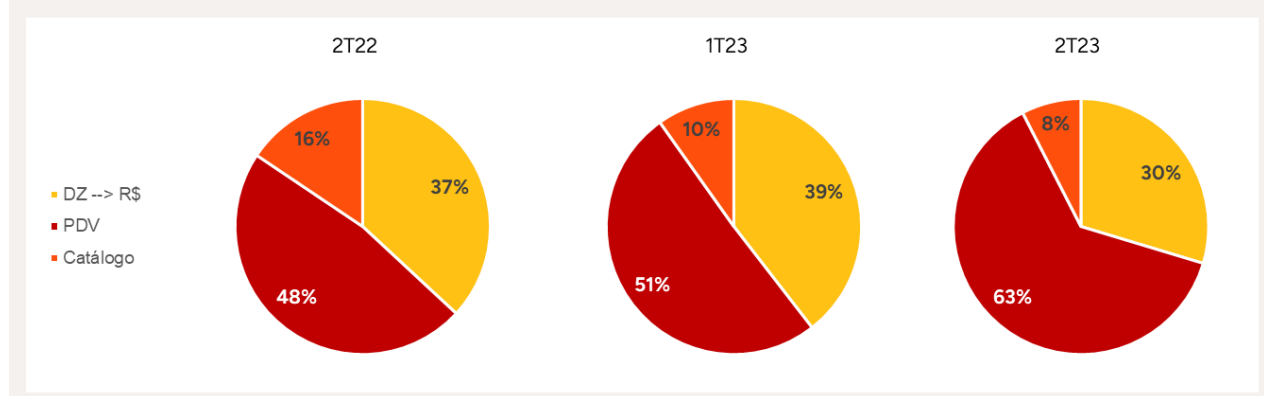


Cadastros - # mm



Nosso *killer-use case* (troca de Dotz por R\$) permanece como alternativa importante de trocas, atrás apenas das trocas em pontos de venda que é uma importante alternativa para fomentar o topo do funil da nossa estratégia de engajamento e foi bastante impulsionado pela nova possibilidade de troca no PDV. Entendemos que esta mudança de mix, mais trocas no PDV, também será uma alavanca futura de digitalização da nossa base, conforme descrito acima.

KILLER USE CASE



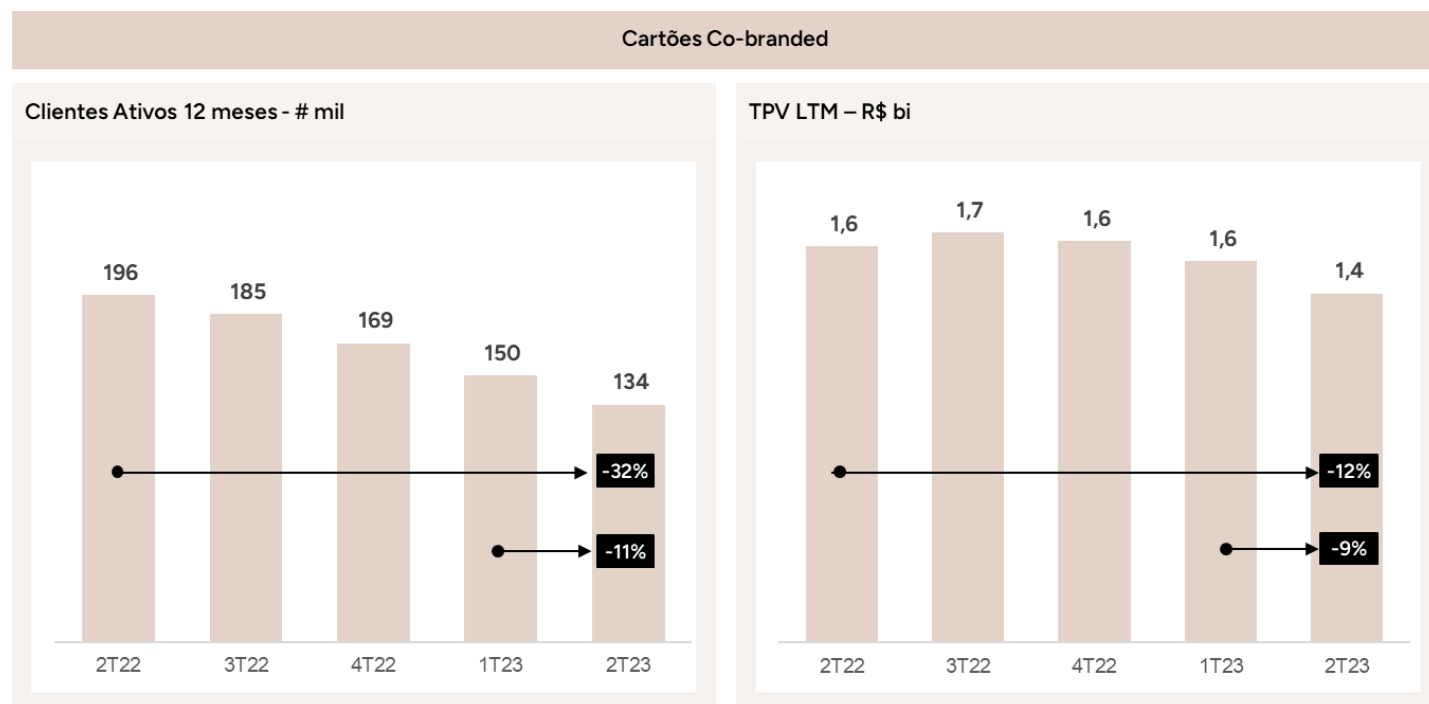
Na frente de TechFin – Co-branded, encerramos o 2T23 com 134 mil clientes ativos com cartões co-branded e R\$ 1,4 bilhão em TPV (12 meses). A retração de 11% da base de clientes em relação ao 1T23 reflete a readequação de foco diante de um cenário mais restritivo para concessão de

Comentário do Desempenho

Resultado 2T23



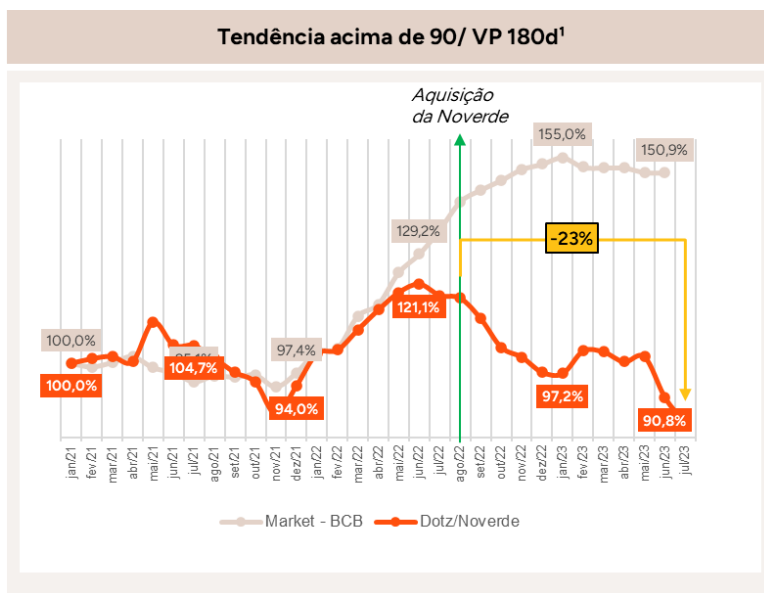
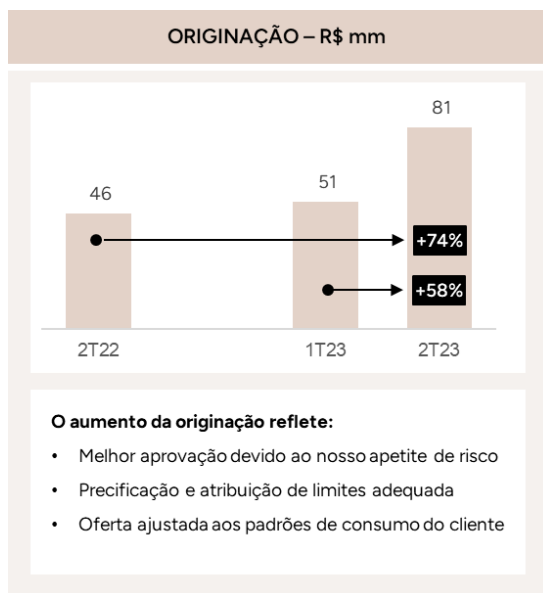
crédito dos nossos parceiros para este perfil de produto. Nossos esforços em TechFin foram direcionados à frente de crédito (empréstimo pessoal).



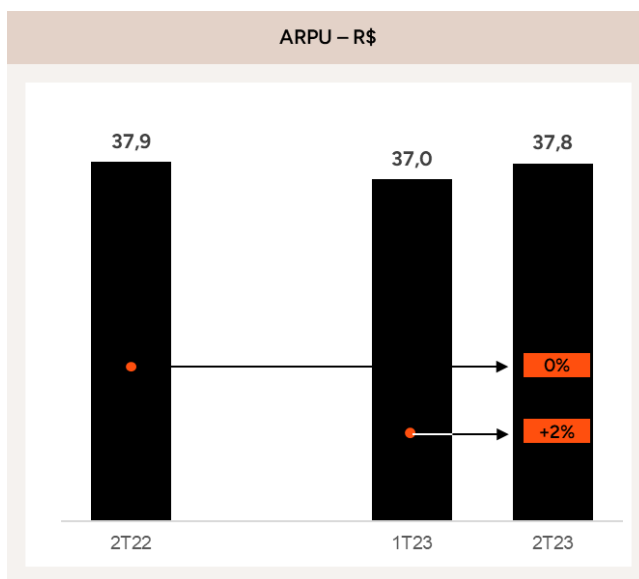
Desde a aquisição e integração da Noverde no 3T22, apresentamos melhorias contínuas na frente de crédito viabilizadas pela exploração dos dados coletados na coalizão para oferta de soluções financeiras. Destacamos a evolução do perfil de inadimplência da nossa carteira, reduzimos o indicador over 90 em 23% desde julho 22. Esta redução é ainda mais significativa dado que nossa evolução ocorreu na contramão do mercado que apresentou deterioração no perfil de crédito no mesmo período.

Estes avanços permitiram crescimento robusto da originação de crédito que atingiu o patamar de R\$ 81 milhões no 2T23, 74% superior ao realizado pela Noverde no 2T22 e 58% superior ao reportado no 1T23. Este crescimento tem reflexo direto no nosso faturamento (TechFin crescendo 82% 1S23 vs 1S22).

Comentário do Desempenho
Resultado 2T23



Como resultado da performance operacional detalhada acima, finalizamos o 2T23 com ARPU de R\$ 37,8, crescimento de 2% na comparação com o 1T23 e estabilidade versus 2T22.



Comentário do Desempenho

Resultado 2T23



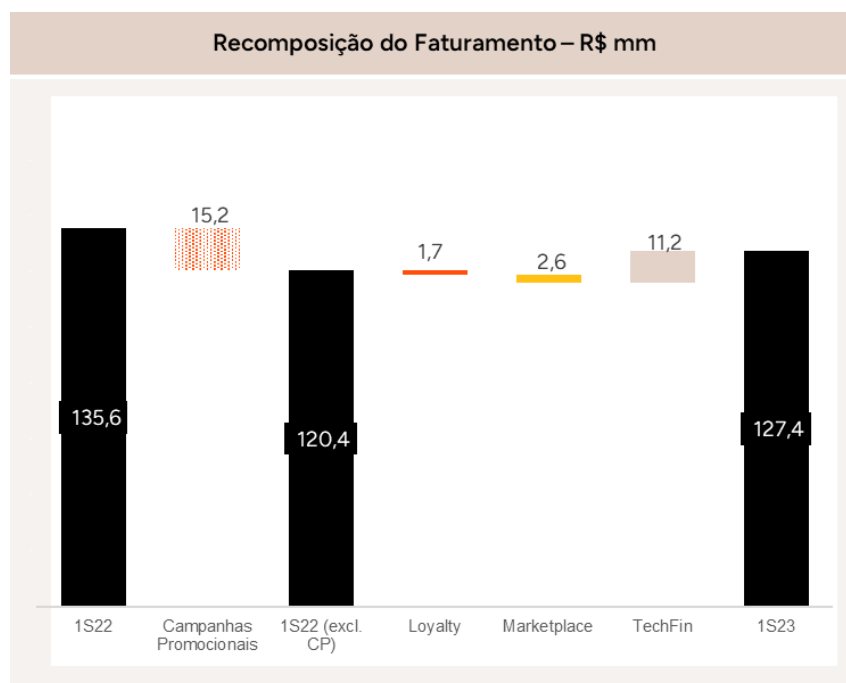
3. Desempenho Financeiro

Faturamento:

| | 2T22 | 1T23 | 2T23 | 2T23 vs 1T23 | 2T23 vs 2T22 | 1S22 | 1S23 | 1S23 vs 1S22 |
|--------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| Faturamento | | | | | | | | |
| Loyalty | 51,5 | 49,8 | 43,6 | -12,3% | -15,3% | 108,1 | 93,4 | -13,6% |
| Marketplace | 6,2 | 6,0 | 5,3 | -11,5% | -15,1% | 13,8 | 11,2 | -18,6% |
| TechFin | 6,3 | 10,5 | 14,5 | 37,8% | 128,7% | 13,7 | 24,9 | 81,9% |
| Total Faturamento | 64,07 | 66,20 | 63,37 | -4,3% | -1,1% | 135,64 | 129,57 | -4,5% |

Fechamos o 2T23 com R\$ 63,4 milhões de faturamento, no semestre fechamos com R\$ 129,6 milhões. Destacamos a evolução de TechFin que cresceu 129% na comparação 2T23 com 2T22 e 82% na visão semestral. Este desempenho levou ao crescimento expressivo da representatividade de TechFin na composição do faturamento, atingindo 22% no 2T23 contra 10% no 2T22.

O faturamento foi negativamente impactado, principalmente, por: (i) postergação de Campanhas Promocionais (ii) desaceleração do GDO afetado por mercado de e-commerce mais desafiador no 1S23. Neste cenário a evolução de TechFin, impulsionada por Crédito (Noverde), foi fundamental para recompor o faturamento observado no 1S23. Este movimento está alinhado a nossa tese de monetização serial através da oferta de soluções financeiras que geram maior margem.



Comentário do Desempenho

Resultado 2T23

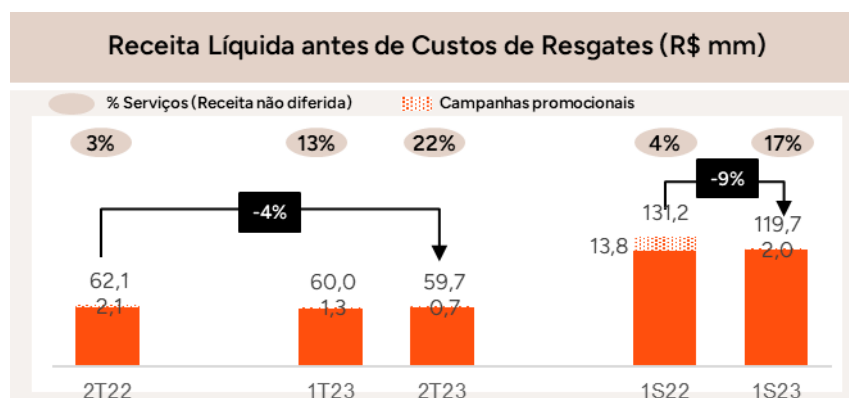


Receita Líquida antes dos custos de resgates

| | 2T22 | 1T23 | 2T23 | 2T23 vs 1T23 | 2T23 vs 2T22 | 1S22 | 1S23 | 1S23 vs 1S22 |
|--|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Receita Líquida | | | | | | | | |
| Receita de breakage | 13,6 | 13,3 | 13,4 | 0,5% | -1,1% | 27,0 | 26,7 | -1,0% |
| Receita de spread | 11,7 | 10,4 | 10,4 | -0,2% | -11,4% | 23,2 | 20,8 | -10,5% |
| Receita de resgate | 39,3 | 33,5 | 28,2 | -15,9% | -28,3% | 84,9 | 61,6 | -27,4% |
| Receita serviços | 2,1 | 7,7 | 13,0 | 67,2% | 516,6% | 5,3 | 20,7 | 290,7% |
| Impostos e deduções sobre vendas | (4,5) | (5,0) | (5,2) | 4,6% | 14,9% | (9,3) | (10,2) | 9,6% |
| Receita líquida antes de resgates | 62,1 | 60,0 | 59,7 | -0,5% | -3,9% | 131,2 | 119,7 | -8,8% |
| Custos de resgates de pontos dotz | (34,0) | (29,7) | (25,1) | -15,6% | -26,3% | (69,3) | (54,7) | -21,0% |
| Receita líquida | 28,1 | 30,3 | 34,6 | 14,4% | 23,2% | 61,9 | 64,9 | 5,0% |

A receita líquida antes de resgate foi de R\$ 59,7 milhões no 2T23, apresentando estabilidade na comparação com o 1T23. No semestre, a receita líquida antes de resgate totalizou R\$ 119,7 milhões, queda de 8,8% em relação ao 1º semestre de 2023 decorrente principalmente da não execução de Campanhas Promocionais com bancos em 2023.

Destacamos a evolução do perfil da receita neste período. O avanço da frente de crédito em TechFin provocou o aumento da representatividade da parcela da receita não diferida, atingindo o patamar de 22% no 2T23 contra 3% no 2T22. Esta mudança é bastante favorável para nosso objetivo de geração de resultado nos próximos trimestres.



Receita Diferida

Em função da dinâmica de reconhecimento de receita, em que as receitas de *breakage* e *spread* são reconhecidas em 48 meses (prazo de expiração do ponto Dotz), o faturamento realizado no período é reconhecido como receita diferida.

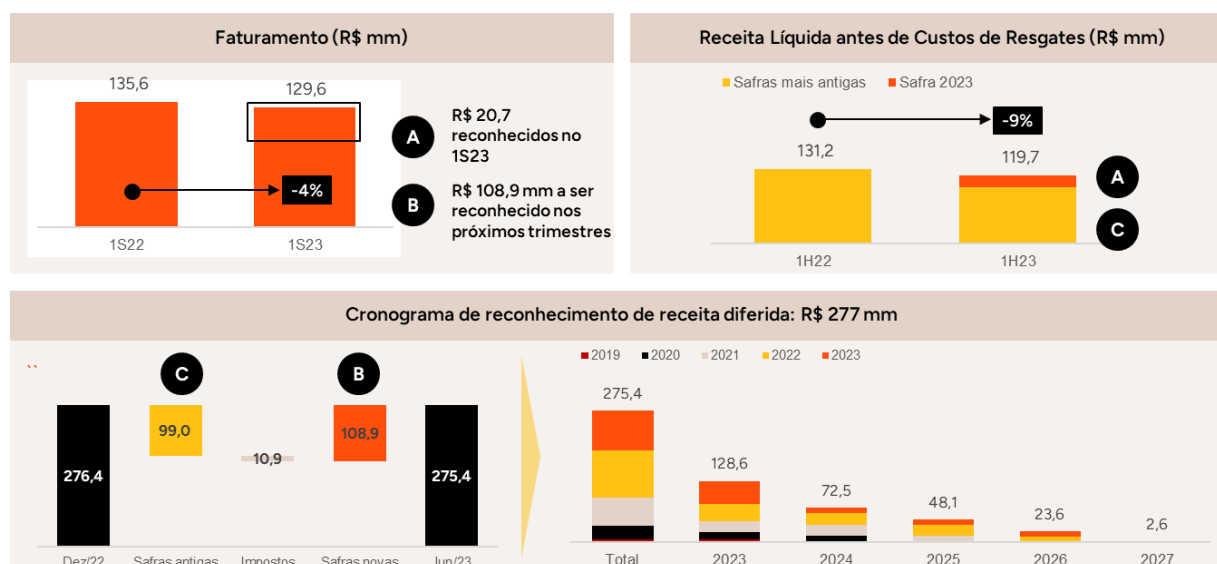
Comentário do Desempenho

Resultado 2T23



Dos R\$119,7 milhões de receita contábil registrada 1S23, R\$ 20,7 milhões foram gerados no período (ver componente A). O componente B, demonstrado no gráfico do faturamento, passa a compor a receita diferida e será reconhecida nos trimestres seguintes. O componente C refere-se ao faturamento de safras antigas.

O saldo de receita diferida em junho de 2023 foi de R\$275 milhões. Apenas a parcela referente a prêmios a distribuir compõe um passivo real, por isso, R\$195 milhões do passivo de receita diferida não constituem obrigação futura para Companhia e serão reconhecidos no resultado nos próximos 48 meses.



Lucro Bruto

| | 2T22 | 1T23 | 2T23 | 2T23 vs 1T23 | 2T23 vs 2T22 | 1S22 | 1S23 | 1S23 vs 1S22 |
|-----------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| Lucro Bruto e Margem Bruta | | | | | | | | |
| Receita líquida | 28,1 | 30,3 | 34,6 | 14,4% | 23,2% | 61,9 | 64,9 | 5,0% |
| Custo operacional | (3,3) | (4,6) | (5,6) | 22,8% | 70,8% | (6,3) | (10,2) | 63,4% |
| Lucro Bruto | 24,8 | 25,7 | 29,0 | 12,8% | 16,8% | 55,6 | 54,7 | -1,6% |
| Margem bruta | 40,0% | 42,9% | 48,6% | | | 42,4% | 45,7% | |
| Não recorrente redutor custo | | | 0,9 | | | - | 0,9 | |
| Lucro Bruto Ajustado | 24,8 | 25,7 | 28,1 | 9,2% | 13,1% | 55,6 | 53,8 | -3,3% |
| Margem bruta ajustado | 40,0% | 42,9% | 47,0% | | | 42,4% | 44,9% | |

Finalizamos o trimestre com lucro bruto de R\$ 29 milhões, crescimento de 13% na comparação com 1T23 e de 17% na visão 2T23 versus 2T22, refletindo a melhoria significativa observada na margem bruta do período que atingiu o 48,6% no 2T23. A margem do período foi impactada por bonificações de fornecedores de períodos anteriores que contribuiu com 1,6 p.p., a margem normalizada foi de 47%, ainda assim muito positiva e 4 p.p. superior ao observado no 1T23. O crescimento da margem bruta é reflexo da maior participação de TechFin (22% no 2T23) na

Comentário do Desempenho

Resultado 2T23



composição do faturamento e da postergação das Campanhas Promocionais com bancos que apresentam historicamente margem bruta inferior.

Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas

As despesas do 2T23 totalizaram R\$ 38,7 milhões, queda de 18% na comparação com 2T22 e de 7% contra 1T23. Esta trajetória reflete os ajustes realizados na estrutura de forma mais significativa desde o final de 2022. Ao compararmos as despesas sem o efeito de consolidação da Noverde, o impacto dos ajustes é ainda mais expressivo, com despesa de R\$34,5 mm no 2T23 e queda de 21% em relação ao mesmo período de 2022.

| | 2T22 | 1T23 | 2T23 | 2T23 vs 1T23 | 2T23 vs 2T22 | 1S22 | 1S23 | 1S23 vs 1S22 |
|--|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas | | | | | | | | |
| Pessoal | (23,9) | (24,2) | (24,7) | 1,9% | 3,4% | (48,6) | (49,0) | 0,7% |
| Tecnologia | (6,0) | (5,7) | (5,5) | -3,5% | -8,7% | (11,8) | (11,1) | -5,6% |
| Marketing | (5,2) | (3,7) | (3,3) | -8,7% | -36,2% | (14,1) | (7,0) | -50,4% |
| Serviços | (8,7) | (4,0) | (3,4) | -14,0% | -60,2% | (15,5) | (7,5) | -52,0% |
| Outras | (3,3) | (4,0) | (1,7) | -57,0% | -47,3% | (7,1) | (5,7) | -19,9% |
| Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm. | (47,1) | (41,6) | (38,7) | -7,0% | -17,8% | (97,2) | (80,3) | -17,4% |
| Consolidação Noverde | | 4,1 | 4,2 | 1,9% | | - | 8,3 | |
| Não Recorrente | 3,3 | - | - | | -100,0% | | | |
| Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm. - Ajustado | (43,7) | (37,5) | (34,5) | -7,9% | -21,2% | (92,2) | (71,9) | -21,9% |

Nota: total despesas não inclui despesas de depreciação e amortização

EBITDA

O EBITDA do 2T23 foi de R\$ (9,8) milhões, este resultado é 56% melhor em relação ao 2T22 e de 39% versus 4T22. Esta evolução é reflexo da melhora na margem bruta decorrente, principalmente, da maior participação de receitas oriundas de crédito em TechFin e dos ajustes de estrutura realizados para obtenção de maior eficiência operacional realizados nos últimos exercícios.

| | 2T22 | 1T23 | 2T23 | 2T23 vs 1T23 | 2T23 vs 2T22 | 1S22 | 1S23 | 1S23 vs 1S22 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| EBITDA e Margem EBITDA | | | | | | | | |
| Prejuízo líquido | (28,2) | (15,5) | (18,6) | 19,9% | -33,9% | (44,9) | (34,1) | -23,9% |
| (+) Resultado financeiro, líquido | 1,4 | (8,4) | 2,3 | -126,8% | 56,5% | (6,9) | (6,2) | -10,7% |
| (+) Imposto de renda e contribuições | (0,6) | 0,8 | (0,8) | -199,7% | 36,9% | 0,4 | 0,0 | -99,5% |
| (+) Depreciação e amortização | 5,1 | 7,3 | 7,3 | 0,5% | 45,4% | 9,7 | 14,7 | 50,9% |
| EBITDA | (22,2) | (15,9) | (9,8) | -38,5% | -56,1% | (41,6) | (25,7) | -38,4% |
| Não Recorrente | 3,3 | - | - | | | 5,1 | - | -100,0% |
| EBITDA Ajustado | (18,9) | (15,9) | (9,8) | -38,5% | -48,3% | (36,6) | (25,7) | -29,8% |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

1. Contexto operacional

Aspectos societários e objeto social

A Dotz S.A (“Companhia”) é uma sociedade por ações de capital aberto com sede na rua Joaquim Floriano, nº 533, em São Paulo, Estado de São Paulo e tem como objeto social o gerenciamento de programa de fidelização, a comercialização de direitos de resgates e prêmios, a criação de banco de dados de pessoas físicas e jurídicas, a obtenção e processamento de informações transacionais referentes a hábitos de consumo, marketing direto, consultoria em tecnologia da informação, tratamento de dados, provimento de serviços de aplicação e serviços de hospedagem na internet, disponibilização de soluções de tecnologia a instituições financeiras parceiras (TechFin), provimento de serviços combinados de escritório e apoio administrativo e a participação em outras sociedades no país ou no exterior.

A empresa CBSM, controlada da Companhia, por meio de seu programa de fidelização denominado Dotz, atribui pontos de fidelização (“pontos”) a terceiros (“parceiros”); tais como emissores de cartão de crédito, supermercados, farmácias, entre outros que, por sua vez, concedem estes pontos para seus clientes, em que a CBSM assume a obrigação dos parceiros. Em conexão com o programa, esses clientes têm a possibilidade de resgatar os pontos na forma de produtos e/ou serviços.

O controle da Companhia pertence ao Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia (“FIP Ascet”).

Combinação de negócios

Em, 04 de abril de 2022, a Dotz S.A celebrou, o “Acordo de Associação e Outras Avenças”, com Noverde Tecnologia e Pagamentos S.A. (“Noverde”), Noverde Correspondente Bancário Ltda. (“Noverde Ltda.” E, em conjunto com a Noverde, as “Sociedades”) e certos acionistas fundadores da Noverde (“Acordo de Associação”). Em 01 de agosto de 2022, foi verificado pelas partes do Acordo de Associação o implemento (ou renúncia, conforme o caso) das condições suspensivas aplicáveis à Transação, de forma que foi então realizado o fechamento da Transação, com a efetivação da compra e venda e da incorporação de ações de emissão da Noverde pela Companhia. Como resultado, a Companhia passou a ser titular, nesta data, da totalidade das ações de emissão da Noverde.

Resultado das operações e situação patrimonial

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas com base no pressuposto da continuidade das operações, que assume que a Companhia será capaz de cumprir com suas obrigações financeiras. Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentou prejuízo de R\$ 34.147, capital circulante líquido negativo de R\$ 165.349 e um patrimônio líquido negativo no valor de R\$ 203.578.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

1. Contexto operacional--continuação

Resultado das operações e situação patrimonial--Continuação

A Administração realizou análise de sua liquidez a partir de seus fluxos de caixa projetados considerando as obrigações vincendas correntes e dívidas e concluiu que inexistem riscos de liquidez no período de seis meses após 30 de junho. Em relação ao capital circulante líquido negativo de R\$165.349, a Administração entende que esta análise ainda deve considerar que mais da metade do passivo circulante corresponde à receita diferida, no montante de R\$ 166.659, e que, destes, R\$85.780 não requererão saídas de caixa no futuro pois se referem ao reconhecimento da receita de *spread* e *breakage*.

Com a exclusão deste valor, o excesso do capital circulante líquido em 30 de junho de 2023 passa a R\$79.569.

Desse modo, a Administração entende que não há incerteza relacionada à capacidade da Companhia fazer frente às obrigações de curto prazo e que as bases de preparação destas demonstrações financeiras são adequadas.

Controles internos

A Companhia confia em seus controles internos para a detecção de qualquer acesso indevido e está em contínuo aprimoramento de seus controles e plataformas. Ações como conscientização de boas práticas em segurança da informação, troca de senha, revisão e revogação de acessos, são realizadas periodicamente, além disso, a Companhia adotou novas medidas para reforçar a segurança nos acessos aos seus aplicativos, como segundo fator de autenticação e senha forte.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 - Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 - *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standard Board - IASB*, de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) aplicáveis à elaboração das informações intermediárias.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras-- continuação

2.2. Base de elaboração

As informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos mensurados ao valor justo, quando indicados.

2.3. Base de consolidação e investimento em controladas

As informações financeiras intermediárias consolidadas compreendem as informações intermediárias da Companhia e de suas controladas.

Nas informações financeiras intermediárias individuais da Companhia as informações intermediárias das controladas são reconhecidas pelo método da equivalência patrimonial.

Todos os saldos e transações entre as empresas foram eliminados na consolidação. As transações entre a Companhia e as empresas controladas são realizadas em condições e preços estabelecidos entre as partes.

A Administração da Companhia, baseada nos estatutos e acordos de acionistas, controla as empresas descritas a seguir e, portanto, realiza a consolidação integral dessas controladas, a seguir listadas.

| Em 30/06/2023 e 31/12/2022 | | | |
|--|--------|---------------|----------|
| Controladas | | Participação% | Controle |
| SPPS Participações Ltda. | Brasil | 100% | Direto |
| CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay") | Brasil | 100% | Indireto |
| CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM") | Brasil | 100% | Direto |
| Netpoints Fidelidade S.A. ("Netpoints") | Brasil | 100% | Indireto |
| Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A | Brasil | 100% | Direto |
| Noverde Correspondente Bancário Ltda | Brasil | 100% | Indireto |
| Dotz Fin Holding Ltda | Brasil | 100% | Direto |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras-- continuação

2.4. Políticas e estimativas contábeis adotadas

Declaramos que as políticas contábeis adotadas na elaboração destas informações intermediárias são uniformes às utilizadas nas demonstrações financeiras anuais mais recentes (exercício findo em 31 de dezembro de 2022).

As informações intermediárias têm como objetivo prover as informações trimestrais com base nas últimas demonstrações financeiras anuais completas. Estas informações intermediárias foram preparadas com base em métodos de cálculo de estimativas adotados na elaboração das demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

Desta forma, estas informações intermediárias devem ser lidas em conjunto com as informações divulgadas nas demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

2.5. Moeda funcional e de apresentação

As informações intermediárias estão apresentadas em milhares de Reais (R\$), exceto quando indicado de outra forma, que é a moeda funcional e moeda de apresentação da Companhia e de suas controladas, e foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

Operações com moedas estrangeiras são convertidas para a moeda funcional utilizando as taxas de câmbio vigentes nas datas das transações ou da avaliação, nas quais os itens são remunerados. Os ganhos e as perdas cambiais resultantes da liquidação dessas transações e da conversão pelas taxas de câmbio do final do período, referentes a ativos e passivos monetários em moedas estrangeiras, são reconhecidos na demonstração do resultado.

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

Na preparação das informações intermediárias, a Administração da Companhia considerou, quando aplicável, as novas revisões e interpretações às IFRS e aos pronunciamentos técnicos, emitidos pelo IASB e pelo CPC, respectivamente, que entraram obrigatoriamente em vigor para o período contábil findos em 30 de junho de 2023.

Não é esperado que essas alterações tenham um impacto significativo nas informações trimestrais individuais e consolidadas da Companhia.

2.7. Autorização das informações intermediárias individuais e consolidadas

A Administração da Companhia autorizou a conclusão destas informações intermediárias em 10 de agosto de 2023.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

3. Caixa e equivalentes de caixa

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Caixa e equivalentes de caixa | | | | |
| Caixa | - | - | 4 | 4 |
| Bancos conta movimento | 121 | 188 | 3.872 | 4.851 |
| Certificado de Depósitos Bancários (a) | 70.908 | 155.978 | 75.273 | 157.930 |
| Letras financeiras do Tesouro (b) | - | - | 3.993 | 3.762 |
| Total | 71.029 | 156.166 | 83.142 | 166.547 |

- a) Os Certificados de Depósito Bancário (CDBs) são mantidos em bancos de primeira linha, com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Os equivalentes de caixa podem ser resgatáveis com o próprio emissor a qualquer momento, são de curto prazo e não sofrem risco material de mudanças de valores. Em 30 de junho de 2023, as aplicações financeiras em CDB eram remuneradas a uma taxa entre 96% a 100% do CDI (96% a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2022).
- b) Os títulos possuem rentabilidade atrelada à Selic com performance de 100% do índice.

4. Aplicações financeiras

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Certificado de Depósitos Bancários (a) | - | - | 14.464 | 13.660 |
| Certificado de Depósitos Bancários (b) | 23.500 | 15.752 | 30.910 | 24.272 |
| Certificado de Depósitos Bancários (c) | 1.601 | - | 1.697 | - |
| Cotas FIDC (d) | - | - | 5.160 | 1.914 |
| Total | 25.101 | 15.752 | 52.231 | 39.846 |
| Circulante | 10.193 | 15.752 | 26.593 | 35.955 |
| Não circulante | 14.908 | - | 25.638 | 3.891 |

- a) Referem-se à garantia de contratos de prestação de serviços de conta de pagamento e, portanto, não estão disponíveis para resgate imediato. A remuneração média varia entre 96% e 100% do CDI. (96% a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2022).
- b) Garantia de empréstimos com Banco do Brasil, Itaú e ABC. Vide nota 14.
- c) Referem-se a demais CDB's com rentabilidade através de CDI.
- d) Referem-se a participação de 1,36% de cotas do Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Empírica Noverde EP (CNPJ 26.758.072/0001-96), fechado e com prazo de duração indeterminado. Este fundo é voltado para a aquisição de Cédulas de Crédito Bancário (CCBs) oriundas de operações de empréstimo pessoal sem garantia originadas pela Noverde.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

5. Contas a receber de clientes

Contas a receber de clientes
(-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa
Total

| Consolidado | |
|---------------|---------------|
| 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| 34.401 | 35.984 |
| (1.399) | (966) |
| 33.002 | 35.018 |

Aging List – Contas a receber

Títulos a vencer
Títulos vencidos de 1 a 30 dias
Títulos vencidos de 31 a 90 dias
Títulos vencidos de 91 a 120 dias
Títulos vencidos de 121 a 180 dias
Total

| Consolidado | |
|---------------|---------------|
| 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| 29.452 | 34.740 |
| 2.108 | 725 |
| 1.419 | 377 |
| 516 | 1 |
| 906 | 141 |
| 34.401 | 35.984 |

Saldo em 31 de dezembro de 2022

Adições, líquidas de reversões
Baixas (a)
Saldo em 30 de junho de 2023

| Consolidado | |
|----------------|--------------|
| (966) | (228) |
| (1.074) | (1.088) |
| 641 | 350 |
| (1.399) | (966) |

(a) Refere-se a títulos baixados por perdas incobráveis.

6. Tributos a recuperar

IRPJ e CSLL
IRRF a recuperar s/ aplicação financeira
PIS e COFINS
Saldo negativo IR e CS - Exercícios Anteriores
Outros
Total

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| IRPJ e CSLL | 749 | - | 1.206 | 461 |
| IRRF a recuperar s/ aplicação financeira | 2.403 | 15 | 2.728 | 166 |
| PIS e COFINS | - | 108 | 1.162 | 1.125 |
| Saldo negativo IR e CS - Exercícios Anteriores | 4.502 | 4.904 | 6.285 | 6.942 |
| Outros | - | - | 26 | 31 |
| Total | 7.654 | 5.027 | 11.407 | 8.725 |

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

7. Imposto de renda e contribuição social

Imposto de renda e contribuição social correntes, foram computados com base nas alíquotas em vigor.

a) Demonstração do imposto de renda e da contribuição social debitados ao resultado

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social | (34.147) | (44.874) | (34.145) | (44.437) |
| Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 34% | 11.610 | 15.257 | 11.609 | 15.109 |
| Ajustes para demonstração da taxa efetiva: | | | | |
| <u>Diferenças temporárias:</u> | | | | |
| Impostos diferidos não contabilizados | (626) | (1.286) | (4.080) | (15.545) |
| Prejuízo Fiscal não contabilizado | (1.625) | - | (7.433) | - |
| <u>Diferenças permanentes:</u> | | | | |
| Efeito da equivalência patrimonial | (9.353) | (13.971) | - | - |
| Outras diferenças permanentes | (6) | - | (99) | - |
| Imposto de renda e contribuição social debitados ao resultado | - | - | (3) | (436) |
| Imposto de renda e contribuição social corrente | - | - | (2) | (437) |
| Imposto de renda e contribuição social total | - | - | (2) | (437) |
| Taxa efetiva | 0,00% | 0,00% | 0,00% | 0,00% |

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido no montante de R\$21.861 do período corrente e R\$638.698 acumulado, cujos saldos não prescrevem, mas estão limitados à compensação de 30% do lucro tributável do ano. Os prejuízos fiscais e base negativa não são registrados devido a ausência de projeção de lucro.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas

As partes relacionadas compreendem as empresas controladoras, acionistas, pessoal-chave da Administração e quaisquer negócios que são controlados, direta ou indiretamente, pelos acionistas e conselheiros sobre os quais exercem influência significativa. Os saldos em aberto no encerramento do período não têm garantias e estão sujeitos a juros acordados entre as partes. Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber.

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Ativo circulante: | | | | |
| Alexandre Saddy Chade (a) | - | - | 911 | 1.662 |
| Total do ativo circulante | - | - | 911 | 1.662 |
| Ativo não circulante: | | | | |
| Alexandre Saddy Chade (a) | - | - | 859 | 1.511 |
| Total do ativo não circulante | - | - | 859 | 1.511 |
| Passivo circulante: | | | | |
| Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM") | (9.699) | (6.559) | - | - |
| Dotz Marketing S.A. (c) | - | - | (541) | (550) |
| Total do passivo circulante | (9.699) | (6.559) | (541) | (550) |
| Passivo não circulante: | | | | |
| Dotz Marketing S.A. (c) | - | - | (11.000) | (12.063) |
| Total do passivo não circulante | - | - | (11.000) | (12.063) |
| Total | (9.699) | (6.559) | (9.771) | (9.440) |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas--continuação

Os principais saldos e transações com partes relacionadas, são como segue:

- Em 20 de novembro de 2019, foi celebrado Instrumento Particular de Contrato de Mútuo entre a CBSM como parte credora e Alexandre Saddy Chade como parte devedora. Neste instrumento, foi concedido empréstimo de R\$1.311 atualizado pela Selic.
- Reembolso de despesas entre Dotz Pay e CBSM.
- O saldo de R\$541 no passivo circulante e de R\$11.000 no passivo não circulante (R\$550 e R\$10.552, respectivamente, em 31/12/2022) devido à Dotz Marketing S.A. tem origem em contrato de prestação de serviço de abril de 2009. Esse contrato é atualizado monetariamente pela taxa Selic.

| | Consolidado | |
|---------------------|-------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Despesas | | |
| Chade Advogados (d) | 300 | 300 |
| Ascet Realty (e) | 556 | 514 |
| Dotz Marketing | - | 556 |
| Total | 856 | 1.370 |
| | | |
| | Consolidado | |
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Receitas | | |
| Dotz Marketing S.A. | - | (64) |
| Total | - | (64) |

- A partir de 6 de novembro de 2019, a Companhia assinou contrato de prestação de serviços com o escopo que inclui, mas não se limita, ao acompanhamento e apoio à diretoria jurídica da CBSM; assessoria jurídica relativa a processos de cobrança, supervisão de assessores especializados para processos de due diligence, coordenação de advogados terceirizados da Companhia em conjunto com a diretoria jurídica desta, revisão das operações corporativas e societárias de fusões, aquisições e operações estruturadas e outros.
- A Ascet Realty, empresa de negócios imobiliários controlada por Alexandre Chade, tem como atividade comercial a cessão, por meio de Contrato de Cessão Remunerada, do espaço onde atualmente é situada a sede da Companhia e suas afiliadas. Esta cessão é feita em conjunto com a titular do imóvel, a FUNCEF - Fundação dos Economiários Federais, ao valor total mensal de aproximadamente R\$292, corrigidos anualmente pela variação positiva do IGP-M.

As operações com partes relacionadas representam transações usuais e recorrentes.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

8. Partes relacionadas--continuação

8.1. Remuneração dos administradores

A remuneração total do pessoal-chave da Administração da Companhia está apresentada a seguir:

| | Controladora | | Consolidado | |
|----------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Pró-labore | 3.669 | 960 | 4.366 | 3.184 |
| Remuneração variável | 1.840 | 239 | 1.840 | 477 |
| Total | 5.509 | 1.199 | 6.206 | 3.661 |

O pessoal-chave da Administração inclui, além dos administradores, todos os membros da diretoria executiva, conselheiros, estatutários e não estatutários da Companhia.

9. Contas a pagar por aquisições e outros

Em 30 de junho de 2023 a companhia possui valores registrados como contas a pagar por aquisições, referente a compra da NoVerde (01/08/2022), tais valores contemplam valores retidos para futuros pagamentos e contas a pagar por confissão de dívida, conforme composição abaixo:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Contas a pagar aquisições | 9.653 | 9.426 | 9.653 | 9.426 |
| Contas a pagar – Confissão de dívida (a) | - | - | 14.855 | 15.650 |
| Total | 9.653 | 9.426 | 24.508 | 25.076 |
| Circulante | 4.715 | 4.487 | 4.715 | 4.487 |
| Não circulante | 4.938 | 4.939 | 19.793 | 20.589 |

- a) Referem-se a valores de instrumentos de dívidas apurados na aquisição da Noverde S.A. A dívida origina-se do inadimplemento de determinados direitos creditórios que foram cedidos ao FIDC Empírica Noverde EP, bem como de custos de manutenção da estrutura, correspondente ao débito originalmente em aberto, deduzidos os pagamentos efetuados e acrescidos dos encargos, calculados de comum acordo entre as partes.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Investimentos (provisão para perda de investimentos)

10.1. Composição dos investimentos e das provisões para perdas com investimentos

| Investimentos em controladas | Participação | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
|---|--------------|------------------|------------------|
| Dotz Fin Holding Ltda | 100,00% | 4.999 | 1.198 |
| Noverde - Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A | 100,00% | 60.437 | 63.415 |
| Investimentos em controladas | | 65.436 | 64.613 |
| CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. – (a) | 100,00% | (270.177) | (273.456) |
| Noverde - Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A | 100,00% | (8.243) | (18.288) |
| Provisão Perdas para investimentos | | (278.420) | (291.744) |
| Total | | (212.984) | (227.131) |

- a) Eventos de distribuição desproporcional de resultados e despesas de pagamentos baseados em ações, influem no cálculo da equivalência patrimonial.

10.2. Informações financeiras resumidas para o período de seis meses findo em 30 de junho de 2023

| | CBSM | Noverde S.A. | Dotz Fin |
|----------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2023 | 30/06/2023 |
| Ativo circulante | 37.552 | 7.239 | 22.799 |
| Ativo não circulante | 76.072 | 69.873 | 14.325 |
| Ativo total | 113.624 | 77.112 | 37.124 |
| Passivo circulante | 243.419 | 5.051 | 18.101 |
| Passivo não circulante | 140.381 | 19.868 | 14.024 |
| Patrimônio líquido | (270.176) | 52.194 | 4.999 |
| Passivo total | 113.624 | 77.113 | 37.124 |
| Prejuízo do período | (20.981) | (3.303) | (6.203) |

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

10. Investimentos--continuação**10.3. Movimentação do investimento**

| | CBSM | Dotz Fin. | Noverde S.A | Total |
|---|------------------|------------------|--------------------|------------------|
| Saldo em 31 de dezembro de 2021 | (281.866) | 6.676 | - | (275.190) |
| Aumento de capital (a) | 60.109 | 15.001 | 6.000 | 81.110 |
| Adições | - | - | 847 | 847 |
| Aquisições de Investidas | - | - | 43.907 | 43.907 |
| Equivalência patrimonial | (51.699) | (20.479) | (5.627) | (77.805) |
| Saldo em 31 de dezembro de 2022 | (273.456) | 1.198 | 45.127 | (227.131) |
| Aumento de capital (a) | - | 10.004 | 10.370 | 20.374 |
| Reserva reflexa | - | - | - | - |
| Equivalência patrimonial | (20.981) | (6.203) | (3.303) | (30.487) |
| Adiantamento para futuro aumento de capital | 24.260 | - | - | 24.260 |
| Saldo em 30 de junho de 2023 | (270.177) | 4.999 | 52.194 | (212.984) |

- a) Em 30/06/2023 foi aprovado o aumento de capital nas subsidiárias Dotz Fin e Noverde S.A conforme documentos societários.
b) Em 30/06/2023 foi firmado um contrato de adiantamento de recursos financeiros para futuro aumento de capital na subsidiária CBSM.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

11. Imobilizado

As movimentações do imobilizado em 30/06/2023 e 31/12/2022 podem ser assim apresentadas:

| Custo | Benfeitoria | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Outros | Total |
|---------------------------------|--------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------|----------------|
| 31/12/2022 | 3.219 | 5.002 | 838 | 727 | 9.786 |
| Aquisições | - | 11 | - | 6 | 17 |
| 30/06/2023 | 3.219 | 5.013 | 838 | 733 | 9.803 |
| Depreciação e impairment | | | | | |
| 31/12/2022 | (3.201) | (3.282) | (731) | (286) | (7.500) |
| Depreciação do ano | (3) | (263) | (28) | (45) | (339) |
| 30/06/2023 | (3.204) | (3.545) | (759) | (331) | (7.839) |
| Valor líquido | | | | | |
| 30/06/2023 | 15 | 1.468 | 79 | 402 | 1.964 |
| 31/12/2022 | 18 | 1.720 | 107 | 441 | 2.286 |
| Custo | Benfeitoria | Equipamentos de informática | Móveis e utensílios | Outros | Total |
| 31/12/2021 | 3.219 | 4.826 | 833 | 620 | 9.498 |
| Aquisições | - | 101 | (1) | 107 | 207 |
| Aquisições de subsidiárias | - | 76 | 6 | - | 82 |
| 31/12/2022 | 3.219 | 5.003 | 838 | 727 | 9.787 |
| Depreciação e impairment | | | | | |
| 31/12/2021 | (3.190) | (2.746) | (675) | (208) | (6.819) |
| Depreciação do ano | (11) | (536) | (58) | (78) | (683) |
| 31/12/2022 | (3.201) | (3.282) | (733) | (286) | (7.502) |
| Valor líquido | | | | | |
| 31/12/2022 | 18 | 1.721 | 105 | 441 | 2.285 |
| 31/12/2021 | 29 | 2.080 | 158 | 412 | 2.679 |

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Intangível

| Custo | Marca (a) | Software | Desenvolvimento interno (b) | Direitos contratuais (c) | Goodwill | Outros | Total |
|----------------------|------------------|-----------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|-----------------|
| 31/12/2022 | 17.260 | 41.413 | 123.287 | 16.124 | 13.211 | 1.231 | 212.526 |
| Aquisições | - | - | 10.843 | - | - | - | 10.843 |
| 30/06/2023 | 17.260 | 41.413 | 134.130 | 16.124 | 13.211 | 1.231 | 223.369 |
| Amortização | | | | | | | |
| 31/12/2022 | - | (2.465) | (66.821) | (10.039) | - | (384) | (79.709) |
| Amortização do ano | (20) | (2.958) | (9.886) | (1.453) | - | - | (14.317) |
| 30/06/2023 | (20) | (5.423) | (76.707) | (11.492) | - | (384) | (94.026) |
| Valor líquido | | | | | | | |
| 30/06/2023 | 17.240 | 35.990 | 57.423 | 4.632 | 13.211 | 847 | 129.343 |
| 31/12/2022 | 17.260 | 38.948 | 56.466 | 6.085 | 13.211 | 847 | 132.817 |

- O valor R\$17.260 refere-se a: R\$7.200 e R\$10.060 das marcas "Dotz" e "Noverde" respectivamente, que não são amortizadas, mas submetidas a teste anual de recuperabilidade.
- A Companhia reconhece em seu ativo os gastos com desenvolvimento interno vinculados a inovações tecnológicas dos produtos existentes, os quais atendem os critérios especificados no CPC 04 (R1) /IAS 38 – item (a) acima.
- Os direitos contratuais foram capitalizados na combinação de negócios das controladas Netpoints e Norverde.

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Intangível--continuação

| Custo | Marca | Software | Desenvolvimento interno | Direitos contratuais | Ágio | Outros | Total |
|----------------------------|---------------|-----------------|--------------------------------|-----------------------------|---------------|---------------|-----------------|
| 31/12/2021 | 7.200 | - | 95.264 | 15.758 | - | 384 | 118.606 |
| Aquisições | - | - | 28.023 | - | - | - | 28.023 |
| Aquisições de subsidiárias | 10.060 | 41.413 | - | 366 | 13.211 | - | 65.050 |
| 31/12/2022 | 17.260 | 41.413 | 123.287 | 16.124 | 13.211 | 384 | 211.679 |
| Amortização | | | | | | | |
| 31/12/2021 | - | - | (49.718) | (7.116) | - | (384) | (57.218) |
| Amortização do ano | - | (2.465) | (17.103) | (2.923) | - | - | (22.491) |
| 31/12/2022 | - | (2.465) | (66.821) | (10.039) | - | (384) | (79.709) |
| Valor líquido | | | | | | | |
| 31/12/2022 | 17.260 | 38.948 | 56.466 | 6.085 | 13.211 | - | 131.970 |
| 31/12/2021 | 7.200 | - | 45.546 | 8.642 | - | - | 61.388 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Intangível--continuação

Teste de recuperabilidade

Ativos intangíveis com vida definida são amortizados ao longo da vida útil econômica e avaliados em relação à perda por redução ao valor recuperável sempre que houver indício de perda de seu valor econômico.

O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social.

A amortização de ativos intangíveis com vida definida é reconhecida na demonstração do resultado na categoria de despesa consistente com a vida útil econômica do ativo intangível.

Ativos intangíveis com vida útil indefinida, não são amortizados, mas são testados anualmente em relação a perdas por redução ao valor recuperável, individualmente ou no nível da unidade geradora de caixa.

Com base no teste anual de recuperação dos ativos intangíveis, elaborado com uso de projeções, perspectivas de crescimento e os resultados operacionais durante os exercícios de 2022 e 2021, a Administração da Companhia concluiu que os valores líquidos de seu intangível serão plenamente recuperados nos exercícios futuros.

Marca

O teste anual de *impairment* da marca é baseado em metodologia de *relief from royalties*. Neste trimestre não foram identificadas perdas ou indicativos de perdas do valor recuperável desta classe de ativos.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

13. Combinação de Negócios

Noverde

Em 01 de agosto de 2022, foi aprovada a aquisição da Noverde Tecnologia e Pagamentos S.A. e sua controlada Noverde Correspondente Bancário Ltda. ("Noverde") que resultou em uma combinação de negócios na qual a Companhia passou a ser detentora de 100% das ações representativas do capital social da Noverde.

A Noverde Tecnologia e Pagamentos S.A. foi fundada no ano de 2015 e possui sede na cidade de São Paulo, no estado de São Paulo. A NoVerde opera através de uma plataforma online que oferece opções de crédito para pessoas físicas, operando como correspondente bancário de instituições financeiras.

Sendo assim, os clientes da NoVerde acessam a plataforma online, via aplicativo ou website, e realizam uma simulação de empréstimo. Após a análise de crédito realizada pela NoVerde, a emissão da Cédula de Crédito Bancário (CCB) é realizada por uma das instituições financeiras, que realizam a transferência direta do empréstimo ao cliente. O Noverde recebe uma comissão pelos serviços prestados.

O objetivo da transação é a ampliação de portfólio de negócios da Dotz.

O valor preliminar da aquisição foi de R\$43.902 sendo pago à vista R\$26.512 e neste momento o montante de R\$1.278 referente as ações emitidas e registradas como aumento de capital. O restante do preço será pago até o ano de 2026, sendo que uma parcela está condicionada a metas de performance previstas no contrato de compra e venda.

O valor justo dos ativos e passivos identificáveis na data de aquisição é apresentado a seguir:

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

13. Combinação de Negócios--continuação

Intangível registrado por combinação de negócios

De acordo com o balanço inicial de aquisição da Noverde, houve registro de ativos identificáveis como intangíveis e ágio descritos em resumo abaixo.

| | <u>01/08/2022</u> |
|--|-----------------------------|
| Ativos | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 3.581 |
| Clientes | 2.183 |
| Impostos a recuperar | 1.173 |
| Imobilizado | 82 |
| Outros créditos | 2.579 |
| Tecnologia - (ecossistema e plataforma) | 41.413 |
| Marca | 10.060 |
| Cláusula de não competição | 366 |
| | <u>61.437</u> |
| Passivos | |
| Fornecedores | 3.163 |
| Empréstimos e financiamentos | 14.880 |
| Debêntures | 8.443 |
| Obrigações tributárias | 3.038 |
| Obrigações trabalhistas | 245 |
| Outras obrigações | 977 |
| | <u>30.746</u> |
| Total dos ativos identificáveis líquidos ao valor justo | 30.691 |
| Ágio na aquisição | 13.211 |
| Total da contraprestação | <u>43.902</u> |
| Ágio | 13.211 |
| Tecnologia - (ecossistema e plataforma) | 41.413 |
| Marca | 10.060 |
| Cláusula de não competição | 366 |
| Total | <u><u>65.050</u></u> |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

13. Combinação de Negócios--continuação

Tecnologia

Refere-se ao ecossistema e plataforma digital da Noverde, pela qual a mesma realiza sua operação de intermediação no fornecimento de crédito a pessoas físicas, inclusive com aplicação para análise de risco, cobrança e precificação. Pela utilização da plataforma os usuários obtêm acesso aos serviços financeiros disponíveis e meios de pagamento (cartão de crédito e débito, débito automático, boleto, entre outros), especialmente ao serviço de concessão de crédito pessoal e de crédito direto ao consumidor (CDC), prestado por instituição financeira parceira. A tecnologia da empresa foi avaliada pelo método de comparativo de renda (*with or without method*).

Marca adquirida

A marca "NoVerde" foi avaliada utilizando o método *Relief from Royalties* e foi considerada devido seu reconhecimento por parte dos clientes e a capacidade de geração de benefícios econômicos futuros. Esta relação satisfaz o critério de separabilidade para o reconhecimento deste ativo.

Acordo de Não Competição

A cláusula de Non Compete, refere-se ao acordo efetuado entre os sócios fundadores da adquirida Noverde e foi avaliada pelo método comparativo *with / without method*. Pelo critério adotado os sócios fundadores têm que se abster de direta ou indiretamente pelo período de 9 anos, investir ou prestar consultoria em atividades concorrentes dos negócios Noverde e ou, negócios Dotz.

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

| Empréstimos, financiamentos e debêntures | Controladora | | Consolidado | |
|--|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Empréstimos curto prazo | | | | |
| Empréstimos bancários garantidos (a) | 23.351 | 10.545 | 33.349 | 18.247 |
| Empréstimos bancários não garantidos (b) | 2.943 | 20.761 | 5.110 | 20.762 |
| Risco Sacado (c) | - | - | 13.635 | 19.878 |
| Debêntures (d) | - | - | 1.158 | - |
| Total curto prazo | 26.294 | 31.306 | 53.252 | 58.887 |
| Empréstimos longo prazo | | | | |
| Empréstimos bancários garantidos (a) | 25.758 | 33.967 | 36.825 | 40.605 |
| Empréstimos bancários não garantidos (b) | 7.616 | - | 15.450 | - |
| Debêntures (d) | - | - | - | 3.477 |
| Total longo prazo | 33.374 | 33.967 | 52.275 | 44.082 |
| Total | 59.668 | 65.273 | 105.527 | 102.969 |
| Circulante | 26.294 | 31.306 | 53.252 | 58.887 |
| Não circulante | 33.374 | 33.967 | 52.275 | 44.082 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--continuação

O Grupo possui os seguintes empréstimos bancários:

| Nota | Ref. | Banco | Montante CP em 30/06/2023 | Montante LP em 30/06/2023 | Vencimento | Encargos | Garantias |
|--------------|-------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|------------|--------------------|-----------------------------------|
| | (i) | Banco ABC | 12.362 | 7.621 | 30/01/2025 | CDI + 5,90% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| | (ii) | Banco do Brasil | 939 | 4.657 | 10/07/2026 | CDI + 5,90% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| (a) | (iii) | Banco do Brasil | 13.766 | 15.540 | 28/07/2025 | CDI + 6,0% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| | (iv) | Banco do Brasil | 1.271 | 2.768 | 12/02/2026 | CDI + 6,0% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| | (v) | Banco Itaú BBA | - | 553 | 18/11/2024 | CDI + 4,59% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| | (vi) | Banco Itaú BBA | 6.283 | 8.455 | 01/10/2025 | CDI + 4,93% a.a. | Certificados de Depósito Bancário |
| (b) | (i) | Banco Itaú BBA | 1.048 | 5.452 | 28/06/2027 | 16,32% a.a. | Não aplicável |
| | (ii) | Santander | 1.333 | 3.667 | 28/04/2026 | 17,88% a.a. | Não aplicável |
| | (iii) | Santander | 1.458 | 3.564 | 27/03/2026 | CDI + 7,96% a.a. | Não aplicável |
| (c) | (i) | Banco Itaú BBA - Risco sacado | 13.635 | - | n/a | 1,80% a.m | Não aplicável |
| (d) | (i) | Riza Asset Management | 1.158 | - | 07/08/2023 | 100% CDI +7,0% a.a | Não aplicável |
| Total | | | 53.253 | 52.277 | | | |

- Empréstimos com garantias;
- Empréstimos não garantidos;
- A Companhia possui contratos firmados com o banco Itaú BBA para estruturar com seus principais fornecedores a operação denominada "risco sacado", que permite a troca de fluxos de pagamentos e recebimentos entre os mesmos;
- Refere-se a debêntures não conversíveis em ações emitidas pela Noverde S.A atualizadas a 100% CDI.

| | Controladora | | Consolidado | |
|-------------------------------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Saldo anterior | 65.273 | - | 102.969 | 33.555 |
| Captações | 15.610 | 63.781 | 46.147 | 63.781 |
| Aquisição de subsidiária | - | - | - | 8.443 |
| Aumento (redução) risco sacado | - | - | (7.972) | 3.014 |
| Pagamento principal | (22.069) | (1.043) | (37.016) | (13.480) |
| Pagamento de encargos financeiros | (3.998) | (2.432) | (7.694) | (4.493) |
| Apropriação de encargos financeiros | 5.310 | 4.261 | 7.659 | 7.320 |
| Juros s/ risco sacado | - | - | 1.729 | 4.122 |
| Custo captação apropriados | 102 | - | 263 | - |
| Variação cambial | (558) | 706 | (558) | 706 |
| Saldo final | 59.670 | 65.273 | 105.527 | 102.968 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures--continuação

Os montantes registrados em 30 de junho de 2023 apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

| | Controladora | Consolidado |
|----------------|---------------|----------------|
| 2023 | 25.710 | 55.061 |
| 2024 | 12.781 | 16.323 |
| 2025 em diante | 21.178 | 34.143 |
| Total | 59.669 | 105.527 |

15. Fornecedores

| | Controladora | | Consolidado | |
|---|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Fornecedores de produtos e serviços (despesa) | 839 | 2.519 | 15.080 | 21.373 |
| Fornecedores de prêmios resgatados (custo) | - | - | 20.942 | 27.419 |
| Total | 839 | 2.519 | 36.022 | 48.792 |

16. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|--------------|--------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Provisão de férias e 13º | - | - | 7.277 | 5.266 |
| Provisão para encargos trabalhistas - INSS | - | - | 6.389 | 6.022 |
| Provisão PLR e Remuneração Variável | 855 | 2.730 | 6.701 | 14.910 |
| INSS a recolher | 235 | 229 | 1.284 | 1.849 |
| IRRF a recolher trabalhista | 192 | 170 | 849 | 1.572 |
| Outras obrigações trabalhistas | 421 | 239 | 1.144 | 1.152 |
| Total | 1.703 | 3.368 | 23.644 | 30.771 |
| Circulante | 1.703 | 3.368 | 17.412 | 24.900 |
| Não circulante | - | - | 6.232 | 5.871 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

17. Obrigações tributárias

| | Controladora | | Consolidado | |
|--------------------------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| PIS e COFINS a recolher | 620 | 88 | 1.897 | 1.839 |
| IRRF a recolher | 1 | - | 50 | 113 |
| ISS a recolher | - | - | 723 | 669 |
| IRPJ e CSLL a recolher | 222 | - | 222 | 42 |
| PIS /COFINS /CSLL de terceiros | 12 | 49 | 123 | 178 |
| Impostos s/ importação | 4 | - | 9 | - |
| Outras obrigações tributárias | - | 11 | 15 | 18 |
| Subtotal | 859 | 148 | 3.039 | 2.859 |
| Parcelamento CIDE | - | - | 206 | 327 |
| Parcelamento COFINS | - | - | 1.310 | 1.611 |
| Parcelamento INSS | - | - | 254 | 310 |
| Parcelamento IRPJ | - | - | 560 | 646 |
| Parcelamento ISS | - | - | 122 | 131 |
| Parcelamento PIS | - | - | 282 | 350 |
| Parcelamento – Outros | - | - | 110 | 119 |
| Subtotal | - | - | 2.844 | 3.494 |
| Total | 859 | 148 | 5.883 | 6.353 |
| Circulante | 859 | 148 | 4.514 | 4.893 |
| Não circulante | - | - | 1.369 | 1.460 |

A Administração da Companhia entende que não há risco de perda dos parcelamentos ordinários obtidos.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

18. Adiantamento de clientes

| | Consolidado | |
|--------------------|--------------|--------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Parceiro comercial | 8.934 | 8.953 |
| Total | 8.934 | 8.953 |
| Circulante | 304 | 336 |
| Não circulante | 8.630 | 8.617 |

O adiantamento refere a acordos firmados com parceiro comercial para prestação de serviço pela Companhia. Parte do valor recebido em 2020 foi adiantada sob condições de atingimento de metas de volume no prazo de cinco anos, justificando sua classificação como um passivo não circulante. Os valores estão sendo corrigidos pelo IPC-A.

19. Receitas diferidas e prêmios a distribuir

| | Consolidado | |
|--|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Prêmios a distribuir (a) | 80.879 | 77.770 |
| Breakage e receitas diferidas (b) | 191.987 | 195.301 |
| Programa de exclusividade bandeira (c) | 2.533 | 3.333 |
| Total | 275.399 | 276.404 |
| Circulante | 166.659 | 171.032 |
| Não circulante | 108.740 | 105.372 |

- Na conta Prêmios a distribuir, R\$80.879 (R\$77.770 em 31/12/2022), fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas que pode ocorrer em até 4 anos
- O montante das receitas diferidas é reconhecido como receita ao longo do tempo de vida dos pontos (quatro anos).
- Referente a exclusividade na celebração de contrato firmado pela controlada DotzPay por prazo de cinco anos e que está sendo levado ao resultado como receita em 60 parcelas, contadas a partir de fevereiro de 2020.

Em função da dinâmica de reconhecimento de receita da companhia as receitas de Breakage e receita diferida são reconhecidas em 48 meses (prazo de expiração do ponto Dotz). O período de emissão e reconhecimento da receita em resultado tem expectativa de realização conforme tabela abaixo:

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

19. Receitas diferidas e prêmios a distribuir--continuação

| Ano (Emissão dos Dotz) | Expectativa de realização | | | | | |
|------------------------|---------------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|--------------|
| | Total | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 | 2027 |
| 2019 | 6.572 | 6.572 | - | - | - | - |
| 2020 | 27.844 | 14.662 | 13.182 | - | - | - |
| 2021 | 59.918 | 22.616 | 24.225 | 13.077 | - | - |
| 2022 | 97.760 | 37.204 | 23.990 | 23.990 | 12.577 | - |
| 2023 | 83.305 | 47.585 | 11.056 | 11.056 | 11.056 | 2.553 |
| Total | 275.399 | 128.639 | 72.453 | 48.123 | 23.633 | 2.553 |

20. Contas a pagar

| | Controladora | | Consolidado | |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| LoyaltyOne, Co (Canadá) (a) | 12.048 | 33.080 | 12.048 | 33.080 |
| Outras contas a pagar (b) | - | - | 14.850 | 15.777 |
| Total | 12.048 | 33.080 | 26.898 | 48.857 |
| Circulante | 12.048 | 33.080 | 26.898 | 48.857 |

- a) O valor de R\$12.048 (R\$33.080 em 31/12/2022) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018. Em 03/03/2023 houve uma formalização do acordo de repactuação de dívida referente ao preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia "CBSM" até junho de 2018, essa operação implicou em uma redução de USD2,1M (10M BRL) até 30/06/2023.
- b) Do montante total desta rubrica, R\$14.850 estão registrados os depósitos dos clientes (R\$15.777 em 31/12/2022).

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais

A Companhia, no curso normal de suas atividades, está sujeita a demandas de natureza tributária, trabalhista e cível. A Administração, apoiada na opinião de seus assessores legais e, quando aplicável, fundamentada em pareceres específicos emitidos por especialistas, avalia a expectativa do desfecho dos processos em andamento e determina a necessidade ou não de constituição de provisão para demandas judiciais.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais--continuação

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a Companhia possuía as seguintes provisões:

| | Cíveis | Trabalhistas | Tributários (a) | Total |
|-------------------|------------|--------------|-----------------|----------------|
| 31/12/2022 | 502 | 262 | 1.985 | 2.749 |
| Adições | 928 | 24 | - | 952 |
| Reversões | (881) | (159) | (4) | (1.044) |
| 30/06/2023 | 549 | 127 | 1.981 | 2.657 |

- a) O valor de R\$1.981 refere-se a provisões que estão atreladas a depósitos judiciais no valor de R\$2.174, realizados mensalmente nos autos da ação de consignação em pagamento nº 1038026-61.2018.8.26.0053, atualmente em tramitação perante o Tribunal de Justiça de São Paulo, ajuizada em face dos Municípios de São Paulo e Rio de Janeiro, em 06/08/2018, pela Noverde Tecnologia e Pagamentos S.A (“Noverde”) e Noverde Correspondente Bancário LTDA. A ação foi ajuizada em razão da cobrança em duplicidade pelos Municípios de São Paulo e Rio de Janeiro do ISS devido pela prestação de serviços de consultoria e corresponde bancário para à Lecca Crédito Financiamento e Investimento S.A (“Lecca”).

A Companhia está ainda envolvida em outras demandas cíveis, trabalhistas e tributárias surgidas no curso normal dos seus negócios, as quais, na opinião da Administração e de seus assessores legais, possuem expectativa de perda classificada como possível. Conseqüentemente, nenhuma provisão foi constituída para eventualmente fazer em face de desfechos desfavoráveis. Os montantes desses processos são da ordem aproximada de:

| Descrição | Consolidado | |
|-----------------|----------------|----------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Cíveis (b) | 3.335 | 2.714 |
| Trabalhistas | 118 | 143 |
| Tributários (a) | 300.536 | 291.099 |
| Total | 303.989 | 293.956 |

- a) Referem-se a quatro processos discutidos em esfera administrativa (i) a pedidos de compensação decorrentes de créditos de saldo negativo de IRPJ apurados no ano calendário de 2013: R\$ 20.640; (ii) autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2017 a dezembro de 2020: R\$ 177.480 (iii) auto de infração de multa sobre o valor de compensações com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 6.355 e (iv) Auto de Infração cobrança da MULDI (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessória – MULDI), no montante de R\$2.829 e um processo judicial relacionado à ação anulatória com objetivo de cessar os autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2014 a dezembro de 2016: R\$ 93.232.

Apesar disso, devido ao estágio do processo, a Companhia permanece, com auxílio de seus assessores jurídicos, entendendo que a chance de perda é apenas possível. Para todos os demais casos, também classificados pelos advogados da Companhia como perda possível, na avaliação da Administração da Companhia não existe necessidade de reconhecer provisões contábeis.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais--continuação

As demandas trabalhistas e cíveis estão distribuídas em diversas ações, não existem causas com valores individualmente significativos.

22. Patrimônio líquido negativo

22.1. Capital social

Em 30 de junho de 2023, o capital social estava composto por 132.440.558 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas como segue:

| Acionista | 30/06/2023 | |
|--|------------------|--------------------|
| | Ações ordinárias | |
| | % | Quantidade |
| Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia | 66,93% | 88.641.402 |
| San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia | 7,54% | 9.988.944 |
| Softbank Latin America Fund LP | 5,72% | 7.575.758 |
| Ações em Tesouraria | 1,56% | 2.069.039 |
| Free Float | 18,25% | 24.165.415 |
| Total | 100,00% | 132.440.558 |

22.2. Reservas de capital

As reservas de capital são formadas pelos valores referentes ao ágio em transações de capital e plano de opção de compra de ações que são registrados diretamente no patrimônio líquido.

22.3. Planos de remuneração baseados em ações

A Companhia, por meio de sua subsidiária CBSM, concedeu opções de ações aos seus executivos com a finalidade de atrair e reter talentos e alinhar os interesses dos administradores e colaboradores com os da Companhia e seus acionistas. Esses planos foram aprovados em 2013 e 2019 e o valor justo das opções outorgadas foi estimado na data de cada outorga conforme disposto no CPC10/IFRS2 com base em modelo de fluxo de caixa descontado e metodologia de precificação de opções Black & Scholes ("Plano de Opções").

Em 18 de fevereiro de 2021, em decisão estabelecida em Assembleia Geral Extraordinária, foram extintos os Planos de Opções, no total de 7.107 opções e constituído plano de outorga de ações restritas ("Plano de Ações Restritas"). Planos de ações restritas outorgam o direito preponderantemente com base na passagem do tempo (*vesting*) e, por isso, são avaliadas pelo

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

22. Patrimônio líquido negativo—continuação

22.3. Planos de remuneração baseados em ações--continuação

preço de mercado estimado na data da outorga. Em março de 2021, os participantes do Plano de Ações Restritas assinaram os contratos de outorga de ações restritas com a Companhia.

No Plano de Ações Restritas serão outorgadas 68.735 (sessenta e oito mil, setecentos e trinta e cinco) Ações Restritas que, se exercidas, são representativas de aproximadamente 5% (cinco por cento) do capital social.

A aquisição do direito ao exercício das Ações Restritas (“*Vesting*”) ocorrerá em 04 (quatro) anos, em parcelas iguais e anuais de 1/4 (um quarto) das Ações Restritas a cada ano, sendo que a primeira parcela tornar-se-á exercível pelo Participante a partir do 1o dia útil do ano civil seguinte ao ano da aprovação da outorga pelo Conselho de Administração (“Prazo de Carência”).

Como consequência do cancelamento do Plano de Opções, a Companhia registrou na controlada CBSM o complemento do período de *vesting* dos seus participantes, e passou a contabilizar na controladora a despesa correspondente ao *vesting* das ações restritas concedidas, cujo valor foi de R\$1.823.

23. Receita líquida

| | Consolidado | | | |
|-----------------------------------|---|---|---|---|
| | Trimestre atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Períodos findo em 01/01/2023 à 30/06/2023 | Trimestre do período anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Períodos findo em 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Receita de breakage | 13.403 | 26.737 | 13.556 | 26.997 |
| Receita de spread | 10.377 | 20.777 | 11.713 | 23.208 |
| Receita de resgate | 28.156 | 61.622 | 39.273 | 84.932 |
| Receita serviços | 12.955 | 20.701 | 2.101 | 5.298 |
| Impostos e deduções sobre vendas | (5.190) | (10.153) | (4.518) | (9.263) |
| Custos de resgates de pontos Dotz | (25.053) | (54.737) | (33.992) | (69.316) |
| Total | 34.648 | 64.947 | 28.133 | 61.856 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

24. Custos e despesas operacionais por função e natureza

| | Controladora | | | |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | Trimestre atual | Períodos findo em | Trimestre do período anterior | Períodos findo em |
| | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 | 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Despesa com pessoal (a) | (6.351) | (11.998) | (5.293) | (10.359) |
| Remuneração variável | (1.467) | (1.840) | (419) | (599) |
| Despesas com consultoria e assessoria | (686) | (1.604) | (2.843) | (4.545) |
| Aluguéis e facilities | (253) | (556) | (340) | (676) |
| Licenças | (53) | (118) | (73) | (105) |
| Publicidade, promo dotz e mídia | (9) | (73) | (56) | (107) |
| Outras despesas (b) | (235) | (663) | (424) | (556) |
| Total | (9.054) | (16.852) | (9.448) | (16.947) |
| | | | | |
| Despesas gerais e administrativas | (9.054) | (16.852) | (9.448) | (16.947) |
| Total | (9.054) | (16.852) | (9.448) | (16.947) |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

| | Consolidado | | | |
|---------------------------------------|--------------------------------|--------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|
| | Trimestre atual | Períodos findo em | Trimestre do período anterior | Períodos findo em |
| | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 | 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Despesa com pessoal (a) | (22.329) | (44.215) | (22.395) | (45.602) |
| Remuneração variável | (2.388) | (4.750) | (1.510) | (3.018) |
| Gastos com tecnologia | (5.351) | (9.981) | (4.901) | (11.111) |
| Despesas com consultoria e assessoria | (3.448) | (7.459) | (8.674) | (15.526) |
| Aluguéis e facilities | (615) | (1.483) | (1.056) | (2.063) |
| Despesas com viagens | (338) | (718) | (473) | (754) |
| Depreciação e amortização | (7.347) | (14.655) | (5.053) | (9.713) |
| Baixas de títulos | (5) | (5) | (101) | (149) |
| Licenças | (1.700) | (4.361) | (3.059) | (4.765) |
| Publicidade, promo dotz e mídia | (3.819) | (8.326) | (5.522) | (13.895) |
| Call Center | (886) | (2.023) | (857) | (1.828) |
| Promotores e trade marketing | (44) | (237) | (261) | (347) |
| E-mail e SMS | (137) | (208) | (319) | (1.316) |
| Despesas gerais e administrativas | (1.694) | (3.120) | (262) | (526) |
| Reversão (complemento) de PECLD | (102) | (433) | 76 | (33) |
| Outras despesas (b) | (1.499) | (3.055) | (1.362) | (2.317) |
| Total | (51.702) | (105.029) | (55.729) | (112.963) |
| | | | | |
| Custo operacional | (5.645) | (10.241) | (3.305) | (6.266) |
| Despesas gerais e administrativas | (38.225) | (78.484) | (41.887) | (81.939) |
| Despesas comerciais | (7.832) | (16.304) | (10.537) | (24.758) |
| Total | (51.702) | (105.029) | (55.729) | (112.963) |

a) Referem-se a despesas compartilhadas entre controladora e suas subsidiárias, iniciado em março de 2022.

b) Referem-se a gastos com fretes, multas fiscais, associações de classe e eventos.

Os custos operacionais são compostos sobretudo por gastos com diversos fornecedores gerais e administrativos, ferramentas antifraude e gastos para desenvolvimento e manutenção da plataforma tecnológica.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

25. Despesas e receitas financeiras

| | Controladora | | | |
|---|-------------------------|-------------------------|-------------------------------|-------------------------|
| | Trimestre atual | Períodos findo em | Trimestre do período anterior | Períodos findo em |
| | 01/04/2023 à 30/06/2023 | 01/01/2023 à 30/06/2023 | 01/04/2022 à 30/06/2022 | 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Juros sobre empréstimos | (2.715) | (5.310) | (37) | (37) |
| Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | - | (102) | - | - |
| Variação cambial negativa (a) | (304) | (1.011) | (5.163) | (5.163) |
| Instrumentos financeiros derivativos | 87 | (1.579) | - | - |
| Outras despesas financeiras (b) | (268) | (288) | (237) | (343) |
| Total despesas financeiras | (3.200) | (8.290) | (5.437) | (5.543) |
| Rendimento de aplicações financeiras | 4.212 | 8.241 | 5.967 | 11.165 |
| Variação cambial positiva (a) | 891 | 2.944 | 1.206 | 6.549 |
| Receitas financeiras repactuação de dívida (e) | - | 10.872 | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos (d) | - | - | 620 | 620 |
| Outras receitas financeiras (c) | (766) | (542) | 108 | 374 |
| Total receitas financeiras | 4.337 | 21.515 | 7.901 | 18.708 |
| Resultado financeiro líquido | 1.137 | 13.225 | 2.464 | 13.165 |

- Incluem variação cambial decorrente do saldo a pagar fixado em dólar, relacionado a recompra de ações da CBSM, junto à LoyaltyOne, Co. Canada, vide nota explicativa 20.
- Incluem tarifas bancárias, IOF, resultado financeiro de instrumentos derivativos
- Incluem PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- Refere-se ao Instrumento Financeiro Derivativo contratado junto ao banco Santander em 2023 que está atrelado ao contrato de empréstimo 33305630000008160, e liquidação do instrumento financeiro derivativo Swap modalidade 4131 junto ao Banco ABC.
- Valor referente formalização do acordo de repactuação do preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia até junho de 2018, implicando redução das obrigações em USD2.100 (R\$10.872).

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

| | Consolidado | | | |
|---|--|--|--|--|
| | Trimestre atual 01/04/2023 à 30/06/2023 | Períodos findo em 01/01/2023 à 30/06/2023 | Trimestre do período anterior 01/04/2022 à 30/06/2022 | Períodos findo em 01/01/2022 à 30/06/2022 |
| Juros sobre empréstimos | (3.915) | (7.591) | (840) | (1.478) |
| Juros sobre risco sacado | (666) | (1.729) | (1.045) | (2.077) |
| Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures | (36) | (263) | - | - |
| Variação cambial negativa (a) | (325) | (1.035) | (5.178) | (5.178) |
| Instrumentos financeiros derivativos | (22) | (1.688) | - | - |
| Outras despesas financeiras (b) | (2.861) | (5.364) | (2.747) | (4.480) |
| Total despesas financeiras | (7.825) | (17.670) | (9.810) | (13.213) |
| Rendimento de aplicações financeiras | 5.296 | 10.182 | 6.394 | 12.445 |
| Variação cambial positiva (a) | 896 | 2.959 | 1.206 | 6.549 |
| Receitas financeiras repactuação de dívida (e) | - | 10.872 | - | - |
| Instrumentos financeiros derivativos | - | - | 620 | 620 |
| Outras receitas financeiras (c) | (629) | (173) | 145 | 510 |
| Total receitas financeiras | 5.563 | 23.840 | 8.365 | 20.124 |
| Resultado financeiro líquido | (2.262) | 6.170 | (1.445) | 6.911 |

- f) Incluem variação cambial decorrente do saldo a pagar fixado em dólar, relacionado a recompra de ações da CBSM, junto à LoyaltyOne, Co. Canada, vide nota explicativa 20.
- g) Incluem tarifas bancárias, IOF, resultado financeiro de instrumentos derivativos
- h) Incluem PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- i) Refere-se ao Instrumento Financeiro Derivativo contratado junto ao banco Santander em 2023 que está atrelado ao contrato de empréstimo 33305630000008160, e liquidação do instrumento financeiro derivativo Swap modalidade 4131 junto ao Banco ABC.
- j) Valor referente formalização do acordo de repactuação do preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia até junho de 2018, implicando redução das obrigações em USD2.100 (R\$10.872).

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro

26.1. Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia a expõem a diversos riscos financeiros: risco de mercado, risco de crédito, variação cambial e risco de liquidez. O programa de gestão de risco busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro da Companhia.

A gestão de risco é realizada pelo departamento de Riscos e Finanças da Companhia, seguindo as políticas aprovadas pelo Conselho de Administração.

a) Risco de mercado

Risco do fluxo de caixa ou valor justo associado com taxa de juros

O risco de mercado é o risco de que o valor justo dos fluxos de caixa futuros de um instrumento financeiro flutue devido a variações nos preços de mercado. Os preços de mercado englobam três tipos de risco: risco de taxa de juros, risco de câmbio e risco de preço - que pode ser de commodities, de ações, entre outros.

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos.

Os empréstimos emitidos às taxas atreladas ao CDI, ou com componentes fixos, expõem a Companhia ao risco de valor justo associado à taxa de juros. Durante 2023 e 2022, os empréstimos da Companhia estiveram vinculados à moeda nacional e às taxas variáveis com componentes fixos em reais. O saldo de contas a pagar para a LoyaltyOne, está atrelado à variação do dólar (ver nota explicativa 20).

Os resultados da Companhia estão expostos às variações nas taxas de juros a receita de juros geradas pelos saldos de caixa e aplicações de curto prazo. A Companhia mantém a maior parte o seu caixa em aplicações financeiras atreladas ao Certificado de Depósito Interbancário ("CDI").

A Companhia analisa sua exposição à taxa de juros de forma dinâmica e avaliando as circunstâncias atuais e cenários futuros.

b) Risco de crédito

O risco de crédito é inerente às atividades operacionais e financeiras da Companhia, principalmente presente nas rubricas de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, contas a receber e adiantamentos a fornecedores.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

Os ativos financeiros classificados como caixa, equivalentes de caixa e aplicações financeiras são depositados em contrapartes que possuem *rating* mínimo na avaliação feita pelas agências S&P ou Moody's (entre AAA e AA+), conforme estabelecido por políticas de gestão de risco. A Companhia detém concentração acima de 10% para o volume total de ativos financeiros junto a instituições financeiras que possuem *rating* similar à faixa acima mencionada.

O saldo de contas a receber é composto principalmente por valores a receber junto às maiores instituições financeiras do país, as quais possuem baixo risco de crédito e também por contas a receber com parceiros varejistas.

A Companhia utiliza matriz de provisão para constituição de provisão de perda esperada para a vida toda do ativo, em que considera dados históricos na determinação da perda esperada para a vida toda do contrato. Os créditos considerados perda definitivas são baixados de acordo com análise individual que considera o prazo de vencimento e o valor em aberto.

Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, a exposição máxima se refere aos saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e as contas a receber.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

c) Risco de liquidez

Historicamente, a Companhia não registra perdas significativas com crédito devido à qualidade das instituições financeiras com quem a Companhia mantém operações.

O risco de liquidez surge da possibilidade de não podermos cumprir as nossas obrigações contratadas nas datas previstas e necessidades de caixa devido às restrições de liquidez do mercado.

O excesso de caixa é gerenciado pela Tesouraria, que investe esse excesso em contas correntes com incidência de juros, depósitos a prazo e depósitos de curto prazo, escolhendo instrumentos com vencimentos apropriados ou liquidez suficiente para fornecer margem suficiente conforme determinado pelas previsões de fluxo de caixa.

Os quadros abaixo demonstram os vencimentos das principais obrigações reconhecidas em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

d) Risco de liquidez--Continuação

| | Controladora | | | |
|--|----------------|-----------------|-------------------|----------------|
| | Até 3 meses | De 3 a 12 meses | Acima de 12 meses | Total |
| Saldos em 30 de junho de 2023 | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 25.710 | 12.781 | 21.178 | 59.669 |
| Contas a pagar - LoyaltyOne, Co. | 12.048 | - | - | 12.048 |
| | 37.758 | 12.781 | 21.178 | 71.717 |
| | | | | |
| | Consolidado | | | |
| | Até 3 meses | De 3 a 12 meses | Acima de 12 meses | Total |
| Saldos em 30 de junho de 2023 | | | | |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 56.219 | 16.323 | 32.985 | 105.527 |
| Prêmios a distribuir | 61.622 | 130.365 | - | 191.987 |
| Contas a pagar - LoyaltyOne, Co. | 12.048 | - | - | 12.048 |
| | 128.731 | 146.688 | 34.143 | 309.562 |

Os valores incluídos na tabela são os fluxos de caixa não descontados.

Tipicamente, a Companhia e suas controladas garantem que possuem caixa a vista suficiente para cumprir com despesas operacionais esperadas, incluindo o cumprimento de obrigações financeiras; isto exclui o impacto potencial de circunstâncias extremas que não podem ser

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

razoavelmente previstas, como desastres naturais.

e) Risco cambial

O risco de taxa cambial refere-se às alterações das taxas de câmbio de moeda estrangeira que possam fazer com que a Companhia incorra em perdas não esperadas, levando a uma redução dos ativos e/ou aumento dos passivos.

A Companhia detém um baixo volume de operações em moeda estrangeira, representado pelo saldo de contas a pagar decorrente da compra de participação da LoyaltyOne, no montante de R\$12.048 (R\$33.080 em 31 de dezembro de 2022).

A exposição cambial em 30 de junho de 2023 para as contas a pagar com a LoyaltyOne é de US\$2.500 (US\$6.341 em 31 de dezembro de 2022).

Em 30 de junho de 2023, a Companhia adotou a taxa de câmbio de R\$4,8192/US\$1,00 (R\$5,2171/US\$1,00 em 31 de dezembro de 2022), correspondente à taxa de fechamento do mês divulgada pelo Banco Central do Brasil como cenário provável. Os quadros a seguir demonstram a análise de sensibilidade e o efeito no resultado ao final do período em caso de variação da taxa de câmbio nos quatro diferentes cenários:

Contas a pagar LoyaltyOne

| Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$4,8192/US\$1,00) | Taxa | Controladora e consolidado (*) |
|---|---------------|---------------------------------------|
| | 4,8192 | 12.048 |
| Cenário adverso possível (+25%) | 6,0240 | 3.012 |
| Cenário adverso remoto (+50%) | 7,2288 | 6.024 |
| Cenário favorável possível (-25%) | 3,6144 | (3.012) |
| Cenário favorável remoto (-50%) | 2,4096 | (6.024) |

f) Análise de sensibilidade

A análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros a seguir estima o valor potencial dos instrumentos em cenários hipotéticos de stress dos principais fatores de risco de mercado que impactam cada uma das posições.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

Análise de sensibilidade--Continuação

As estimativas apresentadas, por serem fundamentadas em simplificações estatísticas, não refletem necessariamente os montantes apuráveis nas próximas demonstrações financeiras.

- O cenário provável é definido como o cenário esperado pela Administração da Companhia e referenciado por fonte externa independente;
- O cenário adverso possível (cenário A), considera uma deterioração de 25% na principal variável de risco determinante do valor justo dos instrumentos financeiros; e
- O cenário adverso remoto (cenário B), considera uma deterioração de 50% na principal variável de risco determinante do valor justo dos instrumentos financeiros.

O cenário provável adotado pela Companhia é o de manutenção dos níveis de mercado. Sob a análise da Companhia, os instrumentos financeiros expostos ao risco de variação da taxa de juros correspondem às aplicações financeiras em CDBs e fundos de investimento, classificados como equivalentes de caixa e aplicações financeiras, empréstimos e financiamentos, debêntures, transações com partes relacionadas e "service agreements".

A Companhia avaliou seus instrumentos financeiros não derivativos, considerando o impacto da oscilação dos juros nos valores expostos em 30 de junho de 2023. Abaixo estão demonstrados os montantes expostos e os cenários de flutuação dos juros, com respectivo efeito no resultado da Companhia:

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

| Cenário de aumento do CDI | | | Receita (despesa) | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|-----------------|
| Operações | Saldo 30/06/2023 | Cenário provável | Cenário A | Cenário B |
| CDI estimado | 13,65% | 14,33% | 17,06% | 20,48% |
| Aplicação financeira | 52.232 | 7.486 | 8.912 | 10.695 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (105.527) | (15.125) | (18.006) | (21.607) |
| Service agreement | (11.541) | (1.654) | (1.969) | (2.363) |
| Efeito no resultado | | (9.293) | (11.063) | (13.275) |

| Cenário de queda do CDI | | | Receita (despesa) | |
|--|---------------------|---------------------|-------------------|----------------|
| Operações | Saldo 30/06/2023 | Cenário provável | Cenário A | Cenário B |
| CDI estimado | 13,65% | 12,97% | 10,24% | 6,83% |
| Aplicação financeira | 52.232 | 6.773 | 5.347 | 3.565 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | (105.527) | (13.684) | (10.803) | (7.202) |
| Service agreement | (11.541) | (1.497) | (1.182) | (788) |
| Efeito no resultado | | (8.408) | (6.638) | (4.425) |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

27. Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria

A composição dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial da Companhia em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

| | Controladora | | Consolidado | |
|--|-------------------------|-------------------|-------------------------|-------------------|
| | Custo amortizado | | Custo amortizado | |
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| <u>Ativos</u> | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 71.029 | 156.166 | 83.142 | 166.547 |
| Contas a receber | - | - | 33.002 | 35.018 |
| Outros créditos | 17 | 19 | 1.619 | 1.623 |
| Partes relacionadas | - | - | 1.770 | 3.173 |
| Instrumentos financeiros derivativos | - | 726 | - | 726 |
| <u>Passivos</u> | | | | |
| Fornecedores | 839 | 2.519 | 36.022 | 48.792 |
| Partes relacionadas | 9.699 | 6.559 | 11.541 | 12.613 |
| Contas a pagar | 12.048 | 33.080 | 26.898 | 48.857 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 59.668 | 65.273 | 105.527 | 102.969 |
| Instrumentos financeiros derivativos | 5 | - | 88 | - |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

27. Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria-- continuação

27.1 Mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros

A Companhia e suas controladas mensuram instrumentos financeiros a valor justo em cada data de fechamento do balanço patrimonial. Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou pago pela transferência de um passivo em uma transação não forçada entre participantes do mercado na data de mensuração

Visando atender às exigências de divulgação dos instrumentos financeiros mensurados a valor justo, a Companhia e suas controladas devem fazer o agrupamento desses instrumentos nos níveis de 1 a 3 com base no grau observável do valor justo:

- Nível 1: mensurações de valor justo são obtidas de preços cotados (não ajustados) em mercados ativos ou passivos idênticos;
- Nível 2: mensurações de valor justo são obtidas por meio de outras variáveis além dos preços cotados incluídos no nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (ou seja, como preços) ou indiretamente (derivados dos preços); e
- Nível 3: mensurações de valor justo são obtidas por meio de técnicas de avaliação que incluem para ativo ou passivo, mas que não tem como base os dados observáveis de mercado (dados não observáveis).

A tabela abaixo demonstra um resumo dos instrumentos financeiros consolidados da Companhia mensurados a valor justo com suas respectivas classificações dos métodos de valoração, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

| | Hierarquia do valor justo | Controladora | | | |
|--|---------------------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | | Valor contábil | | Valor justo | |
| | | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | Nível 1 | 71.029 | 156.166 | 71.029 | 156.166 |
| Outros créditos | Nível 1 | 17 | 19 | 17 | 19 |
| Instrumentos financeiros derivativos | Nível 2 | - | 726 | - | 726 |
| | | 71.046 | 156.911 | 71.046 | 156.911 |
| Passivos financeiros | | | | | |
| Fornecedores | Nível 2 | 839 | 2.519 | 839 | 2.519 |
| Partes relacionadas | Nível 1 | 9.699 | 6.559 | 9.699 | 6.559 |
| Contas a pagar | Nível 2 | 12.048 | 33.080 | 12.048 | 33.080 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | Nível 2 | 59.668 | 65.273 | 59.668 | 65.273 |

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

| | Nível 2 | 5 | | - | |
|--|----------------|--------------------|----------------|----------------|----------------|
| | | <u>82.259</u> | | <u>107.431</u> | |
| | | <u>82.259</u> | | <u>107.431</u> | |
| | | Consolidado | | | |
| Hierarquia do valor justo | Valor contábil | | Valor justo | | |
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 | 30/06/2023 | 31/12/2022 | |
| | <u>3</u> | <u>2</u> | <u>3</u> | <u>2</u> | |
| Ativos financeiros | | | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | Nível 1 | 83.142 | 166.547 | 83.142 | 166.547 |
| Contas a receber | Nível 1 | 33.002 | 35.018 | 33.002 | 35.018 |
| Outros créditos | Nível 1 | 1.619 | 1.623 | 1.619 | 1.623 |
| Partes relacionadas | Nível 1 | 1.770 | 3.173 | 1.770 | 3.173 |
| Instrumentos financeiros derivativos | Nível 2 | - | 726 | - | 726 |
| | | <u>119.533</u> | <u>207.087</u> | <u>119.533</u> | <u>207.087</u> |
| Passivos financeiros | | | | | |
| Fornecedores | Nível 2 | 36.022 | 48.792 | 36.022 | 48.792 |
| Partes relacionadas | Nível 1 | 11.541 | 12.613 | 11.541 | 12.613 |
| Contas a pagar | Nível 2 | 26.898 | 48.857 | 26.898 | 48.857 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | Nível 2 | 105.527 | 102.969 | 105.527 | 102.969 |
| Instrumentos financeiros derivativos | Nível 2 | 88 | - | 88 | - |
| | | <u>180.076</u> | <u>213.231</u> | <u>180.076</u> | <u>213.231</u> |

Os seguintes métodos e premissas foram utilizados para estimar o valor justo:

Caixa e equivalentes de caixa, contas a receber de clientes, contas a pagar a fornecedores e partes relacionadas de curto prazo se aproximam de seu respectivo valor contábil em grande parte devido ao vencimento de curto prazo desses instrumentos.

Valores a receber a longo prazo a taxas pré e pós-fixadas são avaliados pela Companhia com base em parâmetros, tais como: taxa de juros, fatores de risco específicos ou da contraparte. Em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022, o valor contábil desses valores a receber se aproxima de seu valor justo.

Para semestre findo em 30 de junho de 2023, não houve transferências entre as mensurações de valor justo de Nível 1 e Nível 2, nem entre as mensurações de valor justo de Nível 2 e Nível 3.

28. Gestão 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 às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

Para manter ou ajustar a estrutura do capital, a Companhia pode rever a política de pagamento de distribuição de lucros, devolver capital aos acionistas ou vender ativos para reduzir, por exemplo, o nível de endividamento

A Companhia monitora o capital com base no índice de alavancagem financeira. Esse índice corresponde à dívida líquida dividida pelo total do capital. A dívida líquida, por sua vez, corresponde ao total de empréstimos e financiamentos e contas a pagar com partes relacionadas, subtraído do montante de caixa e equivalentes de caixa. O capital total é apurado por meio da soma do patrimônio líquido, conforme demonstrado no balanço patrimonial, com a dívida líquida.

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 podem ser assim sumarizados:

| | Consolidado | |
|--|------------------|------------------|
| | 30/06/2023 | 31/12/2022 |
| Empréstimos, financiamentos e debêntures | 105.527 | 102.969 |
| (-) Caixa e equivalentes de caixa | (83.142) | (170.579) |
| (=) Dívida (caixa) líquido | 22.385 | (67.610) |
| (-) Patrimônio líquido | (203.578) | (169.431) |
| (=) Patrimônio líquido e dívida líquida | (181.193) | (237.041) |

29. Seguros

A Companhia mantém seguros, segundo a cobertura contratada, considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades. As coberturas de seguros são:

| Tipo de risco | Objeto | Montante da cobertura |
|------------------------|----------------------------------|-----------------------|
| Patrimonial | Sede administrativa em São Paulo | R\$ 6.000 |
| Garantia judicial | Dívida Loyalty One (N.E. 19) | R\$ 7.549 |
| Responsabilidade civil | Responsabilidade civil | R\$ 100.000 |

O valor dos seguros contratados em 30 de junho de 2023 é considerado suficiente, segundo a opinião de assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.

O escopo do trabalho de nossos auditores não inclui a emissão de opinião sobre a suficiência de cobertura de seguros, a qual foi determinada pela Administração da Companhia.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

30. Resultado por ação

A Companhia efetua os cálculos do resultado por ação básico utilizando o número médio ponderado das ações ordinárias em circulação, durante o período correspondente ao resultado. O lucro por ação diluído é calculado ajustando-se à média ponderada da quantidade de ações ordinárias em circulação supondo a conversão de todas as ações potenciais, conforme pronunciamento técnico CPC 41.

O cálculo do prejuízo por ação para os períodos findos em 30 de junho de 2023 e 2022 está demonstrado a seguir:

| | Consolidado | |
|---|-------------|-------------|
| | 30/06/2023 | 30/06/2022 |
| Prejuízo do período (R\$ mil) | (34.147) | (44.874) |
| Quantidade média ponderada de ações | 132.440.558 | 132.068.352 |
| Prejuízo por ação do período – básico e diluído - R\$ | (0,26) | (0,34) |

Em linha com o pronunciamento CPC 41, foi utilizada a quantidade de ações com base na proporção do desdobramento aprovado pelos acionistas em abril de 2021.

Os instrumentos patrimoniais existentes - bônus de subscrição e opções de compra de ações são anti-diluidoras, motivo pelo qual os valores do resultado básico e do diluído por ação são os mesmos.

31. Eventos Subsequentes

Contratação de empréstimo Banco do Brasil (CBSM)

Em 04 de julho de 2023 a controlada CBSM S.A assinou um contrato de empréstimo com o Banco do Brasil no valor de R\$ 1.500, com vencimento em 10 de julho de 2026.

Em 27 de julho de 2023 a controladora Dotz S.A assinou um contrato de empréstimo para capital de giro com o Banco Itaú no valor de R\$ 3.438, com vencimento em 26 de julho de 2027.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos Diretores, Administradores e Acionistas da
Dotz S.A.
São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Dotz S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). 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 do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, 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, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2023, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 10 de agosto de 2023.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S. Ltda. CRC-SP034519/O

Murilo Morgante
Contador CRC SP280120/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, os diretores da Dotz S.A., declaram que:

- (i) Reviram, discutiram e concordam com as Informações financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas relativas ao semestre findo em de 30 de junho de 2023; e
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

São Paulo, 10 de agosto de 2023.

Roberto Saddy Chade
Diretor-Presidente (CEO)

Otávio Gomes de Araujo
Diretor-Presidente de Operações (Presidente/COO)

Cynthia May Hobbs Pinho
Diretora Financeira e de Relações com Investidores (CFO)

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Em cumprimento ao artigo 25 da Instrução CVM nº 480/09, os diretores da Dotz S.A., declaram que:

- (i) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

São Paulo, 10 de agosto de 2023.

Roberto Saddy Chade
Diretor-Presidente (CEO)

Otávio Gomes de Araujo
Diretor-Presidente de Operações (Presidente/COO)

Cynthia May Hobbs Pinho
Diretora Financeira e de Relações com Investidores (CFO)