

**Informações Financeiras Intermediárias
Individuais e Consolidadas
(não auditadas)**

Dotz S.A

30 de junho de 2021

Relatório da Administração

A Dotz nasceu como uma plataforma, integrando consumidores e parceiros comerciais em um único ecossistema, desde sua origem em 2000. O modelo de negócio da Dotz é sustentado em 3 pilares – Loyalty por Coalizão, MarketPlace e Techfin (“Plataforma Dotz”).

A Plataforma Dotz tem uma escala única que congrega em seu ecossistema milhões de consumidores inúmeros varejistas e bancos que transacionam em seu Marketplace, tendo por incentivo e meio de pagamentos a moeda Dotz.

Ao longo de seus 20 anos de história uma sólida plataforma B2B2C que conecta mais de 49 milhões de consumidores com uma ampla rede de parceiros comerciais. A criação deste ecossistema foi pautada pela relação de confiança desenvolvida entre os agentes que permitiu a criação de uma engrenagem de coleta de dados que alimenta uma das bases de perfil de consumo mais completas.

A base de clientes atual e os insights de dados capturados colocam a Dotz em posição privilegiada para oferta de produtos e soluções. Alinhado com nosso foco principal de gerar o cross-sell a partir da nossa base de clientes ativos do Loyalty, no segundo trimestre de 2021 apresentamos evoluções importantes em Marketplace e TechFin, refletidas no volume de vendas afetadas no GDO (Ganhe Dotz Online - plataforma de marketing afiliado) e na base de clientes ativos com nossos cartões co-branded.

Desempenho Operacional

No 2º trimestre de 2021 a Companhia obteve importantes avanços operacionais, destacam-se:

- Abertura de Capital concluída em 27 de maio de 2021 através de oferta pública de ações no formato CVM 476, passando a ter suas ações negociadas na B3
- Em Base de Usuários:
 - 1,5 milhões de downloads da Conta Digital Dotz, crescimento de 10X em relação ao 2T20
- Em Loyalty:
 - Expansão da base de parceiros no varejo físico com assinatura de 3 novos contratos no 2T21, totalizando no 1S21 um GMV potencial adicional de R\$ 2,8 bilhões
 - Em Bancos, destaca-se a realização das campanhas promocionais para os portfólios de cartões dos bancos parceiros: Banco do Brasil e Caixa, atingindo 5 milhões de clientes
- Em Marketplace:
 - Crescimento de 70%, em relação ao 2T20, no GMV da plataforma GDO e de 67% na comparação 1S21 versus 1S20, totalizando R\$ 131,9 milhões no 1S21
- Em TechFin:
 - Crescimento de 76%, em relação ao 2T20, da base de clientes ativos (LTM) dos cartões co-branded e de 49% no TPV LTM do mesmo portfólio
- Em Inovação:
 - lançamento do pagamento integrado Dotz e Cash, em uma única transação, em mais de 10 milhões de estabelecimentos comerciais com aceitação da bandeira Elo, através da Conta Digital Dotz

Desempenho Financeiro

a) Receita Líquida

A receita líquida dos 6 meses findos em 30 de junho de 2021 apresentou crescimento de 4% na comparação com o resultado apresentado no mesmo período de 2020. Destacam-se neste período: (i) queda da receita de resgate split fee decorrente do término do legado da operação Split fee, impactando em R\$ 8,8 milhões e (ii) queda dos custos de resgates decorrente que compensou a queda da receita de resgate.

Com relação aos custos de resgate, o segundo trimestre de 2021 foi impactado pela reversão de custos de resgate no valor aproximado de R\$ 5 milhões referente a fornecedor específico de cartões pré-pagos cujos direitos de utilização, de acordo com a política e termos da promoção, foram expirados no período.

No comparativo dos 3 meses findos em 30 de junho de 2021, observa-se crescimento de 8% da receita líquida em relação ao mesmo período de 2020, reflexo da retomada das Campanhas Promocionais com os bancos parceiros que levou a variação de 15% da receita de resgate. Os custos de resgate no mesmo período não apresentaram variação significativa, principalmente em decorrência da reversão descrita acima.

	Consolidado			
	6 meses findos em		3 meses findos em	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receita líquida				
Receita de breakage	29.404	36.251	14.282	18.325
Receita de spread	21.418	16.408	10.872	8.248
Receita de resgate	60.627	60.883	34.893	30.370
Receita de resgate (<i>split fee</i>)	-	8.849	-	142
Receita serviços	1.244	748	639	476
Impostos e deduções sobre vendas	(7.815)	(8.093)	(4.646)	(4.861)
Custos de resgates de pontos dotz	(44.420)	(57.124)	(20.985)	(20.127)
Receita líquida	60.458	57.922	35.055	32.573

b) Lucro Bruto

O Lucro Bruto do primeiro semestre de 2021 foi 7% superior ao observado no mesmo período de 2020, totalizando R\$ 54,8 milhões. Este aumento é reflexo do aumento de 4% da Receita Líquida e da redução de 16% do Custo Operacional.

	Consolidado			
	6 meses findos em		3 meses findos em	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Receita Líquida	60.458	57.922	35.055	32.573
Custo Operacional	(5.614)	(6.660)	(3.261)	(3.458)
Lucro Bruto	54.844	51.262	31.794	29.115

c) EBITDA

O EBITDA dos 6 meses findos em 30 de junho de 2021 foi inferior ao observado em 2020 em função de: (i) aumento de despesas comerciais, 37,2% superiores ao mesmo período de 2020 e (ii) aumento de 26,6% das despesas gerais e administrativas, exceto depreciação e amortização. O aumento dessas despesas está diretamente relacionado às novas contratações realizadas tanto para o time comercial como para áreas corporativas, ao aumento de despesas relacionadas a atividades promocionais (publicidade, promo dotz, mídia e disparo de SMS e e-mails) e maior número de contratações de consultorias e assessoria para suporte no desenvolvimento de novas soluções para Marketplace e Tech Fin.

	Consolidado			
	6 meses findos em		3 meses findos em	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Prejuízo do período	(33.844)	(36.815)	(11.777)	(9.526)
(+) Resultado financeiro, líquido	8.964	25.004	(993)	7.757
(+) Imposto de renda e contribuição social	711	937	428	476
(+) Depreciação e amortização	7.108	6.868	3.562	3.308
EBITDA⁽¹⁾	(17.061)	(4.006)	(8.780)	2.014
Margem EBITDA	-28,22%	-6,92%	-25,05%	6,18%

- 1) O EBITDA é uma medição não contábil elaborada pela Companhia, em consonância com a Instrução CVM n° 527, de 4 de outubro de 2012, conforme alterada ("Instrução CVM 527"). O EBITDA consiste no lucro líquido (prejuízo) ajustado pelo resultado financeiro líquido, pelo imposto de renda e da contribuição social, e pelos custos e despesas com depreciação e amortização.

Aviso Legal

O presente relatório de desempenho inclui dados contábeis e não contábeis tais como operacionais, financeiros pro-forma e projeções com base na expectativa da Administração da Companhia. Os dados não contábeis não foram objeto de revisão por parte dos auditores independentes da Companhia.

Dotz S.A.

Informações Financeiras Intermediárias individuais e consolidadas

30 de junho de 2021

Índice

Declaração dos Diretores	1
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações financeiras intermediarias individuais e consolidadas	2
Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas	
Balanços patrimoniais.....	4
Demonstrações dos resultados.....	6
Demonstrações dos resultados abrangentes	8
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido	9
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	10
Demonstrações do valor adicionado	11
Notas explicativas às informações financeiras intermediárias.....	12

Declaração dos Diretores sobre as Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

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 2021; e
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

São Paulo, 11 de agosto de 2021.

Roberto Saddy Chade
Diretor Presidente

Otávio Gomes de Araujo
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos 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 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração 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 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração 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, 11 de agosto de 2021.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP034519/O-6

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Murilo Morgante', is written over a light blue circular stamp or watermark.

Murilo Morgante
CRC-1SP280120/O-7

Dotz S.A.

Balanços patrimoniais
30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

Ativo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	242.646	-	309.847	109.782
Aplicações financeiras	4	-	-	3.037	-
Contas a receber de clientes	5	-	-	26.623	24.880
Tributos a recuperar	6	7	-	6.321	6.335
Adiantamentos a fornecedores		-	-	183	736
Despesas antecipadas		-	1.995	-	1.995
Outros créditos		-	-	908	660
Total do ativo circulante		242.653	1.995	346.919	144.388
Não circulante					
Partes relacionadas	8	-	-	1.434	1.417
Imobilizado	10	-	-	976	925
Intangível	11	-	-	53.117	53.036
Total do ativo não circulante		-	-	55.527	55.378
Total do ativo		242.653	1.995	402.446	199.766

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Balancos patrimoniais
30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

Passivo	Notas	Controladora		Consolidado	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	-	-	28.751	32.162
Fornecedores	15	798	-	29.486	31.785
Partes relacionadas a pagar	8	-	29.934	3.632	3.897
Adiantamentos de clientes	18	-	-	426	648
Obrigações trabalhistas	16	792	78	17.065	9.377
Obrigações tributárias	17	208	-	5.074	3.487
Debêntures	13	-	-	-	18.414
Receitas diferidas e prêmios a distribuir	19	-	-	179.985	186.617
Contas a pagar	20	31.800	48.616	35.495	49.982
Total do passivo circulante		33.598	78.628	299.914	336.369
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos	12	-	-	3.754	5.555
Adiantamentos de clientes	18	-	-	8.040	8.040
Debêntures	13	-	-	-	71.551
Bônus de subscrição	14	-	17.594	-	17.594
Obrigações tributárias	17	-	-	2.950	3.487
Obrigações trabalhistas	16	-	-	4.130	4.010
Partes relacionadas a pagar	8	-	-	6.744	7.283
Receitas diferidas e prêmios a distribuir	19	-	-	114.246	112.992
Provisão para demandas administrativas e judiciais	21	-	-	146	601
Provisão para perdas em investimentos	9	246.533	273.489	-	-
Total do passivo não circulante		246.533	291.083	140.010	231.113
Patrimônio líquido					
Capital social	22	188.462	3	188.462	3
(-) Capital a Integralizar		(7.330)	-	(7.330)	-
Reservas de capital		153.168	(37.115)	153.168	(37.115)
(-) Reserva de Capital a Integralizar		(7.330)	-	(7.330)	-
Prejuízos acumulados		(364.448)	(330.604)	(364.448)	(330.604)
Total do patrimônio líquido		(37.478)	(367.716)	(37.478)	(367.716)
Total do passivo e patrimônio líquido		242.653	1.995	402.446	199.766

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Demonstrações dos resultados

Trimestres e períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

		Controladora			
Notas	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior	
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020	
Receita líquida	23	-	-	-	
Custo operacional	24	-	-	-	
Lucro bruto		-	-	-	
Despesas comerciais	24	-	-	-	
Despesas gerais e administrativas	24	(2.667)	(3.854)	-	
Outras receitas e despesas operacionais	25	-	-	-	
Equivalência patrimonial	9	(12.375)	(28.577)	(20.632)	
Prejuízo antes do resultado financeiro		(15.042)	(32.431)	(20.632)	
Despesas financeiras	27	(3.399)	(8.077)	(2.770)	
Receitas financeiras	27	6.664	6.664	-	
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(11.777)	(33.844)	(36.375)	
Imposto de renda e contribuição social correntes	7	-	-	-	
Prejuízo do período		(11.777)	(33.844)	(36.375)	
Resultado atribuível aos acionistas controladores					
Resultado atribuível aos acionistas não controladores					
Prejuízo básico e diluído por ação (em R\$)	30	(0,09)	(0,26)	(0,10)	
				(0,39)	

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Demonstrações dos resultados

Trimestres e períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

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

	Notas	Consolidado			
		Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
		01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Receita líquida	23	35.055	60.458	32.573	57.922
Custo operacional	24	(3.261)	(5.614)	(3.458)	(6.660)
Lucro bruto		31.794	54.844	29.115	51.262
Despesas comerciais	24	(14.046)	(25.133)	(9.359)	(18.314)
Despesas gerais e administrativas	24	(30.186)	(54.161)	(21.569)	(44.307)
Outras receitas e despesas operacionais	25	96	281	520	485
Prejuízo antes do resultado financeiro		(12.342)	(24.169)	(1.293)	(10.874)
Despesas financeiras	27	(6.312)	(16.727)	(8.246)	(26.851)
Receitas financeiras	27	7.305	7.763	489	1.847
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social		(11.349)	(33.133)	(9.050)	(35.878)
Imposto de renda e contribuição social correntes	7	(428)	(711)	(476)	(937)
Prejuízo do período		(11.777)	(33.844)	(9.526)	(36.815)
Resultado atribuível aos acionistas controladores		(11.777)	(33.844)	(9.382)	(36.375)
Resultado atribuível aos acionistas não controladores				(144)	(440)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes

Trimestres e períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Prejuízo do período	(11.777)	(33.844)	(9.526)	(36.375)
Total de resultados abrangentes dos períodos líquidos de impostos	(11.777)	(33.844)	(9.526)	(36.375)

Consolidado

	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Prejuízo do período	(11.777)	(33.844)	(9.526)	(36.375)
Total de resultados abrangentes dos períodos líquidos de impostos	(11.777)	(33.844)	(9.526)	(36.375)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

Notas	Reserva de Capital						(-) Participação de acionistas não controladores	Patrimônio atribuído aos acionistas controladores
	Capital Social	Capital a Integralizar	Ágio em transações de capital	Reserva do plano de opção de compra de ações	Prejuízos acumulados	Total do patrimônio líquido		
Saldos em 31 de dezembro de 2019	3		(57.714)	20.377	(266.367)	(303.701)	(3.784)	(299.917)
Plano de opção de compra de ações				56		56		56
Prejuízo do período					(36.816)	(36.816)	(437)	(36.379)
Saldos em 30 de junho de 2020	3		(57.714)	20.433	(303.183)	(340.461)	(4.221)	(336.240)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	3		(57.714)	20.599	(330.604)	(367.716)	-	(367.716)
Plano de ações restritas	26	-	-	1.823	-	1.823	-	1.823
Prejuízo do período		-	-	-	(33.844)	(33.844)	-	(33.844)
Custo de Captação (IPO)	22.2	(14.651)	-	(14.650)	-	(29.301)	-	(29.301)
Reserva de Capital – Oferta Base (IPO)	22.2	-	-	195.360	-	195.360	-	195.360
Aumento de capital – Oferta Base (IPO)	22.2	195.360	-	-	-	195.360	-	195.360
Reserva de Capital – Lote Suplementar (IPO)	22.2	-	(7.330)	7.750	-	420	-	420
Aumento de Capital – Lote Suplementar (IPO)	22.2	7.750	(7.330)	-	-	420	-	420
Saldos em 30 de junho de 2021	188.462	(14.660)	130.746	22.422	(364.448)	(37.478)	-	(37.478)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de		30 de junho de	
	2021	2020	2021	2020
<u>Fluxo de caixa das atividades operacionais</u>				
Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	(33.844)	(36.375)	(33.133)	(35.878)
<u>Ajustes por:</u>				
Depreciação e amortização	-	-	7.108	6.868
Perda na alienação/baixa de imobilizado e intangível	-	-	-	298
Constituição (reversão) de provisão para demandas judiciais	-	-	(455)	39
Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	-	(16)	(703)
Equivalência patrimonial	28.577	20.633	-	-
Pagamento baseado em ações	1.569	56	1.823	56
Juros, derivativos, variações cambiais e monetárias	2.148	13.701	9.626	25.100
Outros ajustes ao lucro	(2)	155	-	-
<u>Redução (aumento) dos ativos operacionais:</u>				
Aplicações financeiras	-	-	(3.037)	-
Contas a receber	-	-	(1.727)	7.176
Tributos a recuperar	(7)	-	14	1.088
Adiantamentos a fornecedores	-	-	553	(4.566)
Despesas antecipadas	1.995	-	1.995	-
Partes relacionadas	-	-	(17)	-
Outros créditos	-	-	(248)	(798)
<u>Aumento (redução) dos passivos operacionais:</u>				
Fornecedores	798	-	(2.299)	783
Adiantamento de clientes	-	-	(222)	2.388
Obrigações tributárias	208	-	1.050	2.716
Obrigações trabalhistas	716	-	7.808	2.754
Receitas diferidas e prêmios a distribuir	-	-	(5.378)	(10.562)
Partes relacionadas	-	-	(804)	(468)
Outras obrigações	(15.556)	-	(13.240)	(39)
Caixa consumido pelas operações	(13.398)	(1.830)	(30.599)	(3.748)
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-	(711)	(937)
Caixa líquido consumido pelas atividades operacionais	(13.398)	(1.830)	(31.310)	(4.685)
<u>Fluxo de caixa das atividades de investimentos</u>				
Aumento de capital em subsidiária	(55.281)	-	-	-
Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-	-	(7.240)	(4.382)
Caixa líquido consumido nas atividades de investimentos	(55.281)	-	(7.240)	(4.382)
<u>Fluxo de caixa das atividades de financiamentos</u>				
Capital de giro/risco sacado	-	-	5.671	(4.105)
Captação de empréstimos e financiamentos	-	-	-	14.500
Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-	(841)	(11.795)	(17.615)
Juros pagos	-	-	(888)	(2.349)
Pagamentos exercício de Bônus de Subscrição	(21.001)	-	(21.001)	-
Pagamentos de Debêntures	-	-	(95.631)	-
Captação/Pagamento de empréstimos de partes relacionadas	(29.933)	2.671	-	-
Ágio em transações de capital	-	-	-	-
Integralização de capital e Reserva de apital	362.259	-	362.259	-
Caixa líquido gerado (consumido) nas atividades de financiamento	311.325	1.830	238.615	(9.569)
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	242.646	-	200.065	(18.636)
<u>Caixa e equivalentes de caixa:</u>				
Saldo inicial	-	-	109.782	149.511
Saldo final	242.646	-	309.847	130.875
Aumento (redução) líquido(a) de caixa e equivalentes de caixa	242.646	-	200.065	(18.636)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

Dotz S.A.

Demonstrações do valor adicionado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	30 de junho de		30 de junho de	
	2021	2020	2021	2020
Receitas	-	-	68.290	66.005
Receitas de vendas	-	-	68.274	66.014
Provisão para perdas em contas a receber	-	-	16	(9)
Insumos adquiridos de terceiros	(363)	-	(33.861)	(27.617)
Custos operacionais	-	-	(5.614)	(6.660)
Despesas gerais e administrativas	(363)	-	(3.411)	(13.908)
Despesas comerciais	-	-	(25.117)	(7.534)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	-	281	485
Valor adicionado bruto	(363)	-	34.429	38.388
Depreciação e amortização	-	-	(7.108)	(6.868)
Valor adicionado bruto produzido	(363)	-	27.321	31.520
Valor adicionado recebido em transferência	(27.848)	(20.632)	1.828	1.847
Equivalência patrimonial	(28.577)	(20.632)	-	-
Receitas financeiras	729	-	1.828	1.847
Valor total adicionado a distribuir:	(28.211)	(20.632)	29.149	33.367
Distribuição do valor adicionado:				
Pessoal	3.325	-	37.172	29.062
Remuneração direta	671	-	20.193	16.269
Benefícios	-	-	6.007	3.483
FGTS	-	-	1.201	1.160
Plano de pagamentos baseados em ações	2.654	-	9.771	8.150
Impostos, taxas e contribuições	163	-	12.810	12.308
Federais	163	-	12.770	12.266
Municipais	-	-	40	42
Remuneração de capitais de terceiros	2.145	15.743	13.011	28.812
Juros	(117)	2.042	4.182	7.190
Aluguéis	-	-	2.218	1.962
Bônus de Subscrição - Debêntures	3.407	-	3.407	-
Prêmio de estruturação – debêntures	-	-	2.421	4.630
Variação cambial	(1.259)	13.701	(1.247)	13.704
Outros	114	-	2.030	1.326
Remuneração de capitais próprios	(33.844)	(36.375)	(33.844)	(36.815)
Prejuízo do período	(33.844)	(36.375)	(33.844)	(36.815)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(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").

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 2021, a Companhia apresentou prejuízo de R\$(33.844), capital circulante líquido de R\$ 47.004 e passivo a descoberto no valor de R\$(37.478).

A Administração realiza 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 12 meses após 30 de junho. Em relação ao capital circulante líquido positivo de R\$47.004, a Administração entende que esta análise ainda deve considerar que mais da metade do passivo circulante corresponde à receita diferida, no montante de R\$179.985, e que, destes, R\$94.615 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 2021 passa a R\$141.619.

Além disso, para fortalecer a situação patrimonial, a Companhia também dispõe dos recursos da oferta pública de ações (vide tópico a seguir), e, também de acesso a linhas de crédito com fornecedores e instituições financeiras. 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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

1. Contexto operacional--Continuação

Oferta Pública de Ações

Em 27 de maio de 2021, a Companhia realizou a oferta pública de distribuição primária de 29.600.000 ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames (“Ações”) ao preço de 13,20 (treze reais e vinte centavos) por ação, perfazendo o total de R\$ 390.720, que incluiu a operação de ancoragem pactuada com a Velt Partners Investimentos Ltda. (“Velt”), Fourth Sail Long Short LLC. (“Fourth Sail Capital”), Softbank Latin America Fund LP (“Softbank”) e o debenturista San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia (“Debenturista” ou “San Siro”).

Do preço por ação de R\$ 13,20 (treze reais e vinte centavos):

- (a) o valor de R\$ 6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação, foi destinado à conta de capital social da cia, totalizando a quantia de R\$ 195.360.
- (b) o valor remanescente de R\$ 6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação, foi destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, totalizando a quantia de R\$ 195.360.

A partir da oferta pública de ações, passou a ser uma sociedade de capital aberto com ações negociadas na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, no segmento de governança corporativa Novo Mercado, sob o código DOTZ3.

Lote Suplementar

Em 30 de junho de 2021, em reunião do conselho de administração da Companhia, foi aprovada a emissão de 1.174.300 (um milhão, cento e setenta e quatro mil e trezentas) Ações, ao Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos), totalizando o montante de R\$15.500.

Do preço por ação de R\$ 13,20 (treze reais e vinte centavos):

- (a) o valor de R\$ 6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação, foi destinado à conta de capital social da cia, totalizando a quantia de R\$ 7.750.
- (b) o valor remanescente de R\$ 6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação, foi destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, totalizando a quantia de R\$ 7.750.

COVID-19

A pandemia do Corona vírus (Covid-19) acarretou mudanças nos meios de pagamento da população, com redução de gastos. Os programas de fidelidade atrelados aos cartões de crédito sofreram ainda

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

com o impacto da desvalorização do real, dado que a conversão de pontos está atrelada volume de gastos em dólar.

Também houve mudanças nos hábitos de consumo, pois os bilhetes aéreos eram a preferência para troca de pontos. Até 2019, as passagens de avião representavam cerca de 80% dos pontos trocados e produtos e serviços, 20%. Em 2020, produtos do varejo como eletrônicos, cafeteiras, fritadeiras entre outros passaram a representar quase a metade das trocas.

Durante a pandemia, a Companhia seguiu os protocolos determinados pela Organização Mundial de Saúde – OMS, preservando a saúde e o bem-estar de seus colaboradores. A Companhia foi capaz de manter a penetração de uso de Dotz dentro de sua base de clientes, além de prorrogar determinados pagamentos a fornecedores de forma a melhorar o perfil do capital de giro. Essas medidas permitiram que a Companhia mantivesse o nível de sua receita líquida no mesmo patamar de 2020 e melhorasse seu capital circulante líquido.

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.

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

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 30/06/2021 e 31/12/2020			
Controladas		Participação%	Controle
SPPS Participações Ltda.	Brasil	100%	Direto
CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay")	Brasil	100%	Direto
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	Brasil	100%	Direto
Netpoints Fidelidade S.A. ("Netpoints")	Brasil	100%	Indireto

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

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 2020).

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 2020.

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 2020.

2.5. Moeda funcional e de apresentação

As informações intermediárias estão apresentadas em Real que é a moeda funcional e de apresentação da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em Real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

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 2021.

2.7. Autorização das informações intermediárias individuais e consolidadas

A Administração da Companhia autorizou a conclusão destas informações intermediárias em 11 de agosto de 2021.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Caixa e equivalentes de caixa				
Caixa	-	-	4	4
Bancos conta movimento	13	-	7.896	3.822
Caixa e bancos	13	-	7.900	3.826
CDBs	242.633	-	299.419	103.406
Letras financeiras do Tesouro	-	-	2.528	2.550
Aplicação financeira	242.633	-	301.947	105.956
Total	242.646	-	309.847	109.782

Os Certificados de Depósito Bancário (CDBs) e são mantidos 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 de mudanças de valores.

Os títulos possuem rentabilidade compatível com a variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e são mantidos junto a instituições de primeira linha e em Fundos de investimentos financeiros, com remunerações próximas ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Em 30 de junho de 2021, 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 2020).

Parte do valor aplicado em CDBs e o valor aplicado em Letras Financeiras do Tesouro e parte está mantida como garantia de empréstimos – ver nota explicativa 12.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020

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

4. Aplicações financeiras

	<u>Consolidado</u> <u>30/06/2021</u>
CDB	3.037
Total	<u>3.037</u>

Do total dos certificados de depósitos bancários - CDBs, R\$ 3.037 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.

5. Contas a receber de clientes

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Contas a receber de clientes		
Contas a receber de clientes	27.011	25.284
Provisão para perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	(388)	(404)
Total	<u>26.623</u>	<u>24.880</u>

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Movimentação da provisão para crédito de liquidação duvidosa		
Saldo inicial	(404)	(2.094)
Çontas a receber baixadas perda de incobráveis	16	1.690
Total	<u>(388)</u>	<u>(404)</u>

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

<i>Aging List - Contas a receber</i>	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Títulos a vencer	24.514	23.883
Títulos vencidos de 1 a 30 dias	1.571	772
Títulos vencidos de 31 a 90 dias	730	219
Títulos vencidos de 91 a 120 dias	19	7
Títulos vencidos de 121 a 180 dias	177	403
Total	27.011	25.284

6. Tributos a recuperar

Tributos a recuperar	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
IRPJ e CSLL	-	-	1.502	1.507
IRRF a recuperar s/ Aplicação financeira	7	-	1.010	771
PIS e COFINS	-	-	1.856	2.104
INSS	-	-	6	6
Outros impostos a recuperar	-	-	1.947	1.947
Total	7	-	6.321	6.335

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

7. Imposto de renda e contribuição social

Imposto de renda e contribuição social, corrente e diferido, foram computados com base nas alíquotas em vigor. Imposto de renda e contribuição social diferidos são calculados sobre diferenças temporárias.

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(33.844)	(36.375)	(33.133)	(35.878)
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 34%	11.506	12.369	11.265	12.198
Ajustes para demonstração da taxa efetiva:				
<u>Diferenças temporárias:</u>				
Impostos diferidos não contabilizados	(1.790)	(5.353)	(11.988)	(13.125)
<u>Diferenças permanentes:</u>				
Efeito da equivalência patrimonial	(9.715)	(7.015)	-	-
Outras diferenças permanentes	-	(1)	12	(10)
Imposto de renda e contribuição social debitados ao resultado	-	-	(711)	(937)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	(711)	(937)
Imposto de renda e contribuição social total	-	-	(711)	(937)
Taxa efetiva			2,15%	2,61%

b) Composição do imposto de renda e contribuição social diferidos

A composição dos impostos diferidos está apresentada abaixo:

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Ativo		
Diferenças temporárias:		
Provisão para perdas com contas a receber	132	137
Provisão para perdas com demandas administrativas e judiciais	50	204
Provisão para encargos trabalhistas	1.404	1.363
Provisão PLR	3.627	1.700
Outras despesas indedutíveis	36	-
Outras diferenças temporárias	-	404
Total do imposto de renda diferido	5.249	3.808
Provisão para realização (a)	(5.249)	(3.808)
Ativo não circulante	-	-

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

7. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquidos no montante de R\$454.630 (R\$430.155 em 31 de dezembro 2020), cujos saldos não prescrevem, mas estão limitados à compensação de 30% do lucro tributável do ano.

(a) A Companhia não reconheceu impostos diferidos, uma vez que não apresentou histórico de rentabilidade devido à sua dinâmica de reconhecimento de receitas e aos investimentos realizados na operação.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

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.

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

Ativo	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Contas a receber				
Alexandre Saddy Chade (c)	-	-	1.434	1.417
	-	-	1.434	1.417
Passivo				
Contas a pagar				
CBSM - Companhia de Marketing S.A.(b)	-	29.934	-	-
Dotz Marketing S.A. (a)	-	-	10.376	11.180
	-	29.934	10.376	11.180
Circulante	-	29.934	3.632	3.897
Não circulante	-	-	6.744	7.283

(a) O saldo devedor de R\$10.376 (R\$11.180 em 31/12/2020) devido à Dotz Marketing S.A. tem origem em contrato de prestação de serviço de abril de 2009. Durante o primeiro semestre de 2021 a Companhia efetuou pagamentos no montante de R\$320 (R\$3.019 no exercício de 2020) e efetuou a atualização dos valores pela taxa Selic.

(b) A CBSM realiza desde 2018, por meio de Instrumento Particular de Contrato de Mútuo, empréstimos para a Dotz S.A. remunerados à taxa de 100% do CDI. A Companhia fez a liquidação integral desta operação em 7 de junho de 2021 (R\$29.934 em dezembro de 2020).

(c) 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 e a ser pago até 31 de março de 2023.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

8. Partes relacionadas--Continuação

Transações com partes relacionadas

Despesas	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Chade Advogados (d)	300	600
Ascet Realty (d)	1.861	3.102
Dotz Marketing	-	366
	-	366

Receitas	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Dotz Marketing	(64)	-
	(64)	-

(d) A Companhia assinou contrato de prestações de serviços em 1 de novembro de 2017 com a Chade Advogados Associados S/C, tendo como principal objeto a viabilização de recompra de participação societária detida pela empresa LoyaltyOne, Co., sendo sua remuneração variável baseada no sucesso negocial da transação. O Termo de Distrato e Quitação relacionado a este contrato foi assinado em 30 de janeiro de 2019.

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.

(e) 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 Economistas Federais, ao valor total mensal de aproximadamente R\$320, corrigidos anualmente pela variação positiva do IGP-M.

As operações com partes relacionadas representam transações usuais e recorrentes.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

8. Partes relacionadas--Continuação

8.1. Remuneração dos administradores

O pessoal-chave da Administração inclui, além dos administradores, todos os membros da diretoria executiva, estatutários e não estatutários da Companhia. A remuneração efetivamente paga ou a pagar ao pessoal-chave da Administração, por seus serviços, está apresentada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	30/06/2020	30/06/2021	30/06/2020
Pró-labore	671	-	2.840	2.419
Remuneração variável	741	-	1.762	4.829
Total	1.412	-	4.602	7.248

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

9. Investimentos (provisão para perda de investimentos)

9.1. Composição dos investimentos

Empresas	Participação	30/06/2021	31/12/2020
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. – (a)	100,00%	(243.439)	(252.331)
CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos (DotzPay)	100,00%	(3.094)	(21.158)
Total		(246.533)	(273.489)

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

Os valores de investimento nas empresas CBSM e CGSSP possuem provisão para perdas no montante equivalente à participação da Controladora, no valor de R\$246.533 (R\$273.489 em 31 de dezembro de 2020).

As informações financeiras resumidas das investidas são descritas na nota explicativa 9.2 a seguir.

9.2. Informações financeiras resumidas do semestre findo em 30 de junho de 2021

	CBSM	DotzPay
Ativo circulante	93.162	9.411
Ativo não circulante	48.890	7.463
Ativo total	142.052	16.874
Passivo circulante	254.889	14.740
Passivo não circulante	130.602	5.226
Patrimônio líquido	(243.439)	(3.094)
Passivo total	142.052	16.874
Prejuízo do período	(20.211)	(8.366)

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020

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

9. Investimentos (provisão para perda de investimentos)--Continuação

9.1. Movimentação do investimento

	CBSM	DotzPay	Total
Saldo em 31 dezembro de 2019	(232.265)	(6.918)	(239.183)
Aumento de capital	-	1.045	1.045
Reserva reflexa	222	-	222
Aquisição da participação de não controladores (a)	(3.827)	(780)	(4.607)
Equivalência patrimonial	(16.461)	(14.505)	(30.966)
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(252.331)	(21.158)	(273.489)
Aumento de capital (b)	28.851	26.430	55.281
Reserva reflexa	252	-	252
Equivalência patrimonial	(20.211)	(8.366)	(28.577)
Saldo em 30 de junho de 2021	(243.439)	(3.094)	(246.533)

(a) Em 10 de dezembro de 2020, foi celebrado contrato que consumou reorganização societária na qual Dotz S.A. e suas investidas passaram a subsidiárias integrais de sua controladora. O valor negativo de R\$4.607 se refere a parcela do patrimônio líquido detida pelos antigos minoritários que foi extinta com esta reorganização.

(b) Em 07 de junho de 2021 a Controladora realizou aporte de capital em suas controladas.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

10. Imobilizado

Descrição	% - Taxa média de depreciação ano	30/06/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Benfeitoria	(a)	3.219	(3.183)	36	42
Equipamentos de informática	20	3.076	(2.672)	404	346
Móveis e utensílios	10	833	(640)	193	235
Outros	10	645	(302)	343	302
Total		7.773	(6.797)	976	925

(a) Conforme vigências dos contratos de aluguéis das alocações administrativas.

As movimentações do imobilizado em 30/06/2021 e 2020 podem ser assim apresentadas:

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	30/06/2021
Benfeitoria	42	-	-	(6)	36
Equipamentos de informática	346	175	-	(92)	429
Móveis e utensílios	235	-	-	(42)	193
Outros	302	46	-	(30)	318
Total	925	221	-	(170)	976

Descrição	31/12/2019	Adições	Baixas	Depreciação	30/06/2020
Benfeitoria	54	2	-	(7)	49
Equipamentos de informática	553	21	(103)	(106)	365
Móveis e utensílios	319	-	-	(42)	277
Outros	202	-	-	(20)	182
Total	1.128	23	(103)	(175)	873

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível

Descrição	% - Taxa média de amortização anual	30/06/2021			31/12/2020
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Marca	-	7.200	-	7.200	7.200
Desenvolvimento interno	20	78.973	(43.151)	35.822	34.057
Direitos contratuais	20	15.758	(5.663)	10.095	11.635
Outros	-	384	(384)	-	144
Total		102.315	(49.198)	53.117	53.036

O valor de R\$7.200 se refere ao valor da marca “Dotz”, que não é amortizada, mas submetida 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 da controlada Netpoints.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível--Continuação

As movimentações de 30/06/2021 e 2020 são:

30/06/2021	% - Taxa média	Custos				Amortização				
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo líquido
Ágio	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Marca	-	7.200	-	-	7.200	-	-	-	-	7.200
Desenvolvimento Interno (a)	20	71.954	7.019	-	78.973	(37.896)	(5.255)	-	(43.151)	35.822
Direitos contratuais (b)	20	15.758	-	-	15.758	(4.124)	(1.539)	-	(5.663)	10.095
Outros	-	384	-	-	384	(240)	(144)	-	(384)	-
Total Intangível		95.296	7.019	-	102.315	(42.260)	(6.938)	-	(49.198)	53.117

30/06/2020	% - Taxa média	Custos				Amortização				
		Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo líquido
Ágio	-	779	-	-	779	(779)	-	-	(779)	-
Marca	-	7.200	-	-	7.200	-	-	-	-	7.200
Desenvolvimento Interno (a)	20	67.009	4.359	(298)	71.070	(30.031)	(5.241)	103	(35.169)	35.901
Direitos contratuais (b)	20	15.758	-	-	15.758	(1.217)	(1.453)	-	(2.670)	13.088
Outros	-	384	-	-	384	(240)	-	-	(240)	144
Total Intangível		91.130	4.359	(298)	95.191	(32.267)	(6.694)	103	(38.858)	56.333

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. 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.

A Companhia faz teste anual de recuperação dos ativos intangíveis, elaborado com uso de projeções, perspectivas de crescimento e em seus resultados operacionais. No teste anual feito para as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2020 a Administração concluiu que os valores líquidos de seu intangível serão plenamente recuperados nos exercícios futuros. Para estas informações intermediárias, a Companhia não verificou quaisquer indícios de que seu intangível não será recuperado e por isso manteve a conclusão obtida no teste anual feito para as demonstrações financeiros de 31 de dezembro de 2020.

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Empréstimos e financiamentos

Consolidado					
Encargos	Taxa %	Data de Vencimento	Taxa efetiva	30/06/2021	31/12/2020
Itaú BBA	CDI + 3,95% a.a.	15/02/2022	9,4%	5.545	9.545
Itaú BBA	CDI + 4,25% a.a.	18/06/2021	9,4%		1.008
Itaú BBA	1,52% a.m	Risco Sacado (a)	9,5%	14.885	9.214
Santander	CDI + 5,31% a.a.	18/01/2022	10,9%	4.611	8.587
Banco do Brasil	CDI + 5,82% a.a.	10/06/2023	10,6%	7.464	9.318
Banco DLL Brasil	10,6900% a.a.	16/01/2021	12,2%		45
				32.505	37.717
Circulante				28.751	32.162
Não circulante				3.754	5.555

(a) A Companhia possui contratos firmados com o banco Itaú BBA para estruturar com seus principais fornecedores a operação denominada "risco sacado", que permite a antecipação do contas a receber de seus fornecedores.

A movimentação está demonstrada a seguir:

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Saldo anterior	37.717	51.961
Captação	-	24.030
Aumento (redução) risco sacado	5.671	(4.250)
Juros	912	3.318
Pagamentos	(11.795)	(37.342)
Saldo final	32.505	37.717

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Empréstimos e financiamentos—Continuação

Os montantes registrados em 30 de junho de 2021 apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

	<u>Consolidado</u>
2021	24.930
2022	5.720
2023 em diante	1.855
Total	<u>32.505</u>

Como garantia dos empréstimos obtidos foram concedidas parte das aplicações financeiras (vide nota explicativa 3) e aval dos sócios.

Em fevereiro de 2021 foram obtidas junto aos bancos Santander e Itaú renúncias dos direitos de vencimento antecipado de empréstimos concedidos à Companhia em decorrência de descumprimento de índices financeiros (*covenants*) em 31 de dezembro de 2020.

A próxima verificação de *covenants* será realizada com base nos valores de fechamento do exercício de 2021. Sendo assim em 30 de junho de 2021, a companhia cumpre com as questões contratuais.

13. Debêntures

	<u>Consolidado</u>	
	<u>30/06/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Debêntures (a)	86.246	84.088
Prêmio de estruturação	9.385	6.965
Pagamento	(95.631)	
Subtotal	-	91.053
Gastos de captação (b)	-	(1.088)
Total – debêntures	-	89.965
Circulante	-	18.414
Não circulante	-	71.551

(a) Inclui juros capitalizados.

(b) Os gastos relacionados à captação das debêntures, no montante original de R\$3.731, foram amortizados contra o resultado do exercício no prazo do contrato pelo método do custo amortizado, com base na taxa efetiva de juros e apresentadas como despesas financeiras

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

13. Debêntures--Continuação

Debêntures

Em 6 de dezembro de 2019, a controlada CBSM realizou emissão de debênture privada conversível em ações para o San Siro por meio do “Instrumento Particular de Escritura da Primeira Emissão Privada de Debêntures Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, com Garantia Adicional Fidejussória”, em série única. A debênture foi integralizada em 30 de dezembro de 2019 após o cumprimento das condições precedentes definidas na Escritura.

Em 8 de junho de 2021 a CBSM realizou a quitação das debêntures.

Prêmio de estruturação das debêntures

Em razão da subscrição das debêntures conversíveis emitidas em 6 de dezembro de 2019, a Companhia pagou ao Debenturista na data de vencimento um Prêmio de Estruturação de US\$ 1.825 mil pela taxa de câmbio de venda imediatamente anterior à data de pagamento.

O Prêmio de Estruturação foi tratado como um derivativo embutido. Esse derivativo embutido foi separado e contabilizado ao valor justo em contrapartida ao resultado.

Em abril de 2021 o debenturista San Siro anuiu a operação de oferta pública inicial de ações da Companhia, realizada na B3 – Brasil, Bolsa e Balcão.

Em 8 de junho de 2021 a CBSM realizou a quitação da operação.

14. Bônus de subscrição

Em 6 de dezembro de 2019, a Companhia concedeu ao San Siro o direito de subscrever 73.598 bônus de subscrição equivalentes a aproximadamente 5% das ações ordinárias diluídas da Dotz S.A. pelo preço de exercício de R\$100,00 (cem reais). O bônus de subscrição é um instrumento financeiro passivo com reconhecimento ao valor justo, sendo exercido no evento de liquidez qualificado ocorrido em maio de 2021 (oferta pública de ações). Desta forma a Controladora reconheceu despesa incremental de R\$ 3.407 em maio de 2021 (R\$17.594 em dezembro de 2020) e efetuou a liquidação integral de R\$ 21.001 em junho de 2021.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Fornecedores de produtos e serviços (despesa)	798	-	21.692	13.074
Fornecedores de prêmios resgatados (custo)	-	-	7.794	18.711
Total	798	-	29.486	31.785

16. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Obrigações trabalhistas e encargos sociais				
Provisão de férias	-	-	4.455	2.862
Provisão para encargos trabalhistas – INSS	-	-	4.130	4.010
Provisão PLR e Remuneração Variável	741	-	10.772	5.000
Contribuição patronal – Parcelamento	-	-	103	176
INSS a recolher	22	33	839	713
IRRF a recolher	29	45	486	392
Outras obrigações trabalhistas	-	-	410	234
Total	792	78	21.195	13.387
Circulante	792	78	17.065	9.377
Não Circulante	-	-	4.130	4.010

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

17. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
COFINS a recolher	45	-	1.654	655
IRPJ a recolher	-	-	98	79
ISS a recolher	-	-	428	414
CSLL a recolher	-	-	36	29
PIS a recolher	7	-	356	139
PIS /COFINS /CSLL de terceiros	152	-	1.125	862
Outras obrigações tributárias	4	-	240	190
Subtotal	208	-	3.937	2.368
Parcelamento – CIDE	-	-	633	736
Parcelamento – COFINS	-	-	2.181	2.457
Parcelamento – PIS	-	-	467	527
Parcelamento – IRPJ	-	-	806	886
Subtotal	-	-	4.087	4.606
Total	208	-	8.024	6.974
Circulante	208	-	5.074	3.487
Não circulante	-	-	2.950	3.487

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

17. Obrigações tributárias–Continuação

Os parcelamentos podem ser demonstrados como se segue:

Tributo	Valor do débito parcelado				Quantidade de parcelas			Saldo em
	Principal	Multa	Juros	Total	Parcelas	Pagas	A pagar	aberto (a)
	161	32	10	203	60	27	33	118
PIS	55	25	14	94	60	12	45	73
	258	52	3	313	60	5	52	277
Total	474	109	27	610				467
	740	148	46	934	60	27	33	542
COFINS	253	114	65	432	60	15	45	336
	1.212	242	12	1.466	60	8	52	1302
Total	2.205	504	123	2.832				2.181
CIDE	842	168	48	1.058	60	27	33	633
IRPJ	750	150	8	908	60	8	52	806

(a) Leva em consideração o valor das parcelas em aberto corrigidas até a data do balanço.

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

18. Adiantamento de clientes

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Parceiro comercial	8.4676	8.688
Total	8.466	8.688
Circulante	426	648
Não circulante	8.040	8.040

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

19. Receitas diferidas e prêmios a distribuir

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Prêmios a distribuir	79.350	80.006
Breakage e receitas diferidas (a)	209.148	213.070
Programa de exclusividade bandeira (b)	5.733	6.533
Total	294.231	299.609
Circulante	179.985	186.617
Não circulante	114.246	112.992

- (a) O montante das receitas diferidas é reconhecido como receita ao longo do tempo de vida dos pontos (quatro anos).
(b) 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.

Na conta Prêmios a distribuir, R\$79.350 (R\$80.006 em 31 de dezembro de 2020), fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas.

20. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
LoyaltyOne, Co (Canadá) (a)	31.714	48.616	31.714	48.616
Outras contas a pagar	86	-	3.781	1.366
Total	31.800	48.616	35.495	49.982
Circulante	31.800	48.616	35.495	49.982
Não circulante	-	-	-	-

(a) O valor de R\$31.714 (R\$48.616 em 31 de dezembro de 2020) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020

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

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.

Em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía as seguintes provisões:

Descrição	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Demandas cíveis	146	601
Total	146	601

No primeiro semestre de 2021 e no exercício de 2020 não houve pagamentos de processos em andamento, tendo sido as variações registradas, resultado de constituição ou reversão de provisões, conforme quadro a seguir:

	Cíveis	Trabalhistas	Total
31/12/2019	411	151	562
<i>Provisão (reversão)</i>	-	-	-
30/06/2020	411	151	562
<i>Provisão (reversão)</i>	190	(151)	39
31/12/2020	601	-	601
<i>Provisão (reversão)</i>	(455)	-	(455)
30/06/2021	146	-	146

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais--Continuação

A Companhia está ainda envolvida em outras demandas trabalhistas 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. Consequentemente, nenhuma provisão foi constituída para eventualmente fazer em face de desfechos desfavoráveis. Os montantes desses processos são da ordem aproximada de:

Descrição	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Demandas trabalhistas e cíveis	2.600	2.482
Processos fiscais (a)	87.911	87.911

(a) Refere-se a dois processos administrativos relativos (i) a pedidos de compensação decorrentes de créditos de saldo negativo de IRPJ apurados no ano calendário de 2013: R\$ 17.878; (ii) autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2014 a dezembro de 2016: R\$ 62.501 e (iii) auto de infração de multa sobre o valor de compensações com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 5.205 e e (iv) Auto de Infração cobrança da MULDI (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessória – MULDI), no montante de R\$2.327. Todos esses processos se encontram em discussão na esfera administrativa e são classificados pelos advogados da Companhia com perda possível. Na avaliação da Administração da Companhia não existe necessidade de reconhecer provisões contábeis para estes casos.

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

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

22. Patrimônio líquido

22.1. Capital social

Em 30 de junho de 2021, o capital social estava composto por 132.068.352 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas como segue:

Acionista	30/06/2021	
	Ações ordinárias	
	%	Quantidade
Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia	72,12	95.244.820
San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia	7,56	9.988.944
Softbank Latin America Fund LP	5,74	7.575.758
Velt Partners Investimentos Ltda.	4,3	5.681.818
Fourth Sail Capital	3,04	4.015.152
Ações em Circulação	7,24	9.561.860
Total	100	132.068.352

Desdobramento:

Acionista	31/03/2021			
	Ações ordinárias		Fator Desdobramento	Quantidade
%	Quantidade			
Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia	98	1.347.211	70	94.304.770
Luiz Fernando Vendramini Fleury	2	27.494	70	1.924.580
Total	100	1.374.705		96.229.350

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

22. Patrimônio Líquido--Continuação

22.2. Capital Social e Reservas de capital (Oferta Pública Base e Lote Suplementar – IPO)

Em 19 de abril de 2021, em assembleia geral extraordinária, foi deliberado: (i) a aprovação do desdobramento das ações da Companhia na proporção de 70 (setenta) ações ordinárias para cada 1 (uma) ação ordinária existente, passando o capital social a estar representado por 96.229.350 ações ordinárias.

Em 27 de maio de 2021, em ata do conselho de administração, em decorrência do exercício de Bônus de subscrição foi averbado aumento de capital de R\$ 100,00 (cem reais) mediante emissão de 5.064.702 (cinco milhões, sessenta e quatro mil, setecentas e duas) ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames da Companhia.

No mesmo período e sob essa nesta ata, foi aprovada a emissão de 29.600.000 (vinte e nove milhões e seiscentas mil) ações, ao preço de R\$ 13,20 (treze reais e vinte centavos) totalizando o montante de R\$ 390.720, dentro do limite do capital autorizado, conforme previsto em estatuto social da Companhia, para subscrição pública no âmbito da Oferta, com a exclusão do direito de preferência dos atuais acionistas da Companhia na subscrição de ações, em conformidade com o disposto no artigo 172, inciso I, da lei das S.A. e com Estatuto Social da Companhia, e sem a concessão do direito de prioridade dos Acionistas, na forma do artigo 9º-A, inciso II, da instrução CVM 476. Do Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos):

- (a) o valor de R\$6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$195.360.000,00 (cento e noventa e cinco milhões, trezentos e sessenta mil reais) em aumento do capital social da Companhia, que passa de R\$3.337,67 (três mil, trezentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) para R\$195.363.337,67 (cento e noventa e cinco milhões, trezentos e sessenta e três mil, trezentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos); e
- (b) o valor remanescente de R\$6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, totalizando a quantia de R\$195.360.000,00 (cento e noventa e cinco milhões, trezentos e sessenta mil reais) destinada à reserva de capital.

Em 30 de junho de 2021, em reunião do conselho de administração da Companhia, foi aprovada a emissão de 1.174.300 (um milhão, cento e setenta e quatro mil e trezentas) Ações, ao Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos), totalizando o montante de R\$15.500.760,00 (quinze milhões, quinhentos mil, setecentos e sessenta reais), dentro do limite do capital autorizado, conforme previsto no Estatuto Social da Companhia, para subscrição pública no âmbito da Oferta, com a exclusão do direito de preferência dos atuais acionistas da Companhia na subscrição das Ações, em conformidade

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

22. Patrimônio líquido--Continuação

com o disposto no artigo 172, inciso I, da Lei das S.A. e com o Estatuto Social da Companhia, e sem a concessão do direito de prioridade dos Acionistas, na forma do artigo 9º-A, inciso II, da Instrução CVM 476. Do Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos):

- (a) o valor de R\$6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$7.750.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e oitenta reais) em aumento do capital social da Companhia, que passa de R\$195.363.337,67 (cento e noventa e cinco milhões, trezentos e sessenta e três mil, trezentos e trinta e sete reais e sessenta e sete centavos) para R\$203.113.717,67 (duzentos e três milhões, cento e treze mil, setecentos e dezessete reais e sessenta e sete centavos); e
- (b) o valor remanescente de R\$6,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à formação de reserva de capital, em conta de ágio na subscrição de ações, totalizando a quantia de R\$7.750.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e oitenta reais) destinada à reserva de capital.

Aprovaram, ainda, que as novas ações emitidas terão os mesmos direitos conferidos às demais ações da Companhia, nos termos do Estatuto Social da Companhia e da legislação aplicável, fazendo jus ao recebimento integral de dividendos e demais proventos de qualquer natureza que vierem a ser declarados pela Companhia.

A homologação, em razão da deliberação tomada no item (a) acima, do aumento do capital da Companhia no montante de R\$7.750.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e oitenta reais), mediante a emissão de 1.174.300 (um milhão, cento e setenta e quatro mil e trezentas) de novas ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal, impacta no capital social da Companhia que passa a ser de R\$203.113.717,67 (duzentos e três milhões, cento e treze mil, setecentos e dezessete reais e sessenta e sete centavos), dividido em 132.068.352 (cento e trinta e dois milhões, sessenta e oito mil, trezentas e cinquenta e duas) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal. O pagamento dos valores ocorreu em 02 de julho de 2021 e os valores estão registrados em líquidos do custo de transação na conta de Capital a integralizar.

Os custos de transação da emissão primária de ações da Companhia foram de R\$(29.301).

22.3. 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.

22.4. Reserva legal

A legislação societária determina a constituição de reserva legal à razão de 5% do lucro líquido ajustado do exercício social. A Companhia não possui saldo nesta reserva em decorrência da ocorrência de prejuízos.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

23. Receita líquida

	Consolidado		Consolidado	
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre Anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/04/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Receita de breakage	14.282	29.404	18.325	36.251
Receita de spread	10.872	21.418	8.248	16.408
Receita de resgate	34.893	60.627	30.370	60.883
Receita de resgate (<i>split fee</i>)	-	-	142	8.849
Receita serviços	638	1.244	476	748
Impostos e deduções sobre vendas	(4.644)	(7.815)	(4.861)	(8.093)
Custos de resgates de pontos dotz	(20.986)	(44.420)	(20.127)	(57.124)
Receita líquida	35.055	60.458	32.573	57.922

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

24. Custos e despesas operacionais por função e natureza

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior	Trimestre atual	Trimestre do período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Despesa com pessoal	(410)	(834)	-	-	(16.281)	(31.685)	(12.315)	(24.190)
Ações restritas	(1.367)	(1.823)	-	-	(1.823)	(1.823)	-	-
Remuneração variável	(416)	(831)	-	-	(3.863)	(7.948)	(2.808)	(8.150)
Gastos com tecnologia	-	-	-	-	(2.771)	(4.697)	(2.395)	(5.416)
Despesas com consultoria e assessoria	(471)	(472)	-	-	(4.308)	(7.622)	(2.291)	(5.092)
Aluguéis e facilities	-	-	-	-	(1.165)	(2.218)	(933)	(1.962)
Despesas com viagens	-	-	-	-	(185)	(319)	(96)	(585)
Depreciação e amortização	-	-	-	-	(3.562)	(7.108)	(3.308)	(6.868)
Baixas de títulos	-	-	-	-	(475)	(893)	(1.268)	(1.359)
Licenças	-	-	-	-	(903)	(1.357)	(757)	(1.669)
Publicidade, promodotz e mídia	-	-	-	-	(6.226)	(8.821)	(4.948)	(7.315)
Call Center	-	-	-	-	(915)	(1.791)	(750)	(1.523)
Promotores e trade marketing	-	-	-	-	(235)	(372)	(56)	(168)
E-mail e SMS	-	-	-	-	(1.929)	(3.870)	(612)	(1.120)
Despesas administrativas	-	-	-	-	(214)	(483)	(301)	(689)
Reversão (complemento) de PECLD	-	-	-	-	(10)	16	789	(9)
Outras Despesas	(3)	106	-	-	(2.630)	(3.917)	(2.337)	(3.166)
Total de custos, despesas comerciais, gerais e administrativas	(2.667)	(3.854)	-	-	(47.495)	(84.908)	(34.386)	(69.281)
Custo operacional	-	-	-	-	(3.261)	(5.614)	(3.458)	(6.660)
Despesas gerais e administrativas	(2.667)	(3.854)	-	-	(30.186)	(54.161)	(21.569)	(44.307)
Despesas comerciais	-	-	-	-	(14.046)	(25.133)	(9.359)	(18.314)
Total	(2.667)	(3.854)	-	-	(47.493)	(84.908)	(34.386)	(69.281)

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

25. Outras receitas e despesas operacionais

	Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Reversão (constituição) de provisão para contingências	235	455	-	-
Taxas Municipais, Estaduais e Federais	(21)	(21)	(310)	(310)
Despesas indedutíveis	(4)	(32)	(11)	(46)
Outras receitas (despesas) operacionais	(114)	(121)	841	841
Total	96	281	520	485

26. 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 preço de mercado estimado na data da outorga. Em março, 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").

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26. Planos de remuneração baseados em ações--Continuação

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.

27. Despesas e receitas financeiras

	Controladora				Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021	01/04/2020 a 30/06/2020	01/01/2020 a 30/06/2020
Juros sobre empréstimos	122	122	(172)	(2.042)	(1.296)	(2.993)	(2.828)	(5.409)
Custo de captação de debêntures	-	-	-	-	(427)	(1.088)	(661)	(1.322)
Juros parcelamento PIS/COFINS	(4)	(5)	-	-	(92)	(165)	(80)	(104)
Juros service agreement	-	-	-	-	118	64	(100)	(355)
IOF	(98)	(98)	-	-	(346)	(387)	(5)	(11)
Bônus de Subscrição - Debêntures	(3.407)	(3.407)	-	-	(3.407)	(3.407)	-	-
Prêmio de estruturação - Debêntures	-	-	-	-	-	(2.421)	(1.483)	(4.630)
Variação cambial (a)	(1)	(4.677)	(2.598)	(13.701)	(5)	(4.687)	(2.602)	(13.704)
Outras despesas financeiras	(11)	(12)	-	-	(857)	(1.643)	(487)	(1.316)
Total despesas financeiras	(3.399)	(8.077)	(2.770)	(15.743)	(6.312)	(16.727)	(8.246)	(26.851)
Rendimento de aplicações financeiras	730	730	-	-	1.203	1.585	489	1.847
Variação cambial (a)	5.934	5.934	-	-	5.934	5.934	-	-
Outras receitas financeiras (b)	-	-	-	-	168	244	-	-
Total receitas financeiras	6.664	6.664	-	-	7.305	7.763	489	1.847
Resultado financeiro líquido	3.265	(1.413)	(2.770)	(15.743)	993	(8.964)	(7.757)	(25.004)

(a) 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.

(b) Incluem juros incidentes sobre recebíveis.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro

28.1. 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. No período destas informações intermediárias e em 2020, a Companhia não utilizou qualquer instrumento financeiro derivativo para se proteger de exposições a esses riscos.

A gestão de risco é realizada pelo departamento de Controladoria 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 o período destas informações intermediárias e em 2020, 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 19).

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

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.

28. Gestão 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, a exposição máxima se refere aos saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e as contas a receber.

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 2021 e 31 de dezembro de 2020:

Saldos em 30 de junho de 2021	Controladora			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	7.504	24.210	-	31.714
	7.504	24.210	-	31.714

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

Saldos em 30 de junho de 2021	Consolidado			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Empréstimos e financiamentos	19.816	8.935	3.754	32.505
Prêmios a distribuir	34.320	45.030	-	79.350
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	7.504	24.210	-	31.714
	61.640	78.175	3.754	143.569

Saldos em 31 de dezembro de 2020	Controladora			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	7.795	40.821	-	48.616
	7.795	40.821	-	48.616

Saldos em 31 de dezembro de 2020	Consolidado			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Empréstimos e financiamentos	14.981	17.181	5.555	37.717
Debêntures	-	18.414	71.551	89.965
Prêmios a distribuir	24.789	55.217	-	80.006
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	7.795	40.821	-	48.616
	47.565	131.633	77.106	256.304

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 razoavelmente previstas, como desastres naturais.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

d) 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 essencialmente pelo saldo de contas a pagar decorrente da compra de participação da LoyaltyOne, no montante de R\$31.714 (R\$48.616 em 31 de dezembro de 2020).

A exposição cambial em 30 de junho de 2021 é de US\$6.340 (US\$9.340 em 31 de dezembro de 2020).

Em 30 de junho de 2021, a Companhia adotou a taxa de câmbio de R\$5,0022/US\$1,00 (R\$5,1967/US\$1,00 em 31 de dezembro de 2020), correspondente à taxa de fechamento do mês divulgada pelo Banco Central do Brasil como cenário provável. O quadro a seguir demonstra 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:

Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$ 5,0019/US\$ 1,00)	Taxa	Controladora e consolidado (*)
	5,0022	(31.714)
Cenário adverso possível (+25%)	6,2528	(7,928)
Cenário adverso remoto (50%)	7,5033	(15.857)
Cenário favorável possível (-25%)	3,7517	7.928
Cenário favorável remoto (-50%)	2,5011	15.857

(*) A Companhia considera como cenário provável o valor do passivo exposto ao dólar americano em 30 de junho de 2021.

e) Análise de sensibilidade

A análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros foi elaborada nos termos da Instrução CVM nº 475/08, com o objetivo de estimar o impacto no valor justo dos instrumentos financeiros operados pela Companhia, considerando três cenários na variável de risco considerada: cenário mais provável, na avaliação da Companhia; deterioração de 25% (cenário adverso possível) na variável de risco; deterioração de 50% (cenário adverso remoto).

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

O uso de metodologias diferentes pode ter um efeito material sobre as estimativas apresentadas.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

Adicionalmente, a Companhia deve apresentar em sua análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros os riscos que podem gerar prejuízos materiais direta ou indiretamente considerando os seguintes elementos, conforme determinado pela Instrução CVM 475/08:

- 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 2021. Abaixo estão demonstrados os montantes expostos e os cenários de flutuação dos juros, com respectivo efeito no resultado da Companhia:

CENÁRIO DE QUEDA DO CDI	Saldo	Receita (despesa)		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Operações	30/06/2021			
CDI estimado	3,40%	3,23%	2,55%	1,70%
Aplicação financeira	301.947	9.753	7.700	5.133
Empréstimos e financiamentos	(32.506)	(1.050)	(829)	(553)
Service agreement	(10.376)	(335)	(265)	(176)
Efeito no resultado		8.368	6.606	4.404

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

Operações	Saldo 30/06/2021	Receita (despesa)		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
CDI estimado	3,40%	3,57%	4,25%	5,10%
Aplicação financeira	301.947	10.780	12.833	15.399
Empréstimos e financiamentos	(32.506)	(1.160)	(1.382)	(1.658)
Service agreement	(10.376)	(370)	(441)	(529)
Efeito no resultado		9.249	11.010	13.212

Fontes: Dólar: PTAX Banco Central do Brasil em 30 de junho de 2020.
Selic: Banco Central do Brasil
CDI: B3 Brasil Bolsa Balcão

Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria

A composição dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial da Companhia em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020:

	Controladora				Consolidado			
	Mensurado a valor justo por meio do resultado		Custo amortizado		Mensurado a valor justo por meio do resultado		Custo Amortizado	
	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativos								
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	242.646	-	-	-	309.847	109.782
Contas a receber	-	-	-	-	-	-	26.623	24.880
Outros créditos	-	-	-	-	-	-	908	660
Partes relacionadas	-	-	-	-	-	-	1.434	1.417
Passivos								
Fornecedores	-	-	798	-	-	-	29.486	31.785
Obrigações com empresas relacionadas	-	-	-	29.934	-	-	10.376	11.180
Contas a pagar	-	-	31.800	48.616	-	-	35.495	49.982
Empréstimos e financiamentos	-	-	-	-	-	-	32.505	37.717
Debêntures	-	-	-	-	-	-	-	89.965
Bônus de subscrição	-	-	-	-	-	-	-	17.594

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

28.2. 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 as 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 2021 e 31 de dezembro de 2020:

	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor justo	
		30/06/2021	31/12/2020	30/06/2021	31/12/2020
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	309.847	109.782	309.847	109.782
		309.847	109.782	309.847	109.782
Passivos financeiros					
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	32.505	37.717	32.505	37.717
Debêntures (a)	Nível 2	-	89.965	-	89.965
Bônus de subscrição	Nível 2	-	17.594	-	17.594
Contas a pagar	Nível 2	35.495	49.982	35.495	49.982
		68.000	195.258	68.000	195.258

(a) Inclui prêmio de reestruturação e encontra-se líquido dos gastos de captação.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

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 2021 e 31 de dezembro de 2020, o valor contábil desses valores a receber se aproxima de seu valor justo.

Para estas informações intermediárias, 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.

28.3. 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.

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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

28. Gestão de risco financeiro--Continuação

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2021 e 31 de dezembro de 2020 podem ser assim sumarizados:

	Consolidado	
	30/06/2021	31/12/2020
Empréstimos e financiamentos	32.505	37.717
Debêntures (a)	-	89.965
Bônus de subscrição	-	17.594
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(309.847)	(109.782)
(=) Dívida (caixa) líquido	(277.342)	35.494
(+) Patrimônio líquido	(37.478)	(367.716)
(=) Patrimônio líquido e dívida líquida	(314.821)	(332.222)

(a) Inclui prêmio de reestruturação.

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

O valor dos seguros contratados em 30 de junho de 2021 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.

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2021 e 2020
(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 2021 e 2020 está demonstrado a seguir:

	<u>30/06/2021</u>	<u>30/06/2020</u>
Prejuízo do período (R\$ mil)	(33.844)	(36.375)
Quantidade média ponderada de ações	132.068.352	94.304.770
Prejuízo por ação do período – básico e diluído - R\$	<u>(0,26)</u>	<u>(0,39)</u>

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 antiluidoras, motivo pelo qual os valores do resultado básico e do diluído por ação são os mesmos.

31. Eventos Subsequentes

Integralização de Capital e Reservas de Capital – Lote Suplementar

Conforme mencionado na nota explicativa 22 – Patrimônio Líquido, em 02 de julho de 2021 foram liquidados os valores referentes a integralização do lote suplementar no montante líquido de custos de transação de R\$ 14.660, sendo:

- (a) R\$ 7.330 em aumento de capital e,
- (b) R\$ 7.330 em aumento de reservas de capital.

Contratação de Empréstimos

Em 26 de julho de 2021, em ata de reunião do conselho de administração da controlada CBSM foi deliberada a autorização para contratação de empréstimo pela companhia no valor de R\$ 10.000, mediante celebração do contrato de empréstimo com a instituição Itaú Unibanco S/A.