

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	26
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	60
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	61
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	62
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2024
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	13.244.055
Preferenciais	0
Total	13.244.055
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	106.772	124.859
1.01	Ativo Circulante	30.801	59.368
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	7.094	27.017
1.01.02	Aplicações Financeiras	18.366	27.085
1.01.06	Tributos a Recuperar	4.412	4.220
1.01.07	Despesas Antecipadas	623	691
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	306	355
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	240	240
1.01.08.01.02	Adiantamentos a fornecedores	240	240
1.01.08.03	Outros	66	115
1.02	Ativo Não Circulante	75.971	65.491
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	13.759	1.798
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	12.585	1.250
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	1.174	548
1.02.02	Investimentos	62.212	63.693
1.02.02.01	Participações Societárias	62.212	63.693
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	62.212	63.693

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	106.772	124.859
2.01	Passivo Circulante	37.240	65.393
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4.502	4.371
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.502	4.371
2.01.02	Fornecedores	396	662
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	20.884	45.567
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	20.884	45.567
2.01.05	Outras Obrigações	11.458	14.793
2.01.05.02	Outros	11.458	14.793
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	40	40
2.01.05.02.08	Contas a pagar	9.368	12.103
2.01.05.02.09	Contas a pagar aquisições	2.015	2.593
2.01.05.02.10	Instrumentos financeiros derivativos	35	57
2.02	Passivo Não Circulante	309.621	289.400
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	30.037	7.095
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	30.037	7.095
2.02.02	Outras Obrigações	5.531	5.320
2.02.02.02	Outros	5.531	5.320
2.02.02.02.07	Partes relacionadas a pagar	206	133
2.02.02.02.10	Contas a pagar aquisição	5.325	5.187
2.02.04	Provisões	274.053	276.985
2.02.04.02	Outras Provisões	274.053	276.985
2.02.04.02.05	Provisão para perdas em investimentos	274.053	276.985
2.03	Patrimônio Líquido	-240.089	-229.934
2.03.01	Capital Social Realizado	187.240	187.240
2.03.02	Reservas de Capital	151.380	151.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-578.709	-568.554

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-9.888	-26.868
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-6.956	-7.798
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-2
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-2.932	-19.068
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-9.888	-26.868
3.06	Resultado Financeiro	-267	12.088
3.06.01	Receitas Financeiras	2.541	17.178
3.06.02	Despesas Financeiras	-2.808	-5.090
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-10.155	-14.780
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	-749
3.08.01	Corrente	0	-749
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-10.155	-15.529
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-10.155	-15.529
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,77	-1,17

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido do Período	-10.155	-15.529
4.03	Resultado Abrangente do Período	-10.155	-15.529

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-12.075	-6.421
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-7.686	-3.973
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-10.155	-14.780
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	2.932	19.068
6.01.01.06	Juros, derivativos, variações cambiais e monetárias	2.666	1.394
6.01.01.09	Receita financeira – Repactuação de dívida	-1.354	-10.872
6.01.01.10	Ganho com juros sobre aplicação financeira	-1.761	-449
6.01.01.11	Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos	-14	1.666
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-2.692	175
6.01.02.02	Tributos a recuperar	-34	-477
6.01.02.04	Despesas antecipadas	68	0
6.01.02.05	Partes relacionadas	-553	4.094
6.01.02.06	Imposto de renda e contribuição social pagos	0	-749
6.01.02.07	Fornecedores	-266	-1.185
6.01.02.08	Juros s/ ativos e passivos pagos	-2.030	-1.832
6.01.02.09	Obrigações tributárias	0	732
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	131	127
6.01.02.14	Depósitos judiciais	0	295
6.01.02.15	Instrumentos Financeiros Derivativos	-8	-830
6.01.03	Outros	-1.697	-2.623
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-6.035	-30.028
6.02.01	Adição de aplicação financeira	-2.214	-8.914
6.02.02	Aumento de capital	-4.383	-6.654
6.02.03	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	-14.460
6.02.04	Contas a pagar por aquisição	-638	0
6.02.05	Resgate de aplicação financeira	1.200	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-1.813	-6.370
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos e debêntures	-1.896	-20.480
6.03.04	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	0	14.110
6.03.06	Custo de captação de empréstimos e financiamentos	83	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-19.923	-42.819
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	27.017	-113.347
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	7.094	-156.166

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	187.240	151.380	0	-568.554	0	-229.934
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-568.554	0	-229.934
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-10.155	0	-10.155
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-10.155	0	-10.155
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-578.709	0	-240.089

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-15.529	0	-15.529
5.04.08	Prejuízo do exercício	0	0	0	-15.529	0	-15.529
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-523.580	0	-184.960

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-926	-1.474
7.02.04	Outros	-926	-1.474
7.02.04.01	Despesas gerais e administrativas	-926	-1.474
7.03	Valor Adicionado Bruto	-926	-1.474
7.04	Retenções	0	-2
7.04.02	Outras	0	-2
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-926	-1.476
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-391	-3.943
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-2.932	-19.068
7.06.02	Receitas Financeiras	2.541	15.125
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-1.317	-5.419
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-1.317	-5.419
7.08.01	Pessoal	4.821	5.703
7.08.01.01	Remuneração Direta	4.125	5.330
7.08.01.02	Benefícios	10	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	201	0
7.08.01.04	Outros	485	373
7.08.01.04.02	Remuneração Variável	485	373
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.071	1.065
7.08.02.01	Federais	1.071	1.065
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	2.946	3.341
7.08.03.01	Juros	2.102	2.596
7.08.03.02	Aluguéis	170	303
7.08.03.03	Outras	674	442
7.08.03.03.02	Variação cambial	365	-1.346
7.08.03.03.03	Outros	309	1.788
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-10.155	-15.529
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-10.155	-15.529
7.08.05	Outros	0	1

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
1	Ativo Total	242.554	282.312
1.01	Ativo Circulante	97.139	140.802
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	24.417	50.877
1.01.02	Aplicações Financeiras	35.953	44.587
1.01.03	Contas a Receber	24.157	33.166
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	24.157	33.166
1.01.03.02.01	Contas a receber de clientes	24.157	33.166
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.455	7.817
1.01.07	Despesas Antecipadas	1.540	1.449
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.617	2.906
1.01.08.03	Outros	2.617	2.906
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	1.135	1.535
1.01.08.03.02	Outros créditos	1.482	1.371
1.02	Ativo Não Circulante	145.415	141.510
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	24.014	16.221
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	19.754	12.010
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.260	4.211
1.02.01.10.03	Partes relacionadas	1.928	1.879
1.02.01.10.05	Depósitos judiciais	2.332	2.332
1.02.03	Imobilizado	1.443	1.641
1.02.04	Intangível	119.958	123.648

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2024	Exercício Anterior 31/12/2023
2	Passivo Total	242.554	282.312
2.01	Passivo Circulante	292.197	338.319
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.243	11.166
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	14.243	11.166
2.01.02	Fornecedores	34.516	43.349
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	48.323	81.335
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	48.323	81.335
2.01.05	Outras Obrigações	195.115	202.469
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	541	541
2.01.05.02	Outros	194.574	201.928
2.01.05.02.04	Contas a pagar aquisições	2.398	4.431
2.01.05.02.05	Adiantamentos de clientes	189	332
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	2.139	2.996
2.01.05.02.07	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	164.996	165.491
2.01.05.02.08	Contas a pagar	24.704	28.595
2.01.05.02.09	Instrumentos Financeiros Derivativos	148	83
2.02	Passivo Não Circulante	190.446	173.927
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	42.985	19.870
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	42.985	19.870
2.02.02	Outras Obrigações	144.724	151.417
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	11.570	11.404
2.02.02.02	Outros	133.154	140.013
2.02.02.02.03	Adiantamentos de Clientes	9.067	9.300
2.02.02.02.05	Obrigações Tributárias	196	268
2.02.02.02.06	Obrigações trabalhistas	6.016	8.722
2.02.02.02.07	Contas a Pagar Aquisições Confissão de Dívida	19.255	19.117
2.02.02.02.08	Receitas Diferidas e Prêmios a Distribuir	98.620	102.606
2.02.04	Provisões	2.737	2.640
2.02.04.02	Outras Provisões	2.737	2.640
2.02.04.02.04	Provisão para demandas administr. e judiciais	2.737	2.640
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-240.089	-229.934
2.03.01	Capital Social Realizado	187.240	187.240
2.03.02	Reservas de Capital	151.380	151.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-578.709	-568.554

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	36.109	30.299
3.01.01	Receita Líquida	36.109	30.299
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-7.321	-5.088
3.02.01	Custo operacional	-7.321	-5.088
3.03	Resultado Bruto	28.788	25.211
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-36.887	-48.902
3.04.01	Despesas com Vendas	-4.430	-8.472
3.04.01.01	Despesas comerciais	-4.430	-8.472
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-32.833	-40.259
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	376	-171
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-8.099	-23.691
3.06	Resultado Financeiro	-2.016	8.924
3.06.01	Receitas Financeiras	3.861	18.277
3.06.02	Despesas Financeiras	-5.877	-9.353
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-10.115	-14.767
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-40	-762
3.08.01	Corrente	-40	-762
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-10.155	-15.529
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-10.155	-15.529
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	-15.529
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,77	-1,17
3.99.02	Lucro Diluído por Ação		
3.99.02.01	ON	-0,77	-1,17

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-10.155	-15.529
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-10.155	-15.529
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-10.155	-15.529

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-14.184	-30.847
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	812	-14.454
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-10.115	-14.767
6.01.01.02	Constituição (reversão) de provisão para demandas judiciais	97	-67
6.01.01.03	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	161	331
6.01.01.06	Juros, derivativos, variações cambiais e monetárias	5.883	2.540
6.01.01.08	Depreciação e amortização	7.174	7.308
6.01.01.09	Ganho com juros sobre aplicação financeira	-2.746	-593
6.01.01.11	Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos	1.666	1.666
6.01.01.12	Receita financeira – Repactuação de dívida	-1.354	-10.872
6.01.01.13	Perda na alienação/baixa de imobilizado e intangível	46	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-14.996	-16.393
6.01.02.01	Contas a receber	8.848	4.021
6.01.02.02	Tributos a recuperar	-638	11
6.01.02.03	Adiantamentos a fornecedores	400	1
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-91	0
6.01.02.05	Partes relacionadas	-1.545	221
6.01.02.07	Fornecedores	-8.837	-9.780
6.01.02.08	Adiantamento de clientes	-376	130
6.01.02.09	Obrigações tributárias	-929	75
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	371	-5.017
6.01.02.11	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	-4.481	1.288
6.01.02.15	Depósitos Judiciais	0	-85
6.01.02.16	Instrumentos Financeiros Derivativos	-1.601	-830
6.01.02.17	Imposto de renda e contribuição social pagos	-40	-762
6.01.02.18	Juros s/ ativos e passivos pagos	-3.065	-2.738
6.01.02.19	Outros ativos e passivos	-3.012	-2.928
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-2.174	-18.770
6.02.02	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-3.332	-5.687
6.02.03	Adição de aplicação financeira	-493	-19.401
6.02.04	Resgate de aplicação financeira	4.129	7.565
6.02.05	Contas a pagar por aquisição	-2.478	1
6.02.06	Contas a pagar	0	-1.248
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-10.102	5.958
6.03.01	Capital de giro/risco sacado	-4.592	-222
6.03.02	Pagamentos de empréstimos e financiamentos - Principal	-5.593	-22.841
6.03.04	Custo de captação de empréstimos e financiamentos	83	0
6.03.06	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	0	29.021
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-26.460	-43.659
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	50.877	-122.896
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	24.417	-166.555

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2024 à 31/03/2024**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	187.240	151.380	0	-568.554	0	-229.934	0	-229.934
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-568.554	0	-229.934	0	-229.934
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-10.155	0	-10.155	0	-10.155
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-10.155	0	-10.155	0	-10.155
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-578.709	0	-240.089	0	-240.089

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 31/03/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431	0	-169.431
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431	0	-169.431
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-15.529	0	-15.529	0	-15.529
5.04.08	Prejuízo do exercício	0	0	0	-15.529	0	-15.529	0	-15.529
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	0	0	0	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-523.580	0	-184.960	0	-184.960

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2024 à 31/03/2024	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2023 à 31/03/2023
7.01	Receitas	40.038	34.931
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	40.200	35.262
7.01.02	Outras Receitas	-162	-331
7.01.02.01	Provisão para perdas em contas a receber	-162	-331
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-16.437	-20.741
7.02.04	Outros	-16.437	-20.741
7.02.04.01	Despesas gerais e administrativas	-4.928	-6.850
7.02.04.02	Custos operacionais	-7.617	-5.580
7.02.04.03	Despesas comerciais	-4.268	-8.141
7.02.04.04	Outras receitas (despesas) operacionais	376	-170
7.03	Valor Adicionado Bruto	23.601	14.190
7.04	Retenções	-7.174	-7.308
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-7.174	-7.308
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	16.427	6.882
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	3.859	16.214
7.06.02	Receitas Financeiras	3.859	16.214
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	20.286	23.096
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	20.286	23.096
7.08.01	Pessoal	17.010	20.858
7.08.01.01	Remuneração Direta	10.976	14.270
7.08.01.02	Benefícios	2.701	3.307
7.08.01.03	F.G.T.S.	743	919
7.08.01.04	Outros	2.590	2.362
7.08.01.04.02	Remuneração Variável	2.590	2.362
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	6.577	9.115
7.08.02.01	Federais	5.939	8.605
7.08.02.03	Municipais	638	510
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	6.854	8.652
7.08.03.01	Juros	4.365	5.723
7.08.03.02	Aluguéis	501	868
7.08.03.03	Outras	1.988	2.061
7.08.03.03.02	Variação cambial	368	-1.353
7.08.03.03.03	Outros	1.620	3.414
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-10.155	-15.529
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-10.155	-15.529

Comentário do Desempenho**Resultado 1T24****1. Mensagem da Administração****Avanço contínuo de Techfin e inovação em produto:
1T24 consolida novo patamar de rentabilidade e eficiência operacional**

O encerramento deste trimestre reflete nossa evolução constante e direcionada no fortalecimento da Dotz como um ecossistema completo e funcional, operando em um novo patamar de rentabilidade. Somado a isso, a coalizão entre serviços e parceiros tem se mostrado altamente eficaz em nosso propósito de ampliar o poder de compra dos brasileiros, especialmente da classe média.

Neste período, mantivemos nosso foco na eficiência operacional, com forte controle de custos e despesas para impulsionar ainda mais as margens da Companhia. Isso se reflete em uma melhora significativa de R\$15 milhões no EBITDA em comparação com o primeiro trimestre de 2023, demonstrando eficiência e rentabilidade.

Um dos principais resultados é a relevância crescente de Techfin, especialmente em receitas de crédito. Com um aumento expressivo de 80% em comparação com o primeiro trimestre de 2023, e junto da consolidação do nosso negócio de loyalty, este resultado reafirma o potencial das novas alternativas para ampliar a entrega dos nossos parceiros e aumentar o valor percebido pelos nossos clientes. Destacamos ainda, neste âmbito, o crescimento de 68% na originação de crédito, e o marco de R\$1 bilhão em empréstimos para os brasileiros, a partir do da NoVerde, fintech integrada ao portfólio da Dotz.

Além disso, destacamos o sucesso do mais recente projeto da companhia, o Dotz Parcela, ancorado no conceito *Buy Now Pay Later*, e nos coloca como companhia pioneira no varejo brasileiro na implementação de um projeto que irá permitir aos clientes de supermercados, farmácias e postos de gasolina, de contar com uma ajuda com um empréstimo diretamente no caixa do estabelecimento. Nos testes iniciais, observamos um aumento significativo nos gastos dos clientes nos parceiros, com 75% dos usuários utilizando o serviço de forma recorrente em até 90 dias. Além disso, o gasto mensal dos clientes que aderiram ao Dotz Parcela aumentou aproximadamente quatro vezes mais em comparação com períodos anteriores.

Por fim, no varejo, as campanhas que realizamos impulsionaram os resultados dos parceiros e trouxeram mais oportunidades para os nossos clientes. Isso resultou em um aumento de 23% no valor resgatado nos Pontos de Venda no primeiro trimestre de 2024, em comparação com o mesmo período do ano anterior.

Já nos parceiros de bancos, as campanhas promocionais impulsionaram nossa Receita e trouxeram um faturamento de R\$3,8 milhões no primeiro trimestre de 2024, comparado a R\$1,4 milhões no primeiro trimestre de 2023, e provaram a eficiência de nossas estratégias promocionais de loyalty e parcerias bem-sucedidas.

Com nosso ponto de inflexão alcançado e eficiência operacional estabelecida, continuaremos avançando nos produtos de Techfin e na consolidação do loyalty e coalizão para integrar ainda mais nosso ecossistema, e continuar proporcionando mais poder de compra a muitos brasileiros em todo o nosso país.

Comentário do Desempenho**Resultado 1T24**

2. Desempenho Operacional no Período

No 1T24, continuamos evoluindo a plataforma Dotz e entregando mais rentabilidade. Tivemos avanços contínuos no crescimento de faturamento Techfin, novo produto Dotz Parcela, e despesas equacionadas, levando a um aumento de rentabilidade da Companhia.

Em **Loyalty**, temos um propósito de alto impacto (gerar renda extra para nossos clientes) e que nos permite fazer a aquisição de clientes para nosso ecossistema. No Loyalty, temos parceiros no segmento de Bancos e Varejo.

Bancos:

No 1T24, destacamos a promoção de grande sucesso do Aniversário Caixa. Tivemos um crescimento de 70% no volume de pontos movimentados pelos clientes Caixa para Dotz, no comparativo trimestral (1T24 vs 1T23). A ação aconteceu em janeiro e o crescimento se manteve ao longo do semestre o que mostra um movimento importante de ampliar o alcance das nossas campanhas no canal da Caixa e sermos cada vez mais atrativos para os clientes.

Além disso, em Campanhas Promocionais, obtivemos um faturamento de R\$ 3,8 mm (vs R\$ 1,4 mm no 1T23), um crescimento de 165%.

Varejo:

No primeiro trimestre do ano, já contamos com um incremento de 23% nos resgates, na comparação com o 1T23, e faturamento bônus de campanhas com indústria que geraram uma média de uplift de 35% no gasto dos clientes participantes.

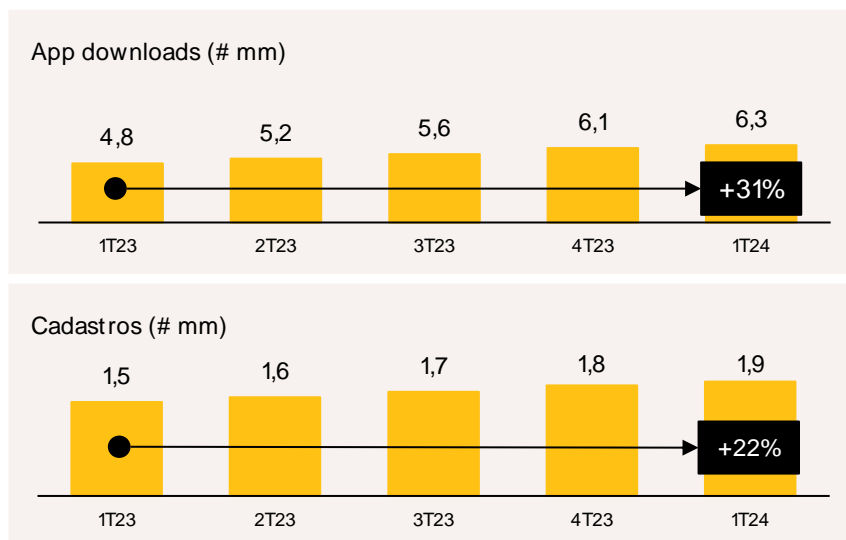
No **SuperApp**, destacamos que no 1T24 estamos desenvolvendo uma nova jornada para o cliente no PDV, incluindo o SuperApp nesta jornada. A troca e o acúmulo estão sendo repaginadas, para que aconteçam também no aplicativo, trazendo a digitalização para nossos clientes do varejo físico. Desta forma, o cliente deverá confirmar o acúmulo e a troca de Dotz no aplicativo. Com essas alterações, aumentaremos o engajamento do cliente e sua digitalização, trazendo novas oportunidades de *cross-sell* de produtos financeiros no nosso SuperApp.



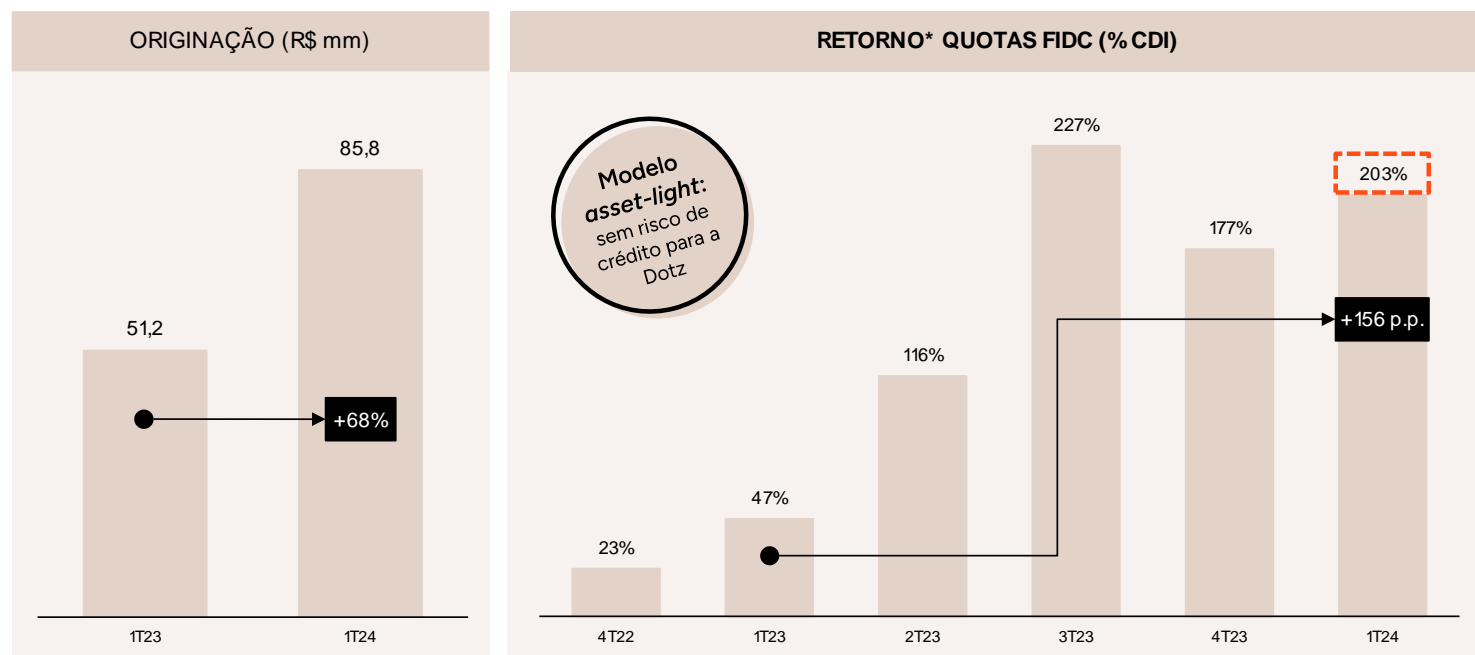
No 1T24, a base de downloads atingiu o patamar de 6,3 milhões e a base de cadastros, 1,9 milhões.

Comentário do Desempenho

Resultado 1T24



Já em **Techfin - Produtos Financeiros**, a originação de crédito cresceu 68% no comparativo com o 1T23, alcançando R\$ 85,8 mm. Ao mesmo tempo, o retorno das quotas do FIDC¹ parceiro, responsável pelo financiamento dos empréstimos, continuou elevado: no 1T24, foi de 203% do CDI, comparado com 47% do CDI no 1T23 (+156 p.p.) e 177% do CDI no 4T23 (+26 p.p.).



*Retorno FIDC no período / CDI acumulado no período

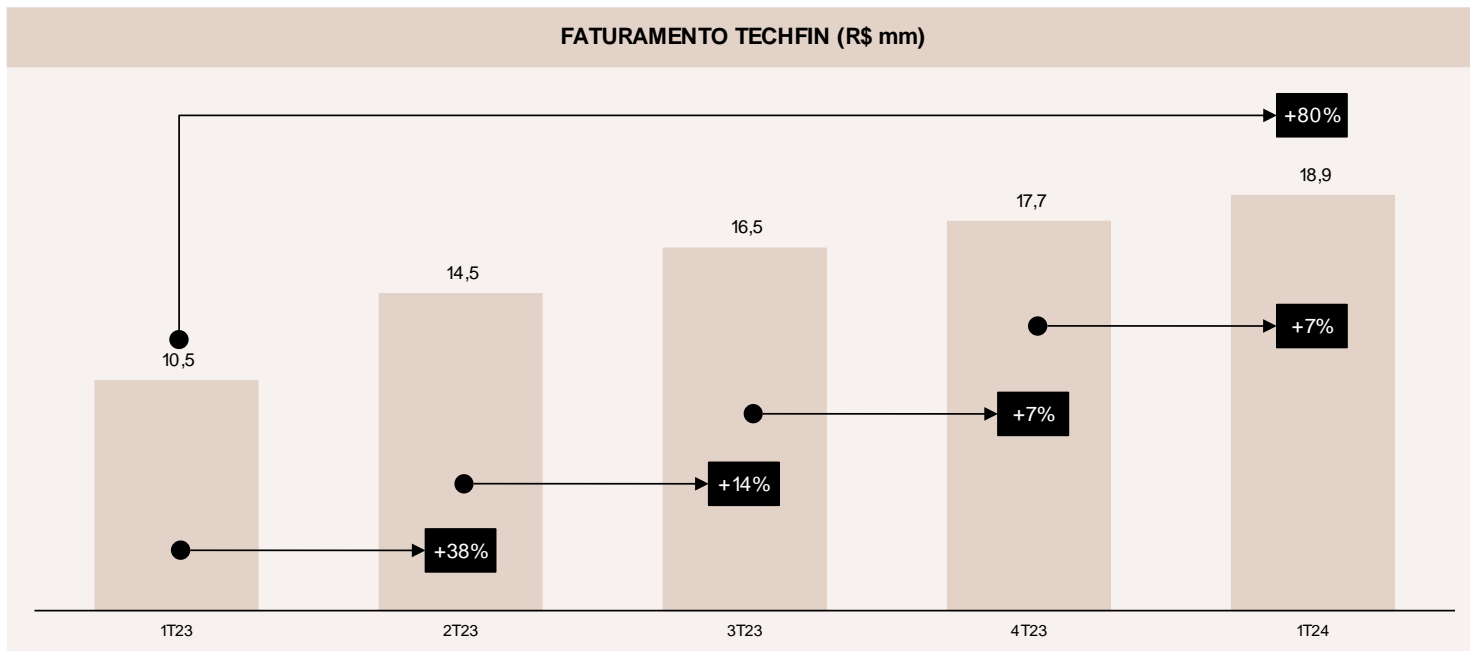
No faturamento, também obtivemos resultados expressivos, com mais um trimestre de crescimento constante. No 1T24, faturamos R\$ 18,9 mm na frente de Techfin, um aumento de 80% quando comparado ao 1T23 (quando faturamos R\$ 10,5 mm), e um aumento de 7% quando comparado ao 4T23 (com faturamento de R\$ 17,7mm).

Comentário do Desempenho

Resultado 1T24



Reforçamos que nossa estratégia na frente de crédito é *asset light*, ou seja, não temos exposição ao risco de crédito no nosso balanço e, conseqüentemente, a originação é viabilizada por meio de FIDC parceiro.



Com relação ao novo produto de crédito, o **Dotz Parcela** (uma forma de BNPL- *Buy now pay later*), já obtivemos impactos relevantes para nossos parceiros onde estamos realizando os testes. O produto foi concebido para ser uma alternativa de crédito para uma base de clientes Dotz pré-aprovada com oferta direta no PDV, ou seja, 100% inserido na jornada de consumo.

Dotz Parcela



75% dos clientes que utilizaram são recorrentes em até 90 dias



Gasto mensal dos clientes que utilizaram Dotz Parcela no parceiro aumentou **~4x** vs. períodos anteriores à utilização

Benefícios para o Parceiro

- Economia de MDR
- Zero risco de crédito
- +Vendas: aumento de frequência e ticket
- Pagamento parcelado no PDV

Benefícios para o Consumidor

- Flexibilidade: 7 dias s/juros ou até 6x
- Conveniência: pagamento simples
- Aumento do poder de compra

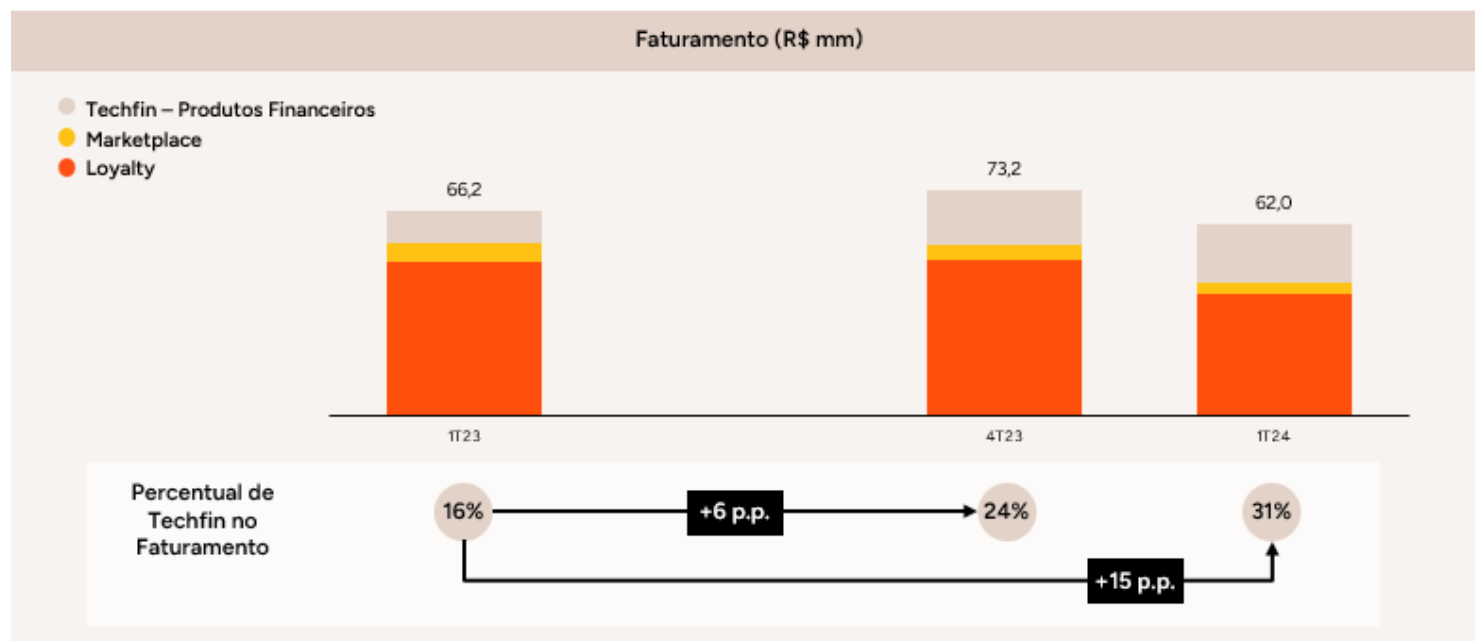
Comentário do Desempenho

Resultado 1T24



3. Desempenho Financeiro

Faturamento:



	1T23	4T23	1T24	1T24 vs 4T23	1T24 vs 1T23
Faturamento					
Loyalty	49,8	50,5	39,7	-21,4%	-20,3%
Marketplace	6,0	4,9	3,4	-31,5%	-43,3%
Techfin	10,5	17,7	18,9	6,6%	80,5%
Total Faturamento	66,2	73,2	62,0	-15,3%	-6,4%

No 1T24 obtivemos um faturamento de R\$ 62,0 mm. O destaque é novamente a evolução de Techfin, com R\$ 18,9 mm de faturamento, um crescimento de 80,5% quando comparado ao 1T23 e de 6,6% quando comparado ao 4T23.

Ainda em Techfin, podemos destacar o *upside* gerado pela boa performance de crédito. Mesmo em trimestres sem crescimento de originação, podemos observar aumento de faturamento decorrente desta outra fonte de receita.

Comentário do Desempenho

Resultado 1T24



Receita Líquida antes dos custos de resgates

	1T23	4T23	1T24	1T24 vs 4T23	1T24 vs 1T23
Receita Líquida					
Receita de breakage	13,3	13,3	12,8	-3,6%	-3,9%
Receita de spread	10,4	10,3	10,3	-0,3%	-1,0%
Receita de resgate	33,5	37,1	26,3	-29,1%	-21,5%
Receita serviços	7,7	15,4	16,6	8,4%	114,8%
Impostos e deduções sobre vendas	(5,0)	(5,7)	(4,1)	-28,4%	-17,6%
Receita líquida antes de resgates	60,0	70,3	61,9	-11,9%	3,3%
Custo de resgates de pontos Dotz	(29,7)	(32,7)	(25,8)	-21,0%	-13,0%
Receita Líquida	30,3	37,6	36,1	-4,0%	19,2%

A receita líquida antes de resgates foi de R\$ 61,9 mm no 1T24, com estabilidade frente ao 1T23.

Importante frisar também que, com o aumento da proporção de receitas de TechFin, a representatividade da parcela da receita não diferida atingiu o patamar de 25% no 1T24, comparado a 20% no 4T23 e 12% no 1T23. A receita não-diferida é reconhecida no próprio período, enquanto a receita diferida tem seu reconhecimento apenas parcial no próprio período, com o restante do reconhecimento acontecendo em períodos futuros.

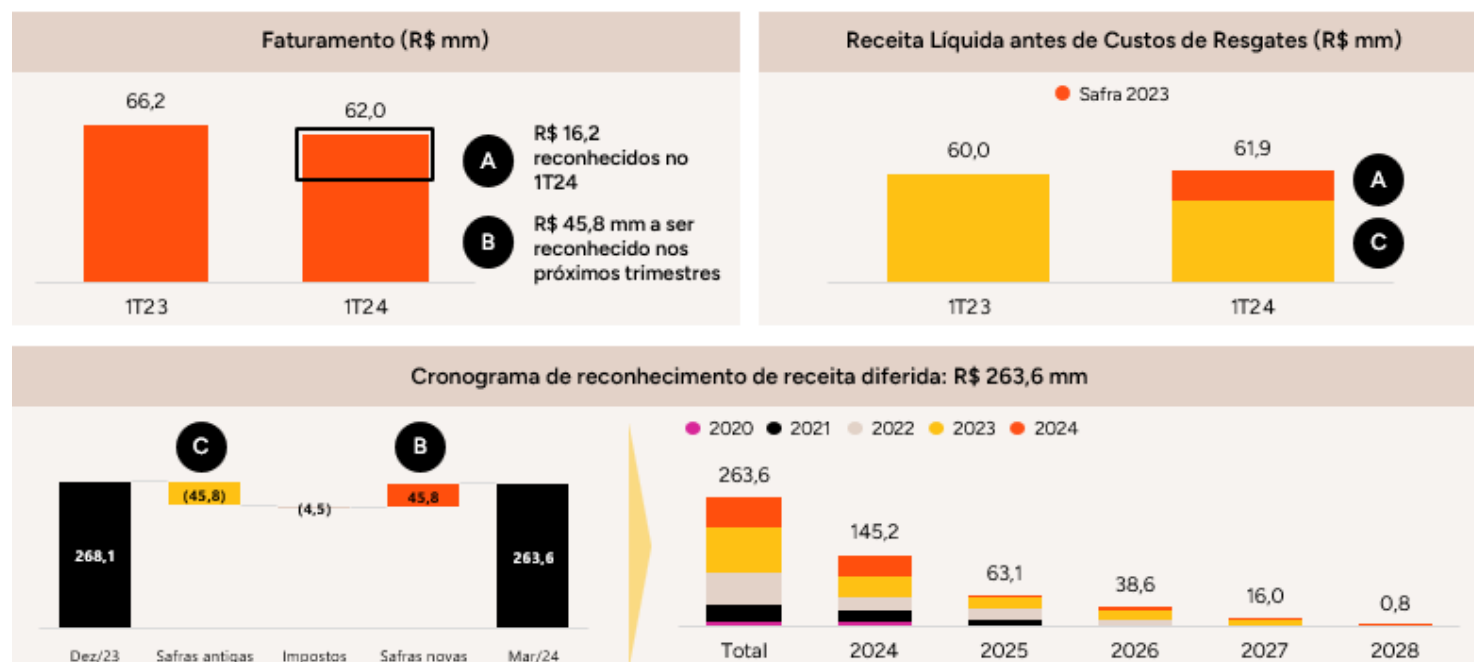
Receita Diferida

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

Dos R\$ 62,0 mm de receita contábil registrada no 1T24, R\$ 16,2 mm foram gerados no período (ver componente A). O componente B, demonstrado no gráfico do faturamento, passa a compor a receita diferida e será reconhecida nos trimestres seguintes. O componente C refere-se ao faturamento de safras antigas. O saldo de receita diferida no 1T24 foi de R\$ 263,6 mm. Apenas a parcela referente a prêmios a distribuir compõe um passivo real, por isso, R\$ 183,2 mm do passivo de receita diferida não constituem obrigação futura para Companhia e serão reconhecidos no resultado nos próximos 48 meses.

Comentário do Desempenho

Resultado 1T24



Lucro Bruto

	1T23	4T23	1T24	1T24 vs 4T23	1T24 vs 1T23
Lucro Bruto e Margem Bruta					
Receita líquida	30,3	37,6	36,1	-4,0%	19,2%
Custo operacional	(4,6)	(5,0)	(7,3)	47,1%	59,3%
Lucro Bruto	25,7	32,6	28,8	-11,8%	12,0%
Margem bruta	42,9%	46,4%	46,5%		

No 1T24 obtivemos um lucro bruto de R\$ 28,8 mm, queda de 11,8% na comparação com o 4T23, e crescimento de 12% no comparativo com o 1T23. A margem bruta foi de 46,5% no 1T24, em linha com a margem do 4T23 e com crescimento de 3,6 p.p. quando comparada à margem do 1T23.

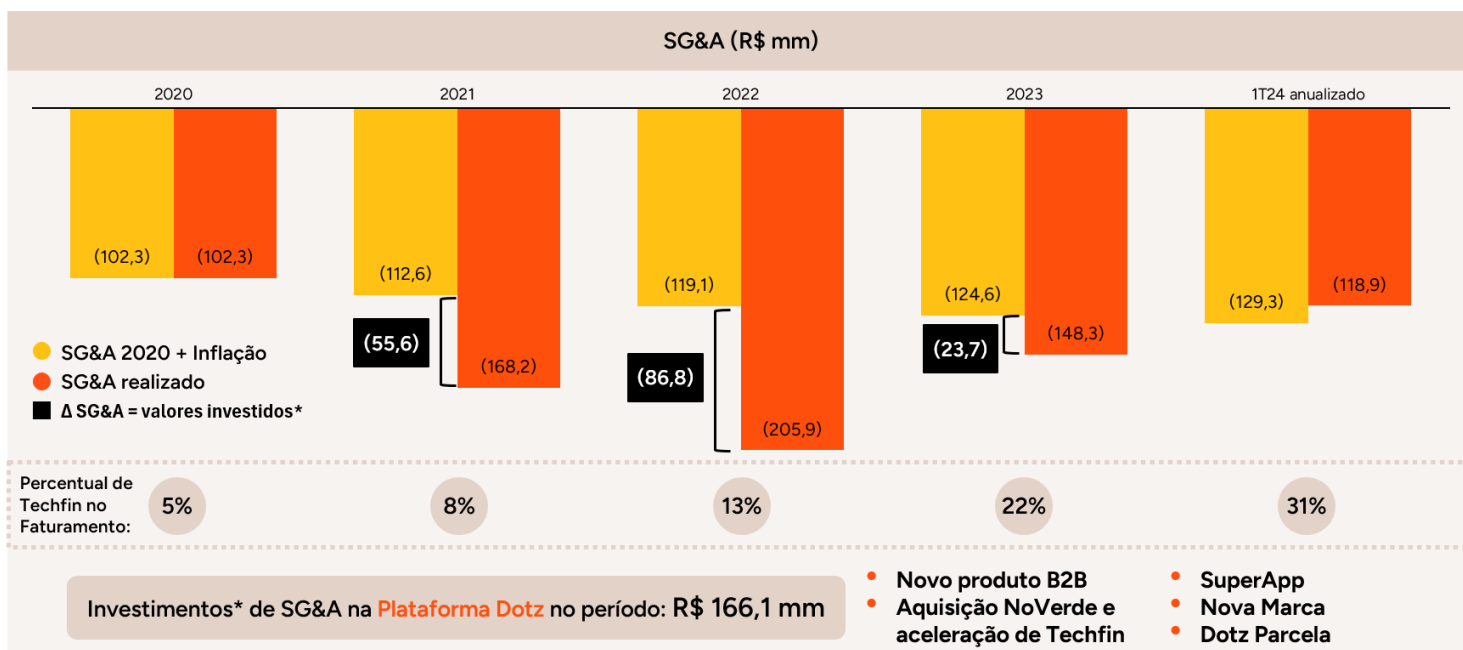
Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas (SG&A)

As despesas do 1T24 totalizaram R\$ 29,7 mm, uma queda significativa quando comparado com o 1T23, quando as despesas somaram R\$ 41,6 mm (uma redução de 28,6%). No comparativo com o trimestre anterior, a redução foi de 2,4%. Esse resultado foi possível devido a otimização de despesas feita desde o final de 2022 e ao longo de todo 2023.

Quando analisamos a evolução do SG&A de 2020 e inflacionamos até o 1T24 (anualizado), verificamos que esse valor é equivalente ao SG&A que tínhamos em 2020. No período de 2021, 2022 e 2023 realizamos um investimento de R\$ 166,1 mm para a construção de uma plataforma completa, conforme estratégia apresentada no IPO da Companhia. Nesse sentido, atingimos um novo patamar de SG&A na Companhia, após a conclusão dos substanciais investimentos dos últimos anos.

Comentário do Desempenho

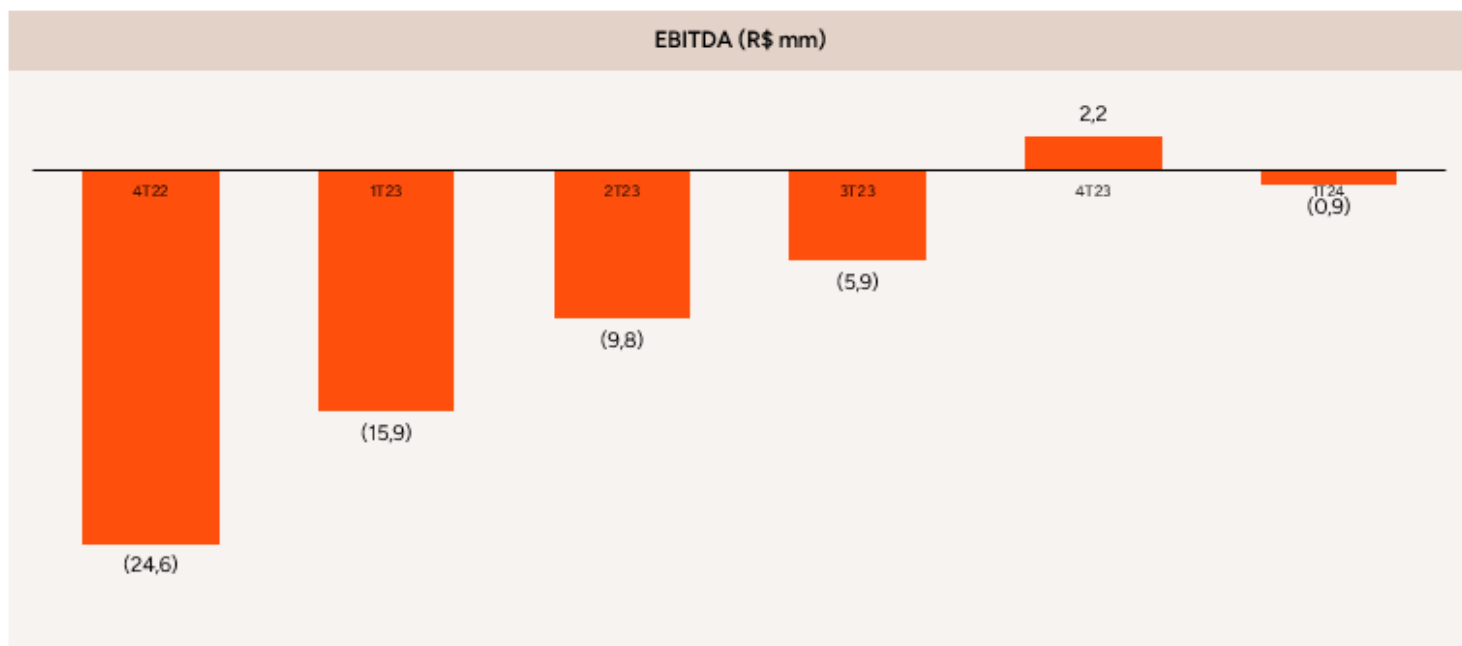
Resultado 1T24



*Simulação considerando os valores de SG&A investidos acima do crescimento da inflação no período

EBITDA

O EBITDA do 1T24 foi praticamente zero, refletindo mais uma vez o ponto de inflexão na trajetória da Companhia. No 4T23, obtivemos o primeiro EBITDA positivo da Companhia desde o IPO, quando mostramos o início de uma caminhada para rentabilização dos investimentos que fizemos nos últimos anos.



Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(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 Avenida das Nações Unidas, nº 12.995, 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 informações financeiras individuais e 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 31 de março de 2024, a Companhia apresentou prejuízo de R\$10.155, capital circulante líquido negativo de R\$206.606 e patrimônio líquido negativo no valor de R\$240.089.

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 31 de março de 2024. Em relação ao capital circulante líquido negativo de R\$206.606, a Administração entende que esta análise ainda deve considerar que aproximadamente a metade do passivo circulante corresponde à receita diferida, no montante de R\$165.166, e que, destes R\$84.609 não requererão saídas de caixa no futuro pois se referem ao reconhecimento da receita de spread e breakage.

Além disso, para fortalecer a situação patrimonial, a Companhia dispõe 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.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

1. Contexto operacional--Continuação

Não obstante essas fontes de financiamento terem sido suficientes no passado, os impactos de fatores macroeconômicos e exógenos em nossas operações podem justificar, no futuro e caso os Diretores da Companhia julguem pertinente, a utilização de outras fontes de financiamento como o mercado de capitais ou contratar financiamentos com instituições financeiras com as quais temos relacionamento não só para financiar eventuais aquisições ou investimentos em ativos não circulantes, mas também para financiar nossa necessidade de capital de giro no curto prazo. Com relação aos controles de caixa a Companhia realiza constantemente alinhamentos junto a parceiros e fornecedores, equalizando os fluxos de pagamentos e recebimentos, assim como negociações de dívidas bancárias e revisão de despesas.

Temos como principal objetivo seguir impactando positivamente a renda e o poder de compra dos consumidores por meio das nossas soluções. E para que isso aconteça, o nosso foco é seguir fortalecendo nosso ecossistema, com a frente de Loyalty por Coalizão cada vez mais consistente e mantendo um crescimento exponencial do SuperApp, que seguirá permitindo mais interação e monetização. Também temos investido em produtos techfin, como o Dotz Parcela que já está em operação fase final de testes soft launch, e que se mostraram, na prática, muito rentáveis e prontos para escalar. Esse conjunto de fatores tem sido preponderante para avançarmos de maneira robusta nossas receitas fora do Loyalty, que incrementaram a margem bruta e ampliaram a receita total do ecossistema.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras intermediárias

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.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras-- **Continuação**

2.3. Base de consolidação e investimento em controladas

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

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

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

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

Em 31/03/2024 e 31/12/2023

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

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 2023).

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 2023.

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 2023.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras-- **Continuação**

2.5. Moeda funcional e de apresentação

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

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

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

As seguintes alterações de normas emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB) foram adotadas pela primeira vez para o período iniciado em 1 de janeiro de 2023:

Normas	Data de início
<ul style="list-style-type: none"> ● IFRS 17 (CPC 50) - Contratos de Seguro; ● Alterações à IAS 1 (CPC 26 (R1)) - Apresentação das Demonstrações Contábeis e o <i>IFRS Practice Statement 2</i>; ● IAS 12 – Imposto Diferido relacionado a ativos e passivos originados de uma simples transação; ● Alterações à IAS 12 (CPC 32) - Tributos sobre o lucro (reforma tributária internacional - regra do modelo do pilar dois); ● Alterações à IAS 8 (CPC 23) – Políticas Contábeis, Mudanças de estimativas e retificação de erros (definição de estimativas contábeis). 	01 de janeiro de 2023

As normas e alterações que passaram a vigorar a partir dos períodos iniciados em, ou após, 1º de janeiro de 2023 não produziram impactos materiais às demonstrações financeiras da Companhia. A Companhia não adotou antecipadamente qualquer outra norma, interpretação ou alteração que tenha sido emitida, mas ainda não esteja em vigor.

2.7. Autorização das informações intermediárias individuais e consolidadas

A Administração da Companhia autorizou a conclusão destas informações intermediárias em 14 de maio de 2024.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Caixa	-	-	4	4
Bancos conta movimento	53	63	2.928	2.507
Certificado de Depósitos Bancários (a)	7.041	26.954	20.563	44.128
Letras financeiras do Tesouro (b)	-	-	922	4.238
Total	7.094	27.017	24.417	50.877

- (a) Os Certificados de Depósito Bancário (CDBs) 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 material de mudanças de valores.
- (b) 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 31 de março de 2024, as letras financeiras do tesouro em CDB eram remuneradas a uma taxa entre 96% a 100% do CDI (96% a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2023).

4. Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Certificado de Depósitos Bancários (a)	5.163	5.033	17.873	21.427
Certificado de Depósitos Bancários (b)	24.636	23.302	30.480	29.296
Cotas FIDC (c)	1.152	-	7.354	5.874
Total	30.951	28.335	55.707	56.597
Circulante	18.366	27.085	35.953	44.587
Não circulante	12.585	1.250	19.754	12.010

- (a) Referem-se à garantia de contratos de prestação de serviços de conta de pagamento e, portanto, estão disponíveis para resgate imediato. A remuneração média varia entre 96% a 100% do CDI em 31 de março de 2024. (96% a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2023);
- (b) Garantia de empréstimos com Banco do Brasil, Itaú e ABC. Vide nota 12;
- (c) Referem-se a participação de 1,36% de cotas do Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Empírica Noverde EP (CNPJ 26.758.072/0001-96), fechado e com prazo de duração indeterminado. Este fundo é voltado para a aquisição de Cédulas de Crédito Bancário (CCBs) oriundas de operações de empréstimo pessoal sem garantia originadas pela Noverde.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

5. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Contas a Receber de Clientes	25.876	34.724
Provisão para perdas de crédito esperada	(1.719)	(1.558)
Total	24.157	33.166

A seguir estão demonstrados a composição de contas a receber por maturidade, líquida das perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Aging List – Contas a receber		
Títulos a vencer	23.421	32.434
Títulos vencidos de 1 a 30 dias	275	232
Títulos vencidos de 31 a 90 dias	453	487
Títulos vencidos de 91 a 120 dias	8	13
Títulos vencidos de 121 a 180 dias	1.719	1.558
Total	25.876	34.724

A movimentação das perdas estimadas em crédito de liquidação duvidosa para os períodos findos em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 estão assim apresentadas:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(1.558)	(966)
Adições, líquidas de reversões	(292)	(1.709)
Baixas (a)	131	1.117
Saldo em 31 de março de 2024	(1.719)	(1.558)

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(966)	(228)
Adições, líquidas de reversões	(423)	(1.088)
Baixas (a)	92	350
Saldo em 31 de março de 2023	(1.297)	(966)

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

6. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
IRPJ e CSLL	-	-	159	61
IRRF a recuperar s/ Aplicação financeira	296	-	568	32
PIS e COFINS	-	-	1.635	1.527
Saldos negativos de IRPJ e Base negativa de CSLL	4.116	4.220	6.093	6.197
Total	4.412	4.220	8.455	7.817

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

7. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(10.155)	(14.780)	(10.115)	(14.767)
Prejuízo à alíquota nominal de 34%	3.453	5.025	3.439	5.021
Ajuste adicional do IRPJ	-	-	6	5
Diferenças temporárias:				
Impostos diferidos não contabilizados	(273)	(127)	171	(3.417)
Prejuízo Fiscal não contabilizado	(2.690)	324	(3.623)	(3.004)
Diferenças permanentes:				
Efeito da equivalência patrimonial	(490)	(5.977)	-	-
Outras diferenças permanentes	-	-	(33)	(731)
Imposto de renda e contribuição social debitados ao resultado	-	(755)	(40)	(2.126)
Imposto de renda corrente e contribuição social corrente	-	(755)	(40)	(762)
Taxa efetiva	0,00%	5,07%	0,40%	5,16%

Tributos diferidos ativos são reconhecidos na extensão em que seja provável que o lucro futuro tributável esteja disponível para ser utilizado na compensação das diferenças temporárias e/ou prejuízos fiscais, com base em projeções de resultados futuros elaboradas e fundamentadas em premissas internas e em cenários econômicos futuros que podem, portanto, sofrer alterações.

A Companhia não possui registrado ativos e passivos de imposto de renda e contribuição social diferidos relacionados com prejuízo fiscal e diferenças temporárias representadas por provisões não dedutíveis, uma vez que não apresentou histórico de rentabilidade devido à sua dinâmica de reconhecimento de receitas e aos investimentos realizados na operação.

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquidos no montante de R\$10.659 em 31 de março de 2024 e um saldo acumulado de R\$627.610, cujos saldos não prescrevem, mas estão limitados à compensação de 30% do lucro tributável do ano.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(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:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativo				
Não circulante	1.174	548	1.928	1.879
Alexandre Saddy Chade	-	-	1.928	1.879
Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay")	-	-	-	-
Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	35	-	-	-
Noverde Correspondente Bancário S/A	1.139	548	-	-
Passivo				
Circulante	-	-	(541)	(541)
Dotz Marketing S.A.	-	-	(541)	(541)
Não circulante	(206)	(133)	(11.570)	(11.404)
Dotz Marketing S.A.	-	-	(11.570)	(11.404)
Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	(206)	(133)	-	-
Noverde Correspondente Bancário S/A	-	-	-	-
Total	968	415	(10.183)	(10.066)
Circulante	-	-	(541)	(541)
Não circulante	968	415	(9.642)	(9.525)

(a) 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, cujo vencimento foi prorrogado para abril de 2025;

(b) Reembolso de despesas entre Dotz Pay e CBSM;

(c) Em 31 de março de 2024 o saldo é de R\$541 no passivo circulante e de R\$11.570 no passivo não circulante (R\$541 e R\$11.404, respectivamente, em 31/12/2023) devido à Dotz Marketing S.A., tem origem em contrato de prestação de serviço de abril de 2009. Esse contrato é atualizado monetariamente pela taxa Selic;

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

8. Partes relacionadas--Continuação

Transações com partes relacionadas

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Despesas		
Chade Advogados (d)	150	150
Ascet Realty (e)	398	908
	548	1.058

	Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023
Receitas		
Dotz Marketing S.A.	12.111	11.945
	12.111	11.945

(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 pela família controladora, tem como atividade comercial a cessão, por meio de Contrato de Cessão Remunerada, do espaço onde até 31 de dezembro de 2023 ficava situada a sede da Companhia e suas afiliadas. Esta cessão era feita em conjunto com a titular do imóvel, a FUNCEF - Fundação dos Economiários Federais, em janeiro de 2024 após a mudança de sua sede, a Companhia firmou acordo para pagamento dos valores referentes a desmobilização da sede anterior.

As operações com partes relacionadas representam transações usuais e recorrentes.

8.1. Remuneração dos administradores

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

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Pró-labore	1.801	1.581	2.129	1.922
Remuneração variável	199	373	199	483
Total	2.000	1.954	2.328	2.405

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

9. Contas a pagar por aquisições

Em 31 de março de 2024 a companhia possui valores registrados como contas a pagar por aquisições, referente a compra da Noverde, tais valores contemplam valores retidos para futuros pagamentos e contas a pagar por confissão de dívida, conforme composição abaixo:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Contas a pagar aquisições	7.340	7.780	7.723	9.618
Contas a pagar – Confissão de dívida (a)	-	-	13.930	13.930
Total	7.340	7.780	21.653	23.548
Circulante	2.015	2.593	2.398	4.431
Não circulante	5.325	5.187	19.255	19.117

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

10. Investimentos (provisão para perda de investimentos)

10.1 Composição dos investimentos

	Participação	Controladora	
		31/03/2024	31/12/2023
Investimentos em controladas			
Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A	100%	55.969	57.458
Dotz Fin	100%	6.243	6.235
Total ativo		62.212	63.693
Provisão para perdas em investimentos			
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. (a)	100%	(274.053)	(276.985)
Total passivo		(274.053)	(276.985)
Total geral		(211.841)	(213.292)

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

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

10.2 Informações financeiras resumidas do período findo em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	CBSM	Dotz Fin	Noverde S.A
	31/03/2024	31/03/2024	31/03/2024
Ativo circulante	33.246	25.983	12.566
Ativo não circulante	53.494	11.202	68.341
Ativo total	86.740	37.185	80.907
Passivo circulante	229.414	21.808	10.763
Passivo não circulante	123.779	9.134	21.776
Patrimônio líquido	(266.453)	6.243	48.368
Passivo total	86.740	37.185	80.907
Prejuízo do período	(1.275)	8	(1.665)

	CBSM	Dotz Fin	Noverde S.A
	31/12/2023	31/12/2023	31/12/2023
Ativo circulante	47.764	26.279	15.416
Ativo não circulante	59.408	12.360	68.625
Ativo total	107.172	38.639	84.041
Passivo circulante	245.579	23.069	12.303
Passivo não circulante	131.153	9.335	21.705
Patrimônio líquido	(269.560)	6.235	50.033
Passivo total	107.172	38.639	84.041
Prejuízo do período	(24.740)	(6.267)	(5.963)

10.3 Movimentação do investimento e da provisão para perda de investimentos

	CBSM	Dotz Fin	Noverde S.A.	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(273.456)	1.198	45.127	(227.131)
Aumento de capital (a)	28.636	11.304	10.869	50.809
Equivalência patrimonial	(24.740)	(6.267)	(5.963)	(36.970)
Saldo em 31 de dezembro de 2023	(269.560)	6.235	50.033	(213.292)
Aumento de capital (a)	4.382	-	-	4.382
Equivalência patrimonial	(1.275)	8	(1.665)	(2.932)
Saldo em 31 de março de 2024	(266.453)	6.243	48.368	(211.842)

(a) Aumento de capital nas subsidiárias CBSM, Dotz Fin e Noverde S.A, conforme documentos societários em 2023 e 2024.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível

As movimentações do imobilizado em 31 de março de 2024 podem ser assim apresentadas:

	<u>Marca (a)</u>	<u>Software</u>	<u>Desenvolvimento interno (b)</u>	<u>Direitos contratuais (c)</u>	<u>Goodwill</u>	<u>Outros</u>	<u>Total</u>
Custo							
31/12/2023	17.260	41.413	142.607	16.124	13.211	1.231	231.846
Adições	-	1.521	1.811	-	-	-	3.332
31/03/2024	17.260	42.934	144.418	16.124	13.211	1.231	235.178
Amortização							
31/12/2023	-	(2.465)	(92.363)	(12.986)	-	(384)	(108.198)
Amortização do período	-	(1.489)	(4.875)	(658)	-	-	(7.022)
31/03/2024	-	(3.954)	(97.238)	(13.644)	-	(384)	(115.220)
Valor líquido							
31/03/2024	17.260	38.980	47.180	2.480	13.211	847	119.958
31/12/2023	17.260	38.948	50.244	3.138	13.211	847	123.648

- (a) O montante de 17.260 refere-se aos valores de R\$7.200 e R\$10.060, das marcas “Dotz” e “Noverde” respectivamente, que não são amortizadas, mas submetidas a teste anual de recuperabilidade.
- (b) 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.
- (c) Os direitos contratuais foram capitalizados na combinação de negócios das controladas Netpoints e Noverde.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível--Continuação

As movimentações do imobilizado em 31 de março de 2023 podem ser assim apresentadas:

	<i>Marca</i>	<i>Software</i>	<i>Desenvolvimento interno</i>	<i>Direitos contratuais</i>	<i>Ágio</i>	<i>Outros</i>	<i>Total</i>
Custo							
31/12/2022	17.260	41.413	123.287	16.124	13.211	1.231	212.526
Adições			5.687				5.687
31/03/2023	17.260	41.413	128.974	16.124	13.211	1.231	218.213
Amortização							
31/12/2022	-	(2.465)	(66.821)	(10.039)	-	(384)	(79.709)
Amortização do período	-	(1.489)	(4.923)	(726)	-	-	(7.138)
31/03/2023	-	(3.954)	(71.744)	(10.765)	-	(384)	(86.847)
Valor líquido							
31/03/2023	17.260	37.459	57.230	5.359	13.211	847	131.366
31/12/2022	17.260	38.948	56.466	6.085	13.211	847	132.817

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível--Continuação

Perdas por redução ao valor recuperável do ágio

A Administração revisa anualmente o valor recuperável dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Sendo tais evidências identificadas e tendo o valor contábil líquido excedido o valor recuperável, é constituída provisão para desvalorização ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. O valor recuperável de um ativo ou de determinada unidade geradora de caixa é definido como sendo o maior entre o valor em uso e o valor líquido de venda.

Na estimativa do valor em uso do ativo, os fluxos de caixa futuros estimados são descontados ao seu valor presente, utilizando uma taxa de desconto antes dos tributos que reflita o custo médio ponderado de capital para a indústria em que opera a unidade geradora de caixa. O valor justo líquido das despesas de venda é determinado, sempre que possível, com base em transações recentes de mercado entre partes conhecedoras e interessadas com ativos semelhantes. Na ausência de transações observáveis nesse sentido, uma metodologia de avaliação apropriada é utilizada. Os cálculos dispostos neste modelo são corroborados por indicadores disponíveis de valor justo, como preços cotados para entidades listadas, entre outros indicadores disponíveis.

O Grupo baseia sua avaliação de redução ao valor recuperável com base nas previsões e orçamentos financeiros mais recentes, os quais são elaborados separadamente pela Administração para cada unidade geradora de caixa às quais os ativos estejam alocados. As projeções baseadas nessas previsões e orçamentos geralmente abrangem o período de cinco anos. Uma taxa média de crescimento de longo prazo é calculada e aplicada aos fluxos de caixa futuros após o quinto ano.

Marca

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Empréstimos e financiamentos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Circulante				
Empréstimos bancários garantidos (a)	15.552	39.257	28.054	54.748
Empréstimos bancários não garantidos (b)	5.332	6.310	10.271	11.997
Risco Sacado (c)	-	-	9.998	14.590
Total do circulante	20.884	45.567	48.323	81.335
Não circulante				
Empréstimos bancários garantidos (a)	22.967	-	26.776	3.837
Empréstimos bancários não garantidos (b)	7.070	7.095	16.209	16.033
Total do não circulante	30.037	7.095	42.985	19.870
Total	50.921	52.662	91.308	101.205

O Grupo possui os seguintes empréstimos bancários:

Nota	Banco	Montante CP em 31/03/2024	Montante LP em 31/03/2024	Vencimento	Encargos	Garantias
	Banco ABC	12.372	-	30/01/2025	CDI + 5,90% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	Banco do Brasil	2.906	3.809	10/07/2026	CDI + 5,90% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	Banco do Brasil	7.295	19.502	28/07/2025	CDI + 6,0% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	Banco do Brasil	1.608	1.502	12/02/2026	CDI + 6,0% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	Banco Itaú BBA	317	-	18/11/202	CDI + 4,59% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
(a)	Banco Itaú BBA	5.165	3.466	01/10/2025	CDI + 4,93% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	Banco Itaú BBA	2.441	4.180	28/06/2027	16,32% a.a.	Não aplicável
	Banco Itaú BBA	1.279	2.295	26/02/2027	16,460% a.a.	Não aplicável
	Banco Itaú BBA	1.196	3.535	29/11/2027	100% CDI +7,0% a.a	Não aplicável
	Santander	1.865	2.387	28/04/2026	17,88% a.a.	Não aplicável
(b)	Santander	1.881	2.309	27/03/2026	CDI + 7,96% a.a.	Não aplicável
	Banco Itaú BBA					
(c)	Risco sacado	9.998	-	n/a	1,80% a.m	Não aplicável
Total		48.323	42.985			

- a) Empréstimos com garantias;
- b) Empréstimos não garantidos;
- c) A Companhia possui contratos firmados com o banco Itaú BBA para estruturar com seus principais fornecedores a operação denominada "risco sacado", que permite a troca de fluxos de pagamentos e recebimentos entre os mesmos;

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Covenants

Depois de concluir o balanço em 31 de dezembro de 2023, mas antes de emitir as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a Companhia obteve um Waiver em relação aos contratos de dívida com o Banco Itaú e o Banco do Brasil. Como resultado, houve a reclassificação dos vencimentos que antes eram considerados como passivo não circulante, em 31 de dezembro de 2023 sendo classificados como passivo circulante. Isso veio juntamente com a reclassificação dos ativos de aplicações financeiras vinculadas envolvidos na operação, que deixaram de estar no ativo não circulante para serem incluídos no ativo circulante, movimentos esses de reclassificações revertidos nas demonstrações financeiras de 31 de março de 2024, dado o Waiver obtido junto as instituições financeiras credoras.

Seguem os covenants negociados:

Banco Itaú

Para os covenants do Banco Itaú, a política do Grupo é a de manter o valor da dívida bruta menor ou igual a R\$120.000 em 2022; R\$100.000 em 2023; e R\$50.000 em 2024, além de manter o caixa maior ou igual a R\$100.000. Com base nas análises das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023, foi identificado que o covenant acordado está fora dos parâmetros negociados, mas sobretudo, o Banco Itaú concedeu à Companhia um Waiver com custo zero.

Banco do Brasil

Para os empréstimos do Banco do Brasil, consta o seguinte covenants: A não manutenção do índice referente ao exercício de 2023 - à não manutenção da relação entre o Caixa/Disponibilidades "menos" Dívida Financeira Bruta (inclusive Debêntures e Dívidas de Aquisição de Empresas) / Prêmios a Distribuir superior a, no mínimo, 90% em 2022, de 80% em 2023 e de 100% de 2024 até o vencimento final da operação. Com base na análise das demonstrações financeiras em 31 de dezembro de 2023, foi identificado que o covenant acordado está fora dos parâmetros negociados e o valor apurado é de 41,9%, fora da exigência de 80%. Dado todo o contexto detalhado, o Banco do Brasil concedeu Waiver à Companhia, que pagará ao Banco do Brasil um "Waiver fee" no valor de R\$278.

Devido aos fatos citados acima, seguem os valores com e sem a reclassificação entre ativo e passivo não circulante e circulante em 31 de dezembro de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	Com reclassificação	Sem reclassificação	Com reclassificação	Sem reclassificação
Ativo				
Total do ativo circulante	59.368	46.474	140.802	127.908
Total do ativo não circulante	65.491	78.385	141.510	154.404
Total do ativo	124.859	124.859	282.312	282.312
Passivo				
Total do passivo circulante	65.393	42.624	338.319	315.550
Total do passivo não circulante	289.400	312.169	173.927	196.696
Total do patrimônio líquido negativo	(229.934)	(229.934)	(229.934)	(229.934)
Total do passivo e patrimônio líquido	124.859	124.859	282.312	282.312

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

A movimentação está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Saldo anterior	52.662	65.273	101.205	102.969
Captação	-	19.048	-	55.307
Aumento (redução) risco sacado	-	-	(4.592)	(5.288)
Pagamento - Principal e encargos financeiros	(3.926)	(42.007)	(8.658)	(66.992)
Juros apropriados	2.102	10.429	3.270	14.974
Custo captação apropriados	83	335	83	651
Variação cambial	-	(416)	-	(416)
Saldo final	50.921	52.662	91.308	101.205

Os montantes registrados em 31 de março de 2024 apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

	31/03/2024	
	Controladora	Consolidado
2024	26.232	50.709
2025	21.761	30.437
2026 em diante	2.928	10.162
Total	50.921	91.308

Como garantia dos empréstimos obtidos foram concedidas parte das aplicações financeiras (vide nota explicativa 4) e aval dos sócios.

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Fornecedores de produtos e serviços	396	662	16.742	19.918
Fornecedores de prêmios resgatados	-	-	17.774	23.431
Total	396	662	34.516	43.349

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

14. Receitas diferidas e prêmios a distribuir

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Prêmios a distribuir (a)	80.569	80.611
Breakage e receitas diferidas (b)	181.714	185.753
Programa de exclusividade bandeira (c)	1.333	1.733
Total	263.616	268.097
Circulante	164.996	165.491
Não circulante	98.620	102.606

- (a) Na conta Prêmios a distribuir, R\$80.569 (R\$80.611 em 31 de dezembro de 2023), fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas;
- (b) O montante das receitas diferidas é reconhecido como receita ao longo do tempo de vida dos pontos (quatro anos);
- (c) Referente a exclusividade na celebração de contrato firmado pela controlada DotzPay por prazo de cinco anos e que está sendo levado ao resultado como receita em 60 parcelas, contadas a partir de fevereiro de 2020.

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

Ano de emissão dos Dotz	Total	Expectativa de realização				
		2024	2025	2026	2027	2028
2020	9.178	9.178	-	-	-	-
2021	34.336	21.259	13.077	-	-	-
2022	64.999	28.432	23.990	12.577	-	-
2023	94.466	40.944	21.184	21.184	11.154	-
2024	60.637	45.411	4.814	4.814	4.814	784
Total	263.616	145.224	63.065	38.575	15.968	784

15. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
LoyaltyOne, Co (Canadá) (a)	9.368	12.103	9.368	12.103
Outras contas a pagar (b)	-	-	15.336	16.492
Total	9.368	12.103	24.704	28.595

- (a) O valor de R\$9.368 (R\$12.103 em 31 de dezembro de 2023) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018. Em 29 de setembro de 2021, foi instaurado pela Dotz S.A. ("Requerente"), em face de Alliance Data Luz Financing e de LoyaltyOne Canada ("Requeridas"), o Procedimento Arbitral nº 98/2021/SEC1 perante o CAM-CCBC - Câmara de Comércio Brasil-Canadá. Por meio do procedimento de arbitragem, a Dotz S.A. objetiva o reconhecimento da existência, validade e eficácia da renegociação ajustada entre as Partes, quanto aos valores envolvidos no contrato de Purchase and Sale Agreement. Valor estimado da controvérsia: US\$ 4.340.000,00.
- (b) Do montante total desta rubrica, R\$15.336 estão registrados os depósitos dos clientes Dotz Pay (R\$16.492 em 31 de dezembro de 2023).

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

16. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a Companhia possuía as seguintes provisões:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Demandas cíveis	460	373
Demandas Trabalhistas	296	286
Demandas fiscais (a)	1.981	1.981
Total	2.737	2.640

Movimentação das provisões:

	Cíveis	Trabalhistas	Tributários	Total
31/12/2023	373	286	1.981	2.640
Adições	147	3	-	150
Reversões	(60)	7	-	(53)
31/03/2024	460	296	1.981	2.737

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

Descrição	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Cíveis	1.060	1.201
Trabalhistas	117	108
Tributários (a)	182.462	315.245
Total	183.639	316.554

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

16. Provisão para riscos tributários, cíveis e trabalhistas--Continuação

- (a) Referem-se a cinco processos discutidos em esfera administrativa e um em discussão judicial conforme abaixo:
- (i) a pedidos de compensação decorrentes de créditos de saldo negativo de IRPJ apurados no ano calendário de 2013: R\$ 21.324 (R\$ 21.106 em 31 de dezembro de 2023);
 - (ii) autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2017 a dezembro de 2020: R\$ 51.874 (R\$ 187.064 em 31 de dezembro de 2023). A redução no valor de R\$ 135.190, foi devido a um êxito obtido na esfera administrativa em 08/02/2024. O valor exonerado em definitivo pelo CMT representa aproximadamente 70% do valor original do débito, o qual foi reduzido para R\$ 52 milhões a partir da qualificação jurídica e novos critérios fixados pelo CMT, resultando num cancelamento definitivo de aproximadamente R\$ 124 milhões.;
 - (iii) auto de infração de multa sobre o valor de compensações com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 6.754 (R\$ 6.655 em 31 de dezembro de 2023);
 - (iv) Auto de Infração cobrança da MULDI (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessória – MULDI), no montante de R\$ 3.005 (R\$2.964 em 31 de dezembro de 2023); e
 - (v) Processo judicial relacionado à ação anulatória com objetivo de cessar os autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2014 a dezembro de 2016: R\$ 99.505 (R\$ 97.456 em 31 de dezembro de 2023).

Apesar disso, devido ao estágio do processo, a Companhia permanece, com auxílio de seus assessores jurídicos, entendendo que a chance de perda é apenas possível.

Para todos os demais casos, também classificados pelos advogados da Companhia como perda possível, na avaliação da Administração da Companhia não existe necessidade de reconhecer provisões contábeis.

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

17. Patrimônio líquido negativo

17.1. Capital social

Em 31 de março de 2024, o capital social estava composto por 13.244.055 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas como segue:

	31/03/2024	
	Ações ordinárias	
	%	Quantidade
Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia	66,93	8.863.128
San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia	7,54	998.895
Softbank Latin America Fund LP	5,72	757.576
Ações em Tesouraria	1,41	187.372
Ações em Circulação (Free Float)	18,40	2.437.084
Total	100	13.244.055

	31/03/2023	
	Ações ordinárias	
	%	Quantidade
Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia	66,93	88.641.402
San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia	7,54	9.988.944
Softbank Latin America Fund LP	5,72	7.575.758
Ações em Tesouraria	1,79	2.368.129
Free Float	18,02	23.866.325
Total	100	132.440.558

Em 21 de dezembro de 2023 foi realizado o grupamento da totalidade das ações ordinárias de emissão da Companhia, na proporção de 10 para 1, de forma que cada lote de 10 ações seja grupado em uma única ação ordinária. A proposta de grupamento tem por objetivo enquadrar a cotação das ações de emissão da Companhia em valor igual ou superior a R\$ 1,00 por unidade, nos termos do artigo 46 do Regulamento de Emissores da B3 ("Regulamento").

17.2. Reservas de capital

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

17. Patrimônio líquido negativo--Continuação

17.2.1 Ações em tesouraria

Em 09 de novembro de 2021, o Conselho de Administração aprovou um programa de recompra de ações ordinárias, limitado ao máximo de 4.150.237 de ações ordinárias, representando até 10% do número total de ações em circulação.

O programa será executado por um período de até 18 meses e as ações recompradas serão canceladas após o término do programa e/ou alienadas por meio dos programas de remuneração executiva. As ações serão adquiridas no mercado de ações com base nas condições normais de negociação.

Em 10 de maio de 2023 a Companhia anunciou em Comunicado ao Mercado o encerramento do seu programa de recompra de ações.

Em 31 de dezembro de 2023 a Companhia distribuiu 496 ações, referentes ao plano de ações restritas no montante de R\$1.267, conforme movimentação abaixo:

	<u>Quantidade</u>	<u>Valor</u>
Saldos em 31 de dezembro de 2023	187.372	5.397
Distribuição de Plano de Ações Restritas	(1.500)	(15)
Saldos em 31 de março de 2024	185.872	5.382

18. Receita líquida e segmento operacional

Segmento operacional

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
TechFin	14.641	5.360
Loyalty e market place	21.468	24.939
Total	36.109	30.299

Receita líquida

	<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Receita de breakage	12.810	13.334
Receita de spread	10.297	10.400
Receita de resgate	26.277	33.466
Receita serviços	16.641	7.746
Impostos e deduções sobre vendas	(4.091)	(4.963)
Custos de resgates de pontos Dotz	(25.825)	(29.684)
Total	36.109	30.299

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

19. Custos e despesas operacionais por função e natureza

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Despesa com pessoal	(5.375)	(5.647)	(17.048)	(21.887)
Remuneração variável	(485)	(373)	(2.590)	(2.362)
Gastos com tecnologia	-	-	(3.800)	(4.630)
Despesas com consultoria e assessoria	(650)	(918)	(2.655)	(4.011)
Custos com conta de pagamento	-	-	(296)	(492)
Aluguéis e facilities	(170)	(303)	(501)	(868)
Despesas com viagens	-	-	(179)	(380)
Depreciação e amortização	-	-	(7.174)	(7.308)
Licenças	(61)	(65)	(1.850)	(2.661)
Publicidade, promo dotz e mídia	(6)	(64)	(3.934)	(4.507)
Call Center	-	-	(922)	(1.137)
Promotores e trade marketing	-	-	-	(193)
E-mail e SMS	-	-	(198)	(71)
Despesas gerais e administrativas	-	-	(2.238)	(1.426)
Reversão (complemento) de PECLD	-	-	(162)	(331)
Outras despesas (a)	(209)	(428)	(1.037)	(1.555)
Total	(6.956)	(7.798)	(44.584)	(53.819)
Custo operacional	-	-	(7.321)	(5.088)
Despesas comerciais	-	-	(4.430)	(8.472)
Despesas gerais e administrativas	(6.956)	(7.798)	(32.833)	(40.259)
Total	(6.956)	(7.798)	(44.584)	(53.819)

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

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

20. Despesas e receitas financeiras

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2024	31/03/2023	31/03/2024	31/03/2023
Despesas Financeiras				
Juros sobre empréstimos	(2.102)	(2.594)	(3.449)	(3.675)
Juros - Risco sacado	-	-	(383)	(1.063)
Custo de captação de empréstimos e financiamentos	(83)	(102)	(83)	(227)
Juros parcelamento PIS/COFINS (b)	-	-	-	(605)
Variação Cambial Negativa (a)	(365)	(707)	(370)	(710)
Instrumentos Financeiros (c)	14	(1.666)	(95)	(1.666)
Outras despesas financeiras	(272)	(21)	(1.497)	(1.407)
Total despesas financeiras	(2.808)	(5.090)	(5.877)	(9.353)
Receitas Financeiras				
Rendimento de Aplicações Financeiras	1.173	4.029	2.264	4.886
Variação Cambial Positiva (a)	-	2.053	2	2.063
Receitas financeiras repactuação de dívida (d)	1.354	10.872	1.354	10.872
Outras receitas financeiras	14	224	241	456
Total receitas financeiras	2.541	17.178	3.861	18.277
Resultado financeiro líquido	(267)	12.088	(2.016)	8.924

- a) Incluem variação cambial decorrente do saldo a pagar fixado em dólar, relacionado a recompra de ações da CBSM, junto à LoyaltyOne, Co. Canada, vide nota explicativa 17;
- b) Incluem PIS/COFINS sobre receitas financeiras;
- c) Refere-se ao resultado na operação de Instrumentos Financeiros Derivativos, na modalidade de Swap;
- d) Valor referente formalização do acordo de repactuação do preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia até junho de 2018, implicando redução das obrigações foi USD 250 que representa R\$ 1.354 (Em 2023 foi USD 2.100 que representam em R\$10.872).

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro

21.1. 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. Em 2024 e 2023, 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 2024 e 2023, 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.

b) Risco de crédito

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. 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.

c) Risco de crédito

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 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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, a exposição máxima se refere aos saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e as contas a receber.

d) 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.

21.2 Fatores de risco financeiro

O caixa é gerenciado pela Tesouraria, que investe 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.

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro--Continuação

Os quadros abaixo demonstram os vencimentos das principais obrigações reconhecidas em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	Controladora			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Saldos em 31 de março de 2024				
Empréstimos e financiamentos	8.744	17.897	24.280	50.921
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	9.368	-	-	9.368
	18.112	17.897	24.280	60.289

	Consolidado			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Saldos em 31 de março de 2024				
Empréstimos e financiamentos	16.903	38.564	35.841	91.308
Prêmios a distribuir	33.466	148.247	-	181.713
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	12.103	-	-	12.103
	62.472	186.811	35.841	285.124

	Controladora			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023				
Empréstimos e financiamentos	45.291	276	7.095	52.662
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	-	12.103	-	12.103
	45.291	12.379	7.095	64.765

	Consolidado			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2023				
Empréstimos e financiamentos	-	58.566	42.639	101.205
Prêmios a distribuir	126.453	59.300	-	185.753
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	-	12.103	-	12.103
	126.453	129.969	42.639	299.061

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.

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro--Continuação

e) Risco cambial

O risco de taxa cambial refere-se às alterações das taxas de câmbio de moeda estrangeira que possam fazer com que a Companhia incorra em perdas não esperadas, levando a uma redução dos ativos e/ ou aumento dos passivos. A Companhia detém um baixo volume de operações em moeda estrangeira, representado essencialmente pelo saldo de contas a pagar decorrente da compra de participação da LoyaltyOne, no montante de R\$9.368 (R\$ 12.103 em 31 de dezembro de 2023).

A exposição cambial em 31 de março de 2024 é de US\$1.875 (US\$ 2.500 em 31 de dezembro de 2023).

Em 31 de março de 2024, a Companhia adotou a taxa de câmbio de R\$4,9962/US\$1,00 (R\$4,8413/US\$1,00 em 31 de dezembro de 2023), 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:

Contas a pagar LoyatyOne

Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$4,9962/US\$1,00)	Taxa	Controladora e consolidado (*)
	4,9962	(9.368)
Cenário adverso possível (+25%)	6,2453	(2.342)
Cenário adverso remoto (+50%)	7,4943	(4.684)
Cenário favorável possível (-25%)	3,7472	2.342
Cenário favorável remoto (-50%)	2,4981	4.684

(*) A Companhia considera como cenário provável o valor do passivo exposto ao dólar americano em 31 de março de 2024.

f) Análise de sensibilidade

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

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

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro--Continuação

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, 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 31 de março de 2024. Abaixo estão demonstrados os montantes expostos e os cenários de flutuação dos juros, com respectivo efeito no resultado da Companhia:

Operações	Receita (despesa)			
	Saldo em 31/03/2024	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Cenário de aumento do CDI				
CDI estimado	10,65%	11,18%	13,31%	15,98%
Aplicação financeira	55.707	6.229	7.416	8.899
Empréstimos e financiamentos	(91.308)	(10.211)	(12.155)	(14.586)
Service agreement	(12.111)	(1.354)	(1.612)	(1.935)
Efeito no resultado		(5.336)	(6.351)	(7.622)

Operações	Receita (despesa)			
	Saldo em 31/03/2024	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
Cenário de queda do CDI				
CDI estimado	10,12%	10,12%	7,99%	5,33%
Aplicação financeira	55.707	5.636	4.450	2.966
Empréstimos e financiamentos	(91.308)	(9.238)	(7.293)	(4.862)
Service agreement	(12.111)	(1.225)	(967)	(645)
Efeito no resultado		(4.827)	(3.810)	(2.541)

Fontes: Dólar: PTAX Banco Central do Brasil em 31 de março de 2024.
Selic: Banco Central do Brasil
CDI: B3 Brasil Bolsa Balcão

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro--Continuação

Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria

A composição dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial da Companhia em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado		Custo amortizado	
	31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	7.094	27.017	24.417	50.877
Contas a receber	-	-	24.157	33.166
Outros créditos	66	115	1.481	1.371
Partes relacionadas	1.174	548	1.928	1.879
Passivos				
Fornecedores	396	662	34.516	43.349
Partes relacionadas	206	133	12.111	11.945
Contas a pagar	9.368	12.103	24.704	28.595
Empréstimos e financiamentos	50.921	52.662	91.308	101.205
Instrumentos financeiros derivativos	35	57	148	83

21.3. **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).

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. Gestão de risco financeiro--Continuação

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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023:

	Hierarquia do valor justo	Controladora			
		Valor contábil		Valor justo	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	7.094	27.017	7.094	27.017
Outros créditos	Nível 2	66	115	66	115
		7.160	27.132	7.160	27.132
Passivos financeiros					
Fornecedores	Nível 2	396	662	396	662
Partes relacionadas	Nível 2	206	133	206	133
Contas a pagar	Nível 2	9.368	12.103	9.368	12.103
Empréstimos e financiamentos (a)	Nível 2	50.921	52.662	50.921	52.662
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	35	57,00	35	57,00
		60.926	65.617	60.926	65.617
Consolidado					
	Hierarquia do valor justo	Consolidado			
		Valor contábil		Valor justo	
		31/03/2024	31/12/2023	31/03/2024	31/12/2023
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	24.417	50.877	24.417	50.877
Contas a receber	Nível 2	24.157	33.166	24.157	33.166
Outros créditos	Nível 2	1.481	1.371	1.481	1.371
Partes relacionadas	Nível 2	1.928	1.879	1.928	1.879
		51.983	87.293	51.983	87.293
Passivos financeiros					
Fornecedores	Nível 2	34.516	43.349	34.516	43.349
Partes relacionadas	Nível 2	12.111	11.945	12.111	11.945
Contas a pagar	Nível 2	24.704	28.595	24.704	28.595
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	91.308	101.205	91.308	101.205
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	148	83,00	148	83,00
		162.787	185.177	162.787	185.177

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

21. 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 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023, o valor contábil desses valores a receber se aproxima de seu valor justo.

Para o período findo em 31 de março de 2024, 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.

21.4. 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.

Os índices de alavancagem financeira em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 podem ser assim sumarizados:

	Consolidado	
	31/03/2024	31/12/2023
Empréstimos e financiamentos	91.308	101.205
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(24.417)	(50.877)
(=) Dívida (caixa) líquida	66.891	50.328
(-) Patrimônio líquido	(240.089)	(229.934)
(=) Patrimônio líquido e dívida líquida	(173.198)	(179.606)

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

22. 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:

<u>Tipo de risco</u>	<u>Objeto</u>	<u>Montante da cobertura</u>
Patrimonial	Sede administrativa em São Paulo	R\$6.000
Garantia judicial	Dívida Loyalty One (N.E. 19)	R\$7.549

O valor dos seguros contratados em 31 de março de 2024 e 31 de dezembro de 2023 é considerado suficiente, segundo a opinião de assessores especialistas em seguros, para cobrir eventuais perdas.

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

23. 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 31 de março de 2024 e 2023 está demonstrado a seguir:

	<u>31/03/2024</u>	<u>31/03/2023</u>
Prejuízo do período	(10.155)	(15.529)
Quantidade média ponderada de ações	13.244.055	13.244.056
Prejuízo por ação do período – básico e diluído - R\$	(0,77)	(1,17)

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

Notas Explicativas

Notas explicativas às demonstrações financeiras individuais e consolidadas--Continuação
31 de março de 2024 e 2023
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

24. Eventos Subsequentes

Renúncia apresentada pelo Diretor-Presidente (“CEO”)

Em 02 de maio de 2024, a Dotz S/A publicou Fato Relevante com o objetivo de comunicar a renúncia apresentada pelo Sr. Roberto Saddy Chade ao cargo de Diretor-Presidente (“CEO”) da Companhia. No mesmo ato, também foi comunicada a eleição do Sr. Otávio Augusto Gomes de Araujo, atual Diretor-Presidente de Operações, para ocupar, a posição de Diretor-Presidente (“CEO”), anteriormente desempenhada pelo Sr. Roberto Saddy Chade. A posição de Diretor-Presidente de Operações permanecerá vaga.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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 31 de março de 2024, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as política contábeis materiais e outras informações elucidativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações financeiras intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com a NBC TG 21 e a IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR), e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 2024, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins de IAS 34. Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações financeiras intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de maio de 2024.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S Ltda.
CRC-SPO34519/0,

Murilo Morgante
Contador CRC SP280120/0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Em cumprimento ao artigo 27 da Instrução CVM nº 80/22, os diretores da Dotz S.A., declaram que:

- (i) Reviram, discutiram e concordam com as Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas relativas aos períodos findos em de 31 de março de 2024 e 2023; e
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

São Paulo, 14 de maio de 2024.

Otávio Augusto Gomes de Araujo
Diretor Presidente

Cynthia May Hobbs Pinho
Diretora Financeiro e de Relações com Investidores

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

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

- (i) Reviram, discutiram e concordam com as Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas relativas aos períodos findos em de 31 de março de 2024 e 2023; e
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as Informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas.

São Paulo, 14 de maio de 2024.

Otávio Augusto Gomes de Araujo
Diretor Presidente

Cynthia May Hobbs Pinho
Diretora Financeiro e de Relações com Investidores