

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	8
--------------------------------	---

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

DFs Consolidadas

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023	16
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022	17
--------------------------------	----

Demonstração de Valor Adicionado	18
----------------------------------	----

Comentário do Desempenho	19
--------------------------	----

Notas Explicativas	31
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	75
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	76
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	77
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2023
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	132.068.352
Preferenciais	0
Total	132.068.352
Em Tesouraria	
Ordinárias	2.368.129
Preferenciais	0
Total	2.368.129

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	154.265	242.686
1.01	Ativo Circulante	79.880	178.073
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	57.092	156.166
1.01.02	Aplicações Financeiras	16.342	15.752
1.01.06	Tributos a Recuperar	6.196	5.027
1.01.07	Despesas Antecipadas	210	383
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	40	745
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	0	726
1.01.08.01.01	Instrumentos financeiros derivativos	0	726
1.01.08.03	Outros	40	19
1.02	Ativo Não Circulante	74.385	64.613
1.02.02	Investimentos	74.385	64.613
1.02.02.01	Participações Societárias	63.794	64.613
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	63.794	64.613
1.02.02.02	Propriedades para Investimento	10.591	0
1.02.02.02.01	Aplicações Financeiras	10.591	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	154.265	242.686
2.01	Passivo Circulante	67.965	81.467
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	7.134	3.368
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	7.134	3.368
2.01.02	Fornecedores	858	2.519
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	34.664	31.306
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	34.664	31.306
2.01.05	Outras Obrigações	25.309	44.274
2.01.05.02	Outros	25.309	44.274
2.01.05.02.04	Partes relacionadas a pagar	10.059	6.559
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	55	148
2.01.05.02.08	Contas a pagar	12.519	33.080
2.01.05.02.09	Contas a pagar aquisições	2.573	4.487
2.01.05.02.10	Instrumentos Derivativos Financeiros a pagar	103	0
2.02	Passivo Não Circulante	308.538	330.650
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	23.393	33.967
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	23.393	33.967
2.02.02	Outras Obrigações	5.147	4.939
2.02.02.02	Outros	5.147	4.939
2.02.02.02.10	Contas a pagar aquisição	5.147	4.939
2.02.04	Provisões	279.998	291.744
2.02.04.02	Outras Provisões	279.998	291.744
2.02.04.02.05	Provisão para perdas em investimentos	279.998	291.744
2.03	Patrimônio Líquido	-222.238	-169.431
2.03.01	Capital Social Realizado	187.240	187.240
2.03.02	Reservas de Capital	151.380	151.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-560.858	-508.051

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-17.315	-64.686	-23.246	-81.285
3.04.01	Despesas com Vendas	-53	-53	0	0
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-12.239	-29.091	-10.666	-27.613
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	-3	-35	-113	-113
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-5.020	-35.507	-12.467	-53.559
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-17.315	-64.686	-23.246	-81.285
3.06	Resultado Financeiro	-1.346	11.879	3.436	16.601
3.06.01	Receitas Financeiras	2.948	24.463	7.500	26.208
3.06.02	Despesas Financeiras	-4.294	-12.584	-4.064	-9.607
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-18.661	-52.807	-19.810	-64.684
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-18.661	-52.807	-19.810	-64.684
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-18.661	-52.807	-19.810	-64.684

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido do Período	-18.660	-52.807	-19.810	-64.684
4.03	Resultado Abrangente do Período	-18.660	-52.807	-19.810	-64.684

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-25.484	-2.090
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-20.465	-8.005
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-52.807	-64.684
6.01.01.05	Ganho com juros sobre aplicação financeira	-1.586	0
6.01.01.06	Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos	1.714	0
6.01.01.07	Ganho (perda) decorrente de ganho de capital	-10.872	0
6.01.01.08	Equivalência Patrimonial	35.507	53.559
6.01.01.10	Juros, variações cambiais e monetárias	7.579	4.145
6.01.01.11	Resultado de valor justo	0	-1.025
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-5.019	5.915
6.01.02.03	Tributos a recuperar	-1.013	-4.781
6.01.02.06	Despesas antecipadas	173	-144
6.01.02.07	Partes relacionadas	3.500	12.983
6.01.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	-885	0
6.01.02.09	Fornecedores	-1.661	-1.657
6.01.02.11	Obrigações tributárias	-93	42
6.01.02.12	Obrigações trabalhistas	3.766	1.689
6.01.02.14	Outros ativos e passivos	-8.806	-2.217
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-58.392	-100.369
6.02.01	Adição Aplicação Financeira	-10.751	-15.360
6.02.02	Resgate de aplicação financeira	1.000	0
6.02.03	Contas a Pagar Aquisições	-2.207	10.406
6.02.06	Aumento de capital em subsidiária	-46.434	-44.000
6.02.07	Adiantamento para futuro aumento de capital	0	-18.550
6.02.08	Caixa adquirido na aquisição de controle	0	-8.010
6.02.09	Aquisição de subsidiária, líquido do caixa e equivalente de caixa	0	-24.855
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-15.197	55.796
6.03.02	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	19.048	63.781
6.03.03	Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	-27.752	0
6.03.04	Juros pagos	-6.493	-1.438
6.03.06	Recompra de ações	0	-5.914
6.03.07	Integralização de capital e Reserva de capital	0	1.278
6.03.08	Bônus de Subscrição	0	11.967
6.03.09	Ágio em transações de capital	0	-13.878
6.04	Variação Cambial s/ Caixa e Equivalentes	-1	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-99.074	-46.663
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	156.166	226.225
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	57.092	179.562

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-52.807	0	-52.807
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-52.807	0	-52.807
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-560.858	0	-222.238

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	185.962	149.117	0	-412.856	0	-77.777
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	185.962	149.117	0	-412.856	0	-77.777
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.277	6.053	0	0	0	7.330
5.04.01	Aumentos de Capital	1.277	0	0	0	0	1.277
5.04.08	Bônus de Subscrição	0	11.967	0	0	0	11.967
5.04.09	Aquisições de ações	0	-5.914	0	0	0	-5.914
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-64.685	0	-64.685
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-64.685	0	-64.685
5.07	Saldos Finais	187.239	155.170	0	-477.541	0	-135.132

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.761	-7.678
7.02.04	Outros	-3.761	-7.678
7.02.04.01	Despesas gerais e administrativas	-3.672	-7.564
7.02.04.02	Outras receitas (despesas) operacionais	-36	-114
7.02.04.03	Despesas comerciais	-53	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	-3.761	-7.678
7.04	Retenções	0	-1.046
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	-1.046
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-3.761	-8.724
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-14.181	-34.507
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-35.507	-53.559
7.06.02	Receitas Financeiras	21.325	19.052
7.06.03	Outros	1	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-17.942	-43.231
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-17.942	-43.231
7.08.01	Pessoal	23.267	17.308
7.08.01.01	Remuneração Direta	18.884	15.733
7.08.01.02	Benefícios	-7	0
7.08.01.03	F.G.T.S.	79	0
7.08.01.04	Outros	4.311	1.575
7.08.01.04.01	Plano de Pagamento baseado em ações	4.311	1.575
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	1.452	679
7.08.02.01	Federais	1.452	679
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	10.146	3.466
7.08.03.01	Juros	8.102	1.587
7.08.03.02	Aluguéis	700	1.017
7.08.03.03	Outras	1.344	862
7.08.03.03.02	Variação Cambial	-1.462	352
7.08.03.03.03	Outros	2.806	510
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-52.807	-64.684
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-52.807	-64.684

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
1	Ativo Total	299.375	394.106
1.01	Ativo Circulante	145.603	251.428
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	71.215	166.547
1.01.02	Aplicações Financeiras	32.986	35.955
1.01.03	Contas a Receber	29.860	35.018
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	29.860	35.018
1.01.03.02.01	Contas a receber de clientes	29.860	35.018
1.01.06	Tributos a Recuperar	8.458	8.725
1.01.07	Despesas Antecipadas	601	841
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	2.483	4.342
1.01.08.03	Outros	2.483	4.342
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	1.152	331
1.01.08.03.02	Outros créditos	1.331	1.623
1.01.08.03.03	Partes relacionadas	0	1.662
1.01.08.03.04	Instrumentos financeiros derivativos	0	726
1.02	Ativo Não Circulante	153.772	142.678
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	25.377	7.575
1.02.01.01	Aplicações Financeiras Avaliadas a Valor Justo através do Resultado	21.218	3.891
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	4.159	3.684
1.02.01.10.03	Partes relacionadas	1.827	1.511
1.02.01.10.05	Depósitos judiciais	2.332	2.173
1.02.03	Imobilizado	1.795	2.286
1.02.04	Intangível	126.600	132.817

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2023	Exercício Anterior 31/12/2022
2	Passivo Total	299.375	394.106
2.01	Passivo Circulante	332.652	362.734
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	23.132	24.900
2.01.01.01	Obrigações Sociais	285	0
2.01.01.01.01	Instrumentos Derivativos Financeiros a pagar	285	0
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	22.847	24.900
2.01.02	Fornecedores	34.968	48.792
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	70.037	58.887
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	70.037	58.887
2.01.05	Outras Obrigações	204.515	230.155
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	541	550
2.01.05.02	Outros	203.974	229.605
2.01.05.02.04	Contas a pagar aquisições	3.801	4.487
2.01.05.02.05	Adiantamentos de clientes	465	336
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	4.089	4.893
2.01.05.02.07	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	167.526	171.032
2.01.05.02.08	Contas a pagar	28.093	48.857
2.02	Passivo Não Circulante	188.961	200.803
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	35.074	44.082
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	35.074	44.082
2.02.02	Outras Obrigações	151.343	153.972
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	11.228	12.063
2.02.02.02	Outros	140.115	141.909
2.02.02.02.03	Adiantamentos de clientes	8.731	8.617
2.02.02.02.05	Obrigações tributárias	1.125	1.460
2.02.02.02.06	Obrigações trabalhistas	6.274	5.871
2.02.02.02.07	Contas a pagar aquisições	19.252	20.589
2.02.02.02.08	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	104.733	105.372
2.02.04	Provisões	2.544	2.749
2.02.04.02	Outras Provisões	2.544	2.749
2.02.04.02.04	Provisão para demandas administr. e judiciais	2.544	2.749
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-222.238	-169.431
2.03.01	Capital Social Realizado	187.240	187.240
2.03.02	Reservas de Capital	151.380	151.380
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-560.858	-508.051

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	36.091	101.038	39.265	101.121
3.01.01	Receita Líquida	36.091	101.038	39.265	101.121
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-4.474	-14.715	-3.805	-10.071
3.02.01	Custo Operacional	-4.474	-14.715	-3.805	-10.071
3.03	Resultado Bruto	31.617	86.323	35.460	91.050
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-44.764	-139.785	-57.264	-164.202
3.04.01	Despesas com Vendas	-7.139	-23.443	-10.090	-34.848
3.04.01.01	Despesas Comerciais	-7.139	-23.443	-10.090	-34.848
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-37.722	-116.206	-46.591	-128.530
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	97	-136	-583	-824
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-13.147	-53.462	-21.804	-73.152
3.06	Resultado Financeiro	-4.701	1.469	2.180	9.091
3.06.01	Receitas Financeiras	4.324	28.164	8.500	28.624
3.06.02	Despesas Financeiras	-9.025	-26.695	-6.320	-19.533
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-17.848	-51.993	-19.624	-64.061
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-812	-814	-186	-623
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-18.660	-52.807	-19.810	-64.684
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-18.660	-52.807	-19.810	-64.684
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-0,14	-0,4	-0,15	-0,49
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,14	-0,4	-0,15	-0,49

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-18.600	-52.807	-19.810	-64.684
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-18.600	-52.807	-19.810	-64.684

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-51.516	-99.386
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-23.518	-42.271
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-51.993	-64.061
6.01.01.02	Depreciação e amortização	21.908	16.001
6.01.01.03	Constituição (reversão) de provisão para demandas judiciais	-205	437
6.01.01.04	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	518	-32
6.01.01.05	Ganho com juros sobre aplicação financeira	-2.465	0
6.01.01.06	Ganho (perda) decorrente de operações com derivativos	1.973	0
6.01.01.07	Ganho (perda) decorrente de ganho de capital	-10.872	0
6.01.01.10	Juros, variações cambiais e monetárias	17.613	6.409
6.01.01.11	Resultado de valor justo	0	-1.025
6.01.01.13	Perda na alienação/baixa de imobilizado e intangível	5	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-27.184	-56.492
6.01.02.01	Aplicações financeiras	0	-24.506
6.01.02.02	Contas a receber	4.640	2.546
6.01.02.03	Tributos a recuperar	267	-1.579
6.01.02.04	Adiantamentos a fornecedores	-821	-326
6.01.02.05	Depósitos judiciais	-159	-2.168
6.01.02.06	Despesas antecipadas	240	731
6.01.02.07	Partes relacionadas	-1.160	538
6.01.02.08	Instrumentos Financeiros Derivativos	-961	0
6.01.02.09	Fornecedores	-13.840	-6.738
6.01.02.10	Adiantamento de clientes	243	346
6.01.02.11	Obrigações tributárias	-1.139	405
6.01.02.12	Obrigações trabalhistas	-1.650	7.955
6.01.02.13	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	-4.145	-15.481
6.01.02.14	Outros ativos e passivos	-8.699	-18.215
6.01.03	Outros	-814	-623
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-814	-623
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-31.033	-64.158
6.02.01	Adição de aplicação financeira	-15.488	0
6.02.02	Resgate de aplicação financeira	3.595	0
6.02.03	Contas a Pagar Aquisições	-3.936	25.579
6.02.08	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-15.193	-89.518
6.02.09	Adições em imobilizado	-11	-219
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-12.783	78.137
6.03.01	Capital de giro/risco sacado	-7.318	7.065
6.03.02	Captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	51.013	72.302
6.03.03	Pagamentos de empréstimos, financiamentos e debêntures	-45.295	-5.761
6.03.04	Juros Pagos	-11.183	-2.800
6.03.05	Recompra de ações	0	-5.914
6.03.06	Integralização de capital e Reserva de capital	0	1.278
6.03.08	Bônus de subscrição	0	11.967
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-95.332	-85.407

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	166.547	284.961
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	71.215	199.554

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2023 à 30/09/2023**(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
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	187.240	151.380	0	-508.051	0	-169.431	0	-169.431
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-52.807	0	-52.807	0	-52.807
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-52.807	0	-52.807	0	-52.807
5.07	Saldos Finais	187.240	151.380	0	-560.858	0	-222.238	0	-222.238

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/09/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido	Participação dos Não Controladores	Patrimônio Líquido Consolidado
5.01	Saldos Iniciais	185.962	149.117	0	-412.856	0	-77.777	0	-77.777
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	185.962	149.117	0	-412.856	0	-77.777	0	-77.777
5.04	Transações de Capital com os Sócios	1.277	6.053	0	0	0	7.330	0	7.330
5.04.01	Aumentos de Capital	1.277	0	0	0	0	1.277	0	1.277
5.04.08	Bônus de Subscrição	0	11.967	0	0	0	11.967	0	11.967
5.04.09	Aquisições de ações	0	-5.914	0	0	0	-5.914	0	-5.914
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-64.685	0	-64.685	0	-64.685
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-64.685	0	-64.685	0	-64.685
5.07	Saldos Finais	187.239	155.170	0	-477.541	0	-135.132	0	-135.132

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2023 à 30/09/2023	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2022 à 30/09/2022
7.01	Receitas	116.251	115.875
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	116.769	115.843
7.01.02	Outras Receitas	-518	32
7.01.02.01	Provisão para perdas em contas a receber	-518	32
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-56.312	-78.147
7.02.04	Outros	-56.312	-78.147
7.02.04.01	Custos operacionais	-14.715	-10.071
7.02.04.02	Despesas gerais e administrativas	-18.535	-46.157
7.02.04.03	Despesas comerciais	-22.925	-21.093
7.02.04.04	Outras receitas (despesas) operacionais	-137	-826
7.03	Valor Adicionado Bruto	59.939	37.728
7.04	Retenções	-21.908	-16.110
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-21.908	-16.110
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	38.031	21.618
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	24.998	21.467
7.06.02	Receitas Financeiras	24.996	21.467
7.06.03	Outros	2	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	63.029	43.085
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	63.029	43.085
7.08.01	Pessoal	63.563	67.269
7.08.01.01	Remuneração Direta	42.918	45.167
7.08.01.02	Benefícios	8.801	12.828
7.08.01.03	F.G.T.S.	3.152	2.737
7.08.01.04	Outros	8.692	6.537
7.08.01.04.02	Remuneração variável	8.692	6.537
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	26.927	25.012
7.08.02.01	Federais	24.915	24.508
7.08.02.03	Municipais	2.012	504
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	25.346	15.488
7.08.03.01	Juros	17.091	8.969
7.08.03.02	Aluguéis	1.831	3.115
7.08.03.03	Outras	6.424	3.404
7.08.03.03.03	Variação cambial	-1.461	371
7.08.03.03.04	Outros	7.885	3.033
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-52.807	-64.684
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-52.807	-64.684

Dotz registra evolução concreta da estratégia de Monetização Serial e segue com um ecossistema cada vez mais robusto, integrando pilares de Coalizão, Marketplace, Super App e Techfin

São Paulo, 13 de novembro de 2023 - A Dotz S.A. (B3: DOTZ3) plataforma de engajamento omnichannel, B2B2C, que integra milhões de consumidores e parceiros comerciais, anuncia hoje seu resultado do exercício do 3T23. Todas as informações operacionais e financeiras a seguir, exceto quando indicado de outra forma, são apresentadas em Reais, com base em informações financeiras de acordo com a legislação societária brasileira.

1. Mensagem da Administração

Como validação do nosso modelo de negócio, que passou de um programa de loyalty para um ecossistema completo já em operação, chegamos em mais um trimestre de evolução concreta da estratégia de Monetização Serial: Techfin passou a representar, no 3T23, 25% do nosso faturamento total, contra uma participação de 14% no 3T22. Isso também demonstra que a Dotz tem se tornado cada vez mais robusta e mantém todos os pilares integrados (Coalizão, Marketplace, Super App e Techfin).

Seguimos focados em entregar com consistência um ecossistema diferenciado, tendo uma Coalizão cada vez mais forte e presente, reforçando a nossa vantagem competitiva: garantir um SuperApp com o máximo de interações, entregando valor aos nossos usuários e auxiliando no aumento do poder de compra dos mesmos; e uma Monetização Serial ganhando cada vez mais relevância, através dos cartões, do lançamento do Dotz Parcela (BNPL- *Buy now pay latter*) e do EP, tudo isso fortalecendo o objetivo de garantirmos o breakeven, com resultados que estão evoluindo a cada trimestre.

Neste 3T23, podemos destacar:

- **Loyalty Coalizão:**
 - Retomamos a frente de Campanhas Promocionais com bancos parceiros, faturando R\$ 4 mm no 3T23 e concluindo as negociações para ações que podem totalizar R\$ 14 mm no ano.
 - Concluímos também o acordo comercial com o C6 Bank, parceria essa com expectativa de lançamento no 4T23.
 - Aumentamos as trocas no PDV que já representam 65% do total de resgates; e tivemos um crescimento da base de Clientes Promotores para 61%.
- **SuperApp:** as contínuas evoluções realizadas em UX e segurança tem trazido reflexo direto nos indicadores operacionais, mais segurança e melhor UX e na avaliação realizada pelos clientes em relação à nota do app: Android foi de 4,7 em set/23. Isso fortalece ainda mais o nosso Canal de Engajamento e Monetização.

Comentário do Desempenho

Resultado 3T23



- **Evolução TechFin:**
 - melhoria contínua nos processos de análise de crédito e cobrança, viabilizadas pelos dados Dotz, tem reflexo direto na performance do FIDC que suporta as operações de crédito, a rentabilidade do fundo desde o 2T23 é extremamente saudável, chegando a apresentar retorno superior a 200% CDI
 - Construção do Dotz Parcela (BNPL- Buy now pay latter) – integrando todo o ecossistema Dotz – Coalizão, SuperApp e Techfin, potencializando a Proposta de Valor – Aumentando o poder de compra de nossos usuários e gerando mais resultado aos nossos parceiros.
- **Destaques financeiros**
 - Margem bruta com evolução positiva (50% no 3T23), refletindo a maior participação de crédito na composição da receita. O lucro bruto cresceu 9% em relação ao 2T23.
 - Foco total na eficiência operacional, refletida na trajetória decrescente do SG&A ao longo de 2023. Nossas despesas totais no 3T23 foram 26% inferiores às do mesmo período de 2022.
 - A melhora na margem bruta e o controle do SG&A são alavancas fundamentais para busca do breakeven, no 3T23 nosso EBITDA foi 62% melhor que o observado no 3T22 e 40% melhor na comparação com 2T23.
 - O EBITDA apresenta melhora progressiva ao longo dos últimos 4 trimestres. Desde o 4T22, quando apresentamos R\$ (24,2) mm, o EBITDA tem passado por sucessivas evoluções positivas. Em 2022, tivemos EBITDA médio de R\$ (20) mm por trimestre, fechamos o 3T22 com R\$ (5,9) mm, que é 40% melhor que o 2T23 e a quarta melhora sucessiva deste indicador.
- **Ant Group:** Intensificamos ainda mais as sinergias com a Ant. Além de todo o suporte que temos recebido nas frentes de Conta Digital e de Lending, ampliamos os projetos em conjunto com grupos de trabalho em 4 temas principais – Novas Ferramentas para Crédito (Ant Credit Tech). APlus Ecosystem (Conectividade entre as wallets e merchants de forma global). Mini Programs (Plataforma para Mini Apps). Ant Forest (Integração Loyalty e Payment em uma iniciativa 100% ESG). Tivemos também o privilégio de receber no Brasil o Chairman e CEO da Ant – Eric Jing, em conjunto com membros do CLevel da Ant para conversas sobre o Brasil – enormes oportunidades e para a discussão dos planos conjuntos Dotz e Ant
- **Prêmio ABT:** ficamos em terceiro lugar na principal premiação de relacionamento com clientes brasileiros.



2. Desempenho Operacional no Período

Em Loyalty, os principais destaques são: (i) a retomada das Campanhas Promocionais na frente de bancos, (ii) o engajamento da nossos clientes com a coalizão, refletido no incremento do mix de trocas.

Bancos:

Finalizamos o 3T23 com faturamento de R\$ 4 milhões em Campanhas Promocionais realizadas em parceria com instituições financeiras. Além das ações já realizadas, temos 2 campanhas em andamento com o Banco do Brasil (OuroAgro BB e Desejo Ourocard) com potencial de faturamento adicional de R\$ 14 milhões até o final de 2023.

Reforçando nossa coalizão com o fechamento da parceria comercial com o C6 Bank. A partir do 4T23, os clientes do banco poderão transferir os pontos C6 Átomos para a Dotz.

Varejo:

O destaque é o engajamento dos clientes no ponto de venda, refletido no volume de trocas realizados no PDV que atingiu o patamar de 65% no 3T23 versus 44% no mesmo período de 2022. Esta evolução é consistente desde o 2T23 quando ampliamos as alternativas de trocas nos nossos parceiros, além das trocas por voucher/descontos nas compras, os clientes agora podem trocar por produtos específicos (SKUs). Dentre as vantagens para Dotz desta nova solução, destacamos a possibilidade de negociações mais vantajosas para produtos e indústrias específicos, garantindo maior eficiência promocional, e a exploração deste canal de engajamento para digitalização destes clientes no futuro.

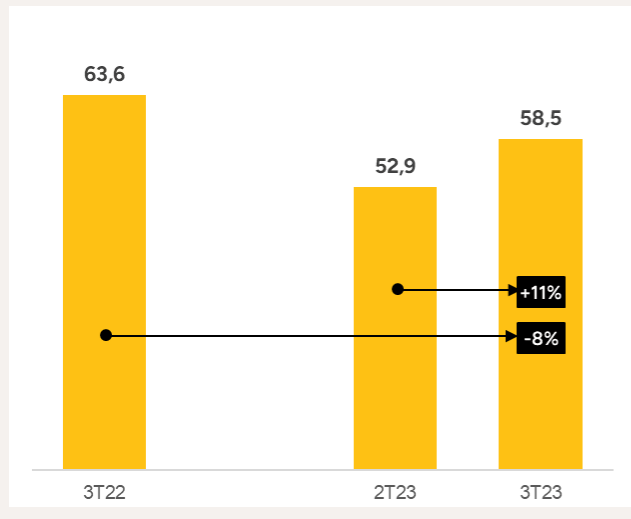
Em Marketplace, fechamos o 3T23 com GMV de R\$ 58,5 mm, crescimento de 11% em relação ao 2T23. Com relação ao realizado em 2022, observamos queda de 8% decorrente, principalmente, da mudança no perfil de compra dos nossos clientes, com tickets mais baixos. O take rate médio do período foi de 7,9%, crescimento de 6% em relação ao 3T22 e queda de 11% em relação ao 2T23.

Comentário do Desempenho
Resultado 3T23

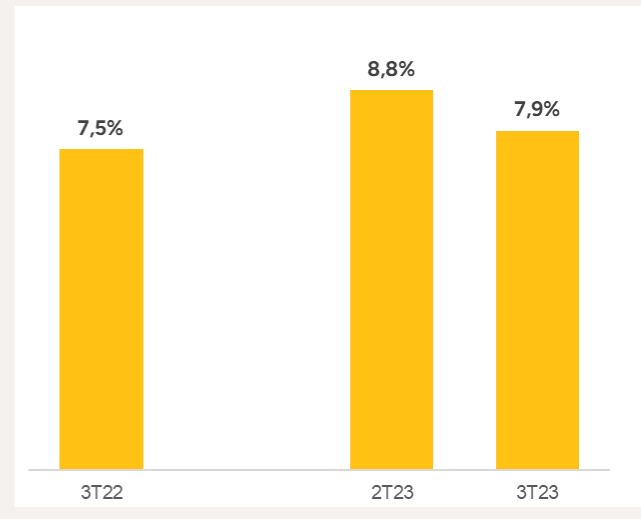


Marketplace - GDO

GMV GDO – R\$ mm



Take Rate GDO - %



Na frente SuperApp, os investimentos em melhorias estruturais (segurança, UX, dentre outros) implementadas nos últimos trimestres já apresentam reflexos na percepção do cliente, medida pela nota atribuída pelos clientes ao App que na plataforma Android, que é responsável por 75% da nossa base, atingimos 4,6 em set/23 (vs 3,6 em set/23). Na plataforma IOS, também apresentamos avaliação positiva dos nossos usuários com nota 4,1 (vs 3,4 set/23).

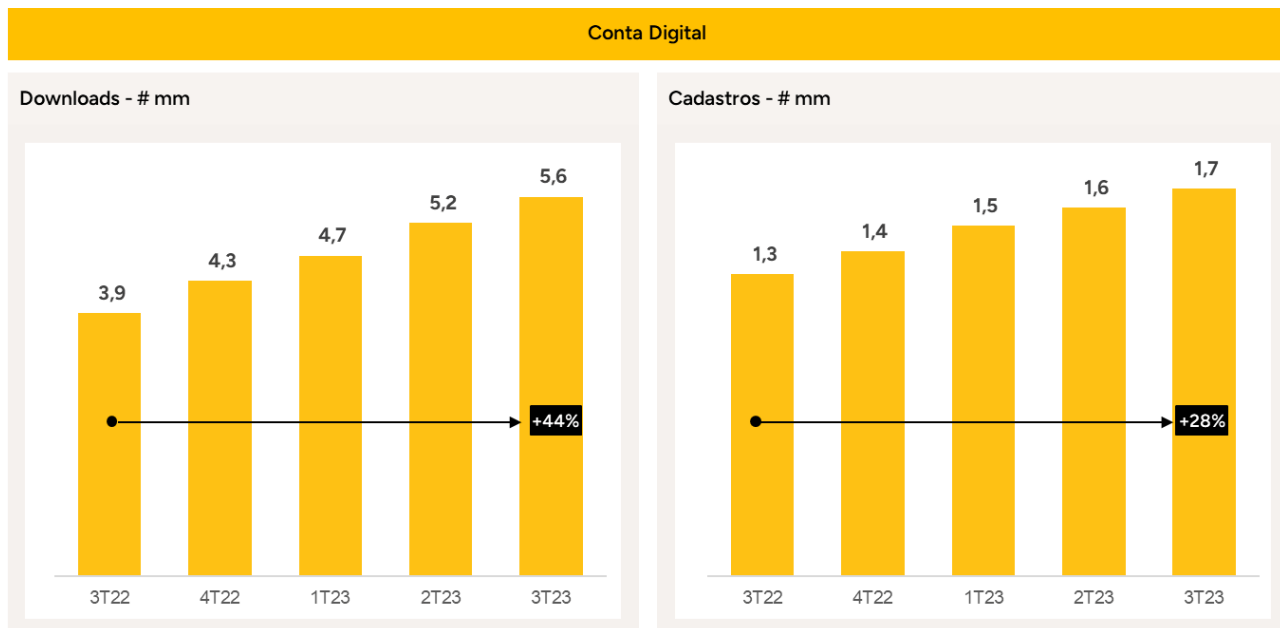
AVALIAÇÃO APP

Comentário do Desempenho

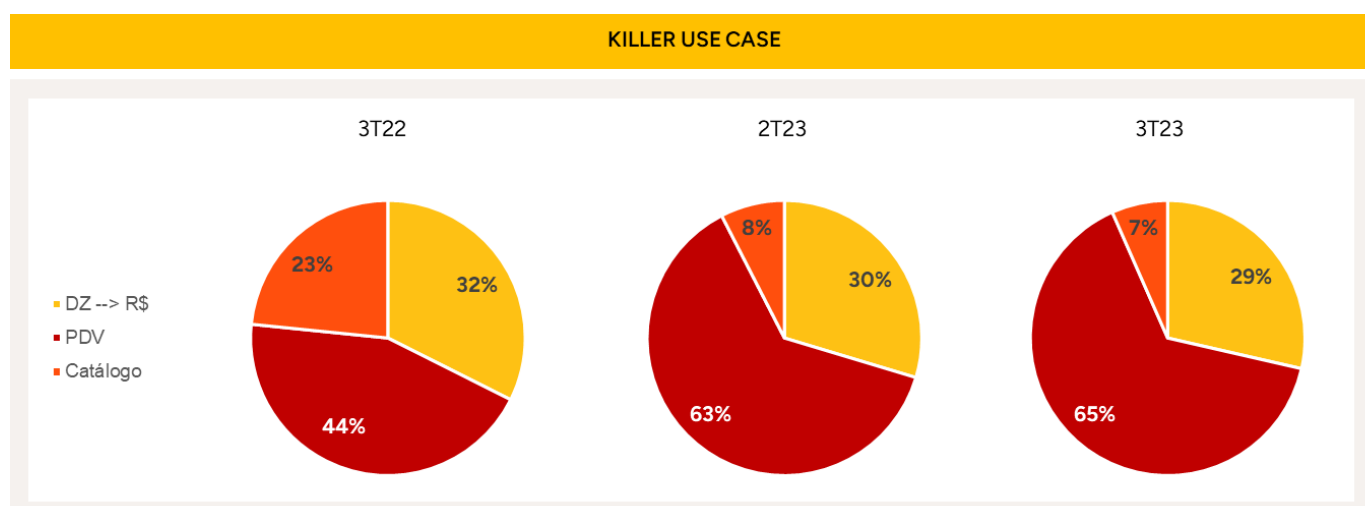
Resultado 3T23



No 3T23, a base de downloads atingiu o patamar de 5,6 milhões e a base de cadastros, 1,7 milhões.



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



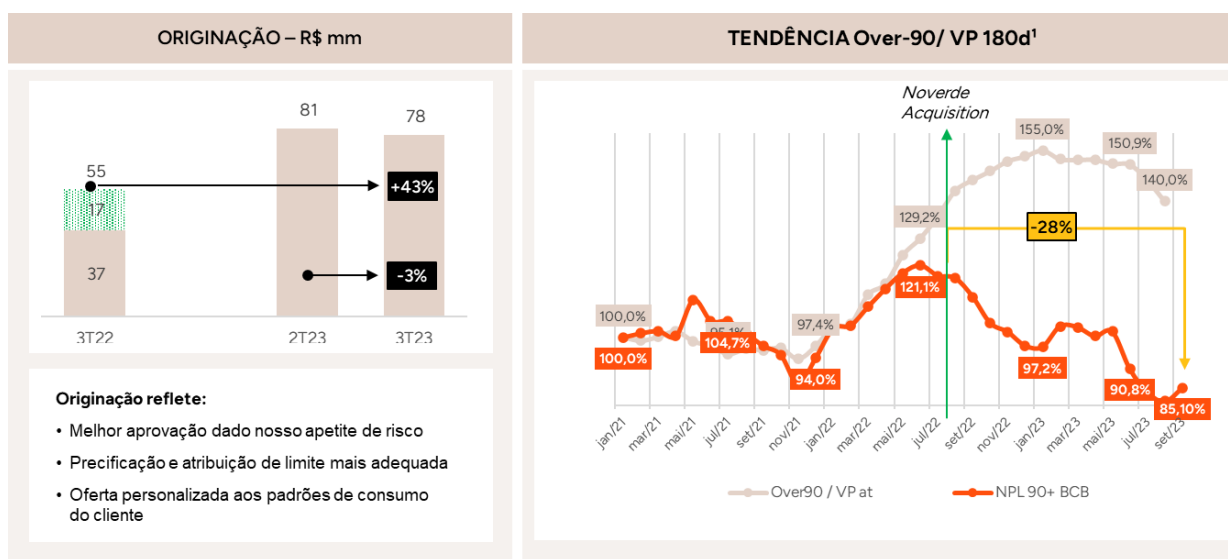
Na frente de TechFin, encerramos o 3T23 com R\$ 78 mm em originação de crédito, crescimento de 43% em relação ao mesmo período de 2022 e estável em relação ao realizado no 2T23. Reforçamos

Comentário do Desempenho
Resultado 3T23



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.

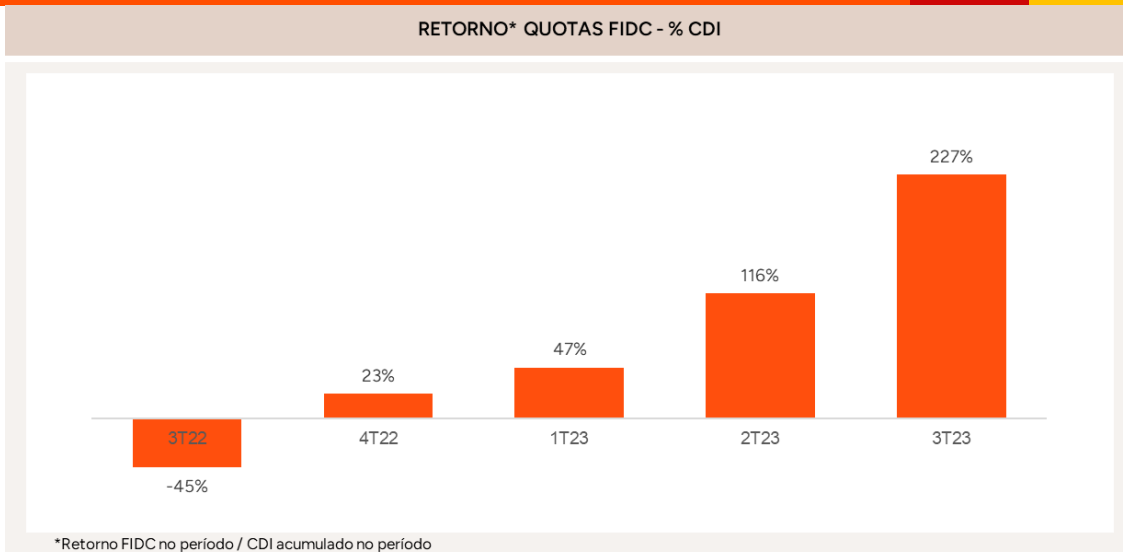
As melhorias implementadas nas políticas de crédito desde a aquisição da Noverde, potencializadas pela exploração dos dados coletados na coalizão, foram fundamentais para garantir a mudança de patamar de originação e evoluções expressivas na qualidade do crédito. A carteira de crédito originada na plataforma Dotz/Noverde vem melhorando de forma consistente na contramão do mercado, conforme refletido na tendência Over90.



A performance operacional do FIDC já reflete essas melhorias. É claro ao se analisar a rentabilidade das cotas do fundo¹ que houve uma mudança positiva do retorno esperado destas operações, conforme abaixo:

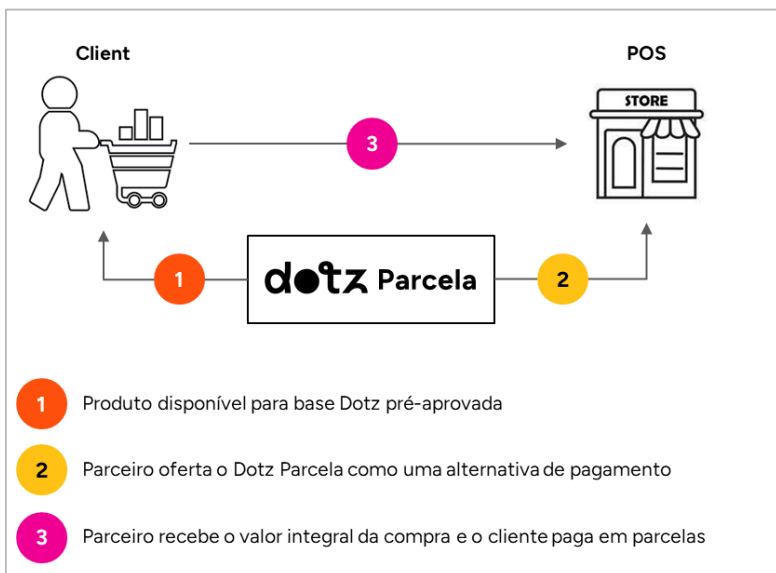
¹ FUNDO DE INVESTIMENTO EM DIREITOS CREDITÓRIOS EMPÍRICA NOVERDE CRÉDITO PESSOAL

Comentário do Desempenho
Resultado 3T23



Ainda em TechFin, finalizamos o desenvolvimento do Dotz Parcela (BNPL- *Buy now pay latter*). 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. O produto está operacionalmente pronto para ser disponibilizado aos parceiros que compõem a coalizão Dotz, inclusive com estrutura de *funding* específica. Iniciaremos os testes da solução em parceiros selecionados para validação da usabilidade e aceitação pelos clientes.

Dotz Parcela



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

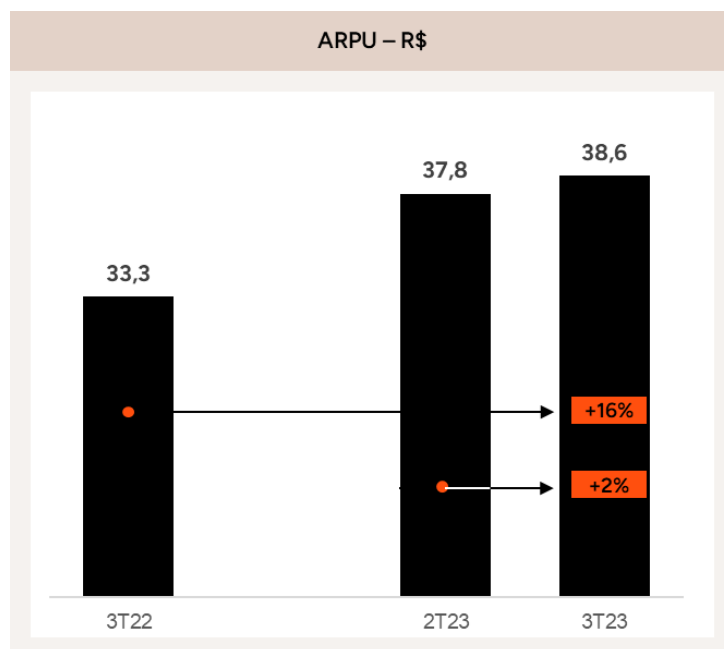
- Flexibilidade:** 7 dias s/juros ou até 8x
- Conveniência:** pagamento simples
- Aumento do poder de compra**

Comentário do Desempenho

Resultado 3T23



Como resultado da performance operacional detalhada acima, finalizamos o 3T23 com ARPU de R\$ 38,6, crescimento de 2% na comparação com o 2T23 e de 16% versus 3T22. Com relação ao 3T22, a evolução expressiva do ARPU decorre da evolução da frente de crédito.



Comentário do Desempenho

Resultado 3T23



3. Desempenho Financeiro

Faturamento:

	3T22	2T23	3T23	3T23 vs 2T23	3T23 vs 3T22	9M22	9M23	9M23 vs 9M22
Faturamento								
Loyalty	55,1	43,6	44,1	0,9%	-20,1%	163,3	137,5	-15,8%
Marketplace	5,7	5,3	5,2	-0,5%	-7,4%	19,5	16,5	-15,3%
TechFin	10,2	14,5	16,5	14,4%	62,0%	23,9	41,5	73,4%
Total Faturamento	71,0	63,4	65,8	3,9%	-7,3%	206,6	195,4	-5,4%

Fechamos o 3T23 com R\$ 65,8 milhões de faturamento, nos 9 meses de 2023 fechamos com R\$ 195,4 milhões. Destacamos a evolução de TechFin que cresceu 14% na comparação com 2T23 e 62% versus 3T22. Este desempenho levou ao crescimento expressivo da representatividade de TechFin na composição do faturamento, atingindo 25% no 3T23 contra 14% no 3T22.

Importante destacar que mesmo com a estabilidade na originação de crédito a frente de TechFin evoluiu em decorrência do *upside* gerado pela boa performance de crédito.

O faturamento foi negativamente impactado, principalmente, por: (i) volume de Campanhas Promocionais em Loyalty e (ii) desaceleração do GDO, reflexo da queda do GMV.

Receita Líquida antes dos custos de resgates

	3T22	2T23	3T23	3T23 vs 2T23	3T23 vs 3T22	9M22	9M23	9M23 vs 9M22
Receita Líquida								
Receita de breakage	13,6	13,4	13,4	-0,2%	-1,8%	40,6	40,1	-1,2%
Receita de spread	11,7	10,4	10,4	0,1%	-11,1%	34,9	31,2	-10,7%
Receita de resgate	43,4	28,2	27,8	-1,4%	-36,0%	128,3	89,4	-30,3%
Receita serviços	10,5	13,0	16,7	29,0%	59,9%	15,8	37,4	137,5%
Impostos e deduções sobre vendas	(5,5)	(5,2)	(5,6)	7,5%	2,2%	(14,7)	(15,7)	6,9%
Receita líquida antes de resgates	73,7	59,7	62,7	5,0%	-15,0%	204,9	182,3	-11,0%
Custos de resgates de pontos dotz	(34,4)	(25,1)	(26,6)	6,0%	-22,8%	(103,7)	(81,3)	-21,6%
Receita líquida	39,3	34,6	36,1	4,2%	-8,1%	101,1	101,0	-0,1%

A receita líquida antes de resgate foi de R\$ 62,7 milhões no 3T23, apresentando crescimento de 5% em relação ao 2T23. Nos 9 meses de 2023, a receita líquida antes de resgate totalizou R\$ 182,3 milhões, queda de 11% em relação ao mesmo período de 2022 decorrente principalmente da postergação de Campanhas Promocionais com bancos em 2023.

Comentário do Desempenho

Resultado 3T23



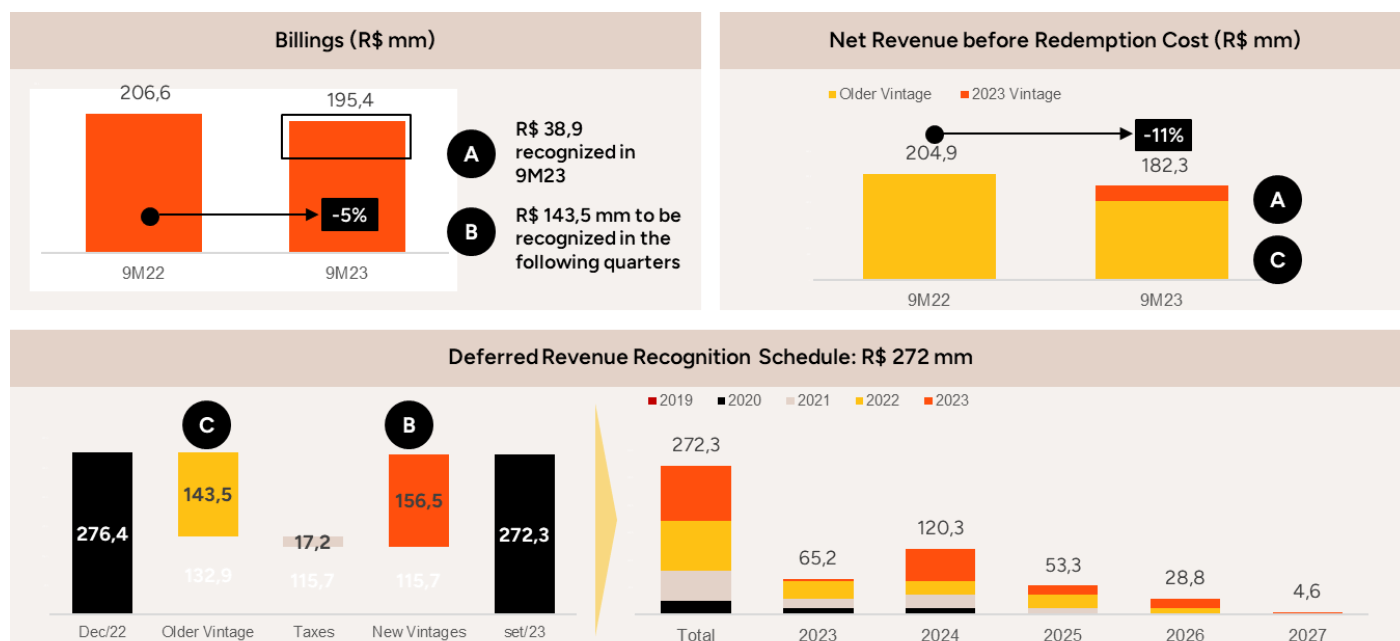
Com o avanço da frente de crédito em TechFin, a representatividade da parcela da receita não diferida atingiu o patamar de 27% no 3T23 contra 14% no 3T22 e 22% no 2T23. Esta mudança é bastante favorável para nosso objetivo de geração de resultado nos próximos trimestres.

Receita Diferida

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

Dos R\$182,3 milhões de receita contábil registrada nos nove meses de 2023, R\$ 38,9 milhões foram gerados no período (ver componente A). O componente B, demonstrado no gráfico do faturamento, passa a compor a receita diferida e será reconhecida nos trimestres seguintes. O componente C refere-se ao faturamento de safras antigas.

O saldo de receita diferida em setembro de 2023 foi de R\$272 milhões. Apenas a parcela referente a prêmios a distribuir compõe um passivo real, por isso, R\$190 milhões do passivo de receita diferida não constituem obrigação futura para Companhia e serão reconhecidos no resultado nos próximos 48 meses.



Lucro Bruto

Comentário do Desempenho

Resultado 3T23



	3T22	2T23	3T23	3T23 vs 2T23	3T23 vs 3T22	9M22	9M23	1S23 vs 1S22
Lucro Bruto e Margem Bruta								
Receita líquida	39,3	34,6	36,1	4,2%	-8,1%	101,1	101,0	-0,1%
Custo operacional	(3,8)	(5,6)	(4,5)	-20,7%	17,6%	(10,1)	(14,7)	46,1%
Lucro Bruto	35,5	29,0	31,6	9,0%	-10,8%	91,1	86,3	-5,2%
<i>Margem bruta</i>	<i>48,1%</i>	<i>48,6%</i>	<i>50,5%</i>			<i>44,4%</i>	<i>47,3%</i>	
Não recorrente redutor custo		0,9	0,7			-	1,6	
Lucro Bruto Ajustado	35,5	28,1	31,0	10,2%	-12,7%	91,1	84,7	-6,9%

Finalizamos o 3T23 com lucro bruto de R\$ 31,6 milhões, crescimento de 9% na comparação com 2T23 e a margem bruta do período atingiu o patamar de 50%, alavancada pela frente de TechFin.

Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas

As despesas do 3T23 totalizaram R\$ 37,6 milhões, queda de 26% na comparação com 3T22 e de 3% contra 2T23. Esta trajetória reflete os ajustes realizados na estrutura de forma mais significativa desde o final de 2022. Ao compararmos as despesas sem o efeito de consolidação da Noverde, o impacto dos ajustes é ainda mais expressivo, com despesa de R\$32,7 mm no 3T23 e queda de 30% em relação ao mesmo período de 2022.

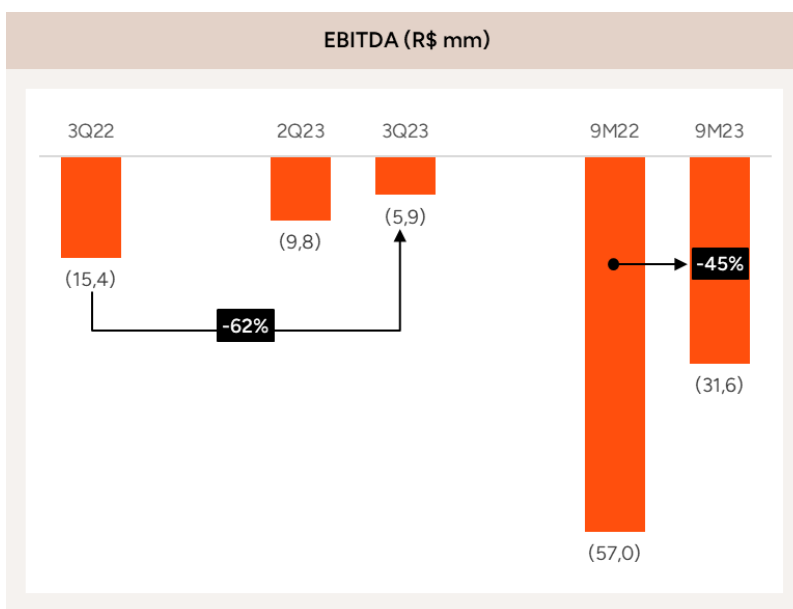
	3T22	2T23	3T23	3T23 vs 2T23	3T23 vs 3T22	9M22	9M23	9M23 vs 9M22
Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas								
Pessoal	(28,3)	(24,7)	(25,0)	1,0%	-11,8%	(76,9)	(73,9)	-3,9%
Tecnologia	(5,0)	(5,5)	(3,4)	-38,7%	-33,5%	(16,8)	(14,5)	-13,9%
Marketing	(4,6)	(3,3)	(4,7)	40,1%	1,5%	(18,8)	(11,7)	-37,7%
Serviços	(6,7)	(3,4)	(3,4)	-1,8%	-49,3%	(22,2)	(10,8)	-51,2%
Outras	(6,2)	(1,7)	(1,2)	-29,1%	-80,4%	(13,4)	(6,9)	-48,1%
Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm.	(50,9)	(38,7)	(37,6)	-2,8%	-26,1%	(148,1)	(117,9)	-20,4%
Consolidação Noverde	2,6	4,2	5,0	19,7%	92,0%	2,6	13,4	410,0%
Não Recorrente	1,8	-	-		-100,0%	6,9	-	-100,0%
Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm. - Ajustado	(46,4)	(34,5)	(32,6)	-5,6%	-29,8%	(138,6)	(104,5)	-24,6%

Comentário do Desempenho
Resultado 3T23



EBITDA

O EBITDA do 2T23 foi de R\$ (5,9) milhões, este resultado é 62% melhor em relação ao 3T22 e de 40% versus 4T22. No acumulado dos nove meses de 2023, o EBITDA é 45% melhor que o observado em 2023. Esta evolução é reflexo da melhora na margem bruta decorrente, principalmente, da maior participação de receitas oriundas de crédito em TechFin e dos ajustes de estrutura realizados para obtenção de maior eficiência operacional realizados nos últimos exercícios.



Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

1. Contexto operacional

Aspectos societários e objeto social

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

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

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

Combinação de negócios

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

1. Contexto operacional--continuação

Resultado das operações e situação patrimonial

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas com base no pressuposto da continuidade das operações, que assume que a Companhia será capaz de cumprir com suas obrigações financeiras. Em 30 de setembro de 2023, a Companhia apresentou prejuízo de R\$ 52.807, capital circulante líquido negativo de R\$ 187.050 e um patrimônio líquido negativo no valor de R\$ 222.238.

Em relação ao capital circulante líquido negativo de R\$187.050, a Administração entende que esta análise ainda deve considerar que mais da metade do passivo circulante corresponde à receita diferida, no montante de R\$167.526, e que, destes, R\$85.358 não requererão saídas de caixa no futuro pois se referem ao reconhecimento da receita de spread e breakage. Com a exclusão deste valor, o capital circulante líquido em 30 de setembro de 2023 passa a ser negativo em R\$101.692.

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

Controles internos

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

2.1. Declaração de conformidade

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

2.2. Base de elaboração

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

2.3. Base de consolidação e investimento em controladas

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

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

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

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.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

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

Em 30/09/2023 e 31/12/2022			
Controladas		Participação%	Controle
SPPS Participações Ltda.	Brasil	100%	Direto
CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay")	Brasil	100%	Indireto
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	Brasil	100%	Direto
Netpoints Fidelidade S.A. ("Netpoints")	Brasil	100%	Indireto
Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A	Brasil	100%	Direto
Noverde Correspondente Bancário Ltda	Brasil	100%	Indireto
Dotz Fin Holding Ltda	Brasil	100%	Direto

2.4. Políticas e estimativas contábeis adotadas

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

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

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

2.5. Moeda funcional e de apresentação

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

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

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

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

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

2.7. Autorização das informações intermediárias individuais e consolidadas

A Administração da Companhia autorizou a conclusão destas informações intermediárias em 13 de novembro de 2023.

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Caixa e equivalentes de caixa				
Caixa	-	-	5	4
Bancos conta movimento	124	188	8.821	4.851
Certificado de Depósitos Bancários (a)	56.968	155.978	58.268	157.930
Letras financeiras do Tesouro (b)	-	-	4.121	3.762
Total	57.092	156.166	71.215	166.547

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

4. Aplicações financeiras

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Certificado de Depósitos Bancários (a)	-	-	15.356	13.660
Certificado de Depósitos Bancários (b)	24.475	15.752	30.460	24.272
Certificado de Depósitos Bancários (c)	2.459	-	2.813	-
Cotas FIDC (d)	-	-	5.576	1.914
Total	26.934	15.752	54.205	39.846
Circulante	16.342	15.752	32.986	35.955
Não circulante	10.592	-	21.219	3.891

- a) Referem-se à depósitos em contas de pagamento (pré-pago) de clientes e, portanto, não estão disponíveis para resgate imediato. A remuneração média varia entre 96% e 100% do CDI. (96% a 100% do CDI)
- b) Garantia de empréstimos com Banco do Brasil, Itaú e ABC. Vide nota 14.
- c) Referem-se a demais CDB's com rentabilidade através de média entre 96% e 100% do CDI.
- d) Referem-se a participação de 3,06% de cotas do Fundo de Investimentos em Direitos Creditórios Empírica Noverde EP (CNPJ 26.758.072/0001-96), fechado e com prazo de duração indeterminado. Este fundo é voltado para a aquisição de Cédulas de Crédito Bancário (CCBs) oriundas de operações de empréstimo pessoal sem garantia originadas pela Noverde.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

5. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Contas a receber de clientes	31.344	35.984
(-) Perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa	(1.484)	(966)
Total	29.860	35.018

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Aging List – Contas a receber		
Títulos a vencer	27.015	34.740
Títulos vencidos de 1 a 30 dias	2.309	725
Títulos vencidos de 31 a 90 dias	440	377
Títulos vencidos de 91 a 120 dias	122	1
Títulos vencidos de 121 a 180 dias	1.458	141
Total	31.344	35.984

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(966)	(228)
Adições, líquidas de reversões	(1.612)	(1.088)
Baixas (a)	1.094	350
Saldo em 30 de setembro de 2023	(1.484)	(966)

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

6. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
IRPJ e CSLL	749	-	873	461
IRRF a recuperar s/ aplicação financeira	2.670	15	3.144	166
PIS e COFINS	-	108	1.150	1.125
Saldo negativo IR e CS - Exercícios Anteriores	2.777	4.904	3.291	6.942
Outros	-	-	-	31
Total	6.196	5.027	8.458	8.725

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

7. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(52.807)	(64.684)	(51.993)	(64.061)
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 34%	17.954	21.992	17.678	21.781
Ajustes para demonstração da taxa efetiva:				
<u>Diferenças temporárias:</u>				
Impostos diferidos não contabilizados	(7.395)	(782)	(18.435)	(21.158)
<u>Diferenças permanentes:</u>				
Efeito da equivalência patrimonial	(10.553)	(18.210)	-	-
Outras diferenças permanentes	(6)	-	(67)	-
Imposto de renda e contribuição social debitados ao resultado	-	-	(814)	(623)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	(814)	(623)
Imposto de renda e contribuição social total	-	-	(814)	(623)
Taxa efetiva	-	-	1,57%	0,97%

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquido no montante de R\$21.148 do período corrente e R\$637.895 acumulado, cujos saldos não prescrevem, mas estão limitados à compensação de 30% do lucro tributável do ano. Os prejuízos fiscais e base negativa não são registrados devido à ausência de projeção de lucro.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

8. Partes relacionadas

As partes relacionadas compreendem as empresas controladoras, acionistas, pessoal-chave da Administração e quaisquer negócios que são controlados, direta ou indiretamente, pelos acionistas e conselheiros sobre os quais exercem influência significativa.

Os saldos em aberto no encerramento do período não têm garantias e estão sujeitos a juros acordados entre as partes. Não houve garantias prestadas ou recebidas em relação a quaisquer contas a receber.

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativo circulante:				
Alexandre Saddy Chade (a)	-	-	-	1.662
Total do ativo circulante	-	-	-	1.662
Ativo não circulante:				
Alexandre Saddy Chade (a)	-	-	1.827	
Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay") (b)	-	-	-	1.511
Total do ativo não circulante	-	-	1.827	1.511
Passivo circulante:				
Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM") (c)	(10.059)	(6.559)	-	-
Dotz Marketing S.A. (d)	-	-	(541)	(550)
Total do passivo circulante	(10.059)	(6.559)	(541)	(550)
Passivo não circulante:				
Dotz Marketing S.A. (d)	-	-	(11.228)	(10.552)
Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	-	-	-	(1.511)
Total do passivo não circulante	-	-	(11.228)	(12.063)
Total	(10.059)	(6.559)	(9.942)	(9.440)

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

8. Partes relacionadas--continuação

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

- Em 20 de novembro de 2019, foi celebrado Instrumento Particular de Contrato de Mútuo entre a CBSM como parte credora e Alexandre Saddy Chade como parte devedora. Neste instrumento, foi concedido empréstimo de R\$1.311 atualizado pela Selic, cujo vencimento foi prorrogado para abril de 2025.
- Reembolso de despesas entre Dotz Pay e CBSM.
- Reembolso de despesas entre Dotz S.A e CBSM
- O saldo de R\$541 no passivo circulante e de R\$11.227 no passivo não circulante (R\$550 e R\$10.552, respectivamente, em 31/12/2022) devido à Dotz Marketing S.A. tem origem em contrato de prestação de serviço de abril de 2009. Esse contrato é atualizado monetariamente pela taxa Selic.

Despesas	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Chade Advogados (e)	450	450
Ascet Realty (f)	2.594	2.457
Dotz Marketing	417	1.533
Total	3.461	4.440

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

As operações com partes relacionadas representam transações usuais e recorrentes.

8.1. Remuneração dos administradores

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022	30/09/2023	30/09/2022
Pró-labore	5.649	3.767	6.706	5.717
Remuneração variável	3.362	795	3.362	1.034
Total	9.011	4.562	10.068	6.751

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

9. Contas a pagar por aquisições e outros

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

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Contas a pagar aquisições	7.720	9.426	8.947	9.426
Contas a pagar – Confissão de dívida (a)	-	-	14.106	15.650
Total	7.720	9.426	23.053	25.076
Circulante	2.573	4.487	3.801	4.487
Não circulante	5.147	4.939	19.252	20.589

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

10. Investimentos (provisão para perda de investimentos)

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

Investimentos em controladas	Participação	30/09/2023	31/12/2022
Dotz Fin Holding Ltda	100,00%	4.846	1.198
Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A	100,00%	58.948	63.415
Investimentos em controladas		63.794	64.613
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. – (a)	100,00%	(274.364)	(273.456)
Noverde Tecnologia e Pagamentos S/A	100,00%	(5.634)	(18.288)
Provisão Perdas para investimentos		(279.998)	(291.744)
Total		(216.204)	(227.131)

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

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

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

10. Investimentos (provisão para perda de investimentos) --Continuação**10.2. Informações financeiras resumidas para o período de nove meses findo em 30 de setembro de 2023 e 2022**

	CBSM	Noverde	Dotz Fin.
	30/09/2023	30/09/2023	30/09/2023
Ativo circulante	33.481	10.294	22.916
Ativo não circulante	73.454	69.554	13.517
Ativo total	106.935	79.848	36.433
Passivo circulante	248.056	8.700	18.401
Passivo não circulante	133.244	17.834	13.185
Patrimônio Líquido	(274.365)	53.314	4.847
Passivo total	106.935	79.848	36.433
Prejuízo do período	(25.169)	(2.682)	(7.656)
	CBSM	Noverde	Dotz Fin
	31/12/2022	31/12/2022	31/12/2022
Ativo circulante	50.035	5.802	19.492
Ativo não circulante	65.383	67.852	14.028
Ativo total	115.418	73.654	33.520
Passivo circulante	264.814	5.998	20.350
Passivo não circulante	124.060	22.529	11.972
Patrimônio Líquido	(273.456)	45.127	1.198
Passivo total	115.418	73.654	33.520
Prejuízo do período	(51.699)	(5.627)	(20.479)

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

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

10. Investimentos (provisão para perda de investimentos)--Continuação**10.3. Movimentação do investimento**

	CBSM	Dotz Fin.	Noverde	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(281.866)	6.676	-	(275.190)
Aumento de capital	60.109	15.001	6.000	81.110
Adições	-	-	847	847
Aquisições de Investidas	-	-	43.907	43.907
Equivalência patrimonial	(51.699)	(20.479)	(5.627)	(77.805)
Saldo em 31 de dezembro de 2022	(273.456)	1.198	45.127	(227.131)
Aumento de capital	24.260	11.304	10.870	46.434
Equivalência patrimonial	(25.169)	(7.656)	(2.682)	(35.507)
Saldo em 30 de setembro de 2023	(274.365)	4.847	53.314	(216.204)

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

11. Imobilizado

As movimentações do imobilizado em 30/09/2023 e 31/12/2022 podem ser assim apresentadas:

Custo	Benfeitoria	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Outros	Total
31/12/2022	3.219	5.002	838	727	9.786
Aquisições	-	11	-	-	11
Baixas	-	-	(5)	-	(5)
30/09/2023	3.219	5.013	833	727	9.792
Depreciação e impairment					
31/12/2022	(3.201)	(3.282)	(731)	(286)	(7.500)
Depreciação do ano	(4)	(384)	(41)	(68)	(497)
30/09/2023	(3.205)	(3.666)	(772)	(354)	(7.997)
Valor líquido					
30/09/2023	14	1.347	61	373	1.795
31/12/2022	18	1.720	107	441	2.286
Custo	Benfeitoria	Equipamentos de informática	Móveis e utensílios	Outros	Total
31/12/2021	3.219	4.826	833	620	9.498
Aquisições	-	101	(1)	107	207
Aquisições de subsidiárias	-	76	6	-	82
31/12/2022	3.219	5.003	838	727	9.787
Depreciação e impairment					
31/12/2021	(3.190)	(2.746)	(675)	(208)	(6.819)
Depreciação do ano	(11)	(536)	(58)	(78)	(683)
31/12/2022	(3.201)	(3.282)	(733)	(286)	(7.502)
Valor líquido					
31/12/2022	18	1.721	105	441	2.285
31/12/2021	29	2.080	158	412	2.679

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

12. Intangível

Custo	<i>Marca (a)</i>	<i>Software</i>	<i>Desenvolvimento interno (b)</i>	<i>Direitos contratuais (c)</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Outros</i>	<i>Total</i>
31/12/2022	17.260	41.413	123.287	16.124	13.211	1.231	212.526
Adições	-	-	15.193	-	-	-	15.193
30/09/2023	17.260	41.413	138.480	16.124	13.211	1.231	227.719
Amortização							
31/12/2022	-	(2.465)	(66.821)	(10.039)	-	(384)	(79.709)
Amortização do ano	(31)	(4.437)	(14.763)	(2.179)	-	-	(21.410)
30/09/2023	(31)	(6.902)	(81.584)	(12.218)	-	(384)	(101.119)
Valor líquido							
30/09/2023	17.229	34.511	56.896	3.906	13.211	847	126.600
31/12/2022	17.260	38.948	56.466	6.085	13.211	847	132.817

- a) O valor R\$17.260 refere-se a: R\$7.200 e R\$10.060 das marcas “Dotz” e “Noverde” respectivamente, que não são amortizadas, mas submetidas a teste anual de recuperabilidade.
- 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**Dotz S.A.**

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

12. Intangível--continuação

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

12. Intangível--continuação

Teste de recuperabilidade

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

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

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

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

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

Marca

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

13. Combinação de Negócios

Noverde

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

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

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

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

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

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

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

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

13. Combinação de Negócios--continuação**Intangível registrado por combinação de negócios**

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

13. Combinação de Negócios--continuação

Tecnologia

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

Marca adquirida

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

Acordo de Não Competição

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

Notas Explicativas**Dotz S.A.**

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures

Empréstimos, financiamentos e debêntures	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos curto prazo				
Empréstimos bancários garantidos (a)	28.711	10.545	44.773	18.247
Empréstimos bancários não garantidos (b)	5.952	20.761	10.288	20.762
Risco Sacado (c)	-	-	14.976	19.878
Total curto prazo	34.663	31.306	70.037	58.887
Empréstimos longo prazo				
Empréstimos bancários garantidos (a)	15.266	33.967	21.088	40.605
Empréstimos bancários não garantidos (b)	8.128	-	13.986	-
Debêntures (d)	-	-	-	3.477
Total longo prazo	23.394	33.967	35.074	44.082
Total	58.057	65.273	105.111	102.969

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures—continuação

O Grupo possui os seguintes empréstimos bancários:

Nota	Ref.	Banco	Montante CP em 30/09/2023	Montante LP em 30/09/2023	Vencimento	Encargos	Garantias
	(i)	Banco ABC	17.167	2.010	30/01/2025	CDI + 5,90% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	(ii)	Banco do Brasil	3.112	4.107	10/07/2026	CDI + 5,90% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
(a)	(iii)	Banco do Brasil	18.814	8.122	28/07/2025	CDI + 6,0% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	(iv)	Banco do Brasil	2.164	1.769	12/02/2026	CDI + 6,0% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	(v)	Banco Itaú BBA	0	282	18/11/2024	CDI + 4,59% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	(vi)	Banco Itaú BBA	5.679	6.567	01/10/2025	CDI + 4,93% a.a.	Certificados de Depósito Bancário
	(i)	Banco Itaú BBA	2.228	4.522	28/06/2027	16,32% a.a.	Não aplicável
(b)	(ii)	Banco Itaú BBA	918	2.609	26/02/2027	16,460% a.a.	Não aplicável
	(iii)	Santander	2.506	2.496	28/04/2026	17,88% a.a.	Não aplicável
(b)	(iv)	Santander	2.473	2.592	27/03/2026	CDI + 7,96% a.a.	Não aplicável
(c)	(i)	Banco Itaú BBA - Risco sacado	14.976	-	n/a	1,80% a.m	Não aplicável
Total			70.037	35.074			

- 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

Dotz S.A.

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

14. Empréstimos, financiamentos e debêntures—continuação

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Saldo anterior	65.273	-	102.969	33.555
Captações	19.048	63.781	51.013	63.781
Aquisição de subsidiária	-	-	-	8.443
Aumento (redução) risco sacado	-	-	(7.318)	3.014
Juros s/ risco sacado	-	-	2.416	4.122
Pagamento principal	(27.752)	(1.043)	(45.295)	(13.480)
Pagamento de encargos financeiros	(6.493)	(2.432)	(11.183)	(4.493)
Apropriação de encargos financeiros	7.545	4.261	11.699	7.320
Custo captação apropriados	436	-	811	-
Variação cambial	-	706	-	706
Saldo final	58.057	65.273	105.111	102.968

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

	Controladora	Consolidado
2023	7.240	26.184
2024	36.095	54.660
2025 em diante	14.722	24.268
Total	58.057	105.111

15. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Fornecedores de produtos e serviços (despesa)	858	2.519	13.410	21.373
Fornecedores de prêmios resgatados (custo)	-	-	21.558	27.419
Total	858	2.519	34.968	48.792

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

16. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Provisão de férias e 13º	2.397	-	8.022	5.266
Provisão para encargos trabalhistas - INSS	-	-	6.448	6.022
Provisão PLR e Remuneração Variável	3.326	2.730	10.609	14.910
INSS a recolher	511	229	1.381	1.849
IRRF a recolher trabalhista	382	170	877	1.572
Outras obrigações trabalhistas	518	239	1.784	1.152
Total	7.134	3.368	29.121	30.771
Circulante	7.134	3.368	22.847	24.900
Não circulante	-	-	6.274	5.871

17. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
PIS e COFINS a recolher	40	88	1.529	1.839
IRRF a recolher	4	-	243	113
ISS a recolher	-	-	689	669
IRPJ e CSLL a recolher	-	-	88	42
PIS /COFINS /CSLL de terceiros	11	49	107	178
Impostos s/ importação	-	-	49	-
Outras obrigações tributárias	-	11	5	18
Subtotal	55	148	2.710	2.859
Parcelamento CIDE	-	-	141	327
Parcelamento COFINS	-	-	1.144	1.611
Parcelamento INSS	-	-	239	310
Parcelamento IRPJ	-	-	513	646
Parcelamento ISS	-	-	117	131
Parcelamento PIS	-	-	246	350
Parcelamento – Outros	-	-	104	119
Subtotal	-	-	2.504	3.494
Total	55	148	5.214	6.353
Circulante	55	148	4.089	4.893
Não circulante	-	-	1.125	1.460

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

18. Adiantamento de clientes

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Parceiro comercial	9.196	8.953
Total	9.196	8.953
Circulante	465	336
Não circulante	8.731	8.617

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

19. Receitas diferidas e prêmios a distribuir

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Prêmios a distribuir (a)	82.168	77.770
Breakage e receitas diferidas (b)	187.958	195.301
Programa de exclusividade bandeira (c)	2.133	3.333
Total	272.259	276.404
Circulante	167.526	171.032
Não circulante	104.733	105.372

- Na conta Prêmios a distribuir, R\$82.168 (R\$77.770 em 31/12/2022), fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas que pode ocorrer em até quatro anos.
- O montante das receitas diferidas é reconhecido como receita ao longo do tempo de vida dos pontos (quatro anos).
- Referente a exclusividade na celebração de contrato firmado pela controlada DotzPay pelo prazo de cinco anos e que está sendo levado ao resultado como receita em 60 parcelas, contadas a partir de fevereiro de 2020.

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

19. Receitas diferidas e prêmios a distribuir--continuação

Expectativa de realização

Ano (Emissão dos Dotz)	Expectativa de realização					
	Total	2023	2024	2025	2026	2027
2019	3.457	3.457	-	-	-	-
2020	22.118	8.935	13.182	-	-	-
2021	54.029	6.056	34.896	13.077	-	-
2022	92.165	31.608	23.990	23.990	12.577	-
2023	100.491	4.520	58.925	16.198	16.198	4.649
Total	272.259	54.577	130.993	53.264	28.775	4.649

20. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
LoyaltyOne, Co (Canadá) (a)	12.519	33.080	12.519	33.080
Outras contas a pagar (b)	-	-	15.574	15.777
Total	12.519	33.080	28.093	48.857

- a) O valor de R\$12.519 (R\$33.080 em 31/12/2022) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018. Em 03/03/2023 houve uma formalização do acordo de repactuação de dívida referente ao preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia "CBSM" até junho de 2018, essa operação implicou em uma redução de USD2,1M (10M BRL) até 30/09/2023.
- b) Do montante total desta rubrica, R\$15.574 estão registrados os depósitos dos clientes em contas pré-pagas (R\$15.777 em 31/12/2022).

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais

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

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

	Cíveis	Trabalhistas	Tributários (a)	Total
31/12/2022	502	262	1.985	2.749
Adições	1.042	28	-	1.070
Reversões	(1.113)	(159)	(2)	(1.275)
30/09/2023	431	131	1.981	2.544

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

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

Descrição	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Cíveis (b)	939	2.714
Trabalhistas	173	143
Tributários (a)	306.436	291.099
Total	307.548	293.956

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

21. Provisão para demandas administrativas e judiciais -- continuação

- a) Referem-se a quatro 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\$ 20.893;
 - (ii) (ii) autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2017 a dezembro de 2020: R\$ 181.784;
 - (iii) (iii) auto de infração de multa sobre o valor de compensações com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 6.519;
 - (iv) (iv) Auto de Infração cobrança da MULDI (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessória – MULDI), no montante de R\$2.901 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\$ 94.339.

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

Dotz S.A.

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

22. Patrimônio líquido negativo

22.1. Capital social

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

Acionista	30/09/2023	
	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	1,44%	1.909.285
Free Float	18,37%	24.325.169
Total	100,00%	132.440.558

Acionista	31/12/2022	
	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	1,62%	2.141.129
Free Float	18,19%	24.093.325
Total	100,00%	132.440.558

22.2. Reservas de capital

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

22.3. Planos de remuneração baseados em ações

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

22. Patrimônio líquido negativo—continuação

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

23. Receita Líquida

	Consolidado			
	Trimestre atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Período findo em 01/01/2023 à 30/09/2023	Trimestre do período anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Período findo em 01/01/2022 à 30/09/2022
Receita de breakage	13.377	40.114	13.623	40.620
Receita de spread	10.386	31.163	11.689	34.897
Receita de resgate	27.761	89.383	43.380	128.317
Receita serviços	16.711	37.412	10.452	15.748
Impostos e deduções sobre vendas	(5.578)	(15.731)	(5.456)	(14.722)
Custos de resgates de pontos Dotz	(26.566)	(81.303)	(34.423)	(103.739)
Total	36.091	101.038	39.265	101.121

24. Custos e despesas operacionais por função e natureza

	Controladora			
	Trimestre atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Período findo em 01/01/2023 à 30/09/2023	Trimestre do período anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Período findo em 01/01/2022 à 30/09/2022
Despesa com pessoal	(8.410)	(20.408)	(6.053)	(16.412)
Remuneração variável	(2.471)	(4.311)	(976)	(1.575)
Despesas com consultoria e assessoria	(869)	(2.473)	(2.059)	(6.604)
Aluguéis e facilities	(144)	(700)	(341)	(1.017)
Depreciação e amortização	-	-	(1.046)	(1.046)
Licenças	(67)	(185)	(34)	(139)
Publicidade, promo dotz e mídia	-	(73)	(7)	(116)
Outras despesas (a)	(331)	(994)	(150)	(704)
Total	(12.292)	(29.144)	(10.666)	(27.613)
Custo operacional	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(12.239)	(29.091)	(10.666)	(27.613)
Despesas comerciais	(53)	(53)	-	-
Total	(12.292)	(29.144)	(10.666)	(27.613)

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

24. Custos e despesas operacionais por função e natureza--continuação

	Consolidado			
	Trimestre atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Período findo em 01/01/2023 à 30/09/2023	Trimestre do período anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Período findo em 01/01/2022 à 30/09/2022
Despesa com pessoal	(21.026)	(65.241)	(24.797)	(70.399)
Remuneração variável	(3.942)	(8.692)	(3.519)	(6.537)
Gastos com tecnologia	(2.887)	(12.868)	(4.770)	(15.882)
Despesas com consultoria e assessoria	(3.386)	(10.845)	(6.917)	(22.443)
Aluguéis e facilities	(348)	(1.831)	(1.052)	(3.115)
Despesas com viagens	(429)	(1.147)	(335)	(1.089)
Depreciação e amortização	(7.253)	(21.908)	(6.398)	(16.110)
Baixas de títulos	(49)	(54)	(68)	(217)
Licenças	(1.716)	(6.077)	(1.826)	(6.592)
Publicidade, promo dotz e mídia	(4.839)	(13.165)	(5.329)	(19.224)
Call Center	(805)	(2.828)	(764)	(2.592)
Promotores e trade marketing	(42)	(279)	(164)	(511)
E-mail e SMS	(160)	(368)	(173)	(1.489)
Despesas gerais e administrativas	(1.159)	(4.279)	(981)	(1.508)
Reversão (complemento) de PECLD	(85)	(518)	65	32
Outras despesas (a)	(1.209)	(4.265)	(3.430)	(5.775)
Total	(49.335)	(154.364)	(60.458)	(173.451)
Custo operacional	(4.474)	(14.715)	(3.805)	(10.071)
Despesas gerais e administrativas	(37.722)	(116.206)	(46.591)	(128.530)
Despesas comerciais	(7.139)	(23.443)	(10.090)	(34.848)
Total	(49.335)	(154.364)	(60.486)	(173.449)

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

Dotz S.A.

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

25. Despesas e receitas financeiras

	Controladora			
	Trimestre atual	Período findo em	Trimestre do período anterior	Período findo em
	01/07/2023 à 30/09/2023	01/01/2023 à 30/09/2023	01/07/2022 à 30/09/2022	01/01/2022 à 30/09/2022
Juros sobre empréstimos	(2.792)	(8.102)	(1.550)	(1.587)
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(334)	(436)	-	-
Variação cambial negativa (a)	(665)	(1.676)	(2.346)	(7.509)
Instrumentos financeiros derivativos (d)	(136)	(1.714)	-	-
Outras despesas financeiras (b)	(367)	(656)	(168)	(511)
Total despesas financeiras	(4.294)	(12.584)	(4.064)	(9.607)
Rendimento de aplicações financeiras	1.847	10.088	6.917	18.082
Variação cambial positiva (a)	194	3.138	374	7.157
Receitas financeiras repactuação de dívida (e)	-	10.872	-	-
Instrumentos financeiros derivativos (d)	-	-	(80)	540
Outras receitas financeiras (c)	906	364	289	429
Total receitas financeiras	2.948	24.463	7.500	26.208
Resultado financeiro líquido	(1.346)	11.879	3.436	16.601

- 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 20.
- b) Incluem tarifas bancárias, IOF, resultado financeiro de instrumentos derivativos
- c) Incluem PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- d) Refere-se ao Instrumento Financeiro Derivativo contratado junto ao banco Santander em 2023 que está atrelado ao contrato de empréstimo 33305630000008160, e liquidação do instrumento financeiro derivativo Swap modalidade 4131 junto ao Banco ABC.
- e) Valor referente formalização do acordo de repactuação do preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia até junho de 2018, implicando redução das obrigações em USD2.100 (R\$10.872).

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

25. Despesas e receitas financeiras--Continuação

	Consolidado			
	Trimestre atual 01/07/2023 à 30/09/2023	Período findo em 01/01/2023 à 30/09/2023	Trimestre do período anterior 01/07/2022 à 30/09/2022	Período findo em 01/01/2022 à 30/09/2022
Juros sobre empréstimos	(4.596)	(12.187)	(4.084)	(7.639)
Juros sobre risco sacado	(687)	(2.416)	-	-
Custo de captação de empréstimos, financiamentos e debêntures	(547)	(810)	-	-
Variação cambial negativa (a)	(672)	(1.707)	(2.350)	(7.528)
Instrumentos financeiros derivativos (d)	(285)	(1.973)	-	-
Outras despesas financeiras (b)	(2.238)	(7.602)	114	(4.366)
Total despesas financeiras	(9.025)	(26.695)	(6.320)	(19.533)
Rendimento de aplicações financeiras	2.956	13.138	7.784	20.226
Variação cambial positiva (a)	209	3.168	608	7.157
Receitas financeiras repactuação de dívida (e)	-	10.872	-	-
Instrumentos financeiros derivativos	-	-	(80)	540
Outras receitas financeiras (c)	1.159	986	188	701
Total receitas financeiras	4.324	28.164	8.500	28.624
Resultado financeiro líquido	(4.701)	1.469	2.180	9.091

- 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 20.
- b) Incluem tarifas bancárias, IOF, resultado financeiro de instrumentos derivativos
- c) Incluem PIS/COFINS sobre receitas financeiras.
- d) Refere-se ao Instrumento Financeiro Derivativo contratado junto ao banco Santander em 2023 que está atrelado ao contrato de empréstimo 33305630000008160, e liquidação do instrumento financeiro derivativo Swap modalidade 4131 junto ao Banco ABC.
- e) Valor referente formalização do acordo de repactuação do preço de aquisição das ações detidas pela LoyaltyOne na Companhia até junho de 2018, implicando redução das obrigações em USD2.100 (R\$10.872).

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

26. Gestão de risco financeiro

26.1. Fatores de risco financeiro

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

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

a) Risco de mercado

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

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

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

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

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

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

b) Risco de crédito

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

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

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

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

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

c) Risco de liquidez

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

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

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

d) Risco de liquidez--Continuação

SalDOS em 30 de setembro de 2023	Controladora			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Empréstimos, financiamentos e debêntures	7.240	27.423	23.394	58.057
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	12.519	-	-	12.519
	19.759	27.423	23.394	70.576
SalDOS em 30 de setembro de 2023	Consolidado			
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	Total
Empréstimos, financiamentos e debêntures	26.184	43.852	35.075	105.111
Prêmios a distribuir	89.383	98.575	-	187.958
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	12.519	-	-	12.519
	128.086	142.427	35.075	305.588

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.

e) Risco cambial

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

A Companhia detém um baixo volume de operações em moeda estrangeira, representado pelo saldo de contas a pagar decorrente da compra de participação da LoyaltyOne, no montante de R\$12.5190 (R\$33.080 em 31 de dezembro de 2022).

A exposição cambial em 30 de setembro de 2023 para as contas a pagar com a LoyaltyOne é de US\$2.598 (US\$6.341 em 31 de dezembro de 2022).

Em 30 de setembro de 2023, a Companhia adotou a taxa de câmbio de R\$5,0076/US\$1,00 (R\$5,2171/US\$1,00 em 31 de dezembro de 2022), correspondente à taxa de fechamento do mês divulgada pelo Banco Central do Brasil como cenário provável. Os quadros a seguir demonstram a análise de sensibilidade e o efeito no resultado ao final do período em caso de variação da taxa de câmbio nos quatro diferentes cenários:

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--continuação

Contas a pagar LoyaltyOne

Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$5,0076/US\$1,00)	Taxa	Controladora e consolidado (*)	
	5,0076		
Cenário adverso possível (+25%)	6,2595	-	3.130
Cenário adverso remoto (+50%)	7,5114	-	6.260
Cenário favorável possível (-25%)	3,7557		3.130
Cenário favorável remoto (-50%)	2,5038		6.260

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.

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

26. Gestão de risco financeiro--continuação

26.1. Fatores de risco financeiro--Continuação

Cenário de aumento do CDI		Receita (despesa)		
Operações	Saldo 30/09/2023	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
CDI estimado	12,65%	13,28%	15,81%	18,98%
Aplicação financeira	54.205	7.200	8.571	10.285
Empréstimos, financiamentos e debêntures	105.111	13.961	16.621	19.945
Service agreement	(11.769)	(1.563)	(1.861)	(2.233)
Efeito no resultado		19.598	23.331	27.997

Cenário de queda do CDI		Receita (despesa)		
Operações	Saldo 30/09/2023	Cenário provável	Cenário A	Cenário B
CDI estimado	12,65%	12,02%	9,49%	6,33%
Aplicação financeira	54.205	6.514	5.143	3.428
Empréstimos, financiamentos e debêntures	105.111	12.632	9.972	6.648
Service agreement	(11.769)	(1.414)	(1.117)	(744)
Efeito no resultado		17.731	13.999	9.332

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

27. Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria

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

	Controladora		Consolidado	
	Custo amortizado		Custo amortizado	
	30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos				
Caixa e equivalentes de caixa	57.092	156.166	71.215	166.547
Contas a receber	40	-	29.860	35.018
Outros créditos	-	19	1.331	1.623
Partes relacionadas	-	-	1.827	3.173
Instrumentos financeiros derivativos	-	726	-	726
Passivos				
Fornecedores	858	2.519	34.968	48.792
Partes relacionadas	10.059	6.559	11.769	12.613
Contas a pagar	12.519	33.080	28.093	48.857
Empréstimos, financiamentos e debêntures	58.057	65.273	105.111	102.969
Instrumentos financeiros derivativos	103	-	286	-

27.1 Mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

27. Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria-- 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 30 de setembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022:

Hierarquia do valor justo		Controladora			
		Valor contábil		Valor justo	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	57.092	156.166	57.092	156.166
Outros créditos	Nível 1	40	19	40	19
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	-	726	-	726
		57.132	156.911	57.132	156.911
Passivos financeiros					
Fornecedores	Nível 2	858	2.519	858	2.519
Partes relacionadas	Nível 1	10.059	6.559	10.059	6.559
Contas a pagar	Nível 2	12.519	33.080	12.519	33.080
Empréstimos, financiamentos e debêntures	Nível 2	58.057	65.273	58.057	65.273
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	103	-	103	-
		81.596	107.431	81.596	107.431
Hierarquia do valor justo		Consolidado			
		Valor contábil		Valor justo	
		30/09/2023	31/12/2022	30/09/2023	31/12/2022
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	71.215	166.547	71.215	166.547
Contas a receber	Nível 1	29.860	35.018	29.860	35.018
Outros créditos	Nível 1	874	1.623	874	1.623
Partes relacionadas	Nível 1	1.827	3.173	1.827	3.173
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	-	726	-	726
		103.776	207.087	103.776	207.087
Passivos financeiros					
Fornecedores	Nível 2	34.968	48.792	34.968	48.792
Partes relacionadas	Nível 1	11.769	12.613	11.769	12.613
Contas a pagar	Nível 2	28.093	48.857	28.093	48.857
Empréstimos, financiamentos e debêntures	Nível 2	105.111	102.969	105.111	102.969
Instrumentos financeiros derivativos	Nível 2	286	-	286	-
		180.227	213.231	180.227	213.231

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

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

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

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

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

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

28. Gestão de capital

Os objetivos da Companhia ao administrar seu capital são os de salvaguardar a capacidade de continuidade da Companhia para oferecer retorno aos acionistas e benefícios às outras partes interessadas, além de manter uma estrutura de capital ideal para reduzir esse custo.

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.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

28. Gestão de capital -- Continuação

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

	Consolidado	
	30/09/2023	31/12/2022
Empréstimos, financiamentos e debêntures	105.111	102.969
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(71.215)	(170.579)
(=) Dívida (caixa) líquido	33.896	(67.610)
(-) Patrimônio líquido	(222.238)	(169.431)
(=) Patrimônio líquido e dívida líquida	(188.342)	(237.041)

29. Seguros

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

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

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

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

30. Resultado por ação

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

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

	Consolidado	
	30/09/2023	30/09/2022
Prejuízo do período (R\$ mil)	(52.807)	(64.684)
Quantidade média ponderada de ações	132.440.558	131.871.805
Prejuízo por ação do período – básico e diluído - R\$	(0,40)	(0,49)

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

31. Eventos Subsequentes

Em 18 de outubro de 2023 foi firmado contrato junto ao Banco do Brasil para prorrogação de prazo da dívida, no valor de R\$ 30.000 alterando a data de vencimento de 28/07/2025 para 28/06/2026.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES FINANCEIRAS INTERMEDIÁRIAS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

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

Introdução

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

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

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

São Paulo, 13 de novembro de 2023.

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

Murilo Morgante
Contador CRC SP280120/O

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração dos Diretores sobre as Informações Financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas

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

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

São Paulo, 13 de novembro de 2023.

Roberto Saddy Chade
Diretor-Presidente (CEO)

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

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

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

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

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

São Paulo, 13 de novembro de 2023.

Roberto Saddy Chade
Diretor-Presidente (CEO)

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

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