

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 - 01/01/2022 à 30/06/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	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 - 01/01/2022 à 30/06/2022	15
--------------------------------	----

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	16
--------------------------------	----

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

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

Notas Explicativas	30
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	70
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	71
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	72
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	132.068.352
Preferenciais	0
Total	132.068.352
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	217.308	243.660
1.01	Ativo Circulante	216.735	227.508
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	206.474	226.225
1.01.02	Aplicações Financeiras	5.028	0
1.01.06	Tributos a Recuperar	3.953	1.020
1.01.07	Despesas Antecipadas	651	263
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	629	0
1.01.08.03	Outros	629	0
1.01.08.03.01	Outros créditos	9	0
1.01.08.03.02	Instrumentos financeiros derivativos	620	0
1.02	Ativo Não Circulante	573	16.152
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	573	9.476
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	573	9.476
1.02.02	Investimentos	0	6.676
1.02.02.01	Participações Societárias	0	6.676
1.02.02.01.02	Participações em Controladas	0	6.676

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	217.308	243.660
2.01	Passivo Circulante	56.935	39.571
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	690	908
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	690	908
2.01.02	Fornecedores	1.976	3.012
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	20.823	0
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	20.823	0
2.01.05	Outras Obrigações	33.446	35.651
2.01.05.02	Outros	33.446	35.651
2.01.05.02.04	Partes relacionadas a pagar	0	13
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	237	258
2.01.05.02.08	Contas a pagar	33.209	35.380
2.02	Passivo Não Circulante	287.282	281.866
2.02.04	Provisões	287.282	281.866
2.02.04.02	Outras Provisões	287.282	281.866
2.02.04.02.05	Provisão para perdas em investimentos	287.282	281.866
2.03	Patrimônio Líquido	-126.909	-77.777
2.03.01	Capital Social Realizado	185.962	185.962
2.03.02	Reservas de Capital	-4.600	-1.551
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-4.600	-1.551
2.03.04	Reservas de Lucros	149.459	150.668
2.03.04.10	Reservas de Capital	149.459	150.668
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-457.730	-412.856

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-31.404	-58.039	-15.042	-32.431
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-9.448	-16.947	-2.667	-3.854
3.04.06	Resultado de Equivalência Patrimonial	-21.956	-41.092	-12.375	-28.577
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-31.404	-58.039	-15.042	-32.431
3.06	Resultado Financeiro	2.464	13.165	3.265	-1.413
3.06.01	Receitas Financeiras	7.901	18.708	6.664	6.664
3.06.02	Despesas Financeiras	-5.437	-5.543	-3.399	-8.077
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-28.940	-44.874	-11.777	-33.844
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	756	0	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,21	0,34	0,09	-0,26

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
4.03	Resultado Abrangente do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-6.493	-13.398
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-4.963	-1.552
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-44.874	-33.844
6.01.01.04	Equivalência patrimonial	41.092	28.577
6.01.01.05	Pagamento baseado em ações	0	1.569
6.01.01.06	Variações cambiais e monetárias	-601	-1.259
6.01.01.07	Outros ajustes ao lucro	3	-2
6.01.01.09	Resultado de valor justo	-620	0
6.01.01.10	Juros sobre empréstimos	37	3.407
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-1.530	-11.846
6.01.02.02	Tributos a recuperar	-2.933	-7
6.01.02.04	Despesas antecipadas	-388	1.995
6.01.02.05	Partes relacionadas	8.903	0
6.01.02.06	Outros créditos	-9	0
6.01.02.07	Fornecedores	-1.031	798
6.01.02.09	Obrigações tributárias	-21	208
6.01.02.10	Obrigações trabalhistas	-219	716
6.01.02.12	Partes relacionadas	-13	0
6.01.02.13	Outras obrigações	-791	-15.556
6.01.02.14	Aplicações financeiras	-5.028	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	-55.281
6.02.01	Aumento de capital em subsidiária	0	-55.281
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	-13.258	311.325
6.03.01	Recompra de ações de emissão da própria Companhia	-4.258	0
6.03.03	Captação de empréstimos e financiamentos	20.000	0
6.03.04	Pagamento Exercício de Bônus de Subscrição	0	-21.001
6.03.06	Captação/Pagamento de empréstimos de partes relacionadas	0	-29.933
6.03.07	Integralização do Capital / Reserva de Capital	-29.000	362.259
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-19.751	242.646
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	226.225	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	206.474	242.646

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

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

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	3	20.599	0	-330.604	-57.714	-367.716
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	3	20.599	0	-330.604	-57.714	-367.716
5.04	Transações de Capital com os Sócios	188.459	-12.837	0	-33.844	188.460	330.238
5.04.08	Plano de ações restritas	0	1.823	0	0	0	1.823
5.04.09	Custo de Captação (IPO)	-14.651	0	0	0	-14.650	-29.301
5.04.10	Reserva de Capital - Oferta Base (IPO)	0	0	0	0	195.360	195.360
5.04.11	Aumento de Capital - Oferta Base (IPO)	195.360	0	0	0	0	195.360
5.04.12	Reserva de Capital - Lote Suplementar (IPO)	0	-7.330	0	0	7.750	420
5.04.13	Aumento de Capital - Lote Suplementar (IPO)	7.750	-7.330	0	0	0	420
5.04.14	Prejuízo do Período	0	0	0	-33.844	0	-33.844
5.07	Saldos Finais	188.462	7.762	0	-364.448	130.746	-37.478

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-5.312	-363
7.02.04	Outros	-5.312	-363
7.02.04.01	Despesas gerais e administrativas	-5.312	-363
7.03	Valor Adicionado Bruto	-5.312	-363
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-5.312	-363
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	-28.933	-27.848
7.06.01	Resultado de Equivalência Patrimonial	-41.092	-28.577
7.06.02	Receitas Financeiras	12.159	729
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-34.245	-28.211
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-34.245	-28.211
7.08.01	Pessoal	10.640	3.325
7.08.01.01	Remuneração Direta	10.041	671
7.08.01.04	Outros	599	2.654
7.08.01.04.01	Plano de pagamentos baseados em ações	0	2.654
7.08.01.04.03	Remuneração variável	599	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	314	163
7.08.02.01	Federais	314	163
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-325	2.145
7.08.03.01	Juros	37	-117
7.08.03.02	Aluguéis	676	0
7.08.03.03	Outras	-1.038	2.262
7.08.03.03.02	Variação cambial	-1.386	-1.259
7.08.03.03.03	Bônus de Subscrição - Debêntures	0	3.407
7.08.03.03.05	Outros	348	114
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-44.874	-33.844
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-44.874	-33.844

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	348.665	406.605
1.01	Ativo Circulante	279.051	341.077
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	217.895	265.898
1.01.02	Aplicações Financeiras	18.401	28.205
1.01.03	Contas a Receber	30.941	34.475
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	30.941	34.475
1.01.03.02.01	Contas a receber de clientes	30.941	34.475
1.01.06	Tributos a Recuperar	7.799	9.397
1.01.07	Despesas Antecipadas	2.195	2.157
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	1.820	945
1.01.08.03	Outros	1.820	945
1.01.08.03.01	Adiantamentos a fornecedores	181	156
1.01.08.03.02	Outros créditos	1.019	789
1.01.08.03.03	Instrumentos financeiros derivativos	620	0
1.02	Ativo Não Circulante	69.614	65.528
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.540	1.461
1.02.01.10	Outros Ativos Não Circulantes	1.540	1.461
1.02.01.10.03	Partes relacionadas	1.540	1.461
1.02.03	Imobilizado	2.438	2.679
1.02.04	Intangível	65.636	61.388

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	348.665	406.605
2.01	Passivo Circulante	326.579	333.619
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	14.409	14.252
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	14.409	14.252
2.01.02	Fornecedores	37.746	46.883
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	47.226	20.291
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	47.226	20.291
2.01.05	Outras Obrigações	227.198	252.193
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	3.745	3.637
2.01.05.02	Outros	223.453	248.556
2.01.05.02.05	Adiantamentos de clientes	303	303
2.01.05.02.06	Obrigações tributárias	4.588	6.678
2.01.05.02.07	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	168.866	175.862
2.01.05.02.08	Contas a pagar	49.696	65.713
2.02	Passivo Não Circulante	148.995	150.763
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	10.444	13.264
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	10.444	13.264
2.02.02	Outras Obrigações	138.191	137.371
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	6.955	6.755
2.02.02.02	Outros	131.236	130.616
2.02.02.02.03	Adiantamentos de clientes	8.276	8.040
2.02.02.02.05	Obrigações tributárias	1.970	2.460
2.02.02.02.06	Obrigações trabalhistas	4.301	4.237
2.02.02.02.08	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	116.689	115.879
2.02.04	Provisões	360	128
2.02.04.02	Outras Provisões	360	128
2.02.04.02.04	Provisão para demandas administr. e judiciais	360	128
2.03	Patrimônio Líquido Consolidado	-126.909	-77.777
2.03.01	Capital Social Realizado	185.962	185.962
2.03.02	Reservas de Capital	-4.600	-1.551
2.03.02.05	Ações em Tesouraria	-4.600	-1.551
2.03.04	Reservas de Lucros	149.459	150.668
2.03.04.10	Reservas de capital	149.459	150.668
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-457.730	-412.856

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	28.133	61.856	35.055	60.458
3.01.01	Receita Líquida	28.133	61.856	35.055	60.458
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-3.305	-6.266	-3.261	-5.614
3.02.01	Custo operacional	-3.305	-6.266	-3.261	-5.614
3.03	Resultado Bruto	24.828	55.590	31.794	54.844
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-52.122	-106.938	-44.136	-79.013
3.04.01	Despesas com Vendas	-10.537	-24.758	-14.046	-25.133
3.04.01.01	Despesas comerciais	-10.537	-24.758	-14.046	-25.133
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-41.887	-81.939	-30.186	-54.161
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	302	-241	96	281
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-27.294	-51.348	-12.342	-24.169
3.06	Resultado Financeiro	-1.445	6.911	993	-8.964
3.06.01	Receitas Financeiras	8.365	20.124	7.305	7.763
3.06.02	Despesas Financeiras	-9.810	-13.213	-6.312	-16.727
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-28.739	-44.437	-11.349	-33.133
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	555	-437	-428	-711
3.08.01	Corrente	555	-437	-428	-711
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
3.11	Lucro/Prejuízo Consolidado do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
3.11.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	0	0	-11.777	-33.844
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.02	Lucro Diluído por Ação				
3.99.02.01	ON	-0,21	-0,34	-0,09	-0,26

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido Consolidado do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
4.03	Resultado Abrangente Consolidado do Período	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844
4.03.01	Atribuído a Sócios da Empresa Controladora	-28.184	-44.874	-11.777	-33.844

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-51.875	-31.310
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-34.187	-15.047
6.01.01.01	Prejuízo antes do imposto de renda e contribuição social	-44.437	-33.133
6.01.01.02	Constituição (reversão) de provisão para demandas judiciais	232	-455
6.01.01.03	Constituição (reversão) de provisão para créditos de liquidação duvidosa	33	-16
6.01.01.05	Pagamento baseado em ações	0	1.823
6.01.01.06	Variações cambiais e monetárias	-586	-1.247
6.01.01.07	Juros sobre empréstimos	1.478	10.873
6.01.01.08	Depreciação e amortização	9.713	7.108
6.01.01.10	Resultado de valor justo	-620	0
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-17.251	-15.552
6.01.02.01	Aplicações financeiras	9.804	-3.037
6.01.02.02	Contas a receber	3.501	-1.727
6.01.02.03	Tributos a recuperar	1.598	14
6.01.02.04	Adiantamentos a fornecedores	-25	553
6.01.02.05	Despesas antecipadas	-38	1.995
6.01.02.06	Partes relacionadas	-79	-17
6.01.02.07	Outros créditos	-229	-248
6.01.02.08	Fornecedores	-9.133	-2.299
6.01.02.09	Adiantamento de clientes	236	-222
6.01.02.10	Obrigações tributárias	-2.580	1.050
6.01.02.11	Obrigações trabalhistas	221	7.808
6.01.02.12	Receitas diferidas e prêmios a distribuir	-6.187	-5.378
6.01.02.13	Partes relacionadas	304	-804
6.01.02.14	Outras obrigações	-14.644	-13.240
6.01.03	Outros	-437	-711
6.01.03.01	Imposto de renda e contribuição social pagos	-437	-711
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-13.720	-7.240
6.02.02	Aquisição de bens do ativo imobilizado e intangível	-13.720	-7.240
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	17.592	238.615
6.03.01	Capital de giro/risco sacado	6.598	5.671
6.03.02	Captção de empréstimos e financiamentos	20.000	0
6.03.03	Pagamentos de empréstimos e financiamentos	-3.919	-11.795
6.03.04	Juros pagos	-829	-888
6.03.05	Pagamentos exercício de Bônus de Subscrição	0	-21.001
6.03.06	Pagamento de Debêntures	0	-95.631
6.03.08	Integralização de capital e reserva de capital	0	362.259
6.03.09	Recuperação de ações de emissão da própria Companhia	-4.258	0
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-48.003	200.065
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	265.898	109.782
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	217.895	309.847

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

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

DFs Consolidadas / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(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	3	20.599	0	-330.604	-57.714	-367.716	0	-367.716
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	3	20.599	0	-330.604	-57.714	-367.716	0	-367.716
5.04	Transações de Capital com os Sócios	188.459	-12.837	0	-33.844	188.460	330.238	0	330.238
5.04.08	Plano de ações restritas	0	1.823	0	0	0	1.823	0	1.823
5.04.09	Custo de Captação (IPO)	-14.651	0	0	0	-14.650	-29.301	0	-29.301
5.04.10	Reserva de Capital - Oferta Base (IPO)	0	0	0	0	195.360	195.360	0	195.360
5.04.11	Aumento de Capital - Oferta Base (IPO)	195.360	0	0	0	0	195.360	0	195.360
5.04.12	Reserva de Capital - Lote Suplementar (IPO)	0	-7.330	0	0	7.750	420	0	420
5.04.13	Aumento de Capital - Lote Suplementar (IPO)	7.750	-7.330	0	0	0	420	0	420
5.04.14	Prejuízo do período	0	0	0	-33.844	0	-33.844	0	-33.844
5.07	Saldos Finais	188.462	7.762	0	-364.448	130.746	-37.478	0	-37.478

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	71.084	68.290
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	71.117	68.274
7.01.02	Outras Receitas	-33	16
7.01.02.01	Provisão para perdas em contas a receber	-33	16
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-52.775	-33.861
7.02.04	Outros	-52.775	-33.861
7.02.04.01	Despesas gerais e administrativas	-30.635	-3.411
7.02.04.02	Custos operacionais	-6.266	-5.614
7.02.04.03	Despesas comerciais	-15.633	-25.117
7.02.04.04	Outras receitas (despesas) operacionais	-241	281
7.03	Valor Adicionado Bruto	18.309	34.429
7.04	Retenções	-9.713	-7.108
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-9.713	-7.108
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	8.596	27.321
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13.577	1.828
7.06.02	Receitas Financeiras	13.577	1.828
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	22.173	29.149
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	22.173	29.149
7.08.01	Pessoal	42.237	37.172
7.08.01.01	Remuneração Direta	29.249	20.193
7.08.01.02	Benefícios	8.210	6.007
7.08.01.03	F.G.T.S.	1.761	1.201
7.08.01.04	Outros	3.017	9.771
7.08.01.04.01	Plano de pagamentos baseados em ações	0	9.771
7.08.01.04.02	Remuneração variável	3.017	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	16.082	12.810
7.08.02.01	Federais	15.843	12.770
7.08.02.03	Municipais	239	40
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	8.728	13.011
7.08.03.01	Juros	4.408	4.182
7.08.03.02	Aluguéis	2.063	2.218
7.08.03.03	Outras	2.257	6.611
7.08.03.03.01	Prêmio de estruturação – debêntures	0	2.421
7.08.03.03.02	Variação cambial	-1.371	-1.247
7.08.03.03.03	Outros	3.628	2.030
7.08.03.03.04	Bônus de Subscrição - debêntures	0	3.407
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-44.874	-33.844

Comentário do Desempenho

ARPU¹ EM EXPANSÃO DE 58% E FATURAMENTO EM 27% NO 1S22, COM BASE NA BEM-SUCEDIDA ESTRATÉGIA DE CROSS SELL

São Paulo, 15 de agosto de 2022 - A Dotz S.A. (B3: DOTZ3) plataforma de engajamento *omnichannel*, B2B2C, que integra milhões de consumidores e parceiros comerciais, anuncia hoje seu resultado do 2º trimestre de 2022 (2T22) e do 1º semestre de 2022 (1S22). 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

Há pouco mais de um ano atingíamos um marco importante em nossa história, a partir da transformação da Dotz em uma empresa de capital aberto. Isso nos trouxe capacidade de investimento relevante, além de novos sócios importantes. No primeiro semestre de 2022, ampliamos ainda mais as opções de acúmulo e resgate para os clientes da Dotz, marcando presença nos mais variados momentos de sua jornada, além de continuar concretizando a tarefa definida em nosso IPO, quando nos comprometemos a criar um *cross-sell* com os demais pilares da companhia, *marketplace* e serviços financeiros. Diante disso, podemos afirmar que este primeiro ano na bolsa foi muito positivo e marcante em nossa trajetória de sucesso e crescimento.

Continuamos fechando parcerias em setores estratégicos, como no varejo e atacado alimentar, registramos um recorde no número de resgates nos Pontos de Venda e atingimos R\$16 bilhões de valor total transacionado ou GMV (*Gross Market Value*) no varejo alimentar. Entre as colaborações que proporcionaram esse resultado estão as parcerias com a Mart Minas – empresa que registrou faturamento bruto de R\$ 4,5 bi em 2020 – bem como com o Grupo R Carvalho, presente no Piauí e no Maranhão, cujos clientes poderão ganhar e resgatar Dotz nas 30 lojas da rede. Houve ainda o Andorinha Supermercado, em São Paulo, que completa 48 anos de história na Zona Norte da cidade, e o Quartetto Supermercados, rede referência no Tocantins e uma das empresas mais lembradas positivamente pelo público.

Para além das tradicionais parcerias, a empresa investiu em expandir seu portfólio em setores que são relativamente novos para o mercado de fidelização. Na aliança com a Nielsen IQ, por exemplo, em cada pesquisa respondida, usuários ganham a partir de 50 Dotz, que poderão ser convertidos em benefícios, serviços e produtos. No segmento de construção civil, uma colaboração com a HM Engenharia, que tem 45 anos de expertise em imóveis econômicos e mais de 135 mil unidades, entre projetadas e entregues, e segue em expansão.

Além disso, expandimos nossa parceria com a Vivo, ao oferecer um plano de dados e telefonia exclusivo, que já conta com mais de 40 mil assinaturas em jun/22, em apenas dois meses. Não obstante, nossa base ativa de clientes Vivo cresceu 39,3% em junho de 2022.

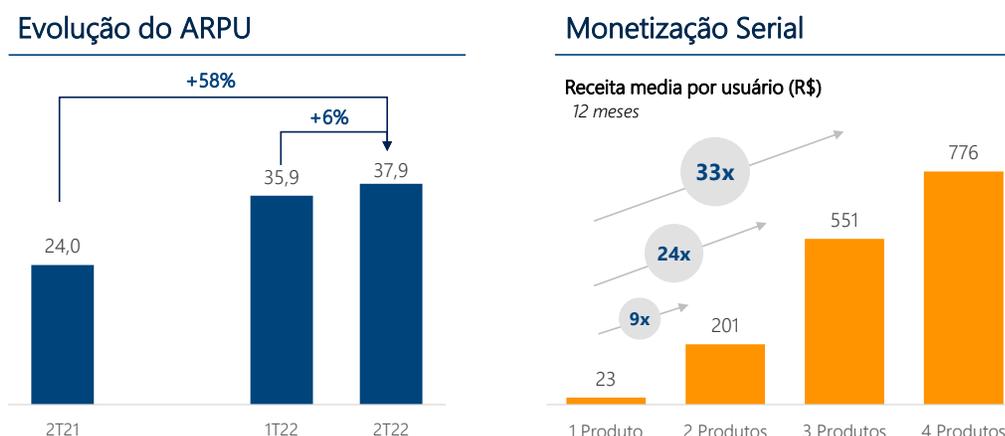
Comentário do Desempenho

Demos também um passo extremamente importante para expansão de nossa já consolidada atuação em serviços financeiros, concluindo um ciclo que teve início há três anos, quando começamos a montar essa estratégia de *Techfin*. Concretizamos em 1º de agosto a aquisição da Noverde, startup que desenvolve soluções de crédito e, com isso, somente em três meses, registramos um volume de originação de crédito na base de clientes Dotz no montante de R\$11,5 milhões.

Todos esses são passos importantes para materializarmos o que chamamos de 'pacote completo', que potencializa ainda mais os ativos Dotz existentes, como dados, moeda Dotz, presença na jornada de consumo e base qualificada de clientes.

2. Desempenho Operacional no Período

- ✓ Encerramos o 2T22 com crescimento de 58% no ARPU¹ YoY e 6% QoQ, atingindo R\$37,9 no 2T22. Essa evolução é resultado de nossa estratégia de alavancar o *cross-sell* em nossa base de consumidores.



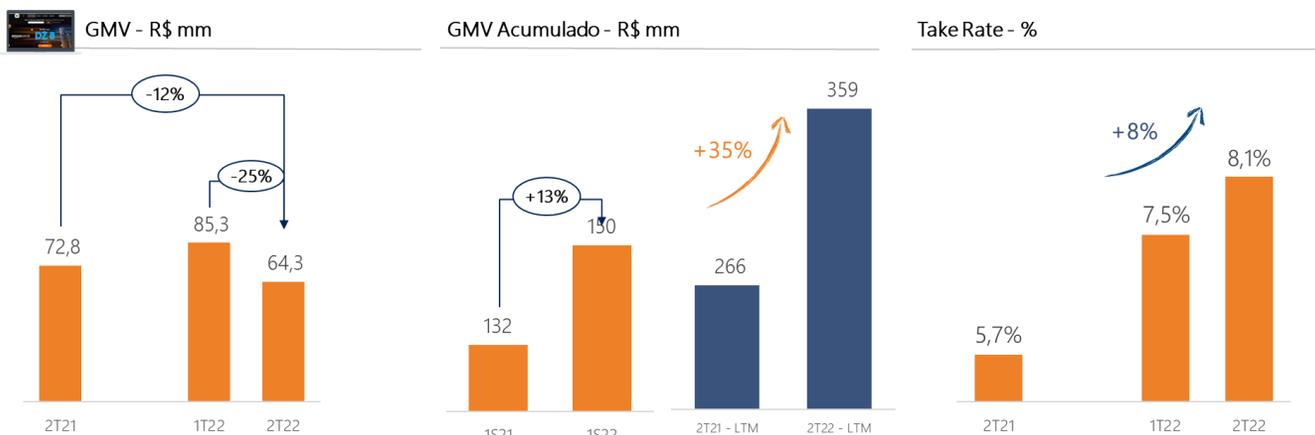
- ✓ Em *Loyalty*, encerramos junho de 2022 com 53,0 milhões de cadastrados, um avanço de 6,8% em relação ao mesmo período do ano anterior.
- ✓ Além dessas tradicionais parcerias com companhias varejo, a empresa tem investido para expandir seu portfólio e, um exemplo no trimestre foi a aliança com a Nielsen IQ, líder global em medição, dados e análises de audiência.
- ✓ Ampliamos a parceria com a Vivo. A Dotz passou a contar com uma oferta de plano de dados e telefonia exclusivo. Pela primeira vez uma iniciativa do tipo foi incluída no portfólio da operadora e se chama Plano Controle Vantagens. O cliente ganha mil Dotz já na

Comentário do Desempenho

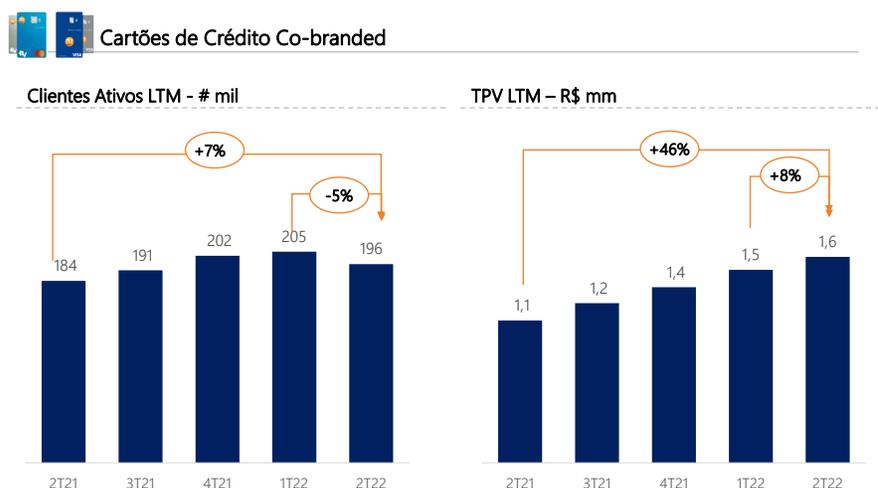
ativação, e mais 500 todo mês, enquanto a linha estiver ativa e com os pagamentos da fatura em dia. Em apenas 2 meses tivemos 40 mil planos controle Vivo+Dotz vendidos. Vale destacar a expansão significativa de 39,3% da base ativa da Vivo (clientes pré e controle) em jun/22 vs. jun/21.

- ✓ Ainda sobre o *Loyalty*, varejo, com relação às trocas, tivemos também algumas evoluções bem importantes durante o período. Alinhada à nossa estratégia de expansão da base de varejistas físicos, reforçamos no 2T22 as possibilidades de trocas nos pontos de venda (PDV), atingindo o recorde de trocas neste canal. Os resgates no PDV são trocas de Dotz por um voucher de desconto direto no caixa do estabelecimento, bem como trocas por produtos (SKUs). No 2T22 crescemos 109,7% o número de trocas no PDV, enquanto avançamos 81,9% no total das trocas realizadas no 2T22 versus 2T21.
- ✓ Na frente de *Loyalty* bancos, tivemos dois marcos no mês de junho: (i) lançamento da nova conversão automática na plataforma BB Relaciona, focada em entregar mais valor aos clientes do Varejo BB: “Mais benefício para quem mais precisa”; e (ii) os clientes do Programa Pontos Caixa também puderam transferir seus pontos para a Dotz mais rapidamente, com a redução da quantidade necessária de pontos para fazer a operação e, depois, resgatar produtos, serviços, vouchers ou *cashbacks*.
- ✓ Em *Marketplace*, o GMV (*Gross Market Value*) ou Volume Bruto Transacionado capturado na plataforma GDO (Ganhe Dotz Online) no 1S22 atingiu R\$149,6 milhões, 13% superior ao mesmo período de 2021. Na comparação do 2T22 vs. 2T21, o GMV foi 12% inferior, primordialmente em função da desaceleração do e-commerce e diminuição do poder de compra dos clientes devido ao cenário econômico desfavorável no período. Destaca-se ainda a expansão de 8% do take rate médio no 2T22 para 8,1%, primordialmente em função das parcerias com clientes de cauda longa, com melhores *take rates*.

Comentário do Desempenho



- ✓ Em *TechFin*, a base de clientes ativos dos cartões *co-branded* das parcerias Banco do Brasil e Banco BV atingiu 196 mil clientes no 2T22, um crescimento de 7%, em relação ao 2T21. Na comparação trimestral reportamos uma queda de 5% na base de clientes em função de ritmo menos acelerado de vendas de novos cartões *co-branded*, decorrente de adequações dos bancos emissores de suas políticas de crédito para novas vendas de cartões, principalmente, ligado ao cenário macro mais desafiador. Essa base de clientes gerou um TPV (*Total Purchase Value*), ou volume total de compras, do mesmo portfólio, de R\$ 1,6 bilhão, um crescimento de 46% em relação ao 2T21. Outro destaque foi a originação de crédito na base de clientes Dotz, registrado em apenas três meses, ainda em fase teste piloto, no montante de R\$ 11,5 milhões.



- ✓ No 2T22, a Conta Digital Dotz atingiu 3,4 milhões de downloads e 1,3 milhão de cadastros, representando um crescimento de 2x em relação ao 2T21.

Comentário do Desempenho

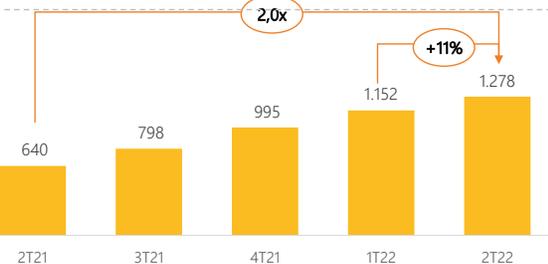


Conta Digital Dotz

Downloads Acumulado - # mil

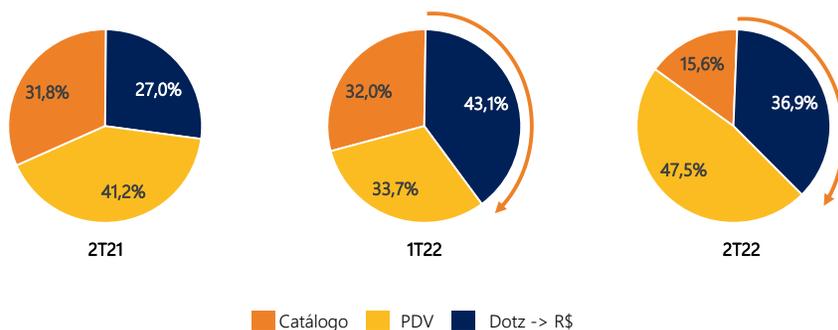


Cadastros Acumulado - # mil



- ✓ O engajamento de nossa base de clientes na *Conta Digital Dotz* tem evoluído substancialmente. O volume de clientes transacionando cresceu 90% versus 2T21 e o volume transacionado nestas contas foi 2x superior ao mesmo período do ano passado. O nosso *killer use case*, que é a possibilidade de resgatar Dotz por reais, destaca-se como uma importante ferramenta de engajamento desta base. Essa alternativa de resgate que representava apenas 27,0% no 2T21 passou a representar 36,9% dos resgates realizados no 2T22.
- ✓ Considerando o que comentamos acima, relacionado ao aumento de volume de trocas no ponto de venda do Varejo (PDV), tivemos um incremento nas trocas realizadas nesse canal, que passou de 41,2% no 2T21 para 47,5% no 2T22. Os resgates no PDV e na Conta Dotz (conversão em dinheiro) juntos, foram responsáveis por 84,4% do volume de trocas no 2T22.

Resgates por Canal



Comentário do Desempenho

3. Desempenho Econômico-financeiro no Período

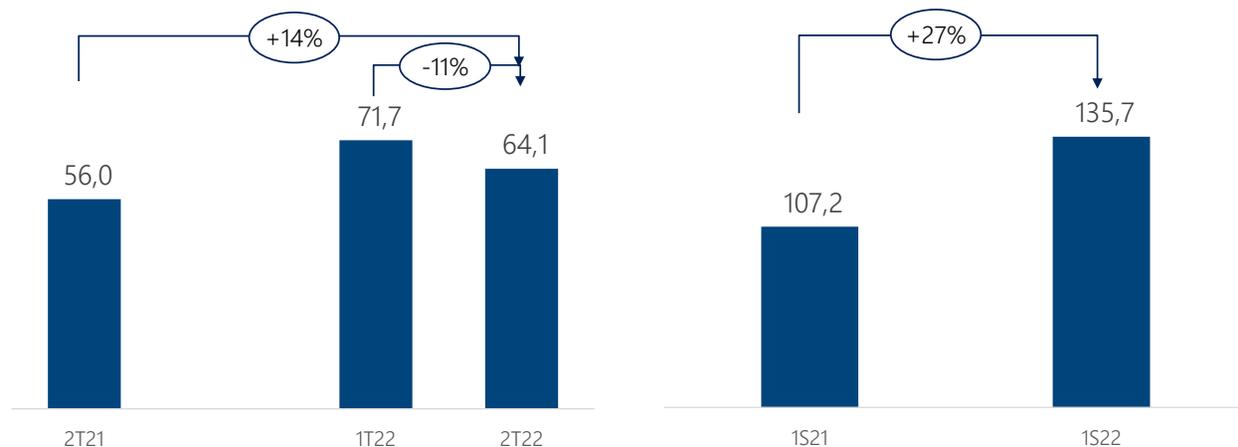
Faturamento

O faturamento referente à emissão de pontos é reconhecido como receita ao longo do prazo de vigência dos pontos, ou seja, 48 meses. A receita de resgate é reconhecida no momento da troca, já as receitas de spread e *breakage* (volume de pontos com expectativa de resgate remota) são reconhecidas em 48 meses.

R\$ milhões	Trimestre			Var. %	Acumulado		Var. %
	2T21	1T22	2T22	2T22/ 2T21	1S21	1S22	1S22/1S21
Loyalty	47,2	56,6	51,5	9%	89,4	108,1	21%
Marketplace	4,6	7,6	6,2	36%	9,1	13,8	51%
TechFin	4,2	7,5	6,3	52%	8,7	13,8	58%
Total Faturamento	56,0	71,7	64,1	14%	107,2	135,7	27%

O faturamento total no 2T22 atingiu R\$64,1 milhões, vs. R\$56,0 milhões no 2T21, aumento de 14% e resultado da evolução dos segmentos de *Marketplace* (+36%) e *TechFin* (+52%). Na comparação semestral, o faturamento total avançou 27%.

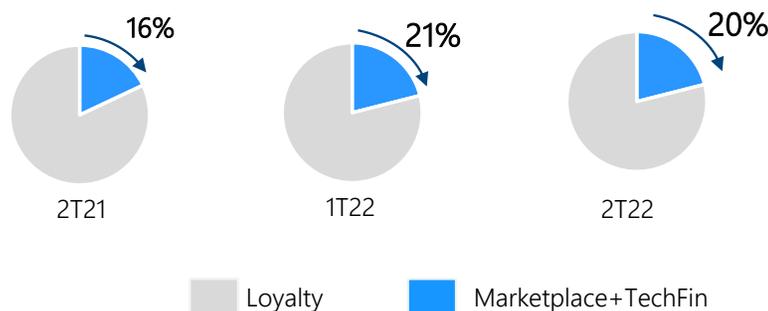
Faturamento Total – R\$ mm



No 2T22, os negócios de *Marketplace* e *TechFin* representaram 20% do faturamento total da Dotz, ante 16% em 2021. Essa evolução reflete os investimentos realizados nos últimos anos para viabilizar essas frentes de negócios.

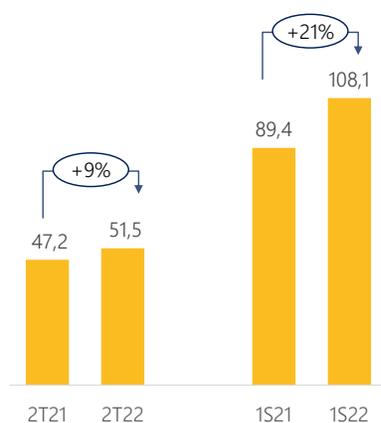
Comentário do Desempenho

o Representatividade por negócio

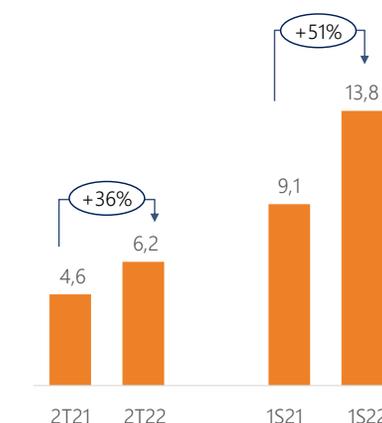


o Faturamento

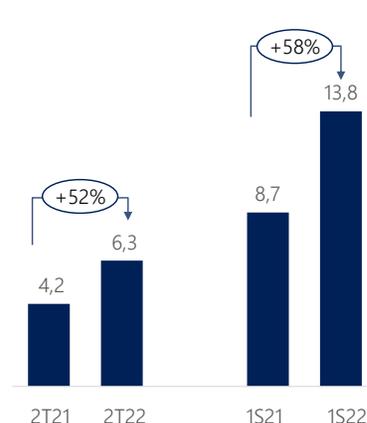
Loyalty – R\$ mm



Marketplace – R\$ mm



Tech Fin – R\$ mm



O faturamento da frente de *Loyalty* atingiu R\$51,5 milhões no 2T22, 9% superior ao 2T21, e na comparação semestral, no 1S22 o faturamento dessa frente foi 21% acima do 1S21, destacando as parcerias com o varejo físico, bem como as campanhas promocionais com a parceria de bancos e com a Vivo.

O faturamento da frente de *Marketplace* foi de R\$6,2 milhões no 2T22, aumento de 36% em relação ao mesmo período de 2021. Na comparação semestral tivemos um avanço de 51% em função do aumento no GMV.

A frente de *TechFin* apresentou faturamento de R\$6,3 milhões no 2T22 contra R\$4,2 milhões no 2T21, um avanço de 52%. Na comparação semestral reportamos um avanço de 58%, em função do aumento na quantidade de clientes ativos dos cartões *co-branded*.

Comentário do Desempenho

Receita Líquida antes dos custos de resgates

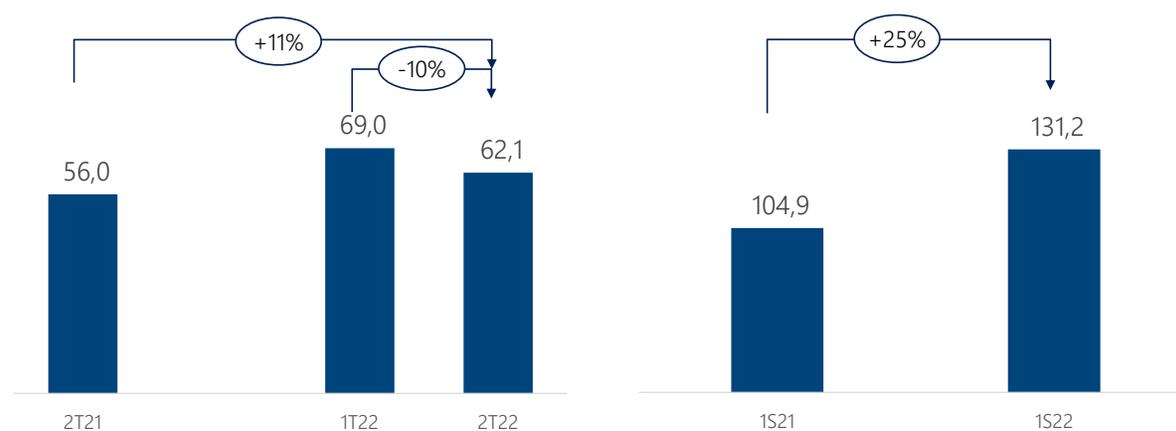
Importante destacar que a receita líquida antes dos custos de resgate é composta por dois componentes (*breakage* e *spread*) que são reconhecidos linearmente pelo prazo de expiração dos pontos, ou seja, 48 meses. Esta dinâmica de reconhecimento de receita faz com que o crescimento do faturamento não seja imediatamente refletido nas demonstrações contábeis da Companhia.

Abaixo o histórico da Receita Líquida antes dos custos de resgates e da receita líquida:

R\$ milhões	Trimestre			Var. %	Acumulado		Var. %
	2T21	1T22	2T22	2T22/ 2T21	1S21	1S22	1S22/ 1S21
Receita de breakage	14,3	13,4	13,6	-5%	29,4	27,0	-8%
Receita de spread	10,9	11,5	11,7	8%	21,4	23,2	8%
Receita de resgate	34,9	45,7	39,3	13%	60,6	84,9	40%
Receita serviços	0,6	3,2	2,1	229%	1,2	5,3	326%
Impostos e deduções sobre vendas	(4,6)	(4,7)	(4,5)	-3%	(7,8)	(9,3)	19%
Receita líquida antes de resgates	56,0	69,0	62,1	11%	104,9	131,2	25,1%
Custos de resgates de pontos dotz	(21,0)	(35,3)	(34,0)	62%	(44,4)	(69,3)	56%
Receita líquida	35,1	33,7	28,1	-20%	60,5	61,9	2,3%

No 2T22, a receita líquida antes dos custos com resgates também apresentou aumento de 11% em relação ao 2T21, totalizando R\$62,1 milhões, refletindo a retomada das Campanhas Promocionais com bancos conveniados, que resultou no aumento de 13% na receita de resgate em relação ao 2T21. Na comparação semestral, a receita líquida avançou 25,1%, totalizando R\$131,2 milhões, em função do aumento das receitas de resgate e de serviços.

Receita Líquida antes dos custo de resgates – R\$ mm



Comentário do Desempenho

Receita Diferida

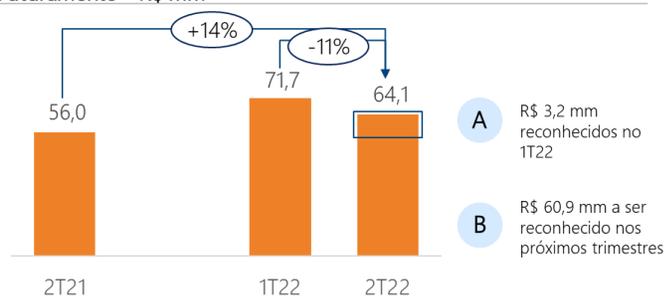
Em função da dinâmica de reconhecimento de receita, em que as receitas de *breakage* e *spread* são reconhecidas em 48 meses (prazo de expiração do ponto Dotz), o faturamento realizado no período é reconhecido como receita diferida.

O faturamento no 2T22 cresce 14%, sendo que o crescimento da receita líquida antes de custos de resgates (contábil), foi de 11%. Na comparação semestral o faturamento avançou 27% no 1S22 e a receita líquida antes de custos de resgates subiu 25%.

O saldo de receita diferida em junho de 2022 foi de R\$286 milhões. Apenas a parcela referente a prêmios a distribuir compõe um passivo real, por isso, R\$209 milhões do passivo de receita diferida não constituem obrigação futura para Companhia e serão reconhecidos no resultado nos próximos 48 meses.

Dos R\$62,1 milhões de receita contábil registrada no 2T22, R\$3,2 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.

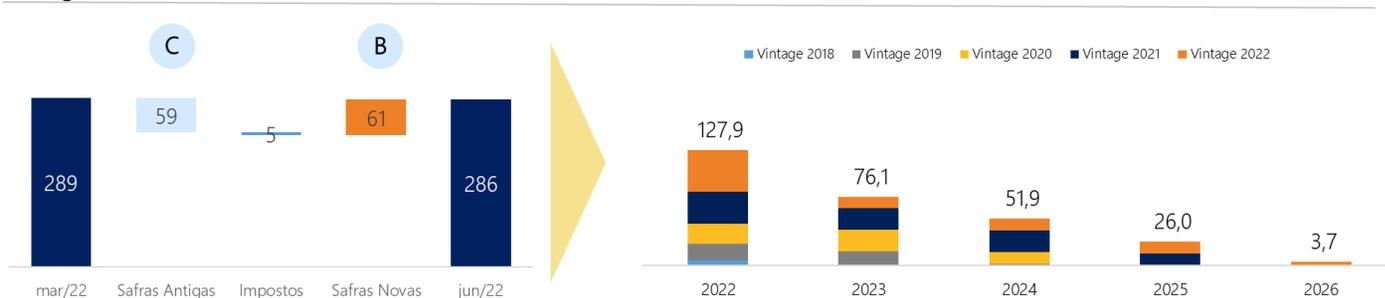
Faturamento – R\$ mm



Receita Líquida antes de custo com resgate – R\$ mm



Cronograma de reconhecimento da Receita Diferida: R\$286 milhões



Comentário do Desempenho

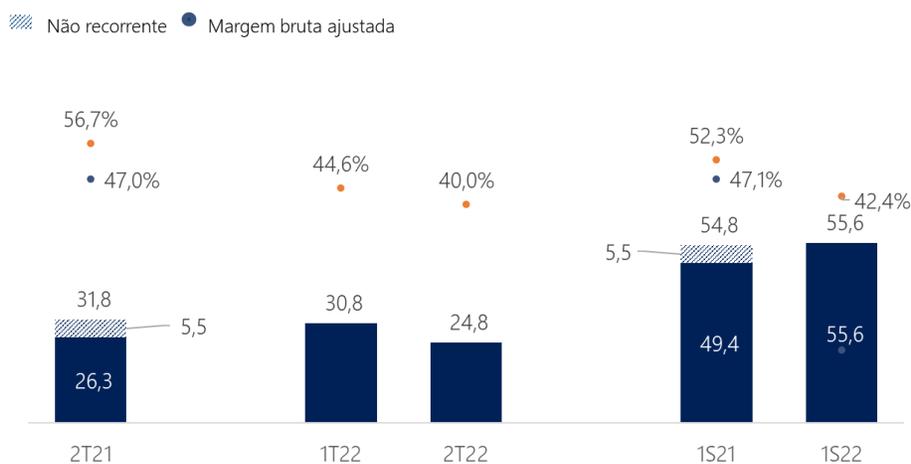
R\$ milhões	jun/21	mar/22	jun/22	Var. %
Prêmios a distribuir	79,4	79,8	76,4	3%
Breakage e receitas diferidas	209,1	204,5	205,0	-4%
Programa de exclusividade bandeira	5,7	4,5	4,1	-24%
Total Receitas diferidas e prêmios a distribuir	294,2	288,8	285,6	-3%
Circulante	180,0	173,8	168,9	-6%
Não-circulante	114,2	115,1	116,7	3%

Lucro Bruto

R\$ milhões	Trimestre			Var. %	Acumulado		Var. %
	2T21	1T22	2T22	2T22/ 2T21	1S21	1S22	1S22/ 1S21
Receita líquida	35,1	33,7	28,1	-20%	60,5	61,9	2%
Custo operacional	(3,3)	(3,0)	(3,3)	1%	(5,6)	(6,3)	12%
Lucro Bruto	31,8	30,8	24,8	-22%	54,8	55,6	1%
Margem bruta	56,7%	44,6%	40,0%		52,3%	42,4%	

O Lucro Bruto no 2T22 totalizou R\$24,8 milhões, 22% inferior ao reportado no mesmo período de 2021 (R\$31,8 milhões), tal resultado decorre do menor crescimento da receita líquida. A margem bruta foi de 40,0% no 2T22, inferior ao observado no 2T21. Com relação a margem bruta, a queda versus 2T21 decorre, principalmente, do encerramento do efeito não recorrente de reversão de custos observado em 2T21 cujo impacto foi de de 9,7 p.p. no trimestre e 5,2 p.p. no semestre. A margem bruta ajustada também apresenta queda em função da maior participação das campanhas promocionais do BB, cujas margens são menores, e do incremento em custos operacionais relacionados a plataforma de pagamentos da Conta Dotz Digital, conforme gráfico abaixo. O lucro bruto na comparação semestral ficou praticamente estável, totalizando R\$55,6 milhões no 1S22.

Lucro Bruto (R\$ mm) e Margem Bruta (%)



Comentário do Desempenho

Despesas com Vendas, Gerais e Administrativas

R\$ milhões	Trimestre			Var. %	Acumulado		Var. %
	2T21	1T22	2T22	2T22/2T21	1S21	1S22	1S22/1S21
Pessoal	(22,0)	(24,7)	(23,9)	9%	(41,5)	(48,6)	17%
Tecnologia	(3,7)	(7,9)	(8,0)	117%	(6,1)	(15,9)	162%
Marketing	(8,2)	(9,4)	(5,8)	-28%	(12,7)	(15,2)	20%
Serviços	(4,3)	(6,9)	(8,7)	101%	(7,6)	(15,5)	104%
Outras	(2,5)	(1,3)	(0,7)	-72%	(4,1)	(2,0)	-51%
Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm.	(40,6)	(50,2)	(47,1)	16%	(71,9)	(97,2)	35%
Não Recorrente		1,7	3,3		-	5,1	
Total Despesas com Vendas, Gerais e Adm. - Ajustado	(40,6)	(48,4)	(43,7)	8%	(71,9)	(92,2)	28%

O SG&A não inclui despesas com depreciação e amortização. O SG&A e os custos operacionais do 2T22 estão reportado na Nota 22

Ao longo do 1S22, a Companhia realizou a revisão de estrutura de investimentos, visando obtenção de maior eficiência operacional. Os investimentos para alavancagem do *cross-sell* e desenvolvimento de novos produtos permanecem relevantes, contudo, com o processo de otimização já observamos uma redução de investimentos em relação ao observado no 1T22 e ao patamar apresentado no 2S21.

As despesas no 2T22 totalizaram R\$47,1 milhões, acima do registrado no 2T21, no entanto, 6% inferior ao 1T22. O aumento na comparação anual, reflete os investimentos realizados em pessoal (foco no time digital) e tecnologia, direcionados principalmente para as frentes de Marketplace e *TechFin*, que foram intensificadas após o IPO.

Se excluirmos despesas não recorrentes incorridas no 2T22, tais quais gastos com incorporação da Noverde, despesas com rescisões contratuais e consultorias estratégicas, totalizando no trimestre R\$3,3 milhões, as despesas foram de R\$43,7 milhões ou 8% superior ao 2T22. Na comparação semestral, ao excluirmos as despesas não recorrentes de R\$5,1 milhões, as despesas totalizaram R\$92,2 milhões, 28% superior ao 1S21.

Resultado Financeiro

No primeiro semestre de 2022, o resultado financeiro foi positivo de R\$6,9 milhões em comparação ao resultado negativo de R\$9,0 milhões no mesmo período de 2021. O aumento expressivo na taxa de juros, que variou de 4,25% para 13,25% em 12 meses, bem como a gestão de caixa da Companhia, fez com que apresentássemos uma melhora na rentabilidade e consequentemente uma receita maior no 1S22 vis-à-vis o 1S21.

As Despesas Financeiras do trimestre recuaram 21,0% entre 1S21 e 1S22, primordialmente em função da extinção das obrigações relativas às debêntures conversíveis em ações e bônus de subscrição para o FIP San Siro emitidos em dez/19.

Comentário do Desempenho

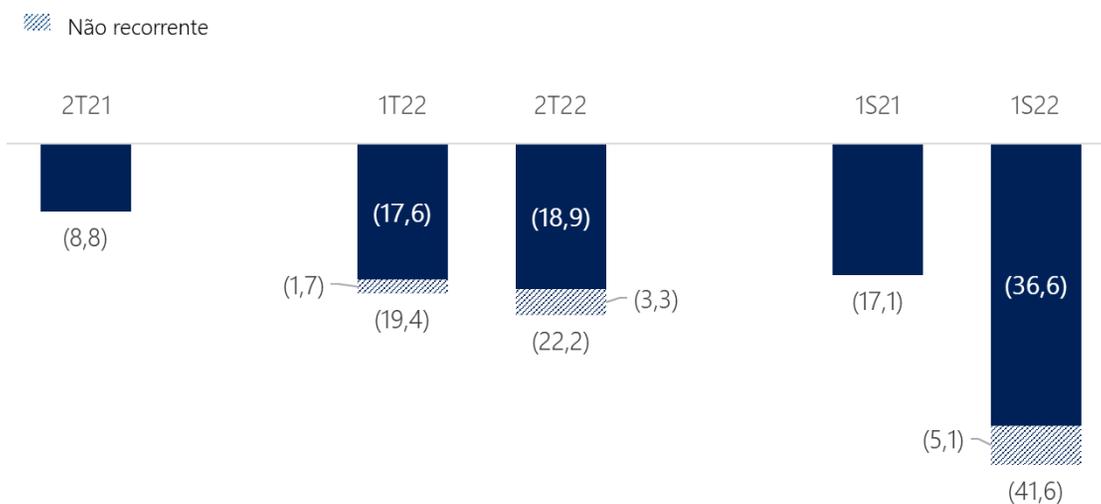
Ainda no período, a Companhia reportou R\$57,7 milhões em empréstimos e financiamentos versus R\$ 33,6 milhões em dezembro de 2021. O aumento se deve a contratação de nova linha de crédito (R\$ 20 milhões) que reforça a posição de caixa da Companhia neste período para fazer frente aos investimentos previstos para desenvolvimento de novos produtos.

R\$ milhões	Trimestre			Var. %	Acumulado		Var. %
	2T21	1T22	2T22	2T22/2T21	1S21	1S22	2022/2021
Despesa Financeira	(6,3)	(3,4)	(9,8)	55%	(16,7)	(13,2)	-21%
Receita Financeira	7,3	11,8	8,4	15%	7,8	20,1	159%
Resultado Financeiro	1,0	8,4	(1,4)	-246%	(9,0)	6,9	-177%

EBITDA

O EBITDA ajustado no 2T22 foi negativo em R\$18,9 milhões e no 1S22 negativo em R\$36,6 milhões, em função do aumento das despesas gerais e administrativas reconhecidas no período, o que está alinhado ao plano de destinação dos recursos captados no IPO, que tem como foco os investimentos em pessoal e marketing/*growth*, a fim de gerar mais engajamento, *cross-sell* dos serviços e fortalecimento da equipe, principalmente na área digital.

EBITDA (R\$ mm)



Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

1. Contexto operacional

Aspectos societários e objeto social

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

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

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

Resultado das operações e situação patrimonial

As demonstrações financeiras consolidadas foram preparadas com base no pressuposto da continuidade das operações, que assume que a Companhia será capaz de cumprir com suas obrigações financeiras. No período de 6 meses findo em 30 de junho de 2022, a Companhia apresentou prejuízo de R\$(44.874), capital circulante líquido negativo de R\$ (47.529) e um patrimônio líquido negativo no valor de R\$(126.909).

A Administração realizou análise de sua liquidez a partir de seus fluxos de caixa projetados considerando as obrigações vincendas correntes e dívidas e concluiu que inexistem riscos de liquidez no período de 12 meses após 30 de junho. Em relação ao capital circulante líquido negativo de R\$(47.529), a Administração entende que esta análise ainda deve considerar que mais da metade do passivo circulante corresponde à receita diferida, no montante de R\$168.866, e que, destes, R\$92.419 não requererão saídas de caixa no futuro pois se referem ao reconhecimento da receita de *spread* e *breakage*. Com a exclusão deste valor, o excesso do capital circulante líquido em 30 de junho de 2022 passa a R\$44.890.

Além disso, para fortalecer a situação patrimonial, a Companhia também dispõe dos recursos da oferta pública de ações (vide nota 20), e, também de acesso a linhas de crédito com fornecedores e instituições financeiras. Desse modo, a Administração entende que não há incerteza relacionada à capacidade da Companhia fazer frente às obrigações de curto prazo e que as bases de preparação destas demonstrações financeiras são adequadas.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional—Continuação

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.

Covid-19

A pandemia do Corona vírus (Covid-19) acarretou mudanças nos meios de pagamento da população, com redução de gastos. Os programas de fidelidade atrelados aos cartões de crédito sofreram ainda com o impacto da desvalorização do real, dado que a conversão de pontos está atrelada ao volume de gastos em dólar.

Também houve mudanças nos hábitos de consumo, pois os bilhetes aéreos eram a preferência para troca de pontos. Até 2019, as passagens de avião representavam cerca de 80% dos pontos trocados e produtos e serviços, 20%. Em 2021, produtos do varejo como eletrônicos, cafeteiras, fritadeiras entre outros, passaram a representar quase a metade das trocas.

Durante a pandemia, a Companhia seguiu os protocolos determinados pela Organização Mundial de Saúde – OMS, preservando a saúde e o bem-estar de seus colaboradores. A Companhia foi capaz de manter a penetração de uso de Dotz dentro de sua base de clientes, além de prorrogar determinados pagamentos a fornecedores de forma a melhorar o perfil do capital de giro.

Guerra entre a Rússia e a Ucrânia

A guerra entre a Rússia e a Ucrânia, que teve início em fevereiro de 2022, trouxe apenas efeitos indiretos, no cenário macro tivemos aumento da taxa de juros, que já está mapeado como um fator de risco para a Companhia.

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.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

2.3. Base de consolidação e investimento em controladas

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

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

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

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

Em 30/06/2022 e 31/12/2021			
Controladas		Participação%	Controle
SPPS Participações Ltda.	Brasil	100%	Direto
CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos S.A. ("DotzPay")	Brasil	100%	Direto
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. ("CBSM")	Brasil	100%	Direto
Netpoints Fidelidade S.A. ("Netpoints")	Brasil	100%	Indireto

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 2021).

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 2021.

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 2021.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

2.5. Moeda funcional e de apresentação

As informações 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 foram preparadas considerando o custo histórico como base de valor.

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

2.6. Normas e interpretações novas e revisadas já emitidas

Na preparação das informações intermediárias, a Administração da Companhia considerou, quando aplicável, as novas revisões e interpretações às IFRS e aos pronunciamentos técnicos, emitidos pelo IASB e pelo CPC, respectivamente, que entraram obrigatoriamente em vigor para o período contábil findos em 30 de junho de 2022.

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 15 de agosto de 2022.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Caixa	-	-	4	4
Bancos conta movimento	-	-	12.377	1.686
Caixa e bancos	-	-	12.381	1.690
CDBs	206.474	226.225	202.566	261.602
Letras financeiras do Tesouro	-	-	2.948	2.606
Equivalentes de Caixa	206.474	226.225	205.514	264.208
Total	206.474	226.225	217.895	265.898

Os Certificados de Depósito Bancário (CDBs) e são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo e não para investimento ou outros fins. Os equivalentes de caixa podem ser resgatáveis com o próprio emissor a qualquer momento, são de curto prazo e não sofrem risco material de mudanças de valores.

Os títulos possuem rentabilidade compatível com a variação do Certificado de Depósito Interbancário (CDI) e são mantidos junto a instituições de primeira linha e em Fundos de investimentos financeiros, com remunerações próximas ao Certificado de Depósito Interbancário (CDI). Em 30 de junho de 2022, 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 2021).

Parte do valor aplicado em CDBs está mantida como garantia de empréstimos – ver nota explicativa 12.

4. Aplicações financeiras

	Consolidado	Consolidado
	30/06/2022	31/12/2021
CDB(a)	13.373	28.205
CDB(b)	5.028	-
Total	18.401	28.205

- (a) Do total dos certificados de depósitos bancários – CDBs, referem-se à garantia de contratos de prestação de serviços de conta de pagamento e, portanto, não estão disponíveis para resgate imediato. A remuneração média varia entre 96% e 100% do CDI (96% a 100% do CDI em 31 de dezembro de 2021).
- (b) Garantia de novos empréstimos.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

5. Contas a receber de clientes

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Contas a receber de clientes		
Contas a receber de clientes	31.202	34.703
Perda estimada em créditos de liquidação duvidosa (PECLD)	(261)	(228)
Total	30.941	34.475

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Movimentação da PECLD		
Saldo inicial	(228)	(404)
Çontas a receber baixadas perda de incobráveis	-	176
Complemento de provisão	(33)	-
Total	(261)	(228)

Aging List - Contas a receber	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Títulos a vencer	30.749	33.803
Títulos vencidos de 1 a 30 dias	158	482
Títulos vencidos de 31 a 90 dias	34	146
Títulos vencidos de 91 a 120 dias	1	74
Títulos vencidos de 121 a 180 dias	260	198
Total	31.202	34.703

6. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Tributos a recuperar	2			
IRPJ e CSLL	202	-	258	65
IRRF a recuperar s/ aplicação financeira	2.700	984	3.266	1.935
PIS e COFINS	40	36	2.253	3.872
INSS	-	-	6	6
Base Negativa - exercícios interiores (IR e CS) (a)	1.011	-	1.980	3.366
Outros impostos a recuperar	-	-	36	153
Total	3.953	1.020	7.799	9.397

(a) Base oriunda de revisões tributárias dos anos de 2017 até 2020.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

7. Imposto de renda e contribuição social

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

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Prejuízo antes do imposto de renda e da contribuição social	(44.874)	(33.844)	(44.437)	(33.133)
Imposto de renda e contribuição social à alíquota nominal de 34%	15.257	11.506	15.108	11.265
Ajustes para demonstração da taxa efetiva:				
<u>Diferenças temporárias:</u>				
Impostos diferidos não contabilizados	(1.286)	(1.790)	(15.545)	(11.988)
<u>Diferenças permanentes:</u>				
Efeito da equivalência patrimonial	(13.971)	(9.715)	-	-
Outras diferenças permanentes	-	(1)	-	12
Imposto de renda e contribuição social debitados ao resultado	-	-	(437)	(711)
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	-	(437)	(711)
Imposto de renda e contribuição social total	-	-	(437)	(711)
Taxa efetiva	-	-	0,98%	2,15%

A Companhia possui créditos tributários decorrentes de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social sobre o lucro líquidos no montante de R\$539.607 (R\$520.721 em 31 de dezembro 2021), cujos saldos não prescrevem, mas estão limitados à compensação de 30% do lucro tributável do ano..

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.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

8. Partes relacionadas--Continuação

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

Ativo	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Contas a receber				
Alexandre Saddy Chade (a)	-	-	1.540	1.461
CBSM - Companhia de Marketing S.A.(b)	573	9.476	-	-
	573	9.476	1.540	1.461
Passivo	Controladora		Consolidado	
Contas a pagar	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
CBSM - Companhia de Marketing S.A.(b)	-	13	-	-
Dotz Marketing S.A. (c)	-	-	10.700	10.392
	-	13	10.700	10.392
Circulante	-	13	3.745	3.637
Não circulante	-	-	6.955	6.755

(a) Em 20 de novembro de 2019, foi celebrado Instrumento Particular de Contrato de Mútuo entre a CBSM como parte credora e Alexandre Saddy Chade como parte devedora. Neste instrumento, foi concedido empréstimo de R\$1.311 atualizado pela Selic e a ser pago até 31 de março de 2023.

(b) A Dotz S.A realizou em 15 de dezembro de 2021, por meio de Instrumento Particular de Contrato de Mútuo, empréstimos para a CBSM - Companhia de Marketing S.A. remunerados à taxa de 100% do DI. A liquidação será realizada até 31 de julho de 2022. Abaixo a movimentação:

Saldo em 31/12/21	9.476
Amortizações	(8.903)
Saldo em 30/06/2022	573

(c) O saldo devedor de R\$10.700 (R\$10.392 em 31/12/2021) devido à Dotz Marketing S.A. tem origem em contrato de prestação de serviço de abril de 2009. Durante o primeiro trimestre de 2022 a Companhia efetuou pagamentos no montante de R\$248 (R\$1.041 no exercício de 2021) e efetuou a atualização dos valores pela taxa Selic.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

8. Partes relacionadas--Continuação

Transações com partes relacionadas

Despesas	Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021
Chade Advogados (d)	300	300
Ascet Realty (e)	514	1.861
	814	2.161
Dotz Marketing	556	-
	556	-
	Consolidado	
Receitas	30/06/2022	30/06/2021
Dotz Marketing	-	(64)
	-	(64)

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

A partir de 6 de novembro de 2019, a Companhia assinou contrato de prestação de serviços com o escopo que inclui, mas não se limita, ao acompanhamento e apoio à diretoria jurídica da CBSM; assessoria jurídica relativa a processos de cobrança, supervisão de assessores especializados para processos de due diligence, coordenação de advogados terceirizados da Companhia em conjunto com a diretoria jurídica desta, revisão das operações corporativas e societárias de fusões, aquisições e operações estruturadas e outros.

(e) A Ascet Realty, empresa de negócios imobiliários controlada por Alexandre Chade, tem como atividade comercial a cessão, por meio de Contrato de Cessão Remunerada, do espaço onde atualmente é situada a sede da Companhia e suas afiliadas. Esta cessão é feita em conjunto com a titular do imóvel, a FUNCEF - Fundação dos Economistas Federais, ao valor total mensal de aproximadamente R\$273, corrigidos anualmente pela variação positiva do IGP-M.

As operações com partes relacionadas representam transações usuais e recorrentes.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

8. Partes relacionadas--Continuação

8.1. Remuneração dos administradores

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

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	30/06/2021	30/06/2022	30/06/2021
Pró-labore	960	671	3.184	2.840
Remuneração variável	239	741	477	1.762
Total	1.199	1.412	3.661	4.602

9. Investimentos (provisão para perda de investimentos)

9.1. Composição dos investimentos

Empresas	Participação	30/06/2022	31/12/2021
CBSM - Companhia Brasileira de Soluções de Marketing S.A. – (a)	100,00%	(281.469)	(281.866)
CGSSP - Companhia Global de Soluções e Serviços de Pagamentos (DotzPay)	100,00%	(5.813)	6.676
Total		(287.282)	(275.190)

(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
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

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

9.1. Informações financeiras resumidas em:

	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
	CBSM	CBSM	DotzPay	DotzPay
Ativo circulante	44.514	71.219	17.780	45.266
Ativo não circulante	61.733	58.137	11.039	9.418
Ativo total	106.247	129.356	28.819	54.684
Passivo circulante	247.085	268.725	20.614	34.888
Passivo não circulante	140.631	142.497	14.018	13.120
Patrimônio líquido	(281.469)	(281.866)	(5.813)	6.676
Passivo total	106.247	129.356	28.819	54.684
Prejuízo do período	(28.603)	(58.638)	(12.489)	(18.547)

9.3. Movimentação do investimento

	CBSM	Dotz Pay	Total
Saldo em 31 de dezembro de 2020	(252.331)	(21.158)	(273.489)
Aumento de capital(a)	28.851	26.381	55.232
Aumento de capital(b)	-	20.000	20.000
Reserva reflexa	252	-	252
Equivalência patrimonial	(58.638)	(18.547)	(77.185)
Saldo em 31 de dezembro de 2021	(281.866)	6.676	(275.190)
Equivalência patrimonial	(28.603)	(12.489)	(41.092)
Aumento de capital (c)	29.000	-	29.000
Saldo em 30 de junho de 2022	(281.469)	(5.813)	(287.282)

- (a) Aumento de capital em sua investida CBSM e em sua controlada Dotz Pay conforme AGE de 07 de junho de 2021.
 (b) Aumento de capital em sua investida Dotz Pay conforme AGE de 29 de novembro de 2021.
 (c) Aumento de capital em sua investida CBSM conforme AGE de 30 de junho de 2022.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas
30 de junho de 2022 e 2021

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

10. Imobilizado

Descrição	% - Taxa média de depreciação ano	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Depreciação	Líquido	Líquido
Benfeitoria	(a)	3.219	(3.195)	24	29
Equipamentos de informática	20	4.935	(3.028)	1.907	2.080
Móveis e utensílios	10	833	(704)	129	158
Outros	10	620	(242)	378	412
Total		9.607	(7.169)	2.438	2.679

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

As movimentações do imobilizado em 30/06/2022 e 31/12/2021 podem ser assim apresentadas:

Descrição	31/12/2021	Adições	Baixas	Depreciação	30/06/2022
Benfeitoria	29	-	-	(5)	24
Equipamentos de informática	2.080	109	-	(282)	1.907
Móveis e utensílios	158	-	-	(29)	129
Outros	412	-	-	(34)	378
Total	2.679	109	-	(350)	2.438

Descrição	31/12/2020	Adições	Baixas	Depreciação	31/12/2021
Benfeitoria	42	-	-	(13)	29
Equipamentos de informática	346	2.015	-	(281)	2.080
Móveis e utensílios	235	-	-	(77)	158
Outros	302	172	-	(62)	412
Total	925	2.187	-	(433)	2.679

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--
Continuação

30 de junho de 2022 e 2021

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

11. Intangível

Descrição	% - Taxa média de amortização anual	30/06/2022			31/12/2021
		Custo	Amortização	Líquido	Líquido
Marca	-	7.200	-	7.200	7.200
Desenvolvimento interno	20	108.874	(57.628)	51.246	45.546
Direitos contratuais	20	15.759	(8.569)	7.190	8.642
Outros	-	384	(384)	-	-
Total		132.217	(66.581)	65.636	61.388

O valor de R\$7.200 se refere ao valor da marca “Dotz”, que não é amortizada, mas submetida a teste anual de recuperabilidade.

A Companhia reconhece em seu ativo os gastos com desenvolvimento interno vinculados a inovações tecnológicas dos produtos existentes, os quais atendem os critérios especificados no CPC 04 (R1)/IAS 38.

Os direitos contratuais foram capitalizados na combinação de negócios da controlada Netpoints.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível--Continuação

As movimentações de 30/06/2022 e 31/12/2021 são:

	30/06/2022		Custos				Amortização				
	% - Taxa média		Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo líquido
Marca	-		7.200	-	-	7.200	-	-	-	-	7.200
Desenvolvimento Interno	20		95.264	13.611	-	108.875	(49.718)	(7.910)	-	(57.628)	51.246
Direitos contratuais	20		15.758	-	-	15.758	(7.116)	(1.453)	-	(8.569)	7.190
Outros			384	-	-	384	(384)	-	-	(384)	-
Total Intangível			118.606	13.611	-	132.217	(57.218)	(9.363)	-	(66.581)	65.636

	31/12/2021		Custos				Amortização				
	% - Taxa média		Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo inicial	Adições	Baixas	Saldo final	Saldo líquido
Marca	-		7.200	-	-	7.200	-	-	-	-	7.200
Desenvolvimento Interno	20		71.954	23.310	-	95.264	(37.896)	(11.822)	-	(49.718)	45.546
Direitos contratuais	20		15.758	-	-	15.758	(4.124)	(2.992)	-	(7.116)	8.642
Outros			384	-	-	384	(240)	(144)	-	(384)	-
Total Intangível			95.296	23.310	-	118.606	(42.260)	(14.958)	-	(57.218)	61.388

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

11. Intangível–Continuação

Teste de recuperabilidade

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

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

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

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

A Companhia faz teste anual de recuperação dos ativos intangíveis, elaborado com uso de projeções, perspectivas de crescimento e em seus resultados operacionais. No teste anual feito para as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021 a Administração concluiu que os valores líquidos de seu intangível serão plenamente recuperados nos exercícios futuros. Para estas informações intermediárias, a Companhia não verificou quaisquer indícios de que seu intangível não será recuperado e por isso manteve a conclusão obtida no teste anual feito para as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2021.

Marca

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

12. Empréstimos e financiamentos

Em moeda local:

Consolidado					
	Encargos Taxa %	Data de Vencimento	30/06/2022	31/12/2021	
Itaú BBA	CDI + 3,95% a.a.	15/02/2022	-	1.481	
Itaú BBA	CDI + 4,59% a.a.	18/11/2024	8.309	9.601	
Itaú BBA	1,52% a.m	Risco Sacado (a)	19.340	12.742	
Santander	CDI + 5,31% a.a.	18/01/2022	-	649	
Banco do Brasil	CDI + 5,9% a.a.	10/12/2024	9.198	9.082	
		Total	36.847	33.555	

Em moeda estrangeira:

Controladora					Consolidado				
	Encargos Taxa %	Data de Vencimento	30/06/2022	31/12/2021		Encargos Taxa %	Data de Vencimento	30/06/2022	31/12/2021
Banco ABC	DI + 6,60 % a.a.	23/06/2023	20.823	-	Banco ABC	DI + 6,60 % a.a.	23/06/2023	20.823	-
(b)					(b)				
		Total	20.823				Total	20.823	

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

(b) Em 21 de junho de 2022 a Companhia contraiu contrato de empréstimo na modalidade 4131 junto ao Banco ABC denominado em USD e, para mitigar o risco de variação cambial, celebrou contrato de swap para proteção de taxa de câmbio com a mesma instituição financeira atrelada aos mesmos prazos e valores da operação original que anula qualquer exposição cambial, convertendo os encargos financeiros em juros pré-fixados e pós fixados vinculados ao CDI.

A movimentação está demonstrada a seguir:

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Saldo anterior	-	-	33.555	37.717
Captação	20.000	-	20.000	19.300
Aumento (redução) risco sacado	-	-	6.598	3.528
Variação cambial	786	-	786	-
Juros	37	-	1.479	1.747
Pagamentos	-	-	(4.748)	(28.737)
Saldo final	20.823	-	57.670	33.555

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

12. Empréstimos e financiamentos--Continuação

Os montantes registrados em 30 de junho de 2022 apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

	Controladora	Consolidado
2022	760	26.524
2023	20.063	28.415
2024 em diante	-	2.731
Total	20.823	57.670

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

13. Fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Fornecedores de produtos e serviços (despesa)	1.976	3.012	17.880	21.058
Fornecedores de prêmios resgatados (custo)	-	-	19.866	25.825
Total	1.976	3.012	37.746	46.883

14. Obrigações trabalhistas e encargos sociais

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Obrigações trabalhistas e encargos sociais				
Provisão de férias e 13º	-	-	6.694	3.586
Provisão para encargos trabalhistas – INSS	-	-	4.301	4.237
Provisão PLR e Remuneração Variável	498	831	5.403	7.947
Contribuição patronal – Parcelamento	-	-	-	14
INSS a recolher	90	33	1.164	1.185
IRRF a recolher	102	44	871	1.130
Outras obrigações trabalhistas	-	-	277	390
Total	690	908	18.710	18.489
Circulante	690	908	14.409	14.252
Não Circulante	-	-	4.301	4.237

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

15. Obrigações tributárias

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
COFINS a recolher	90	73	1.300	1.673
IRRF a recolher	28	-	66	155
IRPJ a recolher	-	-	95	889
ISS a recolher	-	-	486	577
CSLL a recolher	-	-	36	376
PIS a recolher	15	12	277	356
PIS /COFINS /CSLL de terceiros	105	40	1.046	1.145
Outras obrigações tributárias	-	133	65	344
Subtotal	238	258	3.371	5.515
Parcelamento – CIDE	-	-	434	533
Parcelamento – COFINS	-	-	1.715	1.940
Parcelamento – PIS	-	-	367	416
Parcelamento – IRPJ	-	-	671	734
Subtotal	-	-	3.187	3.623
Total	238	258	6.558	9.138
Circulante	238	258	4.588	6.678
Não circulante	-	-	1.970	2.460

Os parcelamentos podem ser demonstrados como se segue:

Tributo	Valor do débito parcelado				Quantidade de parcelas			Saldo em aberto (a)
	Principal	Multa	Juros	Total	Parcelas	Pagas	A pagar	
	161	32	10	203	60	40	20	79
PIS	55	25	14	94	60	27	33	58
	258	52	3	313	60	20	40	230
Total	474	109	27	610				367
	740	148	46	934	60	40	20	364
COFINS	253	114	65	432	60	27	33	267
	1.212	242	12	1.466	60	20	40	1.084
Total	2.205	504	123	2.832				1.715
CIDE	842	168	48	1.058	60	39	21	434
IRPJ	750	150	8	908	60	20	40	671

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

16. Adiantamento de clientes

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Parceiro comercial	8.579	8.343
Total	8.579	8.343
Circulante	303	303
Não circulante	8.276	8.040

O adiantamento refere-se 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 seis anos, justificando sua classificação como um passivo não circulante.

17. Receitas diferidas e prêmios a distribuir

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Prêmios a distribuir	76.446	82.378
<i>Breakage</i> e receitas diferidas (a)	204.974	204.430
Programa de exclusividade bandeira (b)	4.135	4.933
Total	285.555	291.741
Circulante	168.866	175.862
Não circulante	116.689	115.879

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

(b) Referente a exclusividade na celebração de contrato firmado pela controlada DotzPay por prazo de cinco anos e que está sendo levado ao resultado como receita em 60 parcelas, contadas a partir de fevereiro de 2021.

Na conta Prêmios a distribuir, R\$76.446 (R\$82.378 em 31 de dezembro de 2021), fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas que pode ocorrer em até 4 anos.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

18. Contas a pagar

	Controladora		Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
LoyaltyOne, Co (Canadá) (a)	33.209	35.380	33.209	35.380
Depósitos de clientes (b)			13.373	28.205
Outras contas a pagar	-	-	3.114	2.128
Total	33.209	35.380	49.696	65.713
Circulante	33.209	35.380	49.696	65.713
Não circulante	-	-	-	-

- (a) O valor de R\$33.209 (R\$35.380 em 31 de dezembro de 2021) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018. Em 29 de setembro de 2021, foi instaurado pela Dotz S.A. ("Requerente"), em face de Alliance Data Luz Financing e de LoyaltyOne Canada ("Requeridas"), o Procedimento Arbitral nº 98/2021/SEC1 perante o CAM-CCBC - Câmara de Comércio Brasil-Canadá. Por meio do procedimento de arbitragem, a Dotz S.A. objetiva o reconhecimento da existência, validade e eficácia da renegociação ajustada entre as Partes, quanto aos valores envolvidos no contrato de Purchase and Sale Agreement. Valor estimado da controvérsia: US\$ 4.340.000,00. Para esta transação, em março de 2022 a Companhia contratou um seguro garantia com a BMG Seguros, o mesmo garante, única e exclusivamente, os débitos em discussão na Execução de Título Extrajudicial movida por Loyaltyone, Co. e LVI Lux Financing S.À.R.L, em face de Alexandre Saddy Chade, e Roberto Saddy Chade, processo no 1008527-46.2022.8.26.0100, atualmente em trâmite perante a 32a Vara Cível - Foro Central da Comarca de São Paulo/SP, garantia essa, concedida pelo Tomador. O valor da garantia expressa nessa Apólice abrange o valor total do débito em discussão, nele compreendido o principal, multa, honorários advocatícios, juros e atualização monetária pelo LIBOR. A cobertura é de até R\$48.815.
- (b) Nesta rubrica estão registrados os depósitos dos clientes R\$13.373 referente a conta digital pré paga da controlada Dotz Pay. (R\$28.205 em 31 de dezembro de 2021).

19. Provisão para demandas administrativas e judiciais

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

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía as seguintes provisões:

Descrição	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Demandas cíveis	360	128
Total	360	128

No primeiro semestre de 2022 e no exercício de 2021 não houve pagamentos de processos em andamento, tendo sido as variações registradas, resultado de constituição ou reversão de provisões, conforme quadro a seguir:

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

19. Provisão para demandas administrativas e judiciais--Continuação

	<u>Cíveis</u>
31/12/2021	128
<i>Provisão</i>	<i>232</i>
30/06/2022	360

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

	<u>Consolidado</u>	
<u>Descrição</u>	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Demandas trabalhistas e cíveis	1.578	3.232
Processos fiscais (a)	110.831	108.769

(a) Refere-se a três processos que se encontram em discussão na esfera administrativa relativos: (i) a pedidos de compensação decorrentes de créditos de saldo negativo de IRPJ apurados no ano calendário de 2013: R\$ 19.068; (ii) auto de infração de multa sobre o valor de compensações com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 5.693, e (iii) Auto de Infração cobrança da MULDI (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessória – MULDI), no montante de R\$2.540, e um processo judicial relacionado a Ação Anulatória com o objetivo de anular os débitos relacionados aos Autos de Infração que exigem valores a título de Imposto sobre Serviços de Qualquer Natureza (ISS), acrescido de multas, juros de mora e atualização monetária, em relação aos meses de janeiro de 2014 até dezembro de 2016, no montante de R\$83.530.

O processo de ISS foi transferido para âmbito judicial, sendo que em outubro de 2021 a Companhia contratou através da controlada, CBSM, um seguro garantia judicial, no montante de R\$ 118.647, junto a seguradora American Life Companhia de Seguros, com o objetivo de garantir o pagamento de eventuais valores no âmbito da ação anulatória de débito fiscal que será proposta pela CBSM, e que tem por objeto a anulação de débitos a título de ISS. 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 junho de 2022 e 2021

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

20. Patrimônio líquido

20.1. Capital social

Em 30 de junho de 2022, o capital social estava composto por 132.068.352 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas como segue:

Acionista	30/06/2022	
	Ações ordinárias	
	%	Quantidade
Fundo de Investimento em Participações - Ascet I FIP Multiestratégia	67,12	88.641.402
San Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia	7,56	9.988.944
Softbank Latin America Fund LP	5,74	7.575.758
Outros	12,34	16.300.388
Ações em Tesouraria	1,15	1.512.783
Ações em Circulação	6,09	8.049.077
Total	100	132.068.352

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

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

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

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

Em 30 de junho de 2021, em reunião do conselho de administração da Companhia, foi aprovada a emissão de 1.174.300 (um milhão, cento e setenta e quatro mil e trezentas) Ações, ao Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos), totalizando o montante de R\$15.500.760,00 (quinze milhões, quinhentos mil, setecentos e sessenta reais), dentro do limite do capital autorizado, conforme previsto no Estatuto Social da Companhia, para subscrição pública no âmbito da Oferta, com a exclusão do direito de preferência dos atuais acionistas da Companhia na subscrição das Ações, em conformidade com o disposto no artigo 172, inciso I, da Lei das S.A. e com o Estatuto Social da Companhia, e sem a concessão do direito de prioridade dos Acionistas, na forma do artigo 9º-A, inciso II, da Instrução CVM 476. Do Preço por Ação de R\$13,20 (treze reais e vinte centavos):

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

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

20. Patrimônio Líquido--Continuação

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

Os custos totais de transação da emissão primária de ações da Companhia foram de R\$(34.301) em 2021, sendo que, até junho de 2021 foram registrados R\$(29.301) e R\$(5.000) no segundo semestre de 2021.

Em 31 de agosto de 2021, ocorreu o fechamento do investimento realizado pela Antfin, mediante a aquisição de 6.603.418 ações ordinárias de titularidade do acionista controlador da Companhia, o Ascet I – Fundo de Investimento em Participações (“FIP Ascet”).

20.3. Reservas de capital

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

20.3.1 Ações em tesouraria

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

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

Até 30 de junho de 2022, a Companhia adquiriu 1.497.300, destas ações em maio de 2022 fez a distribuição de 503.117 referentes ao plano de ações restritas no montante de 1.209 (vide nota 24).

Movimentação	Quantidade	Valor
Saldos em 31 de dezembro de 2021	413.600	1.551
Aquisições de ações - Plano de recompra	1.596.300	4.258
Distribuição de Plano de Ações Restritas	(503.117)	(1.209)
Saldos em 30 de junho de 2022	1.506.783	4.600

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

20. Patrimônio líquido--Continuação

O total de 1.512.783 ações em 30 de junho representa 36% do total do Programa de Recompra de Ações.

Custo médio das ações em tesouraria (R\$ por ação) é de R\$3,89.

20.4. Reserva legal

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

21. Receita líquida

	Consolidado		Consolidado	
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre Anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Receita de breakage	13.556	26.997	14.282	29.404
Receita de spread	11.713	23.208	10.872	21.418
Receita de resgate	39.273	84.932	34.893	60.627
Receita serviços	2.101	5.298	638	1.244
Impostos e deduções sobre vendas	(4.518)	(9.263)	(4.644)	(7.815)
Custos de resgates de pontos dotz	(33.992)	(69.316)	(20.986)	(44.420)
Receita líquida	28.133	61.856	35.055	60.458

22. Custos e despesas operacionais por função e natureza

	Controladora			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Despesa com pessoal (a)	(5.293)	(10.359)	(410)	(834)
Ações restritas	-	-	(1.367)	(1.823)

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

Remuneração variável	(419)	(599)	(416)	(831)
Despesas com consultoria e assessoria	(2.843)	(4.545)	(471)	(472)
Aluguéis e facilities	(340)	(676)	-	-
Licenças	(73)	(105)	-	-
Publicidade, promodotz e mídia	(56)	(107)	-	-
Outras despesas	(424)	(556)	(3)	106
Total de custos, despesas comerciais, gerais e administrativas	(9.448)	(16.947)	(2.667)	(3.854)
Custo operacional	-	-	-	-
Despesas gerais e administrativas	(9.448)	(16.947)	(2.667)	(3.854)

(a) A partir de março de 2022 a Companhia passou a adotar o compartilhamento de despesas entre controladora e controlada.

	Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Despesa com pessoal	(22.395)	(45.602)	(16.281)	(31.685)
Ações restritas	-	-	(1.823)	(1.823)
Remuneração variável	(1.510)	(3.018)	(3.863)	(7.948)
Gastos com tecnologia	(4.901)	(11.111)	(2.771)	(4.697)
Despesas com consultoria e assessoria	(8.674)	(15.526)	(4.308)	(7.622)
Aluguéis e facilities	(1.056)	(2.063)	(1.165)	(2.218)
Despesas com viagens	(473)	(754)	(185)	(319)
Depreciação e amortização	(5.053)	(9.713)	(3.562)	(7.108)
Baixas de títulos	(101)	(149)	(475)	(893)
Licenças	(3.059)	(4.765)	(903)	(1.357)
Publicidade, promodotz e mídia	(5.522)	(13.895)	(6.226)	(8.821)
Call Center	(857)	(1.828)	(915)	(1.791)
Promotores e trade marketing	(261)	(347)	(235)	(372)
E-mail e SMS	(319)	(1.316)	(1.929)	(3.870)
Despesas administrativas	(262)	(526)	(214)	(483)
Reversão (complemento) de PECLD	76	(33)	(10)	16
Outras Despesas	(1.362)	(2.317)	(2.628)	(3.917)
Total de custos, despesas comerciais, gerais e administrativas	(55.729)	(112.963)	(47.493)	(84.908)
Custo operacional	(3.305)	(6.266)	(3.261)	(5.614)
Despesas gerais e administrativas	(41.887)	(81.939)	(30.186)	(54.161)
Despesas comerciais	(10.537)	(24.758)	(14.046)	(25.133)
Total	(55.729)	(112.963)	(47.493)	(84.908)

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

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

23. Outras receitas e despesas operacionais

	Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Reversão (constituição) de provisão para contingências	304	(233)	235	455
Taxas Municipais, Estaduais e Federais	(2)	(8)	(21)	(21)
Despesas indedutíveis	-	-	(4)	(32)
Outras receitas (despesas) operacionais	-	-	(114)	(121)
Total	302	(241)	96	281

24. Planos de remuneração baseados em ações

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

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

24. Planos de remuneração baseados em ações--Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

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.

Em maio de 2022 a Companhia fez distribuição de 503.117 ações referentes ao plano no montante de R\$1.209, registrados no patrimônio líquido (vide nota 20).

25. Despesas e receitas financeiras

	Controladora			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Juros sobre empréstimos	(37)	(37)	122	122
Juros parcelamento PIS/COFINS	-	-	(4)	(5)
IOF	(189)	(189)	(98)	(98)
Bônus de Subscrição – Debêntures(a)	-	-	(3.407)	(3.407)
Variação cambial (b)	(4.377)	(4.377)	(1)	(4.677)
Variação cambial sobre empréstimo em moeda estrangeira (c)	(786)	(786)	-	-
Tarifas bancárias	(44)	(96)	-	-
Multas	-	(49)	-	-
Outras despesas financeiras	(4)	(9)	(11)	(12)
Total despesas financeiras	(5.437)	(5.543)	(3.399)	(8.077)
Rendimento aplicações financeiras	5.967	11.165	730	730
Variação Cambial (a)	1.206	6.549	5.934	5.934
Instrumentos financeiros derivativos (d)	620	620	-	-
Outras receitas financeiras (e)	108	374	-	-
Total receitas financeiras	7.901	18.708	6.664	6.664
Resultado Financeiro Líquido	2.464	13.165	3.265	(1.413)

(a) Em junho de 2021 a operação foi liquidada.

(b) 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 18.

(c) Em 30 de junho de 2022 a Dotz S.A adquiriu um empréstimo em moeda estrangeira (vide nota 12).

(d) Curva do MTM relativa ao swap da transação 4131 (vide NE 26).

(e) Incluem juros incidentes sobre recebíveis.

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

25. Despesas e receitas financeiras--Continuação

	Consolidado			
	Trimestre atual	Acumulado no período atual	Trimestre do período anterior	Acumulado no período anterior
	01/04/2022 a 30/06/2022	01/01/2022 a 30/06/2022	01/04/2021 a 30/06/2021	01/01/2021 a 30/06/2021
Juros sobre empréstimos	(1.885)	(3.555)	(1.296)	(2.993)
Custo de captação de debêntures	-	-	(427)	(1.088)
Juros parcelamento PIS/COFINS	(91)	(297)	(92)	(165)
Juros <i>service agrément</i>	(304)	(556)	118	64
IOF	(218)	(277)	(346)	(387)
Bônus de Subscrição – Debêntures(a)	-	-	(3.407)	(3.407)
Prêmio de estruturação das debêntures(a)	-	-	-	(2.421)
Variação cambial (b)	(4.392)	(4.392)	(5)	(4.687)
Variação cambial sobre empréstimo em moeda estrangeira (c)	(786)	(786)	-	-
Tarifas bancárias	(283)	(550)	-	-
Multas	-	(49)	-	-
Outras despesas financeiras (d)	(1.851)	(2.751)	(857)	(1.643)
Total despesas financeiras	(9.810)	(13.213)	(6.312)	(16.727)
Rendimento aplicações financeiras	6.394	12.445	1.203	1.585
Variação Cambial (a)	1.206	6.549	5.934	5.934
Instrumentos financeiros derivativos (e)	620	620	-	-
Outras receitas financeiras (f)	145	510	168	244
Total receitas financeiras	8.365	20.124	7.305	7.763
Resultado Financeiro Líquido	(1.445)	6.911	993	(8.964)

(a) Em junho de 2021 a operação foi liquidada.

(b) 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 18.

(c) Em 30 de junho de 2022 a Dotz S.A adquiriu um empréstimo em moeda estrangeira (vide nota 12).

(d) Incluem despesas com ressarcimento a clientes e despesas com conta remunerada.

(e) Curva do MTM relativa ao swap da transação 4131 (vide NE 26).

(f) Incluem juros incidentes sobre recebíveis.

26. Gestão de risco financeiro

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

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. Em 2022, a Companhia utilizou instrumento financeiro derivativo de swap para se proteger de exposições ao risco cambial relacionado a tomada de recurso (modalidade 4131) em moeda estrangeira através banco ABC conforme nota 12, item b.

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 2022 e 2021, 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 18).

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.

Risco de moeda

A Companhia possui um passivo em moeda estrangeira composto de empréstimos para capital de giro (operação estruturada 4131) junto ao Banco ABC (conforme Nota 12). Entretanto, não há exposição ao risco de flutuação na taxa de câmbio, devido à Companhia ter contratado, na mesma

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

data, derivativos swap que trocaram a exposição para uma taxa pré-fixada em Reais, ou sujeita a flutuação do CDI mais spread.

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.

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

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

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

Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, a exposição máxima se refere aos saldos de caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras e as contas a receber.

c) Risco de liquidez

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

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

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

Os quadros abaixo demonstram os vencimentos das principais obrigações reconhecidas em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

Saldos em 30 de junho de 2022	Controladora			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	33.209	-	-	33.209
Empréstimos e financiamentos	-	20.823	-	20.823
Instrumentos Financeiros Derivativos	620	-	-	620
	33.829	20.823	-	54.652

Saldos em 30 de junho de 2022	Consolidado			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Empréstimos e financiamentos	21.158	26.068	10.444	57.670
Prêmios a distribuir	39.273	37.173	-	76.446
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	33.209	-	-	33.209
Instrumentos Financeiros Derivativos	620	-	-	620
	94.260	63.241	10.444	167.945

Saldos em 31 de dezembro de 2021	Controladora			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	35.380	-	-	35.380
	35.380	-	-	35.380

Saldos em 31 de dezembro de 2021	Consolidado			Total
	Até 3 meses	De 3 a 12 meses	Acima de 12 meses	
Empréstimos e financiamentos	15.766	4.525	13.264	33.555
Prêmios a distribuir	40.403	41.975	-	82.378
Contas a pagar - LoyaltyOne, Co.	35.380	-	-	35.380
	91.549	46.500	13.264	151.313

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.

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

d) Risco cambial

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

A Companhia detém um baixo volume de operações em moeda estrangeira, representado pelo saldo de contas a pagar decorrente da compra de participação da LoyaltyOne, no montante de R\$33.209 (R\$35.380 em 31 de dezembro de 2021). Em 21 de junho de 2022 a Companhia contraiu contrato de empréstimo na modalidade 4131 junto ao Banco ABC denominados em USD no montante de USD \$3.968. Para mitigar o risco de variação cambial, celebrou contrato de swap para proteção de taxa de câmbio com a mesma instituição financeira atrelada aos mesmos prazos e valores da operação original para anular qualquer exposição cambial, convertendo os encargos financeiros em juros pré-fixados e pós fixados.

A exposição cambial em 30 de junho de 2022 para o contas a pagar com a LoyaltyOne é de US\$6.340 (US\$6.340 em 31 de dezembro de 2021).

Em 30 de junho de 2022, a Companhia adotou a taxa de câmbio de R\$5,2380/US\$1,00 (R\$5,5805/US\$1,00 em 31 de dezembro de 2021), correspondente à taxa de fechamento do mês divulgada pelo Banco Central do Brasil como cenário provável. Os quadros a seguir demonstram a análise de sensibilidade e o efeito no resultado ao final do período em caso de variação da taxa de câmbio nos quatro diferentes cenários:

Contas a pagar LoyaltyOne:

<u>Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$ 5,2380/US\$ 1,00)</u>	<u>Taxa</u>	<u>Controladora e consolidado (*)</u>
	5,2380	(33.209)
Cenário adverso possível (+25%)	6,5475	(8.302)
Cenário adverso remoto (50%)	7,8570	(16.604)
Cenário favorável possível (-25%)	3,9285	8.302
Cenário favorável remoto (-50%)	2,6190	16.604

Empréstimo em moeda estrangeira:

<u>Valores expostos ao risco de valorização do dólar norte-americano (R\$ 5,2380/US\$ 1,00)</u>	<u>Taxa</u>	<u>Controladora e consolidado (*)</u>
	5,2380	(20.786)
Cenário adverso possível (+25%)	6,5475	(5.196)
Cenário adverso remoto (50%)	7,8570	(10.393)
Cenário favorável possível (-25%)	3,9285	5.196
Cenário favorável remoto (-50%)	2,6190	10.393

(*) A Companhia considera como cenário provável o valor do passivo exposto ao dólar americano em 30 de junho de 2022.

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

e) 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 junho de 2022. Abaixo estão demonstrados os montantes expostos e os cenários de flutuação dos juros, com respectivo efeito no resultado da Companhia:

Operações	Saldo 30/06/2022	Receita (despesa)		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
CDI estimado	13,15%	13,81%	16,44%	19,73%
Aplicação financeira	210.542	29.076	34.613	41.540
Empréstimos e financiamentos	(57.670)	(7.964)	(9.481)	(11.378)
<i>Service agreement</i>	(10.700)	(1.478)	(1.759)	(2.111)
Efeito no resultado		19.734	23.373	28.051

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

Operações	Saldo 30/06/2022	Receita (despesa)		
		Cenário provável	Cenário A	Cenário B
CDI estimado	13,15%	12,49%	9,86%	6,58%
Aplicação financeira	210.542	26.297	20.759	13.854
Empréstimos e financiamentos	(57.670)	(7.203)	(5.686)	(3.795)
Service agrément	(10.700)	(1.336)	(1.055)	(704)
Efeito no resultado		17.758	14.018	9.355

Fontes: Dólar: PTAX Banco Central do Brasil em 30 de junho de 2022.

Selic: Banco Central do Brasil

CDI: B3 Brasil Bolsa Balcão

Composição dos saldos de instrumentos financeiros por categoria

A composição dos instrumentos financeiros registrados no balanço patrimonial da Companhia em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	Controladora				Consolidado			
	Mensurado a valor justo por meio do resultado		Custo amortizado		Mensurado a valor justo por meio do resultado		Custo Amortizado	
	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativos								
Caixa e equivalentes de caixa	-	-	211.502	226.225	-	-	222.923	265.898
Contas a receber	-	-	-	-	-	-	30.941	34.475
Outros créditos	-	-	9	-	-	-	1.019	789
Instrumentos Financeiros								
Derivativos	620	-	-	-	620	-	-	-
Partes relacionadas	-	-	573	9.476	-	-	1.540	1.461
Passivos								
Fornecedores	-	-	1.976	3.012	-	-	37.746	46.883
Obrigações com empresas relacionadas	-	-	-	13	-	-	10.700	10.392
Contas a pagar	-	-	33.209	35.380	-	-	49.969	65.713
Empréstimos e financiamentos	-	-	20.823	-	-	-	57.670	33.555

26. Gestão de risco financeiro--Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021
(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma mencionado)

26.2 Mensuração do valor justo dos instrumentos financeiros

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

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

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

A tabela abaixo demonstra um resumo dos instrumentos financeiros consolidados da Companhia mensurados a valor justo com suas respectivas classificações dos métodos de valoração, em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

	Hierarquia do valor justo	Valor contábil		Valor justo	
		30/06/2022	31/12/2021	30/06/2022	31/12/2021
Ativos financeiros					
Caixa e equivalentes de caixa	Nível 1	222.923	265.898	222.923	265.898
Instrumentos Financeiros Derivativos	Nível 2	620	-	620	-
		223.543	265.898	223.543	265.898
Passivos financeiros					
Empréstimos e financiamentos	Nível 2	57.670	33.555	57.670	33.555
Contas a pagar	Nível 2	49.969	65.713	49.969	65.713
		107.639	99.268	107.639	99.268

26. Gestão de risco financeiro—Continuação

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

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

Valores a receber a longo prazo a taxas pré e pós-fixadas são avaliados pela Companhia com base em parâmetros, tais como: taxa de juros, fatores de risco específicos ou da contraparte. Em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021, o valor contábil desses valores a receber se aproxima de seu valor justo.

Para semestre findo em 30 de junho de 2022, 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.

26.3 Gestão de capital

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

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

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

Os índices de alavancagem financeira em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 podem ser assim sumarizados:

	Consolidado	
	30/06/2022	31/12/2021
Empréstimos e financiamentos	57.670	33.555
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(217.895)	(265.898)
(=) Dívida (caixa) líquida	(160.225)	(232.343)
(-) Patrimônio líquido	(126.909)	(77.777)
(=) Patrimônio líquido e dívida líquida	(287.134)	(310.120)

27. Seguros

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

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

<u>Tipo de risco</u>	<u>Objeto</u>	<u>Montante da cobertura</u>
Patrimonial	Sede administrativa em São Paulo	R\$6.000
Garantia judicial	Processo administrativo ISS (anulação de débitos a título de ISS- N.E 19)	R\$118.647
Garantia judicial	Dívida Loyalty One (N.E 18)	R\$48.815

O valor dos seguros contratados em 30 de junho de 2022 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.

28. Resultado por ação

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

O cálculo do prejuízo por ação para os períodos findos em 30 de junho de 2022 e 2021 está demonstrado a seguir:

	<u>30/06/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Prejuízo do período (R\$ mil)	(44.874)	(82.252)
Quantidade média ponderada de ações	132.068.352	132.068.352
Prejuízo por ação do exercício/ período– básico e diluído - R\$	(0,34)	(0,62)

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

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

29. Eventos Subsequentes

Aquisição da Noverde

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

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 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.

Conforme previsto no Acordo de Associação a Transação foi implementada por meio da (a) aquisição, pela Companhia, mediante compra e venda de ações de emissão da Noverde representativas de 49,9587% do capital social da Noverde, mediante o pagamento total de R\$ 35.699.260,79 (trinta e cinco milhões, seiscentos e noventa e nove mil, duzentos e sessenta reais e setenta e nove centavos), com parcelas à vista e à prazo ("Compra e Venda"); e (b) incorporação, pela Companhia, das ações de emissão da Noverde remanescentes, nos termos do artigo 252 da Lei das Sociedades por Ações ("Incorporação de Ações"), resultando na emissão, em favor de acionistas da Noverde, de (a) 372.206 (trezentas e setenta e duas mil duzentas e seis) ações ordinárias de emissão da Companhia (DOTZ3); e (b) bônus de subscrição cujo exercício estará condicionado aos termos e condições previstos nos respectivos certificados de emissão, que conferirão a determinados acionistas da Noverde o direito de subscrever até 4.766.831 (quatro milhões, setecentas e sessenta e seis mil, oitocentas e trinta e uma) ações ordinárias de emissão da Companhia (DOTZ3), sendo que as quantidades de ações indicadas neste parágrafo (b) são limites máximos e poderão variar em decorrência do atingimento de determinadas condições, incluindo metas operacionais e financeiras estabelecidas entre as partes do Acordo de Associação.

Direito de Retirada (Recesso). Conforme disposto nos artigos 252, parágrafo 1º e 137, inciso IV da Lei das Sociedades por Ações, será facultado o direito de retirada (recesso) aos acionistas da Companhia que não votaram favoravelmente à Incorporação de Ações, que se abstiveram de votar ou que não compareceram à AGE, e que manifestaram expressamente sua intenção de exercer o direito de retirada (recesso), no prazo de 30 (trinta) dias de 4 de agosto de 2022 (data de publicação da ata de AGE, sendo que o período de exercício se inicia no dia 5 de agosto de 2022, inclusive, e se encerra no dia 5 de setembro de 2022, inclusive), conforme aviso aos acionistas divulgado no site da CVM em 03 de agosto de 2022.

29. Eventos Subsequentes--Continuação

Aquisição de empréstimo com o Banco do Brasil

Notas Explicativas

Dotz S.A.

Notas explicativas às informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas--Continuação
30 de junho de 2022 e 2021

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

Em 29 de julho de 2022 a Dotz S.A assinou um contrato de empréstimo com o Banco do Brasil, no valor de 30.000.000, com vencimento até 28 de julho de 2025. O crédito, destina-se única e exclusivamente ao reforço de caixa para viabilizar a aquisição da Noverde Tecnologia E Pagamentos S.A.

Impostos municipais – PMSP

Em 1 de agosto a Companhia recebeu um auto de infração com a mesma natureza do processo mencionado na NE 19 relacionado ao não recolhimento de ISS sobre as receitas diferidas da Companhia. Na avaliação inicial dos assessores jurídicos a probabilidade de perda é possível. Sendo assim, não existe a necessidade de provisão contábil.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias, individuais e consolidadas, da Dotz S.A. (Companhia), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações financeiras intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, 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, 15 de agosto de 2022.

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

Murilo Morgante
CRC-1SP280120/O-7

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

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

(i) Reviram, discutiram e concordam com as Informações financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas relativas ao semestre findo em de 30 de junho de 2022; e

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

São Paulo, 15 de agosto de 2022.

Roberto Saddy Chade
Diretor Presidente

Otávio Gomes de Araujo
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

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

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

- (i) Reviram, discutiram e concordam com as Informações financeiras Intermediárias Individuais e Consolidadas relativas ao semestre findo em de 30 de junho de 2022; e
- (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

São Paulo, 15 de agosto de 2022.

Roberto Saddy Chade
Diretor Presidente

Otávio Gomes de Araujo
Diretor Financeiro e de Relações com Investidores