





Os montantes registrados em 31 de dezembro de 2021 apresentam o seguinte cronograma de vencimento:

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
2022	20.348	-
2023	7.005	-
2024 em diante	6.202	-
<b>Total</b>	<b>33.555</b>	<b>-</b>

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

**17. Debêntures**

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Debêntures (a)	82.474	82.474
Juros capitalizados, Líquidos	3.772	1.614
Prêmio de estruturação	9.385	6.965
Pagamento	(95.631)	-
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>91.055</b>
Gastos de captação (b)	-	(10.989)
<b>Total debêntures</b>	<b>-</b>	<b>80.066</b>
Circulante	-	18.414
Não circulante	-	71.551

(a) Inclui juros capitalizados. (b) Os gastos relacionados à captação das debêntures, no montante original de R\$3.731, foram amortizados contra o resultado do exercício no prazo do contrato pelo método do custo amortizado, com base na taxa efetiva de juros e apresentadas como despesas financeiras. **18. Bônus de subscrição** Em 8 de dezembro de 2019, a controladora CBSM realizou emissão de debênture privada conversível em ações para o São Siro por meio do "Instrumento Particular de Escritura da Primeira Emissão Privada de Debêntures Conversíveis em Ações, da Espécie com Garantia Real, com Garantia Adicional Fiduciária", em série única. A debênture foi integralizada em 30 de dezembro de 2019 após o cumprimento das condições precedentes definidas na Escritura. Em 8 de junho de 2021 a CBSM realizou a quitação das debêntures. **Prêmio de estruturação das debêntures:** Em razão da subscrição das debêntures convertíveis emitidas em 8 de dezembro de 2019, a Companhia pagou ao Debitante na data de vencimento um Prêmio de Estruturação de US\$ 1.825 mil pela taxa de câmbio de venda imediatamente anterior à data de pagamento. O Prêmio de Estruturação foi tratado como um derivativo embutido. Esse derivativo embutido foi separado e contabilizado ao valor justo em contrapartida ao resultado. Em abril de 2021 o debitanteur São Siro anuiu a operação de oferta pública inicial de ações da Companhia, realizada na B3 - Brasil, Bolsa e Balcão. Em 8 de junho de 2021 a CBSM realizou a quitação da operação.

**19. Fornecedores** Em 6 de dezembro de 2019, a Companhia concedeu ao São Siro o direito de subscrever 73.598 bônus de subscrição equivalentes a aproximadamente 5% das ações ordinárias diluídas da Dotz S.A. pelo preço de exercício de R\$100,00 (cem reais). O bônus de subscrição é um instrumento financeiro passivo com reconhecimento ao valor justo, sendo exercido no evento de liquidez qualificado ocorrido em maio de 2021 (oferta pública de ações). Desta forma a Controladora reconheceu despesa incremental de R\$ 31.007 em maio de 2021 (R\$17.594 em dezembro de 2020) e efetuou a liquidação integral de R\$ 21.001 em junho de 2021.

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Fornecedores de produtos e serviços (despesa)	3.012	-	21.058	13.074
Fornecedores de prêmios resgatados (custo)	-	-	28.825	18.362
<b>Total</b>	<b>3.012</b>	<b>-</b>	<b>49.883</b>	<b>31.785</b>

**20. Obrigações trabalhistas e encargos sociais**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Provisão de férias	-	-	3.586	2.862
Provisão para encargos trabalhistas - INSS	831	-	7.947	5.010
Provisão PLR e Remuneração Variável	-	-	14	176
Contribuição patronal - Parcelamento	-	-	1	718
INSS a recolher	33	33	1.185	713
Recursos a recolher	44	44	1.130	492
Outras obrigações trabalhistas	-	-	390	234
<b>Total</b>	<b>908</b>	<b>78</b>	<b>18.489</b>	<b>13.387</b>
Circulante	908	78	14.252	9.377
Não Circulante	-	-	4.237	4.010

**21. Obrigações tributárias**

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
COFINS a recolher	73	-	1.673	655
IRPJ a recolher	-	-	555	79
CSLL a recolher	-	-	889	79
ISS a recolher	-	-	377	414
CSLL a recolher	-	-	576	29
PIS/COFINS/CSLL de terceiros	-	-	356	139
Outras obrigações tributárias	13	-	344	190
<b>Subtotal</b>	<b>258</b>	<b>-</b>	<b>5.515</b>	<b>2.368</b>
Parcelamento - CIDE	-	-	533	736
Parcelamento - COFINS	-	-	1.940	2.457
Parcelamento - PIS	-	-	416	527
Parcelamento - IRPJ	-	-	734	886
<b>Subtotal</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.623</b>	<b>4.606</b>
<b>Total</b>	<b>258</b>	<b>-</b>	<b>9.138</b>	<b>6.974</b>
Circulante	258	-	6.678	3.487
Não Circulante	-	-	2.460	4.587

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	
<b>PIS</b>	258	15	25	313	60	34	26
<b>COFINS</b>	474	109	27	610	60	34	416
<b>Total</b>	2.205	504	123	2.832	60	34	1.987
<b>CIDE</b>	842	168	8	1.058	60	30	533
<b>IRPJ</b>	750	150	4	908	60	14	734

(a) Leva em consideração o valor das parcelas em aberto corrigidas até a data do balanço. **22. Adiantamento de clientes** O adiantamento refere a acordos firmados com parceiro comercial para prestação de serviço pela Companhia. Parte do valor recebido em 2020 foi adiantada sob condições de atingimento de metas de volume no prazo de cinco meses, justificando sua classificação como um passivo não circulante. **23. Receitas diferidas e prêmios a distribuir** Prêmios a distribuir Breakage e receitas diferidas (a) Programa de exclusividade bandeira (b) **Total** Circulante Não circulante

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Parceiro comercial	8.343	8.658
<b>Total</b>	<b>8.343</b>	<b>8.658</b>
Circulante	303	648
Não circulante	8.040	8.040

O adiantamento refere a acordos firmados com parceiro comercial para prestação de serviço pela Companhia. Parte do valor recebido em 2020 foi adiantada sob condições de atingimento de metas de volume no prazo de cinco meses, justificando sua classificação como um passivo não circulante. **23. Receitas diferidas e prêmios a distribuir** Prêmios a distribuir Breakage e receitas diferidas (a) Programa de exclusividade bandeira (b) **Total** Circulante Não circulante

(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 controladora Dotz S.A. por prazo de cinco anos e que está sendo levado ao resultado como receita em 60 parcelas, contadas a partir de fevereiro de 2020. Na conta Prêmios a distribuir, R\$80.006 em 31 de dezembro de 2020, fica registrado o passivo com os prêmios ainda não resgatados e cujo prazo de exigibilidade depende da iniciativa dos clientes em fazer as trocas. **24. Contas a pagar** Parceiro comercial Total Circulante Não circulante

	Controladora		Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2020
Outras contas, Co (Canadá) (a)	35.380	48.616	35.380	48.616
LoyaltyOne a pagar (b)	-	-	30.333	1.366
<b>Total</b>	<b>35.380</b>	<b>48.616</b>	<b>65.713</b>	<b>49.982</b>
Circulante	35.380	48.616	65,7	49.982
Não circulante	-	-	-	-

(a) O valor de R\$35.380 (R\$48.616 em 31 de dezembro de 2020) é denominado em dólares e foi contraído na compra da participação que a LoyaltyOne, Co (Canadá) detinha na CBSM até junho de 2018. Em 29 de setembro de 2021, foi instaurado pela Dotz S.A. ("Requerente"), em face de Alliance Data Luz (Demandante) e de LoyaltyOne Canada ("Requeridas"), o Procedimento Arbitral nº 96/2021 (CPC 477) do 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 controversia: US\$ 4.340.000,00. (b) Nesta rubrica estão registrados os depósitos dos clientes R\$28.205 (R\$1.128 em 31 de dezembro de 2020). **25. 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 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020, a Companhia possuía as seguintes provisões:

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Demandas cíveis	128	601
<b>Total</b>	<b>128</b>	<b>601</b>

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

	31/12/2019			31/12/2020		
	Cíveis	Trabalhistas	Total	Cíveis	Trabalhistas	Total
Provisão	411	151	562	463	151	614
Reversão (reversão)	118	(151)	(33)	601	(801)	(198)
Reversão	(473)	-	(473)	128	-	128
<b>Total</b>	<b>411</b>	<b>151</b>	<b>562</b>	<b>463</b>	<b>151</b>	<b>614</b>

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

	Consolidado	
	31/12/2021	31/12/2020
Demandas trabalhistas e cíveis	3.232	2.482
Processos fiscais (a)	108.769	87.911
(a) Refere-se a dois processos administrativos relativos (i) a pedidos de compensação decorrentes de créditos de saldo negativo de IRPJ apurados no ano calendário de 2013: R\$ 18.414; (ii) autos de infração lavrados para cobrança de ISS referente ao período de janeiro de 2014 a dezembro de 2016: R\$ 82.515 e (iii) autos de infração de multa sobre o valor de compensação com saldo negativo de IRPJ não homologadas, no montante de R\$ 5.420 e (iv) Auto de Infração cobrança da MULD (Multa por Descumprimento de Obrigação Acessoria - MULD), no montante de R\$2.420. Os processos anteriormente mencionados se encontram em discussão na esfera administrativa. O processo de ISS foi transferido para âmbito judicial, sendo que em outubro de 2021 a Companhia contraiu através da controlada, CBSM, um seguro garantia judicial, no montante de R\$ 121.907, 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. Assim, 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.		

**26. Patrimônio líquido** **26.1. Capital social:** Em 31 de dezembro de 2021, o capital social estava composto por 132.068.352 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, distribuídas como segue:

	31/12/2021	
	Ações ordinárias	Quantidade
Fundo de Investimento em Participações - Ascet   FIP Multiestratégia	67,12	88.641,042
São Siro Fundo de Investimento em Participação e Multiestratégia	7,56	9.988,944
Softbank Latin America Fund LP	5,74	7.575,758
Antfin Singapore Holding Pte. Ltd.	5,00	6.603,418
Antfin Partners Investments Ltda.	1,30	5.688,818
Fourth Sail Capital	3,04	4.015,152
Ações em Tesouraria	0,39	518,600
Ações em Circulação	6,85	9.043,260
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>132.068.352</b>

**Diretoria** **Roberto Saddy Chacó** - Diretor-Presidente **Otávio Gomes de Araujo** - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

**Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras e o Relatório dos Auditores Independentes** (i) Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras Individuais e Consolidadas relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020; e (ii) Reviram, discutiram e concordam com a opinião expressa no relatório de auditoria dos auditores independentes sobre as demonstrações financeiras.

São Paulo, 23 de março de 2022. **Roberto Saddy Chacó** - Diretor-Presidente **Otávio Gomes de Araujo** - Diretor Financeiro e de Relações com Investidores

**Relatório Anual Resumido do Comitê de Auditoria Não Estatutário Referente às Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas de 31 de Dezembro de 2021** em cumprimento às atribuições legais aplicáveis, estatutárias e definidas no seu Regimento Interno. A Ernest & Young Auditores Independentes ("Auditores Independentes") é a empresa responsável pela auditoria das demonstrações contábeis, conforme as normas vigentes. Os Auditores Independentes são igualmente responsáveis pela revisão especial dos informes trimestrais ("ITRs") devidamente reportados ao mercado e à CVM. O relatório dos Auditores Independentes reflete o resultado de suas verificações e apresenta adequadamente a opinião dos Auditores Independentes, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada da Companhia, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **Atividades exercidas em 2021:** Nos termos do Regimento Interno do Comitê, suas reuniões ordinárias devem ser realizadas, no mínimo, bimestralmente. O Comitê reuniu-se 3 (três) vezes no período de abril de 2021 a março de 2022. Todos os assuntos, orientações, discussões, recomendações e pareceres do Comitê foram consignados em atas de reuniões, as quais foram assinadas pelos membros presentes do Comitê e permanecem arquivadas na sede da Companhia. As principais atividades realizadas pelo Comitê no período de abril de 2021 a março de 2022 foram: (a) Análise e recomendação acerca das informações financeiras da Companhia referentes ao período encerrado em 31 de junho de 2021 (2T21); (b) Análise e recomendação acerca das informações financeiras da Companhia referentes ao período encerrado em 30 de setembro de 2021

Desdobramento:

	31/03/2021	
	Acções ordinárias	Fator
	% Quantidade	Desdobramento
<b>Acionista</b>		
Fundo de Investimento em Participações - Ascet   FIP Multiestratégia	98	1.347.211
Ascet   FIP Multiestratégia	70	94.304.770
Luiz Fernando Vendramini Fleury	27	359.250
<b>Total</b>	<b>100</b>	<b>1.370.705</b>

**26.2. 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, setecentos 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 seiscentos 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 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\$56,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$195.363.300,00 (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 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 agio na subscrição de ações, totalizando a quantia de R\$173.360,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez reais) destinada à reserva de capital. Aprovearam, ainda, que as novas ações emitidas terão os mesmos direitos conferidos às demais ações da Companhia, nos termos do Estatuto Social da Companhia e da legislação aplicável, fazendo jus ao recebimento integral de dividendos e demais proventos de qualquer natureza que vierem a ser declarados pela Companhia. A homologação, em razão da deliberação tomada no item (a) acima, do aumento de capital da Companhia no montante de R\$7.350.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez 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 treze milhões, cento e treze mil, setecentos e dezesseite reais e sessenta e sete centavos), dividido em 132.068.352 (cento e trinta e dois milhões, sessenta e oito mil, trezentos e cinquenta e duas) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal. O pagamento dos valores ocorreu em 29 de maio de 2021 e os valores estão registrados em líquidos do custo de transação na conta de Capital a Integralizar. Os custos de transação da emissão primária de ações da Companhia foram de R\$(34.301). 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"). **26.3. Reservas de capital:** As reservas de capital são formadas nos termos do 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\$56,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$173.360,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez reais) destinada à reserva de capital. Aprovearam, ainda, que as novas ações emitidas terão os mesmos direitos conferidos às demais ações da Companhia, nos termos do Estatuto Social da Companhia e da legislação aplicável, fazendo jus ao recebimento integral de dividendos e demais proventos de qualquer natureza que vierem a ser declarados pela Companhia. A homologação, em razão da deliberação tomada no item (a) acima, do aumento de capital da Companhia no montante de R\$7.350.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez 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 treze milhões, cento e treze mil, setecentos e dezesseite reais e sessenta e sete centavos), dividido em 132.068.352 (cento e trinta e dois milhões, sessenta e oito mil, trezentos e cinquenta e duas) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal. O pagamento dos valores ocorreu em 29 de maio de 2021 e os valores estão registrados em líquidos do custo de transação na conta de Capital a Integralizar. Os custos de transação da emissão primária de ações da Companhia foram de R\$(34.301). 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"). **26.3. Reservas de capital:** As reservas de capital são formadas nos termos do 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\$56,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$173.360,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez reais) destinada à reserva de capital. Aprovearam, ainda, que as novas ações emitidas terão os mesmos direitos conferidos às demais ações da Companhia, nos termos do Estatuto Social da Companhia e da legislação aplicável, fazendo jus ao recebimento integral de dividendos e demais proventos de qualquer natureza que vierem a ser declarados pela Companhia. A homologação, em razão da deliberação tomada no item (a) acima, do aumento de capital da Companhia no montante de R\$7.350.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez 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 treze milhões, cento e treze mil, setecentos e dezesseite reais e sessenta e sete centavos), dividido em 132.068.352 (cento e trinta e dois milhões, sessenta e oito mil, trezentos e cinquenta e duas) ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal. O pagamento dos valores ocorreu em 29 de maio de 2021 e os valores estão registrados em líquidos do custo de transação na conta de Capital a Integralizar. Os custos de transação da emissão primária de ações da Companhia foram de R\$(34.301). 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"). **26.3. Reservas de capital:** As reservas de capital são formadas nos termos do 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\$56,60 (seis reais e sessenta centavos) por ação será destinado à conta de capital social da Companhia, totalizando a quantia de R\$173.360,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez reais) destinada à reserva de capital. Aprovearam, ainda, que as novas ações emitidas terão os mesmos direitos conferidos às demais ações da Companhia, nos termos do Estatuto Social da Companhia e da legislação aplicável, fazendo jus ao recebimento integral de dividendos e demais proventos de qualquer natureza que vierem a ser declarados pela Companhia. A homologação, em razão da deliberação tomada no item (a) acima, do aumento de capital da Companhia no montante de R\$7.350.380,00 (sete milhões, setecentos e cinquenta mil, trezentos e dez 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



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

**Opinião:** Examinamos as demonstrações financeiras individuais e consolidadas da Dotz S.A. ("Companhia"), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações dos resultados, dos resultados abrangentes, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis. Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, individual e consolidada, da Companhia em 31 de dezembro de 2021, o desempenho individual e consolidado de suas operações e os seus respectivos fluxos de caixa individuais e consolidados para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB). **Base para opinião:** Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas". Somos independentes em relação à Companhia e suas controladas, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião. **Principais assuntos de auditoria:** Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras individuais e consolidadas e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Para cada assunto abaixo, a descrição de como nossa auditoria tratou o assunto, incluindo quaisquer comentários sobre os resultados de nossos procedimentos, é apresentado no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. Nós cumprimos as responsabilidades descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas", incluindo aquelas em relação a esses principais assuntos de auditoria. Dessa forma, nossa auditoria incluiu a condução de procedimentos planejados para responder a nossa avaliação de riscos de distorções significativas nas demonstrações financeiras. Os resultados de nossos procedimentos, incluindo aqueles executados para tratar os assuntos abaixo, fornecem a base para nossa opinião de auditoria sobre as demonstrações financeiras da Companhia. **Reconhecimento de receita de pontos emitidos:** Os pontos emitidos pelo Programa Dotz são registrados pelo seu preço de venda na rubrica "Receitas diferidas e prêmios a distribuir" no momento da emissão dos pontos. Conforme a nota 3.13 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a receita da contraprestação é reconhecida no momento do resgate dos pontos e a receita relacionada ao spread e breakage em parcelas mensais ao longo da vida dos pontos de forma linear. Esse reconhecimento leva em consideração estimativas sobre expectativas de expiração de pontos e depende de um ambiente de tecnologia e de uma estrutura interna para suportar o alto volume de transações. Dessa forma, existe o risco de que uma receita seja reconhecida fora do seu período de competência. Considerando o risco inerente, o alto volume de transações e a magnitude dos valores envolvidos, consideramos esse assunto significativo para nossa auditoria. **Como nossa auditoria conduziu o assunto:** Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, o entendimento dos controles e fluxo do processo implementados pela Companhia relacionados ao processo de reconhecimento de receita de pontos emitidos; avaliação da adequação das políticas contábeis de reconhecimento de receita da Companhia; avaliação da premissa relacionada à expectativa de pontos que irão expirar para determinar o cálculo de breakage; utilização de ferramentas digitais; inspeção e análise de notas fiscais, em base amostral, para avaliar os valores dos pontos registrados como prêmios a distribuir receitas diferidas; recálculo da movimentação da provisão para prêmios a distribuir receitas diferidas; cruzamento da movimentação da provisão para prêmios a distribuir com as respectivas contas do resultado; procedimentos analíticos sobre receita frente o custo registrado e pontos resgatados; e avaliação da adequação das divulgações sobre o tema incluídas pela diretoria na nota explicativa 3.13. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre o reconhecimento das receitas, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos que os critérios utilizados pela diretoria são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Capitalização de ativos intangíveis desenvolvidos internamente:** A Companhia capitaliza parte dos custos de mão de obra e serviços de terceiros incorridos durante o aprimoramento tecnológico de produtos já existentes ou para o desenvolvimento de novos projetos. Essa capitalização é registrada no ativo intangível, conforme nota explicativa 3.7. Esse assunto foi considerado significativo para nossa auditoria, devido ao grau de julgamento envolvido na determinação dos gastos que serão capitalizados pela Companhia, que deverá demonstrar que os critérios estabelecidos para capitalização de custos de desenvolvimentos foram atendidos. **Como nossa auditoria conduziu o assunto:** Nossos procedimentos relacionados a à capitalização de custos de

**Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Financeiras Individuais e Consolidadas**

desenvolvimento incluíram, entre outros, o entendimento dos controles internos chaves implementados pela Companhia relacionados ao processo de capitalização de custos de desenvolvimento; a seleção de uma amostra de projetos para verificação da sua viabilidade técnica, avaliação da intenção da Companhia com o ativo e sua viabilidade financeira, além da realização de indagações e entrevistas com os responsáveis dos projetos capitalizados para entendimento da viabilidade técnica; e realização de testes documentais, por meio dos quais analisamos os débitos de horas dos profissionais e sua relação com os projetos que estão sendo capitalizados, além de obter evidências que corroborassem se as atividades exercidas pelo funcionário nesses projetos eram consistentes com os critérios para capitalização; e avaliação da adequação das divulgações sobre o tema incluídas pela diretoria na nota explicativa 3.7. Baseados nos procedimentos de auditoria efetuados, que está consistente com a avaliação da diretoria, consideramos aceitáveis as políticas de capitalização de custos da Companhia derivadas para suportar os julgamentos e informações incluídas no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Continuidade operacional:** As demonstrações financeiras foram elaboradas utilizando-se do pressuposto da continuidade operacional, tendo como premissa o fato de que a Companhia está em atividade e irá manter-se em operação por um futuro previsível de ao menos 12 meses a partir da data do balanço. Essa premissa leva em consideração o pressuposto de que a administração não pretende liquidar a entidade ou interromper as operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista além dessas. A nota explicativa nº1 às demonstrações financeiras detalha como a diretoria da Companhia concluiu que há uma expectativa razoável quanto a sua continuidade operacional para suportar a preparação das demonstrações financeiras com o uso deste pressuposto. A Companhia possui passivo a descoberto, geração de caixa de atividades operacionais negativa e apurou prejuízos nos últimos anos, sendo que a avaliação da diretoria descrita na referida nota explicativa inclui medidas já implementadas e em andamento para reverter a situação patrimonial e financeira negativa. Os cálculos que sustentam as premissas de rentabilidade esperada futura e fluxo de caixa requerem que a diretoria faça julgamentos com alto grau de subjetividade. Dessa forma, enviamos esforços de auditoria significativos na avaliação da adequação da utilização do pressuposto de continuidade pela diretoria da Companhia na preparação das demonstrações financeiras e, portanto, esse considerado um principal assunto de auditoria. **Como nossa auditoria conduziu o assunto:** Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros, (i) a obtenção e análise da avaliação financeira preparada pela Companhia quanto às incertezas relacionadas à capacidade de continuidade operacional e da avaliação das projeções de fluxo de caixa preparadas pela Companhia para os próximos 12 meses a partir da data do balanço; (ii) a leitura dos termos contratuais dos empréstimos, considerando potencial violação relevante ou novos termos e condições, como também das atas das reuniões de acionistas, dos responsáveis pela governança e de comitês relevantes; (iii) avaliação dos acordos comerciais e (iv) avaliação da adequação das divulgações da Companhia, incluídas na nota explicativa 1 das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. Baseados no resultado dos procedimentos de auditoria efetuados sobre a continuidade operacional, consideramos que a avaliação da diretoria, incluindo os critérios utilizados estão consistentes e são aceitáveis, no contexto das demonstrações financeiras tomadas em conjunto. **Outros assuntos: Demonstrações do valor adicionado:** As demonstrações individuais e consolidada do valor adicionado (DVA) referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da diretoria da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico NBC TG 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras individuais e consolidadas tomadas em conjunto. **Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras individuais e consolidadas e o relatório do auditor:** A diretoria da Companhia é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório da Administração. Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras individuais e consolidadas não abrangem o Relatório da Administração e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório da Administração e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório da Administração, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito. **Responsabilidades da diretoria e da governança pelas demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras individuais e consolidadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles inter-

nos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro. Na elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas, a diretoria é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a diretoria pretenda liquidar a Companhia ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações. Os responsáveis pela governança da Companhia e suas controladas são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras individuais e consolidadas. **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas:** Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras individuais e consolidadas, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras. Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso: • Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais. • Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia e suas controladas. • Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria. • Concluímos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras individuais e consolidadas ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional. • Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras individuais e consolidadas representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada. Comunicamos-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos. Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas. Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 23 de março de 2022.



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

**Murilo Morgante**  
CRC-1SP280120/O-7

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2001, que institui a Infraestrutura de Chaves Públicas Brasileira - ICP-Brasil.



Certificado por Editora Globo SA  
04067191000160 em 24/03/2022 17:06

A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ou pelo link  
<http://valor.globo.com/valor-ri/>

Hash: 16480659620d476166268e435c94f9790635e0f41