

Informações Trimestrais – ITR

Méliuz S.A.

31 de março de 2022
com Relatório do Auditor Independente

Méliuz S.A.

Informações Trimestrais - ITR

31 de março de 2022

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais.....	1
Informações contábeis intermediárias auditadas	
Balancos patrimoniais.....	3
Demonstrações dos resultados.....	5
Demonstrações dos resultados abrangentes	6
Demonstrações das mutações do patrimônio líquido.....	7
Demonstrações dos fluxos de caixa.....	8
Demonstrações do valor adicionado	9
Notas explicativas às informações contábeis intermediárias.....	10



Edifício Phelps Offices Towers
Rua Antônio de Albuquerque, 156
11º andar - Savassi
30112-010 - Belo Horizonte - MG - Brasil
Tel: +55 31 3232-2100
Fax: +55 31 3232-2106
ey.com.br

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos
Administradores e Acionistas da
Méliuz S.A.
Belo Horizonte – MG

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da Méliuz S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com a NBC TG 21 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 contábeis 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 intermediárias individuais e consolidadas

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

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem as demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais e consolidadas, referentes ao período de três meses findo em 31 de março de 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 contábeis 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 contábeis intermediárias individuais e consolidadas tomadas em conjunto.

Belo Horizonte, 09 de maio de 2022.

ERNST & YOUNG
Auditores Independentes S.S.
CRC-2SP015199/O-6


Rogério Xavier Magalhães
Contador CRC-1MG080613/O-1

Méliuz S.A.

Balanços patrimoniais
31 de março de 2022
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	3	480.975	489.256	504.297	514.749
Contas a receber	4	28.173	53.452	39.116	66.882
Tributos a recuperar	5	13.518	6.867	14.500	7.732
Empréstimos e contratos a receber	6	38.575	18.588	38.575	18.588
Custódia de bitcoin	7.1	-	-	24.819	28.303
Carteira de criptoativos	7.2	-	-	92	106
Valores a receber de partes relacionadas	8.2	4.312	3.785	-	-
Outros valores a receber	14	-	27.000	-	27.000
Outros ativos	7.2	4.400	2.981	5.026	3.756
Total do ativo circulante		569.953	601.929	626.425	667.116
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Valores a receber de partes relacionadas	8.2	580	591	-	-
Tributos diferidos	18.b	42.697	39.282	42.697	39.282
Adiantamentos	9	4.218	4.105	-	-
Outras ativos	7.2	4.160	4.148	4.613	4.608
Total do ativo realizável a longo prazo		51.655	48.126	47.310	43.890
Investimentos	10	182.878	185.892	1	1
Imobilizado	11	5.983	6.067	6.177	6.258
Arrendamento mercantil - direito de uso	12	1.398	1.554	1.398	1.554
Intangível	13	4.718	5.078	182.180	184.010
Total do ativo não circulante		246.632	246.717	237.066	235.713
Total do ativo		816.585	848.646	863.491	902.829

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Passivo					
Circulante					
Fornecedores	15	4.139	4.569	5.589	6.953
Empréstimos e financiamentos		-	-	251	305
Obrigações trabalhistas e tributárias	16	16.779	15.868	19.895	18.712
Imposto de renda e contribuição social a recolher	18	-	-	750	724
Cashback	17	12.847	34.818	12.847	34.818
Arrendamento mercantil a pagar	12	639	660	639	660
Dividendos mínimos a pagar		21	21	21	21
Custódia de bitcoin	7.1	-	-	24.819	28.303
Receita diferida	14	3.375	3.375	3.375	3.375
Outros passivos		3.940	3.804	4.924	3.984
Total do passivo circulante		41.740	63.115	73.110	97.855
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos		-	-	63	152
Arrendamento mercantil a pagar	12	689	841	689	841
Cashback	17	753	2.093	753	2.093
Tributos diferidos		-	-	1.646	2.182
Obrigações trabalhistas e tributárias		641	556	675	602
Earn-out a pagar	19	38.313	38.194	38.313	38.194
Opção de compra		41.314	41.314	41.314	41.314
Receita diferida	14	22.782	23.625	22.782	23.625
Outros passivos		-	-	89	488
Total do passivo não circulante		104.492	106.623	106.324	109.491
Patrimônio líquido					
Capital social	20	772.178	772.178	772.178	772.178
Reserva de capital		(45.462)	(46.637)	(45.462)	(46.637)
Ações em tesouraria		(10.989)	(10.989)	(10.989)	(10.989)
Outros resultados abrangentes		(4.339)	(1.241)	(4.339)	(1.241)
Prejuízos acumulados		(34.403)	(34.403)	(34.403)	(34.403)
Resultado do período		(6.632)	-	(6.632)	-
Patrimônio líquido atribuído a controladores		670.353	678.908	670.353	678.908
Patrimônio líquido atribuído a não controladores		-	-	13.704	16.575
Total do patrimônio líquido		670.353	678.908	684.057	695.483
Total do passivo e patrimônio líquido		816.585	848.646	863.491	902.829

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Demonstrações dos resultados

Período de três meses findo em 31 de março de 2022

(Em milhares de reais, exceto o lucro básico e diluído por ação)

	Notas	Período de três meses findo em			
		Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas líquidas	22	76.914	48.765	90.046	51.810
Despesas operacionais					
Despesas com cashback		(52.689)	(21.181)	(53.506)	(21.181)
Despesas com pessoal		(25.742)	(6.950)	(30.691)	(7.793)
Despesas comerciais e de marketing		(5.834)	(6.700)	(7.313)	(7.048)
Despesas com softwares		(6.050)	(2.454)	(6.696)	(2.529)
Despesas gerais e administrativas		(2.890)	(457)	(5.439)	(914)
Serviços de terceiros		(3.649)	(4.072)	(4.004)	(7.451)
Depreciação e amortização		(1.231)	(373)	(1.685)	(450)
Outros		848	20	455	21
		(97.237)	(42.167)	(108.879)	(47.345)
Resultado bruto		(20.323)	6.598	(18.833)	4.465
Resultado de equivalência patrimonial		470	(1.175)	-	-
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		(19.853)	5.423	(18.833)	4.465
Resultado financeiro	23	9.806	383	9.747	427
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		(10.047)	5.806	(9.086)	4.892
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	18.b	3.415	(1.669)	2.541	(1.875)
Lucro (prejuízo) líquido do período		(6.632)	4.137	(6.545)	3.017
Lucro (prejuízo) líquido do período atribuível a:					
Não controladores		-	-	87	(1.120)
Controladores		-	-	(6.632)	4.137
Lucro (prejuízo) básico e diluído por ação (em R\$)		(0,01)	0,01	(0,01)	0,01

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Demonstrações dos resultados abrangentes
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Em milhares de reais)

Notas	Período de três meses findo em			
	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Lucro (prejuízo) do período	(6.632)	4.137	(6.545)	(1.046)
Outros resultados abrangentes	(3.098)	(536)	(6.056)	(536)
Ajuste de conversão de moeda de controladas no exterior	(3.098)	(536)	(6.056)	(536)
Atribuível a:				
Não controladores			(2.958)	(510)
Controladores			(3.098)	(536)
Total do resultado abrangente do período	(9.730)	3.601	(12.601)	2.481

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Em milhares de reais)

	Reservas de capital			Reserva de lucro		Ações em tesouraria	Outros resultados abrangentes	Lucro (prejuízo) acumulado	Total	Participação não controladores	Total do patrimônio líquido	
	Capital social	Ágio na emissão das ações	Opções outorgadas	Outras reservas	Reserva legal							Reserva estatutária
Saldos em 31 de dezembro de 2020	344.678	7.049	-	-	986	2.419	-	-	355.132	2.352	357.484	
Integralização de capital	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.286	14.286	
Resultado do período	-	-	-	-	-	-	-	4.137	4.137	(1.120)	3.017	
Opções outorgadas	-	-	189	-	-	-	-	-	189	-	189	
Ajuste de conversão de moedas	-	-	-	-	-	-	(536)	-	(536)	(510)	(1.046)	
Saldos em 31 de março de 2021	344.678	7.049	189	-	986	2.419	-	(536)	4.137	358.922	15.008	373.930
Saldos em 31 de dezembro de 2021	772.178	(9.752)	3.955	(40.840)	-	-	(10.989)	(1.241)	(34.403)	678.908	16.575	695.483
Resultado do período	-	-	-	-	-	-	-	-	(6.632)	(6.632)	87	(6.545)
Opções outorgadas	-	-	1.175	-	-	-	-	-	1.175	-	-	1.175
Ajuste de conversão de moedas	-	-	-	-	-	-	(3.098)	-	(3.098)	(2.958)	(6.056)	
Saldos em 31 de março de 2022	772.178	(9.752)	5.130	(40.840)	-	-	(10.989)	(4.339)	(41.035)	670.353	13.704	684.057

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Demonstrações dos fluxos de caixa Período de três meses findo em 31 de março de 2022 (Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Atividades operacionais				
Resultado do período antes dos tributos sobre o lucro	(10.047)	5.806	(9.086)	4.892
Ajustes por:				
Depreciação e amortização	1.231	373	1.685	450
Ganho/perda com alienação de imobilizado	(1)	2	(1)	2
Rendimento e juros líquidos	(1.083)	-	(848)	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	(2)	27	(2)
Equivalência patrimonial	(470)	1.175	-	-
Benefícios a empregados com opções de ações	1.175	-	1.175	-
Apropriação de receita diferida	(843)	-	(843)	-
Variação cambial e outros	-	242	2.462	(327)
Resultado ajustado	(10.038)	7.596	(5.429)	5.015
Variações nos ativos e passivos:				
Contas a receber de clientes	25.279	4.433	25.664	5.113
Tributos a recuperar	(6.651)	(2.244)	(6.951)	(2.136)
Outros valores a receber	27.000	-	27.000	-
Outros ativos	(1.431)	652	(1.288)	615
Valores a receber de partes relacionadas	-	(12)	-	-
Fornecedores	(430)	378	(1.072)	196
Obrigações trabalhistas e tributárias	996	652	1.439	(226)
Cashback	(23.311)	(1.977)	(23.311)	(1.977)
IRPJ e CSLL pagos	-	(174)	(1.029)	(382)
Pagamento de juros de arrendamentos	(20)	(53)	(20)	(53)
Outros passivos	136	40	649	40
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	11.530	9.291	15.652	6.205
Atividades de investimento				
Adições ao imobilizado	(247)	(476)	(267)	(485)
Recebimento pela venda de imobilizado	3	-	3	-
Aquisição de instrumentos patrimoniais	-	(118.596)	-	(118.596)
Adições do intangível	-	(308)	(531)	(870)
Empréstimos e contratos a receber	(19.000)	-	(19.000)	-
Caixa oriundo de combinação de negócios	-	-	-	16.792
Aquisição de criptomoedas	-	-	(4)	-
Valores a receber de parte relacionada	(394)	-	-	-
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(19.638)	(119.380)	(19.799)	(103.159)
Atividades de financiamento				
Pagamentos de empréstimos e arrendamentos	(173)	(107)	(249)	(107)
Caixa líquido gerado nas atividades de financiamento	(173)	(107)	(249)	(107)
Efeito de variação de câmbio de ajuste de conversão	-	-	(6.056)	-
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(8.281)	(110.196)	(10.452)	(97.061)
Caixa e equivalentes de caixa				
No início do período	489.256	329.428	514.749	331.207
No final do período	480.975	219.232	504.297	234.146
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(8.281)	(110.196)	(10.452)	(97.061)

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Demonstrações do valor adicionado
Período de três meses findo em 31 de março de 2022
(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas				
Receitas brutas de serviços	87.329	54.389	100.951	57.434
Outras receitas	847	-	850	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	2	(27)	2
	88.176	54.391	101.774	57.436
Insumos adquiridos de terceiros				
Custos com <i>cashback</i>	(60.437)	(23.539)	(61.254)	(23.539)
Serviços de terceiros	(10.017)	(11.437)	(11.852)	(15.161)
Despesas com infraestrutura	(6.422)	(2.623)	(7.734)	(2.697)
Outros	(2.767)	(504)	(4.847)	(875)
	(79.643)	(38.103)	(85.687)	(42.272)
Valor adicionado bruto	8.533	16.288	16.087	15.164
Depreciação e amortização	(1.231)	(373)	(1.685)	(450)
Valor adicionado líquido produzido	7.302	15.915	14.402	14.714
Valor adicionado recebido em transferência	10.692	104	10.489	1.328
Resultado de equivalência patrimonial	470	(1.175)	-	-
Receitas financeiras e variações cambiais	10.222	1.279	10.489	1.328
Valor adicionado total a distribuir	17.994	16.019	24.891	16.042
Distribuição do valor adicionado				
Pessoal	22.235	5.722	26.399	6.448
Remuneração direta	13.561	4.578	17.023	5.229
Benefícios	7.653	806	8.195	868
FGTS	1.021	338	1.181	351
Impostos, taxas e contribuições	1.940	5.256	4.113	5.584
Federais	(983)	4.381	957	4.709
Estaduais	16	-	16	-
Municipais	2.907	875	3.140	875
Remuneração de capitais de terceiros	451	904	924	993
Juros	299	896	615	902
Aluguéis	24	8	171	91
Outros	128	-	138	-
Remuneração de capital próprio	(6.632)	4.137	(6.545)	3.017
Lucro (prejuízo) do período	(6.632)	4.137	(6.632)	4.137
Dividendos mínimos	-	-	-	-
Participação dos não controladores no lucro retido	-	-	87	(1.120)
Distribuição do valor adicionado	17.994	16.019	24.891	16.042

As notas explicativas são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias

31 de março de 2022

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

1. Contexto operacional

a) A Companhia

Méliuz S.A. (“Companhia” ou “Méliuz”), é uma sociedade anônima de capital aberto, listada na B3 S.A. (B3), sob a sigla CASH3, com sede à Rua Andaluzita, 131, Carmo, Belo Horizonte - MG, foi constituída em 11 de agosto de 2011, tem como objeto social a exploração de portal virtual destinado a veiculação e divulgação de marcas, produtos, serviços e outros materiais de propaganda e publicidade, incluindo a locação de espaço publicitário virtual para inserção de textos, desenhos e outros materiais. Constitui, também, objeto da Companhia explorar, em caráter secundário e eventual, atividades de intermediação de negócios e de participação em outras Companhias.

Em 29 de outubro de 2021, foi aprovada em reunião do Conselho de Administração da Companhia, a renúncia do Sr. Ofli Campos Guimarães como Diretor Financeiro, elegendo em substituição o Sr. Luciano Cardoso Valle. O diretor eleito completará o mandato da diretoria em curso, portanto, até 1 de setembro de 2022. O Sr. Ofli Campos Guimarães, além do cargo de Presidente do Conselho de Administração, continuará com sua atuação estratégica dentro da Companhia.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

1. Contexto operacional--Continuação

b) Oferta Restrita de ações ("Follow on") da Companhia

Em 15 de julho de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do capital social da Companhia, dentro do limite de capital autorizado. A Companhia realizou uma oferta pública de distribuição primária e secundária, de ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, de emissão da Companhia, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames ("Ações"), com esforços restritos de colocação ("Oferta Restrita"), conforme descrito na Nota Explicativa nº 20.

c) Desdobramento de ações

Em 03 de setembro de 2021, em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, foi aprovado o desdobramento da totalidade de suas ações, na proporção de 1 (uma) ação ordinária para 6 (seis) ações ordinárias, sem modificação do valor do capital social da Companhia, conforme descrito na Nota Explicativa nº 20.

d) Combinação de negócios

i) *Alter Pagamentos Ltda ("Alter")*

Em 29 de julho de 2021, foi celebrado entre a Companhia e os sócios da Alter, o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças que prevê, entre outras avenças, a aquisição pelo Méliuz de quotas que representam 100% do capital social da Alter. Em 01 de outubro de 2021, foi aprovada, em Assembleia Geral Extraordinária, a ratificação da aquisição, pela Companhia, do controle da Alter, conforme disposições contidas no Pronunciamento Contábil IFRS 10/CPC 36 - Demonstrações consolidadas.

ii) *Promobit Serviços de Tecnologia Digital Ltda. ("Promobit")*

Em maio de 2021, a Companhia realizou uma transação de combinação de negócios, onde passou a ser detentora das quotas representativas de 100% do capital social total e votante do Promobit, que resultou na obtenção do controle da investida pela Companhia, conforme disposições contidas no Pronunciamento Contábil IFRS 10/CPC 36 - Demonstrações consolidadas.

iii) *Melhor Plano Internet Ltda. ("Melhor Plano")*

Em maio de 2021, a Companhia realizou uma transação de combinação de negócios, onde passou a ser detentora das quotas representativas de 100% do capital social total e votante da Melhor Plano, que resultou na obtenção do controle da investida pela Companhia, conforme disposições contidas no Pronunciamento Contábil IFRS 10/CPC 36 - Demonstrações consolidadas.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

1. Contexto operacional--Continuação

d) Combinação de negócios--Continuação

iv) *Picodi.com S.A. ("Picodi")*

Em fevereiro de 2021, a Companhia realizou uma combinação de negócios e passou a ser detentora de 51,1% das ações representativas do capital social da Picodi, empresa sediada na Polônia, se tornando controladora desta investida, conforme disposições contidas no Pronunciamento Contábil IFRS 10/CPC 36 - Demonstrações consolidadas.

d) Gerra na Ucrânia

Considerando a receita líquida da Picodi para o período completo do 1T21 (de janeiro a março de 2021), de R\$ 7,7 milhões, observamos uma redução de R\$ 1,5 milhão na comparação anual. Esta redução é explicada pela variação cambial entre os períodos (R\$ 0,9 milhões) e pela guerra entre Rússia e Ucrânia, que impactou negativamente o resultado da Picodi no 1T22, aliado a despriorização de produtos menos rentáveis da Picodi frente às novas iniciativas focadas na expansão da feature de cashback que, em conjunto, impactaram em R\$ 0,6 milhão o resultado do trimestre.

Em conjunto, a Rússia, a Ucrânia e a Bielorrússia, países cujas operações estão sendo mais impactadas pela guerra, possuem uma representatividade de aproximadamente 13% na receita total da Picodi. Estamos continuamente monitorando os efeitos da guerra no resultado da Picodi e, até o momento, consideramos que não há impacto à saúde financeira e ao caixa da Companhia

2. Políticas contábeis

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com o International Accounting Standard nº 34, Interim Financial Reporting emitido pelo International Accounting Standards Board - IASB, Pronunciamento Contábil nº 21 (R1) - "CPC 21", que abrange as demonstrações intermediárias e com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR).

Estas informações contábeis intermediárias foram elaboradas seguindo princípios, práticas e critérios consistentes com aqueles adotados na elaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Políticas contábeis--Continuação

2.1. Base de preparação e apresentação das demonstrações--Continuação

Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis, aprovadas pela administração em 29 de março de 2022.

A administração declara que todas as informações relevantes próprias das informações contábeis intermediárias, e somente elas, estão sendo evidenciadas e correspondem às informações utilizadas pela administração na sua gestão.

A Diretoria e o Conselho de Administração da Companhia autorizaram a emissão destas Informações Contábeis Intermediárias em 09 de maio de 2022.

Correlação entre as Notas Explicativas divulgadas nas Demonstrações Contábeis Anuais e as Informações Contábeis Intermediárias

Números das Notas Explicativas		Título das Notas Explicativas
31/03/2022	31/12/2021	
1	1	Contexto operacional
2	2	Políticas contábeis
-	3	Combinação de Negócios
3	4	Caixas e equivalentes de caixa
4	5	Contas a receber de clientes
5	6	Tributos a recuperar
6	7	Empréstimos e contratos a receber
7	8	Outros ativos
8	9	Transações com partes relacionadas
9	10	Adiantamentos
10	11	Investimentos
11	12	Imobilizado
12	13	Operações de arrendamento mercantil
13	14	Intangível
14	15	Receita diferida
15	16	Fornecedores
16	17	Obrigações trabalhistas e tributárias
17	18	Provisão para cashback
18	19	Imposto de renda e contribuição social
19	20	Earn-out a pagar
20	21	Patrimônio líquido
21	22	Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas
22	23	Receita operacional líquida
23	24	Resultado financeiro
24	25	Gestão de riscos e instrumentos financeiros
25	26	Cobertura de seguros
26	27	Eventos subsequentes

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

2. Políticas contábeis--Continuação

2.2. Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”)

A apresentação da Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), individual e consolidada, elaborada nos termos do CPC 09, é requerida pela legislação societária brasileira e pelas práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às companhias abertas. As IFRSs não requerem a apresentação dessa demonstração, portanto, está sendo apresentada como informação adicional, sem prejuízo do conjunto das informações contábeis intermediárias consolidadas.

2.3. Novos pronunciamentos emitidos

- Definição de Reforma da Taxa de Juros de Referência- Fase 2 (alterações ao CPC 06 (R2), CPC 11, CPC 38, CPC 40 (R1) e CPC 48).

3. Caixa e equivalentes de caixa

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Caixa e bancos	33.299	11.081	38.601	33.131
Aplicações financeiras	447.676	478.175	465.696	481.618
Total	480.975	489.256	504.297	514.749

A Companhia possui equivalentes de caixa referentes a aplicações financeiras de renda fixa indexadas à variação de 105% a 110% dos Certificados de Depósitos Interbancários (“CDIs”), podendo ser resgatadas a qualquer momento com o próprio emissor do instrumento sem perda da remuneração contratada.

A exposição da Companhia a riscos de taxas de juros e a análise de sensibilidade para ativos e passivos financeiros são divulgados na Nota Explicativa nº 24.

4. Contas a receber de clientes

a) Composição do contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Contas a receber	28.426	53.705	40.272	68.205
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(253)	(253)	(1.156)	(1.323)
Total	28.173	53.452	39.116	66.882

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

4. Contas a receber de clientes--Continuação

b) Composição dos saldos de clientes por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Valores a vencer	18.915	40.733	29.223	54.437
Valores vencidos				
De 01 a 60 dias	9.178	12.601	10.404	13.207
De 61 a 90 dias	5	118	72	160
De 91 a 120 dias	2	-	80	3
De 121 a 180 dias	73	-	131	61
Acima de 180 dias	253	253	362	337
Total	28.426	53.705	40.272	68.205

c) Movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa

	Controladora	Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2020	253	253
Aquisição de controlada	-	42
Constituições	-	1.028
Saldo em 31 de dezembro de 2021	253	1.323
Saldo em 31 de dezembro de 2021	253	1.323
Constituições	-	27
Baixas	-	-
Variação cambial (a)	-	(194)
Saldo em 31 de março de 2022	253	1.156

(a) Refere-se a diferença da taxa de câmbio de consolidação das controladas localizadas em moeda funcional diferente do real.

5. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Imposto de renda e contribuição social negativos (a)	3.080	2.171	3.121	2.212
Imposto de renda retido na fonte e saldos credores de imposto de renda (b)	7.777	4.649	7.791	4.660
PIS e COFINS a recuperar (c)	1.892	-	1.897	5
Outros tributos a recuperar	769	47	1.691	855
Total	13.518	6.867	14.500	7.732

(a) Referem-se a valores pagos a maior de imposto de renda e contribuição social.

(b) Compreende valores de IRRF a recuperar sobre faturamento e aplicações financeiras incorridos no período social e exercícios anteriores.

(c) Créditos de PIS e COFINS de notas fiscais e de cashback pago.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

6. Empréstimos e contratos a receber

No dia 02 de julho de 2021 foi disponibilizado o valor de R\$8.000 para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), conforme Contrato de Mútuo firmado em 30 de junho de 2021.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes à taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI acrescido de 4% (quatro por cento) ao ano.
- Vencimento: a primeira parcela vencerá em 30 de setembro de 2022.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos juros, deverá ser pago pela Mutuária, em amortizações fixas, em 6 (seis) parcelas, no prazo de 30 (trinta) dias a contar da Notificação de Vencimento, e as demais nas mesmas datas dos meses subsequentes.

O Contrato foi celebrado em atendimento ao disposto no Acordo de Associação e Outras Avenças celebrado entre a Companhia, a Acesso e a Acessopar Investimentos e Participações S.A. ("Acessopar"), em 02 de maio de 2021 ("Acordo de Associação"), com a finalidade de disponibilizar recursos à Acesso para o desenvolvimento de suas atividades.

Esclarece-se, no entanto, que apesar de haver a aprovação pelo Banco Central do Brasil ("BACEN") da transferência do controle societário da Acesso Soluções de Pagamento S.A. em 31 de março de 2022, a Acesso não é uma sociedade controlada pela Méliuz, até a devida aprovação do conselho de administração do grupo.

Não obstante, as informações referentes ao Contrato são divulgadas para fins informativos, uma vez que, após a efetivação da Transação (o que ainda não ocorreu), a Acesso poderá vir a ser considerada como parte relacionada e o referido Contrato, caso vigente à época, poderá passar ser contabilizado como operação com parte relacionada nas demonstrações financeiras da Companhia.

No dia 29 de outubro de 2021, foi aprovado em reunião do Conselho de Administração, o aditamento do Contrato para a tomada de novos recursos, no valor adicional de até R\$10.000, nos mesmos termos e condições anteriormente contratados entre as Partes. Portanto, o contrato passa a ser de R\$18.000, sendo uma parcela logo após a aprovação e o restante será disponibilizado em parcelas conforme solicitação da Mutuária. No dia 08 de outubro de 2021 foi disponibilizado R\$4.882 e no dia 01 de dezembro de 2021 um montante de R\$4.896 para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), líquidos de IOF.

Em nova reunião do Conselho de Administração, realizada em 12 de janeiro de 2022, foi aprovado o aditamento do Contrato para a tomada de novos recursos, no valor adicional de até R\$5.000, nos mesmos termos e condições anteriormente contratados entre as partes. Com isso, o contrato passa a ser de R\$23.000. O valor de R\$4.931 foi disponibilizado em 13 de janeiro de 2022, para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), líquidos de IOF.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

6. Empréstimos e contratos a receber--Continuação

Em 03 de fevereiro de 2022, foi realizada nova reunião do Conselho de Administração, aprovando novo aditamento do Contrato para a tomada de recursos, no valor adicional de até R\$5.000, nos mesmos termos e condições anteriormente acordado entre as partes. O contrato passa a ser de R\$28.000. O valor de R\$4.933 foi disponibilizado em 07 de fevereiro de 2022 para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), líquidos de IOF.

No dia 16 de fevereiro de 2022, foi firmado um Contrato de Mútuo com a Acesso Soluções de Pagamento S.A. no valor principal de R\$ 3.500, dos quais R\$3.444 foram disponibilizados em 17 de fevereiro de 2022.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes à taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI acrescido de 4% (quatro por cento) ao ano.
- Vencimento: a primeira parcela vencerá em 30 de setembro de 2022.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos juros, deverá ser pago pela Mutuária, em amortizações fixas, em 6 (seis) parcelas, no prazo de 30 (trinta) dias a contar da Notificação de Vencimento, e as demais nas mesmas datas dos meses subsequentes.

Em 17 de março de 2022, foi firmado um novo Contrato de Mútuo com a Acesso Soluções de Pagamento S.A. no valor principal de R\$ 3.500, dos quais R\$3.448 foram disponibilizados em 18 de março de 2022.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes à taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI acrescido de 4% (quatro por cento) ao ano.
- Vencimento: A primeira parcela vencerá em 30 de setembro de 2022.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos juros, deverá ser pago pela Mutuária, em amortizações fixas, em 6 (seis) parcelas, no prazo de 30 (trinta) dias a contar da Notificação de Vencimento, e as demais nas mesmas datas dos meses subsequentes.

Em 25 de março de 2022, foi aprovado o aditamento do Contrato para a tomada de novos recursos, no valor adicional de até R\$ 2.000, nos mesmos termos e condições anteriormente contratados entre as Partes. Com isso, o contrato passa a ser de R\$5.500. O valor de R\$ 1.971 foi disponibilizado em 28 de março de 2022, para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), líquidos de IOF.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

6. Empréstimos e contratos a receber--Continuação

No período findo em 31 de março de 2022 o valor a receber é de R\$ 38.575, atualizado conforme o contrato, sendo R\$37.000 de principal e R\$1.575 de juros.

7. Outros ativos

7.1. Criptoativos

7.1.1. Custódia

A controlada Alter é uma empresa especializada na negociação de criptoativos, que desde 2018 vem atuando na melhora da experiência dos usuários no uso de criptomoedas em transações financeiras do dia a dia.

Esses valores têm contrapartida no ativo e passivo por representar saldo custodiado pela Alter com reflexo em saldo a devolver para os clientes.

Em 31 de março de 2022 a custódia de criptomoeda é de R\$24.819, sendo 100% de Bitcoin.

7.1.2. Carteira própria

A companhia também possui um saldo de ativos para realizar a operação de compra e venda de criptomoedas e campanhas de criptoback (ato de ganhar criptomoedas de volta em algumas operações) a seus usuários.

A carteira da companhia é composta por Bitcoin (BTC), Ethereum (ETH) e Binance Coin (BNB).

Em 31 de março de 2022, a carteira própria de ativos soma R\$92, sendo R\$18 de variação negativa de cotação no período, contabilizado no resultado.

A companhia registra os saldos de criptoativos convertidos a moeda funcional na data de fechamento.

Adicionalmente, a companhia mantém criptoativos apenas para suas operações citadas acima. Não há saldo de criptomoedas, destinado a investimento e/ou especulação.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

7. Outros ativos--Continuação

7.2. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Despesas antecipadas (a)	4.029	2.737	4.811	3.611
Ativo processual (b)	1.122	1.122	1.122	1.122
Caução contratual (c)	3.003	3.003	3.003	3.003
Outros (d)	406	267	703	628
	8.560	7.129	9.639	8.364
Circulante	4.400	2.981	5.026	3.756
Não circulante	4.160	4.148	4.613	4.608

(a) Despesas antecipadas como licenças de softwares e outros pagamentos contratuais antecipados.

(b) A Companhia possui créditos a receber relativos à restituição de valores pagos de contratos não cumpridos. A Companhia possui probabilidade alta de recebimento, com vitórias na esfera judicial.

(c) Caução realizado de acordo com contrato de prestação de serviço para manter operação de recarga de celulares.

(d) Refere-se a adiantamentos trabalhistas e de fornecedores.

8. Transações com partes relacionadas

8.1. Transações

As operações com partes relacionadas referem-se ao rateio de despesa e contratos de mútuos.

As operações de compartilhamento de despesa foram estabelecidas com base em condições definidas entre as partes, em um contrato de conta corrente, com liquidação mensal. Os contratos de mútuos são atualizados mensalmente com juros e correção monetária até a data de liquidação (vide nota 8.3).

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

8.2. Contratos de mútuo

No dia 06 de agosto de 2021, foi firmado um Contrato de Mútuo com a Alter no valor principal de R\$ 3.600, dos quais R\$3.401 foram disponibilizados até 31 de março de 2022.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes a 100% da taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI.
- Vencimento: o vencimento do Mútuo ocorrerá em 30 de junho de 2022, após alteração via termo aditivo.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos juros, deverá ser pago pela Mutuária, de forma antecipada ou na data de vencimento, em única parcela.

O Contrato foi celebrado em atendimento ao disposto no Contrato de Compra e Venda de Quotas celebrado entre a Companhia e o Alter, em 29 de julho de 2021, com a finalidade de disponibilizar recursos ao Alter para o pagamento de dívidas que a Mutuária possui.

Esclarece-se ainda, que, em outubro de 2021 ocorreu a aprovação da aquisição de 100% das quotas da Alter passando, portanto, a ser considerada parte relacionada conforme termos do pronunciamento técnico CPC 05 (R1).

Em 23 de dezembro de 2021, foi firmado novo contrato com a mutuária no valor principal de R\$ 897, disponibilizado em parcela única no mesmo dia.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: Sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes à taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI acrescido de 4% (quatro por cento) ao ano.
- Vencimento: vencimento do Mútuo ocorrerá no prazo de até 36 (trinta e seis) meses a contar da data da efetiva disponibilização do valor do Mútuo.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos Juros, deverá ser pago pela Mutuária, de forma antecipada ou na data de vencimento, em única parcela.

Em 25 de fevereiro de 2022, foi firmado novo contrato com a mutuária no valor principal de R\$ 405, disponibilizado em parcela única em 02 de março de 2022.

Condições do contrato de Mútuo:

- Juros: Sobre o valor do Mútuo incidirão juros referentes à taxa do Certificado de Depósito Interbancário – CDI acrescido de 4% (quatro por cento) ao ano.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

8. Transações com partes relacionadas--Continuação

8.2. Contratos de mútuo--Continuação

- Vencimento: o vencimento do Mútuo ocorrerá em 30 de junho de 2022, após alteração via termo aditivo.
- Forma de pagamento: o Mútuo, acrescido dos Juros, deverá ser pago pela Mutuária, em 6 (seis) parcelas, em amortizações fixas.

Os valores já disponibilizados ao Alter até 31 de março de 2022 somam R\$4.892, atualizado conforme o contrato, sendo R\$4.702 de principal e R\$190 de juros.

8.3. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os diretores estatutários, cuja remuneração paga no período findo em 31 de março de 2022 foi de R\$562 (R\$473 no período findo em 31 de março de 2021).

A remuneração do pessoal chave da administração é paga integralmente pela Méliuz S.A. Os diretores também participam no programa de opção de compra de ações da Companhia.

9. Adiantamentos

No processo de aquisição da empresa Alter, o Méliuz adquiriu contratos conversíveis em participação de posse da controlada para que ocorresse a compra de 100% das quotas desta.

Esses contratos eram de pequenos investidores que aportaram dinheiro na Alter e poderiam, em caso de venda da companhia, converter em participação. Em 31 de março de 2022, estes mútuos conversíveis comprados pelo Méliuz representam R\$4.218.

A dívida destes contratos está registrada como adiantamento no Méliuz e no passivo da Alter, pelo valor de custo, atualizado conforme condições originais dos contratos. Esse montante poderá ser convertido em aporte na controlada ou devolvido atualizado ao Méliuz.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Investimentos

a) As participações societárias estão resumidas a seguir

Investida	Controle	31/03/2022		31/12/2021	
		Participação	Investimento	Participação	Investimento
Gana Internet S.A.	Controlada	100%	3.889	100%	4.040
Picodi.com S.A.	Controlada	51,2%	117.986	51,2%	120.993
Melhor Plano Internet Ltda.	Controlada	100%	27.772	100%	28.136
Promobit Serviços de Tecnologia Digital Ltda.	Controlada	100%	21.974	100%	20.548
Alter Pagamentos Ltda.	Controlada	100%	11.257	100%	12.175

b) Equivalência patrimonial em 31 de março de 2022 e 2021

Investida	31/03/2022		31/03/2021	
	Resultado do período	Equivalência patrimonial	Resultado do período	Equivalência patrimonial
Gana Internet S.A. (a)	(151)	(151)	(70)	(36)
Picodi.com S.A.	178	91	(2.225)	(1.139)
Melhor Plano Internet Ltda. (b)	(246)	(246)	-	-
Promobit Serviços de Tecnologia Digital Ltda. (b)	1.349	1.349	-	-
Alter Pagamentos Ltda. (b)	(573)	(573)	-	-
Total em 31 de março de 2022		470		(1.175)

(a) Até 10 de setembro de 2021 o Méliuz detinha 50% de participação da Gana Internet S.A, quando passou a ter 100%

(b) As empresas Melhor Plano, Promobit e Alter foram adquiridas em 13 de maio de 2021, 12 de maio de 2021 e 30 de julho de 2021, respectivamente.

c) Movimentação do investimento

Investida	Investimento permanente		Ajuste			Investimento permanente
	31/12/2021	Equivalência patrimonial	Amortização da Mais Valia	Amortização Laudo PPA (b)	Ajuste de conversão	
Gana Internet S.A.	4.040	(151)	-	-	-	3.889
Picodi.com S.A. (a)	120.993	91	-	-	(3.098)	117.986
Melhor Plano Internet Ltda.	28.136	(246)	(118)	-	-	27.772
Promobit Serviços de Tecnologia Digital Ltda.	20.548	1.349	(100)	177	-	21.974
Alter Pagamentos Ltda.	12.175	(573)	(345)	-	-	11.257
Total	185.892	470	(563)	177	(3.098)	182.878

(a) O investimento permanente na Picodi.com S.A. compreende ajuste de conversão de moeda oriundos da conversão dos balanços conforme o CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis no montante de R\$3.098 em 31 de março de 2022.

(b) Conforme o CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios, o adquirente tem até um ano para refletir quaisquer informações incompletas ou fazer correção dos valores contabilizados referente as aquisições. A vida útil da Marca – Promobit foi alterada no Laudo de alocação do preço pago para indefinida, sendo revertido R\$177 da amortização acumulada até o período.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Investimentos--Continuação

d) Composição do balanço patrimonial e resultado das investidas em 31 de março de 2022

Balanço patrimonial	Gana	Picodi	Promobit	Melhor Plano	Alter
	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022
Total do ativo	4.322	32.715	4.219	7.737	26.002
Total do passivo	434	4.624	(1.749)	(1.255)	(34.250)
Total do patrimônio líquido	3.888	28.091	(2.470)	(6.482)	8.248
Resultado do período	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022	31/03/2022
Receita líquida	640	6.201	3.634	1.949	708
Despesas operacionais	(792)	(6.005)	(1.857)	(1.999)	(990)
Resultado financeiro	1	93	(12)	44	(184)
Resultado antes dos impostos	(151)	289	1.765	(6)	(466)
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	-	(111)	(416)	(240)	(107)
Lucro ou (prejuízo) do período	(151)	178	1.349	(246)	(573)

O ágio gerado nas aquisições, que compreende o valor da diferença paga pela Companhia em relação ao valor justo do patrimônio líquido das empresas adquiridas, é atribuído principalmente às habilidades e ao talento técnico da força de trabalho, bem como às sinergias esperadas na integração da entidade aos negócios existentes da Companhia. O ágio no balanço da controladora, classificado como “investimentos” é o mesmo classificado como ativo “intangível” no balanço consolidado. As divulgações e análise de recuperabilidade estão apresentadas na nota explicativa nº13.

11. Imobilizado

a) Os detalhes do ativo imobilizado da Companhia estão demonstrados nas tabelas a seguir:

	Taxas de depreciação a.a.	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Computadores e periféricos	20%	6.007	5.784	6.218	5.977
Moveis e utensílios (a)	10%/20%	359	359	374	399
Equipamentos eletrônicos	20%	443	428	445	428
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	980	980	980	980
Instalações	10%	147	147	147	147
Total do custo		7.936	7.698	8.164	7.931
Computadores e periféricos	20%	(1.463)	(1.186)	(1.492)	(1.205)
Móveis e utensílios	10%	(151)	(142)	(156)	(165)
Equipamentos eletrônicos	20%	(183)	(161)	(183)	(161)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	(105)	(95)	(105)	(95)
Instalações	10%	(51)	(47)	(51)	(47)
Depreciação acumulada		(1.953)	(1.631)	(1.987)	(1.673)
Total do imobilizado líquido		5.983	6.067	6.177	6.258

(a) Todas as empresas brasileiras do grupo depreciam 10% ao ano. Apenas a controlada Picodi, com sede na Polônia, tem uma depreciação com taxa de 20%.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Imobilizado--Continuação

b) Movimentações do ativo imobilizado da Companhia

	Controladora				
	31/12/2021	Adições	Depreciação	Baixa	31/03/2022
Computadores e periféricos	4.598	232	(284)	(2)	4.544
Moveis e utensílios	217	-	(9)	-	208
Equipamentos eletrônicos	267	15	(22)	-	260
Benfeitorias em imóveis de terceiros	885	-	(10)	-	875
Instalações	100	-	(4)	-	96
	6.067	247	(329)	(2)	5.983

	Consolidado					
	31/12/2021	Adições	Depreciação	Diferenças cambiais	Baixa	31/03/2022
Computadores e periféricos	4.772	249	(293)	-	(2)	4.726
Moveis e utensílios	234	-	(14)	(2)	-	218
Equipamentos eletrônicos	267	17	(22)	-	-	262
Benfeitorias em imóveis de terceiros	885	-	(10)	-	-	875
Instalações	100	-	(4)	-	-	96
	6.258	266	(343)	(2)	(2)	6.177

b) Movimentações do ativo imobilizado da Companhia—Continuação

	Controladora				
	31/12/2020	Adições	Depreciação	Baixa	31/03/2021
Computadores e periféricos	1.304	476	(113)	-	1.676
Moveis e utensílios	271	-	(9)	-	262
Equipamentos eletrônicos	271	-	(23)	-	248
Benfeitorias em imóveis de terceiros	924	-	(10)	-	914
Instalações	118	-	(4)	(2)	112
	2.888	476	(159)	(2)	3.203

	Consolidado						
	31/12/2020	Adições	Aquisição de controlada	Depreciação	Diferenças cambiais	Baixa	31/03/2021
Computadores e periféricos	1.304	485	-	(113)	-	-	1.676
Moveis e utensílios	271	-	51	(13)	(2)	-	307
Equipamentos eletrônicos	271	-	-	(23)	-	-	248
Benfeitorias em imóveis de terceiros	924	-	-	(10)	-	-	914
Instalações	118	-	-	(4)	-	(2)	112
	2.888	485	51	(163)	(2)	(2)	3.257

Em 31 de março de 2022, a Companhia não identificou indícios de perda do valor recuperável de seus ativos imobilizados.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

12. Operações de arrendamento mercantil

A Companhia avaliou os seus contratos e reconheceu um direito de uso e um passivo de arrendamento para os seguintes contratos que contém arrendamento:

- Arrendamento do edifício utilizado como centro de engenharia e desenvolvimento e sede administrativa de Manaus.

Devido à pandemia da COVID-19 mantivemos apenas este centro em operação.

A Companhia opta por utilizar as isenções previstas na norma para arrendamentos de curto prazo (ou seja, arrendamentos com prazo de 12 meses ou menos) sem a opção de compra e para itens de baixo valor. Assim, quando ocorrem, esses arrendamentos são reconhecidos como uma despesa no resultado, em outras despesas operacionais, pelo método linear, ao longo do prazo do arrendamento.

As taxas de desconto foram obtidas com referência por meio de cotações de financiamentos, de bens com características similares, pela Companhia junto a instituições financeiras.

Ativo

a) *Direito de uso*

O ativo de direito de uso foi mensurado pelo custo, composto pelo valor da mensuração inicial do passivo de arrendamento e depreciado em bases lineares até o término do prazo do arrendamento que é 36 meses.

Em junho de 2020 o contrato do imóvel da sede da matriz, foi cancelado pela colocação de todo o time no regime de teletrabalho, devido à crise sanitária causada pela Covid-19.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Operações de arrendamento mercantil--Continuação

Ativo--Continuação

a) *Direito de uso--Continuação*

Em 25 de julho de 2021, foi assinado um novo contrato do imóvel da filial de mesma duração que o anterior.

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Arrendamento mercantil - direito de uso	3.114	3.114
Depreciação de arrendamento mercantil	(1.716)	(1.560)
Total	1.398	1.554

b) *Movimentação do arrendamento mercantil - direito de uso*

	Controladora e Consolidado
	Imóveis
Saldo em 31 de dezembro de 2020	250
Depreciação de arrendamento mercantil	(125)
Saldo em 31 de março de 2021	125
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.554
Depreciação de arrendamento mercantil	(156)
Saldo em 31 de março de de 2022	1.398

Passivo

a) *Arrendamento mercantil a pagar*

O passivo de arrendamento reconhecido foi mensurado pelo valor presente dos pagamentos mínimos exigidos nos contratos, descontados pela taxa de empréstimo incremental da Companhia.

A taxa de empréstimo incremental da Companhia aplicada ao passivo de arrendamento reconhecido no balanço patrimonial na data da aplicação inicial é de 13,20% a.a., conforme o prazo de arrendamento.

Os encargos financeiros são reconhecidos como despesa financeira e apropriados com base na taxa real de desconto, de acordo com o prazo remanescente dos contratos.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Operações de arrendamento mercantil--Continuação

Passivo--Continuação

a) *Arrendamento mercantil a pagar*--Continuação

	Controladora e Consolidado
	Imóveis
Saldo em 31 de dezembro de 2020	209
Encargos financeiros	53
Pagamentos de principal efetuados	(107)
Pagamentos de encargos financeiros efetuados	(53)
Saldo em 31 de março de 2021	<u>102</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2021	1.501
Encargos financeiros	20
Pagamentos de principal efetuados	(173)
Pagamentos de encargos financeiros efetuados	(20)
Saldo em 31 de março de 2022	<u><u>1.328</u></u>
Curto Prazo	639
Longo Prazo	689

A Companhia não fornece imóveis em garantia para nenhuma de suas operações.

A Companhia, em conformidade com o IFRS 16/CPC 06 (R2), na mensuração e remensuração de seu passivo de arrendamento e do direito de uso, procedeu ao uso da técnica de fluxo de caixa descontado sem considerar a inflação futura projetada nos fluxos a serem descontados, conforme vedação imposta pelo IFRS 16/CPC 06 (R2). Essa vedação pode gerar distorções relevantes na informação a ser prestada, dada a realidade atual das taxas de juros de longo prazo no ambiente econômico brasileiro. A Companhia avaliou esses efeitos, concluindo que são imateriais para suas informações contábeis.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

13. Intangível

a) Os detalhes do ativo intangível da Companhia estão demonstrados nas tabelas a seguir:

	Taxas de amortização a.a.	Controladora		Consolidado	
		31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Plataforma de desenvolvimento	20%/25%/50%	1.282	1.282	6.719	7.834
Software adquirido	20%	3.295	3.295	3.296	3.295
Licenças de uso	100%	1.856	1.855	1.856	1.855
Plataforma Gana (a)	-	-	-	3.107	3.107
Domínio de site (a)	-	184	184	4.835	4.835
Projeto Quatro	-	711	711	711	711
Goodwill (b)	-	-	-	114.107	114.107
Marca – Picodi (a)	-	-	-	24.802	24.802
Marca – Melhor Plano (a)	-	-	-	4.380	4.380
Marca – Promobit (a)	-	-	-	5.483	5.483
Relacionamento com clientes	6,02%/9,26%	-	-	7.169	7.169
Software	20%	-	-	2.366	2.366
Tecnologia	18,87%	-	-	7.053	7.053
Projetos em desenvolvimento ("P&D")	-	-	-	808	337
Total do custo		7.328	7.327	186.692	187.334
Plataforma de desenvolvimento	20%	(1.282)	(1.273)	(1.724)	(1.273)
Software adquirido	20%	(476)	(310)	(476)	(311)
Licenças de uso	100%	(852)	(666)	(852)	(666)
Marca – Promobit	-	-	-	-	(177)
Relacionamento com clientes	6,02%/9,26%	-	-	(378)	(266)
Software	20%	-	-	(417)	(298)
Tecnologia	18,87%	-	-	(665)	(333)
Amortização acumulada		(2.610)	(2.249)	(4.512)	(3.324)
Total do intangível líquido		4.718	5.078	182.180	184.010

(a) A Plataforma Gana, Domínio de site e Marca – Picodi, Melhor Plano e Promobit são ativos intangíveis de vida útil indefinida e, portanto, não passível de amortização.

(b) Goodwill gerado nas aquisições das controladas, sendo R\$78.797 da Picodi, R\$7.716 da Promobit, R\$14.961 da Melhor Plano e R\$12.633 da Alter.

b) Movimentações do ativo intangível da Companhia

	31/12/2021	Controladora			31/03/2022
		Adições	Amortização	Baixa	
Plataforma de desenvolvimento	9	-	(9)	-	-
Software adquirido	2.985	-	(166)	-	2.819
Licenças de uso	1.189	-	(185)	-	1.004
Projeto Quatro	711	-	-	-	711
Domínio de site	184	-	-	-	184
	5.078	-	(360)	-	4.718

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

13. Intangível--Continuação

b) Movimentações do ativo intangível da Companhia--Continuação

	Controladora				31/03/2021
	31/12/2020	Adições	Amortização	Transferência	
Plataforma de desenvolvimento	64	-	(14)	-	50
Software adquirido	297	-	(23)	-	274
Licenças de uso	98	216	(52)	-	262
Plataforma Gana - em desenvolvimento (a)	-	92	-	-	92
	459	308	(89)	-	678

	Consolidado					31/03/2022
	31/12/2021	Adições	Aquisição Controladora	Amortização	Ajustes de conversão	
Plataforma de desenvolvimento	6.561	-	-	(451)	(1.115)	4.995
Software adquirido	2.984	-	-	(164)	-	2.820
Licenças de uso	1.189	-	-	(185)	-	1.004
Plataforma Gana (a)	3.107	-	-	-	-	3.107
Projeto Quatro	711	-	-	-	-	711
Domínio de site (b)	4.835	-	-	-	-	4.835
Goodwill	114.107	-	-	-	-	114.107
Marca – Picodi	24.802	-	-	-	-	24.802
Marca – Melhor Plano	4.380	-	-	-	-	4.380
Marca – Promobit (c)	5.306	-	-	177	-	5.483
Relacionamento com clientes	6.903	-	-	(112)	-	6.791
Software	2.068	-	-	(119)	-	1.949
Tecnologia	6.720	-	-	(332)	-	6.388
Projetos em desenvolvimento ("P&D")	337	531	-	-	(60)	808
	184.010	531	-	(1.186)	(1.175)	182.180

	Consolidado					31/03/2021
	31/12/2020	Adições	Aquisição Controladora	Amortização	Ajustes de conversão	
Plataforma de desenvolvimento	64	-	2.361	(87)	(88)	2.250
Software adquirido	297	-	-	(23)	-	274
Plataforma Gana (a)	98	-	-	(52)	-	46
Licenças de uso	3.107	216	-	-	-	3.323
Domínio de site (b)	-	360	-	-	-	360
Goodwill	-	-	78.797	-	-	78.797
Marca – Picodi	-	-	24.801	-	-	24.801
Projetos em desenvolvimento ("P&D")	-	294	4.702	-	(172)	4.824
	3.566	870	110.661	(162)	(260)	114.675

(a) A Plataforma Gana é um site informativo a respeito de produtos financeiros que o Meliuz S.A. começou a constituir em março de 2020, e é um produto voltado à veiculação de materiais publicitários.

(b) O Domínio de site refere-se a um domínio comprado pela controlada Gana para uso em suas operações. A vida útil do domínio está atrelada a continuidade do negócio, portanto, detém vida útil indefinida.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

13. Intangível--Continuação

b) Movimentações do ativo intangível da Companhia--Continuação

- (c) Conforme o CPC 15 (R1) - Combinação de Negócios, o adquirente tem até um ano para refletir quaisquer informações incompletas ou fazer correção dos valores contabilizados referente as aquisições. A vida útil da Marca – Promobit foi alterada no Laudo de alocação do preço pago para indefinida, sendo revertido R\$177 da amortização acumulada até o período.

Os ativos intangíveis de vida útil definida, são amortizáveis pelo método linear considerando o padrão de consumo destes direitos. A Companhia não identificou indícios de perda do valor recuperável de seus ativos intangíveis.

14. Receita diferida

	Controladora e consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021
Ativo		
Circulante		
Valores a receber	-	27.000
Passivo		
Circulante		
Receita diferida	3.375	3.375
Não Circulante		
Receita diferida	22.782	23.625

O Méliuz firmou contrato com a Acesso Soluções De Pagamento S.A. (“Acesso”) para implantação de programa de incentivos para carteiras de cartões nas modalidades crédito pré-pago, que serão emitidos e administrados pela Acesso, para uso exclusivo da Méliuz (“Cartões Méliuz”). Para execução desse escopo, a Acesso negociou com a Mastercard Brasil Soluções de Pagamento Ltda. (“Mastercard”) uma parceria para implementação do programa de benefícios para cartões com a bandeira Mastercard.

A receita está sendo reconhecida por competência conforme o prazo do contrato a partir de janeiro de 2022. Até 31 de março de 2022, foi reconhecido R\$843.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Fornecedores

Composição de fornecedores

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Fornecedor	4.139	4.569	5.589	6.953
Total	4.139	4.569	5.589	6.953
Mercado interno	4.139	4.569	4.237	5.544
Mercado externo	-	-	1.352	1.409

16. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Obrigações trabalhistas				
Salários	2.671	2.530	3.530	3.355
Provisões trabalhistas (a)	4.442	2.919	5.255	3.439
Obrigações e encargos	3.038	2.539	3.609	3.014
Outras obrigações trabalhistas (b)	3.729	3.074	3.988	3.368
Total das obrigações trabalhistas	13.880	11.062	16.382	13.176
Obrigações tributárias				
PIS/COFINS	19	2.228	93	2.298
Impostos retidos	1.990	1.458	2.208	1.711
ISSQN	842	1.091	906	1.150
Outros impostos	48	29	306	377
Total das obrigações tributárias	2.899	4.806	3.513	5.536
Total obrigações trabalhistas e tributárias	16.779	15.868	19.895	18.712

(a) Valor composto por provisão de férias e 13º salário.

(b) Valor composto por rescisões trabalhistas, contribuições sindicais, provisão de bônus por meta e empréstimos consignados a funcionários.

17. Provisão para *cashback*

Cashback representa o montante que a companhia entende que irá ser pago em algum momento aos clientes que efetivaram e tiveram suas compras concluídas nos serviços oferecidos pelo Méliuz, de acordo com os termos e condições do programa de *cashback*.

O modelo de mensuração deste valor considera o que será pago aos usuários de acordo com estatísticas descritivas e dados históricos. A alta correlação dos dados é demonstrada por um modelo de regressão, sendo este utilizado para prever os custos futuros com *cashback* resgatado a partir do momento em que ele é confirmado para um usuário. Desta forma, provisiona-se o valor de *cashback* baseado na melhor probabilidade deste ser resgatado no futuro ao longo da vida do usuário no Méliuz.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

17. Provisão para *cashback*--Continuação

Do valor provisionado, o montante solicitado de resgate por parte dos usuários, depois de cumpridos os termos e condições do programa de *cashback*, é quitado através de transferência bancária. A Companhia revê semestralmente o modelo estatístico para ajustar o comportamento histórico de resgates de *cashback* por parte dos usuários.

18. Imposto de renda e contribuição social

a) Imposto de renda e contribuição social

Os saldos de imposto de renda e contribuição social registrados no passivo circulante referem-se aos tributos devidos pela Companhia sujeita ao lucro real, optante pelo regime anual.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/12/2021	31/03/2022	31/12/2021
Imposto de renda	-	-	543	516
Contribuição social	-	-	207	208
Total	-	-	750	724

b) Impostos diferidos

A Companhia possui créditos tributários de imposto de renda e contribuição social, constituídos sobre saldos de prejuízos fiscais, base negativa de contribuição social e diferenças temporárias, às alíquotas de 25% e 9%, respectivamente, conforme segue:

	Controladora	
	31/03/2022	31/12/2021
Diferenças temporárias de IRPJ/CSLL		
Ativos fiscais diferidos		
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	31.317	20.646
Ajuste a valor presente de arrendamentos mercantis	10	5
Depreciações de arrendamentos mercantis	158	106
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	-	86
Contingência processual	34	34
Diferença temporária relativa ao <i>cashback</i>	3.258	11.188
Provisões trabalhistas	1.210	1.003
Outras provisões	6.903	6.343
Passivos fiscais diferidos		
Contraprestações de arrendamentos mercantis	(193)	(129)
Total do ativo líquido apresentado no balanço patrimonial	42.697	39.282

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

18. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

b) Impostos diferidos--Continuação

Saldo em 31 de dezembro de 2021	39.282
Efeitos alocados no resultado	3.415
Saldo em 31 de março de 2022	42.697

c) Conciliação da despesa de imposto de renda e da contribuição social

	Controladora	
	31/03/2022	31/03/2021
Resultado antes do IRPJ e CSLL	(10.047)	5.806
Alíquota nominal	34%	34%
Crédito (despesa) IRPJ e CSLL pela alíquota nominal	3.416	(1.974)
Ajustes na base de cálculo para determinação da alíquota efetiva		
Valor líquido de adições e exclusões permanentes	(1)	(434)
Incentivos fiscais	-	739
Imposto de renda e contribuição social corrente	-	(754)
Imposto de renda e contribuição social diferido	3.415	(915)
Alíquota efetiva de IRPJ e CSLL	32,8%	28,75%

19. Earn-out a pagar

Os investimentos realizados pelo Méliuz nas empresas Promobit, Melhor Plano e Alter contemplam parcelas de earn-out a serem pagas conforme o desempenho das investidas e valores retidos para futuros pagamentos.

Em 31 de março de 2022, o valor estimado pela Companhia a ser pago é conforme abaixo:

- Promobit:
 - Earn-out estimado em R\$12.546, sendo R\$5.195 em 2023 e R\$7.351 em 2024;
 - Parcela retida de R\$2.849 para futuras contingências, devidamente atualizada no período findo em 31 de março de 2022, conforme contrato, em R\$3.023;
- Melhor Plano:
 - Earn-out estimado em R\$19.358 a ser pago em 2024;
 - Parcela retida de R\$481 para futuras contingências, devidamente atualizada no período findo em 31 de março de 2022, conforme contrato, em R\$510;

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

19. Earn-out a pagar--Continuação

- Alter:
 - Earn-out estimado em R\$1.741 a ser pago em 2025
 - Parcela retida de R\$1.068 para futuras contingências, devidamente atualizada no período findo em 31 de março de 2022, conforme contrato, em R\$1.135.

20. Patrimônio líquido

a) Capital social

Em 15 de julho de 2021, o Conselho de Administração aprovou o aumento do capital social da Companhia, dentro do limite de capital autorizado.

A Companhia realizou uma oferta pública de distribuição primária e secundária, de ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal, de emissão da Companhia, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames ("Ações"), com esforços restritos de colocação ("Oferta Restrita"). A Oferta Restrita consiste na distribuição pública (i) primária de 7.500.000 novas Ações ("Oferta Primária") e (ii) secundária de 12.765.967 Ações de emissão da Companhia e de titularidade dos acionistas vendedores ("Oferta Secundária").

No âmbito da Oferta Primária, foram emitidas 7.500.000 novas ações ordinárias, cada uma no valor de R\$ 57,00 ("Preço por Ação"), todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Desta forma, o montante total do aumento de capital é de R\$ 427.500 ("Aumento de Capital"). Assim, o capital social da Companhia passou de R\$ 344.678, dividido em 126.433.000 ações ordinárias, para R\$772.178, sem considerar os custos de distribuição, dividido em 133.933.000 ações ordinárias.

Em 03 de setembro de 2021, em Assembleia Geral Extraordinária da Companhia, foi aprovado o desdobramento da totalidade de suas ações, na proporção de 1 (uma) ação ordinária para 6 (seis) ações ordinárias, totalizando 803.598.000 ações ordinárias, sem modificação do valor do capital social da Companhia.

Em 31 de março de 2022, o capital social da Companhia é de R\$ 772.178 (R\$ 772.178 em 31 de dezembro de 2021), sem considerar os custos de distribuição, dividido em 803.670.000 ações ordinárias.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

b) Ações em tesouraria

O Conselho de Administração aprovou, em 3 de maio de 2021, a aquisição de ações da Companhia ("Programa de Recompra") com o objetivo de: (i) buscar promover a criação de valor para os acionistas através de uma estrutura de capital adequada combinada com o crescimento dos resultados e proventos por ação; e (ii) permitir a entrega de ações aos administradores e demais beneficiários elegíveis ao Plano de Remuneração Baseado em Ações aprovado em Assembleia Geral Extraordinária em 05 outubro de 2020, conforme alterado nas Assembleias Gerais Extraordinárias de 5 de outubro de 2020 e 30 de abril de 2021 ("Plano de Opções"). A quantidade máxima de ações a serem adquiridas é de até 7.442.125 ações ordinárias, representativas de até 10% das ações em circulação da Companhia. As ações adquiridas no âmbito do Programa de Recompra serão mantidas em tesouraria, canceladas ou utilizadas para a execução do Plano de Opções ou de outros planos aprovados pela Assembleia Geral da Companhia. O prazo máximo para a aquisição de ações da Companhia no âmbito do novo Programa de Recompra será de 18 meses, com data de início em 04 de maio de 2021 e término em 03 de novembro de 2022, cabendo à Administração definir as datas em que a recompra será efetivamente executada. Em 16 de agosto de 2021 foi adquirido o total de 591.000 ações, com desembolso de R\$ 4.985, ao preço médio de R\$ 8,43 por ação, em 21 de setembro de 2021 foi adquirido 77 ações ao preço médio R\$2,82 e em 01 de novembro de 2021 houve nova recompra no total de 1.687.985 ações no montante de R\$6.004, ao preço médio de R\$3,55.

Os principais acionistas da Companhia em 31 de março de 2022 são: Israel Fernandes Salmen (13,5% das ações), Ofli Campos Guimarães (10,4% das ações) e Lucas Marques Peloso Figueiredo (2,1% das ações). Os acionistas remanescentes somam 74,0% das Ações.

c) Reservas de capital

A reserva de capital da Companhia em 31 de março de 2022 é de R\$(44.888), sendo:

i) *Ágio na emissão de ações*

R\$24.532 destinados à aplicação em investimentos futuros deduzidos dos custos de transação da emissão primária de ações da companhia de R\$17.483 líquido dos tributos, ocorridos na oferta pública de 04 de novembro de 2020 e dos custos de transação da Oferta Restrita de R\$16.801 ocorrida em 15 de julho de 2021.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de capital--Continuação

ii) *Plano de opção de compra de ações*

Em 25 de fevereiro de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, registrada na Junta Comercial de Minas Gerais no dia 23 de março de 2021, nos termos do artigo 6º, parágrafo 2º do Estatuto Social, a outorga de 1.834.368 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 25 de fevereiro de 2021, foram outorgadas 1.784.730, das 1.834.368 opções de ações aprovadas ("Plano SOP 2021").

Em 03 de maio de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, registrada na Junta Comercial de Minas Gerais no dia 25 de maio de 2021, nos termos do artigo 6º, parágrafo 2º do Estatuto Social, a outorga de 381.066 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 07 de junho de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, registrada na Junta Comercial de Minas Gerais no dia 21 de julho de 2021, nos termos do artigo 6º, parágrafo 2º do Estatuto Social, a outorga de 195.882 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP. Adicionalmente, foi aprovada a rerratificação da outorga de opções de compra de ações realizada na RCA do dia 25 de fevereiro de 2021 para constar a outorga de 1.784.730 opções de compra de ações distribuídas a 34 (trinta e quatro) beneficiários, conforme lista arquivada, neste ato, na sede da Companhia, em substituição à outorga de 1.834.368 opções de compra de ações, distribuídas a 36 (trinta e seis) beneficiários mencionados na ata da RCA de 25 de fevereiro de 2021.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de capital--Continuação

ii) *Plano de opção de compra de ações*--Continuação

Em 30 de julho de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 179.364 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 29 de outubro de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 1.054.760 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 29 de novembro de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 401.408 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 14 de dezembro de 2021, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 963.431 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 5 de janeiro de 2022, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 129.241 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 2 de fevereiro de 2022, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 1.735.041 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Em 9 de março de 2022, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 648.180 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de capital--Continuação

ii) *Plano de opção de compra de ações*--Continuação

As opções de ações podem ser exercidas em até 6 anos contados da data da outorga, com período de carência (vesting) de 5 anos, com liberação de 30% a partir do terceiro aniversário, 60% a partir do quarto aniversário e 100% a partir do quinto aniversário. Ou em até 3 anos contados da data da outorga, com período de carência (vesting) de 1 ano.

Cada opção conferirá ao Beneficiário o direito de adquirir 1 (uma) ação ordinária de emissão da Companhia, ao preço de exercício de R\$0,002 (dois centésimos de Real) por ação.

No âmbito do Plano, os beneficiários terão o direito, observadas determinadas condições, de adquirir ações da Companhia, que sejam equivalentes a até 2,5% do número total de ações ordinárias de sua emissão.

ii) *Plano de opção de compra de ações*--Continuação

a) Premissas para reconhecimento das despesas com remuneração de ações

As ações são mensuradas a valor justo na data da outorga e a despesa é reconhecida no resultado como “despesa com pessoal”, ao longo do período em que o direito ao exercício de opção é adquirido, em contrapartida com o correspondente aumento no patrimônio líquido (em reservas de capital). O valor justo das opções outorgadas foi estimado usando-se o modelo de precificação de opções “Binomial”. No quadro a seguir apresentamos o detalhamento dessas informações:

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de capital--Continuação

ii) *Plano de opção de compra de ações*--Continuação

a) Premissas para reconhecimento das despesas com remuneração de ações-- Continuação

Data da outorga	Total de opções de compra concedido	Preço de exercício	Volatilidade anual estimada	Dividendo esperado sobre as ações	Taxa de juros livre de risco média ponderada	Maturidade máxima	Valor justo na data da concessão
25/02/2021	1.784.730	R\$0,002	81,45%	0,14%	7,13%	6 anos	R\$4,48
03/05/2021	372.000	R\$0,002	93,22%	0,14%	6,07%	6 anos	R\$6,06
03/05/2021	9.066	R\$0,002	93,22%	0,14%	7,97%	6 anos	R\$6,03
17/05/2021	197.376	R\$0,002	93,78%	0,14%	8,27%	6 anos	R\$5,53
07/06/2021	16.452	R\$0,002	94,90%	0,14%	7,96%	6 anos	R\$6,03
19/07/2021	19.710	R\$0,002	72,07%	0,14%	10,36%	6 anos	R\$10,06
30/07/2021	185.184	R\$0,002	83,25%	0,14%	8,79%	6 anos	R\$11,22
02/08/2021	174.420	R\$0,002	72,07%	0,14%	10,36%	6 anos	R\$11,38
08/09/2021	384.616	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
20/09/2021	44.844	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
11/10/2021	22.348	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R3,21
18/10/2021	437.249	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R3,21
01/11/2021	299.357	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R3,21
08/11/2021	55.710	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
06/12/2021	976.167	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
20/12/2021	21.450	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
22/12/2021	37.617	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
23/12/2021	25.327	R\$0,002	76,93%	0,14%	10,60%	6 anos	R\$3,21
17/01/2022	583.658	R\$0,002	74,66%	0,0%	11,22%	6 anos	R\$2,91
01/02/2022	1.237.761	R\$0,002	71,00%	0,0%	11,22%	6 anos	R\$2,36
02/03/2022	648.180	R\$0,002	72,12%	0,0%	11,19%	6 anos	R\$2,56

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Patrimônio líquido--Continuação

c) Reservas de capital--Continuação

ii) *Plano de opção de compra de ações*--Continuação

a) Premissas para reconhecimento das despesas com remuneração de ações-- Continuação

Movimentação das opções de compra de ações

	<u>Plano SOP 2021</u>
Opções em 31/12/2021	4.858.237
Outorgadas	2.469.599
Exercidas	-
Canceladas	(597.227)
Opções em 31/03/2022	6.730.609
Opções exercíveis em 2022	264.000
Opções exercíveis em 2023	-
Opções exercíveis em 2024	1.222.681
Opções exercíveis em 2025	1.939.936
Opções exercíveis em 2026	2.347.650
Opções exercíveis em 2027	956.342
Despesa com pessoal, incluindo encargos em 31/12/2021	4.653
Despesa com pessoal, remuneração em 31/03/2022	1.175
Despesa com pessoal, encargos em 31/03/2022	85

iii) *Outras reservas*

Corresponde à opção de compra do restante da participação no capital social da Picodi.com. no valor de R\$ 41.314, em 31 de março de 2022, sendo reconhecido pelo valor presente do montante de resgate classificado no patrimônio líquido o valor de R\$ 40.840.

De acordo com o CPC 39, o contrato que contém a obrigação da entidade de comprar seus próprios instrumentos patrimoniais em caixa ou outro ativo financeiro dá origem a um passivo financeiro no valor presente do montante de resgate. O passivo financeiro deve ser reconhecido inicialmente pelo valor presente do montante de resgate e deve ser reclassificado do patrimônio líquido.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

20. Patrimônio líquido--Continuação

d) Reserva de lucro

i) *Absorção do prejuízo de 2021*

Foi aprovada em Assembleia Geral Ordinária ("AGO"), em 29 de abril de 2022, a proposta de absorção do prejuízo de 2021, no montante de R\$3.405, pela conta de reserva de retenção de lucros.

e) Outros resultados abrangentes

Corresponde ao efeito acumulado de conversão cambial da moeda funcional para a moeda original das demonstrações financeiras da controlada do exterior, apurados sobre os investimentos societários mantidos no exterior, avaliados pelo método de equivalência patrimonial. Esse efeito acumulado será revertido para o resultado do período como ganho ou perda, quando da alienação ou baixa do investimento. O efeito total no patrimônio líquido no período findo em 31 de março de 2022 é R\$4.339 (R\$1.241 em 31 de dezembro de 2021).

f) Resultado por ação

i) *Básico e diluído*

O resultado básico por ação é calculado mediante a divisão do resultado atribuível aos acionistas da Companhia, pela quantidade média ponderada de ações ordinárias em circulação durante o período.

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/03/2021</u>
Número de ações	803.670.000	803.598.000
Resultado do período	(6.632)	4.137
Resultado básico por ação ordinária (em R\$)	<u>(0,01)</u>	<u>0,01</u>

Em 31 de março de 2022 o cálculo do resultado por ação básico e diluído mantêm-se o mesmo, devido ao prejuízo apurado do período.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

21. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas

a) Provisão para processos judiciais

A Companhia está se defendendo de demandas judiciais de caráter trabalhista, cível e tributária. Assim, foram efetuados levantamentos, avaliações e quantificações das ações com seus assessores jurídicos. A Companhia é polo passivo em alguns processos de natureza cível e trabalhista com expectativa de perda provável, que foi provisionado, no total de R\$100 em 31 de março de 2022 (R\$101 em 31 de dezembro de 2021).

b) Passivos contingentes judiciais

Adicionalmente às provisões constituídas, existem outros passivos contingentes no montante aproximado de R\$98 em 31 de março de 2022 (R\$66 em 31 de dezembro de 2021) de natureza cível e trabalhista.

22. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas				
Prestação de serviços	87.329	54.389	100.952	57.434
ISSQN sobre serviços	(2.897)	(874)	(3.131)	(874)
Pis sobre serviços	(1.341)	(847)	(1.387)	(847)
Cofins sobre serviços	(6.177)	(3.903)	(6.388)	(3.903)
Receita líquida total	76.914	48.765	90.046	51.810

Em 31 de março de 2022, a Companhia possui dois clientes cujas receitas líquidas representavam, individualmente, mais de 10% da sua receita líquida total, sendo estas R\$20.466 e R\$13.877. Em 31 de março de 2021, três clientes representavam R\$12.195, R\$9.940 e R\$7.623.

23. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Receitas financeiras				
Variação cambial ativa	1	-	5	-
Rendimentos de aplicações financeiras	8.903	1.255	9.053	1.262
Juros recebidos	1.238	6	1.240	10
Atualização monetária	80	1	80	40
Outras receitas financeiras	-	17	112	17
	10.222	1.279	10.490	1.329

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

23. Resultado financeiro--Continuação

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Despesas financeiras				
Encargos de mora pagos	(34)	(125)	(303)	(126)
Encargos de empréstimos e financiamentos	(16)	(53)	(16)	(53)
Despesas bancárias	(213)	(227)	(256)	(231)
Outras despesas financeiras	(153)	(491)	(168)	(492)
	(416)	(896)	(743)	(902)
Resultado financeiro (a)	9.806	383	9.747	427

(a) Apresentamos, nas demonstrações do resultado, o valor líquido do resultado financeiro.

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros

a) Considerações gerais e políticas

A Companhia contrata operações envolvendo instrumentos financeiros, quando aplicável, todos registrados em contas patrimoniais, que se destinam a atender às suas necessidades operacionais e financeiras.

A gestão desses instrumentos financeiros é realizada por meio de políticas, definição de estratégias e estabelecimento de sistemas de controle, sendo monitorada pela administração da Companhia.

Os procedimentos de tesouraria definidos pela política vigente incluem rotinas mensais de projeção e avaliação da exposição cambial da Companhia sobre as quais se baseiam as decisões tomadas pela administração.

Aplicações financeiras

De acordo com a política de aplicações financeiras estabelecida, a administração da Companhia elege as instituições financeiras com as quais os contratos podem ser celebrados, segundo avaliação do rating de crédito da contraparte em questão, percentual máximo de exposição por instituição de acordo com o rating e percentual máximo do patrimônio líquido do banco.

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2022	31/03/2021	31/03/2022	31/03/2021
Aplicações financeiras e investimentos temporários	480.975	144.859	504.297	158.218

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações gerais e políticas--Continuação

Classificação dos instrumentos financeiros

Em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021, não existe diferença entre os valores de custo e os valores justos, os instrumentos financeiros estavam assim resumidos e classificados:

Controladora

Em 31 de março de 2022	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	480.975	-	480.975
Contas a receber de clientes	28.173	-	28.173
Empréstimos e contratos a receber	38.575	-	38.575
Mútuo com partes relacionadas	4.892	-	4.892
	552.615	-	552.615
Passivos financeiros			
Fornecedores	4.139	-	4.139
Operações de arrendamento mercantil	1.328	-	1.328
Cashback	13.600	-	13.600
Earn-out	-	38.313	38.313
Opção de compra	-	41.314	41.314
	19.067	79.627	98.694

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações gerais e políticas--Continuação

Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

Controladora--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	489.256	-	489.256
Contas a receber de clientes	53.452	-	53.452
Investimentos temporários	18.588	-	18.588
Mútuo com partes relacionadas	4.376	-	4.376
	<u>565.672</u>	<u>-</u>	<u>565.672</u>
Passivos financeiros			
Fornecedores	4.569	-	4.569
Operações de arrendamento mercantil	1.501	-	1.501
Cashback	36.911	-	36.911
Earn-out	-	38.194	38.194
Opção de compra	-	41.314	41.314
	<u>42.981</u>	<u>79.508</u>	<u>122.489</u>

Consolidado

Em 31 de março de 2022	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	504.297	-	504.297
Contas a receber de clientes	39.116	-	39.116
Empréstimos e contratos a receber	38.575	-	38.575
Custódia de bitcoin	-	24.819	24.819
Carteira de criptoativos	-	92	92
	<u>581.988</u>	<u>24.911</u>	<u>606.899</u>
Passivos financeiros			
Fornecedores	5.589	-	5.589
Empréstimos e financiamentos	314	-	314
Operações de arrendamento mercantil	1.328	-	1.328
Cashback	13.600	-	13.600
Custódia de bitcoin	-	24.819	24.819
Earn-out	-	38.313	38.313
Opção de compra	-	41.314	41.314
	<u>20.831</u>	<u>104.446</u>	<u>125.277</u>

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações gerais e políticas--Continuação

Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

Consolidado--Continuação

Em 31 de dezembro de 2021	Custo amortizado	Valor justo por meio do resultado	Total
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	514.749	-	514.749
Contas a receber de clientes	66.882	-	66.882
Empréstimos e contratos a receber	18.588	-	18.588
Custódia de bitcoin	-	28.303	28.303
Carteira de criptoativos	-	106	106
	<u>600.219</u>	<u>28.409</u>	<u>628.628</u>
Passivos financeiros			
Fornecedores	6.953	-	6.953
Empréstimos e financiamentos	457	-	457
Operações de arrendamento mercantil	1.501	-	1.501
Cashback	36.911	-	36.911
Custódia de bitcoin	-	28.303	28.303
<i>Earn-out</i>	-	38.194	38.194
Opção de compra	-	41.314	41.314
	<u>45.822</u>	<u>107.811</u>	<u>153.633</u>

b) Gestão de risco financeiro

Fatores de risco financeiro

As atividades da Companhia as expõem a diversos riscos financeiros, sendo: risco de mercado (incluindo risco de moeda e de taxa de juros), risco de crédito e risco de liquidez. A gestão de risco da Companhia concentra-se na imprevisibilidade dos mercados financeiros e busca minimizar potenciais efeitos adversos no desempenho financeiro.

A gestão de risco é realizada pela tesouraria da Companhia, sendo as políticas obrigatoriamente aprovadas pelo Conselho de Administração. A tesouraria identifica, avalia e contrata instrumentos financeiros com o intuito de proteger a Companhia contra eventuais riscos financeiros, principalmente decorrentes de câmbio e taxas de juros.

b.1) Risco de mercado

A Companhia está exposta a riscos de mercado decorrentes das atividades de seus negócios. Esses riscos de mercado envolvem principalmente a possibilidade de mudanças de câmbio e taxas de juros.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

b) Gestão de risco financeiro--Continuação

Fatores de risco financeiro--Continuação

b.1) Risco de mercado--Continuação

i) Risco de câmbio

O risco de taxa cambial refere-se às alterações das taxas de câmbio do dólar americano, euro e zloty polonês que possam fazer com que a Companhia incorra em perdas não esperadas, levando a uma redução dos ativos.

A Companhia detém um baixo volume de operações em dólar americano e euro, representando essencialmente 7% da receita do trimestre. Além disso, considerando a aquisição da Picodi em fevereiro de 2021, variações do zloty polonês podem afetar o aferimento de receita da Companhia.

ii) Risco de taxa de juros

O risco de taxa de juros da Companhia decorre de aplicações financeiras e empréstimos e financiamentos de curto e longo prazo, se houver. A administração da Companhia tem como política manter os indexadores de suas exposições às taxas de juros ativas e passivas atrelados a taxas pós-fixadas. As aplicações financeiras e os empréstimos e financiamentos, são corrigidos pelo CDI pós-fixado, conforme contratos firmados com as instituições financeiras.

b.2) Risco de crédito

O risco de crédito se baseia na concentração de receita que a Companhia tem de 44,65% em dois clientes, o restante é pulverizado em centenas de clientes finais, com os quais a Companhia tem relacionamento direto. O resultado dessa gestão crédito está refletido na rubrica Provisão para créditos de liquidação duvidosa, conforme demonstrado na nota explicativa nº 4.

A Companhia está sujeita a riscos de crédito relacionados aos instrumentos financeiros contratados na gestão de seus negócios. Consideram baixo o risco de não liquidação das operações que mantém em instituições financeiras com as quais operam, que são consideradas pelo mercado como de primeira linha.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

b) Gestão de risco financeiro--Continuação

Fatores de risco financeiro--Continuação

b.3) Risco de liquidez

A administração monitora continuamente as previsões das exigências de liquidez da Companhia e sua controlada para assegurar que se tenha caixa suficiente para atender às necessidades operacionais, os planos de investimentos e as obrigações financeiras.

A Companhia investe o excesso de caixa em ativos financeiros com incidência de juros pós-fixados e com liquidez diária (CDBs de instituições financeiras que se enquadram na política de investimento aprovada pela administração).

O quadro a seguir resume o perfil do vencimento dos passivos financeiros consolidados da Companhia:

Controladora

<u>Em 31 de março de 2022</u>	<u>Menos de 1 ano</u>	<u>De 1 a 3 anos</u>	<u>Total</u>
Fornecedores	4.139	-	4.139
Cashback	12.847	753	13.600
Arrendamento mercantil	639	689	1.328
Opção de compra	-	41.314	41.314
Total	17.625	42.756	60.381

Consolidado

<u>Em 31 de março de 2022</u>	<u>Menos de 1 ano</u>	<u>De 1 a 3 anos</u>	<u>Total</u>
Fornecedores	5.589	-	5.589
Empréstimos e financiamentos	251	63	314
Cashback	12.847	753	13.600
Arrendamento mercantil	639	689	1.328
Opção de compra	-	41.314	41.314
Total	19.326	42.819	62.145

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

c) Gestão de capital

Os negócios da Companhia sugerem a manutenção de um alto montante de caixas e equivalentes com a finalidade de fomentar as saídas de fluxo financeiro para cumprir as obrigações de curto prazo, principalmente *cashback*.

Os principais objetivos da gestão do capital são: (i) garantir a continuidade operacional da Companhia; (ii) assegurar a maximização de rendimentos das aplicações financeiras; (iii) maximizar o retorno ao acionista; e (iv) garantir a vantagem competitiva da Companhia na captação de recursos.

A Companhia administra a estrutura do capital e a ajusta considerando as mudanças nas condições econômicas. O monitoramento do capital é feito com base no índice de endividamento da Companhia, que corresponde à dívida líquida dividida pelo patrimônio líquido, sendo a dívida líquida composta pelo montante de *cashback*, adicionado de empréstimos e financiamentos, quando houver, diminuídos dos caixas e equivalentes de caixa, e dos investimentos temporários

A tabela abaixo apresenta o índice de endividamento da companhia em 31 de março de 2022 e 31 de dezembro de 2021:

Controladora

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
(-) Empréstimos e financiamentos	-	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(480.975)	(489.256)
(-) Investimentos temporários	-	-
Dívida (caixa) líquida (exc. passivo de arrendamento)	(480.975)	(489.256)
(+) Passivo de arrendamento	1.328	1.501
Dívida (caixa) líquida	(479.647)	(487.755)
Patrimônio líquido	670.353	678.908
Índice de endividamento	(71,6%)	(71,8%)

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

c) Gestão de capital--Continuação

Consolidado

	<u>31/03/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(504.297)	(514.749)
(-) Investimentos temporários	-	-
Dívida (caixa) líquida (exc. passivo de arrendamento)	(504.297)	(514.749)
(+) Empréstimos e financiamentos	251	305
(+) Passivo de arrendamento	1.328	1.501
Dívida (caixa) líquida	(502.718)	(512.943)
Patrimônio líquido	684.057	695.483
Índice de endividamento	(73,5%)	(73,8%)

d) Análise de sensibilidade

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

As estimativas apresentadas, por serem fundamentadas em simplificações estatísticas, não refletem necessariamente os montantes apuráveis nas próximas demonstrações financeiras. O uso de metodologias diferentes pode ter um efeito material sobre as estimativas apresentadas.

Adicionalmente, a Companhia deve apresentar em sua análise de sensibilidade dos instrumentos financeiros os riscos que podem gerar prejuízos materiais direta ou indiretamente considerando os seguintes elementos, conforme determinado pela Instrução CVM nº 475/08:

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

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

24. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

d) Análise de sensibilidade--Continuação

O cenário provável adotado pela Companhia é o de manutenção dos níveis de mercado.

Sob a análise da Companhia, os instrumentos financeiros expostos ao risco de variação da taxa de juros correspondem às aplicações financeiras em CDBs e fundos de investimento de renda fixa, classificados como equivalentes de caixa e aplicações financeiras e aos empréstimos e contratos a receber.

Controladora

	Instrumentos financeiros
	31/03/2022
Taxa CDI (%) Bacen	11,75%
Aplicações financeiras em caixas e equivalentes de caixa	480.975
Empréstimos e contratos a receber	38.575
Valores expostos ao risco de variação da taxa CDI	519.550
Cenário adverso possível (-25%)	(15.262)
Cenário adverso remoto (-50%)	(30.524)

Consolidado

	Instrumentos financeiros
	31/03/2022
Taxa CDI (%) Bacen	11,75%
Aplicações financeiras em caixas e equivalentes de caixa	504.297
Empréstimos e contratos a receber	38.575
Valores expostos ao risco de variação da taxa CDI	542.872
Cenário adverso possível (-25%)	(15.947)
Cenário adverso remoto (-50%)	(31.894)

25. Cobertura de seguros

Os seguros adotados pela Companhia referem-se a seguro dos estagiários no valor de R\$10 por cada estagiário para casos de morte acidental/invalidez permanente total ou parcial e seguro incêndio/raio/explosão, bem como perda de aluguel cuja cobertura total é de R\$8.000 para a filial em Manaus.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2022

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

25. Cobertura de seguros--Continuação

A Companhia, também detém um seguro para proteção de dados e responsabilidade cibernética com cobertura máxima de R\$5.000.

As demais empresas do grupo detêm apenas seguro de responsabilidade social para seus funcionários.

26. Eventos subsequentes

Plano de Remuneração Baseado em Ações

Em 14 de abril de 2022, a Companhia aprovou em ata de reunião do Conselho de Administração, a outorga de 275.900 opções de compra de ações.

Contrato de mútuo com a Acesso

Foi disponibilizado o valor de R\$9.500 e R\$4.000 para a Acesso Soluções de Pagamento S.A. ("Acesso"), conforme 4º e 5º Contrato de Mútuo firmados em 06 de abril e 05 de maio de 2022, respectivamente. Sendo liberado R\$13.316, líquido de IOF. Os contratos seguem as mesmas cláusulas de juros, vencimento e forma de pagamento do contrato anterior (vide nota 7).

Banco Central aprova mudança de controle do Bankly

Em 31 de março de 2022, em complemento ao fato relevante divulgado em 3 de maio de 2021, sobre o "Acordo de Associação" com a Acessopar Investimentos e Participações S.A. ("Acessopar") e a Acesso Soluções de Pagamento S.A. (em conjunto com a Acessopar, "Grupo Acesso"), o BACEN (Banco Central do Brasil) publicou ofício com a aprovação da transferência do controle societário do Grupo Acesso (Bankly) para o Méliuz.

A consumação da transação será submetida à assembleia de acionistas do Méliuz nos termos do Art. 252 da Lei das S.A.

A Companhia ainda não possui controle do Bankly e, conseqüentemente, não consolida seus resultados. Tal fato irá ocorrer após a aprovação da transação em assembleia que está prevista para acontecer em 30 maio de 2022.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2022
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

26. Eventos subsequentes--Continuação

Adiantamento para futuro aumento de capital (AFAC) Alter Pagamentos S.A

Em 24 de abril de 2022, foi realizado adiantamento para futuro aumento de capital da controlada Alter Pagamentos S.A. no montante de R\$ 400, a capitalização ocorrerá em data não posterior à realização da próxima assembleia geral da Companhia ou no prazo máximo de 120 (cento e vinte) dias, o que ocorrer primeiro.

Administração

ANDRÉ AMARAL RIBEIRO
DIRETOR

ISRAEL FERNANDES SALMEN
DIRETOR

LUCAS MARQUES PELOSO FIGUEIREDO
DIRETOR

LUCIANO CARDOSO VALLE
DIRETOR

MICHELLE MEIRELLES FERREIRA COSTA
CONTADORA - CRC/MG 107.217/O-4