

Informações Trimestrais - ITR

Méliuz S.A.

31 de março de 2021
com Relatório do Auditor Independente

Relatório da Administração

A Companhia

O Méliuz iniciou suas operações em 2011 com o objetivo de trazer mais valor e inteligência às relações de consumo, aproximando marcas e clientes. Para tal, fornecemos soluções digitais por meio de uma plataforma integrada de *marketplace* e serviços financeiros, que conecta, mais de 16 milhões de contas a mais de 800 parceiros ativos.

Contamos com mais de 200 funcionários, sendo que quase metade trabalha diretamente com produto e engenharia, desenvolvendo plataformas com objetivo de conquistar clientes por meio de um produto único e diferenciado.

O nosso modelo de negócios é estruturado para entregar uma proposta de valor “ganha-ganha-ganha”, na qual todos os *stakeholders* do nosso ecossistema digital (usuários, parceiros e a nossa Companhia) são beneficiados por meio do seguinte ciclo virtuoso sustentável:

- ⇒ Os nossos usuários recebem, de forma gratuita, acesso a uma pluralidade de marcas, produtos, serviços, cupons de descontos e *cashback*, todos organizados em um único ecossistema digital dinâmico e *userfriendly*;
- ⇒ Os parceiros, por sua vez, têm acesso a um importante canal de divulgação das suas marcas, produtos e serviços, o qual, além de atingir uma base de mais de 10 milhões de consumidores qualificados, conta com inteligência de dados e tecnologia voltados para aquisição e retenção de usuários, com a finalidade de gerar mais vendas pelos parceiros e ao mesmo tempo otimizar os seus investimentos de *marketing*;
- ⇒ A nossa Companhia é remunerada pelos parceiros pela divulgação de seus produtos, serviços e marcas, geração de vendas, aquisição e retenção de usuários, podendo esta remuneração ser variável baseada em performance ou fixa por um pacote de divulgação.

Atuamos em duas principais frentes de negócio: *marketplace*, incluindo os principais *players* dos mercados de *e-commerce*, turismo e lazer, bens de consumo, serviços diversos e serviços financeiros, que inclui instituições financeiras, como bancos, *fintechs*, entre outros. Por serem complementares, conseguimos explorar a sinergia operacional existente entre as duas frentes, amplificando o efeito de rede por meio do uso simultâneo da base de usuários e de seus dados - os quais são trabalhados e transformados em inteligência de mercado -, permitindo a realização de *cross-selling* (venda cruzada) de produtos e serviços.

Dessa forma, o nosso ecossistema cria um importante efeito de rede, uma vez que a percepção de valor do Méliuz tende a aumentar à medida que mais usuários aderem ao programa, impulsionando assim a entrada de novos parceiros e serviços. Estes, por sua vez, permitem atrairmos mais usuários qualificados para nossa base, estimulando um ciclo virtuoso de crescimento. Com o aumento do número de contas, conseguimos também ampliar nossa base de dados interna, permitindo oferecer soluções cada vez mais apuradas para nossos parceiros.

Com uma forte cultura de testes, trabalhamos para a melhoria contínua nos resultados em diversos estágios do funil de aquisição de usuários e em diferentes etapas da operação da nossa Companhia.

Acreditamos que a referida cultura, promove a nossa performance operacional e melhoria das taxas de conversões, o que reflete em redução de custos e aumento de receitas. Utilizamos, de forma intensa, *machine learning* aplicadas à extensa base de dados para desenvolver e entregar produtos customizados.

Além disso, trazemos em nossa essência a valorização do espírito empreendedor de todo o time, o que faz com que estejamos sempre em busca de novas oportunidades que possam ampliar ou complementar nosso portfólio de produtos e serviços, acelerando o nosso crescimento

Atuamos sob modelo de negócios totalmente *asset-light*, com remuneração variável baseada em performance ou fixa por um pacote de divulgação. Por operarmos como intermediários entre nossos parceiros e usuários, não temos a necessidade de estoques ou ativos imobilizados relacionados à prestação dos serviços disponibilizados em nosso ecossistema, pois não somos responsáveis diretos pela prestação dos serviços ou venda dos produtos.

Ficam a cargo da nossa Companhia a (i) operacionalização da nossa plataforma que conta com as ferramentas e inteligência de mercado para divulgação dos produtos e serviços (*marketplace* e financeiros) dos nossos parceiros ao público-alvo e (ii) o repasse de eventual *cashback* às contas, o qual é definido a exclusivo critério da nossa Companhia e calculado a partir do valor prometido e divulgado pelo Méliuz no momento da ativação do benefício de *cashback* pelo usuário. Os valores de *cashback* das compras são acumulados no extrato Méliuz do usuário que, ao completar R\$20 de saldo disponível, pode solicitar o resgate do valor para sua conta corrente ou poupança, sem nenhum custo.

Nossos Valores

Clientes para a Vida Toda

Somos apaixonados pelos nossos clientes - usuários e parceiros - e, por isso, queremos oferecer produtos e serviços que os façam amar o Méliuz e superem suas expectativas.

Ganha-Ganha-Ganha

Acreditamos que é possível desenvolver produtos, serviços e parcerias em que todos os envolvidos saiam ganhando.

Equipe Fora da Curva

Nosso time é formado por pessoas autodidatas e que têm senso de urgência. Queremos sempre contratar pessoas melhores do que nós.

Espírito empreendedor

Nos comportamos como donos em todas as situações e assumimos riscos para fazer coisas grandes.

Grande Família

Apoiamos a diversidade e buscamos garantir que todas as pessoas se sintam respeitadas e representadas com equidade dentro do Méliuz.

Priorize e simplifique

Simple é sempre melhor. Entregar rápido e sempre. Errar rápido. Não tentar solucionar tudo ao mesmo tempo. Tenha foco! Essas são nossas premissas.

Nada é impossível

Trabalhamos contra o comodismo e temos convicção de que tudo pode ser mudado, melhorado e conquistado. Somos persistentes e deixamos legados por onde passamos.

Desempenho Operacional e Financeiro

a) Receita operacional líquida

A receita operacional líquida no exercício encerrado em 31 de março de 2021 (1T21) foi de R\$ 51,8 milhões (Consolidado), enquanto no exercício anterior (1T20) foi de R\$ 31,6 milhões (Controladora), representando um aumento de R\$ 20,2 milhões ou 63,7%.

O crescimento da receita líquida no 1T21 consolidado já considera as receitas apresentadas no mês de março pelo Picodi, que representou R\$ 2,7 milhões. Considerando a receita líquida da Controladora, o crescimento veio do crescimento das receitas no nosso marketplace e, de forma mais relevante, no crescimento da receita vinda do nosso ecossistema de serviços financeiros.

b) Despesas operacionais

As despesas operacionais da Companhia somaram R\$ 47,3 milhões no 1T21 (Consolidado) ante R\$ 22,5 milhões no 1T20 (Controladora), um aumento de R\$ 24,8 milhões ou 110,4%. Tal crescimento nas despesas se deve principalmente ao aumento das despesas de marketing no período. As demais linhas de despesas cresceram de acordo com o aumento do nosso time e aumento das despesas de cashback relacionadas ao aumento de vendas para nossos parceiros.

c) EBITDA e Margem EBITDA

O EBITDA é uma medição não contábil elaborada pela Companhia em consonância com a Instrução da CVM nº 527, de 4 de outubro de 2012 ("Instrução CVM 527"), conciliada com suas demonstrações contábeis e consiste no lucro (prejuízo) líquido ajustado pelo resultado financeiro líquido, pelo imposto de renda e contribuição social sobre o lucro e pelas despesas de depreciação e amortização ("EBITDA"). A margem EBITDA é calculada pela divisão do EBITDA pelas receitas líquidas ("Margem EBITDA").

O EBITDA e a Margem EBITDA não são medidas reconhecidas pelas Práticas Contábeis Adotadas no Brasil (BR GAAP) nem pelas Normas Internacionais de Relatório Financeiro – *International Financial Reporting Standards* ("IFRS"), emitidas pelo *International Accounting Standard Board* ("IASB"), e não devem ser consideradas como indicadores do desempenho operacional, nem como indicadores de liquidez da Companhia.

Não obstante o EBITDA possuir um significado padrão, nos termos do artigo 3º, inciso I, da Instrução da CVM 527, a Companhia não pode garantir que outras sociedades adotem esse significado padrão. Nesse sentido, o EBITDA divulgado pela Companhia, bem como a Margem EBITDA podem não ser comparáveis ao EBITDA e Margem EBITDA apresentados por outras empresas.

No 1T21, foram identificados R\$ 4,7 milhões de diminuição no EBITDA comparativamente ao 1T20 (comparando consolidado com controladora), totalizando um EBITDA positivo de R\$ 4,9 milhões (Consolidado) com 9,5% de margem EBITDA.

Abaixo a Companhia apresenta a reconciliação do EBITDA e da Margem EBITDA para o 1T21 e 1T20:

Reconciliação Ebitda	1T21	1T20
Receitas Líquidas	51.810	31.648
Despesas Operacionais	(47.345)	(22.501)
Resultado Financeiro	427	(209)
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	(1.875)	(2.745)
Resultado do Exercício	3.017	6.193
(+) Depreciação e amortização	450	545
(+/-) Resultado financeiro	(427)	209
(+/-) Imposto de Renda e contribuição social correntes e diferidos	1.875	2.745
EBITDA	4.915	9.692
MARGEM EBITDA	9,5%	30,6%

d) Lucro (prejuízo) líquido

No 1T21 a Companhia apresentou um Lucro líquido de R\$ 3,02 milhões (Consolidado), comparado a um Lucro Líquido de R\$ 6,2 milhões no 1T20 (Controladora). Este resultado é explicado, principalmente, pelo crescimento das despesas operacionais e pela consolidação dos resultados das controladas no período.

Relacionamento com Auditores Independentes

A revisão das informações contábeis intermediárias da Companhia relativas aos trimestres findos em 31 de março de 2021 e 2020, assim como a auditoria das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, foram realizadas pela Ernst & Young Auditores Independentes S.S. (EY).

A nossa política de atuação na contratação de serviços não relacionados à auditoria externa dos nossos auditores independentes, se fundamenta na regulamentação aplicável e nos princípios internacionalmente aceitos que preservam a independência do auditor. Esses princípios consistem em: (a) o auditor não deve auditar seu próprio trabalho, (b) o auditor não deve exercer funções gerenciais no seu cliente, (c) o auditor não deve promover os interesses de seu cliente

Não foram prestados pelo auditor independente ou por partes a ele relacionadas, no último exercício social, qualquer serviço que não fosse de auditoria externa.

Méliuz S.A.

Informações Trimestrais - ITR

31 de março de 2021

Índice

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais	1
Balanços 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
1. Contexto operacional	10
2. Políticas contábeis	13
3. Combinação de negócios	16
4. Caixa e equivalentes de caixa	18
5. Contas a receber de clientes	19
6. Tributos a recuperar	20
7. Outros ativos	20
8. Transações com partes relacionadas	21
9. Investimentos	21
10. Imobilizado	23
11. Operações de arrendamento mercantil	24
12. Intangível	27
13. Obrigações trabalhistas e tributárias	29
14. Provisão para <i>cashback</i>	29
15. Imposto de renda e contribuição social	30
16. Patrimônio líquido	31
17. Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas	35
18. Receita operacional líquida	35
19. Resultado financeiro	36
20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros	36
21. Cobertura de seguros	43
22. Eventos subsequentes	44



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
Acionistas, Conselheiros e Diretores 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 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2021 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 administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais e consolidadas de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34 *Interim Financial Reporting*, emitida pelo *International Accounting Standards Board* (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações 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, referente ao período de três meses findo em 31 de março de 2021, elaboradas sob a responsabilidade da administração 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 (MG), 14 de maio de 2021

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

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

Méliuz S.A.

Balancos patrimoniais
31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020
(Em milhares de reais)

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Ativo					
Circulante					
Caixa e equivalentes de caixa	4	219.232	329.428	234.146	331.207
Contas a receber	5	13.459	17.890	24.179	17.890
Tributos a recuperar	6	3.370	1.126	3.484	1.127
Outros ativos	7	4.345	4.432	4.423	4.455
Total do ativo circulante		240.406	352.876	266.232	354.679
Não circulante					
Realizável a longo prazo					
Valores a receber de partes relacionadas	8.1	75	63	-	-
Tributos diferidos	15.b	11.623	12.537	11.739	12.537
Outras ativos	7	2.717	3.282	2.776	3.282
Total do ativo realizável a longo prazo		14.415	15.882	14.515	15.819
Investimentos	9	119.334	2.449	1	-
Imobilizado	10	3.203	2.888	3.257	2.888
Arrendamento mercantil - Direito de uso	11	125	250	125	250
Intangível	12	678	459	114.675	3.566
Total do ativo não circulante		137.755	21.928	132.573	22.523
Total do ativo		378.161	374.804	398.805	377.202

	Notas	Controladora		Consolidado	
		31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Passivo					
Circulante					
Fornecedores		1.050	672	2.130	673
Empréstimos e financiamentos		-	-	728	-
Obrigações trabalhistas e tributárias	13	6.196	5.544	7.194	5.587
Imposto de renda e contribuição social a recolher	15	585	4	585	6
Cashback	14	6.173	7.983	6.173	7.983
Arrendamento mercantil a pagar	11	102	209	102	209
Dividendos mínimos a pagar		4.686	4.686	4.686	4.686
Outros passivos		76	36	176	36
Total do passivo circulante		18.868	19.134	21.774	19.180
Não circulante					
Empréstimos e financiamentos		-	-	479	-
Cashback	14	371	538	371	538
Tributos diferidos		-	-	2.251	-
Total do passivo não circulante		371	538	3.101	538
Patrimônio líquido	16				
Capital social		344.678	344.678	344.678	344.678
Reserva de capital		7.238	7.049	7.238	7.049
Reserva legal		986	986	986	986
Reserva de lucros		2.419	2.419	2.419	2.419
Outros resultados abrangentes		(536)	-	(536)	-
Lucros acumulados		4.137	-	4.137	-
Patrimônio líquido atribuído a controladores		358.922	355.132	358.922	355.132
Patrimônio líquido atribuído a não controladores		-	-	15.008	2.352
Total do patrimônio líquido		358.922	355.132	373.930	357.484
Total do passivo e patrimônio líquido		378.161	374.804	398.805	377.202

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 2021 e 2020

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

	Notas	Período de três meses findo em		
		Controladora		Consolidado
		31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Receitas líquidas	18	48.765	31.648	51.810
Despesas operacionais				
Despesas com cashback		(21.181)	(14.573)	(21.181)
Despesas com pessoal		(6.950)	(3.965)	(7.793)
Despesas comerciais e de marketing		(6.700)	(311)	(7.048)
Despesas com softwares		(2.454)	(1.803)	(2.529)
Despesas gerais e administrativas		(457)	(519)	(914)
Serviços de terceiros		(4.072)	(761)	(7.451)
Depreciação e amortização		(373)	(545)	(450)
Outros		20	(24)	21
		(42.167)	(22.501)	(47.345)
Resultado bruto		6.598	9.147	4.465
Resultado de equivalência patrimonial		(1.175)	-	-
Resultado antes do resultado financeiro e impostos		5.423	9.147	4.465
Resultado financeiro	19	383	(209)	427
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		5.806	8.938	4.892
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	15	(1.669)	(2.745)	(1.875)
Resultado do período		4.137	6.193	3.017
Resultado do período atribuível a:				
Não controladores		-	-	(1.120)
Controladores		-	-	4.137
Lucro básico por ação (em R\$)	16d	0,03	1,17	
Lucro diluído por ação (em R\$)	16d	0,03	1,17	

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 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Notas	Período de três meses findo em		
		Controladora		Consolidado
		31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Resultado do período		4.137	6.193	3.017
Outros resultados abrangentes		(536)	-	(536)
Ajuste de conversão de moeda de controladas no exterior	17	(536)	-	(536)
Total do resultado abrangente do período		3.601	6.193	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 2021 e 2020
(Em milhares de reais)

	Capital social	Reservas de capital		Reserva de lucro		Outros resultados abrangentes	Lucro (prejuízo) acumulado	Total	Participação não controladores	Total do patrimônio líquido
		Ágio na emissão das ações	Opções outorgadas	Reserva legal	Reserva estatutária					
Saldos em 31 de dezembro de 2019	10.000	24.532	-	-	-	-	(11.638)	22.894	-	22.894
Lucro líquido do período	-	-	-	-	-	-	6.193	6.193	-	6.193
Saldos em 31 de março de 2020	10.000	24.532	-	-	-	-	(5.445)	29.087	-	29.087
Saldos em 31 de dezembro de 2020	344.678	7.049	-	986	2.419	-	-	355.132	2.352	357.484
Capital social	-	-	-	-	-	-	-	-	14.286	14.286
Lucro (prejuízo) líquido 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

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 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Atividades operacionais			
Resultado do período antes dos tributos sobre o lucro	5.806	8.938	4.892
Ajustes por			
Depreciação e amortização	373	545	450
Ganho/perda com alienação de imobilizado	2	3	2
Rendimento e juros líquidos	-	78	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(2)	212	(2)
Equivalência patrimonial	1.175	-	-
Juros provisionados	53	-	53
Outros	189	80	(380)
Lucro líquido ajustado	7.596	9.856	5.015
Variações nos ativos e passivos:			
Contas a receber de clientes	4.433	(164)	5.113
Tributos a recuperar	(2.244)	(326)	(2.136)
Outros ativos	652	(87)	615
Valores a receber de partes relacionadas	(12)	-	-
Fornecedores	378	107	196
Obrigações trabalhistas e tributárias	652	(1.079)	(226)
Cashback	(1.977)	(2.168)	(1.977)
IRPJ e CSLL pagos	(174)	(731)	(382)
Outros passivos	40	(99)	40
Pagamento de juros de empréstimos e arrendamentos	(53)	(78)	(53)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais	9.291	5.231	6.205
Atividades de investimento			
Adições ao imobilizado	(476)	(184)	(485)
Recebimento pela venda de imobilizado	-	3	-
Aquisição de instrumentos patrimoniais	(118.596)	-	(118.596)
Adições do intangível	(308)	(24)	(870)
Caixa oriundo de combinação de negócios	-	-	16.792
Caixa líquido utilizado nas atividades de investimento	(119.380)	(205)	(103.159)
Atividades de financiamento			
Pagamentos de empréstimos e arrendamentos	(107)	(362)	(107)
Caixa líquido gerado (utilizado) nas atividades de financiamento	(107)	(362)	(107)
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(110.196)	4.664	(97.061)
Caixa e equivalentes de caixa			
No início do período	329.428	9.981	331.207
No final do período	219.232	14.645	234.146
Variação líquida de caixa e equivalentes de caixa	(110.196)	4.664	(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 2021 e 2020

(Em milhares de reais)

	Controladora		Consolidado
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Receitas			
Receitas brutas de serviços	54.389	34.935	57.434
Outras receitas	-	4	-
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	2	(212)	2
	54.391	34.727	57.436
Insumos adquiridos de terceiros			
Custos com cashback	(23.539)	(16.317)	(23.539)
Serviços de terceiros	(11.437)	(946)	(15.161)
Despesas com infraestrutura	(2.623)	(1.935)	(2.697)
Outros	(504)	(524)	(875)
	(38.103)	(19.722)	(42.272)
Valor adicionado bruto	16.288	15.005	15.164
Depreciação e amortização	(373)	(545)	(450)
Valor adicionado líquido produzido	15.915	14.460	14.714
Valor adicionado recebido em transferência	104	75	1.328
Resultado de equivalência patrimonial	(1.175)	-	-
Receitas financeiras e variações cambiais	1.279	75	1.328
Valor adicionado total a distribuir	16.019	14.535	16.042
Distribuição do valor adicionado			
Pessoal	5.722	3.375	6.448
Remuneração direta	4.578	2.368	5.229
Benefícios	806	816	868
FGTS	338	190	351
Outros	-	1	-
Impostos, taxas e contribuições	5.256	4.663	5.584
Federais	4.381	4.203	4.709
Estaduais	-	-	-
Municipais	875	460	875
Remuneração de capitais de terceiros	904	304	993
Juros	896	284	902
Aluguéis	8	20	91
Remuneração de capital próprio	4.137	6.193	3.017
Lucros retidos do período	4.137	6.193	4.137
Dividendos mínimos	-	-	-
Participação dos não controladores no lucro retido	-	-	(1.120)
Distribuição do valor adicionado	16.019	14.535	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 2021

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

1. Contexto operacional

a) A Companhia

Méliuz S.A. (“Companhia” ou “Méliuz”), com sede à Avenida do Contorno, 6.594 - Savassi, 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 20 de julho de 2020 a razão social da Companhia foi alterada para Méliuz S.A. (anteriormente denominada CASH3 S.A. e Méliuz Veiculação e Divulgação Virtual S.A., respectivamente).

Em 1º de setembro de 2020, foi aprovada em reunião do Conselho de Administração da Companhia, em face das alterações ao Estatuto Social promovidas pela Assembleia Geral Extraordinária de 1º de setembro de 2020, a destituição do quadro de diretores do Sr. Leandro de Barros Alves, bem como a eleição para mandato unificado de dois anos o Sr. André Amaral Ribeiro.

Em 3 de novembro de 2020, a Companhia teve o seu pedido de registro de companhia aberta concedido pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, e, em 4 de novembro de 2020, comunicou ao mercado o início da oferta pública de distribuição primária e secundária de ações.

Com o registro de companhia aberta concedido pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, a Companhia deixou de ser controlada pela CASH3 LLC, uma empresa com sede nos Estados Unidos da América, que, por sua vez, é controlada pela empresa Meliuz Holdings, Ltd., situada nas Ilhas Cayman.

b) Oferta pública de ações (“IPO”) da Companhia

A Companhia realizou na data de 04 de novembro de 2020, a oferta pública de distribuição primária e secundária de ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia (“Ações”), compreendendo:

- (i) A distribuição primária de 33.467.751 novas Ações (incluindo as Ações Suplementares) (“Oferta Primária”); e

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

b) Oferta pública de ações ("IPO") da Companhia--Continuação

- (ii) A distribuição secundária de 29.471.812 Ações de titularidade dos Acionistas Vendedores ("Oferta Secundária" e, em conjunto com a Oferta Primária, "Oferta"), ao preço de R\$10,00 (dez reais) por ação ("Preço por Ação"), perfazendo o montante total de R\$629.396 (considerando as Ações Adicionais e as Ações Suplementares).

Até 31 de março de 2021, a Companhia incorreu em R\$26.841 em gastos com a Oferta das ações. Esses gastos estão sendo apresentados nas informações contábeis intermediárias da seguinte maneira:

- (i) R\$17.483 de custos com emissão de ações, no Patrimônio líquido, líquido dos efeitos fiscais;
- (ii) R\$351 em despesa antecipada, no ativo, conforme o CPC 08, esses valores estão apropriados e mantidos em conta transitória até a conclusão da operação.

c) Covid-19

A Companhia continua acompanhando de perto os possíveis impactos do COVID-19 em seus negócios e mercado de atuação. Do ponto de vista dos clientes de marketplace as categorias de Viagem e Turismo foram fortemente impactadas apresentando reduções nos volumes de comissionamento de mais de 53% em comparação com o primeiro trimestre de 2020. Os impactos nesta categoria foram principalmente mais intensos no primeiro semestre de 2020, tendo observado recuperação ao longo do segundo semestre, mas sem ter retomado aos patamares do último trimestre de 2019. Além disso, algumas parcerias com lojas físicas também foram suspensas em decorrência da pandemia e das restrições impostas durante a quarentena.

Por outro lado, com os novos hábitos de consumo online impulsionados pela quarentena foi observada a aceleração da migração do consumo offline para o online, contribuindo para o crescimento da base de usuários e incremento dos gastos destes em diversos segmentos do marketplace. Esta conjuntura de forma combinada culminou na Companhia apresentando um crescimento no faturamento líquido de 54,1% no trimestre findo em 31 de março de 2021 em comparação com o mesmo período do ano anterior. Adicionalmente, observamos o crescimento de novas contas abertas em nossa plataforma, somando 2,4 milhões de novas contas no primeiro trimestre de 2021, um crescimento de 73% em comparação ao mesmo período de 2020, chegando a uma base de 16,4 milhões de contas abertas no final de março de 2021 (informação não auditada).

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

1. Contexto operacional--Continuação

c) Covid-19--Continuação

Nos diferentes cenários testados, continuamos sem nenhum indício de dificuldades financeiras para continuar atravessando a situação imposta pela pandemia. Poucos parceiros pediram prolongamento de prazo nos pagamentos até o momento, sendo estes se concentrando em parceiros com operação exclusivamente em lojas físicas, os quais representam menos de 0,5% do faturamento do primeiro trimestre de 2021. Não houve até o momento nenhuma alteração ou incremento anormal na taxa de inadimplência ou atrasos de pagamentos que impactassem de forma material o fluxo de caixa e a posição de caixa da Companhia.

É importante reforçar que parte significativa do modelo de negócio do Méliuz se concentra na remuneração por performance para lojas que vendem online. Neste momento, nos tornamos ainda mais importantes para os parceiros atuais e novas lojas que precisem migrar e impulsionar suas vendas nos canais digitais. Neste contexto, as lojas têm procurado o Méliuz para realização de campanhas, o que contempla divulgação em nossos canais, aumento de comissões e cashback para os usuários.

Do ponto de vista dos custos, com 100% do time trabalhando no modelo de teletrabalho, foi possível a redução de algumas linhas de custo como: aluguel, transporte e viagens que deixaram de ser realizadas.

Nos clientes de serviços financeiros, onde se encontra o produto Cartão de Crédito Méliuz, temos mantido crescente o volume de emissão de cartões, sendo a aprovação e risco de crédito da operação de responsabilidade do banco parceiro na emissão do cartão (Banco PAN). Ao final do primeiro trimestre de 2021, foram solicitados 4,5 milhões de cartões, 19 vezes o número atingido no primeiro trimestre de 2020.

Em relação ao Méliuz Nota Fiscal, que é uma ferramenta que permite que o consumidor receba cashback ao comprar produtos específicos em qualquer estabelecimento físico, online ou delivery, o número de usuários ativando ofertas no primeiro trimestre de 2021 aumentou 113% com relação ao último trimestre de 2020. Os números de ofertas ativadas, no mesmo período, totalizam 594 mil ofertas, um crescimento de 383% em relação ao último trimestre de 2020.

Ao longo do primeiro trimestre de 2021, foi expandido o acesso aos serviços de venda de gift cards e lançada a recarga de celular para uma base maior de usuários. Apenas no mês de março de 2021, os usuários que utilizaram esses serviços compraram, em média, 2,1 gift cards e fizeram 1,5 recargas de celular.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

2. Políticas contábeis--Continuação

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 2020.

Dessa forma, estas informações contábeis intermediárias devem ser lidas em conjunto com as referidas demonstrações contábeis, aprovadas pela administração em 31 de março de 2021.

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 14 de maio de 2021.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

2. Políticas contábeis

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

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

Números das Notas Explicativas		Título das Notas Explicativas
31/03/2021	31/12/2020	
1	1	Contexto operacional
2	2	Políticas contábeis
3	3	Combinação de Negócios
4	4	Caixas e equivalentes de caixa
5	5	Contas a receber de clientes
6	6	Tributos a recuperar
7	7	Outros ativos
8	8	Transações com partes relacionadas
9	9	Investimentos
10	10	Imobilizado
11	11	Operações de arrendamento mercantil
12	12	Intangível
13	13	Obrigações trabalhistas e tributárias
14	14	Provisão para cashback
15	15	Imposto de renda e contribuição social
16	16	Patrimônio Líquido
17	17	Provisões para riscos tributários, cíveis e trabalhistas
18	18	Receita operacional líquida
19	19	Resultado financeiro
20	20	Gestão de riscos e instrumentos financeiros
21	21	Cobertura de seguros
22	22	Eventos subsequentes

2.2. Demonstrações consolidadas

Em março de 2020 a Companhia ainda não possuía investimentos em controladas, e por isso não há comparabilidade das demonstrações consolidadas no período findo em março de 2021 e 2020.

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 demonstrações financeiras consolidadas.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

2. Políticas contábeis--Continuação

2.3. Novos pronunciamentos emitidos

As seguintes normas alteradas e interpretações não tiveram impactos significativos nas informações trimestrais da Companhia, na sua entrada em vigor:

- Alterações nas referências à estrutura conceitual nas normas IFRS;
- Definição de um negócio (alterações ao CPC 15 - IFRS 3);
- Definição de materialidade (emendas ao CPC 26 - IAS 1 e CPC 23 - IAS 8) / IFRS 17 Contratos de Seguros.
- 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).

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Combinação de negócios

i) Picodi.com S.A. ("Picodi")

Em fevereiro de 2021, a Companhia realizou uma combinação de negócios e passou a ser detentora de 51,2155% das ações representativas do capital social da Picodi.com S.A., empresa sediada na Polônia, se tornando controladora desta investida, cuja composição acionária em 31 de março de 2021 é como segue:

<u>Acionistas</u>	<u>Quant. de ações</u>	<u>Participação</u>
Méliuz S.A. (Controladora)	80.454	51,2155%
Outros	76.635	48,7845%
Total	157.089	100%

A Picodi.com é uma plataforma que reúne cupons de descontos, códigos promocionais e demais promoções de diversas lojas e marcas, presente em mais de 40 países. Fundada em 2010, a Picodi.com conecta, mensalmente, mais de 12 mil lojas online a 4 milhões de usuários.

Adicionalmente, a Companhia celebrou com os Vendedores - que permanecem detentores dos 48,8% restantes do capital social da Picodi.com - um acordo de acionistas, em que obteve uma opção de compra para a participação de 48,8% restante, a depender da verificação de determinados critérios de desempenho, estabelecidos nos próximos 3 ou 4 anos.

A aquisição é estratégica para os negócios da Companhia, na medida em que permitirá um ganho de escala e volume para a operação do seu próprio marketplace e ampliará a exposição do Méliuz a mercados internacionais.

O investimento realizado pelo Méliuz foi de R\$118.596, correspondente a 51,2155% de participação no patrimônio líquido da Picodi. O preço de compra foi alocado de acordo com o quadro a seguir:

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Combinação de negócios--Continuação

i) Picodi.com S.A. ("Picodi")--Continuação

	Valor justo reconhecido na aquisição
Ativos	
Caixa e equivalente de caixa	16.792
Adiantamentos	4.727
Contas a receber	11.864
Tributos a recuperar	223
Tributos diferidos	121
Investimentos	1
Imobilizado	51
Intangível	50.787
	84.566
Passivos	
Fornecedores	(1.296)
Empréstimos e financiamentos	(1.253)
Obrigações trabalhistas e tributárias	(1.953)
Outros passivos	(17)
Tributos diferidos	(2.337)
	(6.856)
Total dos ativos identificáveis líquidos ao valor justo	77.710
Participação de não controladores mensurada ao valor justo	(37.911)
Ágio na aquisição	78.797
Total da contraprestação	118.596

O balanço patrimonial e a demonstração de resultado na data de aquisição são representados por:

	Fevereiro/2021
Ativo	
Ativo circulante	33.544
Ativo não circulante	2.596
Total do ativo	36.140
Passivo	
Passivo circulante	6.856
Passivo não circulante	6.343
	513
Patrimônio Líquido	29.284
Total do passivo e patrimônio líquido	36.140
	Fevereiro/2021
Receitas líquidas	5.141
Despesas operacionais	(2.968)
Imposto de renda	(427)
Lucro Líquido	1.746

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

3. Combinação de negócios--Continuação

i) Picodi.com S.A. ("Picodi")--Continuação

Conforme o CPC 18 (R2) - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto as demonstrações da Picodi.com S.A. foram consolidadas e apresentadas pela Companhia a partir de 26 de fevereiro de 2021.

De acordo com CPC 02 (R2) - Efeitos das mudanças nas taxas de câmbio e conversão de demonstrações contábeis foram aplicados todos os ajustes provenientes de transações em moeda estrangeira e conversão de moeda para apresentação.

ii) Gana Internet S.A. ("Gana")

Em julho de 2020, a Companhia realizou uma combinação de negócios e passou a ser detentora de 51% das ações ordinárias da empresa Gana Internet S.A., empresa sediada no Brasil, se tornando controladora desta investida, cuja composição acionária em 31 de março de 2021 é como segue:

<u>Acionistas</u>	<u>Quant. de ações</u>	<u>Participação</u>
Méliuz S.A. (Controladora)	2.551.824	51,00%
Mobills Labs Soluções em Tecnologia Ltda.	2.451.752	49,00%
Total	5.003.576	100%

O Gana Internet S.A. tem como objeto social a exploração de portal virtual destinado a veiculação e inserção de textos e conteúdos relacionados a finanças, atualizados periodicamente, além da divulgação de marcas, produtos, serviços e outros materiais de propaganda e publicidade, incluindo a locação de espaço publicitário virtual. Constitui também objeto do Gana explorar, em caráter secundário, atividades de intermediação de negócios, inclusive financeiros, como intermediação na obtenção de empréstimos.

Conforme o CPC 18 (R2) - Investimento em Coligada, em Controlada e em Empreendimento Controlado em Conjunto as demonstrações do Gana foram consolidadas e apresentadas pela Companhia a partir de 22 de agosto de 2020.

4. Caixa e equivalentes de caixa

	<u>Controladora</u>		<u>Consolidado</u>	
	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
Caixa e bancos	74.373	3.077	75.928	3.078
Aplicações financeiras	144.859	326.351	158.218	328.129
Total	219.232	329.428	234.146	331.207

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

4. Caixa e equivalentes de caixa--Continuação

A Companhia possui equivalentes de caixa referentes a aplicações financeiras de renda fixa indexadas à variação de 90% 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 20.

5. Contas a receber de clientes

a) Composição do contas a receber

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Contas a receber	13.710	18.143	24.430	18.143
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	(251)	(253)	(251)	(253)
Total	13.459	17.890	24.179	17.890

b) Composição dos saldos de clientes por vencimento

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Valores a vencer	8.821	17.847	19.041	17.847
Valores vencidos				
De 01 a 60 dias	4.628	45	4.995	45
De 61 a 90 dias	10	-	63	-
De 91 a 120 dias	-	-	36	-
De 121 a 180 dias	-	-	41	-
Acima de 180 dias	251	251	254	251
Total	13.710	18.143	24.430	18.143

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

5. Contas a receber de clientes--Continuação

c) Movimentação da provisão para créditos de liquidação duvidosa

	Controladora e Consolidado
Saldo em 31 de dezembro de 2019	32
Constituições, líquidas	212
Baixas, líquidas	(11)
Saldo em 31 de março de 2020	<u>233</u>
Saldo em 31 de dezembro de 2020	<u>253</u>
Constituições, líquidas	-
Baixas, líquidas	(2)
Saldo em 31 de março de 2021	<u>251</u>

6. Tributos a recuperar

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Imposto de renda retido na fonte e saldos credores de imposto de renda (a)	1.579	991	1.580	991
Imposto de renda e contribuição social a compensar (b)	115	114	115	114
Imposto de renda e contribuição social - antecipação	1.655	-	1.695	-
Outros tributos a recuperar	21	21	94	22
Total	3.370	1.126	3.484	1.127

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

(b) Referem-se a valores pagos a maior de imposto de renda e contribuição social. A Companhia é sujeita ao lucro real, optante pelo regime de apuração trimestral no ano de 2020, o saldo de imposto de renda e contribuição social a recuperar pode ser compensado com qualquer tributo administrado pela secretaria da Receita Federal. Em 2021, a Companhia optou pelo regime do lucro real anual.

7. Outros ativos

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Títulos de capitalização (a)	4.000	4.000	4.000	4.000
Despesas antecipadas (b)	529	958	530	958
Ativo processual (c)	1.122	1.122	1.122	1.122
Caução contratual (d)	1.003	1.003	1.003	1.003
Outros (d)	408	631	544	654
	7.062	7.714	7.199	7.737
Circulante	4.345	4.432	4.423	4.455
Não circulante	2.717	3.282	2.776	3.282

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

7. Outros ativos--Continuação

- (a) Em 30 de junho de 2020, a Companhia investiu R\$4.000 em títulos de capitalização que permanecerão até o fim de seu vencimento de 12 meses. Estes títulos eram garantia de um empréstimo tomado junto ao Banco Santander (Brasil) S.A. no valor de R\$8.000. O empréstimo foi liquidado em novembro de 2020, porém a garantia permanece depositada, com a possibilidade de resgate de 48,44% em julho de 2021, e depois aproximadamente 4,70% a.m. até junho de 2022.
- (b) Despesas antecipadas como licenças de softwares e outros pagamentos contratuais antecipados.
- (c) 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.
- (d) Adiantamentos a fornecedores, caução contratual, e depósitos recursais em processos judiciais.

8. Transações com partes relacionadas

8.1. Transações

As operações com partes relacionadas, R\$75 em 31 de março de 2021 (R\$63 em 31 de dezembro de 2020), referem-se ao rateio de despesa dos custos de pessoal e software com a controlada Gana Internet S.A.. As operações foram estabelecidas com base em condições definidas entre as partes, em um contrato de conta corrente, que será quitado mensalmente. Os valores em aberto do primeiro trimestre de 2021 serão liquidados em maio de 2021.

8.2. Remuneração do pessoal-chave da administração

O pessoal-chave da administração inclui os sócios fundadores e diretores estatutários, cuja remuneração paga no período findo em 31 de março de 2021 foi de R\$473 (R\$355 no período findo em 31 de março de 2020).

A remuneração do pessoal chave da administração é paga integralmente pela Méliuz S.A.

9. Investimentos

A companhia tem investimentos permanentes em duas sociedades, Gana internet S.A. ("Gana") adquirida em julho de 2020 e Picodi.com S.A. ("Picodi") adquirida em fevereiro de 2021.

a) Porcentagem e participação na data da aquisição

Investida	Controle	31/03/2021	
		Participação	Controladora
Gana Internet S.A.	Controlada	51%	2.552
Picodi.com S.A	Controlada	51,2155%	118.596

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

9. Investimentos--Continuação

b) Equivalência patrimonial em 31 de março de 2021

<u>Investida</u>	<u>Resultado do período</u>	<u>Equivalência patrimonial</u>
Gana Internet S.A.	(70)	(36)
Picodi.com S.A	(2.225)	(1.139)

c) Movimentação do investimento

<u>Investida</u>	<u>Investimento Permanente</u>		<u>Equivalência patrimonial</u>	<u>Ajuste de conversão</u>	<u>Investimento Permanente</u>	
	<u>31/12/2020</u>	<u>Aquisição de participação</u>			<u>31/03/2021</u>	
Gana Internet S.A.	2.449	-	(36)	-	2.413	
Picodi.com S.A (a)	-	118.596	(1.139)	(536)	116.921	
Total	2.449	118.596	(1.175)	(536)	119.334	

(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\$536 em 31 de março de 2021.

d) Composição do balanço patrimonial e resultado das investidas em 31 de março de 2021

<u>Balanco Patrimonial</u>	<u>Gana</u>	<u>Picodi</u>
	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2021</u>
Total do ativo	5.129	31.327
Total do passivo	(397)	(5.314)
Total do patrimônio líquido	(4.732)	(26.013)

<u>Resultado do período</u>	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2021</u>
	Receita líquida	403
Despesas operacionais	(477)	(4.622)
Resultado financeiro	4	(40)
Resultado antes dos impostos	(70)	(2.019)
Imposto de renda e contribuição social correntes e diferidos	-	(206)
Lucro ou (prejuízo) do período	(70)	(2.225)

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado

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

	Taxas de depreciação a.a.	Controladora		Consolidado	
		31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Computadores e periféricos	20%	2.458	1.983	2.625	1.983
Moveis e utensílios	10%	383	383	590	383
Equipamentos eletrônicos	20%	461	461	461	461
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	980	980	980	980
Instalações	10%	147	148	147	148
Total do custo		4.429	3.955	4.803	3.955
Computadores e periféricos	20%	(791)	(679)	(949)	(679)
Móveis e utensílios	10%	(121)	(111)	(283)	(111)
Equipamentos eletrônicos	20%	(213)	(190)	(213)	(190)
Benfeitorias em imóveis de terceiros	4%	(66)	(56)	(66)	(56)
Instalações	10%	(35)	(31)	(35)	(31)
Depreciação acumulada		(1.226)	(1.067)	(1.546)	(1.067)
Total do imobilizado líquido		3.203	2.888	3.257	2.888

b) Movimentações do ativo imobilizado da Companhia

	Controladora				
	31/12/2020	Adições	Depreciação	Baixa	31/03/2021
Computadores e periféricos	1.304	476	(113)	-	1.667
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

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

10. Imobilizado--Continuação

b) Movimentações do ativo imobilizado da Companhia--Continuação

	31/12/2019	Adições	Controladora Depreciação	Baixa	31/03/2020
Computadores e periféricos	671	98	(55)	(8)	706
Moveis e utensílios	333	3	(10)	-	326
Equipamentos eletrônicos	339	12	(22)	-	329
Benfeitorias em imóveis de terceiros	876	67	(9)	-	934
Instalações	128	4	(4)	-	128
	2.347	184	(100)	(8)	2.423

Em 31 de março de 2021, a Companhia não identificou indícios de perda do valor recuperável de seus ativos imobilizados.

11. 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 dos edifícios utilizados como sede administrativa e centro de engenharia e desenvolvimento.

A Companhia optou 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, esses arrendamentos são reconhecidos como uma despesa no resultado, em outras despesas operacionais, pelo método linear, ao longo do prazo do arrendamento, e seus efeitos no resultado do período foram imateriais. 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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

11. Operações de arrendamento mercantil--Continuação

Ativo--Continuação

a) *Direito de uso--Continuação*

Em junho de 2020 o contrato de um dos ativos, o 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, no outro contrato, imóvel da filial, foi realizado um aditivo para o não reajuste do contrato.

	Controladora e Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020
Arrendamento mercantil - direito de uso	4.088	4.088
Depreciação de arrendamento mercantil	(2.389)	(2.264)
Baixa por cancelamento de contrato da matriz	(1.567)	(1.567)
Baixa por acordo de não reajuste do contrato	(7)	(7)
Total	125	250

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

	Controladora e Consolidado
	Imóveis
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.798
Adições	-
Depreciação de arrendamento mercantil	(362)
Saldo em 31 de março de 2020	2.436
Saldo em 31 de dezembro de 2020	250
Adições	-
Depreciação de arrendamento mercantil	(125)
Saldo em 31 de março de de 2021	125

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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Operações de arrendamento mercantil--Continuação

Passivo--Continuação

a) *Arrendamento mercantil a pagar--Continuação*

A taxa de empréstimo incremental da Companhia aplicada ao passivo de arrendamento reconhecido no balanço patrimonial na data da aplicação inicial variou entre 19,99% a.a. a 20,41% 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.

	Controladora e Consolidado
	Imóveis
Saldo em 31 de dezembro de 2019	2.724
Encargos financeiros	78
Pagamentos de principal efetuados	(362)
Pagamentos de encargos financeiros efetuados	(78)
Saldo em 31 de março de 2020	2.362
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	102

b) *Pagamentos futuros mínimos e direito potencial do PIS e da COFINS*

Os pagamentos futuros mínimos a título de arrendamento, nos termos dos arrendamentos mercantis, juntamente com o valor justo dos pagamentos mínimos de arrendamento, são os seguintes:

Com vencimento	Pagamentos	Direito potencial de PIS/COFINS
2021	160	(15)
Total dos pagamentos mínimos	160	(15)
Desconto ao valor presente dos pagamentos mínimos	(58)	5
Valor presente dos pagamentos mínimos	102	(10)

O direito potencial de PIS/COFINS refere-se ao montante que a Companhia terá direito a se recuperar caso os pagamentos futuros previstos de arrendamentos se concretizem.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

11. Operações de arrendamento mercantil--Continuação

Passivo--Continuação

b) *Pagamentos futuros mínimos e direito potencial do PIS e da COFINS--Continuação*

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 intermediárias.

12. Intangível

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

	Taxas de amortização a.a.	Controladora		Consolidado	
		31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Plataforma de desenvolvimento	20%	1.282	1.282	4.100	1.282
Software	20%	479	479	479	479
Licenças de uso	100%	337	121	337	121
Plataforma Gana (a)	-	-	-	3.107	3.107
Domínio de site (a)	-	-	-	360	-
Goodwill (a)	-	-	-	78.797	-
Marca (a)	-	-	-	24.801	-
P&D (a)	-	92	-	4.824	-
Total do custo		2.190	1.882	116.805	4.989
Plataforma de desenvolvimento	20%	(1.232)	(1.219)	(1.850)	(1.219)
Software	20%	(205)	(181)	(205)	(181)
Licenças de uso	100%	(75)	(23)	(75)	(23)
Amortização acumulada		(1.512)	(1.423)	(2.130)	(1.423)
Total do intangível líquido		678	459	114.675	3.566

(a) A Plataforma Gana, Domínio de site, Goodwill e Marca são ativos intangíveis de vida útil indefinida e, portanto, não passível de amortização. P&D são projetos em desenvolvimento, ainda não amortizáveis.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

12. Intangível--Continuação

b) Movimentações do ativo intangível da Companhia

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

	Controladora				
	31/12/2019	Adições	Amortização	Baixa	31/03/2020
Plataforma de desenvolvimento	300	-	(59)	-	241
Software adquirido	393	-	(24)	-	369
Plataforma Gana (a)	-	24	-	-	24
	693	24	(83)	-	634

	Consolidado						
	31/12/2020	Adições	Aquisição de controlada	Amortização	Diferenças cambiais	Transferência	31/03/2021
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	-	-	24.801	-	-	-	24.801
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. Em 28 de julho de 2020, o intangível foi transferido para a controlada Gana por meio de integralização do capital. Do total de adições em intangível, R\$370 foi a aquisição de ativos intangíveis de terceiros aportados pelo Meliuz, em Gana e R\$2.452 se trata do intangível da Mobills aportado em Gana. Para maiores detalhes, vide Nota Explicativa nº 3.

(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.

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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

13. Obrigações trabalhistas e tributárias

	Controladora		Consolidado	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Obrigações trabalhistas				
Salários	904	1.574	1.274	1.595
Provisões trabalhistas (a)	1.715	1.109	1.948	1.115
Obrigações e encargos	1.188	863	1.232	876
Outras obrigações trabalhistas (b)	1.160	260	1.188	260
Total das obrigações trabalhistas	4.967	3.806	5.642	3.846
Obrigações tributárias				
PIS/COFINS	359	586	359	586
Impostos retidos	555	757	568	760
ISSQN	257	372	257	372
Outros impostos	58	23	368	23
Total das obrigações tributárias	1.229	1.738	1.552	1.741
Total obrigações trabalhistas e tributárias	6.196	5.544	7.194	5.587

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

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

14. 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.

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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. 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	
	31/03/2021	31/12/2020	31/03/2021	31/12/2020
Imposto de renda	376	-	376	-
Contribuição social	209	4	209	6
Total	585	4	585	6

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	
	31/03/2021	31/12/2020
Diferenças temporárias de IRPJ/CSLL		
Ativos fiscais diferidos		
Prejuízo fiscal e base negativa de CSLL	10.264	10.602
Ajuste a valor presente de arrendamentos mercantis	(20)	74
Depreciações de arrendamentos mercantis	(42)	342
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	85	85
Contingência processual	17	12
Diferença temporária relativa ao <i>cashback</i>	875	1.547
Outras provisões	390	305
Passivos fiscais diferidos		
Contraprestações de arrendamentos mercantis	54	(430)
Total do ativo líquido apresentado no balanço patrimonial	11.623	12.537
Saldo em 31 de dezembro de 2020	12.537	
Efeitos alocados no resultado	(914)	
Saldo em 31 de março de 2021	11.623	

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

15. Imposto de renda e contribuição social--Continuação

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

	Controladora	
	31/03/2021	31/03/2020
Resultado antes do IRPJ e CSLL	5.806	8.938
Alíquota nominal	34,0%	34,0%
Crédito (despesa) IRPJ e CSLL pela alíquota nominal	(1.974)	(3.039)
Ajustes na base de cálculo para determinação da alíquota efetiva		
Valor líquido de adições e exclusões permanentes	(434)	(135)
Incentivos fiscais	739	428
Imposto de renda e contribuição social corrente	(754)	(1.524)
Imposto de renda e contribuição social diferido (a)	(915)	(1.221)
Alíquota efetiva de IRPJ e CSLL	28,75%	30,71%

16. Patrimônio líquido

a) Capital Social

Em 1º de setembro de 2020, a Companhia aprovou em Assembléia Geral Extraordinária, o desdobramento de ações, na proporção de 1:1,35361664898736 e em 5 de outubro de 2020, aprovou o desdobramento de ações, na proporção de 1:13, sem qualquer alteração do capital da Companhia. Assim, a quantidade de ações passou de 5.283.012 para 7.151.173, e respectivamente para 92.965.249, todas ações ordinárias, nominativas, escriturais e sem valor nominal.

Em 1º de setembro de 2020, em Assembléia Geral Extraordinária, foi estipulado em até R\$2.000.000 o capital social autorizado da Companhia.

Em 04 de novembro de 2020, a oferta pública de distribuição primária e secundária de ações ordinárias, nominativas, escriturais, sem valor nominal, todas livres e desembaraçadas de quaisquer ônus ou gravames, de emissão da Companhia ("Ações"), compreendeu a distribuição primária de 28.873.351 novas Ações (incluindo as Ações Suplementares). Diante disso, a Companhia passou a ter 121.838.600 Ações.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Patrimônio líquido--Continuação

a) Capital Social--Continuação

Em 04 de dezembro de 2020, houve a emissão de mais 4.594.400 Ações, passando o capital social da Companhia, até então representado por 121.838.600 Ações para 126.433.000 ações ordinárias, todas nominativas, escriturais e sem valor nominal.

O capital total autorizado e integralizado da Companhia é de R\$344.678. Os principais acionistas da Companhia em 31 de março de 2021 são: Ofli Campos Guimarães (18,5% das ações), Israel Fernandes Salmen (18,5% das ações) e Lucas Marques Peloso Figueiredo (3% das ações) Os acionistas remanescentes somam 60% das Ações.

b) Reservas de capital

A reserva de capital da Companhia em 31 de março de 2021 é de R\$7.238, sendo:

i) *Ágio na emissão de ações*

R\$24.532 destinados à aplicação em investimentos futuros.

ii) *Custo de transação*

Custo de transação da emissão primária de ações da companhia de (R\$26.490), ocorridos na oferta pública de 04 de novembro de 2020, líquido dos tributos no montante de R\$9.007.

iii) *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 305.728 opções de compra de ações, conforme lista rubricada por todos e arquivada, o referido ato, na sede da Companhia, no âmbito do Plano SOP.

Cada opção conferirá ao Beneficiário o direito de adquirir 1 (uma) ação ordinária de emissão da Companhia, ao preço de exercício de R\$0,01 (um centavo de Real) por ação.

No âmbito do Plano SOP, 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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

16. Patrimônio líquido--Continuação

b) Reservas de capital--Continuação

iii) *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.

Em 25 de fevereiro de 2021, foram outorgadas 297.455, das 305.728 opções de ações aprovadas ("Plano SOP 2021").

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:

<u>Premissas</u>	<u>Plano SOP 2021</u>
Data da outorga	25/02/2021
Total de opções de compra concedido	297.455
Preço de exercício	R\$0,01
Volatilidade anual estimada	81,45%
Dividendo esperado sobre as ações	0,14%
Taxa de juros livre de risco média ponderada	7,13%
Maturidade máxima	6 anos
Valor justo na data da concessão	R\$26,85

b) *Movimentação das opções de compra de ações*

	<u>Plano SOP 2021</u>
Opções em 31/12/2020	-
Outorgadas	297.455
Exercidas	
Canceladas	
Opções em 31/03/2021	297.455
Opções exercíveis em 2021	-
Opções exercíveis em 2022	-
Opções exercíveis em 2023	-
Opções exercíveis em 2024	89.231
Opções exercíveis em 2025	89.231
Opções exercíveis em 2026	118.993
Despesa com pessoal em 31/12/2020	-
Despesa com pessoal em 31/03/2021	248

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

16. Patrimônio líquido--Continuação

c) 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 em 31 de março de 2021 é R\$536 (R\$0 em 31 de dezembro de 2020).

d) Lucro por ação

1. Básico

O lucro 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>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Número de ações	126.433.000	5.283.012
Resultado do período	4.137	6.193
Resultado básico e diluído por ação ordinária (em R\$)	0,03	1,17

2. Diluído

O lucro diluído 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 exercício somado as opções de ações outorgadas aos beneficiários do plano de opções.

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/03/2020</u>
Número de ações	126.546.594	5.283.012
Resultado do período	4.137	6.193
Resultado diluído por ação ordinária (em R\$)	0,03	1,17

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

17. 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\$58 (R\$36 em 31 de dezembro de 2020).

b) Passivos contingentes

Adicionalmente às provisões constituídas, existem outros passivos contingentes no montante aproximado de R\$182 (R\$189 em 31 de dezembro de 2020), de natureza cível e trabalhista, classificados por seus advogados com possíveis chances de perda.

18. Receita operacional líquida

	Controladora		Consolidado
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Receitas			
Prestação de serviços	54.389	34.935	57.434
ISSQN sobre serviços	(874)	(459)	(874)
Pis sobre serviços	(847)	(504)	(847)
Cofins sobre serviços	(3.903)	(2.324)	(3.903)
Receita líquida total	48.765	31.648	51.810

Em 31 de março de 2021, a Companhia possui três clientes cujas receitas líquidas representavam, individualmente, mais de 10% da sua receita líquida total, sendo estas R\$12.195, R\$9.940 e R\$7.623. Em 31 de março de 2020, três clientes representavam R\$5.535, R\$5.238 e R\$3.690.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

19. Resultado financeiro

	Controladora		Consolidado
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Receitas financeiras			
Variação cambial ativa	-	2	-
Rendimentos de aplicações financeiras	1.255	63	1.262
Juros recebidos	6	9	10
Outras receitas financeiras	1	1	40
Atualização monetária	17	-	17
	1.279	75	1.329
Despesas financeiras			
Encargos de mora pagos	(125)	(62)	(126)
Encargos de empréstimos e financiamentos	(53)	(78)	(53)
Despesas bancárias	(227)	(90)	(231)
Outras despesas financeiras	(491)	(54)	(492)
	(896)	(284)	(902)
Resultado financeiro (a)	383	(209)	427

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

20. 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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações gerais e políticas--Continuação

Aplicações financeiras--Continuação

	Controladora		Consolidado
	31/03/2021	31/03/2020	31/03/2021
Aplicações financeiras e investimentos temporários	144.859	14.609	158.218

Classificação dos instrumentos financeiros

Em 31 de março de 2021 e 31 de dezembro de 2020, os instrumentos financeiros estavam assim resumidos e classificados:

Controladora

Em 31 de março de 2021	Custo amortizado	Valor justo por	Total
		meio do resultado	
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	219.232	-	219.232
Contas a receber de clientes	13.459	-	13.459
Investimentos temporários	4.000	-	4.000
Mútuo com partes relacionadas	75	-	75
	236.766	-	236.766
Passivos financeiros			
Fornecedores	1.050	-	1.050
Operações de arrendamento mercantil	102	-	102
Cashback	6.544	-	6.544
	7.696	-	7.696

Em 31 de dezembro de 2020	Custo amortizado	Valor justo por	Total
		meio do resultado	
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	329.428	-	329.428
Contas a receber de clientes	17.890	-	17.890
Investimentos temporários	4.000	-	4.000
Mútuo com partes relacionadas	63	-	63
	351.381	-	351.381
Passivos financeiros			
Fornecedores	672	-	672
Operações de arrendamento mercantil	209	-	209
Cashback	8.521	-	8.521
	9.402	-	9.402

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

a) Considerações gerais e políticas--Continuação

Classificação dos instrumentos financeiros--Continuação

Consolidado

<u>Em 31 de março de 2021</u>	<u>Custo amortizado</u>	<u>Valor justo por meio do resultado</u>	<u>Total</u>
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	234.146	-	234.146
Contas a receber de clientes	24.179	-	24.179
Investimentos Temporários	4.000	-	4.000
	<u>262.325</u>		<u>262.325</u>
Passivos financeiros			
Fornecedores	2.130	-	2.130
Empréstimos e financiamentos	1.207	-	1.207
Operações de arrendamento mercantil	102	-	102
Cashback	6.544	-	6.544
	<u>9.983</u>		<u>9.983</u>
<u>Em 31 de dezembro de 2020</u>	<u>Custo amortizado</u>	<u>Valor justo por meio do resultado</u>	<u>Total</u>
Ativos financeiros			
Caixa e equivalentes de caixa	331.207	-	331.207
Contas a receber de clientes	17.890	-	17.890
Investimentos Temporários	4.000	-	4.000
	<u>353.097</u>		<u>353.097</u>
Passivos financeiros			
Fornecedores	673	-	673
Operações de arrendamento mercantil	209	-	209
Cashback	8.521	-	8.521
	<u>9.403</u>		<u>9.403</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.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

b) Gestão de risco financeiro--Continuação

Fatores de risco financeiro--Continuação

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 taxas de juros e câmbio.

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 nas taxas de juros.

i) Risco de câmbio

O risco de taxa cambial refere-se às alterações das taxas de câmbio do dólar americano 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 moeda estrangeira, representado essencialmente 5,58% da receita do trimestre, entretanto com prazo curto de recebimento. Em 31 de março de 2021 havia contas a receber de R\$108 (R\$0 em 31 de dezembro de 2020) referente a essas receitas.

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 54,8% em três 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 5.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

b) Gestão de risco financeiro--Continuação

Fatores de risco financeiro--Continuação

b.2) Risco de crédito--Continuação

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.

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 2021</u>	<u>Menos de 1 ano</u>	<u>De 1 a 3 anos</u>	<u>Total</u>
Fornecedores	1.050	-	1.050
Cashback	6.173	371	6.544
Arrendamento mercantil	102	-	102
Total	7.325	371	7.696

Consolidado

<u>Em 31 de março de 2021</u>	<u>Menos de 1 ano</u>	<u>De 1 a 3 anos</u>	<u>Total</u>
Fornecedores	2.130	-	2.130
Cashback	6.173	371	6.544
Arrendamento mercantil	102	-	102
Total	8.405	371	8.776

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

20. 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 2021 e 31 de dezembro de 2020:

Controladora

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
(-) Empréstimos e financiamentos	-	-
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(219.232)	(329.428)
(-) Investimentos temporários	(4.000)	(4.000)
Dívida (caixa) líquida (exc. passivo de arrendamento)	(223.232)	(333.428)
(+) Passivo de arrendamento (a)	102	209
Dívida (caixa) líquida	(223.130)	(333.219)
Patrimônio líquido	358.922	355.132
Índice de endividamento	(62,2%)	(93,8%)

(a) Passivo de arrendamento mercantil refere-se à adoção do CPC 06 (R2)/IFRS 16 a partir de 1º de janeiro de 2019.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação

31 de março de 2021

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

20. Gestão de riscos e instrumentos financeiros--Continuação

c) Gestão de capital--Continuação

Consolidado

	<u>31/03/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
(-) Caixa e equivalentes de caixa	(234.146)	(331.207)
(-) Investimentos temporários	(4.000)	(4.000)
Dívida (caixa) líquida (exc. passivo de arrendamento)	(238.146)	(335.207)
(+) Passivo de arrendamento (a)	102	209
Dívida (caixa) líquida	(238.044)	(334.998)
Patrimônio líquido	373.930	357.484
Índice de endividamento	(63,7%)	(93,7%)

(a) Passivo de arrendamento mercantil refere-se à adoção do CPC 06 (R2)/IFRS 16 a partir de 1º de janeiro de 2019.

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 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

20. 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.

Controladora

	<u>Aplicações financeiras</u> <u>31/03/2021</u>
Taxa CDI (%) Bacen	1,90%
Aplicações financeiras em caixas e equivalentes de caixa	144.859
Investimentos temporários	4.000
Valores expostos ao risco de variação da taxa CDI	148.859
Cenário adverso possível (-25%)	(707)
Cenário adverso remoto (-50%)	(1.414)

Consolidado

	<u>Aplicações financeiras</u> <u>31/03/2021</u>
Taxa CDI (%) Bacen	1,90%
Aplicações financeiras em caixas e equivalentes de caixa	158.218
Investimentos temporários	4.000
Valores expostos ao risco de variação da taxa CDI	162.218
Cenário adverso possível (-25%)	(771)
Cenário adverso remoto (-50%)	(1.541)

21. 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 2021

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

22. Eventos subsequentes

Incorporação de 100% das ações de emissão da Acessopar Investimentos e Participações S.A. (“Acessopar”)

Em 03 de maio de 2021, foi assinado 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”), fintech especializada em soluções de pagamento e banking as a service e que opera utilizando as marcas “Acesso”, “Acesso Bank”, “Bankly” e “Banco Acesso” (“Acesso”). O Acordo de Associação prevê, entre outras avenças, a incorporação pelo Méliuz de 100% das ações de emissão da Acessopar, holding controladora da Acesso, em troca de novas ações de emissão do Méliuz (“Transação”). O valor da Transação totaliza R\$324,5 milhões, e tal montante está sujeito a ajustes de valor usuais em operações dessa natureza.

Aquisição da totalidade da Promobit Serviços de Tecnologia Digital Ltda. (“Promobit”)

Em 12 de maio de 2021, foi assinado o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças (“Contrato”) com a Promobit, plataforma que promove a troca de informações e opiniões sobre produtos e promoções, entre seus usuários. O Contrato tem por objeto a aquisição de quotas representativas de 100% do capital social total e votante da Promobit, por um preço de aquisição composto por uma parcela inicial, no montante de R\$13 milhões, sujeita a ajustes usuais em operações desta natureza. Adicionalmente, os vendedores terão direito a receber eventual Earnout, a depender do atingimento de determinadas metas financeiras apuradas pela Promobit.

Aquisição da totalidade da Melhor Plano Internet Ltda. (“Melhor Plano”)

Em 13 de maio de 2021, foi assinado o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças (“Contrato”) com a Melhor Plano, marketplace que oferece aos consumidores finais ferramentas de comparação de preços e serviços ofertados por terceiros, de modo a auxiliá-los na tomada de decisões para a contratação de serviços financeiros e de telecomunicações. O Contrato tem por objeto a aquisição de quotas representativas de 100% do capital social total e votante da Melhor Plano, por um preço de aquisição composto por uma parcela inicial, no montante aproximado de R\$10,3 milhões, sujeita a ajustes usuais em operações desta natureza. Adicionalmente, os vendedores terão direito a receber eventual Earnout, a depender do atingimento de determinadas metas financeiras apuradas pela Melhor Plano.

Méliuz S.A.

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias--Continuação
31 de março de 2021
(Em milhares de reais, exceto quando indicado de outra forma)

Administração

ANDRÉ AMARAL RIBEIRO
DIRETOR

ISRAEL FERNANDES SALMEN
DIRETOR

LUCAS MARQUES PELOSO FIGUEIREDO
DIRETOR

OFLI CAMPOS GUIMARÃES
DIRETOR

MICHELLE MEIRELLES FERREIRA COSTA
CONTADORA - CRC/MG 107.217