

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações financeiras acompanhadas do relatório da administração.

Em 31 de dezembro de 2021

afinZ

Índice

	Página
Relatório de administração	3
Demonstrações financeiras	4
Notas explicativas da Administração às demonstrações financeiras nos semestres findos em 31 de dezembro de 2021 e 31 de dezembro de 2020	11

RELATÓRIO DE ADMINISTRAÇÃO 2021

Senhores Acionistas,

Em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submetemos à apreciação dos senhores acionistas as Demonstrações Financeiras ("DFs") da HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A, relativas aos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020. Estas DFs foram preparadas em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, seguindo as orientações do Comitê de Pronunciamentos Contábeis ("CPC").

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

Balço patrimonial levantado para os exercícos findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

(Valores expressos em milhares de Reais)

ATIVO

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Ativo circulante			
Disponibilidades	1	2	0
Tributos a recuperar/Compensar		409	361
Outros créditos	2	2.872	3.404
		-----	-----
		3.283	3.765
Ativo não circulante			
Investimentos	3	23.497	17.748
		-----	-----
		23.497	17.748
		-----	-----
Total do ativo		<u>26.780</u>	<u>21.513</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

Balanço patrimonial levantado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>Notas</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Passivo circulante			
Sociais e Estatutárias	4	4.061	4.522
Obrigações tributárias		1.088	1.362
Outras contas a pagar	5	6.194	1.052
		11.343	6.936
Capital social	6	37.240	12.353
(Prejuízos) lucros acumulados		(31.687)	(7.660)
Reservas de Lucro		9.884	9.884
Patrimônio líquido		15.437	14.577
Total do passivo e do patrimônio líquido		<u>26.780</u>	<u>21.513</u>

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstração do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais, exceto lucro por ação)

	Notas	2º semestre 2021	2021	2020
			Exercício	Exercício
Receitas (despesas) operacionais		(22.222)	(24.074)	(4.714)
Outras despesas administrativas	7	(164)	(442)	(73)
Outras receitas operacionais		2	403	1.038
Outras despesas operacionais	8	(16)	(397)	(979)
Resultado da Equivalência Patrimonial		(22.044)	(23.638)	(4.700)
Resultado operacional		(22.222)	(24.074)	(4.714)
Resultado antes da tributação sobre o lucro		(22.222)	(24.074)	(4.714)
Imposto de renda e contribuição social		-	(0)	(2)
Provisão para imposto de renda		-	(0)	(1)
Provisão para contribuição social		-	-	(1)
Prejuízo líquido do exercício		(22.222)	(24.074)	(4.716)
Lucro líquido por ação – em R\$		0,60	0,60	0,14

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO ABRANGENTE exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020

Em milhares de reais

	<u>2º semestre 2021</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Prejuízo/Lucro líquido do semestre	(22.222)	(24.074)	(4.716)
Total do resultado abrangente do semestre	<u>(22.222)</u>	<u>(24.074)</u>	<u>(4.716)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	Capital social	Retenção lucros e reservas	(Prejuízos) lucros acumulados	Total
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2020	<u>12.352</u>	<u>9.884</u>	<u>(5.872)</u>	<u>16.364</u>
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	-	-	(1.788)	(1.788)
Dividendos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	-
Aumento de capital	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2020	<u>12.352</u>	<u>9.884</u>	<u>(7.660)</u>	<u>14.577</u>
SALDOS EM 30 DE JUNHO DE 2021	<u>15.852</u>	<u>9.884</u>	<u>(9.465)</u>	<u>16.272</u>
Lucro/Prejuízo líquido do exercício	-	-	(22.222)	(22.222)
Dividendos	-	-	-	-
Reservas	-	-	-	-
Retenção de lucros	-	-	-	-
Aumento de capital	21.388	-	-	21.388
Ajuste de exercicios anteriores	-	-	-	-
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2021	<u>37.240</u>	<u>9.884</u>	<u>(31.687)</u>	<u>15.437</u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

HOLDING MAC PARTICIPAÇÕES S/A

Demonstrações dos fluxos de caixa exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 e semestre findo em 31 de dezembro de 2021 (Valores expressos em milhares de reais)

	2021		2020
	2º semestre	Exercício	Exercício
Lucro líquido ajustado	(22.222)	(24.074)	(4.716)
Lucro líquido do semestre/exercício	(22.222)	(24.074)	(4.716)
Ativo fiscal diferido	-	-	-
Depreciações e amortizações	-	-	-
Variação de ativos e obrigações	179	4.891	16
(Aumento)/ redução em títulos e valores mobiliários	-	-	-
(Aumento)/ redução em outros créditos e outros valores e bens	20	484	(805)
Aumento / (redução) em outras obrigações	-	-	-
Aumento / (redução) em relações interfinanceiras	-	-	-
Aumento / (redução) em outras obrigações	159	4.407	821
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	(22.043)	(19.183)	(4.700)
(Aumento)/ redução em participações em coligadas e controladas	657	(5.749)	4.700
Baixas de imobilizado de uso	-	-	-
(Aquisição) de imobilizado de uso	-	-	-
Caixa líquido proveniente das (aplicado nas) atividades de investimentos	657	(5.749)	4.700
Ajuste de exercícios anteriores	-	47	-
Aumento capital social	21.388	24.887	-
Dividendos	-	-	-
Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento	21.388	24.934	-

Aumento / (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	<u>1</u>	<u>2</u>	<u>(0)</u>
No início do exercício	1,0	1	1
No final do exercício	2	3	1
Aumento / (redução) líquido no caixa e equivalentes de caixa	<u>1,1</u>	<u>1,8</u>	<u>(0,1)</u>

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis.

Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020 (Em milhares de reais)

1. Contexto operacional

A Holding Mac Participações S/A (“Sociedade”), é uma sociedade anônima de capital fechado, foi constituída e, em 02 de abril de 2007, tendo sua sede social e foro legal na Alameda Mamoré, nº 535, conjunto 1.701, 17º andar, sala D, Alphaville, Estado de São Paulo, podendo criar ou extinguir filiais, agências, escritórios e sucursais em qualquer localidade do território nacional e no exterior. A Sociedade tem como objeto social:

- a participação societária em instituições financeiras e demais instituições autorizadas a funcionar pelo Banco Central, como sócia ou acionista.

2. Base de elaboração e apresentação das demonstrações contábeis

Declaração de conformidade com relação às normas do CPC

As demonstrações contábeis são apresentadas em milhares de reais e foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, as quais abrangem a legislação societária (Lei nº 6.404/76 com mudanças introduzidas pelas Leis nºs 11.638/07 e 11.941/09), os Pronunciamentos Técnicos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC).

Em 11 de abril de 2021, foi autorizada pela Administração da Empresa a conclusão destas demonstrações contábeis.

Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações contábeis são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Empresa, todos os saldos apresentados em Reais nestas demonstrações foram arredondados para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

Uso de estimativas e julgamento

A elaboração das demonstrações contábeis, de acordo com as normas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), requer que a Administração use de julgamento, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas em detalhes abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações contábeis.

3.1. Apuração do resultado

O resultado das operações é apurado de acordo com o regime contábil de competência do exercício, exceto as receitas financeiras oriundas de multa e juros, dos recebimentos em atraso, que são apuradas de acordo com o regime de caixa, quando aplicável.

3.2. Tributação

Tributos indiretos

As receitas dos serviços prestados estão sujeitas aos impostos e contribuições pelas seguintes alíquotas básicas:

Programa de Integração Social (PIS) – Não cumulativo 1,65%.

Contribuição para Finsocial (Cofins) – Não cumulativo 7,60%.

Imposto sobre serviços (ISS) de 2% no município de Barueri.

Esses tributos são apresentados como deduções das vendas na demonstração do resultado.

Tributos diretos

Imposto de Renda e contribuição social sobre o lucro

A tributação sobre o lucro compreende o Imposto de Renda e a contribuição social. O Imposto de Renda é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$240 no período de 12 meses, enquanto a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência.

3.3. Ativos circulantes

a. Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa abrangem saldos de caixa, depósitos bancários e investimento de curto prazo de alta liquidez e que estão sujeitas a um risco insignificante de alteração no valor.

b. Outros créditos

O saldo de outros créditos está composto, principalmente, por administradoras de cartões de crédito, cartão-convênio, estabelecimentos comerciais no mercado interno.

3.4. Ativos não circulantes

a. Imobilizado

O imobilizado é demonstrado ao custo de aquisição, líquido das respectivas depreciações acumuladas, calculadas pelo método linear. As depreciações e amortizações são calculadas pelo método linear, com base nas seguintes taxas anuais: móveis e utensílios, sistemas de comunicações e instalações – 10% e sistemas de processamento de dados e veículos – 20% ao ano.

3.5. Avaliação do valor recuperável dos ativos

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando tais evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o

valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

3.6. Demais ativos circulantes e não circulantes

Os demais ativos são registrados pelos seus valores de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço e reduzidos, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização, quando aplicável.

a. Ativos financeiros e não financeiros

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômico-futuros serão gerados em favor da Empresa e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Empresa possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

3.7. Passivos circulantes

a. Empréstimos e financiamentos

Os empréstimos são reconhecidos, inicialmente, pelo valor justo, líquido dos custos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração do resultado durante o período em que os empréstimos estejam em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros.

b. Outros débitos classificados no passivo circulante e não circulante

Estão registrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias auferidos até a data de encerramento do balanço.

3.8. Receita operacional

• Prestação de serviços

A receita pela prestação de serviços é reconhecida pelo regime contábil de competência, tendo como base os serviços executados até a data-base do balanço, mensurados de acordo com os critérios estabelecidos contratualmente com os clientes, na medida em que todos os custos relacionados aos serviços possam ser mensurados confiavelmente e quando é provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa. Se posteriormente surgirem circunstâncias que possam alterar os valores obtidos nas mensurações originais de receitas e custos, as mensurações iniciais serão revisadas, podendo resultar em aumento ou redução das receitas ou dos custos inicialmente registrados, as quais serão reconhecidas no resultado do exercício em que a Administração tomar conhecimento das circunstâncias que originarem a revisão. A receita é apresentada líquida dos impostos, abatimentos e descontos.

• Receitas financeiras e despesas financeiras

As receitas financeiras abrangem receitas operações financeiras, receitas de juros e os descontos obtidos. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

As despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, perdas financeiras negociação de carteira e outras despesas financeiras.

• Determinação do valor justo

Diversas políticas e divulgações contábeis da Empresa exigem a determinação do valor justo, tanto para os ativos e passivos financeiros como para os não financeiros. Os valores justos têm sido apurados para propósitos de mensuração e/ou divulgação.

1. Disponibilidades

	2021	2020
Depósitos Bancários	2	-
Total	2	-

2. Outros créditos – diversos

	2021	2020
JCP a Receber - Banco Sorocred	1.865	2.397
Participações pagas antecipadamente	874	874
Holding Nil Participações a Receber	130	130
Diversas	3	3
Total	2.872	3.404

3. Investimentos

	2021	2020
Participação em Coligadas/Controladas	23.497	17.748
Total	23.497	17.748

4. Sociais e Estatutárias

	2021	2020
Juros de Capital Próprio	3.907	4.368
Dividendos e Bonificações a Pagar	154	154
Total	4.061	4.522

5. Outras Contas a Pagar

	2021	2020
Mutuo - Scard	4.610	-
Adiantamentos de Lucros/Investimentos	887	887
Valores a Pagar	696	165
Outras Contas a Pagar	1	-
Total	6.194	1.052

6. Patrimônio Líquido

a. Capital social

O Capital social, de R\$ 37.240 é representado por 37.240.000 ações ordinárias, nominativas sem valor nominal.

Reserva legal

A reserva legal é constituída anualmente como destinação de 5% do lucro líquido do exercício, e não poderá exceder a 20% do capital social. A reserva legal tem por fim assegurar a integridade do capital social e somente poderá ser utilizada para compensar prejuízo e aumentar o capital.

b. Dividendos

A Empresa poderá levantar balanços semestrais, trimestrais ou mensais, bem como declarar dividendos à conta de lucros apurados nesses balanços. A Empresa poderá ainda declarar dividendos intermediários à conta de lucros acumulados ou de reservas de lucros existentes no último balanço anual, semestral ou trimestral.

7. Outras despesas administrativas

	2º semestre 2021	2021	2020
Juros Passivos	(141)	(165)	(9)
Pró-Labore	(13)	(26)	(25)
Previdência Social	(3)	(5)	(5)
Despesas com Processos	(2)	(149)	(2)
Diversas	(5)	(97)	(32)
Total	(164)	(442)	(73)

8. Outras despesas operacionais

	2º semestre 2021	2021	2020
Despesas Atualização Parcelamento	(16)	(32)	(13)
Juros sobre Capital Próprio	-	(328)	(871)
Cofins	-	(30)	(78)
Pis	-	(7)	(17)
	(16)	(397)	(979)

9. Política de gestão de riscos financeiros

A Empresa possui e segue política de gerenciamento de risco, que orienta em relação a transações e requer a diversificação de transações e contrapartidas. Nos termos dessa política, a natureza e a posição geral dos riscos financeiros é regularmente monitorada e gerenciada a fim de avaliar os resultados e o impacto financeiro no fluxo de caixa.

A política de gerenciamento de risco da Empresa foi estabelecida pelo Conselho de Administração e prevê a existência de um comitê de gerenciamento de risco. Nos termos dessa política, os riscos de mercado são protegidos quando é considerado necessário suportar a estratégia corporativa ou quando é necessário manter o nível de flexibilidade financeira.

O comitê de gerenciamento de risco auxilia a Diretoria Financeira a examinar e revisar informações relacionadas com o gerenciamento de risco, incluindo políticas significativas, procedimentos e práticas aplicadas no gerenciamento de risco.

I. Risco de crédito

A política de vendas da Empresa considera o nível de risco de crédito a que está disposta a se sujeitar no curso de seus negócios. A diversificação de sua carteira de recebíveis, a seletividade de seus clientes, são procedimentos adotados a fim de minimizar eventuais problemas de inadimplência em seu contas a receber.

Advém da possibilidade da Empresa não receber os valores decorrentes de operações. Para atenuar esse risco, a Empresa adota como prática a análise detalhada da situação patrimonial e financeira de seus clientes, estabelecendo acompanhamento permanente do saldo devedor de suas contrapartes.

II. Risco de liquidez

É o risco da Empresa não possuir recursos líquidos suficientes para honrar seus compromissos financeiros, em decorrência de descasamento de prazo ou de volume entre os recebimentos e pagamentos previstos.

Para administrar a liquidez do caixa em moeda nacional, são estabelecidas premissas de desembolsos e recebimentos futuros, sendo monitoradas diariamente pela área de tesouraria.

III. Risco de mercado

(a) Risco com taxa de juros

O risco associado é oriundo da possibilidade de a Empresa incorrer em perdas por causa de flutuações nas taxas de juros que aumentem as despesas financeiras relativas a empréstimos captados no mercado. A Empresa monitora continuamente as taxas de juros de mercado com o objetivo de avaliar a eventual necessidade de contratação de novas operações para proteger-se contra o risco de volatilidade dessas taxas.

10. Eventos subsequentes

Não ocorreram eventos subsequentes após a data de encerramento do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

* * *