

# **AD Participações S.A.**

**Demonstrações financeiras em  
31 de dezembro de 2022**

## **Relatório da Administração**

---

Senhores acionistas e clientes,

Apresentamos as demonstrações financeiras da AD Participações S.A., do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

A Diretoria

Belo Horizonte, 31 de março de 2023.

**AD Participações S.A.****Balço patrimonial**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Ativo</b>			
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>		<b>10.331,41</b>	<b>11.439,09</b>
Disponibilidades		10.331,41	11.439,09
<b>Instrumentos financeiros</b>		<b>52.769,50</b>	<b>324.071,00</b>
Títulos e valores mobiliários	4	4.358,46	7.810,85
Outros ativos financeiros	5	48.411,04	316.260,15
Outros ativos		66,86	654,04
Ativos fiscais correntes		11.686,94	14.825,75
<b>Investimentos</b>		<b>6.731.740,48</b>	<b>5.238.432,27</b>
Investimentos em participações em coligada	6	6.731.740,48	5.238.432,27
<b>Total do ativo</b>		<b>6.806.595,19</b>	<b>5.589.422,15</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Passivos financeiros</b>		<b>91.823,20</b>	<b>321.707,15</b>
Outros passivos financeiros	7	91.823,20	321.707,15
Obrigações fiscais correntes		2,32	22.026,35
<b>Total do passivo</b>		<b>91.825,52</b>	<b>343.733,50</b>
<b>Patrimônio líquido</b>		<b>6.714.769,67</b>	<b>5.245.688,65</b>
Capital social	8(a)	3.196.382,20	3.196.382,20
Reservas de lucros	8(b)	3.518.387,47	2.049.306,45
<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>		<b>6.806.595,19</b>	<b>5.589.422,15</b>

**AD Participações S.A.****Demonstração do resultado**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

---

	<u>Nota</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>		<b>1.976.020,23</b>	<b>1.660.780,64</b>
Despesas administrativas	9	(10.365,90)	(13.127,83)
Despesas tributárias	10	(27.971,21)	(11.021,57)
Resultado de participações em coligada	6(i)	2.014.309,85	1.684.930,04
Outras receitas (despesas) operacionais		47,49	
<b>Resultado financeiro</b>		<b>(42,67)</b>	<b>1.565,10</b>
Resultado com aplicações financeiras		563,08	1.565,10
Despesas financeiras		(605,75)	
<b>Resultado antes da tributação sobre o lucro</b>		<b>1.975.977,56</b>	<b>1.662.345,74</b>
Imposto de renda		(3.771,80)	
Contribuição social		(2.263,44)	
<b>Resultado líquido do exercício</b>		<b>1.969.942,32</b>	<b>1.662.345,74</b>

**AD Participações S.A.****Demonstração das mutações do patrimônio líquido**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

---

	<b>Capital social</b>	<b>Reservas de lucros</b>		<b>Lucros ou prejuízos acumulados</b>	<b>Total</b>
		<b>Legal</b>	<b>Estatutária</b>		
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b>	<b>1.306.000,00</b>	<b>45.477,23</b>	<b>749.174,40</b>		<b>2.100.651,63</b>
Aumento de capital	1.890.382,20				1.890.382,20
Lucro líquido do exercício				1.662.345,74	1.662.345,74
Destinações:					
Constituição de reservas		83.117,29	1.171.537,53	(1.254.654,82)	
Dividendos				(321.707,15)	(321.707,15)
Juros sobre o capital próprio				(85.983,77)	(85.983,77)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>3.196.382,20</b>	<b>128.594,52</b>	<b>1.920.711,93</b>		<b>5.245.688,65</b>
Lucro líquido do exercício				1.969.942,32	1.969.942,32
Destinações:					
Constituição de reservas		98.497,12	1.370.583,90	(1.469.081,02)	
Dividendos				(280.861,30)	(280.861,30)
Juros sobre o capital próprio				(220.000,00)	(220.000,00)
<b>Saldo em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>3.196.382,20</b>	<b>227.091,64</b>	<b>3.291.295,83</b>		<b>6.714.769,67</b>

**AD Participações S.A.****Demonstração dos fluxos de caixa**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Atividades operacionais</b>		
<b>Resultado líquido</b>	<b>1.969.942,32</b>	<b>1.662.345,74</b>
<b>Ajustes ao lucro líquido</b>	<b>(2.014.309,85)</b>	<b>(1.684.930,04)</b>
Resultado de participações em coligada	(2.014.309,85)	(1.684.930,04)
<b>Resultado líquido ajustado</b>	<b>(44.367,53)</b>	<b>(22.584,30)</b>
<b>Variações de ativos e passivos</b>		
Títulos e valores mobiliários	3.452,39	24.346,47
Outros ativos	587,18	(622,31)
Ativos fiscais correntes	3.138,81	(14.825,75)
Obrigações fiscais correntes	(22.024,03)	22.012,69
<b>Caixa (aplicado) gerado nas operações</b>	<b>(59.213,18)</b>	<b>8.326,80</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos		
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>(59.213,18)</b>	<b>8.326,80</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>		
Aumento de capital em coligada		(1.890.381,66)
Dividendos recebidos	788.850,75	201.044,52
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de investimento</b>	<b>788.850,75</b>	<b>(1.689.337,14)</b>
<b>Fluxo de caixa das atividades de financiamento</b>		
Aumento de capital		1.890.382,20
Juros sobre o capital próprio e dividendos pagos	(730.745,25)	(200.876,77)
<b>Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento</b>	<b>(730.745,25)</b>	<b>1.689.505,43</b>
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(1.107,68)</b>	<b>8.495,09</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	11.439,09	2.944,00
Caixa e equivalentes de caixa no fim do exercício	10.331,41	11.439,09
<b>Aumento (redução) de caixa e equivalente de caixa</b>	<b>(1.107,68)</b>	<b>8.495,09</b>

## **AD Participações S.A.**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

---

#### **1 Contexto operacional**

A AD Participações S.A. (“AD Participações”) é uma companhia de capital fechado, com sede na cidade de Belo Horizonte, estado de Minas Gerais e tem por objeto social a participação em outras sociedades empresárias.

A AD Participações foi constituída em dezembro de 2018 como sociedade limitada e em julho de 2020 foi transformada em sociedade por ações.

#### **2 Resumo das principais políticas contábeis**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que consideram as diretrizes contábeis emanadas da Lei nº 6.404/76, bem como as alterações introduzidas pelas Leis nº 11.638/07, nº 11.941/09 e nº 13.818/19 e do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A moeda funcional da AD Participações é o Real e as informações financeiras são apresentadas em reais, exceto quando indicado de outra forma.

##### **(a) Apuração do resultado**

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência de exercícios, sendo ajustado pela parcela atribuível de imposto de renda e contribuição social incidentes sobre os lucros tributáveis e, quando aplicável, pelo imposto de renda e contribuição social, diferidos, que serão recuperados ou exigidos em exercícios seguintes.

##### **(b) Caixa e equivalentes de caixa**

Caixa e equivalentes de caixa são representados, basicamente, por disponibilidades, depósitos bancários disponíveis e investimentos de curto prazo de alta liquidez que são prontamente conversíveis em caixa e estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor e limites, cujo prazo de vencimento seja igual ou inferior a 90 dias (a partir da data de aquisição), que são utilizados pela AD Participações para gerenciamento de seus compromissos de curto prazo.

##### **(c) Títulos e valores mobiliários**

São reconhecidos ao custo acrescidos dos rendimentos auferidos em base “pro rata”.

##### **(d) Instrumentos financeiros derivativos**

A AD Participações não opera com instrumentos financeiros derivativos.

##### **(e) Demais ativos circulantes e não circulantes**

Demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, em base “pro rata”, deduzidos das correspondentes rendas a apropriar.

##### **(f) Passivos circulantes e não circulantes**

Demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os encargos incorridos em base “pro rata”, deduzidos das correspondentes despesas a apropriar.

## AD Participações S.A.

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

#### (g) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda é constituída à alíquota-base de 15% do lucro tributável, acrescida do adicional de 10% e a provisão para a contribuição social sobre o lucro líquido é constituída à alíquota de 9%, incidentes pelo lucro, após considerados os ajustes determinados pela legislação fiscal.

#### 3 Caixa e equivalentes de caixa

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, o caixa e equivalentes de caixa estava composto por depósitos bancários no Banco BS2 S.A..

#### 4 Títulos e valores mobiliários

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021, os títulos e valores mobiliários são compostos por Certificados de Depósitos Bancários - CDB do Banco BS2 S.A. mantidos para negociação.

A composição dos prazos de vencimento é apresentada abaixo:

	<u>De 1 a 3 anos</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	4.425,32	7.851,37
Provisão IRF/IOF	(66,86)	(40,52)
<b>Total - Circulante</b>	<b><u>4.358,46</u></b>	<b><u>7.810,85</u></b>

#### 5 Outros ativos financeiros

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 refere-se substancialmente a dividendos a receber da Adiq Instituição de Pagamento S.A..

#### 6 Investimentos em participações em coligada

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Participações em coligada (i)	5.709.926,13	4.216.617,92
Ágio baseado em expectativa de rentabilidade futura (ii)	1.021.814,35	1.021.814,35
<b>Total</b>	<b><u>6.731.740,48</u></b>	<b><u>5.238.432,27</u></b>

#### (i) Participações em coligada

A AD Participações participa na Adiq Instituição de Pagamento S.A. ("Adiq") conforme abaixo:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Quantidade de ações possuídas	864.448	619.887
% de participação	2,7%	2,7%
Patrimônio líquido	211.479.077,71	156.171.034,31
Resultado exercício	74.600.712,77	62.418.268,60
Valor do investimento	5.709.926,13	4.216.617,92
Resultado da equivalência patrimonial no exercício	2.014.309,85	1.684.930,04

## AD Participações S.A.

### Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

Em maio de 2021, foi realizada a AGE da Adiq, tendo a denominação alterada para Adiq Instituição de Pagamento S.A.. Em julho de 2021, foi realizado o aumento de capital social para R\$ 81.627 através do aporte de R\$ 70.000 representado pela emissão de 11.327 ações ordinárias todas nominativas, sem valor nominal.

A seguir a movimentação dos investimentos em participações em coligadas e controladas:

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Saldo inicial</b>	<b>4.216.617,92</b>	<b>1.056.404,67</b>
Resultado da equivalência patrimonial no exercício	2.014.309,85	1.684.930,04
Aumento de capital		1.890.381,66
Dividendos e JCP	(521.001,64)	(415.098,45)
<b>Saldo final</b>	<b>5.709.926,13</b>	<b>4.216.617,92</b>

- (ii) Ágio baseado em expectativa de rentabilidade futura

Refere-se a ágio de R\$ 3,00 para cada R\$ 1,00 no aumento de capital realizado na Adiq Instituição de Pagamento S.A. em novembro de 2018 com aporte de novos sócios.

## 7 Outros passivos financeiros

Em 31 de dezembro de 2022 e 2021 refere-se a dividendos mínimos obrigatórios a pagar do exercício.

## 8 Patrimônio líquido

### (a) Capital social

Em junho de 2021 foi realizada a AGE deliberando o aumento de capital social da AD Participações para R\$ 3.196.382 após o aporte de R\$ 1.890.382, representado pela emissão de 829.115 ações ordinárias, nominativas, subscritas e integralizadas em valor corrente.

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social subscrito e integralizado no montante de R\$ 3.196.382,20 (R\$ 3.196.382,20 em 2021) está representado por 2.135.115 (2.135.115 em 2021) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal.

### (b) Reservas de lucros

Legal: É constituída à base de 5% sobre o lucro líquido apurado, limitada a 20% do capital social.

Estatutária: É constituída pelo saldo de lucro remanescente após a constituição de reserva legal e da distribuição dos dividendos. Sua destinação será para aumento de capital, podendo ser, por deliberação dos acionistas, distribuída total ou parcialmente ou compensada com prejuízos.

### (c) Dividendos e juros sobre o capital próprio

Aos acionistas está assegurado um dividendo mínimo correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, ajustado na forma da Lei das Sociedades por Ações e do Estatuto Social.

**AD Participações S.A.****Notas explicativas às demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

**9 Despesas administrativas**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Aluguéis	(4.508,63)	(3.022,38)
Condomínio	(1.081,27)	(897,05)
Publicações	(4.596,00)	(8.913,40)
Processamento de dados	(180,00)	(295,00)
<b>Total</b>	<b><u>(10.365,90)</u></b>	<b><u>(13.127,83)</u></b>

**10 Despesas tributárias**

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Tributos estaduais e municipais	(1.712,29)	(1.806,24)
Cofins	(21.576,07)	(7.574,32)
PIS	(4.682,85)	(1.641,01)
<b>Total</b>	<b><u>(27.971,21)</u></b>	<b><u>(11.021,57)</u></b>

**11 Partes relacionadas**

Os principais saldos e operações mantidos com partes relacionadas podem ser demonstrados da seguinte forma:

	<u>Ativos (Passivos)</u>		<u>Receitas (Despesas)</u>	
	<u>2022</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Disponibilidades</b>				
Banco BS2 S.A.	10.331,41	11.439,09		
<b>Títulos e valores mobiliários</b>				
Banco BS2 S.A.	4.358,46	7.810,85	458,92	1.565,10
<b>Outros ativos financeiros</b>				
Adiq Instituição de Pagamento S.A.	48.411,04	316.260,15		
<b>Outros passivos financeiros</b>				
Bonsucesso Holding Financeira S.A.	(81.766,17)	(273.020,18)	(605,75)	

**12 Instrumentos financeiros**

Os instrumentos financeiros da Companhia encontram-se registrados em contas patrimoniais por valores compatíveis com os praticados pelo mercado. A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando liquidez, rentabilidade e segurança.

A AD Participações possui operações envolvendo instrumentos financeiros exclusivamente em conexão com suas atividades, mantendo dentro de limites considerados aceitáveis a exposição aos riscos de mercado, de moeda e de taxas de juros de seus ativos e passivos operacionais.

## **AD Participações S.A.**

### **Notas explicativas às demonstrações financeiras**

Em 31 de dezembro de 2022

Valores expressos em reais

---

Os valores de mercado dos ativos e passivos financeiros não divergem significativamente dos valores contábeis dos mesmos, na extensão de que foram pactuados e registrados por taxas e condições praticadas no mercado para operações de natureza, risco e prazo similares.

A AD Participações não contratou operações com derivativos financeiros durante os exercícios findo em 31 de dezembro de 2022 e 2021 ou qualquer outro ativo de risco.

\* \* \*

#### **Diretoria**

Paulo Henrique Pentagna Guimarães  
Diretor Presidente

Gabriel Pentagna Guimarães  
Diretor Vice-Presidente

João Cláudio Pentagna Guimarães  
Diretor Executivo

#### **Controladoria**

Ana Carolina de Meira  
Contadora – CRC-MG 090.760/O-0