

Empresa: MACESTER EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

C.N.P.J.: 85.207.470/0001-83

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

Balanço encerrado em: 31/12/2023

BALANÇO PATRIMONIAL

Descrição	2023 31/12/2023	2022 31/12/2022
A T I V O	R\$ 8.317.509,44	R\$ 6.259.620,11
CIRCULANTE	R\$ 9.354.916,40	R\$ 5.415.940,03
DISPONIBILIDADES	R\$ 9.350.832,67	R\$ 5.313.875,87
BANCOS CONTA MOVIMENTO	R\$ 238.366,24	R\$ 0,00
Caixa Econômica	R\$ 238.366,24	R\$ 0,00
APLICACOES DE LIQUIDEZ IMEDIATA	R\$ 9.112.466,43	R\$ 5.313.875,87
Caixa cdb Flex Empresarial	R\$ 1.000.000,00	R\$ 0,00
Caixa Fic Especial Rf Lp	R\$ 2.782.761,78	R\$ 2.110.241,35
Caixa Fic Giro Empresas RF Ref DI L	R\$ 1.416.627,74	R\$ 584.669,23
Caixa Fic Rubi RF Ref DI LP	R\$ 3.913.076,91	R\$ 2.618.965,29
CREDITOS	R\$ 4.083,73	R\$ 102.064,16
ADIANTAMENTOS A FORNECEDORES	R\$ 3.018,14	R\$ 0,00
Adiantamento a Fornecedores Diversos	R\$ 3.018,14	R\$ 0,00
VALORES A COMPENSAR E RECUPERAR	R\$ 1.065,59	R\$ 102.064,16
Irpj	R\$ 1.065,59	R\$ 0,00
IRRF a Recuperar	R\$ 0,00	R\$ 102.064,16
NAO CIRCULANTE	-R\$ 1.037.406,96	R\$ 843.680,08
INVESTIMENTOS	-R\$ 1.037.406,96	R\$ 843.680,08
PARTICIPAÇÃO EMPRESAS AÇÕES DIVERSAS	-R\$ 1.037.406,96	R\$ 843.680,08
Novo Horizonte Loteamento SPE Ltda	R\$ 240.000,00	R\$ 240.000,00
(+) Equivalência Patrimonial	R\$ 304.593,41	R\$ 0,00
SFM 01 Urbanização Ltda	R\$ 293.302,00	R\$ 293.302,00
(+) Equivalência Patrimonial	R\$ 2.688.260,30	R\$ 0,00
SFM 02 Urbanização Ltda	R\$ 146.595,00	R\$ 146.595,00
(-) Equivalência Patrimonial	-R\$ 4.879.497,25	-R\$ 7.082,16
SFM 03 Urbanização Ltda	R\$ 176.137,00	R\$ 176.137,00
(-) Equivalência Patrimonial	-R\$ 6.797,42	-R\$ 5.271,76
P A S S I V O	-R\$ 8.317.509,44	-R\$ 6.259.620,11
CIRCULANTE	-R\$ 72.339,35	-R\$ 6.804,33
OBRIGAÇÕES DE FUNCIONAMENTO	-R\$ 72.339,35	-R\$ 6.804,33
FORNECEDORES	-R\$ 5.950,85	R\$ 0,00
Serconfis Assessoria Contábil S/S Ltda	-R\$ 5.950,85	R\$ 0,00
OBRIGAÇÕES FISCAIS	-R\$ 64.878,50	-R\$ 5.294,33
Contribuição Social a Recolher	-R\$ 33.792,83	-R\$ 5.294,33
IRPJ a Recolher	-R\$ 31.085,67	R\$ 0,00
OUTRAS OBRIGAÇÕES	-R\$ 1.510,00	-R\$ 1.510,00
Aluguel a Pagar	-R\$ 1.510,00	-R\$ 1.510,00
PATRIMONIO LIQUIDO	-R\$ 8.245.170,09	-R\$ 6.252.815,78
CAPITAL SOCIAL	-R\$ 1.029.382,00	-R\$ 1.029.382,00
CAPITAL SUBSCRITO	-R\$ 1.029.382,00	-R\$ 1.029.382,00
Capital integralizado	-R\$ 1.029.382,00	-R\$ 1.029.382,00
RESERVAS DE LUCROS	-R\$ 205.876,40	-R\$ 205.876,40
RESERVAS LEGAL	-R\$ 205.876,40	-R\$ 205.876,40
Reserva Legal	-R\$ 205.876,40	-R\$ 205.876,40

LUCROS OU PREJUIZOS ACUMULADOS	-R\$ 7.009.911,69	-R\$ 5.017.557,38
LUCROS ACUMULADOS	-R\$ 10.455.975,85	-R\$ 7.995.896,99
Lucros Acumulados	-R\$ 5.017.557,38	R\$ 0,00
Lucros do Exercício	-R\$ 5.438.418,47	-R\$ 7.995.896,99
AJUSTES EXERCICIOS ANTERIORES	R\$ 102.064,16	R\$ 0,00
(-) Ajustes Exercícios Anteriores	R\$ 102.064,16	R\$ 0,00
(-) LUCROS DISTRIBUIDOS	R\$ 3.344.000,00	R\$ 2.978.339,61
(-) Jester Raulino Ferreira de Macedo	R\$ 836.000,00	R\$ 744.584,90
(-) Josester Ferreira de Macedo	R\$ 836.000,00	R\$ 744.584,90
(-) Jóster Ferreira de Macedo	R\$ 836.000,00	R\$ 744.584,90
(-) Joster Natasha Ferreira de Macedo	R\$ 836.000,00	R\$ 744.584,91

Empresa: MACESTER EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

C.N.P.J.: 85.207.470/0001-83

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO EM 31/12/2023

Descrição	2023	2022
RECEITA LÍQUIDA	0,00	0,00
LUCRO BRUTO	0,00	0,00
OUTRAS RECEITAS	6.032.387,36	8.368.699,00
Receitas Sobre Aplicações Financeiras	747.794,49	678.800,06
Equivalência Patrimonial	5.284.592,07	0,00
Lucros e Dividendos	0,00	7.689.898,94
Desconto obtido	0,80	0,00
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(334.839,72)	(328.768,95)
Aluguéis e Condomínios	(29.332,15)	(28.919,29)
Associações de Classes	(588,00)	(588,00)
Despesas Bancárias	(95,75)	(204,80)
Energia elétrica	(1.165,70)	(913,92)
Honorários Profissionais	(51.774,00)	(54.454,72)
Impostos e Taxas Diversas	(590,00)	(910,00)
IOF	(9,95)	(1.390,80)
IPTU	0,00	(4.496,64)
Licenças	(230,00)	(210,00)
Prestação de Serviços Pessoa Jurídica	(248.917,69)	0,00
Serviços Advocatícios	0,00	(36.217,68)
Serviços de Consultoria	0,00	(198.540,00)
Telefones e demais comunicações	(2.136,48)	(1.923,10)
OUTRAS DESPESAS	(4.555,24)	0,00
Equivalência Patrimonial	(4.555,24)	0,00
RESULTADO ANTES DO IR E CSL	5.692.992,40	8.039.930,05
IMPOSTO DE RENDA E CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(254.573,93)	(44.033,06)
Contribuição social sobre o lucro	(72.464,86)	(15.181,86)
Imposto de Renda e Adicional	(182.109,07)	(28.851,20)
LUCRO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	<u>5.438.418,47</u>	<u>7.995.896,99</u>

Empresa: MACESTER EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.

C.N.P.J.: 85.207.470/0001-83

Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO DIRETO EM 31 DE DEZEMBRO DE
2023**

	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Recebimentos de Clientes	0,00	(3.172,16)
Despesas Financeiras	(9,95)	(1.390,80)
Despesas Administrativas	(16.218,08)	(17.273,59)
Créditos Entradas/Saídas	(117.437,78)	(108.438,54)
Pagamentos a Fornecedores	(297.558,98)	(288.812,40)
Outras Obrigações	(18.120,00)	(18.120,00)
Obrigações Fiscais	(78.617,57)	(11.613,94)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	(527.962,36)	(448.821,43)
ATIVIDADES DE INVESTIMENTO		
Receita Financeira	747.795,29	8.368.699,00
Investimentos Participações em Empresas	7.161.123,87	2.138.041,22
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	7.908.919,16	10.506.740,22
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO		
Distribuição de Lucros	(3.344.000,00)	(7.102.000,00)
CAIXA LÍQUIDO DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	(3.344.000,00)	(7.102.000,00)
Aumento nas Disponibilidades	4.036.956,80	2.955.918,79
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	5.313.875,87	2.357.957,08
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	9.350.832,67	5.313.875,87

Empresa: MACESTER EMPREENDIMENTOS E PARTICIPAÇÕES S.A.
C.N.P.J.: 85.207.470/0001-83
Período: 01/01/2023 - 31/12/2023

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
CAPITAL REALIZADO AUTORIZADO **RESERVAS DE LUCROS**

	Capital Social	Reserva Legal	LUCROS OU PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
Saldo em 31/12/2021	1.029.382,00	205.876,40		1.235.258,40
Resultado Exercício			7.995.896,99	7.995.896,99
Lucros Distribuídos	0,00	0,00	-2.978.339,61	-2.978.339,61
Saldo em 31/12/2022	1.029.382,00	205.876,40	5.017.557,38	6.252.815,78
Resultado Exercício			5.438.418,47	5.438.418,47
Lucros Distribuídos			-3.344.000,00	-3.344.000,00
Ajustes Devedores Ex. Anteriores	0,00	0,00	-102.064,16	-102.064,16
Saldo em 31/12/2023	1.029.382,00	205.876,40	7.009.911,69	8.245.170,09

Notas Explicativas às demonstrações contábeis de 2023

1 Contexto Operacional

A sociedade iniciou suas atividades em 28/11/1991, com sua sede em Florianópolis/SC. Tem por objeto social a incorporação imobiliária, construção, compra, venda e locações de bens imóveis próprios e a participação societária em outras empresas, excetuadas aquelas de responsabilidade solidária.

2 Apresentação das Demonstrações Contábeis

A empresa Macester Empreendimentos e Participações S.A. elaborou e está apresentando as suas Demonstrações Contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2023 de acordo com a ITG 1000 – Modelo Contábil para Microempresas e Empresas de Pequeno Porte, emitida pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC), e aprovada pela Resolução 1.418/12.

3 Práticas Contábeis

3.1 Caixa e equivalentes de caixa – Incluem numerário em poder da empresa, depósitos bancários de livre movimentação e aplicações financeiras de liquidez imediata. As aplicações financeiras estão demonstradas pelos valores da aplicação, acrescidos dos rendimentos (líquidos de IRRF quando aplicável) auferidos até a data do balanço.

3.2 Contas a receber de clientes – São registrados e mantidas no Balanço pelo valor nominal dos títulos representativos destes créditos. Não foi constituída provisão para devedores duvidosos, pois a entidade não apresenta históricos relevantes de clientes inadimplentes.

3.3 Valores a Compensar e Recuperar – Os valores retidos serão considerados como antecipação do que for devido pelo contribuinte que sofreu a retenção, em relação às respectivas contribuições. Desta forma as contribuições retidas na pessoa jurídica prestadora do serviço, assumem características de um direito a ser compensável, e assim sendo será classificado no Ativo Circulante como tributos a recuperar.

3.4 Despesas Antecipadas – As despesas do exercício seguinte serão apresentadas no balanço pelas importâncias aplicadas, diminuídas das apropriações efetuadas no período, de forma a obedecer ao regime de competência. A apropriação das despesas relacionadas neste grupo deve ser feita ao resultado do período a que corresponderem e não ao período em que foram pagas, mediante controles auxiliares, com as informações relativas aos valores pagos e às parcelas a serem apropriadas.

3.5 Participações em Ações em Outras Empresas - São participações (investimentos) em outras sociedades (coligadas e controladas) que não são destinadas à venda. São obtidas com o objetivo de mantê-las em caráter permanente para se obter o controle societário ou por interesses econômicos.

3.6 Fornecedores – As contas a pagar aos fornecedores são obrigações a pagar por bens ou serviços que foram adquiridos no curso normal dos negócios, sendo

classificadas como passivos circulantes se o pagamento for devido no período de até um ano. Caso contrário, as contas a pagar são apresentadas como passivos não circulante.

3.7 Empréstimos e Financiamentos – São atualizados pelas taxas exigidas nos contratos e os juros foram apropriados pelo período exigido. As parcelas com vencimento superior a 12 após a data do balanço foram classificadas como não circulante.

3.8 Obrigações Fiscais

- Pis a Recolher
- Cofins a Recolher
- IRPJ a Recolher
- CSLL a Recolher

4 Patrimônio Líquido

4.1 Capital Social – O capital social está totalmente subscrito e integralizado, em moeda nacional, no valor de R\$ 1.029.382,00 (Hum milhão, vinte e nove mil, trezentos e oitenta e dois reais), dividido em 1.029.382 (Hum milhão, vinte e nove mil, trezentos e oitenta e duas) quotas, ao valor unitário de R\$ 1,00 (um real).

4.2 Lucros ou Prejuízos Acumulados – É o resultado líquido do ano apurado na Demonstração do Resultado do Exercício, cujo valor é transferido para as reservas conforme estatuto da Companhia.

4.3 Distribuição de Lucros – Conforme previsto no Estatuto da Companhia a atribuição dos resultados será feita de acordo com a avaliação e decisão da totalidade dos participantes do quadro societário, os quais usarão como critério da distribuição, a efetiva participação nas atividades da sociedade, distribuindo os lucros líquidos, de forma independente da proporcionalidade da participação societária, observando as prescrições legais.

4.4 Regime de Escrituração – A empresa adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica o

reconhecimento das receitas, custos e despesas quando incorridos, independentemente do seu efetivo recebimento ou pagamento.

4.5 Regimento de Tributação – A empresa adota o regime do lucro presumido para apuração dos impostos.