

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

BALANÇO PATRIMONIAL (BP)			
Entidade: MAC LAREN ESTALEIROS E SERVICOS MARITIMOS S A			
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023		CNPJ: 33.068.404/0001-76	
Número de ordem do Livro: 132			
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023			Em milhares de reais
Descrição	Nota	2023	2022
ATIVO		343.251	343.646
CIRCULANTE		1	1
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA		1	1
BANCOS CONTA MOVIMENTO		1	1
NÃO CIRCULANTE		343.250	343.644
REALIZÁVEL A LONGO PRAZO		8.179	8.179
MÚTUO COM PARTES RELACIONADAS		8.179	8.179
INVESTIMENTOS		334.289	334.281
PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS EMPRESAS		(927)	(936)
PROPRIEDADES PARA INVESTIMENTOS		354.550	354.550
DEPREC ACUM DE PROPRIEDADES P/ INVESTIMENTOS		(19.333)	(19.333)
IMOBILIZADO		781	1.184
IMOBILIZADO		4.251	4.251
(-) DEPRECIAÇÃO DO IMOBILIZADO		(3.470)	(3.067)
PASSIVO		343.251	343.646
CIRCULANTE		1.940	7.207
FORNECEDORES		138	141
FORNECEDORES NACIONAIS		138	141
OUTRAS OBRIGAÇÕES A PAGAR		135	504
IMPOSTOS A RECOLHER		36	365
ORDENADOS E SALÁRIOS A PAGAR		37	23
OUTRAS CONTAS A PAGAR		61	116
TRIBUTOS A PAGAR		1.667	6.562
TRIBUTOS EM COBRANÇA DÍVIDA ATIVA		1.487	5.934
TRIBUTOS EM COBANÇA ADMINISTRATIVA		181	628
NÃO CIRCULANTE		26.438	19.652
TRIBUTOS PARCELADOS		10.293	7.552
PARCELAMENTO DE IMPOSTOS		10.293	7.552
OUTRAS OBRIGAÇÕES		16.144	12.100
MÚTUO COM PARTES RELACIONADAS		2.405	2.499
MÚTUO COM PARTES NÃO RELACIONADAS		13.740	9.602
PATRIMÔNIO LÍQUIDO		314.874	316.786
CAPITAL SOCIAL		18.616	18.616
CAPITAL NACIONAL		18.616	18.616
RESERVAS		301.082	301.082
AJUSTE DE AVALIAÇÃO PATRIMONIAL		301.082	301.082
(-) LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		(4.824)	(2.912)
(-) LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS		(2.887)	733
(+/-) RESULTADO DO EXERCÍCIO		(1.937)	(3.645)

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

DEMONSTRAÇÃO DE RESULTADO (DR)

Entidade: MAC LAREN ESTALEIROS E SERVICOS MARITIMOS S A			
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023		CNPJ: 33.068.404/0001-76	
Número de ordem do Livro: 132			
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		Em milhares de reais	
Descrição	Nota	2023	2022
RECEITA BRUTA		120	120
SERVIÇOS NACIONAIS		120	120
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(4)	(4)
(-) DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA		(4)	(4)
RECEITA LÍQUIDA		116	116
LUCRO BRUTO		116	116
(-) DESPESAS OPERACIONAIS		(2.043)	(3.751)
(-) DESPESAS COM PESSOAL E ENCARGOS		(19)	(17)
(-) GASTOS GERAIS		(1.140)	(1.490)
(-) DEPRECIAÇÃO		(403)	(380)
(-) DESPESAS TRIBUTÁRIAS		(725)	(1.741)
(-/+) RESULTADO FINANCEIRO LÍQUIDO		(132)	(97)
(-/+) OUTRAS RECEITAS E DESPESAS OPERACIONAIS		375	(24)
(=) RESULTADO OPERACIONAL LÍQUIDO		(1.928)	(3.636)
(=) RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS		(1.928)	(3.636)
(-) PROVISÃO PARA IR E CSLL		(9)	(9)
(-) PROVISÕES IRPJ E CSLL		(9)	(9)
(=) RESULTADO LÍQUIDO		(1.937)	(3.645)
(=) RESULTADO LÍQUIDO APÓS PARTICIPAÇÕES		(1.937)	(3.645)

DEMONSTRAÇÃO DE FLUXO DE CAIXA - MÉTODO INDIRETO (DFC)

Entidade: MAC LAREN ESTALEIROS E SERVICOS MARITIMOS S A			
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023		CNPJ: 33.068.404/0001-76	
Número de ordem do Livro: 132			
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023		Em milhares de reais	
Descrição	Nota	2023	2022
ATIVIDADES OPERACIONAIS			
Resultado do Exercício		(1.937)	(3.645)
Depreciação		403	380
(Aumento) Diminuição de Outras variações Ativas		0	5
Aumento (Diminuição) de Fornecedores		(3)	10
Aumento (Diminuição) de Impostos e Contribuições a Pagar		(329)	(298)
Aumento (Diminuição) de Obrigações c/ Folha Pagto		14	13
Aumento (Diminuição) Outras variações Passivas		(4.949)	1.037
Acréscimo (Decréscimo) de Caixa originado das atividades operacionais		(6.802)	(2.497)
ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO			
(Aumento) Diminuição de Realizável a Longo Prazo		0	(676)
Aumento (Diminuição) de Exigível a Longo Prazo		6.785	3.148
Aumento (Diminuição) de Ajustes Patrimoniais		(378)	(13)
Acréscimo (Decréscimo) de Caixa originado das Atividades de Financiamentos		6.407	2.460
ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS			
(Aumento) Diminuição de Imobilizados		403	213
Variação patrimonial (positiva) negativa		(9)	(175)
Acréscimo (Decréscimo) de Caixa originado das Atividades de Investimentos		394	37
ACRÉSCIMO DE CAIXA DO PERÍODO		(0)	0
Saldo Inicial de Caixa e equivalentes de caixa		1	1
Saldo Final de Caixa e equivalentes de caixa		1	1
VARIAÇÃO DE CAIXA		(0)	0

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A**CNPJ – 33.068.404/0001-76****DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS**

DEMONSTRAÇÃO DE MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO (DMPL)					
Entidade: MAC LAREN ESTALEIROS E SERVICOS MARITIMOS S A					
Período da Escrituração: 01/01/2023 a 31/12/2023		CNPJ: 33.068.404/0001-76			
Número de ordem do Livro: 132					
Período Selecionado: 01 de Janeiro de 2023 a 31 de Dezembro de 2023					Em milhares de reais
Descrição	Nota	Código de Aglutinação das Contas de Patrimônio Líquido			
		Capital Social Integralizado (R\$)	Reserva de Reavaliação (R\$)	Lucros ou Prejuízos Acumulados (R\$)	Total (R\$)
2022					
Saldo Inicial		18.616	301.082	0	319.698
04 - Retificação de erros de exercícios anteriores		0	0	733	733
12 - Lucro/ Prejuízo Líquido do Período		0	0	(3.645)	(3.645)
Saldo Final		18.616	301.082	(2.912)	316.786
2023					
Saldo Inicial		18.616	301.082	(2.912)	316.786
04 - Retificação de erros de exercícios anteriores		0	0	25	25
12 - Lucro/ Prejuízo Líquido do Período		0	0	(1.937)	(1.937)
Saldo Final		18.616	301.082	(4.824)	314.874

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

EM 31 DE DEZEMBRO DE 2023

(Valores expressos em reais)

1 CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia tem por objeto social (i) aluguel de imóveis próprios, (ii) compra e venda de imóveis próprios; (iii) manutenção e reparação de embarcações e estruturas flutuantes; (iv) construção de embarcações de grande porte; (v) construção de embarcações para uso comercial e para usos especiais, exceto de grande porte; (vi) manutenção e reparação de máquinas e equipamentos para uso geral não especificados anteriormente; (vii) Administração da infraestrutura portuária; (viii) serviços de locação e administração de bens móveis em geral; (ix) serviços de reparação, manutenção e limpeza de veículos, motores e suas partes; entre outras atividades relacionadas no Estatuto Social.

Atualmente a companhia desenvolve apenas sua atividade principal de aluguel de imóveis próprios com o arrendamento de suas unidades e instalações industriais bem como a locação de máquinas e equipamentos de sua propriedade e compra e venda de imóveis próprios.

2 APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS E EFEITOS DA LEI Nº 11.638/07 E LEI 11.941/09

As Demonstrações Contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis emanadas na legislação, com as determinações da Lei nº. 6.404/76, já contemplando as alterações da Lei nº. 11.638/07, da Lei nº. 11.941/09, para a contabilização das operações associadas às normas do Comitê de Pronunciamento Técnico – CPC, apresentadas comparativamente com as Demonstrações Contábeis em 31/12/22 e 31/12/23, expressas em reais.

Essas Leis tiveram, principalmente, o objetivo de atualizar a legislação societária brasileira para possibilitar o processo de convergências das práticas contábeis adotadas no Brasil com aquelas constantes nas normas internacionais de contabilidade (IFRS) e permitir que novas normas e procedimentos contábeis sejam expedidos pelos órgãos reguladores em consonância com os padrões internacionais de contabilidade.

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

2.1 Apuração do Resultado

Os rendimentos, encargos e efeitos das variações monetárias, calculados a índices ou taxas oficiais, incidentes sobre os ativos e passivos da Companhia e os efeitos dos ajustes dos ativos para o valor de mercado ou de realização, quando aplicável.

2.2 Ativos e Passivos

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização e os passivos pelos valores conhecidos ou calculáveis, incluindo, quando aplicável, os rendimentos, encargos e variações monetárias correspondentes.

Disponibilidades: Incluem saldos em contas-correntes mantidas junto a estabelecimentos bancários e aplicações financeiras, cujas receitas estão reconhecidas *pro rata temporis* e os impostos diferidos para quando de seu resgate.

Obrigações: As obrigações são reconhecidas no balanço quando a companhia possui obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-la.

2.3 Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, combinado com a depreciação do imobilizado que é calculada pelo método linear a taxas que levam em consideração a vida útil-econômica dos bens conforme quadro abaixo:

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

Descrição	Taxa Depr.	2023	2022
[511]IMOBILIZADO		781,34	1.184,36
[10167]Equip. de Comunicações - Valor Original	20%	21,62	21,62
[574]Hardware - Valor Original	20%	50,22	50,22
[553]Maquinas e Equip. Adm. - Valor Original	20%	29,24	29,24
[546]Maquinas e Equip. Industriais - Valor Original	10%	3.803,86	3.803,86
[567]Moveis e Utensilios - Valor Original	10%	318,54	318,54
[581]Software - Valor Original	10%	27,39	27,39
[658]DEPRECIÇÃO DO IMOBILIZADO		(3.469,54)	(3.066,52)

3 INVESTIMENTOS

Para os investimentos em controladas e coligadas foi utilizado o método de equivalência patrimonial com finalidade de atualizar o investimento com a empresa investida Mac Laren Aço e Fibra S/A, referente à participação de 13,33% do capital social equivalente a R\$ 370.731.

Este investimento com as devidas atualizações apresentou perdas acumuladas em R\$ 1.298.035 devido à paralização das atividades na empresa investida ao longo dos anos.

O grupo de contas de Propriedades para Investimentos contemplam os bens imóveis de propriedade da Companhia disponíveis para a atividade imobiliária de locação de imóveis próprios e com possibilidades de serem negociados à venda. Todas as contas estão individualizadas por imóvel, com as respectivas subcontas de ajuste a valor justo, onde foram ajustados ao valor de mercado à época, mediante laudos de avaliações patrimoniais elaborados por empresas independentes e especializadas.

As avaliações espontâneas das contas dos imóveis, integrantes de Propriedades para Investimentos foram contabilização em subcontas de ajustes a valor justo, individualizadas para cada bem imóvel e as contrapartidas contabilizadas no patrimônio líquido em contas específicas de Ajustes de Avaliação Patrimonial.

4 PARCELAMENTOS DE TRIBUTOS A PAGAR

A sociedade optou por aderir ao programa de Recuperação Fiscal (REFIS) da Lei 11.941/2009, no dia 23 de novembro de 2009 para débitos vencidos até 30/11/2008, da Lei 12.996/2014 no dia 25 de agosto de 2014 para os débitos vencidos até 31/12/2013. Em 2023 aderiu a novas transações

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

de parcelamentos com descontos de encargos junto à PGFN para regularização da dívida tributária com a União.

Além disso, a companhia firmou parcelamentos de Edital de Transação nº 5/2023 junto à Procuradoria Municipal de Niterói para regularização da dívida tributária de IPTU, renovando todas as certidões para positivas de débitos com efeitos de negativas para os imóveis próprios localizados no Município de Niterói.

O saldo remanescente em 31.12.2023 do grupo de contas de parcelamentos é de R\$ 10.293.317, corrigidos pelos juros Selic acumulada mensalmente e contabilizados em contas específicas.

5 PATRIMÔNIO LÍQUIDO

5.1 Capital social

O capital social subscrito e integralizado está representado por 18.615.852 ações, conforme demonstrado a seguir:

Ordinárias

Acionistas	Ações	Percentual
Espólio de Charles Barcellos Mac Laren	1.082.941	5,82%
Gisela Mac Laren Carvalho	7.713.576	41,44%
GML Empreendimentos e Participações S/A	9.819.335	52,75%
TOTAL	18.615.852	100,00%

MAC LAREN ESTALEIROS E SERVIÇOS MARÍTIMOS S/A

CNPJ – 33.068.404/0001-76

DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS COMPLETAS

6 PARALISAÇÃO

Diante das dificuldades em prosseguir suas atividades de construções e reparos de embarcações, a empresa optou por arrendar seus parques industriais.

Com os recebimentos dos alugueis, a Companhia vem honrando suas obrigações tributárias e fornecedores.

Niterói – RJ, 31 de Dezembro de 2023

GISELA MAC LAREN
Diretora-Presidente
CPF 825.888.057-87

CARLOS LEANDRO DOS SANTOS
Contador
CPF. 091.069.127-45
CRC-RJ 097886/O-5