

D3 CONTABILIDADE LTDA.

CNPJ/MF 78.466.786/0001-24

**ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA DE PREVISÃO DE DISTRIBUIÇÃO DE
LUCROS**

DATA, HORA, LOCAL:

Aos 15 de dezembro de 2025, às 10h00min, na Rua General Carneiro, nº 1.198, Centro, município de Ponta Grossa, Estado do Paraná, CEP: 84.010-350, o contratante abaixo descrito, a fim de deliberar sobre a distribuição de lucros acumulados até o final de exercício de 2025.

1. PRESENÇA:

DIEGO DOMANN, brasileiro, casado, contador, portador do CRC/PR nº 70.307-O/9 e inscrito no CPF/MF sob nº 035.991.019-06, residente e domiciliado a Avenida União Pan-Americana, nº 100, casa 401, Bairro Colônia Dona Luíza, município de Ponta Grossa, Estado do Paraná, CEP 84.045-310.

Único sócio na qualidade de subscritor do capital social da empresa ora constituída.

2. CONVOCAÇÃO:

Dispensadas as formalidades de convocações, em razão da presença da totalidade, ou único sócio da Sociedade, nos termos do §4º do art.124 da Lei nº 6.404/76.

3. DOCUMENTAÇÃO PRÉVIA:

A proposta do Administrador foi previamente disponibilizada, em 01 de dezembro de 2025, em mensagem eletrônica, enviada pela rede mundial de computadores, ao sócio.

4. COMPOSIÇÃO DA MESA:

Senhor **DIEGO DOMANN**, já qualificado, presidindo a sessão e a Senhora **LETICIA MARA ROTH DOMANN**, brasileira, casada, advogada, inscrita na OAB/PR sob nº 74.303 e inscrita no CPF/MF sob nº 066.887.289-66, convidada a secretariar a sessão, os quais após os cumprimentos cordiais compuseram entre si, a mesa.

5. ORDEM DO DIA:

- (i) Deliberar sobre aprovação da distribuição de lucros/dividendos relativos ao resultado do ano-calendário de 2025, observada a regra de transição prevista na Lei nº 15.270/2025;
- (ii) Aprovar **critérios de apuração, exigibilidade e cronograma de pagamento** até 31/12/2028, condicionados à **capacidade de caixa**, sem descaracterizar os termos do ato de aprovação;
- (iii) Autorizar providências contábeis, societárias e **registro/protocolo** do presente instrumento perante a

6. DELIBERAÇÕES TOMADAS:

Na conformidade da Ordem do Dia, as seguintes deliberações foram tomadas, por unanimidade de votos e sem restrições:

6.1. ENQUADRAMENTO E FINALIDADE (REGRAS DE TRANSIÇÃO)

O sócio registra que, com a vigência da **Lei nº 15.270/2025**, a partir de 01/01/2026 haverá incidência de IRRF sobre lucros/dividendos pagos a pessoa física residente no Brasil acima de R\$ 50.000,00 por mês por fonte pagadora, **ressalvados** os lucros/dividendos relativos a resultados apurados até 31/12/2025 **desde que** a distribuição seja aprovada até 31/12/2025 e o pagamento/crédito/emprego/entrega ocorra **nos termos originalmente previstos no ato de aprovação**, além de serem exigíveis na forma da legislação civil/empresarial. Diante disso, a presente deliberação visa **formalizar, até 31/12/2025**, a aprovação da distribuição do resultado de 2025 e estabelecer **regras claras** de apuração e **cronograma** até 31/12/2028.

6.2. DEFINIÇÕES CONTÁBEIS

Para fins desta ata, fica definido que:

- (a) “**Resultado de 2025**” = resultado apurado na escrituração contábil da Sociedade, referente ao período de 01/01/2025 a 31/12/2025, conforme demonstrações contábeis/levantamentos contábeis aplicáveis.

(b) “**Lucro Distribuível 2025**” = o montante do Resultado de 2025 após (i) compensação de prejuízos acumulados, se houver; (ii) constituições legais/contratuais obrigatórias, se aplicáveis; e (iii) demais destinações previstas no Contrato Social/Estatuto Social.

Fica consignado que não haverá distribuição caso o Resultado de 2025 seja inexistente/insuficiente, hipótese em que esta deliberação produzirá efeitos apenas como política de destinação, sem geração de crédito a favor dos sócios.

6.3. APROVAÇÃO DA DISTRIBUIÇÃO

Pela presente e para todos os fins, o sócio APROVA, em 31/12/2025, a distribuição de lucros/dividendos correspondente a 100% (cem por cento) do Lucro Distribuível 2025, ao sócio, pro rata à participação no capital social (salvo disposição diversa expressa no Contrato Social/Estatuto Social, se aplicável). A administração fica autorizada a praticar todos os atos necessários para a execução da presente deliberação, inclusive realizar os registros contábeis pertinentes em subconta/controlado específico de “Lucros/Dividendos – Resultado 2025 – Distribuição aprovada em 31/12/2025”.

6.4. EXIGIBILIDADE E CRONOGRAMA DE PAGAMENTO ATÉ 31/12/2028

6.4.1. Condição de exigibilidade material: o crédito de cada sócio somente nascerá (tornando-se exigível na forma da legislação civil/empresarial) na medida em que o Resultado de 2025 e o Lucro Distribuível 2025 estejam efetivamente apurados e reconhecidos contabilmente, observadas as definições do item 6.2.

6.4.2. Cronograma (parcelas trimestrais, com data-limite final): uma vez apurado o Lucro Distribuível 2025, o pagamento/crédito/entrega aos sócios ocorrerá em 12 (doze) parcelas trimestrais, cada uma equivalente a 1/12 (um doze avos) do montante total devido a cada sócio, com as seguintes datas-limite: 31/03/2026; 30/06/2026; 30/09/2026; 31/12/2026; 31/03/2027; 30/06/2027; 30/09/2027; 31/12/2027; 31/03/2028; 30/06/2028; 30/09/2028; 31/12/2028 (**parcela final e data-limite absoluta para quitação do saldo remanescente**)

6.4.3. Regra de caixa: (i) A administração poderá **antecipar** parcelas, total ou parcialmente, caso a geração de caixa permita; (ii) Caso, em determinada data-limite, a administração conclua, de forma justificada, que o pagamento integral daquela parcela comprometeria o capital de giro e a continuidade operacional, fica autorizado que o pagamento daquela parcela seja **realizado**

parcialmente, carregando-se o **saldo não pago** para a(s) parcela(s) subsequente(s), **sem ultrapassar 31/12/2028** como data final de quitação;
(iii) Em qualquer hipótese, a execução deverá respeitar o presente cronograma como **termos originalmente previstos no ato de aprovação**, sendo vedada distribuição fora dessas regras sem nova deliberação formal.

6.4.4. Forma de disponibilização: a distribuição poderá ocorrer por (a) transferência bancária ao sócio; (b) crédito em conta corrente de sócio devidamente escriturada; ou (c) outro meio lícito, sempre com documentação idônea e rastreável.

6.4.5. Registro E Protocolo Perante A Central De Balanços: Fica a administração autorizada a promover o registro/protocolo desta ata perante a Central de Balanços, bem como a reconhecer firmas/assinar digitalmente, se necessário, e apresentar todos os anexos exigidos.

7. ENCERRAMENTO E LAVRATURA DA ATA:

Nada mais havendo a tratar, deu o Presidente da Mesa, por encerrada a Assembleia, lavrando a presente Ata, que, depois de lida, foi aprovada em todos os seus termos, sendo assinada e rubricada em todas as suas folhas pelo sócio da Companhia.

Ponta Grossa, Estado do Paraná, 15 de dezembro de 2025.

SÓCIO:

DIEGO DOMANN
CPF/MF: 035.991.019-06

VISTO DO SECRETÁRIO:

LETICIA MARA ROTH DOMANN
OAB/PR 74.303

Ata de Assembleia Geral Extraordinária - Distr Lucros pdf
Código do documento f3159f0f-c3a5-4a38-b60e-a24f20378993



Assinaturas



Leticia Mara Roth Domann
leticia@domann.adv.br
Assinou



Diego Domann
diegodomann@hotmail.com
Assinou

Eventos do documento

15 Dec 2025, 11:34:39

Documento f3159f0f-c3a5-4a38-b60e-a24f20378993 **criado** por DIEGO DOMANN (9032aa39-606f-4f53-96b9-34a235d14cb0). Email: diego@domanncontabilidade.com.br. - DATE_ATOM: 2025-12-15T11:34:39-03:00

15 Dec 2025, 11:55:41

Assinaturas **iniciadas** por DIEGO DOMANN (9032aa39-606f-4f53-96b9-34a235d14cb0). Email: diego@domanncontabilidade.com.br. - DATE_ATOM: 2025-12-15T11:55:41-03:00

15 Dec 2025, 11:56:16

LETICIA MARA ROTH DOMANN **Assinou** - Email: leticia@domann.adv.br - IP: 45.227.182.190 (clientes-190.upinternetpg.com.br porta: 48286) - Documento de identificação informado: 066.887.289-66 - DATE_ATOM: 2025-12-15T11:56:16-03:00

15 Dec 2025, 11:56:21

DIEGO DOMANN **Assinou** - Email: diegodomann@hotmail.com - IP: 45.227.182.190 (clientes-190.upinternetpg.com.br porta: 31382) - Documento de identificação informado: 035.991.019-06 - DATE_ATOM: 2025-12-15T11:56:21-03:00

Hash do documento original

(SHA256):2de32211e7235c05204b13e938ab061a9d39e77fa576bc3769be34d0275cc28c
(SHA512):58589064199d5a53a7b3234ded1f5775cdf50d609b1e31e49480e3f2620e8037232a8ee4cfbeecc5b66ec818a95b39b77cab4384663837a93693c1b5120979b

Esse log pertence **única e exclusivamente** aos documentos de HASH acima



6 páginas - Datas e horários baseados em Brasília, Brasil
Sincronizado com o NTP.br e Observatório Nacional (ON)
Certificado de assinaturas gerado em 15 de December de 2025,
11:56:50



Esse documento está assinado e certificado pela D4Sign

Integridade certificada no padrão ICP-BRASIL

Assinaturas eletrônicas e físicas têm igual validade legal, conforme **MP 2.200-2/2001** e **Lei 14.063/2020**.