

## **ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA**

### **CONSTRUTORA GUIA LTDA**

CNPJ: 05.504.833/0001-03

NIRE/Registro: 31206649199

Belo Horizonte, 11 de dezembro de 2025, às 14:45 horas, na sede social da Companhia/Sociedade, localizada na Rua Pirapetinga, nº 697, Bairro Serra, município de Belo Horizonte, Estado de Minas Gerais.

### **1. Convocação e Presença**

A Assembleia Geral Extraordinária foi instalada em primeira/segunda convocação, conforme o Estatuto Social/Contrato Social, com a presença da totalidade dos sócios/acionistas titulares do capital social, representando 90% (noventa por cento) do capital votante. Assumiu a Presidência dos trabalhos o(a) Sr.(a) Fabio Pereira Guimaraes nº do CPF 273.103.706-78 e, como Secretário(a), o(a) Sr.(a) Taynara C.A Jesus Fonseca, Contador nº do CPF 120.803.643-77 com registro no CRCMG- 125042-/O-1.

### **2. Ordem do Dia**

Deliberar sobre a aprovação e distribuição integral dos lucros apurados até 31 de dezembro de 2025\*, com vistas a garantir a manutenção da isenção tributária para os beneficiários, conforme as disposições transitórias da Lei nº 15.270/2025.

### **3. Deliberações**

O Presidente iniciou a discussão da Ordem do Dia, destacando a necessidade de formalizar a distribuição dos lucros acumulados antes da entrada em vigor da Lei nº 15.270/2025, que altera o regime de tributação dos dividendos a partir de 2026.

Após análise dos documentos contábeis e fiscais, por unanimidade dos presentes, foram tomadas as seguintes deliberações:

3.1. Aprovação de Lucros Acumulados: Fica aprovado o valor total de R\$ 10.895.827,47 (**Dez milhões e oitocentos e noventa e cinco mil e oitocentos e vinte e sete reais e quarenta e sete centavos**).

3.2. Aprovação dos Lucros / Resultados: Fica aprovado que os resultados a serem gerados até 31 de dezembro de 2025, onde somente será conhecido no fechamento do balanço.

**Destinação:** O Lucros Acumulados no item 3.1 e 3.2, após as provisões legais como Imposto de Renda Pessoa Jurídica, Contribuição Social sobre Lucro e a constituição da Reserva Legal prevista em lei, serão integralmente aos sócios/acionistas a título de lucros, conforme a participação societária de cada um.

**Cronograma de Pagamento:** Os lucros ora aprovados e distribuídos serão pagos aos sócios/acionistas até 31 de dezembro de 2028, onde a administração irá disponibilizar os recursos conforme disponibilidade de caixa da entidade.

**3.4. Fundamentação Legal:** A presente deliberação é tomada com a finalidade de garantir que os lucros apurados no exercício de 2025 e anos anteriores mantenham a condição de isenção do Imposto de Renda Retido na Fonte (IRRF) de 10%, nos termos da Lei nº 15.270/2025, que trata da ultratividade da isenção para lucros aprovados e distribuídos antes da vigência plena da nova tributação.

#### **4. Encerramento**

Nada mais havendo a tratar, o Presidente suspendeu a sessão pelo tempo necessário à lavratura da presente Ata, que, após lida e achada conforme, foi assinada por todos os presentes.

Belo Horizonte, 11 de dezembro de 2025.

#### **Assinaturas:**

Presidente da Mesa: Fabio Pereira Guimaraes - CPF- nº 273.103.706-78

Sócio/Acionista: Livia Alvares Guimaraes - CPF- nº 097.409.656-36

Sócio/Acionista: Thiago Alvares Guimaraes - CPF- nº 071.152.936-19

Secretário(a) da Mesa: Taynara C A Jesus Fonseca, CPF - nº120.803.646-77, com registro no CRCMG-125042-/O-1.