

ATA DE REUNIÃO DE QUOTISTAS DE SOCIEDADE EMPRESÁRIA LTDA

TECNOFAB INCORPORADORA E CONSTRUTORA LTDA

CNPJ/MF: 08.793.981/0001-83

NIRE 24200451871

I – DIA, HORA E LOCAL

Reunião realizada às 14h do dia 11 de dezembro de 2025, na sede da empresa, situada na Rua João Rodrigues da Silva, 91, Caixa Postal 44, Capim Macio, Natal/RN, CEP 59082-310.

II – CONVOCAÇÃO E PRESENÇA

Foram convocados e se fizeram presentes os únicos sócios, Sr. **JOSÉ CARLOS BARROS DE MIRANDA**, brasileiro, empresário, casado sob regime de comunhão universal de bens, natural de Santo André/SP, nascido em 19/11/1952, portador do RG nº 4.241.959-1 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob nº **644.442.528-04**, residente e domiciliado à Rua Antônio Farache, 1800, Apto. 1702, Capim Macio, Natal/RN, CEP 59082-110; e Sr. **ALBERTO SCHWARZ GASTALDO FILHO**, brasileiro, empresário, casado sob regime de comunhão parcial de bens, nascido a 07/01/1984, portador do RG nº 43.970.645-2 SSP/SP, inscrito no CPF/MF sob nº **320.047.058-50**, residente e domiciliado à Av. Alphaville, 180, Quadra Q1, Lote 03, Pium, Parnamirim/RN, CEP 59160-400; dispensando-se as formalidades de convocação, conforme previsto no parágrafo 2º, do Art. 1.072 da Lei 10.406/2002 CC.

III – MESA

Sócio: **JOSÉ CARLOS BARROS DE MIRANDA**

Sócio: **ALBERTO SCHWARZ GASTALDO FILHO**

IV – ORDEM DO DIA

Deliberação sobre a distribuição e eventual pagamento aos sócios das reservas de lucros acumulados até 31/12/2025, definição do cronograma de pagamentos até 31/12/2028.

Deliberações:

- Considerando a necessidade de aprovar, até 30/04/2026, as contas e demonstrações contábeis relativas ao exercício social a ser encerrado em 31/12/2025, nos termos da legislação aplicável;
- Considerando as reservas de lucros e/ou lucros acumulados existentes até 31/12/2024 e, porventura, a serem constituídos até essa data 31/12/2025, conforme apurados e demonstrados na escrituração contábil e demonstrações financeiras da sociedade;
- Considerando a conveniência de programar o pagamento desses valores até 31/12/2028, observada a legislação vigente à época de cada pagamento, inclusive quanto ao tratamento de isenção aplicável a sócios pessoas físicas, se e quando cabível;
- Considerando a possibilidade de alterações legais supervenientes (inclusive medidas provisórias e atos normativos) que possam afetar a forma e a tributação da distribuição;

- Considerando a promulgação da Lei 15.270 de 26/11/2025 que trata em seu art. Art. 16- A como exceção de tributação em seu item; *“XII - os lucros e dividendos: a) relativos a resultados apurados até o ano-calendário de 2025; b) cuja distribuição tenha sido aprovada até 31 de dezembro de 2025 pelo órgão societário competente para tal deliberação; c) desde que o pagamento, o crédito, o emprego ou a entrega: 1. ocorra nos anos-calendário de 2026, 2027 e 2028; e 2. observe os termos previstos no ato de aprovação realizado até 31 de dezembro de 2025.”*

1. Identificação do Montante Distribuível:

a) Fica reconhecido que o montante distribuível corresponderá aos lucros acumulados e/ou reservas de lucros existentes até 31/12/2024 e, porventura, a serem constituídos até 31/12/2025, conforme apurados nas demonstrações contábeis regularmente escrituradas e aprovadas, deduzidas as reservas legais/contratuais obrigatórias, provisões e retenções necessárias à preservação do capital social, solvência, continuidade operacional e cumprimento de obrigações presentes e futuras.

b) A distribuição deverá observar a suficiência de caixa e os testes de liquidez e solvência, a continuidade dos negócios, podendo a administração escalonar os pagamentos dentro do prazo aqui estabelecido.

2. Aprovação da Distribuição e Diretrizes de Pagamento:

a) Fica aprovada a distribuição aos sócios, proporcionalmente às respectivas participações no capital social na data-base de 31/12/2025 (salvo disposição contratual diversa ou ata deliberando desproporcionalidade de distribuição), dos lucros acumulados e/ou reservas de lucros, até o limite do saldo efetivamente disponível apurado na contabilidade.

b) Pagamentos: os valores poderão ser pagos em parcelas e prazos definidos pela administração, até a data-limite de 31/12/2028, podendo os cronogramas ser ajustados por ato da administração, desde que mantido o prazo final e assegurada a transparência em comunicados aos sócios.

c) Tratamento Tributário: os pagamentos serão efetuados com o tratamento de isenção aplicável à distribuição de lucros aos sócios pessoas físicas, quando e enquanto a legislação vigente à época de cada pagamento assegurar tal isenção, condicionada à comprovação contábil regular dos resultados, sem prejuízo de eventuais alterações legislativas supervenientes.

d) Forma de Pagamento: Transferência bancária para contas indicadas pelos sócios, facultada a compensação com eventuais débitos líquidos e certos mantidos pelos sócios perante a sociedade.

e) Atualização Monetária e Encargos: salvo deliberação em contrário, os valores não sofrerão atualização monetária, juros ou outros encargos, por se tratar de distribuição de lucros.

f) Condições: a distribuição fica condicionada (i) à inexistência de prejuízos acumulados a absorver, (ii) à manutenção de reservas obrigatórias e contratuais, (iii) à preservação da integridade do capital social e (iv) à observância de indicadores mínimos de liquidez definidos pela administração.

g) A presente deliberação é autorizativa e não gera passivo obrigatório. A exigibilidade de cada parcela dependerá de declaração específica, observados o fluxo de caixa, a continuidade dos negócios, a inexistência de prejuízos acumulados, a integridade do capital social e as demais restrições legais e contratuais.

4. Poderes à Administração

a. Ficam os administradores autorizados a: (i) definir e alterar o cronograma de pagamentos dentro do prazo final de 31/12/2028; (ii) adotar todas as providências operacionais e contábeis pertinentes; (iii) emitir comunicações aos sócios; (iv) promover registros/arquivamentos perante a Junta Comercial ou demais órgãos, inclusive na Central de Balanços de forma eletrônica o Edital de Convocação, bem como o Aviso que estavam à disposição dos acionistas os documentos a que se referem o art. 133 da Lei nº 6.404/76, na Central de Balanços do SPED – Sistema Público de Escrituração Digital, instituído pelo Decreto nº 6.022, de 22/01/2007 (DOU 22/01/2007), e regulamentado pela Portaria ME nº 12.071, de 07/10/2021 (DOU 19/10/2021), <https://www.gov.br/centraldebalancos/demonstracoes>, se e quando necessários; (v) praticar todos os atos necessários ao fiel cumprimento desta deliberação.

5. Ratificações

Permanecem inalteradas as demais disposições do contrato social. Esta deliberação produz efeitos a partir de sua aprovação, respeitadas as condições e prazos aqui definidos.

Encerramento, nada mais havendo a tratar, foi a presente ata lavrada, lida, aprovada e assinada.

José Carlos Barros De Miranda

JOSÉ CARLOS BARROS DE MIRANDA

Alberto Schwarz Gastaldo Filho

ALBERTO SCHWARZ GASTALDO FILHO

Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 (America/Sao_Paulo)

Última atualização em 26 Dezembro 2025, 10:40:31

Status: Assinado

Documento: ATA LUCROS TRIBUTACAO.Pdf

Número: 598056de-57bb-418d-b693-3110c0ca4bd5


Data da criação: 26 Dezembro 2025, 10:34:09

Hash do documento original (SHA256): 60debf466b5f6ad59851b54e85f346004b6101101819a5e1305f06cefa864be3



Assinaturas

2 de 2 Assinaturas

<p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p>JOSÉ CARLOS BARROS DE MIRANDA Data e hora da assinatura: 26/12/2025 10:39:14 Token: a8786dd0-1c30-47dd-8bf8-6dcbb832dda</p>	<p>Assinatura</p> <p><i>José Carlos Barros De Miranda</i> JOSÉ CARLOS BARROS DE MIRANDA</p>
<p>Pontos de autenticação: Telefone: + 558436428250 E-mail: supervisao@mastercontadores.com.br Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail</p>	<p>IP: 187.60.84.56 Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/143.0.0.0 Safari/537.36 Edg/143.0.0.0</p>
<p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p>ALBERTO SCHWARZ GASTALDO FILHO Data e hora da assinatura: 26/12/2025 10:40:30 Token: d0cd4d53-0f95-4508-8c7d-1f9c5db169ce</p>	<p>Assinatura</p> <p><i>Alberto Schwarz Gastaldo Filho</i> ALBERTO SCHWARZ GASTALDO FILHO</p>
<p>Pontos de autenticação: Telefone: + 558436428250 E-mail: diego@mastercontadores.com.br Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail</p>	<p>IP: 187.60.84.56 Dispositivo: Mozilla/5.0 (Windows NT 10.0; Win64; x64) AppleWebKit/537.36 (KHTML, like Gecko) Chrome/143.0.0.0 Safari/537.36 Edg/143.0.0.0</p>

INTEGRIDADE CERTIFICADA - ICP-BRASIL

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

[Confirme a integridade do documento aqui.](#)



Este Log é exclusivo e parte integrante do documento número 598056de-57bb-418d-b693-3110c0ca4bd5, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em zapsign.com.br