

**ATA DA REUNIÃO DOS COTISTAS DA  
ETAE AUDITORES INDEPENDENTES**

**CNPJ/MF 47.207.295/0001-35**

Aos 10 (dez) dias do mês de dezembro de 2025, às 16:00 (dezesesseis) horas, na sede social, sita na Avenida Otto Niemeyer, nº 1132 casa 02, na Cidade de Porto Alegre/RS, reuniram-se os sócios de ETAE AUDITORES INDEPENDENTES. Representada por Odilson Gonçalves Fernandes, Diretor Superintendente, e Luiz Fernando Macedo Alves, sócio cotistas que convidaram a mim, Mauro Venturini para secretariar a sessão. Abrindo os trabalhos, o Sr. Odilson Gonçalves Fernandes fez ampla exposição da necessidade de deliberar sobre a destinação dos Lucros Acumulados, a serem apurados até 31/12/2025, que serão pagos em parcelas anuais ou não, conforme a situação econômico-financeira da sociedade no decorrer dos exercícios de 2026, 2027 e 2028, e estará registrado no Patrimônio Líquido das Demonstrações Financeiras, que serão elaboradas até 30 de abril de 2026, conforme estabelecido na Lei nº 6.404/76.

A proposta foi elaborada em conformidade com a regra de transição que isenta a incidência de Imposto de Renda sobre os dividendos declarados até 31/12/2025.

A medida visa atender as determinações da Lei nº 9.250/1995, modificada pela Lei nº 15.270/2025, a qual requer aprovação em assembléia de acionistas ou reunião de cotistas para validação definitiva da proposta. O Diretor Superintendente informou ainda que está acompanhando as movimentações no Congresso Nacional que podem estabelecer condições complementares para a caracterização da não-incidência do imposto sobre os dividendos ou lucros acumulados.

Estes desdobramentos legislativos poderão impactar a realização da Reunião dos Cotistas, razão pela qual a sociedade mantém seus sócios informados sobre quaisquer atualizações pertinentes. A participação na Reunião de Cotistas nesta data é fundamental para a deliberação sobre o pagamento dos lucros acumulados propostos.

O Diretor Superintendente reforçou a importância dessa Reunião de Cotistas para o futuro econômico da sociedade e para seus cotistas, destacando a relevância do tema lucros acumulados em momentos de planejamento a longo prazo.

Fazendo uso da palavra, os cotistas aprovaram POR UNANIMIDADE a proposta do Diretor Superintendente, sem objeções.

Nada mais havendo a tratar, lavrei esta ata que foi lida e, achada conforme, aprovada por todos os presentes.

Porto Alegre/RS, 10 de dezembro de 2025.

ODILSON  
GONCALVES  
FERNANDES:540  
58473053

Assinado de forma digital  
por ODILSON GONCALVES  
FERNANDES:54058473053  
Dados: 2025.12.29  
12:18:44 -03'00'

ODILSON GONÇALVES FERNANDES

Diretor Superintendente

LUIZ FERNANDO  
MACEDO  
ALVES:00644173017

Assinado de forma digital por  
LUIZ FERNANDO MACEDO  
ALVES:00644173017  
Dados: 2025.12.29 11:59:33  
-03'00'

LUIZ FERNANDO MACEDO ALVES

Sócio Cotista

MAURO  
VENTURINI:5  
1004526091

Assinado de forma  
digital por MAURO  
VENTURINI:51004526091  
Dados: 2025.12.29  
12:05:00 -03'00'

MAURO VENTURINI

Secretário