

## ATA DE REUNIÃO DE QUOTISTAS DE SOCIEDADE EMPRESÁRIA LTDA

### ROBERTO MIRANDA EMPREENDIMENTOS LTDA

CNPJ/MF: 26.135.320/0001-42

NIRE 246000430037

#### I – DIA, HORA E LOCAL

Reunião realizada às 10:00 (dez) horas do dia 17/12/2025, na sede da empresa, na cidade de Natal-RN, na Av. Prudente de Moraes, 2781, Lagoa Seca, CEP 59022-310.

#### II – CONVOCAÇÃO E PRESENÇA

Foi convocado e se fez presente o único sócio. Sr. **JOSÉ ROBERTO TENÓRIO DE MIRANDA**, brasileiro, divorciado, nascido em 27/05/1965, divorciado, portador do RG de nº 4.049.178 SSP/RN, inscrito no CPF/MF sob o nº **488.641.884-87**, residente e domiciliado na Avenida Campos Sales, 410, Apto 1601, Petrópolis, CEP 59020-055; único sócio da empresa individual denominada **ROBERTO MIRANDA EMPREENDIMENTOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado com foro jurídico na cidade de Natal/RN, e sua sede da empresa, na cidade de Natal-RN, na Av. Prudente de Moraes, 2781, Lagoa Seca, CEP 59022-310, detentor de 100% (cem por cento) do capital social da empresa, dispensando-se as formalidades de convocação, conforme previsto no parágrafo 2º, do Art. 1.072 da Lei 10.406/2002 CC.

#### III – MESA

Presidente: **JOSÉ ROBERTO TENÓRIO DE MIRANDA**

Secretário AD HOC: **ANDRÉ PINHEIRO LOPES**

#### 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.

*Jose Roberto Tenorio De Miranda*

**. JOSÉ ROBERTO TENÓRIO DE MIRANDA**

(Presidente e sócio)

*Andre Pinheiro Lopes*

**ANDRE PINHEIRO LOPES**

(Secretário AD HOC)

# Relatório de Assinaturas

Datas e horários em UTC-0300 ( America/Sao\_Paulo)  
Última atualização em 29 Dezembro 2025, 15:07:45

Status: Assinado

Documento: ATA ROBERTO MIRANDA.Pdf

Número: b387fbc6-d6ac-4491-b0ce-3c9f1d59bdef

Data da criação: 29 Dezembro 2025, 15:04:39

Hash do documento original (SHA256): 02eace9c6959f721dc2449e5b9e425e2cc1d3b2cf441f92135149df58c464cb1



## Assinaturas

2 de 2 Assinaturas

|  |   |
|--|---|
| <p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p><b>JOSE ROBERTO TENORIO DE MIRANDA</b><br/>Data e hora da assinatura: 29/12/2025 15:06:20<br/>Token: 08fb7905-7bc2-4c99-ab83-8f3dd576eb48</p> <p><b>Pontos de autenticação:</b><br/>Telefone: + 558436428250<br/>E-mail: diego@mastercontadores.com.br<br/>Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail</p> | <p>Assinatura</p> <p><i>Jose Roberto Tenorio De Miranda</i><br/>JOSE ROBERTO TENORIO DE MIRANDA</p> |
| <p>Assinado  via ZapSign by Truora</p> <p><b>ANDRE PINHEIRO LOPES</b><br/>Data e hora da assinatura: 29/12/2025 15:07:44<br/>Token: 8d5215c0-b5ac-4296-9c44-510cd0222fd7</p> <p><b>Pontos de autenticação:</b><br/>Telefone: + 558436428250<br/>E-mail: diego@mastercontadores.com.br<br/>Nível de segurança: Validado por código único enviado por e-mail</p>            | <p>Assinatura</p> <p><i>Andre Pinheiro Lopes</i><br/>ANDRE PINHEIRO LOPES</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 b387fbc6-d6ac-4491-b0ce-3c9f1d59bdef, segundo os [Termos de Uso da ZapSign](#), disponíveis em [zapsign.com.br](https://zapsign.com.br)