

ATA DE ASSEMBLEIA GERAL EXTRAORDINÁRIA

ABRAFAD LTDA

CNPJ: 29.318.843/0001-12

NIRE/Registro: 35232855110

São Paulo, 15 de dezembro de 2025, às 15:00 horas, na sede social da Companhia/Sociedade, localizada em Rua Voluntários da Pátria, número 2468, conjunto 131 e 133, Santana, São Paulo/SP.

1. Convocação e Presença

1. 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 100% (cem por cento) do capital votante. Assumiu a Presidência dos trabalhos o(a) Sr.(a) PRESIDENTE DA MESA NILSON RIBEIRO DA SILVA nº do CPF 257.570.089-20, e, como Secretário(a), o(a) Sr.(a) TAYNARA C A JESUS FONSECA, Contador nº do CPF 120.803.646-77 com registro no CRC 1-MG125042/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\$ 2.205.982,50 (dois milhões, duzentos e cinco mil, novecentos e oitenta e dois reais e cinquenta 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 distribuídos 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.

São Paulo, 15 de dezembro de 2025.

Assinaturas:

Presidente da Mesa: NILSON RIBEIRO DA SILVA - CPF 257.570.089-20

GILVÂNIO EUSTÁQUIO RODRIGUES – CPF 932.621.406-00

NILSON MIRANDA DA SILVA – CPF 811.110.966-00

ADÃO ROSA FONSECA – CPF 004.985.456-95

RODRIGO PAIVA BICALHO – CPF 056.044.896-85

PAULO HENRIQUE RIBEIRO – CPF 896.569.706-91

Secretário da Mesa: TAYNARA C A JESUS FONSECA – CPF 120.803.646-77

CRC 1-MG125042/O-1