

ATA DE REUNIÃO DE SÓCIOS DE SOCIEDADE EMPRESÁRIA LTDA

INCORPORADORA MACEDO & ANDRADE & CIA LTDA

CNPJ: 14.587.769/0001-62

I – DIA, HORA E LOCAL

Reunião realizada às 8:00 (oito) horas do dia 29/12/2025, na sede da empresa, na Av. Seridó, 792, Centro, Caicó/RN, CEP59300-000

II – CONVOCAÇÃO E PRESENÇA

Foi Convocado, Sra. **SARAH KARIEN MACEDO E SILVA DANTAS**, brasileira, casada, sob o regime de comunhão parcial de bens, empresária, portadora do RG de nº 1. 889.309 SSP/RN, inscrita no CPF/MF sob nº **036.724.934-06**, residente e domiciliada à Av. Hermes da Fonseca, 970, Apto. 1201, Tirol, Natal/RN, CEP 59020-145 e; **PRTS PARTICIPAÇÕES E INVESTIMENTOS LTDA**, pessoa jurídica de direito privado com sua sede e domicílio na cidade de Natal/RN na Av. Engenheiro Roberto Freire, 2284, Capim Macio, CEP 59078-600, devidamente registrada na Junta Comercial do Estado do Rio Grande do Norte sob NIRE 24201187566 por despacho de 25/09/2024, inscrita no CNPJ/MF sob nº **57.510.881/0001-08**, representada pelo seu administrador Sr. ISRAEL JOSÉ PROTÁSIO DE LIMA, brasileiro, divorciado, nascido a 09/04/1956, empresário, portador do RG de nº 195.303 SSP/RN, inscrito no CPF/MF sob nº 182.605.434-00, residente e domiciliado à Av. Presidente Getúlio Vargas, 544, Apto. 2301, Condomínio Residencial Issa Hazbun, Petrópolis, Natal/RN, CEP 59012-360 e; Sr. **GUERRISON ARAÚJO PEREIRA DE ANDRADE**, brasileiro, casado sob regime de comunhão parcial de bens, advogado, portador do RG de nº 1.300.724, inscrito no CPF/MF sob nº **813.511784-15**, residente e domiciliado à Rua Poeta Francisco Fernandes, 1630, Casa 01, Penedo, Caicó/RN, CEP 59300-000 e; **ONALDO ROGÉRIO DANTAS**, brasileiro, empresário, casado sob regime de comunhão parcial de bens, nascido em 09/05/1972, portador da CNH de nº 02353342000 DETRAN/RN, inscrito no CPF/MF sob o nº **722.279.074-87**, residente e domiciliado na Av. Hermes da Fonseca, 970, Apto 1201, Tirol, Natal/RN, CEP 59020-145, , detentor(es) 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: **ISRAEL JOSÉ PROTÁSIO DE LIMA**

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.

ISRAEL JOSÉ PROTÁSIO DE LIMA



Andre Pinheiro Lopes
CPF.: 024.281.034-90