

**ATA DE REUNIÃO DOS SÓCIOS REALIZADA EM 23 DE DEZEMBRO DE 2025.**

**Horário: 14:00 horas**

**Local: Sede da sociedade, situada à Av. Alberto Ramalhete Coutinho, 1068, Loja 01, Praia do Morro, Guarapari/ES, CEP: 29.216-010.**

**Aos 23 dias do mês de Dezembro do ano de 2025, às 14 horas, reuniram-se na sede da ARTCON ENGENHARIA LTDA, inscrita no CNPJ sob nº 00.823.183/0001-45, os sócios abaixo assinados, detentores de 100% do capital social, representando a totalidades das quotas da Sociedade, dispensando a convocação.**

**A reunião foi convocada e instalada em estrita conformidade com as disposições previstas no Contrato Social da sociedade. Verificado o quórum necessário, foi iniciada a reunião com a seguinte ordem do dia:**

**1. ORDEM DO DIA**

1.1. Aprovar a apuração dos resultados da Sociedade até 31/12/2024, bem como deliberar o provisionamento dos lucros acumulados apurados em exercícios anteriores e no exercício de 2024, com vistas à distribuição na forma de dividendos até 31/12/2028, em conformidade com o art. 6º-A da Lei nº 15.270/2025, especialmente para fins de atendimento às condições exigidas para a isenção prevista em seu §3º, e artigo 16-A, parágrafo 1º, inciso XII, bem como tratar das providências correlatas.

**2. A COMPOSIÇÃO DA MESA**

A reunião foi presidida por Emerson Fonseca de Macedo – CPF nº 627.480.767-53 e secretariada por Marcos Venicius Fonseca de Macedo – CPF nº 512.038.127-87

**3. DELIBERAÇÕES**

3.1. Aprovação do Resultado da Sociedade até 31/12/2024.

3.2. Aprovação do Provisionamento de Lucros do Exercício 2024 e acumulados anteriores.

Os sócios discutiram as disposições introduzidas pela Lei nº 15.270/25, que determinam a necessidade de provisionamento dos lucros destinados à finalidade prevista no art. 6º-A, bem como o procedimento indicado em seu §3º, e artigo 16-A que exige registro formal da decisão

**ATA DE REUNIÃO DOS SÓCIOS REALIZADA EM 23 DE DEZEMBRO DE 2025.**

societária e adequada contabilização. Em anexo

Após análise, os sócios aprovaram, por unanimidade, o seguinte:

- a) Tendo em vista que há no quadro societário pessoas físicas e a questão tributária inovada pela Lei 15.270/25, os sócios autorizam e determinam o provisionamento dos lucros acumulados em exercícios anteriores e apurados no exercício social de 2024, no montante de R\$ 1.000.000,00 (Um milhão de reais), conforme demonstrações financeiras elaboradas pela administração;
- b) O provisionamento terá como finalidade atender às obrigações previstas no art. 6º-A e 16-A da Lei 15.270/25, sendo a distribuição realizada na forma de dividendos até 31/12/2028;
- c) Fica autorizada a administração da sociedade a promover os lançamentos contábeis correspondentes, registrar a provisão em conta específica e adotar todas as providências necessárias ao cumprimento da lei;

**3. Condições para a Distribuição Futura**

A distribuição dos valores deverá ser ratificada anualmente, sempre no início do exercício seguinte em relação às distribuições realizadas.

**3.1. Contabilização e Registros**

O contador da sociedade fica autorizado a efetuar os registros contábeis correspondentes, de modo segregado e transparente, garantindo a adequada comprovação das formalidades legais e contábeis necessárias.

**4. ENCERRAMENTO**

Nada mais havendo a tratar, a reunião foi encerrada, sendo esta ata lavrada, lida e aprovada pelos sócios que a assinam.

EMERSON  
FONSECA DE  
MACEDO:627480  
76753

Assinado de forma digital  
por EMERSON FONSECA  
DE  
MACEDO:62748076753  
Dados: 2025.12.30  
14:47:57 -03'00'

---

**Emerson Fonseca de Macedo – CPF nº 627.480.767-53**

**Presidente**

**Participação: 99%**

**ARTCON ENGENHARIA LTDA**  
**CNPJ 00.823.183/0001-45**  
**NIRE 32.200.706.272**

**ATA DE REUNIÃO DOS SÓCIOS REALIZADA EM 23 DE DEZEMBRO DE 2025.**

MARCOS VENICIUS FONSECA DE  
MACEDO:5120381  
2787

Assinado de forma digital  
por MARCOS VENICIUS  
FONSECA DE  
MACEDO:51203812787  
Dados: 2025.12.30 14:28:44  
-03'00'

---

**Marcos Venicius Fonseca de Macedo – CPF nº 512.038.127-87**

**Secretário**

**Participação: 1%**

Balço Patrimonial em 01/01/2024 a 31/12/2024  
Expresso em R\$

Nome	Saldo anterior	Saldo atual
ATIVO	20.300.118,43D	12.666.524,75D
ATIVO CIRCULANTE	2.569.177,42D	2.400.327,16D
DISPONIBILIDADES	22.445,47D	174.688,35D
CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	22.445,47D	174.688,35D
ATIVO REALIZÁVEL CURTO PRAZO	562.594,42D	349.498,76D
RECEBIVEIS DIVERSOS	562.594,42D	349.498,76D
ESTOQUE	1.984.137,53D	1.876.140,05D
ESTOQUE CONCLUÍDO	1.376.140,05D	1.376.140,05D
ESTOQUE EM ANDAMENTO	107.997,48D	0,00
ESTOQUE AQUISIÇÃO DE TERCEIROS	500.000,00D	500.000,00D
ATIVO NÃO CIRCULANTE	17.730.941,01D	10.266.197,59D
ATIVO REALIZÁVEL A LONGO PRAZO	3.379.162,51D	1.747.987,61D
EMPRESTIMO PF / PJ	3.379.162,51D	1.747.987,61D
INVESTIMENTOS	13.999.768,54D	8.225.437,43D
INVESTIMENTOS EM EMPRESAS	796.508,97D	645.000,00D
EQUIVALENCIA PATRIMONIAL	13.203.259,57D	8.438.437,43D
DIVIDENDOS E LUCROS RECEBIDOS	0,00	858.000,00C
IMOBILIZADO	352.009,96D	292.772,55D
IMOBILIZADO EM GERAL	352.009,96D	292.772,55D
PASSIVO	20.300.118,43C	12.666.524,75C
PASSIVO CIRCULANTE	85.054,58C	30.565,46C
EXIGIBILIDADE A CURTO PRAZO	76.327,33C	0,00
FORNECEDORES DIVERSOS	76.327,33C	0,00
OBRIG. TRABALHISTAS E SOCIAIS	0,00	2.569,84C
OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E SOCIAIS	0,00	2.569,84C
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS	479,54C	4.043,03C
IMPOSTOS FEDERAIS	479,54C	4.043,03C
OUTRAS EXIGIBILIDADES A CURTO PRAZO	8.247,71C	23.952,59C
PARCELAMENTOS DIVERSOS	8.247,71C	0,00
OUTRAS EXIGIBILIDADES DIVERSAS	0,00	23.952,59C
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	53.937,52C	320.127,54C
EXIGÍVEL A LONGO PRAZO	20.700,15C	300.000,00C
PARCELAMENTOS DIVERSOS	20.700,15C	0,00
OBRIGAÇÕES COM INTEGRALIZAÇÃO DE CAPITAL	0,00	300.000,00C
OUTROS EXIGÍVEIS A LONGO PRAZO	33.237,37C	20.127,54C
DIFERIDO	33.237,37C	20.127,54C
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	20.161.126,33C	12.315.831,75C
CAPITAL	400.000,00C	400.000,00C
CAPITAL SOCIAL	400.000,00C	400.000,00C
RESERVAS	3.632,20C	0,00
RESERVA DE CAPITAL	3.632,20C	0,00
RESULTADOS ACUMULADOS	19.757.494,13C	11.915.831,75C
RESULTADOS ACUMULADOS	18.467.988,42C	14.233.118,78C
AJUSTES DE EXERCÍCIOS ANTERIORES	1.289.505,71C	58.656,23D
LUCROS DISTRIBUIDOS	0,00	2.258.630,80D

Reconhecemos a exatidão do presente Balço Patrimonial em 01/01/2024 a 31/12/2024, a vista dos documentos apresentados, cujo Ativo e Passivo importam R\$ 12.666.524,75 - (Doze Milhões Seiscentos e Sessenta e Seis Mil Quinhentos e Nte e Quatro Reais e Setenta e Cinco Centavos)

LETICIA XIBILE  
BATISTA:10784621780

Assinado de forma digital por  
LETICIA XIBILE  
BATISTA:10784621780  
Dados: 2025.06.13 13:19:57 -03'00'

LETICIA XIBILE BATISTA  
CONTABILISTA  
CPF: 107.846.217-80  
CRC: 015332/O-7 ES

EMERSON FONSECA DE MACEDO  
Administrador  
CPF: 627.480.767-53