

**TINO CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A.**

**CNPJ/MF 24.478.094/0001-77**

**NIRE 31300173496**

**ATA ORDINARIA DE DECISÃO DO ACIONISTA ÚNICO**

Aprovação e distribuição de lucros acumulados e das demonstrações financeiras do exercício

DATA, HORA E LOCAL: Aos 31 dias do mês de dezembro de 2025, às 12:00 horas, na sede social da Sociedade, localizada na cidade de Nova Lima, Estado de Minas Gerais, na Alameda Oscar Niemeyer, número 360, 6º ANDAR, SALA 601 – Edifício Platinum Business, bairro / distrito Vale do Sereno, CEP 34.006-049.

**1. IDENTIFICAÇÃO DA COMPANHIA**

Denominação Social: TINO CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A. CNPJ: 24.478.094/0001-77 Sede: RUA DOS TIMBIRAS, número 2.213 – SALA 804, bairro / distrito LOURDES, município BELO HORIZONTE - MG, CEP 30.140-069 Capital Social: R\$ 200.000,00, dividido em 200.000 (duzentas mil) ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, e com direito a voto.

**2. IDENTIFICAÇÃO DO ACIONISTA ÚNICO**

MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA, Brasileira, Arquiteta e Urbanista, Casada em Separação de Bens, portadora de cédula de identidade profissional A28084-4, expedida pelo CAU/BR, inscrita no CPF sob o número 023.704.876-07, residente e domiciliada na Rua Professor Estevão Pinto, número 956 - APTO. 1.101, Serra, Belo Horizonte – Minas Gerais, CEP 30.220-060 na qualidade de acionista único(a), titular da totalidade das ações representativas do capital social da companhia.

**3. MESA**

Os trabalhos foram presididos pelo Sra. Mariana de Queiroz e Souza e secretariados pela Sr. Josinil de Holanda Cavalcanti. Atestado o quórum legal, declara-se aberta a reunião.

#### **4. ORDEM DA DECISÃO**

- a) Aprovar as **Demonstrações Financeiras** referentes ao exercício social encerrado em **31 de dezembro de 2025**;
- b) Deliberar sobre a **destinação do resultado do exercício** e dos **lucros acumulados**;
- c) Constituir Reserva Legal;
- c) Aprovar a **distribuição de dividendos**;
- d) Autorizar registros contábeis e enquadrar a decisão na **regra de transição da Lei nº 15.270/2025**.

#### **5. DELIBERAÇÕES DO ACIONISTA ÚNICO**

Após exame das demonstrações financeiras regularmente elaboradas, o acionista único decide:

##### **5.1 – Aprovação das Demonstrações Financeiras – Exercício 2025**

**Ficam aprovadas, sem ressalvas, as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2025, compreendendo:**

- **Balanço Patrimonial;**
- **Demonstração do Resultado do Exercício (DRE);**
- **Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido (DMPL);**

##### **5.2 – Aprovação dos Lucros Acumulados**

Em decorrência da aprovação das demonstrações financeiras, ficam **aprovados os lucros apurados e acumulados até 31 de dezembro de 2025**, no valor total de: **R\$ 2.251.983,76** (dois milhões, duzentos e cinquenta e um mil, novecentos e oitenta e três reais e setenta e seis centavos), através do Balanço levantado em 31/12/2025.

##### **5.3 – Constituição da Reserva Legal**

Nos termos do **artigo 193 da Lei nº 6.404/1976**, o acionista único delibera pela constituição da **Reserva Legal**, correspondente a **5% (cinco por cento)** do lucro líquido do exercício, no valor de: **R\$ 40.000,00**, observado o limite máximo de **20% (vinte por cento) do capital social**.

##### **5.4 – Lucros Disponíveis para Distribuição**

Após a constituição da Reserva Legal, o saldo remanescente de lucros, acrescido dos lucros acumulados de exercícios anteriores, totaliza:

**R\$ 2.223.295,91**, (dois milhões, duzentos e vinte e três mil, duzentos e noventa e cinco reais e noventa e um centavos), valor este considerado disponível para distribuição.

#### **5.5 – Distribuição de Dividendos**

O acionista único delibera pela **distribuição integral** do montante indicado no item 4.4, a título de **dividendos**, nos termos do artigo 202 da Lei nº 6.404/1976.

O crédito torna-se **líquido, certo e exigível**, para todos os fins legais, contábeis e societários.

#### **5.6 – Enquadramento na Lei nº 15.270/2025 (Regra de Transição)**

Fica expressamente consignado que:

- Os dividendos aprovados decorrem de lucros apurados até **31 de dezembro de 2025**;
- Enquadram-se na **regra de transição da Lei nº 15.270/2025**;
- Permanecem **isentos de tributação**, ainda que pagos em exercícios posteriores;
- O pagamento poderá ocorrer até **31 de dezembro de 2028**, sem incidência do imposto sobre dividendos introduzido a partir de 2026.

#### **5.7 – Forma de Pagamento**

Os dividendos poderão ser pagos:

- À vista; ou
- De forma **parcelada**, conforme disponibilidade financeira da companhia, a critério do acionista único.

#### **5.8 – Registro Contábil**

Fica autorizada a contabilização:

- da **Reserva Legal** no Patrimônio Líquido;
- dos **Dividendos a Pagar** no Passivo Circulante ou Não Circulante,

com as respectivas baixas conforme os pagamentos forem efetuados.

## 6. FUNDAMENTAÇÃO LEGAL

A presente decisão tem por finalidade:

- Formalizar a destinação e distribuição de lucros acumulados até 2025;
- Assegurar o correto enquadramento na regra de transição da Lei nº 15.270/2025;
- Prevenir a incidência do imposto sobre dividendos aplicável a partir de 2026;
- Atender às exigências da Lei nº 6.404/1976 (Lei das S.A.) e da legislação tributária vigente.

## 7. ENCERRAMENTO

Nada mais havendo a deliberar, o acionista único lavra a presente ata, que após lida e aprovada, segue assinada para todos os fins de direito.

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025.

Mesa:  Documento assinado digitalmente  
MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA  
Data: 31/12/2025 18:04:32-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA

Presidente


JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:0050635662  
0 Assinado de forma digital por  
JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:00506356620  
Dados: 2025.12.31 18:11:31 -03'00'

JOSINIL DE HOLANDA CAVALCANTI

Secretária

Acionista Único:

MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA

 Documento assinado digitalmente  
MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA  
Data: 31/12/2025 18:03:00-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

**TINO CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A.**

BALANÇO PATRIMONIAL EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Valores expressos em unidade de real - R\$

Ativo	Individual 30/12/2025	Passivo e Patrimônio Líquido	Individual 30/12/2025
<b>Circulante</b>		<b>Circulante</b>	
Caixa e depósitos bancários a vista	3.622	Fornecedores	1.372
Créditos com partes relacionadas	2.157.099	Impostos a recolher	191.889
Impostos a recuperar	369	Emprestimos e financiamentos	288.000
Lucros e dividendos a receber	623.742	<b>Total do passivo circulante</b>	<b>481.261</b>
<b>Total do ativo circulante</b>	<b>2.784.832</b>		
<b>Não circulante</b>		<b>Não circulante</b>	
Investimentos		Capital ou investimentos a integralizar	491.475
Participações permanentes avaliadas pelo custo	376.000	<b>Total do passivo não circulante</b>	<b>491.475</b>
Imobilizado			
Veículos	275.200	<b>Patrimônio líquido</b>	
<b>Total do ativo não circulante</b>	<b>651.200</b>	Capital social	200.000
		Lucros / (prejuízos) acumulados	2.263.296
		<b>Total do patrimônio líquido</b>	<b>2.463.296</b>
<b>Total do ativo</b>	<b>3.436.032</b>	<b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>	<b>3.436.032</b>



Documento assinado digitalmente  
**MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA**  
Data: 31/12/2025 18:05:19-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Mariana de Queiroz e Souza  
Representante legal

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025

JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:005063566  
20

Assinado de forma digital por  
JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:00506356620  
Dados: 2025.12.31 18:08:35 -03'00'  
Josinil de Holanda Cavalcanti  
CRC/PB 006706/O-8 T-MG


## **TINO CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A.**

DEMONSTRAÇÕES DOS RESULTADOS PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Valores expressos em unidade de real - R\$

	<u>Individual</u> <u>30/12/2025</u>
<b>Receita operacional bruta</b>	<b>1.680.077</b>
<b>(-) Deduções da receita operacional bruta</b>	<b>(129.967)</b>
<b>Receita operacional líquida</b>	<b>1.550.110</b>
<b>(-) Custo dos serviços prestados</b>	<b>171.919</b>
<b>Lucro Bruto</b>	<b>1.722.029</b>
<b>Receitas (despesas) operacionais</b>	<b>(102.154)</b>
Receitas/(despesas) com vendas	(20.000)
Receitas/(despesas) gerais e administrativas	(82.154)
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro</b>	<b>1.619.875</b>
<b>Resultado financeiro</b>	<b>16.651</b>
Receitas financeiras	18.690
(-) Despesas financeiras	(2.039)
<b>Outras receitas (despesas) operacionais</b>	<b>693.346</b>
Outras receitas da atividade geral	693.346
(-) Outras despesas da atividade geral	
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>2.329.872</b>
<b>(-) Imposto de renda e contribuição social</b>	<b>(77.888)</b>
<b>Lucro (prejuízo) líquido do exercício</b>	<b>2.251.984</b>

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025

Documento assinado digitalmente  
 **MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA**  
Data: 31/12/2025 18:03:00-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Mariana de Queiroz e Souza  
Representante legal

**JOSINIL DE HOLANDA**  
CAVALCANTI:0050635  
6620

Assinado de forma digital por  
JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:00506356620  
Dados: 2025.12.31 18:09:15 -03'00'  
Josinil de Holanda Cavalcanti  
CRC/PB 006706/O-8 T-MG

**TINO CONSTRUTORA E INCORPORADORA S.A.**

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA O EXERCÍCIO FINDO EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025

Valores expressos em unidade de real - R\$

	<b>Capital Social</b>	<b>Lucros ou (prejuízos) acumulados</b>	<b>Total</b>
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024	<b>200.000</b>	<b>11.312</b>	<b>211.312</b>
Lucro (prejuízo) do exercício:	-	2.251.984	2.251.984
SALDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2025	<b>200.000</b>	<b>2.263.296</b>	<b>2.463.296</b>

Belo Horizonte, 31 de dezembro de 2025



Documento assinado digitalmente  
**MARIANA DE QUEIROZ E SOUZA**  
Data: 31/12/2025 18:03:00-0300  
Verifique em <https://validar.iti.gov.br>

Mariana de Queiroz e Souza  
Representante legal

JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:00506356620

Assinado de forma digital por  
JOSINIL DE HOLANDA  
CAVALCANTI:00506356620  
Dados: 2025.12.31 18:10:23 -03'00'

Josinil de Holanda Cavalcanti  
CRC/PB 006706/O-8 T-MG