

ELECTRO AÇO ALTONA S.A.
SOCIEDADE DE CAPITAL ABERTO
NIRE 42300011304
CNPJ 82.643.537/0001-34
BLUMENAU – SC

ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO DE ADMINISTRAÇÃO
REALIZADA NO DIA 11 DE DEZEMBRO DE 2024

1. **DATA, HORA E LOCAL:** Aos onze (11) dias do mês de dezembro do ano de dois mil e vinte e quatro (2024), às nove horas (09h), na sede da Companhia, à Rua Eng.º Paul Werner, 925, Bairro Itoupava Seca, na cidade de Blumenau, CEP 89030-900, Estado de Santa Catarina.
2. **PRESENCAS:** O Vice-Presidente do Conselho de Administração Valmir Osni de Espíndola, os Conselheiros Hélio Vetter, Marco Antonio Werner e Débora de Souza Morsch, o Diretor-Presidente Cacídio Girardi, o Diretor Vice-Presidente Eduardo Vetter, o Diretor de Expansão Fernando Vetter e o Diretor Administrativo/Financeiro Cleber R. Pisetta.
3. **AUSÊNCIA JUSTIFICADA:** A Presidente do Conselho de Administração Carmen V. Werner.
4. **MESA DIRIGENTE:** O Vice-Presidente do Conselho de Administração Valmir Osni de Espíndola presidindo os trabalhos e Simone Buechler de Gennaro como Secretária.
5. **ORDEM DO DIA:** 1º) Verificação do resultado de outubro/24 / Carteira / Fluxo de Caixa / Endividamento; 2º) Verificação e aprovação do orçamento 2025; 3º) Apreciação e aprovação do JSCP – Juros Sobre Capital Próprio, complementar e ratificação da apuração anual dos JSCP para apropriação em 2024; 4º) Apreciação e aprovação da auditoria para exercício de 2025.
6. **DELIBERAÇÕES** 1º) Apresentado o mês de outubro que se demonstra alinhado com orçamento e, por ser o primeiro mês do último trimestre, teve resultados importantes e históricos novamente. A receita teve seu melhor resultado dos últimos anos, puxados pela unidade Sob Encomenda e, por consequência, apoiado pelo câmbio. O lucro bruto teve um ótimo desempenho, acima de 30% do ROL. Redução de despesas e controles dos custos é são monitorados diariamente e contribuem para melhora do resultado. O novo ciclo comercial iniciou no mês de outubro para formação da Carteira de 2025. Como dito, a Carteira para fechamento de 2024 está praticamente completa, agora é valorização para realização. O bom desempenho do mês

proporcionou uma geração de caixa/EBITDA acima dos 20% do ROL que refletirá no fluxo de caixa nos próximos meses, pois o ciclo financeiro é de aproximadamente 75 dias. Endividamento se mantém estável, apoiado no curto prazo, motivado por menor custo. A expectativa para fechamento do ano é que o endividamento recue um pouco, e mediante a geração de caixa, fique abaixo de 0,95% em relação ao EBITDA acumulado de 12 meses. **2º)** Apresentado orçamento de 2025. As principais premissas: Receitas Mercado Interno e Externo, USE e UPR | Custos, Despesas e Mão de Obra, Inflação e Câmbio | Investimentos | Geração de Caixa e Endividamento. De forma geral, estima-se que o orçamento de 2025 tenha um sensível aumento em comparação com o de 2024, apoiado pelo mix e câmbio. Custos, despesas e mão de obra, foram considerados uma inflação escalonada, conforme trimestres analisados. A estimativa de investimentos está para pagamentos dos compromissos já assumidos e aquisições de equipamentos recorrentes e operacionais. Compromisso da Administração para investimentos voltados para bem estar e meio ambiente foram reforçados. Projeta-se uma geração de Caixa um pouco menor, mas suficiente para fazer frente às operações e possível/provável recuo do endividamento. A Diretoria Executiva reforçou o compromisso nos trabalhos de reduções de custos e despesas, bem como para investimentos prioritários que gerem valor ao negócio ou produtividade. A Administração também enfatizou a busca pela redução do endividamento, principalmente do capital de giro. Conforme demonstrado, o primeiro semestre se demonstra mais consolidado, porém o desafio está para segundo semestre, principalmente para itens do Sob Encomenda/Exportações. As exportações novamente elevadas que representam mais de 65% do ROL, mais direcionadas para mercado norte americano, para o qual este Conselho alerta atenção, pois novo governo pode direcionar barreiras/restrições internacionais. Sem mais, este Conselho reforçou elogios para todos da Diretoria e time Altona pelo excelente desempenho de 2024 que se encerra, e aprovou o orçamento de 2025. **3º)** Este Conselho aprovou o Demonstrativo dos JSCP – Juros Sobre Capital Próprio, complementares, com base o patrimônio de 2023, que será imputado/equiparado aos dividendos a serem apurados, referentes ao exercício de 2024 e propostos na AGO de abril de 2025, a qual deliberará sua destinação. Adicionalmente, fica estabelecido o registro contábil/fiscal das informações complementares para mês de dezembro de 2024. Anexo, a minuta do Aviso aos Acionistas. **4º)** Após explanações do Diretor Cléber Pisetta sobre trabalho da atual empresa de auditoria contábil do Grupo Altona, e apresentação dos orçamentos recebidos, este Conselho aprovou a contratação da empresa Ernst & Young para os trabalhos de auditoria, dentre os ITR's, trabalhos intermediários de controles internos, e das demonstrações financeiras findas em 2025. Adicionalmente, o Conselho apreciou uma breve apresentação do Sr. Joaquim F. da Silva - Engenheiro de Segurança do Grupo Altona, sobre informações da saúde e segurança. Foi apreciada a gestão da estrutura do SESMT/Medicina do Trabalho/Ergonomia/CIPA e

Brigada de Emergência. Também os trabalhos/campanhas efetuadas durante 2024, bem como indicadores de acidentes/incidentes e graus de riscos. A Administração enfatizou que não irá medir esforços e recursos para continuidade dos trabalhos em apoio total à saúde, segurança e bem estar dos colaboradores. Compromisso da Administração para investimentos voltados a Segurança do Trabalho, levando em consideração não só o ambiente físico como questões de saúde mental para que os colaboradores possam desempenhar bem as suas atividades laborais, pois em nosso planejamento estratégico, Segurança é um Valor.

7. **ENCERRAMENTO:** Como nada mais houvesse a tratar, foi lavrada a presente ata que, depois de lida e aprovada, vai por todos assinada.

Carmen Vetter Werner
Presidente

Valmir O. de Espindola
Vice Presidente e Conselheiro

Marco Antônio Werner
Conselheiro

Hélio Vetter
Conselheiro

Débora de Souza Morsch
Conselheira

Simone Buechler de Gennaro
Secretária