

ALT & RAILTECO RAIL S.A.

CNPJ nº 18.816.049/0001-82

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2025

(elaborado nos termos do art. 133, § 5º, da Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976)

1. MENSAGEM DA ADMINISTRAÇÃO

A Administração da ALT & RAILTECO RAIL S.A. (“Companhia”), em cumprimento ao disposto no artigo 133, § 5º, da Lei nº 6.404/76, e demais disposições estatutárias aplicáveis, submete à apreciação dos Senhores Acionistas o presente Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras consolidadas relativas ao exercício social encerrado em 31 de dezembro de 2025, colocando-se à disposição para quaisquer esclarecimentos adicionais que se façam necessários.

2. PERFIL DA COMPANHIA E DO SETOR DE ATUAÇÃO

A ALT & RAILTECO RAIL S.A. é sociedade anônima de capital fechado, com sede em *Três Rios/RJ*, que tem por objeto social a industrialização sob encomenda (beneficiamento), a fabricação e comercialização de produtos metalúrgicos e correlatos ao setor ferroviário, metroviário e óleo e gás. A Companhia não possui valores mobiliários admitidos à negociação em bolsa ou mercado de balcão organizado.

No exercício de 2025, a atividade da Companhia foi marcada por volume relevante de operações de industrialização e venda de mercadorias, com participação expressiva de serviços prestados a terceiros e operações em regime de consórcio, refletindo a inserção da Companhia em projetos de maior porte do setor ferroviário e industrial.

3. DESEMPENHO OPERACIONAL E FINANCEIRO

No exercício social encerrado em 31/12/2025, a Companhia apresentou os seguintes resultados consolidados:

Indicador	Exercício de 2025
Receita Operacional Bruta	R\$ 40.494.054,63
Receita Operacional Líquida	R\$ 34.647.281,13
Lucro Bruto	R\$ 20.958.543,45
Resultado Operacional (antes do resultado financeiro)	R\$ 6.138.298,80
Resultado Antes do IR e CSLL	R\$ 6.844.430,84

Lucro Líquido do Exercício	R\$ 4.115.079,50
Ativo Total	R\$ 79.940.122,83
Patrimônio Líquido	R\$ 61.512.039,31
Passivo Circulante	R\$ 12.759.026,70
Passivo Não Circulante	R\$ 5.669.056,82
Margem Bruta	60,5%
Margem Líquida	11,9%

A receita operacional bruta do exercício totalizou R\$ 40.494.054,63, composta majoritariamente por venda de mercadorias (R\$ 32.646.279,28) e serviços prestados (R\$ 3.903.275,92), além de receitas de industrialização efetuada para terceiros (R\$ 3.909.057,43). Após deduções de impostos sobre vendas (ICMS, IPI, ISS, PIS e COFINS) e devoluções, no montante de R\$ 5.846.773,50, a receita operacional líquida atingiu R\$ 34.647.281,13.

O lucro bruto do exercício foi de R\$ 20.958.543,45, equivalente a margem bruta de 60,5% sobre a receita líquida, refletindo a estrutura de custos diretos de usinagem, materiais e custo das mercadorias vendidas. Descontadas as despesas operacionais (gerais, com pessoal, com viagens, fretes e demais despesas administrativas), o resultado operacional alcançou R\$ 6.138.298,80.

As despesas financeiras do exercício somaram R\$ 1.153.240,27, decorrentes principalmente de juros sobre empréstimos e financiamentos (R\$ 675.920,82) e despesas com desconto de duplicatas (R\$ 251.190,94), parcialmente compensadas por receitas financeiras de R\$ 107.593,84. A Companhia registrou, ainda, receita não operacional relevante de R\$ 1.751.778,47, relativa a compensação passiva de impostos, o que contribuiu para que o resultado antes do IR e da CSLL atingisse R\$ 6.844.430,84.

Após a constituição de provisões para Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro Líquido, no total de R\$ 2.729.351,34, a Companhia apurou lucro líquido do exercício de **R\$ 4.115.079,50**, correspondente a margem líquida de 11,9% sobre a receita operacional líquida.

3.1. Situação Patrimonial

Em 31 de dezembro de 2025, o Ativo Total da Companhia somava R\$ 79.940.122,83, dos quais R\$ 22.762.271,10 classificados no Ativo Circulante e R\$ 57.177.851,73 no Ativo Não Circulante. O Ativo Não Circulante é fortemente influenciado pela rubrica de Intangível (Ações), no montante de R\$ 48.954.713,37, e pelo Imobilizado líquido, de R\$ 5.807.848,58 (composto por máquinas, equipamentos, veículos, imobilizado em andamento e bens em comodato, deduzidas as depreciações acumuladas de R\$ 4.469.792,34).

No Ativo Circulante, destacam-se as contas de Clientes (R\$ 8.402.420,38, predominantemente duplicatas a receber) e Outros Créditos (R\$ 11.793.092,61), com relevância para adiantamentos a fornecedores (R\$ 5.385.649,61) e títulos a receber (R\$ 5.413.090,56).

O Passivo Circulante totalizou R\$ 12.759.026,70, com destaque para empréstimos e financiamentos de curto prazo (R\$ 6.402.369,98), fornecedores (R\$ 2.554.202,00) e obrigações tributárias (R\$ 3.018.596,19). O Passivo Não Circulante alcançou R\$ 5.669.056,82, integralmente representado por empréstimos e financiamentos de longo prazo. O endividamento financeiro total da Companhia (circulante e não circulante) somou, assim, R\$ 12.071.426,80.

O Patrimônio Líquido encerrou o exercício em R\$ 61.512.039,31, composto por Capital Social de R\$ 500.000,00 e Reservas de Lucros de R\$ 61.012.039,31, evidenciando estrutura de capital robusta e baixo nível de endividamento financeiro em relação ao patrimônio líquido (índice de aproximadamente 19,6%).

4. PRINCIPAIS FATOS ADMINISTRATIVOS DO EXERCÍCIO

Nos termos do art. 133, § 5º, da Lei nº 6.404/76, destacam-se os seguintes fatos administrativos relevantes ocorridos no exercício de 2025:

4.1. Investimentos

- Aquisição e ampliação de Imobilizado em Andamento, no montante de R\$ 1.551.369,27;
- Manutenção da carteira de Outros Investimentos Permanentes em R\$ 700.000,00;

4.2. Endividamento, financiamentos e garantias

- A Companhia mantinha, em 31/12/2025, saldo de empréstimos e financiamentos de curto prazo de R\$ 6.402.369,98 e de longo prazo de R\$ 5.669.056,82, totalizando R\$ 12.071.426,80, equivalente a aproximadamente 19,6% do Patrimônio Líquido;
- As despesas financeiras do exercício, no montante de R\$ 1.153.240,27, decorreram majoritariamente de juros sobre empréstimos e financiamentos e de operações de desconto de duplicatas, refletindo a utilização de linhas de crédito para capital de giro;

4.3. Litígios e contingências relevantes

- A Companhia incorreu, no exercício, em despesas legais e judiciais de R\$ 5.239,32 e despesas judiciais adicionais de R\$ 1.098,38, sem que conste das demonstrações financeiras provisão específica para contingências relevantes;

- A companhia é Autora de processos judiciais de cobrança/execução e Ré em dois processos trabalhistas de pequeno valor, sem trânsito em julgado, com valor de causa aproximado de R\$40.000,00.

4.4. Recursos humanos

- As despesas com pessoal do exercício totalizaram R\$ 1.448.671,57, compreendendo salários e ordenados (R\$ 538.839,95), encargos sociais (INSS de R\$ 251.037,35 e FGTS de R\$ 96.642,58), 13º salário, férias, horas extras e demais verbas trabalhistas;
- Adicionalmente, foram incorridos R\$ 462.848,80 em cursos e treinamentos, evidenciando investimento em capacitação da força de trabalho;

4.5. Operações em regime de consórcio

- A Companhia manteve operações em regime de consórcio durante o exercício, com receitas de R\$ 246.779,15 e despesas específicas de R\$ 107.275,08, relativas a fretes, serviços tomados, materiais de uso e consumo e demais custos associados a tais operações;

5. PROPOSTA DE DESTINAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

O resultado do exercício de 2025 apurou lucro líquido no montante de **R\$ 4.115.079,50**, cuja destinação será proposta à Assembleia Geral Ordinária na forma do art. 192 e seguintes da Lei nº 6.404/76 e do Estatuto Social, observada a seguinte composição:

- Constituição de reserva legal, na forma do art. 193 da Lei nº 6.404/76, correspondente a 5% (cinco por cento) do lucro líquido do exercício: R\$ 205.753,98;
- Retenção do saldo remanescente, no montante de R\$ 3.909.325,52, a título de lucros a realizar/retenção de lucros,

6. GOVERNANÇA CORPORATIVA E ESTRUTURA ADMINISTRATIVA

Durante o exercício, a administração da Companhia manteve-se estruturada na forma do Estatuto Social, sob a presidência do Sr. Marco Antonio Aleixo.

7. PERSPECTIVAS PARA O EXERCÍCIO SEGUINTE

Para o exercício de 2026, a Administração projeta a continuidade da expansão das atividades de industrialização e prestação de serviços ao setor ferroviário, metroviário e óleo e gás, com manutenção da disciplina financeira observada no exercício de 2025, estruturação de filial e nova sede na cidade de Paraíba do Sul/RJ, aumentando sua capacidade de produção e, consequentemente, de faturamento e reafirmando seu compromisso com a geração sustentável de valor para os acionistas e demais partes interessadas.

8. **AGRADECIMENTOS**

A Administração agradece a confiança e o apoio dos acionistas, clientes, fornecedores, instituições financeiras e, em especial, a dedicação de todos os colaboradores, que tornaram possíveis os resultados alcançados no exercício.

Três Rios, RJ, 30 de abril de 2026

A DIRETORIA

Marco Antonio Aleixo
Presidente