

MATERIAL PUBLICITÁRIO

**OFERTA PÚBLICA UNIFICADA PARA
AQUISIÇÃO DE AÇÕES ORDINÁRIAS E
AÇÕES PREFERENCIAIS EMITIDAS PELA
TEKNO S.A. – INDÚSTRIA E COMÉRCIO
EM RAZÃO DA ALIENAÇÃO DE
CONTROLE E CANCELAMENTO DE
REGISTRO**

MARÇO, 2026

Disclaimer

Este material de apoio ("Material") foi preparado exclusivamente com o objetivo de fornecer informações não vinculativas para auxiliar os acionistas minoritários da TEKNO S.A. - INDUSTRIA E COMERCIO ("Tekno") na tomada de decisão de ofertar suas ações da Tekno na oferta pública unificada para a aquisição das Ações da Tekno ("Oferta") lançada pela DÂNICA SOLUÇÕES TERMOISOLANTES INTEGRADAS S.A. – EM RECUPERAÇÃO JUDICIAL. ("Dânica") devido a (i) a alienação de controle da Tekno; e (ii) a decisão da Dânica de cancelar o registro da Tekno como companhia aberta no Brasil, nos termos dos artigos 4º, 4º-A e 254-A da Lei nº 6.404/76, conforme alterada, da Resolução CVM nº 215, de 29 de outubro de 2024, conforme alterada pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") ("Resolução CVM 215"). O Material foi preparado com base em informações fornecidas pela Dânica [e Tekno], consistentes com as informações periódicas que devem ser divulgadas pela Tekno de acordo com as leis e regulamentos aplicáveis no Brasil. Este Material apresenta informações resumidas, não pretende ser abrangente e não deve ser interpretado pelos acionistas minoritários da Tekno ("Acionistas Minoritários da Tekno") como uma recomendação para aceitar os termos e condições da Oferta. Este Material também não deve ser considerado como pertencente a qualquer tipo de investimento, jurídico, tributária ou qualquer outro tipo de aconselhamento aos seus destinatários, nem como base para qualquer decisão de desinvestimento, e não leva em consideração os objetivos específicos, situação financeira ou necessidades particulares de qualquer Acionista Minoritário da Tekno específico que possa ter recebido este Material.

A Dânica, a instituição intermediária e/ou suas respectivas afiliadas e/ou representantes não fazem qualquer representação ou garantia, expressa ou implícita, quanto à precisão ou integridade das informações contidas neste Material ou quanto à conveniência do desinvestimento por meio da Oferta do ponto de vista de qualquer Acionista Minoritário da Tekno.

Este Material contém informações sobre a evolução histórica do preço das ações da Tekno, que está sujeito a flutuações resultantes de vários fatores que afetam os negócios e a posição financeira da Tekno. As informações e análises aqui contidas baseiam-se, em parte, nas informações elaboradas para fins de elaboração do Edital da Oferta (conforme definido abaixo), bem como em outras informações fornecidas pela Dânica, Tekno, Apsis Consultoria Empresarial Ltda. (empresa responsável pela elaboração do laudo de avaliação econômico-financeira da Tekno para fins da Oferta), e/ou outras fontes públicas. Certas informações contidas neste Material são baseadas ou derivadas de informações fornecidas por consultores independentes e outras fontes do setor. A precisão ou veracidade das informações contidas neste Material não foi (e não será) verificada de forma independente. Você não deve confiar nas informações descritas neste Material, mas sim em sua própria análise de todas as informações necessárias para tomar qualquer decisão sobre o desinvestimento da Tekno.

Este Material pode conter medidas financeiras non-GAAP. Qualquer medida financeira non-GAAP incluída neste Material não é uma medida de desempenho financeiro calculada de acordo com os princípios contábeis e não deve ser considerada um substituto ou alternativa ao lucro ou prejuízo líquido, fluxos de caixa de operações ou qualquer outra medida de desempenho ou liquidez contábil (GAAP). As medidas financeiras non-GAAP devem ser avaliadas em complemento, e não como substitutos, dos resultados relatados da WS preparados por suas normas contábeis.

Quaisquer opiniões expressas neste material estão sujeitas a alterações sem aviso prévio e a Ofertante e a instituição intermediária renunciam expressamente qualquer obrigação ou compromisso de divulgar quaisquer atualizações ou revisões às informações aqui contidas.

Qualquer decisão de desinvestimento em ações da Tekno por meio da aceitação da oferta deve basear-se exclusivamente nas informações constantes no "EDITAL DE OFERTA PÚBLICA UNIFICADA PARA AQUISIÇÃO DE AÇÕES ORDINÁRIAS E AÇÕES PREFERENCIAIS POR ALIENAÇÃO DE CONTROLE E PARA CANCELAMENTO DE REGISTRO DA TEKNO S.A. - INDUSTRIA E COMERCIO" ("Edital da Oferta") e em seus anexos, e não no conteúdo deste Material. A decisão de desinvestir ações da Tekno é de responsabilidade exclusiva do acionista minoritário que receber este Material. Tal decisão exige uma avaliação complexa e detalhada de sua estrutura de investimentos e dos riscos inerentes a esse desinvestimento. Os Acionistas Minoritários da Tekno devem ler atentamente o Edital da Oferta e os demais documentos relevantes relacionados à Oferta, incluindo o Laudo de Avaliação, divulgados pela Ofertante ou protocolados perante a CVM, e consultar, na medida em que considerarem necessário, seus próprios assessores financeiros e jurídicos quanto aos riscos da aceitação da Oferta, inclusive no que se refere a possíveis consequências tributárias.

Os Acionistas Minoritários da Tekno que recebem este Material devem ter conhecimento suficiente do mercado financeiro de capitais para conduzir sua pesquisa, avaliação e due diligence independentes em relação à Tekno e à Oferta.

Este Material não deve ser distribuído ou usado por qualquer pessoa ou entidade em qualquer jurisdição ou país onde tal distribuição ou uso viole a lei aplicável. Ao aceitar uma cópia deste Material, o destinatário reconhece e concorda em ficar vinculado às restrições aqui contidas.

Consequentemente, este Material não constitui uma recomendação para realizar a Oferta.

ESTE MATERIAL DESTINA-SE AO USO EXCLUSIVO DOS ACIONISTAS MINORITÁRIOS DA TEKNO E NÃO DEVE SER REPRODUZIDO OU DIVULGADO A TERCEIROS. A OFERTA FOI REGISTRADA NA CVM, NOS TERMOS DOS ARTIGOS 63 E SEQUINTE DA RESOLUÇÃO CVM 215.

Este Material não se destina a conter todas as informações sobre a Oferta, Tekno e/ou Dânica. A leitura deste Material não substitui a revisão completa do Edital da Oferta, no qual são detalhadas as características gerais, termos e condições da Oferta. Quaisquer termos e condições da Oferta mencionados neste Material são meramente indicativos, e nenhuma garantia é dada de que as informações aqui contidas serão total e fielmente refletidas no Edital da Oferta.

Os termos em maiúsculas não especificamente definidos neste Material terão os significados atribuídos a eles no Edital da Oferta.

Visão Geral da Transação e Descrição da Oferta

Histórico e Precedentes à Transação

Contrato de Compra e Venda de Ações

- Em 25 de Julho de 2025, a Dânica Soluções Termoisolantes Integradas S.A. ("Dânica"), controlada indireta da ArcelorMittal Brasil S.A., e as Famílias Madeira e Borges ("Acionistas Vendedores") celebraram um **"Share Purchase Agreement and Other Covenants"** ("Contrato"), prevendo:
 - O comprometimento dos Acionistas Controladores¹ e da Família Borges² em alienar à Compradora a totalidade das ações de emissão da Companhia de sua titularidade, representativas, na data, de 89,69% das ações de emissão da Companhia
 - O compromisso da Dânica em lançar oferta pública de aquisição (a "OPA"), após o fechamento da Transação, para a aquisição
 - de até 100% das ações remanescentes, nas mesmas condições acordadas com os acionistas vendedores
 - Condições precedentes: Fechamento da Transação sujeito a condições usuais a este tipo de operação, incluindo aprovações do CADE

Fechamento da Transação

- Em 03 de Novembro de 2025, a TEKNO publicou o aviso ao mercado sobre o fechamento da transação nos termos definidos. Conforme fato relevante divulgado em 23 de janeiro de 2026, a Companhia pagou: (i) aos Acionistas Controladores e seus cessionários permitidos um preço por Ação Adquirida de R\$ 255,46; (ii) a Carlos e seus cessionários permitidos um preço por Ação Adquirida de R\$ 229,91; e (iii) a João um preço por Ação Adquirida de R\$ 217,14; resultando em um preço total estimado devido aos Acionistas Controladores, à Família Borges e aos seus cessionários permitidos de R\$ 638.538.404,80 ("Preço Total Estimado").
- Do Preço Total Estimado devido aos Acionistas Controladores, a Carlos e aos seus cessionários permitidos, 90% (noventa por cento) foi pago à vista, em dinheiro, e 10% (dez por cento) foi depositado em conta **escrow**, nos termos e condições previstos no contrato da Operação. A totalidade do Preço Total Estimado devido a João foi paga à vista na presente data.

Fonte: Companhia e Ofertante

Notas: (1) Eloisa Madeira Szanto ("Eloisa"), Estela Madeira do Val ("Estela") e Guilherme Luiz do Val ("Guilherme Luiz" e, em conjunto com Eloisa e Estela, os "Acionistas Controladores" ou "Família Madeira")

(2) Carlos Alberto Almeida Borges ("Carlos") e João Alberto Almeida Borges ("João", e em conjunto com Carlos, "Família Borges")

Visão Geral da Transação e Descrição da Oferta (Cont.)

Descrição da Oferta Pública de Aquisição (OPA)

- Em 25 de Julho de 2025, a Dânica Soluções Termoisolantes Integradas S.A. ("Dânica"), controlada indireta da ArcelorMittal Brasil S.A., e as Famílias Madeira e Borges ("Acionistas Vendedores") **celebraram um "Share Purchase Agreement and Other Covenants" ("Contrato")**. Em 03 de Novembro de 2025, a TEKNO publicou o aviso ao mercado sobre o fechamento da transação.
- Como resultado da Aquisição do Controle, a Ofertante está obrigada a realizar esta **oferta para aquisição das ações ordinárias e ações preferenciais dos demais acionistas da Tekno**
 - Como resultado da Aquisição, a Ofertante, atualmente acionista controladora da Companhia, visa, também, ao **Cancelamento de Registro**, sendo que o mesmo **somente será deferido pela CVM com a realização bem-sucedida da OPA, caso os acionistas titulares de mais de 2/3 das ações em circulação aceitem a OPA**
- A **OPA será unificada**, tendo em vista que não há prejuízos para os destinatários da Oferta, alinhando-se inclusive com seus interesses, uma vez que ocorrerá a um só tempo e abrangerá necessariamente o mesmo público-alvo, sendo que a não unificação implicaria custos adicionais.
 - Caso não se verifique o Quórum para Cancelamento de Registro a Ofertante desistirá da OPA para Cancelamento de Registro, mas prosseguirá com a OPA por Alienação de Controle.

Fonte: Companhia e Ofertante

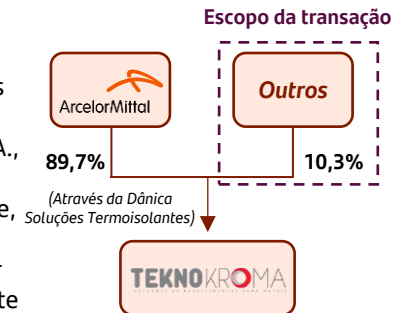
Notas: (1) Para mais informações em relação a definição das opções de preço da OPA estão contidas na página 3 do documento

Ofertante

DÂNICA SOLUÇÕES TERMOISOLANTES INTEGRADAS S.A.

Escopo da Transação

Aquisição de até a totalidade de ações ordinárias e de ações preferenciais de emissão da TEKNO S.A., exceto por aquelas detidas pela Ofertante, direta ou indiretamente, e por aquelas eventualmente mantidas em tesouraria



Ações incluídas OPA

- **29.150 ações ordinárias**
- **274.609 ações preferenciais**

Preço da OPA por ação¹

- **Opção 1** – Preço Parcelado: **R\$ 206,92** à ser pago à vista e **R\$ 22,99** nos termos do Contrato de Escrow OPA, totalizando **R\$ 229,91**
- **Opção 2** – Preço à Vista: **R\$ 217,14**

Principais Datas

- **Registro da Oferta Pública: 27/02/2026**
- **Período de Habilitação: 02/03/2026 a 31/03/2026**
- **Leilão: 01/04/2026**
- **Liquidação: 09/04/2026**

Benefícios a Todos os Acionistas Atuais/ Entendendo o preço por ação

Contexto da Aquisição de Controle – Aquisição de 2.644.051 ações

Preço de Aquisição do Controle – Pago aos Acionistas Controladores¹

- Preço de aquisição de R\$255,46
 - 90% pago à vista na Data do Fechamento
 - 10% depositado em uma conta *escrow* e permanecerá retido, para ser utilizado como meio de pagamento das obrigações de indenização previstas no Contrato que venham a se tornar devidas pelos Acionistas Controladores

Preço Carlos

- Preço de aquisição de R\$229,91 / Correspondente a 90% do Preço de Aquisição de controle
 - 90% pago à vista na Data do Fechamento
 - 10% depositado em uma conta *escrow* e permanecerá retido, para ser utilizado como meio de pagamento das obrigações de indenização previstas no Contrato que venham a se tornar devidas pelos Acionistas Controladores

Preço João

- Preço de aquisição de R\$217,14 / Correspondente a 85% do Preço de Aquisição de controle
 - 100% pago à vista na Data do Fechamento

Os Acionistas que aderirem à OPA terão a faculdade de, a seu exclusivo critério, optar por uma dentre as duas opções de preço:

Opção de Preço 1: 90% do preço de Aquisição de Controle

Preço de aquisição de R\$229,91

- 90% pago à vista na Data do Fechamento
- 10% depositado em uma conta *escrow*
 - Parcela retida: A ser liberado proporcionalmente, quando e se a Parcela Retida Acionistas Controladores, nos termos do Contrato, forem liberadas aos Acionistas Controladores

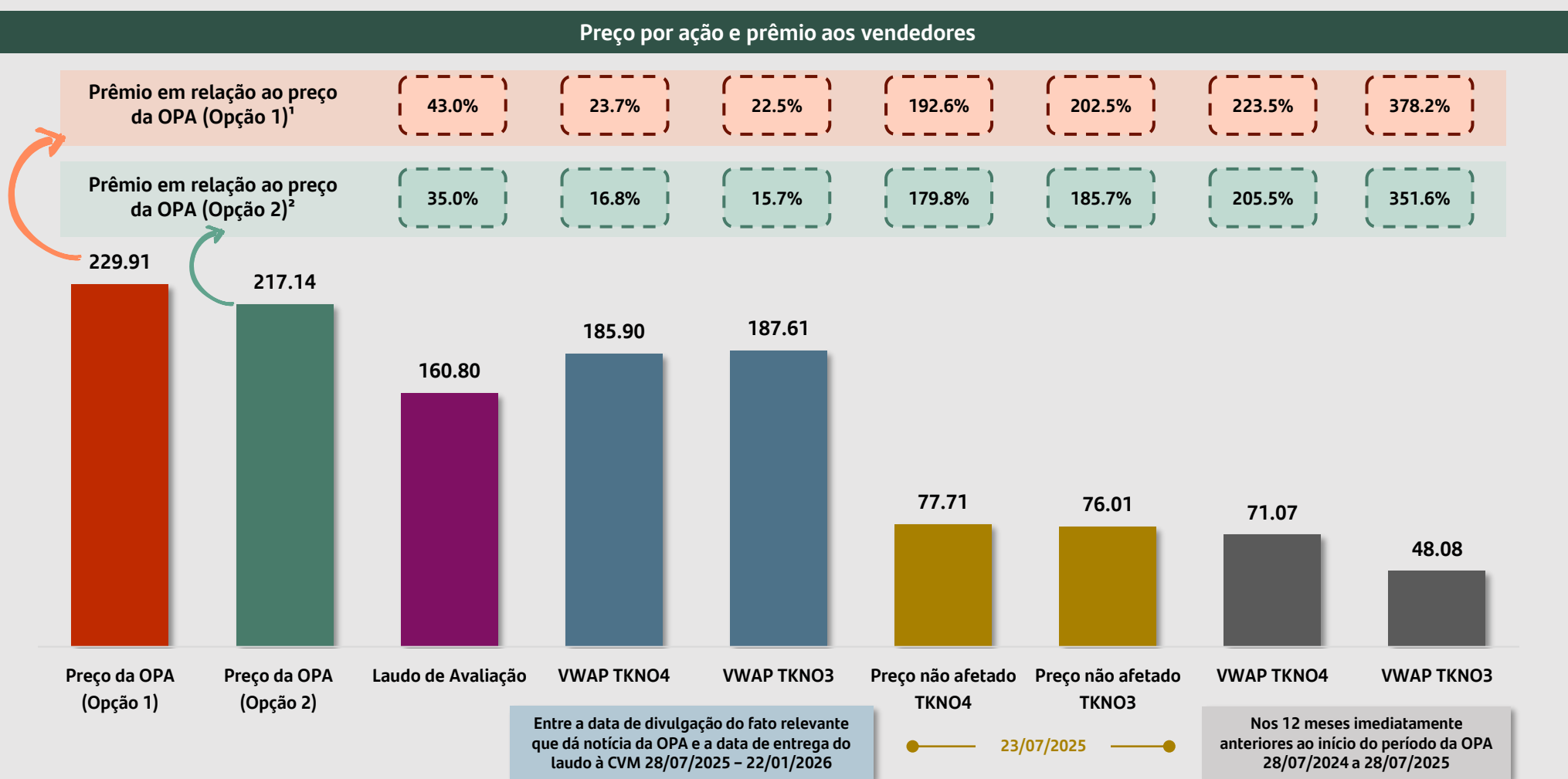
Opção de Preço 2: 85% do preço de Aquisição de Controle

Preço de aquisição de R\$217,14

- 100% pago à vista na Data do Fechamento

Fonte: Companhia e Ofertante
Notas: (1) E cessionários permitidos

Benefícios a Todos os Acionistas Atuais/ Visão Geral do Preço por Ação na OPA



Fonte: Capital IQ, Bloomberg e Investing.com

Notas: (1) Preço de aquisição de R\$229,91, sendo 90% pago à vista na Data do Fechamento e 10% depositado em uma conta Escrow;

(2) Preço de aquisição de R\$217,14 - 100% pago à vista na Data do Fechamento

Benefícios a Todos os Acionistas Atuais/ Laudo de Avaliação

Método escolhido		RESULTADOS	
METODOLOGIA	PREMISSAS	VALOR JUSTO (R\$)	PRÊMIO (%) OPÇÃO 1/ OPÇÃO 2
DCF	- Período: 30/09/2025 - Perpetuidade após 2035 – Cresc. Nominal 3.6% / WACC: 13.2%	160.80	+43% / 35%
Book Value por ação	- Período: 30/09/2025 - PL Contábil: R\$ 334.9MM / #ações: 2.947.810	113.61	+102% / 91%
VWAP	TKNO4 12M imediatamente anteriores ao início do período da OPA - Período: 28/07/2024 – 28/07/2025	71.07	+224% / 206%
	TKNO3 12M imediatamente anteriores ao início do período da OPA - Período: 28/07/2024 – 28/07/2025	48.08	+378% / 352%
	TKNO4 - Entre a data de divulgação do FR que dá notícia a OPA e a data de Entrega do Laudo - Período: 28/07/2024 – 22/01/2026	185.90	+24% / 17%
	TKNO3 - Entre a data de divulgação do FR que dá notícia a OPA e a data de Entrega do Laudo - Período: 28/07/2024 – 22/01/2026	187.61	+23% / 16%

O Laudo de Avaliação, elaborado pela Apsis, conclui que o preço da oferta representa um prêmio entre 35.0% e 43.0% em relação ao valor justo das ações TKNO3 e TKNO4, a depender da opção de preço escolhida. desse modo, nos termos da regulamentação aplicável, o preço é considerado justo para todos os acionistas

Passo a Passo para Participar da Oferta Pública Unificada Para Aquisição de Ações Ordinárias e Ações Preferenciais Emitidas pela TEKNO

TEKNOKROMA

Edital



O acionista vendedor é o responsável pela leitura integral do Edital da OPA e do Laudo de Avaliação antes de tomar qualquer decisão

Encontrando documentos da oferta:

- Página Inicial — Comissão de Valores Mobiliários (www.gov.br) (nesse site, na aba “Principais Consultas” da página inicial, vá para “Ofertas Públicas – Ofertas Públicas de Aquisição de Ações (OPAs)”, selecione o ano de 2026 em “Registradas” e, então, selecionar “Tekno” e consulte as versões mais recentes do Laudo e/ou do Edital da Oferta disponíveis na página) ou:
- <https://opa-tekno.mz-sites.com/>
<https://danica.com.br/assets/site/pdf/informacoes-oferta-publica-tekno.pdf>

Conta Corretora



É necessária a abertura de conta em uma corretora (caso ainda não tenha uma conta aberta)

- O período de habilitação para o leilão tem início na data de publicação do Edital da OPA e se encerra às 18h (horário de Brasília) do dia útil anterior ao leilão, que deverá ocorrer dentro de até 30 (trinta) dias corridos a partir da aprovação da CVM
- Atente-se para providenciar a abertura da conta em corretora, caso ainda não possua, em tempo hábil para participação no leilão

Solicitação Participação



A participação deve ser solicitada por meio da corretora na qual o acionista vendedor possui conta

- Cerifique-se com a corretora se há qualquer restrição na negociação de suas ações
- A corretora deverá indicar o processo para sua habilitação para o leilão

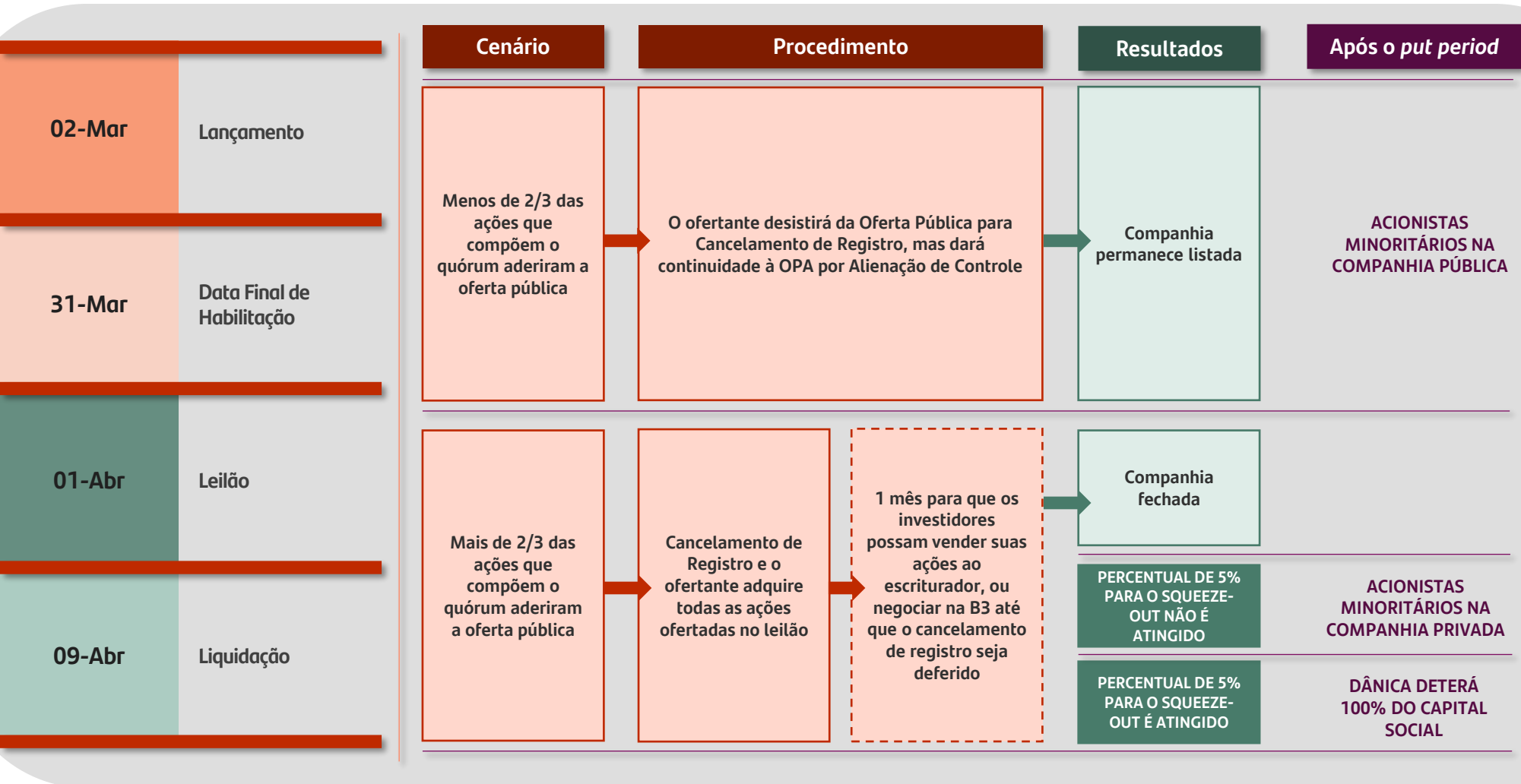
Envio de Informações



Enviar à corretora a documentação necessária para habilitação na oferta

- Documentos necessários para habilitação podem variar entre corretoras
- Consulte o item 5.2 do Edital para mais informações
- Investidor estrangeiro via Lei nº 14.286: Detalhes sobre a documentação necessária estão no item 5.2 – (iv) do Edital da OPA

Cronograma da Oferta e Cenários Após a Liquidação





Informações Adicionais

A

Procedimento para Abertura de Conta em Corretora para Participação na OPA – Exemplo Santander Corretora

O acionista que desejar aderir à OPA poderá utilizar qualquer corretora de valores mobiliários de sua livre escolha

Recomenda-se que o Acionista se apresente, pessoalmente ou por procurador devidamente constituído, junto à Corretora de sua livre escolha, com seu respectivo cadastro atualizado ou munido de cópias autenticadas dos documentos indicados abaixo, conforme o caso, ficando ressalvado que, para fins cadastrais, poderão ser solicitadas informações ou documentos adicionais a critério da respectiva Corretora

Exemplo: Abertura de Conta na Corretora Santander

*Abrir uma conta em uma corretora de investimentos, como a Santander Corretora, é um processo digital, rápido e seguro, regulado pela Comissão de Valores Mobiliários ("CVM") e pelo Banco Central do Brasil.

Na Santander Corretora, o processo é realizado integralmente por meio eletrônico (site ou aplicativo).

Para abrir uma conta na Santander Corretora, o usuário deve seguir os seguintes passos:

1. Escolher entre o Site ou Aplicativo:

Website: <https://cadastro.santandercorretora.com.br/campanha/site-home>

Aplicativo: Disponível para Android e iOS.

2. **Informar seus dados pessoais:** Nome completo, CPF, e-mail, telefone, data de Nascimento, endereço residencial e estado civil.
3. **Validar sua identidade:** Envio de documento oficial com foto (RG ou CNH) e preenchimento das informações solicitadas.
4. **Informar dados de patrimônio e renda:** Informar dados referentes ao patrimônio, renda mensal e nível de escolaridade.
5. **Ler e aceitar os termos e condições:** Recomendamos ler atentamente os principais documentos que são apresentados referente à abertura da conta Santander Corretora. E então, concluir o cadastro.
6. **Aguardar aprovação da conta:** Após análise das informações e documentos, o investidor será informado por e-mail ou pelo aplicativo quando a conta estiver habilitada.

Principais Contatos

Call Center da oferta:
+55 11 3040-0844

TEKNO S.A. - INDUSTRIA E COMERCIO

Rod. Pref. Aristeu Vieira Viela, 2905, Sala A – KM 181,2 – Eng. Neiva
Guaratinguetá – SP, CEP 12522-010
Tel.: + 55 12 3128-5035
E-mail: ri@tekno.com.br

DÂNICA SOLUÇÕES TERMOISOLANTES INTEGRADAS S.A.

Avenida Edgar Nelson Meister, nº 1242, Zona Industrial Norte – Inovapark
Joinville – SC, CEP 89219-501
Tel.: +55 47 98822-8689
E-mail: informativo@danica.com.br

BANCO SANTANDER

Avenida Presidente Juscelino Kubitschek, nº 2.041 – 24º andar
São Paulo – SP, CEP 04543-011

COMISSÃO DE VALORES MOBILIÁRIOS

Rua Sete de Setembro, nº 111, 2º andar
São Paulo – SP, CEP: 20050-006

B3 S.A. – BRASIL, BOLSA, BALCÃO

Praça Antonio Prado, nº 48, 2º andar
São Paulo – SP, CEP 01010-010

Para mais informações, consulte o Edital da Oferta Pública de Aquisição de ações em:

- <https://teknochroma.com.br/relacoes-com-investidores/>
- <https://opa-tekno.mz-sites.com/>
- <https://danica.com.br/assets/site/pdf/informacoes-oferta-publica-tekno.pdf>
- <https://www.santander.com.br/assessoria-financeira-e-mercado-de-capitais/ofertas-publicas/ofertas-em-andamento>
- <http://www.cvm.gov.br/>
- <http://www.b3.com.br/>

