

ATA DA 567ª REUNIÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 26 (vinte e seis) dias do mês de março de 2025, às 09h, por meio de videoconferência da plataforma Teams, realizada pela Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - ELETROS, inscrita no CNPJ sob o nº 34.268.789/0001-88, situada à Av. Marechal Floriano, 19, sala 2701, Centro, nesta cidade do Rio de Janeiro, Estado do Rio de Janeiro, reuniu-se o Conselho Deliberativo da ELETROS-CDE, de acordo com o Regimento Interno, com a participação da Presidente do CDE Aline Braz Miranda Sá e dos Conselheiros efetivos Ailton Andrade, Álvaro Pintos Fonseca Neto, André da Cruz Soares da Costa, Rodrigo Dias Ramires e William Manoel Souza. Compareceram também os Conselheiros suplentes Paulo Roberto Nunes Mandarinó, Luiz Carlos de Oliveira Costa, Alberto Sergio Kligerman e Pablo Espíndola da Silva Borges. **VERIFICAÇÃO DA EXISTÊNCIA DE QUORUM** - Como foi verificado e superado o *quorum* mínimo de instalação, a reunião do Conselho Deliberativo foi instalada, para tratar dos seguintes assuntos constantes da Convocação (Carta SEG-004/2025).

1) APROVAÇÃO DOS PARECERES ATUARIAIS DOS PLANOS DE BENEFÍCIOS BD ELETROBRÁS; CD ELETROBRÁS; CV ONS; EPE; ELETROBRÁS CD I; CD ELETROS MULTI E PREVSEV BRASIL, COM DATA BASE DE 31/12/2024 – Convidados à reunião os membros da Diretoria Executiva, Presidente da ELETROS, Pedro Paulo da Cunha, Diretores Luiz Guilherme de França Nobre Pinto e Carlos Eduardo Brasil Pereira, que é também o Administrador Responsável pelos Planos de Benefícios Previdenciários – ARPB, o qual fez a apresentação do tema. Convidados também o Gerente da Gerência Atuarial Bruno Sardinha Lopes e o atuário da Towers Watson Consultoria Ltda., consultoria responsável pela avaliação atuarial do Plano BD, Thiago Castello Branco Portal, que prestaram os esclarecimentos complementares necessários em relação aos documentos disponibilizados no material basilar.

O Diretor de Benefícios Previdenciários, ao longo da Apresentação expôs que, diante do Parecer Atuarial emitido pelo atuário do Plano CD Eletrobras propondo a extinção do Plano de Equacionamento de Déficit 2021 da parcela de Renda Vitalícia, a Diretoria Executiva da Eletros solicitou Opinião Legal à Gerência Jurídica da Eletros. O Escritório Florêncio Sociedade Advogados emitiu Opinião Legal - OL com a seguinte conclusão: **"11. Portanto, desde que haja a devida justificação em parecer atuarial (já emitido) e a aprovação pelo Conselho Deliberativo da Entidade, entendo que pode ser utilizado o valor do equilíbrio técnico ajustado positivo apurado em 31.12.2024 para a quitação das Provisões Matemáticas a Constituir (Patrocinadores e Participantes/Assistidos), de forma que, em face desse encaminhamento, haverá a suspensão definitiva (extinção) do Plano de Equacionamento do Déficit de 2021 do Plano CD Eletrobrás quanto à submassa Renda Vitalícia. E, se houver a apuração de novo resultado deficitário em 31.12.2025 (ou em exercícios posteriores), deverá ser aprovado novo Plano de Equacionamento, nos termos da normatização vigente."** (grifo nosso)

A Presidente do CDE Aline Braz, os Conselheiros Álvaro Pintos Fonseca Neto, Ailton Andrade, Rodrigo Dias Ramires, William Manoel Souza, assim como todos os Conselheiros Deliberativos presentes destacaram o reconhecimento pelo trabalho apresentado e pelos resultados. Os Diretores, o representante da Willis Towers Watson e o Gerente da Gerência Atuarial agradeceram a confiança.

O Conselho Deliberativo da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - Eletros, no uso de suas atribuições, fundamentado nos termos da PRO-CDE-002/2025, nos Pareceres Atuariais, no material de suporte, incluída a

CDE-MPHCPT


AP


RR


AC


AA


WS

41307

31076

Opinião Legal respectiva, tendo tomado conhecimento do teor do Parecer do Conselho Fiscal, após exame e análise, à unanimidade dos presentes, RESOLVEU aprovar as seguintes DELIBERAÇÕES (MANIFESTAÇÃO) referentes ao encerramento do exercício de 2024:

- 1. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 001/2025, de 05 de fevereiro de 2025, do Plano EPE, CNPB número 2009.0029-38; CNPJ número 48.307.451/0001-00;**
- 2. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 005/2025, de 05 de fevereiro de 2025, do Plano CV ONS, CNPB número 2000.0056-83; CNPJ número 48.307.113/0001-60;**
- 3. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA - 002/2025, de 05 de fevereiro de 2025, do Plano CD Eletrobras, CNPB número 2006.0015-74; CNPJ número 48.307.301/0001-99;**

3.1. Diante do Parecer Atuarial emitido pelo atuário do Plano CD Eletrobras propondo a extinção do Plano de Equacionamento de Déficit 2021 da parcela de Renda Vitalícia, tendo em vista o resultado, e a Opinião Legal do Escritório Florêncio Sociedade Advogados, o CDE, por consequência, à unanimidade dos presentes, aprovou a quitação das Provisões Matemáticas a Constituir (Patrocinadores e Participantes/Assistidos), com a consequente suspensão definitiva (extinção) do Plano de Equacionamento do Déficit de 2021 do Plano CD Eletrobras quanto à submassa Renda Vitalícia. E, se houver a apuração de novo resultado deficitário em 31.12.2025 (ou em exercícios posteriores), deverá ser aprovado novo Plano de Equacionamento, nos termos da normatização vigente.

- 4. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 003/2025, de 05 de fevereiro de 2025, do Plano Eletrobras CD I; CNPB número 2021.0021-11; CNPJ número 48.307.786/0001-10;**
- 5. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 004/2025, de 05 de fevereiro de 2025, do Plano CD Eletros Multi; CNPB número 2022.0014-19; CNPJ número 48.307.817/0001-33;**
- 6. Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 006/2025, de 05 de fevereiro de 2024, do Plano Eletrobras CD PrevServ Brasil; CNPB número 2023.0018-38; CNPJ número 53.185.629/0001-10;**
- 7. Aprovar o PARECER ATUARIAL, de 19 de fevereiro de 2025, emitido pela Towers Watson para o Plano BD Eletrobras, CNPB número 1979.0021-18; CNPJ número 48.306.579/0001-41.**

2) APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DO EXERCÍCIO DE 2024 – Convidada à reunião a Gerente da Gerência de Controladoria e Contadora Renata Ferretti, que fez a Apresentação do resultado de dezembro/2024 e prestou os esclarecimentos complementares solicitados.

CDE-MPHCPT



AP



RR



AC



AA



WS

41307

31076

Convidados os representantes da BDO RCS Auditores Independentes, Rodrigo Gomes e a sócia Monika Collier, a qual fez a Apresentação e prestou os esclarecimentos complementares.

A Sra. Monika Collier enfatizou que, dentre todos os aspectos auditados e tendo em vista o resultado, o Parecer foi emitido sem qualquer ressalva ou ênfase.

O Presidente do CFE José Luiz G.M. Leduc leu o teor do Parecer do Conselho Fiscal, cuja Minuta foi disponibilizada anteriormente e agradeceu a oportunidade de estar presente na reunião, para estreitamento da boa relação entre os Órgãos de Administração e Fiscalização da ELETROS. O CDE agradeceu a presença do Presidente do Conselho Fiscal.

A exemplo do agradecimento no item 1, o CDE agradeceu ao trabalho de toda a Equipe, da Diretoria, do Conselho Fiscal, para a realização do excelente trabalho, pelas DFs sem nenhum apontamento. Destacou também que foi um avanço a não necessidade de equacionamento de déficit do Plano BD, assim como o excelente resultado alcançado pela ELETROS, demonstrando a eficiência, austeridade, exemplo de compromisso e qualidade técnica. Isso num ambiente super regulado e em cenários econômico, político, mercado e contexto específico bastante desafiadores.

A Gerente da Gerência de Controladoria agradeceu a confiança, assim como a Diretoria, em nome de toda Equipe e a sócia da BDO que se coloca à disposição e agradeceu a convivência no período de vigência do contrato de prestação de serviços.

O Conselho Deliberativo da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - Eletros, no uso de suas atribuições, e fundamentado nos termos da PRO nº CDE-003/2025, tendo tomado conhecimento do Parecer emitido pela BDO RCS Auditores Independentes SS Ltda. sem ressalva ou ênfase, do teor da minuta do Parecer do Conselho Fiscal e do Parecer do Conselho Fiscal emitido, após exame e análise, à unanimidade dos presentes, considerando ainda o acompanhamento dos temas que lhe compete, realizado pelo Conselho Deliberativo, ao longo de todo exercício, emitiu as seguintes DELIBERAÇÕES (MANIFESTAÇÃO) para o exercício findo em 31/12/2024:

- 1. Aprovar o Balanço Patrimonial Consolidado comparativo com o exercício anterior;**
- 2. Aprovar a Demonstração da Mutação do Patrim nio Social – DMPS (consolidada) comparativa com o exercício anterior;**
- 3. Aprovar a Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada) comparativa com o exercício anterior;**
- 4. Aprovar a Demonstrac o do Ativo Líquido – DAL (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior;**
- 5. Aprovar a Demonstrac o da Mutação do Ativo Líquido – DMAL (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior;**
- 6. Aprovar a Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT (por plano de benefício previdencial) comparativa com o exercício anterior; e**

7. Aprovar as notas explicativas às demonstrações contábeis consolidadas;

8. Aprovar o Relatório dos Auditores Independentes.

Nada mais havendo a tratar, a Presidente do Conselho Deliberativo agradeceu a todos, solicitando a mim, Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira, que a secretariei, que lavrasse a presente ata, a qual lida e aprovada, é assinada por todos os membros efetivos do Conselho Deliberativo, e por mim que a redigi.



Aline Braz Miranda Sá

31074

Aline Braz Miranda Sá

Presidente do Conselho Deliberativo



Ailton Andrade

31076

Ailton Andrade



Alvaro Pintos Fonseca Neto

Álvaro Pintos Fonseca Neto



André Da Cruz Soares Da Costa

41307

André da Cruz Soares da Costa



Rodrigo Dias Ramires

Rodrigo Dias Ramires



William Manoel Souza

William Manoel Souza



Malba Patricia Herbene Da Cunha Palhano Teixeira

5914

Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano Teixeira

Especialista/Advogada OAB RJ 98.046

Secretaria de Governança do Conselho Deliberativo



Ata 567 - 26.03.25 - Aprovação do Balanço e Pareceres Atuariais.docx

Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 856E2-68D55-844DB



Solicitação de assinatura iniciada por: Malba d. C. T. em 26/03/2025

Assinaturas



Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano
Teixeira
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 26 de março de 2025, 20:17:03 | E-mail: mal**@el***** | Endereço de IP: 177.132.219.41 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 134.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-1471



William Manoel Souza
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 26 de março de 2025, 20:30:35 | E-mail: wil*****@on***** | Endereço de IP: 241.212.39.255 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.94), iOS | Celular: *****2481



André da Cruz Soares da Costa
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 26 de março de 2025, 20:37:23 | E-mail: acr**@ce***** | Endereço de IP: 249.209.117.131 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 134.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5360



Alvaro Pintos Fonseca Neto
Assinou Eletronicamente



Alvaro Pintos Fonseca Neto
7352



7352

Assinou em: 26 de março de 2025, 20:49:01 | E-mail: pin*****@gm***** | Endereço de IP: 177.12.9.48 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.94) | Celular: *****8006



Ailton Andrade
Assinou Eletronicamente



Ailton Andrade
31076



31076

Assinou em: 26 de março de 2025, 20:55:21 | E-mail: aan*****@ya***** | Endereço de IP: 163.116.230.116 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 134.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5111



Rodrigo Dias Ramires
Assinou Eletronicamente



Rodrigo Dias Ramires
5925



5925

Assinou em: 26 de março de 2025, 21:22:22 | E-mail: rod*****@ce***** | Endereço de IP: 253.167.244.109 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.94) | Celular: (**) *****-6963



Aline Braz Miranda Sá
Assinou Eletronicamente



Aline Braz Miranda Sá
31074



31074

Assinou em: 26 de março de 2025, 23:50:30 | E-mail: all*****@el***** | Endereço de IP: 249.188.246.209 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.0.94), iOS | Celular: (**) *****-5797