

ATA DA 601ª REUNIÃO DO CONSELHO DELIBERATIVO DA FUNDAÇÃO ELETROBRÁS DE SEGURIDADE SOCIAL – ELETROS

Aos 18 (dezoito) dias do mês de março de 2026, às 09h, foi realizada, 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, a 601ª Reunião do 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 Mandarino, 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-012/2026).

Previamente aos temas da reunião a Especialista Malba informou que a colaboradora Danielle Coutinho passou a integrar a SEG, apresentando-a ao CDE.

1) APROVAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA ELETROS AUDITADAS REFERENTES AO EXERCÍCIO 2025 (COM A PRESENÇA DA AUDITORIA INDEPENDENTE) - Convidados à reunião os membros da Diretoria Executiva, Presidente da ELETROS, Rudolph Fabiano Alves Pedroza Teixeira, os Diretores Luiz Guilherme de França Nobre Pinto e Carlos Eduardo Brasil Pereira, que é também o Administrador Responsável pelos Planos de Benefícios Previdenciários – ARPB, A Gerente da Gerência de Controladoria - DFC e Contadora Renata M. Ferretti, que fez a Apresentação do resultado de dezembro/2025 e prestou os esclarecimentos complementares solicitados.

Convidado também o Gerente da Gerência Atuarial Bruno Sardinha Lopes para apresentação e esclarecimentos acerca dos pareceres atuariais.

Convidados os representantes da Baker Tilly Auditores Independentes, Barbara Soares e o sócio responsável, Iuri Conrado, o qual fez a Apresentação e prestou os esclarecimentos complementares necessários, enfatizando a emissão de opinião sem qualquer ressalva.

No âmbito da Apresentação explicou a metodologia do trabalho, e que, conforme consta do escopo, as oportunidades de melhorias observadas serão enviadas à Administração em abril/2026 para seus comentários.

Registrou-se a participação do Presidente do Conselho Fiscal (CFE), Sr. José Luiz G. M. Leduc, que comunicou que o Conselho Fiscal emitirá parecer favorável, sem ressalvas, sobre as Demonstrações Contábeis, apresentando o teor da Minuta do Parecer do CFE, disponibilizado no material basilar.

O CDE agradeceu ao trabalho de toda a Equipe, da Diretoria e do Conselho Fiscal.

O Conselho Deliberativo da Fundação Eletrobrás de Seguridade Social - Eletros, no uso de suas atribuições, e fundamentado nos termos da Proposta PD-014/2026, de 06/03/2026, no Relatório da Baker Tilly Brasil RJ Auditores Independentes, sem ressalva, tendo tomado conhecimento do teor da minuta do Parecer do Conselho Fiscal, 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 31/12/2025:**

1) Aprovar as Demonstrações Contábeis da Eletros referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2025, comparadas com o exercício anterior, que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos de benefícios administrados pela Entidade) e as respectivas demonstrações consolidadas das mutações do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, bem como as demonstrações individuais por plano de benefícios, que compreendem as demonstrações do ativo líquido, da mutação do ativo líquido e das provisões técnicas dos planos, acompanhadas das correspondentes notas explicativas.

2) APROVAÇÃO DOS PARECERES ATUARIAIS DOS PLANOS DE BENEFÍCIOS BD ELETROBRAS; CD ELETROBRAS; CV ONS; EPE; ELETROBRAS CD I; CD ELETROS MULTI E PREVSERV BRASIL, COM DATA BASE DE 31/12/2025 – O Diretor de Benefícios Previdenciários, o Gerente da Gerência Atuarial, Bruno Sardinha Lopes, o atuário da Towers Watson Consultoria Ltda., consultoria responsável pela avaliação atuarial do Plano BD Eletrobras, Thiago Castello Branco Portal, assim como as atuárias Samantha Redig e Valéria Monteiro, prestaram os esclarecimentos complementares necessários em relação aos documentos disponibilizados no material basilar, cada qual em suas respectivas esferas de competência.

O Diretor de Benefícios Previdenciários, ao longo da Apresentação expôs que, diante do Parecer Atuarial emitido pelo atuário do Plano CV ONS propõe-se aprovar que o valor do equilíbrio técnico ajustado positivo apurado em 31/12/2025 para a Parcela Renda Vitalícia do Plano CV ONS seja utilizado para a quitação das Provisões Matemáticas a Constituir (Patrocinadores e Participantes/Assistidos), liquidando os Planos de Equacionamento do Déficit de 2020 e 2021 do respectivo Plano, o que está consoante à legislação vigente.

A exemplo do item 1), a Presidente do CDE, Aline Braz, os Conselheiros Álvaro Pintos Fonseca Neto, Ailton Andrade, André da Cruz Soares da Costa, 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 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 Proposta PD-012/2026, de 10/03/2026, nos Pareceres Atuariais, no material de suporte, incluídas as Opiniões de Compliance respectivas, 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 2025:

2.1) Aprovar o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 002/2026, de 06/02/2026, do Plano CD Eletrobrás, CNPB número 2006.0015-74; o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 003/2026, de 06/02/2026, do Plano Eletrobras CD I, CNPB número 2021.0021-11; o PARECER ATUARIAL DB/DBA - 004/2026, de 06/02/2026, do Plano CD Eletros Multi; o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 005/2026, de 06/02/2026, do Plano CV ONS, CNPB número 2000.0056-83; o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 006/2026, de 06/02/2026, do Plano CD PrevServ Brasil, CNPB número 2023.0018-38; o PARECER ATUARIAL DB/DBA – 007/2026, de 06/02/2026, do Plano EPE, CNPB número 2009.0029-38; e o PARECER ATUARIAL, de 12/02/2026, emitido pela WTW para o Plano BD Eletrobrás, CNPB número 1979.0021-18;

2.2) Aprovar que o valor do equilíbrio técnico ajustado positivo apurado em 31/12/2025 para a Parcela Renda Vitalícia do Plano CV ONS seja utilizado para a quitação das Provisões Matemáticas a Constituir (Patrocinadores e Participantes/Assistidos), liquidando os Planos de Equacionamento do Déficit de 2020 e 2021 do respectivo Plano.

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
5925

Rodrigo Dias Ramires



William Manoel Souza
7470

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



Ata 601 - 18.03.26 - Aprovação do Balanço-2025 e Pareceres Atuariais - I.docx



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: EA6F1-AB997-76428

Solicitação de assinatura iniciada por: Malba d. C. T. em 18/03/2026

Assinaturas



Malba Patricia Herbene da Cunha Palhano
Teixeira
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 18 de março de 2026, 22:01:41 | E-mail: mal**@el***** | Endereço de IP: 2804:14d:5c5a:824c:b406:bbb4:a7b5:d46 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 145.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-1471



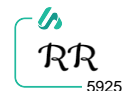
William Manoel Souza
Assinou Eletronicamente



Assinou em: 18 de março de 2026, 22:06:23 | E-mail: wil*****@on***** | Endereço de IP: 2804:14d:5cc8:4956:cd9a:d407:4915:f193 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.5), iOS | Celular: *****2481



Rodrigo Dias Ramires
Assinou Eletronicamente




Assinou em: 18 de março de 2026, 22:28:06 | E-mail: rod*****@ce***** | Endereço de IP: 2804:14d:5cd1:5334:2cce:5fd9:abb1:dcb8 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Atlas App (3.3.5) | Celular: (**) *****-6963



Ailton Andrade
Assinou Eletronicamente


Ailton Andrade
31076


31076

Assinou em: 18 de março de 2026, 22:32:23 | E-mail: aan*****@ya***** | Endereço de IP:
163.116.230.152 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0,
Windows 10 | Celular: (**) *****-5111



Aline Braz Miranda Sá
Assinou Eletronicamente


Aline Braz Miranda Sá
31074


31074

Assinou em: 18 de março de 2026, 23:07:03 | E-mail: ali*****@ax***** | Endereço de IP:
2804:14d:5c57:98c6:bdbc:7177:5d75:d91a | Segundo Fator de Autenticação: SMS |
Dispositivo/Aplicativo: Chrome 145.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5797



Alvaro Pintos Fonseca Neto
Assinou Eletronicamente


Alvaro Pintos Fonseca Neto
7352


7352

Assinou em: 18 de março de 2026, 23:12:57 | E-mail: pin*****@gm***** | Endereço de IP:
2804:13c:5111:cc00:a423:2436:9adf:fa37 | Segundo Fator de Autenticação: SMS |
Dispositivo/Aplicativo: Chrome 146.0.0.0, Mac 10.15.7 | Celular: *****8006



André da Cruz Soares da Costa
Assinou Eletronicamente


André Da Cruz Soares Da Costa
41307


41307

Assinou em: 19 de março de 2026, 05:03:43 | E-mail: acr**@ce***** | Endereço de IP:
2804:7f1:e224:6a79:f8b0:ab22:a16a:c127 | Segundo Fator de Autenticação: SMS |
Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 146.0.0.0, Windows 10 | Celular: (**) *****-5360