

## EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

### ATA DA 1ª REUNIÃO (ORDINÁRIA) DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

#### 1. Dados da Reunião

Data	Hora início	Hora término	Local
27/03/2023	10 h	11 h	reunião efetuada por acesso remoto (videoconferência), via <i>link</i> gerado pela entidade.

#### 2. Pauta

Item	Descrição
I	Avaliação das Demonstrações contábeis do exercício de 2022;
II	Apresentação do Parecer do Auditor Independente relativo ao exercício de 2022;
III	Apresentação dos Pareceres Atuariais do exercício de 2022 e do Plano de Custeio para 2023;

#### 3. Participantes

Nome	Cargo	Assinatura
José Silva Sobral Neto	Presidente	<i>José Silva Sobral Neto</i>
Jorge Henrique de Sousa Plácido	Membro Titular	<i>Jorge Henrique de Sousa Plácido</i>
Karine Maria Rodrigues Pereira de Moraes	Membro Suplente	<i>Karine Maria Rodrigues Pereira de Moraes</i>
Luiz Guedes de Oliveira	Membro Titular	<i>Luiz Guedes de Oliveira Neto</i>
Mauro Tavares da Silva	Membro Titular	<i>Mauro Tavares da Silva</i>
Ytaquirate Quena Silva Soeiro	Membro Titular	<i>Ytaquirate Quena Silva Soeiro</i>

#### 4. Convidados

Nome	Cargo
Mauro Chaves de Almeida	Direto Presidente
Carlos Antônio Brito dos Santos	Diretor Financeiro e de Seguridade

#### 5. Secretária

Nome	Cargo
Denise Gonçalves	Secretária de Governança

## EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência

### ATA DA 1ª REUNIÃO (ORDINÁRIA) DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023

#### 6. Assuntos Discutidos / Decisões

##### I - Avaliação das Demonstrações contábeis do exercício de 2022

O Presidente do Conselho Deliberativo, **Sr. José Silva Sobral Neto**, agradeceu a presença de todos os conselheiros que prontamente atenderam à convocação, na sequência passou a palavra ao Presidente da EQTPREV, o Sr. Mauro Chaves de Almeida, que destacou aos membros do Conselho a importância da auditoria das Demonstrações Financeiras do ano base de 2022.

Na sequência o Sr. Thiago Sousa, auditor da ERNST & YOUNG Auditores Independentes S.S., iniciou a apresentação, explicando aos membros do Conselho Deliberativo e do Conselho Fiscal, o parecer, informando que o mesmo não apresenta qualquer ressalva, mas sim, apenas, pontos de ênfase, que não impactam no cenário final favorável da auditoria. Iniciou explicando os principais temas abordados na auditoria, destacando sobre o déficit técnico do Plano Celpa R, que se sobressaiu com um montante de R\$ 1,8 milhões, superando em R\$ 577 mil do limite mínimo de déficit técnico. Desse modo, destacou que em decorrência disso, será necessário a fundação fazer um plano de Equacionamento, a ser aprovado até o final do exercício de 2023.

##### Déficit técnico

Análise de Solvência	
Patrimônio de cobertura, em R\$	10.891.014,63
Provisões matemáticas, em R\$	12.683.454,11
Equilíbrio técnico (resultado contábil), em R\$	(1.792.439,48)
Ajuste de precificação, em R\$	-
Equilíbrio técnico ajustado (ETA), em R\$	(1.792.439,48)
Situação de solvência do plano	<b>Deficitário</b>

##### Plano de equacionamento

Equacionamento de déficit	
Provisões matemáticas em BD, em R\$	12.683.454,11
Duração do passivo, em anos	13,5804
Limite ETA deficitário, em %	-9,5804%
Limite ETA deficitário, em R\$	(1.215.125,64)
Planos de equacionamento em curso	3
Déficit mínimo a ser equacionado, em R\$	(577.313,84)
Obrigatoriedade de equacionamento de déficit	<b>Sim</b>

Destacado que o plano BD Alagoas está superavitário e por gerar reservas de contingências, explicou que é necessário a destinação e distribuição do superávit dos exercícios de 2009, 2010, 2011 e 2017.

Esclareceu ainda que a cada triênio é necessária uma distribuição destas reservas especiais e este plano acumulou o montante de R\$ 87.430 mil. Nesse sentido, o Sr. Mauro Chaves, informou que os participantes ajuizaram uma ação, requerendo o superávit, mas destacou que será necessário agendar uma reunião com a PREVIC, para que seja estabelecido um critério para distribuição destes superávits, aos participantes e assistidos.

Apresentadas as resoluções emitidas em 2022 com impacto nas demonstrações contábeis, ressaltou a Resolução Previc nº 18 de 22 de dezembro de 2022: que dispõe sobre os procedimentos contábeis, o plano contábil padrão, a função e o funcionamento das contas e a forma, o meio e a periodicidade de envio das demonstrações contábeis das entidades fechadas de previdência complementar. Esta resolução entrará em vigor em 1º de janeiro de 2023. A Resolução Previc nº 19 de 22 de dezembro de 2022: dispõe sobre os procedimentos de transferência ou qualquer outra forma de troca de ativos entre

## **EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência**

### **ATA DA 1ª REUNIÃO (ORDINÁRIA) DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023**

planos administrados por uma mesma entidade fechada de previdência complementar, decorrentes da implementação do registro, no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica, dos planos de benefícios. Realizar os procedimentos até 30/06/2023. Eventos subsequentes as notas explicativas: a Previc aprovou a Resolução n.º 21, de 21 de março de 2023. O critério de provisão para perdas que antes estava como perdas esperadas (risco de crédito), agora passou a ser em função dos dias em atrasos, perdas incorridas. Exclusão da obrigatoriedade da reavaliação os imóveis, no mínimo, anualmente. As EFPC passarão a realizar a avaliação de imóveis/laudo técnico, quando houver evidência de desvalorização ou no momento de sua alienação – neste evento, está dispensada a avaliação caso o último laudo tenha sido emitido em prazo inferior a 180 dias, desde que tal procedimento seja devidamente atestado pelo Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado (AETQ), em função das condições de mercado. Informado que o Processo de demonstração das Revisão das Demonstrações contábeis e melhorias Notas Explicativas, ajuste e padronização e divulgações estão em processo de finalização, a emissão das demonstrações contábeis com relatório de auditoria: 30 de março de 2023, fazendo ajustes para o processo de divulgação.

### **II - Apresentação do Parecer do Auditor Independente relativo ao exercício de 2022**

Destacado que o relatório de auditoria sobre as demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2022 não contém modificação (relatório sem ressalvas). Conforme mencionado na nota explicativa n.º 10, o plano Celpa R apresentou, em 31 de dezembro de 2022, o montante de R\$ 1,8 milhões relativo ao déficit técnico, superando em R\$ 577 mil o limite de déficit técnico previsto no Art. 29 da Resolução CNPC no. 30/2018. Nesse contexto, explicou que a fundação deverá elaborar e aprovar um plano de equacionamento até o final do exercício subsequente (31 de dezembro de 2023).

Revisões das Demonstrações contábeis - Não houveram ressalvas, não foram identificadas deficiências significativas nos controles internos, assuntos relacionados a continuidade de operação não possui, houve acesso a todas as informações sem qualquer divergência, ou contingências.

O Sr. Thiago Sousa finalizou a sua apresentação agradecendo a todos os presentes e toda a colaboração na condução dos trabalhos junto à EQTPREV.

Diante do apresentado, **os membros do Conselho Deliberativo EQTPREV aprovaram, por unanimidade, as Demonstrações Financeiras referentes ao Exercício de 2022.**

### **III Apresentação dos Pareceres Atuariais do Exercício de 2022**

Dando continuidade aos assuntos da pauta, o Sr. Carlos Brito, iniciou a apresentação destacando que, nos citados pareceres, constam os principais dados atuariais dos planos referentes ao exercício encerrado, inclusive o Plano de Custeio desses planos a vigorar em 2023. Explicado que os **planos Bds** mantiveram as premissas atuariais (Taxa, capacidade de salário, solvência) o Sr. Mauro Chaves explicou que os ativos destes planos estão marcados na curva e não sofrem oscilação de mercado e estão superavitários. O plano **Equatorial CD** - está em situação de equilíbrio, conforme legislação aplicável, manteve as premissas e não possui superávit / déficit, nem possui risco e houve aumento no patrimônio - **Plano Celpa OP** – Manteve as premissas e com situação **superavitária**, sendo o

## **EQTPREV – Equatorial Energia Fundação de Previdência**

### **ATA DA 1ª REUNIÃO (ORDINÁRIA) DO CONSELHO DELIBERATIVO NO EXERCÍCIO DE 2023**

resultado superavitário, parcialmente alocado em Reserva de Contingência e o excedente em reserva especial. Por se tratar do segundo ano de formação de Reserva Especial, não há obrigatoriedade de realizar-se revisão do plano de benefícios para destinação dos recursos alocados nessa reserva. Diante disso o Sr. Carlos Brito explicou que este plano já acumula a algum tempo, e em reunião com a Mirador Atuarial ficou acertado em fazer a distribuição de 82 mil reais, menor valor da reserva, distribuição pautada e segura. No **Plano Celpa R** não houve alteração de premissa e possui um déficit de R\$ 1.792.439,48 e em 2023 terá um novo plano de Equacionamento de déficit **Plano BD Alagoas** - Não houve alteração na premissa deste plano e está com superávit de 133 milhões, quanto a este plano será necessário resolver a questão do superávit após 2017 por esse motivo o Sr. Carlos Brito, informou que será marcada uma reunião com a PREVIC – para verificar qual critério a ser utilizado para esta distribuição. **Plano CD Alagoas** – Não possui risco atuarial, não possui déficit ou superávit, reduziu patrimônio – pois paga muito benefícios. No **Plano BD PI**, não houve alteração nas premissas, déficit no resultado técnico de 21 milhões reduziu para 19 milhões e existe resultado técnico ajustado – explicado que depois deste ajuste de precificação o plano tem resultado positivo e está com superávit no ponto de vista atuarial. **Plano CV PI** - Tem a mesma situação, ele é deficitário e após ajuste de precificação ficou superavitário.

#### **Plano de custeio para 2023**

Explicado que o plano de custeio, tem a mesma base do exercício anterior. Desta forma, os planos manterão as mesmas receitas e com os mesmos critérios. As contribuições normais são: de ativos assistidos e patrocinador. 1,5% do salário real de contribuição teto do INSS, 2,5% entre a metade do teto e do teto do INSS, 4,5% salário real de contribuição, 13,15% Patrocinadora - contribuição de até o teto do INSS, 1,5% assistido sobre o valor dos benefícios. Para os planos BDs seguem a mesma sistemática.

**Após a apreciação dos Pareceres Atuariais, bem como do Plano Anual de Custeio para o exercício de 2023. os membros do Conselho Deliberativo EQTPREV aprovaram, por unanimidade.**

Como nada mais foi dito, a reunião foi encerrada às 11hs horas, autorizando-se a lavratura da presente Ata.