

ETERNIT S.A.
CNPJ/MF n.º 61.092.037/0001-81
NIRE 35.300.013.344

**ATA DE REUNIÃO DO COMITÊ DE AUDITORIA
REALIZADA EM 21 DE JULHO DE 2025**

- 1. DATA, HORA E LOCAL:** Realizada no dia 21 (vinte e um) de julho de 2025 (dois mil e vinte e cinco), às 09h00, na sede social da Eternit S.A. ("Companhia"), localizada em São Paulo (SP), na Rua Doutor Fernandes Coelho, 85, 8º andar, Pinheiros, CEP 05423-040.
- 2. CONVOCAÇÃO:** Dispensada a convocação, tendo em vista o comparecimento da totalidade dos membros do Comitê de Auditoria da Companhia, de forma presencial e por vídeo conferência.
- 3. PRESENÇA E INSTALAÇÃO:** A Reunião do Comitê de Auditoria contou com a presença da totalidade de seus membros, a saber: Marcelo Munhoz Auricchio (Coordenador), Fausto de Andrade Ribeiro, Rogério Pires Bretas e Eurico dos Reis Rodrigues Fróes. Observados o quórum e demais requisitos vigentes, a reunião foi declarada instalada pelo Sr. Coordenador.
- 4. MESA:** Os trabalhos foram presididos pelo Sr. Marcelo Munhoz Auricchio e secretariados pela Sra. Eleise Simone Carvalho Mattos, nos termos do Estatuto Social da Companhia.
- 5. ORDEM DO DIA:** Manifestar-se sobre **(i)** a proposta de incorporação da subsidiária da Companhia, Tégula S/A (CNPJ/MF 02.014.622/0001-02), e respectivas filiais; **(ii)** a proposta de nomeação da empresa especializada pela elaboração do Laudo de Avaliação a Valor Contábil do Patrimônio Líquido da Tégula; **(iii)** a proposta de aprovação do Protocolo e Justificação da Incorporação da Tégula, a ser firmado pela administração da Companhia e da Tégula; e **(iv)** a convocação, pelo Conselho de Administração da Companhia, da Assembleia Geral Extraordinária para apreciação da incorporação da Tégula.
- 6. DELIBERAÇÕES:** Após exame e discussão da Ordem do Dia, decidiram os Srs. membros do Comitê de Auditoria da Companhia, por unanimidade e sem quaisquer restrições ou ressalvas, por recomendar a submissão, ao Conselho de Administração da Companhia, das seguintes propostas:

Eternit S.A.

Ata da Reunião do Comitê de Auditoria

Realizada em 21 de julho de 2025

Pág. 2

- (i). Em relação ao item (i) da Ordem do Dia: de incorporação, pela Companhia, de sua subsidiária, Tégula S/A, com sede em Atibaia (SP), na Avenida Tégula, 333, Ponte Alta, CEP 12952-820, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 02.014.622/0001-02, e respectivas filiais (“Tégula”), sem aumento do capital social da Companhia, com a consequente extinção desta subsidiária, conforme disposição do artigo 223 e seguintes da Lei Federal n.º 6.404/76 (“LSA”). A incorporação sob análise, se aprovada, será realizada pelo estabelecimento filial-espelho da Companhia, localizado em Atibaia (SP), na Avenida Tégula, 333, Galpão 3, Ponte Alta, CEP 12952-820, inscrito no CNPJ/MF sob o n.º 61.092.037/0070-03.
- (ii). Em relação ao item (ii) da Ordem do Dia: de nomeação da empresa especializada MEDEN CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA., com sede no Rio de Janeiro (RJ), na Rua Primeiro de Março, 23, pavimento 22, parte, Centro, CEP 20010-904, inscrita no CNPJ/MF sob o n.º 27.936.447/0001-23, para atuar como responsável pela elaboração, proposição e apresentação do Laudo de Avaliação a Valor Contábil do Patrimônio Líquido da Tégula, a ser incorporada pela Companhia.
- (iii). Em relação ao item (iii) da Ordem do Dia: de aprovação do Protocolo e Justificação da Incorporação da Tégula, a ser firmado pela administração da Companhia e da Tégula, assim como de todos os atos subsequentes e necessários à efetivação desta incorporação, incluindo, mas não se limitando, à regularização da situação cadastral da Companhia e da Tégula perante os órgãos competentes, no que aplicável.
- (iv). Em relação ao item (iv) da Ordem do Dia: de convocação da Assembleia Geral Extraordinária para apreciação da incorporação da Tégula, nos termos e condições acima estabelecidos.

Por fim, declararam os Srs. membros do Comitê de Auditoria da Companhia terem recebido todos os documentos e informações necessárias para as análises e deliberações acima realizadas.

7. ENCERRAMENTO E ASSINATURAS: O Sr. Presidente declarou que todos os requisitos para a realização da presente Reunião haviam sido devidamente observados. Em seguida, o Sr. Presidente indagou se alguém desejaria apresentar qualquer manifestação adicional e, diante da ausência de novas manifestações, declarou suspensa a Reunião e os trabalhos pelo tempo necessário à lavratura da presente ata, em sua forma sumária, contendo apenas as deliberações tomadas, conforme dispõe, de maneira análoga, o artigo 130, §§ 1º e 2º da LSA, a qual, depois de lida e aprovada, foi devidamente assinada digitalmente pela mesa e pelos Srs. membros presentes, por meio da plataforma AtlasSign®, acatando como válida a comprovação de autoria e integridade deste instrumento, ainda que utilizados certificados não emitidos no padrão ICP-Brasil. Por fim, o Sr. Presidente e a Sra. Secretaria certificaram a presença da totalidade dos Srs. membros do Comitê

Eternit S.A.

Ata da Reunião do Comitê de Auditoria

Realizada em 21 de julho de 2025

Pág. 3

de Auditoria nesta Reunião: (i) Marcelo Munhoz Auricchio (Coordenador); (ii) Fausto de Andrade Ribeiro; (iii) Rogério Pires Bretas; e (iv) Eurico dos Reis Rodrigues Fróes.

São Paulo (SP), 21 de julho de 2025.

MARCELO MUNHOZ AURICCHIO

Presidente da Mesa e Coordenador do Comitê de Auditoria

ELEISE SIMONE CARVALHO MATTOS

Secretária da Mesa

FAUSTO DE ANDRADE RIBEIRO

Membro do Comitê de Auditoria

ROGÉRIO PIRES BRETAS

Membro do Comitê de Auditoria

EURICO DOS REIS RODRIGUES FRÓES

Membro do Comitê de Auditoria