

Demonstrações Contábeis em 31 de dezembro de 2020 e 2019

Março de 2021

BALANÇOS PATRIMONIAIS

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

Ativo	Nota	2020	2019	Passivo	Nota	2020	2019
Disponível		340	424	Exigível operacional		4.945	2.481
Realizável		1.389.077	1.286.573	Gestão Previdencial		974	930
Gestão Previdencial		12.642	9.654	Gestão Administrativa		251	256
Gestão Administrativa		278	325	Investimentos		3.720	1.295
Investimentos	7	1.376.157	1.276.594	Exigível contingencial	9	154	186
Créditos Privados e Depósitos		257.918	67.981	Gestão Previdencial		154	186
Fundos de Investimentos		1.118.239	1.208.613	Patrimônio social		1.384.325	1.284.341
Permanente				Patrimônio de Cobertura do Plano	12	1.318.202	1.220.864
Imobilizado		7	11	Provisões Matemáticas		1.318.202	1.220.864
				Benefícios Concedidos		517.869	415.896
				Benefícios a Conceder		800.333	804.968
				Fundos		66.123	63.477
				Fundos Previdenciais		66.081	62.853
				Fundos Administrativos		42	624
Total do ativo		1.389.424	1.287.008	Total do passivo		1.389.424	1.287.008

DocuSigned by:

 E3041DE877F52434
SOLANGE MARQUES FERREIRA
 DIRETORA SUPERINTENDENTE
 CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
 Assinado de forma digital por
 RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
 SILVA:01193285771
 Dados: 2021.03.29 10:37:13 -03'00'
RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
 CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
 CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO SOCIAL – CONSOLIDADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
A) Patrimônio social – início do exercício	1.284.341	1.147.820	11,89%
1. Adições	257.003	226.171	13,63%
Contribuições previdenciais	105.227	93.489	12,56%
Resultado positivo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	148.125	128.249	15,50%
Receitas administrativas	3.644	4.402	-17,22%
Resultado positivo líquido dos investimentos - Gestão Administrativa	7	31	-77,42%
2. Destinações	(157.019)	(89.650)	75,15%
Benefícios	(92.999)	(79.083)	17,60%
Resultado negativo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	(59.768)	(5.808)	929,06%
Constituição líquida de contingências - Gestão Previdencial	(19)	(63)	-69,84%
Despesas administrativas	(4.233)	(4.696)	-9,86%
3. Acréscimo no patrimônio social (1+2)	99.984	136.521	-26,76%
Provisões matemáticas	97.338	133.978	-27,35%
Fundos previdenciais	3.228	2.806	15,04%
Fundos administrativos	(582)	(263)	121,29%
4. Operações Transitórias	-	-	-
B) Patrimônio social – final do exercício (A+3)	1.384.325	1.284.341	7,78%

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 10:44:51 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA – CONSOLIDADO

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
A) Fundo administrativo do exercício anterior	624	887	-29,65%
1. Custeio da gestão administrativa	3.651	4.433	-17,64%
1.1. Receitas	3.651	4.433	-17,64%
Custeio administrativo da Gestão Previdencial	2.268	2.113	7,34%
Custeio administrativo dos investimentos	621	1.189	-47,77%
Resultado positivo líquido dos investimentos	7	31	-77,42%
Outras receitas	755	1.100	-31,36%
2. Despesas administrativas	4.233	4.696	-9,86%
2.1. Administração previdencial	3.356	3.471	-3,31%
Pessoal e encargos	1.488	1.153	29,05%
Treinamentos/congressos e seminários	8	25	-68,00%
Viagens e estadias	-	2	-100,00%
Serviços de terceiros	1.117	1.257	-11,14%
Despesas gerais	469	425	10,35%
Depreciações e amortizações	4	4	0,00%
Tributos	270	605	-55,37%
2.2 Administração dos investimentos	127	125	1,60%
Serviços de terceiros	127	125	1,60%
2.5 Outras Despesas	750	1.100	-31,82%
3. Constituição/Reversões de contingências administrativas	-	-	-
4. Reversão de recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-
5. Resultado negativo líquido dos investimentos	-	-	-
6. Sobra/(Insuficiência) da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)	(582)	(263)	121,29%
7. Constituição/(Reversão) do Fundo Administrativo (6)	(582)	(263)	121,29%
8. Operações Transitórias	-	-	-
B) Fundo administrativo do exercício atual (A+7+8)	42	624	-93,27%

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771

Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 10:54:15 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE APOSENTADORIA CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variação</u>
1. Ativos	1.143.778	1.083.562	5,56%
Disponível	185	302	-38,74%
Recebível	6.921	5.387	28,48%
Investimento	<u>1.136.672</u>	<u>1.077.873</u>	5,46%
Créditos Privados e Depósitos	185.547	54.421	240,95%
Fundos de investimento	951.125	1.023.452	-7,07%
2. Obrigações	4.754	2.268	109,61%
Operacional	4.600	2.082	120,94%
Contingencial	154	186	-17,20%
3. Fundos não previdenciais	42	624	-93,27%
Fundos administrativos	42	624	-93,27%
5. Ativo líquido (1-2-3)	1.138.982	1.080.670	5,40%
Provisões matemáticas	<u>1.132.731</u>	<u>1.072.863</u>	5,58%
Fundos previdenciais	6.251	7.807	-19,93%
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado	<u>-</u>	<u>-</u>	-

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:08:16
-03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE APOSENTADORIA CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
A) Ativo líquido – início do exercício	1.080.670	988.656	9,31%
1. Adições	187.206	167.518	11,75%
Contribuições	64.899	58.342	11,24%
Resultado positivo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	122.307	109.176	12,03%
2. Destinações	(128.894)	(75.504)	70,71%
Benefícios	(83.935)	(69.886)	20,10%
Resultado negativo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	(42.907)	(3.603)	1090,87%
Constituição líquida de contingências - Gestão Previdencial	(19)	(63)	-69,84%
Custeio administrativo	(2.033)	(1.952)	4,15%
3. Acréscimo no ativo líquido (1+2)	58.312	92.014	-36,63%
Provisões matemáticas	59.868	93.442	-35,93%
Fundos previdenciais	(1.556)	(1.428)	8,96%
B) Ativo líquido – final do exercício (A+3)	1.138.982	1.080.670	5,40%
C) Fundos não previdenciais	(582)	(263)	121,29%
Fundos administrativos	(582)	(263)	121,29%

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:08:40
-03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE APOSENTADORIA CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
Provisões técnicas (1+2+3+4+5)	1.143.736	1.082.938	5,61%
1. Provisões matemáticas	1.132.731	1.072.863	5,58%
1.1. Benefícios concedidos	514.376	414.763	24,02%
Contribuição definida	41.736	39.807	4,85%
Benefício definido	472.640	374.956	26,05%
1.2. Benefícios a conceder	618.355	658.100	-6,04%
Contribuição definida	445.090	451.141	-1,34%
Saldo de Contas - parcela patrocinadores	212.021	216.449	-2,05%
Saldo de Contas - parcela participantes	233.069	234.692	-0,69%
Benefício definido	173.265	206.959	-16,28%
2. Equilíbrio técnico	-	-	-
3. Fundos	6.251	7.807	-19,93%
Fundos previdenciais	6.251	7.807	-19,93%
4. Exigível operacional	4.600	2.082	120,94%
Gestão previdencial	919	905	1,55%
Investimentos – Gestão previdencial	3.681	1.177	212,74%
5. Exigível contingencial	154	186	-17,20%
Gestão previdencial	154	186	-17,20%

 DocuSigned by:


E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

 RODRIGO FRANCISCO
 DO PRADO
 SILVA:01193285771

 Assinado de forma digital por RODRIGO
 FRANCISCO DO PRADO SILVA:01193285771
 Dados: 2021.03.29 11:08:53 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
1. Ativos	189.816	151.479	25,31%
Disponível	136	114	19,30%
Recebível	5.330	4.471	19,21%
Investimento	184.350	146.894	25,50%
Créditos Privados e Depósitos	53.606	13.560	295,32%
Fundos de investimento	130.744	133.334	-1,94%
2. Obrigações	56	100	-44,00%
Operacional	56	100	-44,00%
5. Ativo líquido (1-2)	189.760	151.379	25,35%
Provisões matemáticas	185.471	148.001	25,32%
Fundos previdenciais	4.289	3.378	26,97%
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado	-	-	-

DocuSigned by:

 E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA

DIRETORA SUPERINTENDENTE

CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
 SILVA:01193285771

Assinado de forma digital por
 RODRIGO FRANCISCO DO
 PRADO SILVA:01193285771
 Dados: 2021.03.29 11:09:09
 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA

CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0

CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
A) Ativo líquido - início do exercício	151.379	110.596	36,88%
1. Adições	61.117	48.229	26,72%
Contribuições	37.292	32.009	16,50%
Resultado positivo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	23.825	16.220	46,89%
2. Destinações	(22.736)	(7.446)	205,35%
Benefícios	(6.132)	(5.562)	10,25%
Resultado negativo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	(16.370)	(1.724)	849,54%
Custeio administrativo	(234)	(160)	46,25%
3. Acréscimo no ativo líquido (1+2)	38.381	40.783	-5,89%
Provisões matemáticas	37.470	40.536	-7,57%
Fundos previdenciais	911	247	268,82%
B) Ativo líquido - final do exercício (A+3)	189.760	151.379	25,35%
C) Fundos não previdenciais	-	-	-
Fundos administrativos	-	-	-

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:09:46 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
Provisões técnicas	189.816	151.479	25,31%
1. Provisões matemáticas	185.471	148.001	25,32%
1.1. Benefícios concedidos	3.493	1.133	208,30%
Contribuição definida	3.493	1.133	208,30%
1.2. Benefícios a conceder	181.981	146.868	23,91%
Contribuição definida	181.978	143.020	27,24%
Saldo de Contas - parcela patrocinadores	93.675	74.167	26,30%
Saldo de Contas - parcela participantes	88.303	68.853	28,25%
Benefício definido	-	3.848	-100,00%
2. Equilíbrio técnico	-	-	-
3. Fundos	4.289	3.378	26,97%
Fundos previdenciais	4.289	3.378	26,97%
4. Exigível operacional	56	100	-44,00%
Gestão previdencial	32	23	39,13%
Investimentos – Gestão previdencial	24	77	-68,83%

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA

DIRETORA SUPERINTENDENTE

CPF: 025593.698-26

RODRIGO
FRANCISCO DO
PRADO
SILVA:01193285771

Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:10:08
-03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA

CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0

CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV ASSISTENCIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>Variação</u>
1. Ativos	55.579	51.709	7,48%
Disponível	11	5	120,00%
Recebível	433	420	3,10%
Investimento	<u>55.135</u>	<u>51.285</u>	7,51%
Créditos Privados e Depósitos	18.765	-	-
Fundos de Investimento	36.370	51.285	-29,08%
2. Obrigações	38	41	-7,32%
Operacional	38	41	-7,32%
5. Ativo líquido (1-2-3)	55.541	51.669	7,49%
Fundos previdências	55.541	51.669	7,49%
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

DocuSigned by:
Solange Ferreira

E3041DEF7F52434...
SOLANGE MARQUES FERREIRA

DIRETORA SUPERINTENDENTE

CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:10:24 -03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA

CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0

CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV ASSISTENCIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
A) Ativo líquido - início do exercício	51.669	47.681	8,36%
1. Adições	7.295	8.104	-9,98%
Contribuições	5.303	5.251	0,99%
Resultado positivo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	1.992	2.853	-30,18%
2. Destinações	3.423	(4.116)	-183,16%
Benefícios	(2.932)	(3.635)	-19,34%
Resultado negativo líquido dos investimentos - Gestão Previdencial	(491)	(481)	2,08%
3. Acréscimo no ativo líquido (1+2)	3.872	3.988	-2,91%
Fundos previdenciais	3.872	3.988	-2,91%
B) Ativo líquido - final do exercício (A+3)	55.541	51.669	7,49%
C) Fundos não previdenciais	-	-	-
Fundos administrativos	-	-	-

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:10:38
-03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

DEMONSTRAÇÕES DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS CARGILLPREV ASSISTENCIAL

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

	2020	2019	Variação
Provisões técnicas (1+2)	55.580	51.710	7,48%
1. Fundos	55.541	51.669	7,49%
Fundos previdenciais	55.541	51.669	7,49%
2. Exigível operacional	39	41	-4,88%
Gestão Previdencial	23	1	2200,00%
Investimentos – Gestão previdencial	16	40	-60,00%

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

SOLANGE MARQUES FERREIRA
DIRETORA SUPERINTENDENTE
CPF: 025593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA:01193285771
Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:10:54
-03'00'

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO SILVA
CONTADOR – CRC 1SP-221255/O-0
CPF: 011.932.857-71

NOTAS EXPLICATIVAS DA ADMINISTRAÇÃO ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019

(em R\$ mil)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A CargillPrev Sociedade de Previdência Complementar (“Entidade” ou “CargillPrev”) é uma entidade fechada de previdência privada, sem fins lucrativos, com personalidade jurídica de direito privado, nos termos do Capítulo III, da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001.

O funcionamento da Entidade foi autorizado pela Portaria nº 4.193 do Ministério da Previdência Social – MPS por prazo indeterminado em 17 de março de 1988, mantendo dois planos previdenciais e um plano assistencial.

A Entidade é dotada de autonomia administrativa, tendo como finalidade a concessão de benefícios de pecúlio e/ou renda complementares ou assemelhados da Previdência Social e outros benefícios de pecúlio e/ou renda, incumbir-se da prestação de serviços assistenciais e instituir programas assistenciais de natureza social e financeira aos funcionários, diretores e seus beneficiários, das seguintes patrocinadoras:

Patrocinadoras contribuintes

Armazéns Gerais Cargill Ltda.

Banco Cargill S.A.

Black River Brasil Gestora de Recursos Ltda.

Cargill Agrícola S.A.

Cargill Agro Ltda.

Cargill Alimentos Ltda.

Cargill Comercializadora de Energia Ltda

Cargill Transportes Ltda

Cargillprev Sociedade de Previdência Complementar

Cooperativa de Economia e Crédito Mútuo dos Funcionários da Cargill Ltda.

Fundação Cargill

TEAG – Terminal de Exportação de Açúcar do Guarujá

Os recursos necessários à consecução dos objetivos da Entidade provêm de contribuições das patrocinadoras e dos participantes, bem como dos rendimentos resultantes da aplicação desses recursos em investimentos, de acordo com normas estabelecidas pelas autoridades competentes e pela Política de Investimentos aprovada pela Direção e Conselho Deliberativo da Entidade.

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019, a Cargillprev possui os seguintes planos de benefícios:



- Plano de Aposentadoria Cargillprev CNPB.: 1988.0008-74 – Contribuição Variável;
- Plano Assistencial CNPB.: 4002.0600-47 – Contribuição Definida;
- Plano de Benefícios Cargillprev CNPB.: 2010.0055-38 – Contribuição Definida.

Em 28 de fevereiro de 2020 a Entidade submeteu junto à Previc processo de alteração nos regulamentos do Plano de Aposentadoria e Plano de Benefícios, cujas alterações foram aprovadas e publicadas no Diário Oficial da União, conforme Portarias 454 e 456 de 02 de julho de 2020, com efeito e vigência dos novos regulamentos a partir de 01 de setembro de 2020, por determinação do Conselho Deliberativo da CargillPrev.

A referida alteração do Plano de Benefícios CargillPrev foi aprovada ao final do mês de junho de 2020 e, por questões técnicas operacionais, a decisão das Patrocinadoras e da CargillPrev foi por comunicar a aprovação das alterações, recepcionar os novos percentuais de contribuição, recalcular os compromissos individuais na “Data Efetiva da Alteração 2020” e alocar o “Crédito correspondente ao Benefício Mínimo” nas contas dos participantes elegíveis, no período compreendido entre julho e dezembro de 2020.

A Cargillprev possuía em 31 de dezembro de 2020 e 2019 as seguintes quantidades de participantes:

Consolidado	Quantidade	
	2020	2019
Ativos	9.574	9.459
Assistidos	446	422
Autopatrocinaados	316	331
BPD	588	548
	10.924	10.760

Plano de Aposentadoria Cargillprev – CNPB.: 1988.0008-74	Quantidade	
	2020	2019
Ativos	1.553	1.665
Assistidos	344	315
Autopatrocinaados	222	243
BPD	470	438
	2.589	2.661

Cargillprev Assistencial – CNPB.: 4002.0600-47	Quantidade	
	2020	2019
Ativos	90	99
Assistidos	94	102
Autopatrocinaados	5	5
BPD	-	-
	189	206



Plano de Benefícios Cargillprev – CNPB.: 2010.0055-38	Quantidade	
	2020	2019
Ativos	7.931	7.695
Assistidos	8	5
Autopatrocinados	89	83
BPD	118	110
	8.146	7.893

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

As demonstrações contábeis da CargillPrev foram preparadas considerando o pressuposto de continuidade operacional da Entidade e ou dos planos de benefícios e estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das entidades fechadas de previdência complementar, especificamente a Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, Instrução Previc nº 05, de 08 de setembro de 2011, Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a ITG 2001 (NBC TE 11).

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial, assistencial, administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em três gestões distintas (Previdencial, Assistencial e Administrativa) e o Fluxo dos Investimentos, que é comum às Gestões Previdencial e Administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações. A contabilização e os relatórios do programa assistencial de natureza financeira seguem as rubricas e as regras aplicáveis à gestão previdencial da planificação contábil padrão.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

As principais práticas contábeis adotadas pela Entidade estão resumidas a seguir:

a) **Registro das Adições, Deduções, Receitas, Despesas, Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas**

As Adições e Deduções da Gestão Previdencial, Receitas e Despesas da Gestão Administrativa, as Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas do Fluxo de Investimento, são escrituradas pelo regime contábil de competência de exercícios.

As contribuições dos autopatrocinados são registradas pelo regime de caixa, por ocasião do recebimento conforme prazo previsto no regulamento do plano de benefícios.

As Rendas/Variações Positivas de dividendos, bonificações e juros sobre capital próprio recebidos em dinheiro, decorrentes de investimentos em ações, são reconhecidas contabilmente a partir da data em que a ação ficar ex-dividendo.

b) Provisões Matemáticas e Fundos da Gestão Previdencial

São apurados com base em cálculos atuariais, procedidos por atuários contratados pela Entidade e representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício, quanto aos benefícios concedidos e a conceder aos participantes ou seus beneficiários.

c) Estimativas Atuariais e Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo CNPC, requer que a administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: os ajustes pelos valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação (inclusive aqueles aplicados por fundos de investimentos), provisões para contingências e as provisões matemáticas, dentre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. Uma diferença entre o desfecho da estimativa contábil e o valor originalmente reconhecido ou divulgado nas demonstrações contábeis não representa necessariamente uma distorção nas demonstrações contábeis. A administração revisa as estimativas e premissas periodicamente.

d) Operações Administrativas

Em conformidade com a CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, e a Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, os registros das operações administrativas são efetuados através do Plano de Gestão Administrativa – PGA, que em 2011 passou a ter seus recursos segregados dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas (Previdencial, Investimentos e Diretas) e reembolsos (Assistenciais) administrativos, deduzidas das despesas comuns e específicas da administração previdencial, assistencial e dos investimentos, sendo as sobras ou insuficiências administrativas alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo. O saldo do Fundo Administrativo é segregado por plano de benefício previdencial, não caracterizando obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

As receitas administrativas da Cargillprev são debitadas aos Planos Previdenciais em conformidade com o plano de custeio vigente. Os valores relativos à taxa de administração da Gestão Assistencial são apurados em valores equivalentes às despesas administrativas apuradas.

Para a determinação do saldo do Fundo Administrativo de cada plano a Cargillprev utiliza o seguinte critério:



- Receitas: alocadas diretamente a cada plano que as originou, sendo utilizada a fonte de custeio previdencial;
- Despesas Específicas: alocadas diretamente ao plano que as originou;
- Despesas Comuns: utilização de critério de rateio que leva em consideração o valor apurado no instante em que foi elaborado o orçamento para o exercício;

As fontes de custeio da Gestão Administrativa obedecem às determinações contidas no Regulamento do PGA, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Cargillprev, e estão em conformidade com a Resolução CGPC nº 29, datada de 31 de agosto de 2009.

e) Realizável

- **Gestão Previdencial**

O realizável previdencial é apurado em conformidade com o regime de competência, estando representado pelos valores e pelos direitos da Entidade, relativos às contribuições das patrocinadoras e dos participantes da gestão previdencial.

- **Gestão Administrativa**

O realizável da gestão administrativa é apurado em conformidade com o regime de competência, estando representado pelos valores a receber decorrentes de operações de natureza administrativa.

- **Fluxo dos Investimentos**

Nos termos da Resolução do Conselho Monetário Nacional CMN nº. 4.661 de 25 de maio de 2018 e CGPC nº 29 de 13 de abril de 2018 alterada pela CGPC nº 37 de 13 de março de 2020, os investimentos são classificados em duas categorias, de acordo com a intenção de negociação da Administração na data da aquisição.

A classificação e a avaliação dos títulos e valores mobiliários estão assim definidas:

- Títulos para negociação - títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem frequentemente negociados. São contabilizados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado, com os ganhos e as perdas não realizadas reconhecidas nas demonstrações do patrimônio social e das mutações do ativo líquido.
- Títulos mantidos até o vencimento - títulos e valores mobiliários com vencimentos superiores a 12 (doze) meses da data de aquisição, os quais a Entidade mantém interesse e capacidade financeira de manter até o vencimento, sendo classificados como de baixo risco por agência de risco do país, e que serão avaliados pela taxa de rendimentos intrínseca dos títulos, ajustados pelo valor de perdas permanentes, quando aplicável.

Os títulos privados são registrados ao custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos apropriados com base na taxa de remuneração apurada na data da aquisição, deduzidos das amortizações e juros recebidos e ajustado a valor de mercado, quando aplicável. O ágio e o deságio na aquisição de títulos são apropriados pela taxa de negociação do título na data de aquisição até o seu vencimento.



DS
SF

Os investimentos em Fundos de Renda Fixa são contabilizados pelo valor efetivamente desembolsado nas aquisições de cotas e incluem, se for o caso, taxas e emolumentos. Os montantes relativos aos fundos de investimentos são representados pelo valor de suas cotas na data de encerramento do balanço e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas. As Rendimentos/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicações.

As aplicações em fundos de Renda Variável estão demonstradas pelos valores de realização, considerando o valor das cotas na data-base das demonstrações contábeis. As aplicações em ações são contabilizadas pelo custo de aquisição, acrescido das despesas de corretagem e outras taxas incidentes, sendo avaliadas pelo valor de mercado, considerando-se a cotação de fechamento do mercado do último dia do mês em que a ação foi negociada em Bolsa de Valores, conforme passou a determinar a Resolução CGPC nº 25, de 30 de junho de 2008. Em caso de não haver negociação nos últimos seis meses, a avaliação é efetuada pelo valor patrimonial da ação, deduzidas as provisões para perdas, quando aplicável.

As ações estão custodiadas na Companhia Brasileira de Liquidação e Custódia (CBLIC), enquanto que os demais valores mobiliários encontram-se custodiados por meio de instituição financeira encarregada pela administração e gestão da carteira de investimentos.

A Entidade não possui em sua composição de investimentos, ativos sem cotação no mercado de ativo constantes do laudo de avaliação econômica que justifique a necessidade de adoção de premissas utilizadas para sua avaliação, bem como a escolha de preço do ativo nos casos em que mais de uma opção é apresentada para a Entidade.

f) Ativo permanente

O ativo permanente está registrado ao custo de aquisição. A depreciação foi calculada linearmente pelo prazo estimado de vida útil dos bens, à alíquota de 20% a.a.

g) Exigível Operacional

São registrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridas, estando representados pelas obrigações decorrentes de direito a benefícios pelos participantes, salários dos empregados da Entidade, prestação de serviços por terceiros, investimentos, operações com participantes e obrigações fiscais.

h) Exigível Contingencial

São registradas as ações que serão objeto de decisão futura, podendo ocasionar impacto na situação econômico-financeira, cuja as probabilidades de êxito foram informadas pelos advogados (deduzidas dos correspondentes depósitos judiciais).

Estas provisões para contingências são avaliadas periodicamente e são constituídas tendo como base o Pronunciamento CPC n.º 25 do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e



considerando a avaliação da Administração e de seus consultores jurídicos, sendo consideradas suficientes para cobrir prováveis perdas decorrentes desses processos.

Essas ações estão classificadas entre gestão previdencial, administrativa e de investimentos, de acordo com a sua natureza.

Para fins de classificação são usados os termos provável, possível e remota com os seguintes conceitos:

- Perda provável: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é maior do que a de não ocorrer. Nessa classificação a Entidade constitui provisão para perdas e faz sua devida divulgação nas notas explicativas.
- Perda possível: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é menor que provável, mas maior que remota. A provisão para perdas não é reconhecida, entretanto, é divulgada nas notas explicativas.
- Perda remota: a chance de um ou mais eventos futuros ocorrer é pequena. Não se faz necessário o registro de ou divulgação nas notas explicativas.

4. DISPONÍVEL

Registra as disponibilidades existentes em caixa na carteira própria, e em contas correntes nos bancos, reconhecidas por seus valores em moeda nacional.

	2020	2019
Bancos Conta Movimento		
Itaú S/A	340	424
Total	340	424

5. REALIZÁVEL – GESTÃO PREVIDENCIAL

Registra os valores a receber das patrocinadoras, dos participantes e autopatrocinados relativos às contribuições mensais.

a) Contribuições do mês

Referem-se aos valores de contribuições previdenciais mensais devidas pelos patrocinadores, participantes e autopatrocinados.

	2020	2019
Patrocinadores	4.798	4.553
Participantes	3.854	3.441
Total	8.652	7.994

b) Adiantamentos

Refere-se a recursos relativos a migração de benefícios do Plano de Aposentadoria.

	2020	2019
Adiantamentos	3.558	1.171
Total	3.558	1.171

c) Depósitos Judiciais/Recurrais

Em 2019, refere-se ao depósito recursal relativo ao processo de um participante por determinação judicial para desbloqueio de conta corrente da Cargillprev.

	2020	2019
Benefícios de Aposentadoria	-	52
Outros	-	7
Total	-	59

d) Outros Realizáveis

Refere-se principalmente a valores de contribuições assistenciais mensais devidas pelos patrocinadores.

	2020	2019
Contas não Relacionadas	-	10
Outros realizáveis - Assistencial	432	420
Total	432	430

6. REALIZÁVEL – GESTÃO ADMINISTRATIVA

Registra os valores a receber decorrentes de operações da Gestão Administrativa.

a) Contas a Receber

Refere-se a valores a receber relativos às contribuições para o custeio administrativo devidas pelos patrocinadores, autopatrocinados e participantes em BPD, previstas na avaliação atuarial.

	2020	2019
Contribuição para Custeio	136	186
Outros recursos a Receber	142	111
Total	278	297

b) Despesas Antecipadas

Em 2019, refere-se a valores de despesas pagas antes do período de competência – Abrapp.

	2020	2019
Despesas Antecipadas	-	9
Total	-	9

c) Outros Realizáveis

Em 2019, refere-se principalmente a contribuições para o custeio administrativo do plano assistencial pelos patrocinadores.

	2020	2019
Contas não Relacionadas	-	19
Total	-	19

7. REALIZÁVEL – INVESTIMENTO

• **Composição da Carteira**
Consolidada – Títulos para negociação

	2020	2019	2020	2019
	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor de custo atualizado	Valor de custo atualizado
Créditos Privados e Depósitos				
Instituições Financeiras				
Letras Financeiras	56.217	53.214	56.329	53.638
Depósitos a Prazos com Garantias Especiais	187.159	-	189.060	-
Companhias Abertas	14.542	14.767	14.765	15.034
Debêntures não Conversíveis	14.542	14.767	14.765	15.034
Fundos de Investimento - Não exclusivo	248.170	227.498	248.170	227.498
Bradesco fundo de Investimento DI Federal Extra	-	9.854	-	9.854
Kinea Macro Cronos	-	42.037	-	42.037
Rio Bravo fundo de Investimento em RF	11.803	50.264	11.803	50.264
West Credit II RF CP	16.822	16.112	16.822	16.112
Itaú Soberano Simples fundo de Investimento em Cotas	-	542	-	542
Bradesco Fundo de Investimento em Ações Ibovespa Plus	56.478	41.700	56.478	41.700
BTG – Absoluto Institucional FIQ Fundo de Investimento em Ações	81.683	57.073	81.683	57.073
FIDC BRF Cliente SR1	9.589	9.916	9.589	9.916
Kinea Atlas Fundo de Investimento Multimercado	41.830	-	41.830	-
Kinea Chronos Fundo de Investimento Multimercado	1.545	-	1.545	-
Western Asset Macro Opportunities Fundo Invest. Multimercado Invest. Exterior	5.652	-	5.652	-
Bradesco Fundo de Invest. Renda Fixa Crédito Privado Invest. Exterior Yield Explorer	22.768	-	22.768	-

DS
SF

Cotas de Fundo de Investimentos – Exclusivo

	<u>870.069</u>	<u>981.115</u>	<u>870.069</u>	<u>981.115</u>
Cargillprev BD Previdenciário Renda Fixa Fundo de Investimento	647.214	584.733	647.214	584.733
Cargillprev CD Previdenciário Multimercado Crédito Privado Fundo de Investimento	<u>222.855</u>	<u>396.382</u>	<u>222.855</u>	<u>396.382</u>
Total de Investimento	<u>1.376.157</u>	<u>1.276.594</u>	<u>1.378.393</u>	<u>1.277.285</u>

Plano de Aposentadoria Cargillprev – CNPB.: 1988.0008-74

	2020	2019	2020	2019
	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor de custo atualizado	Valor de custo atualizado
Créditos Privados e Depósitos				
Instituições Financeiras	173.923	42.617	175.311	42.957
Letras Financeiras	45.017	42.617	45.106	42.957
Depósitos a Prazos com Garantias Especiais	128.906	-	130.205	-
Companhias Abertas	11.624	11.804	11.802	12.017
Debêntures não Conversíveis	11.624	11.804	11.802	12.017
Fundos de Investimento				
Renda Fixa	661.218	665.166	661.218	665.166
Cargillprev BD Previdenciário Renda Fixa Fundo de Investimento (exclusivo)	647.214	584.733	647.214	584.733
Kinea Macro Chronos	-	31.857	-	31.857
Rio Bravo fundo de Investimento em RF	337	35.486	337	35.486
West Credit II RF CP	13.667	13.090	13.667	13.090
Ações	95.886	71.303	95.886	71.303
Bradesco Fundo de Investimento em Ações Ibovespa Plus	39.686	29.417	39.686	29.417
BTG – Absoluto Institucional FIQ Fundo de investimento em Ações	56.200	41.886	56.200	41.886
Multimercado	186.518	279.224	186.518	279.224
Cargillprev CD Previdenciário Multimercado Crédito Privado Fundo de Investimento (exclusivo)	131.340	279.224	131.340	279.224
Kinea Atlas Fundo de Investimento Multimercado	32.883	-	32.883	-
Western Asset Macro Opportunities Fundo Invest. Multimercado Invest. Exterior	4.413	-	4.413	-
Bradesco Fundo de Invest. Renda Fixa Crédito Privado Invest. Exterior Yield Explorer	17.882	-	17.882	-
Direitos Creditórios	7.503	7.759	7.503	7.759
FIDC BRF Cliente SR1	7.503	7.759	7.503	7.759
Total de Investimento	<u>1.136.672</u>	<u>1.077.873</u>	<u>1.138.238</u>	<u>1.078.426</u>

Plano de Benefícios Cargillprev – CNPB.: 2010.0055-38

	2020	2019	2020	2019
	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor Mercado / Valor Contábil	Valor de custo atualizado	Valor de custo atualizado
Créditos Privados e Depósitos				
Instituições Financeiras	50.688	10.597	51.094	10.681
Letras Financeiras	11.201	10.597	11.223	10.681
Depósitos a Prazos com Garantias Especiais	39.487	-	39.871	-
Companhias Abertas	2.918	2.963	2.963	3.017
Debêntures não Conversíveis	2.918	2.963	2.963	3.017



Fundos de Investimento				
Renda Fixa	10.690	21.901	10.690	21.902
Kinea Macro Chronos	-	8.665	-	8.666
Rio Bravo fundo de Investimento em RF	7.534	10.214	7.534	10.214
West Credit II RF CP	3.156	3.022	3.156	3.022
Ações	42.274	27.470	42.274	27.470
Bradesco Fundo de Investimento em Ações Ibovespa Plus	16.791	12.283	16.791	12.283
BTG – Absoluto Institucional FIQ Fundo de investimento em Ações	25.483	15.187	25.483	15.187
Multimercado	75.694	81.806	75.694	81.806
Cargillprev CD Previdenciário Multimercado Crédito Privado Fundo de Investimento (exclusivo)	60.621	81.806	60.621	81.806
Kinea Atlas Fundo de Investimento Multimercado	8.947	-	8.947	-
Western Asset Macro Opportunities Fundo Invest. Multimercado Invest. Exterior	1.240	-	1.240	-
Bradesco Fundo de Invest. Renda Fixa Crédito Privado Invest. Exterior Yield Explorer	4.886	-	4.886	-
Direitos Creditórios	2.086	2.157	2.086	2.157
FIDC BRF Cliente SR1	2.086	2.157	2.086	2.157
Total de Investimento	184.350	146.894	184.801	147.033

Cargillprev Assistencial – CNPB.: 4002.0600-47

	2020 Valor Mercado / Valor Contábil	2019 Valor Mercado / Valor Contábil	2020 Valor de custo atualizado	2019 Valor de custo atualizado
Créditos Privados e Depósitos				
Instituições Financeiras	18.765	-	18.984	-
Depósitos a Prazos com Garantias Especiais	18.765	-	18.984	-
Fundos de Investimento				
Referenciado	-	9.854	-	9.854
Bradesco Fundo Investimento Referenciado DI Federal Extra	-	9.854	-	9.854
Renda Fixa	3.931	6.079	3.931	6.079
Kinea Macro Chromos	-	1.515	-	1.515
Rio Bravo fundo de Investimento em RF	3.931	4.564	3.931	4.564
Multimercado (exclusivo)	32.439	35.352	32.439	35.352
Cargillprev CD Previdenciário Multimercado Crédito Privado Fundo de Investimento	30.894	35.352	30.894	35.352
Kinea Chronos Fundo de Investimento Multimercado	1.545	-	1.545	-
Total de Investimento	55.135	51.285	55.354	51.285

○ **Plano de Gestão Administrativa**

	2020 Valor Mercado / Valor Contábil	2019 Valor Mercado / Valor Contábil	2020 Valor de custo atualizado	2019 Valor de custo atualizado
Fundos de Investimentos				
Referenciado				
Itaú Soberano Simples fundo de investimento em cotas	-	542	-	542
Total de Investimento	-	542	-	542



Abaixo apresentamos a carteira analítica dos Fundos de Investimentos Exclusivos:

• **Cargillprev BD Previdenciário Renda Fixa Fundo de Investimento**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Títulos Públicos	605.613	535.020
Notas do Tesouro Nacional –série B	605.613	535.020
Operações compromissadas	41.601	49.713
Letras do Tesouro Nacional	41.609	-
Notas do Tesouro Nacional	-	49.759
Disponibilidade	50	1
Valores a pagar	(58)	(47)
Total	<u>647.214</u>	<u>584.733</u>

Em conformidade com o Artigo 36 da Resolução CNPC n° 29 de 13 de abril de 2018 alterada pela Resolução CNPC n° 37 de 13 de março de 2020, apresentamos o montante, as faixas de vencimento, os valores de custo e mercado que compõe o Fundo de Investimentos exclusivo.

Fundo Exclusivo – Títulos Mantidos até o Vencimento

	Aplicação	Vencimento	Quantidade	Valor de Custo	Valor de Mercado
Letras do Tesouro Nacional OVER	31/12/2020	01/07/2021	42.162	41.609	41.609
Notas do Tesouro Nacional – B	08/12/2010	15/08/2040	56	114	198
Notas do Tesouro Nacional – B	08/12/2010	15/08/2040	3.318	6.729	11.737
Notas do Tesouro Nacional – B	17/03/2011	15/08/2040	3.672	7.445	12.859
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2045	10.500	30.629	35.759
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2045	790	2.313	2.700
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2045	10.000	29.247	34.140
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2045	978	2.857	3.335
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2016	15/05/2045	732	2.139	2.496
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2013	15/08/2050	10.000	22.444	33.158
Notas do Tesouro Nacional – B	24/10/2014	15/08/2050	9.724	24.051	33.600
Notas do Tesouro Nacional – B	25/02/2015	15/08/2050	4.070	9.996	13.694
Notas do Tesouro Nacional – B	06/09/2016	15/05/2055	8.151	25.200	29.057
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2055	10.000	29.467	34.377
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2055	700	2.063	2.406
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2016	15/05/2055	41.300	121.755	141.995
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2016	15/05/2055	21.350	63.402	73.922
Notas do Tesouro Nacional – B	29/11/2016	15/05/2045	4.000	11.697	13.654
Notas do Tesouro Nacional – B	26/04/2018	15/05/2055	3.500	12.309	13.453
Notas do Tesouro Nacional – B	26/04/2018	15/05/2055	10.000	35.170	38.438
Notas do Tesouro Nacional – B	26/04/2018	15/05/2055	1.000	3.512	3.838
Notas do Tesouro Nacional – B	26/04/2018	15/05/2055	2.565	9.007	9.844
Notas do Tesouro Nacional – B	16/08/2018	15/05/2055	854	2.867	3.102



Notas do Tesouro Nacional – B	19/11/2018	15/08/2050	2.750	9.997	10.847
Notas do Tesouro Nacional – B	19/03/2020	15/08/2050	40	163	170
Notas do Tesouro Nacional – B	19/03/2020	15/08/2050	8.500	34.719	36.268
Notas do Tesouro Nacional – B	19/03/2020	15/08/2050	1.500	6.044	6.316
Notas do Tesouro Nacional – B	19/03/2020	15/08/2050	1.000	4.066	4.248
Total				551.009	647.222

• **Cargillprev CD Previdenciário Multimercado Crédito Privado Fundo de Investimento**

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
Títulos Privados	112.833	210.370
Letras Financeiras	112.833	210.370
Títulos Públicos	30.893	-
Letras Financeiras do Tesouro	20.931	-
Notas do Tesouro Nacional	9.962	-
Operações Compromissadas	79.129	186.012
Notas do Tesouro Nacional	-	186.006
Letras Financeiras do Tesouro	79.111	-
Saldo em Tesouraria	51	1
Valores a (pagar)/receber	(33)	5
Total	222.855	396.382

Em conformidade com o Artigo 36 da Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018 alterada pela Resolução CNPC nº 37 de 13 de março de 2020, apresentamos o montante, as faixas de vencimento, os valores de custo e Mercado que compõe o Fundo de Investimentos exclusivo.

Fundo Exclusivo – Títulos para negociação

	Aplicação	Vencimento	Quantidade	Valor de Custo	Valor de Mercado
Letras Tesouro Nacional OVER	18/12/2019	01/03/2021	950	9.933	10.221
Letras Tesouro Nacional OVER	14/04/2020	01/09/2021	996	10.545	10.710
Letras Financeiras	18/02/2019	18/02/2021	95	19.000	20.607
Letras Financeiras	18/02/2019	18/02/2021	135	27.000	29.241
Letras Financeiras	18/02/2019	18/02/2021	129	25.800	27.968
Letras Financeiras	29/03/2019	29/03/2021	100	20.000	21.521
Letras Financeiras	27/05/2019	27/05/2021	7	1.400	1.491
Letras Financeiras	03/06/2019	04/06/2021	7	1.400	1.489
Letras Financeiras	07/08/2019	09/08/2021	50	10.000	10.514
Letras Financeiras do Tesouro	31/12/2020	01/09/2021	7.361	79.111	79.111
Notas do Tesouro Nacional – B	14/02/2020	15/05/2021	31	110	110
Notas do Tesouro Nacional – B	06/07/2020	15/05/2021	49	172	174
Notas do Tesouro Nacional – B	27/07/2020	15/05/2025	55	218	222
Notas do Tesouro Nacional – B	28/07/2020	15/05/2021	23	81	82
Notas do Tesouro Nacional – B	28/07/2020	15/05/2025	19	76	77
Notas do Tesouro Nacional – B	05/08/2020	15/05/2025	42	168	170
Notas do Tesouro Nacional – B	05/08/2020	15/05/2021	60	211	213
Notas do Tesouro Nacional – B	14/08/2020	15/08/2050	8	36	38
Notas do Tesouro Nacional – B	28/08/2020	15/05/2025	24	95	97
Notas do Tesouro Nacional – B	01/09/2020	15/05/2021	22	78	78

DS
SF

Notas do Tesouro Nacional – B	04/09/2020	15/05/2025	39	156	158
Notas do Tesouro Nacional – B	04/09/2020	15/08/2050	5	22	24
Notas do Tesouro Nacional – B	04/09/2020	15/05/2021	55	195	195
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/05/2025	79	315	319
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/05/2025	103	411	416
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/05/2023	2	8	8
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/05/2025	171	683	691
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/08/2024	2	8	8
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/08/2050	37	165	178
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/08/2022	3	11	11
Notas do Tesouro Nacional – B	09/09/2020	15/05/2021	490	1.739	1.737
Notas do Tesouro Nacional – B	11/09/2020	15/08/2050	4	18	19
Notas do Tesouro Nacional – B	11/09/2020	15/05/2025	80	319	323
Notas do Tesouro Nacional – B	11/09/2020	15/05/2021	105	373	372
Notas do Tesouro Nacional – B	14/09/2020	15/08/2050	6	27	29
Notas do Tesouro Nacional – B	05/10/2020	15/05/2025	18	71	73
Notas do Tesouro Nacional – B	05/10/2020	15/05/2021	23	82	82
Notas do Tesouro Nacional – B	06/10/2020	15/08/2050	6	26	29
Notas do Tesouro Nacional – B	06/10/2020	15/05/2021	34	121	121
Notas do Tesouro Nacional – B	06/10/2020	15/05/2025	29	114	117
Notas do Tesouro Nacional – B	09/10/2020	15/05/2025	9	35	36
Notas do Tesouro Nacional – B	09/10/2020	15/08/2050	3	13	14
Notas do Tesouro Nacional – B	09/10/2020	15/05/2025	27	106	109
Notas do Tesouro Nacional – B	09/10/2020	15/05/2021	48	172	170
Notas do Tesouro Nacional – B	05/11/2020	15/05/2025	41	162	166
Notas do Tesouro Nacional – B	05/11/2020	15/05/2021	57	206	202
Notas do Tesouro Nacional – B	17/11/2020	15/05/2025	21	82	85
Notas do Tesouro Nacional – B	17/11/2020	15/05/2021	26	92	92
Notas do Tesouro Nacional – B	18/11/2020	15/08/2050	3	13	14
Notas do Tesouro Nacional – B	18/11/2020	15/08/2050	43	189	207
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2020	15/05/2025	31	121	125
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2020	15/08/2050	14	62	67
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2020	15/05/2025	61	238	246
Notas do Tesouro Nacional – B	30/11/2020	15/05/2021	112	397	397
Notas do Tesouro Nacional – B	02/12/2020	15/05/2021	60	213	213
Notas do Tesouro Nacional – B	02/12/2020	15/05/2025	36	141	145
Notas do Tesouro Nacional – B	02/12/2020	15/08/2050	1	5	5
Notas do Tesouro Nacional – B	02/12/2020	15/08/2050	2	9	10
Notas do Tesouro Nacional – B	02/12/2020	15/08/2050	2	9	10
Notas do Tesouro Nacional – B	09/12/2020	15/08/2050	2	9	10
Notas do Tesouro Nacional – B	09/12/2020	15/05/2025	6	24	24
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/05/2023	12	46	46
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/05/2023	1	4	4
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/08/2024	23	92	92
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/05/2023	25	96	97
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/08/2022	35	133	134
Notas do Tesouro Nacional – B	18/12/2020	15/05/2021	24	85	85
Notas do Tesouro Nacional – B	30/12/2020	15/05/2025	61	246	246
Notas do Tesouro Nacional – B	30/12/2020	15/05/2025	39	157	158

Notas do Tesouro Nacional – B	30/12/2020	15/08/2050	14	67	67
Notas do Tesouro Nacional – B	30/12/2020	15/05/2021	105	372	372
Notas do Tesouro Nacional – B	30/12/2020	15/05/2021	30	106	106
Notas do Tesouro Nacional – B	20/02/2020	15/05/2021	10	36	35
Total				214.035	222.837

A Cargillprev, segundo o entendimento de sua Administração, com base em análises dos fluxos de pagamentos e recebimentos futuros possui a intenção e capacidade financeira suficiente para manter os títulos classificados na categoria "Títulos mantidos até o vencimento" até a data de seu vencimento.

8. EXIGÍVEL OPERACIONAL

Os compromissos do Exigível Operacional são assim demonstrados:

- Gestão Previdencial**

	2020	2019
Benefícios a Pagar	-	2
Retenções a Recolher	815	721
Recursos Antecipados	136	186
Outras Exigibilidades	23	21
Total	974	930

- Gestão Administrativa**

	2020	2019
Folha de Pagamento	134	122
Serviços de Terceiros	8	6
Retenções a Recolher	49	47
Tributos a Recolher	60	81
Total	251	256

- Investimentos**

	2020	2019
Relacionados com o Disponível	20	13
Outras Exigibilidades (*)	3.700	1.282
Total	3.720	1.295

(*) Referem-se a obrigações entre as modalidades BD e CD do Plano de Aposentadoria.

9. EXIGÍVEL CONTINGENCIAL

- Gestão Previdencial**

	2020	2019
Benefícios a Pagar	154	186
Total	154	186

Em 31 de dezembro de 2020 e 2019 apenas as ações judiciais referentes à revisão de benefícios de risco de dois participantes com probabilidade de perda provável encontram-se provisionadas no valor de R\$ 154 (2019 – R\$ 186). A redução em 2020 ocorreu em razão da concordância do autor com os cálculos que a Cargillprev apresentou no processo.

A Cargillprev não apresenta ações judiciais com probabilidade de perda possível em 31 de dezembro de 2020 e 2019.

10. CRITÉRIO DE RATEIO DAS DESPESAS ADMINISTRATIVAS

As despesas administrativas específicas são alocadas exclusiva e diretamente nos planos de benefícios que as originaram sem nenhuma forma de rateio.

Os critérios de rateio/distribuição das despesas administrativas comuns estão detalhados em termos qualitativos e quantitativos no planejamento anual orçamentário aprovado pelo Conselho Deliberativo.

11. CRITÉRIO PARA CONSTITUIÇÃO DOS FUNDOS PREVIDENCIAIS

- O Fundo Previdencial é constituído pelas contribuições das patrocinadoras, não pago aos participantes que se retiraram do fundo antes de estarem elegíveis a este benefício, acrescidos do resultado financeiro líquido dos investimentos.
- O Fundo Previdencial Assistencial corresponde aos valores de contribuições das patrocinadoras e dos participantes para o programa de assistência médica para os aposentados. Reduzidas dos benefícios assistenciais pagos aos participantes e acrescidos do resultado líquido dos investimentos distribuídos ao programa assistencial.

Este Fundo Previdencial Assistencial refere-se a um benefício oferecido pela Cargillprev, independente do Programa Previdencial. Com ele, ao se aposentar, o participante terá uma poupança para pagamentos de eventos de saúde como plano de saúde, despesas com internações, tratamentos médicos, odontológicos etc. Neste Programa o participante também tem a possibilidade de contribuir para o cônjuge.

Elegibilidade: Ao completar 40 anos, ou ao ingressar na empresa com mais de 40 anos, o funcionário se torna elegível a participar do Programa de assistência médica.

12. PATRIMÔNIO DE COBERTURA DO PLANO

Varição nas Provisões Matemáticas

As provisões matemáticas foram determinadas em bases atuariais, segundo cálculos efetuados pela Mercer Human Resource Consulting Ltda., contratada pela Cargillprev, e representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício, oriundos de benefícios concedidos e a conceder a participantes, assistidos e seus beneficiários. Não houve variação significativa na provisão matemática reavaliada, utilizando as mesmas hipótese da avaliação atuarial de 2019, quando comparada com a provisão matemática evoluída, considerando a movimentação já esperado (juros, inflação, contribuição recebida e benefícios pagos).

Variação do Resultado

No exercício de 2020 a situação de equilíbrio foi mantida, entretanto, houve aumento das contribuições futuras do Plano. O Plano de Aposentadoria CargillPrev está equilibrado, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter este equilíbrio.

Constituição e reversão de Fundos Previdenciais

Plano de Aposentadoria Cargillprev e Plano de Benefícios Cargillprev

Conforme previsão regulamentar, o Fundo Previdencial – Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar foi constituído com as contribuições das Patrocinadoras, às quais os Participantes não tiveram direito por terem se desligado da Patrocinadora antes de se tornarem elegíveis aos benefícios. Este fundo poderá ser utilizado pelas Patrocinadoras para financiar contribuições devidas no exercício de 2020, de acordo com as regras estabelecidas pelo Conselho Deliberativo, conforme previsto no Regulamento.

A movimentação das provisões matemáticas e nos fundos durante o exercício de 2020 pode ser resumida como segue:

o Consolidado

	31 dezembro de 2019	Constituição/ Reversão	31 dezembro de 2020
Patrimônio Social	1.284.341	99.984	1.384.325
Patrimônio de Cobertura do Plano	1.220.864	98.810	1.319.674
Provisões Matemáticas	1.220.864	98.810	1.319.674
Benefícios Concedidos	415.896	101.973	517.869
Contribuição Definida	40.940	4.289	45.229
Saldo de Contas dos Assistidos	40.940	4.289	45.229
Benef. Definido Estruturado em Regime de Capitalização	374.956	97.684	472.640
Valor Atual dos Benef. Futuros Progr. - Assistidos	354.994	95.318	450.312
Valor Atual dos Benef. Futuros Não Progr. - Assistidos	19.962	2.366	22.328
Benefícios a Conceder	804.968	(4.635)	800.333
Contribuição Definida	594.161	32.908	627.069
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores	290.616	15.080	305.696
Saldo de Contas - Parcela Participantes	303.545	17.828	321.373
Benefício Definido Estruturado em Reg. de Capital. Progr.	170.221	(31.372)	138.849
Valor Atual dos Benef. Futuros Programados	224.738	21.270	246.008
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(54.517)	(52.642)	(107.159)
Benefício Definido Estrut. em Reg. de Capital. Não Progr.	40.586	(6.171)	34.415
Valor Atual dos Benef. Futuros Não Programados	53.729	7.247	60.976
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(13.143)	(13.418)	(26.561)
Fundos	63.477	2.646	66.123
Fundos Previdenciais	62.854	3.227	66.081
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	11.185	(645)	10.540
Outros – Previsto em Nota Técnica Atuarial	51.669	3.872	55.541
Fundos Administrativos	623	(581)	42
Plano de Gestão Administrativa	623	(581)	42

Plano de Aposentadoria Cargillprev – CNPB.: 1988.0008-74

	31 dezembro de 2019	Constituição/ Reversão	31 dezembro de 2020
Patrimônio Social	1.081.293	57.731	1.139.024
Patrimônio de Cobertura do Plano	1.072.863	59.868	1.132.731
Provisões Matemáticas	1.072.863	59.868	1.132.731
Benefícios Concedidos	414.763	99.613	514.376
Contribuição Definida	39.807	1.929	41.736
Saldo de Contas dos Assistidos	39.807	1.929	41.736
Benef. Definido Estruturado em Regime de Capitalização	374.956	97.684	472.640
Valor Atual dos Benef. Futuros Progr. - Assistidos	354.994	95.318	450.312
Valor Atual dos Benef. Futuros Não Progr. – Assistidos	19.962	2.366	22.328
Benefícios a Conceder	658.100	(39.745)	618.355
Contribuição Definida	451.141	(6.051)	445.090
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores	216.449	(4.428)	212.021
Saldo de Contas - Parcela Participantes	234.692	(1.623)	233.069
Benefício Definido Estruturado em Reg. de Capital. Progr.	167.149	(28.300)	138.849
Valor Atual dos Benef. Futuros Programados	210.636	35.372	246.008
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(43.487)	(63.672)	(107.159)
Benefício Definido Estrut. em Reg. de Capital. Não Progr.	39.810	(5.394)	34.416
Valor Atual dos Benef. Futuros Não Programados	50.167	10.809	60.976
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(10.357)	(16.203)	(26.560)
Fundos	8.430	(2.137)	6.293
Fundos Previdenciais	7.807	(1.556)	6.251
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	7.807	(1.556)	6.251
Fundos Administrativos	623	(581)	42
Plano de Gestão Administrativa	623	(581)	42

Plano de Benefícios Cargillprev – CNPB.: 2010.0055-38

	31 dezembro de 2019	Constituição/ Reversão	31 dezembro de 2020
Patrimônio Social	151.379	38.381	189.760
Patrimônio de Cobertura do Plano	148.001	37.470	185.471
Provisões Matemáticas	148.001	37.470	185.471
Benefícios Concedidos	1.133	2.360	3.493
Contribuição Definida	1.133	2.360	3.493
Saldo de Contas dos Assistidos	1.133	2.360	3.493
Benefícios a Conceder	146.868	35.110	181.978
Contribuição Definida	143.020	38.958	181.978
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores	74.167	19.508	93.675
Saldo de Contas - Parcela Participantes	68.853	19.450	88.303
Benefício Definido Estruturado em Reg. de Capital. Progr.	3.072	(3.072)	-
Valor Atual dos Benef. Futuros Programados	14.102	(14.102)	-
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(11.030)	11.030	-
Benefício Definido Estrut. em Reg. de Capital. Não Progr.	776	(776)	-
Valor Atual dos Benef. Futuros Não Programados	3.562	(3.562)	-
(-) Valor Atual das Contrib. Futuras dos Patrocinadores	(2.786)	2.786	-
Fundos	3.378	911	4.289
Fundos Previdenciais	3.378	911	4.289
Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar	3.378	911	4.289



Cargillprev Assistencial – CNPB.: 4002.0600-47

	31 dezembro de 2019	Constituição/ Reversão	31 dezembro de 2020
Patrimônio Social	51.669	3.872	55.541
Fundos	51.669	3.872	55.541
Fundos Previdenciais	51.669	3.872	55.541
Outros – Previsto em Nota Técnica Atuarial	51.669	3.872	55.541

13. HIPÓTESES E MÉTODOS ATUARIAIS

As principais hipóteses atuariais e econômicas utilizadas na apuração do Patrimônio Social foram:

Plano de Aposentadoria Cargillprev – CNPB.: 1988.0008-74

	2020	2019
Taxa real anual de juros (1)	5,24% a.a	5,34% a.a
Projeção de crescimento real de salário (1)	3,00% a.a	3,00% a.a
Projeção de crescimento real dos benefícios do plano (1)	0,00% a.a	0,00% a.a
Fator de capacidade para os salários	98%	98%
Fator de capacidade para os benefícios	98%	98%
Hipótese sobre rotatividade	Até 10 Sal – 6,5% a.a Acima 10 Sal – 5,0% a.a.	Até 10 Sal – 6,5% a.a Acima 10 Sal – 5,0% a.a.
Tábua de mortalidade geral	AT-2000 segregada por gênero	AT-2000 segregada por gênero
Tábua de mortalidade de inválidos	IAPB-57	IAPB-57
Tábua de entrada em invalidez	Mercer Disability	Mercer Disability
Tábua de entrada em aposentadoria (2)	Mercer Retirement	Mercer Retirement

1. O indexador utilizado é o IPCA do IBGE.
2. 20% na primeira elegibilidade à Aposentadoria Antecipada, 6% entre essa data e a data da Aposentadoria Normal e 100% na data de elegibilidade à Aposentadoria Normal.

Os principais riscos atuarias do plano estão concentrados nos benefícios estruturados sob a forma de Benefício Definido. Todas as hipóteses atuarias adotadas afetam os fatores das provisões matemáticas, sendo que os principais riscos estão relacionados às hipóteses de taxa real de desconto, crescimento salarial, mortalidade geral e rotatividade.

Ressalta-se que a taxa real de juros foi objeto de estudo técnico específico elaborado pela Consultoria Atuarial, para elaboração dos estudos de ALM, de forma a identificar, a partir da projeção dos ativos e do fluxo de caixa do passivo atuarial do Plano de Benefícios, a taxa de retorno da carteira. Os resultados dos estudos apontaram a taxa máxima de 5,24% a.a.

Conforme Portaria nº 337/2020, o intervalo permitido considerando a duração do passivo do Plano em 31/12/2019 de 14,64 anos é de 3,76% a.a. a 5,77% a.a. O resultado obtido no estudo técnico e o intervalo estabelecido pela supracitada portaria foram submetidos à apreciação da Diretoria Executiva e do Conselho Deliberativo. Ambas as instâncias aprovaram a alteração da taxa real anual de juros de 5,34% a.a. Destacamos que a taxa real anual de juros de 5,24% a.a. atende ao disposto na legislação para a avaliação atuarial de encerramento do exercício de 2020.

A alteração da taxa de juros de 5,34% a.a. para 5,24% a.a. resultou em um aumento na ordem de 1,24% (ou aproximadamente R\$ 9,6 milhões, em termos nominais) nas provisões matemáticas totais de benefício definido do Plano.

O método atuarial adotado para a avaliação dos benefícios estruturados na modalidade de Benefício Definido foi o Agregado, exceto o Auxílio Doença, onde foi utilizado o método de Repartição Simples. Todos os demais benefícios, no conceito de Contribuição Definida, foram avaliados pelo método de Capitalização Individual.

Plano de Benefícios Cargillprev – CNPB.: 2010.0055-38

	2020	2019
Taxa real anual de juros (1)	-	4,11% a.a
Projeção de crescimento real de salário (1)	-	3,0% a.a
Fator de capacidade para os salários	-	98%
Hipótese sobre rotatividade	-	0,60
Tábua de mortalidade geral	-	AT-2000
Tábua de mortalidade de inválidos	-	IAPB 57
Tábua de entrada em invalidez	-	Mercer Disability
Tábua de entrada em aposentadoria (2)	-	Mercer Retirement

1. O indexador utilizado é o IPCA do IBGE.

2. 10% na primeira elegibilidade à Aposentadoria Antecipada, 3% entre essa data e a data da Aposentadoria Normal e 100% na data de elegibilidade à Aposentadoria Normal.

Por conta da alteração regulamento do Plano de Benefícios CargillPrev, a decisão das Patrocinadoras e da CargillPrev foi por comunicar a aprovação das alterações, recepcionar os novos percentuais de contribuição, recalcular os compromissos individuais na “Data Efetiva da Alteração 2020” e alocar o “Crédito correspondente ao Benefício Mínimo” nas contas dos participantes elegíveis, no período compreendido entre julho e dezembro de 2020.

Diante do exposto, foi considerado o que segue para a avaliação atuarial de encerramento do exercício de 2020 e da apuração do Plano de Custeio para 2021:

- Uma vez que a efetivação das opções de participação e definição do nível de contribuição ao Plano, bem como a efetiva alocação do “Crédito correspondente ao Benefício Mínimo” nas Contas de Contribuição dos participantes elegíveis, com transferência do saldo residual da Conta Coletiva para o Fundo Previdencial de Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar, ocorreu no mês de dezembro de 2020, consideramos o fim do mês de dezembro de 2020, como a data de ocorrência de fato relevante com impacto no custeio e no resultado do Plano.
- Em 31/12/2020, o compromisso do Plano passou a ser totalmente na modalidade de Contribuição Definida, ou seja, corresponde às contribuições acumuladas pelos participantes e alocadas em suas contas individuais no Plano.

DS
SF

O novo Plano de Benefícios CargillPrev ora avaliado é estruturado, em sua totalidade, na modalidade de Contribuição Definida, não existindo compromissos com valores previamente estabelecidos no período de capitalização ou de pagamento dos benefícios.

Sendo assim, não são feitas projeções financeiras e/ou atuariais e, portanto, não são necessárias hipóteses atuariais para a mensuração do compromisso, que é igual ao montante acumulado das contribuições vertidas pelos Participantes e Patrocinadoras, rentabilizado pelo retorno dos investimentos.

O método atuarial adotado foi o de Capitalização Individual para a avaliação de todos os benefícios do Plano de Benefícios CargillPrev.

14. RECOLHIMENTO DE TRIBUTOS

- **Imposto de Renda**

A Lei nº. 11.053, de 29 de dezembro de 2004, criou um novo regime de tributação, facultando aos participantes de planos de EFPC estruturados na modalidade de contribuição definida ou contribuição variável, optarem para que os valores que lhes sejam pagos a título de resgate ou benefícios de renda, sejam tributados no imposto de renda na fonte:

- por uma nova tabela regressiva, que varia entre 35% a 10%, dependendo do prazo de acumulação dos recursos do participante no plano de benefícios, ou
- por permanecerem no regime tributário atual, que utiliza a tabela progressiva do imposto de renda na fonte para as pessoas físicas.

Além disso, a Lei nº. 11.053/04 revogou a MP nº. 2.222 de 4 de setembro de 2001, dispensando a partir de 1o. de janeiro de 2005 a retenção na fonte e o pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações de recursos das entidades fechadas de previdência complementar.

- **PIS e COFINS**

Calculados pelas alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente sobre as receitas administrativas conforme Anexo III da Instrução Normativa nº 247, de 21 de novembro de 2002 (receita bruta excluída, entre outros, pelos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destinadas a pagamento de benefícios de aposentadoria, pensão, pecúlio e de resgate, limitados aos rendimentos das aplicações proporcionados pelos ativos garantidores das reservas técnicas e pela parcela das contribuições destinadas à constituição de reservas técnicas).

15. APRESENTAÇÃO DOS EFEITOS DA CONSOLIDAÇÃO

O quadro a seguir apresenta as contas contábeis utilizadas e os respectivos valores relativos à consolidação do Balanço Patrimonial em 31 de dezembro de 2020, para que o registro obrigatório do patrimônio do Fundo Administrativo, registrado no Plano de Benefício como

Participação do Plano de Gestão Administrativa, tenha o seu resultado nulo no Balanço Patrimonial:

Código	Conta	Valor
1.2.2.3.00.00.00	Participação no Plano de Gestão Administrativa	42
2.3.2.2.02.00.00	Participação no Fundo Administrativo do PGA	42

16. PARTES RELACIONADAS

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, as Patrocinadoras; e seus administradores, compostos pelos Membros do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, assim como pelos membros do Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Entidade.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019, não houve operações com as partes relacionadas acima, além das operações já divulgadas anteriormente (contribuições de participantes e patrocinadoras e pagamentos de benefícios).

- **Remuneração da Administração**

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2019, não houve gastos com remuneração aos seus administradores.

17. CONSIDERAÇÕES ADICIONAIS - COVID-19

Desde janeiro de 2020, com a escalada do COVID-19 (popularmente conhecido como coronavírus) e a pandemia decretada pela Organização Mundial Saúde (OMS), a administração da Entidade monitorou a situação atentamente, tendo em vista que o mercado financeiro no Brasil e em outras economias maduras, apresentou substancial volatilidade no valor dos ativos financeiros, incluindo aqueles atualmente detidos pela Entidade.

Cabe um destaque especial, que após a avaliação dos impactos nos recursos garantidores das reservas técnicas, pode-se concluir que a maior parte das operações que foram impactadas não foi uma consequência da epidemia, mas também um resultado das medidas para contê-la.

Os impactos na economia ainda são incertos e de difícil mensuração e também dependerão da efetividade das medidas adotadas pelos Governos e dos esforços coordenados pelos Bancos Centrais de diversos países para prover liquidez ao mercado e às empresas dos setores mais afetados.

18. EVENTOS SUBSEQUENTES

A Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020 estabeleceu normas para os procedimentos contábeis das entidades fechadas de previdência complementar, estrutura o plano contábil padrão, instrui a função e funcionamento das contas, a forma, o meio e a periodicidade de envio das demonstrações contábeis. Entre as principais alterações para vigência em 2021, destacam-se: ampliação da codificação das contas contábeis de 10 para 13 dígitos; revisão da estrutura contábil para registro dos investimentos; inclusão de rubricas contábeis de provisão de perdas estimadas; padronização de procedimentos para a atualização de depósitos judiciais; reclassificação dos contratos de dívidas registrados no Passivo para o Ativo; e criação de grupo de “Informações extracontábeis”, a fim de complementar informações relativas à débitos técnicos e investimentos das Entidade.

A Instrução entrará em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021.

Resolução nº 31, de 11 de dezembro de 2018, que dispõe sobre as condições e os procedimentos a serem observados pelas Entidades Fechadas de Previdência Complementar - EFPC para a independência patrimonial dos planos de benefícios de caráter previdenciário, operacionalizada por meio de inscrição no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ. As Entidade deverão, para fins de operacionalização dos procedimentos instituídos na Resolução, observar como termo final o dia 31 de dezembro de 2021. Na implementação do CNPJ, observada a regulamentação aplicável, são vedadas: i) a mudança de critérios de precificação; ii) a reprecificação dos ativos e passivos; e iii) a alteração do resultado individual do plano ou consolidado da Entidade.

DocuSigned by:
Solange Ferreira
E3041DEF7F52434...

Solange Marques Ferreira
Diretora Superintendente
CPF 025.593.698-26

RODRIGO FRANCISCO DO PRADO
SILVA:01193285771

Assinado de forma digital por
RODRIGO FRANCISCO DO
PRADO SILVA:01193285771
Dados: 2021.03.29 11:11:34
-03'00'

Rodrigo Francisco do Prado Silva
Contador - CRC 1SP 221055/O-0
CPF 011.932.857-71