

## **ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2021**

CNPJ. N.º 58.926.825/0001-11

Aos 24 (vinte e quatro) dias do mês de março do ano de 2021, às 9:00 hs (nove horas), de modo remoto, através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS, reuniram-se os membros do Conselho Deliberativo e da Diretoria Executiva da CargillPrev Sociedade de Previdência Complementar. Na qualidade de Presidente da Mesa, assumiu a direção dos trabalhos o Conselheiro Presidente, Sr. **Paulo Humberto Alves de Sousa**, que indicou a mim, **Alexandre Muniz da Silva**, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata. Instalada a reunião, por determinação do Sr. Presidente, informou aos demais Conselheiros que o objetivo era discutir e deliberar sobre: **A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade**; **B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2020**; **C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2020**; **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2020** e **E) Outros Assuntos**.

Em discussão o primeiro assunto da Ordem do dia, **ITEM A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade**, o consultor da Aditus apresentou os resultados consolidados dos investimentos da CargillPrev, segregados por tipos de alocação e segmentos, bem como a evolução das estratégias de diversificação adotadas no exercício e planejamento para 2021; após ampla análise os membros do Conselho **aprovaram**, por unanimidade, a gestão dos investimentos da CargillPrev, ressaltando os desafios para o próximo exercício com os impactos da pandemia e cenário de queda de juros, agradecendo o empenho e atuação da diretoria e comitê de investimentos na gestão dos recursos da entidade.

Dando sequência a reunião, **ITEM B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2020** foram apresentadas pelo contador da consultoria JCM as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2020, as quais foram devidamente apreciadas por auditores independentes, conforme parecer integrante das demonstrações; após ampla discussão e detalhado exame de toda

documentação, bem como manifestação do Conselho Fiscal acerca das análises e aprovações dos resultados apresentados, os membros do Conselho decidiram, por unanimidade, **Aprovar** a gestão da Entidade, bem como deliberou parecer favorável às Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Dando sequencia a reunião, **ITEM C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios em 31/12/2020**, foram apresentados pelo atuário da Mercer Human Resource Consulting Ltda os resultados da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2020, contendo os resultados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/20, principais hipóteses atuariais vigentes em 2019 e proposta para 2020, Estudo Técnico de Aderência e Adequação da Taxa de Juros conforme IN23, composição do patrimônio dos Fundos BD e CD e custeio para patrocinadoras vigente em 2019 e impacto para o exercício de 2020, conforme premissas adotadas no estudo; após ampla discussão, os membros do Conselho Deliberativo decidiram por unanimidade, **aprovar** as recomendações da Diretoria Executiva, a saber:

**PLANO DE APOSENTADORIA (CARGILL I): 1) Parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano**, considerando as alterações na massa de participantes e seus respectivos impactos atuariais previstos no processo de Migração do Plano de Aposentadoria para o Plano de Benefícios no próximo ano, adotar critérios conservadores em quaisquer alterações nas premissas atuariais; com base na *duration* do Plano de aproximadamente 15 anos e taxa de juros prevista na legislação entre 3,76% e 5,24%, **alterar** a taxa de juros dos atuais 5,34% para **5,24%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2020 (meta IPCA+5,24%); comprovar a aderência das demais hipóteses apresentadas [Crescimento salarial anual de 3,0% acima da inflação, Tábua Biométrica adotada (AT-2000), Rotatividade de 6,5%aa até 10 (dez) salários mínimos e 5,0% aa acima de 10 (dez) salários mínimos e Entrada em aposentadoria de 20% aos 55 anos, 6% entre 56 e 61 anos e 100% aos 62 anos]; como resultado deste estudo, o valor presente dos benefícios, considerando o Crédito Especial aplicável à massa de elegíveis e desde que optantes pela forma de renda vitalícia será de R\$ 779,625 milhões, frente a uma ativo liquido de R\$ 645,905 milhões, resultando em uma proposta de custeio mensal para o próximo exercício de **10,85%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 16,674 milhões para o ano de

2021. Considerando que a Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado em 31/12/2021 em R\$ 6,251 milhões para fazer frente a esta obrigação, **utilizar 50% do saldo do Fundo Previdencial** (R\$ 3,125 milhões) para cobertura da parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano e a **diferença para composição da obrigação apurada para o exercício de 2021** (R\$ 13,549 milhões) deverá ser **captada na forma de custeio sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras. 2) Parcela de Contribuição Definida do Plano, manter** o custeio integral pelas patrocinadoras sobre a contrapartida (repique de 100%) sobre as contribuições dos participantes, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 9,448 milhões para o ano de 2021 (aproximadamente 6,15% sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras).

Para o **PLANO DE BENEFÍCIOS (CARGILL II)**, considerando a implementação das alterações no Plano (setembro/2020) e consequente exclusão do Benefício Mínimo, bem como a liquidação das obrigações relativas aos benefícios de risco junto aos participantes elegíveis na data da alteração, a partir do próximo exercício (2021) deixam de existir obrigações atuariais para as patrocinadoras relativas a parcela de Benefício Mínimo deste plano. Na parcela de Contribuição Definida do Plano **manter** o custeio integral pelas patrocinadoras sobre a contrapartida (repique de 150%) sobre as contribuições dos participantes, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 19,937 milhões para o ano de 2021 (aproximadamente 3,83% sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras).

As alterações no plano de custeio aprovado pelo colegiado terão efeitos a partir de 01 de abril de 2021 e serão revisados anualmente.

Dando sequência a reunião, **ITEM D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2020**, foram apresentados pelos auditores independentes da KPMG as análises efetuadas nos documentos fornecidos pela Entidade, bem como todos os testes de consistência e recálculo das reservas dos ativos e obrigações atuais e futuras, obtidos através da base atuarial de participantes ativos e assistidos em gozo de benefício; por fim o sócio da KPMG reportou que não foram identificadas quaisquer diferenças materiais ou objeto de reporte e que portanto o Parecer dos Auditores foi emitido **sem ressalvas**.

Dando sequência a reunião, **ITEM E) Outros Assuntos**, os membros do colegiado reforçaram sobre a importância da implementação e ações coordenadas com a liderança da Cargill para promover uma comunicação eficaz junto aos funcionários que ainda não realizam contribuições ao plano e

desta forma melhorar o índice de adesão ao plano, em especial após a implementação da alteração no Plano de Benefícios, que flexibilizou suas regras para que todos os funcionários das patrocinadoras possam efetuar contribuições mínimas ao plano, independente de seu salário. Como desafio também para o próximo exercício, os membros do colegiado ressaltaram a importância do mapeamento dos perfis de investimento dos atuais participantes do plano e sua correlação com a faixa etária, a fim de estabelecer uma proposta de adequação ao modelo de multiportfólio (perfis de investimento) atualmente oferecido aos participantes dos planos da CargillPrev. Por fim, o colegiado determinou a alteração da nomenclatura do “Plano Assistencial da CargillPrev”, para outro que melhor reflita a sua característica de “plano previdencial”, cujo objetivo é a formação de reserva financeira com contribuições do próprio participante e contrapartida da empresa, para utilização do saldo rentabilizado na fase de aposentadoria, para cobertura de eventos de saúde, sobre os quais haverá a retenção do imposto de renda aplicável; por não haver necessidade de submissão desta alteração junto à Previc (pela característica do plano e sua criação antes de 2001), determinou-se a imediata revisão do nome do plano e efetivação da alteração, bem comunicação junto aos participantes.

Finalmente, o Sr. Presidente concedeu a palavra a quem dela quisesse fazer uso e como nada mais houvesse a tratar e ninguém fizesse uso da palavra, determinou o Sr. Presidente fosse lavrada esta ata, a qual lida e achada conforme, foi por todos assinada.

São Paulo, 24 de março de 2021

DocuSigned by:  
*Paulo Sousa*  
B95974FF959C4B3...

---

**Paulo Humberto Alves de Sousa**  
Presidente da Mesa  
Presidente do Conselho Deliberativo

DocuSigned by:  
*Alexandre Muniz*  
392663E83C484F4...

---

**Alexandre Muniz da Silva**  
Secretário da Mesa  
Diretor de Investimentos e AETQ

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINARIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 24 DE MARÇO DE 2021 CNPJ/MF nº 58.926.825/0001-11. Discutir e deliberar sobre: **A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade;** **B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2020;** **C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2020;** **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2020** e **E) Outros Assuntos**

#### MEMBROS DO CONSELHO DELIBERATIVO

DocuSigned by:  
*Laerte Moraes*  
1F47E08C60FF492...  
**Laerte Nogueira Porto Moraes**

DocuSigned by:  
*Mauricio Manile*  
670885B43F374A0...  
**Mauricio Manile**

DocuSigned by:  
*Daniela Moraes*  
5208684EEF45425...  
**Daniela Aparecida de Moraes**

DocuSigned by:  
*Andrea Anjos*  
43E8FBC53412445...  
**Andrea Wanderley dos Anjos Rosati**

#### MEMBROS DA DIRETORIA EXECUTIVA

DocuSigned by:  
*Solange Ferreira*  
E3041DEF7F52434...  
**Solange Marques Ferreira**  
Diretora Superintendente e ARPB

DocuSigned by:  
*Andre Luiz Persuhn*  
A4DAE2E3A0DD41F...  
**Andre Luiz Persuhn**  
Diretor Administrativo e ARGR

DocuSigned by:  
*Raphael Dias*  
A06DDA72B575454...  
**Raphael Neves Dias**  
Diretor de Desenvolvimento

DocuSigned by:  
*Simone Beier*  
FFAB869CAFC84DC...  
**Simone Hamann Beier**  
Diretora de Benefícios

DocuSigned by:  
*Augusto Lemos*  
2C08DF42BA934DE...  
**Augusto José Lemos**  
Diretor de Planejamento