

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 22 DE MARÇO DE 2021

CNPJ/MF N° 58.926.825/0001-11

Aos 22 (vinte e dois) dias do mês de março de 2021, às 9:00 hs (nove horas), na sede da Entidade, de modo remoto, através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS, reuniram-se os membros do Conselho Fiscal da CargillPrev Sociedade de Previdência Complementar, com sede na Capital do Estado de São Paulo, a Av. Dr. Chucri Zaidan, 1.240, 6º andar, Morumbi Corporate, Torre Diamond, Vila São Francisco, São Paulo, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 58.926.825/0001-11. Na qualidade de Presidente da Mesa, assumiu a direção dos trabalhos o sr. **Ricardo Batistela**, brasileiro, casado, portador da Carteira de Identidade RG nº 10715517 e inscrito no CPF/MF sob o nº 146.958.108-67, que indicou a mim, **Edna Shizue Shinkawa**, brasileira, solteira, administradora de empresas, portadora da cédula de identidade RG nº 24.663.548-4 e do CPF nº 156.336.448-40, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata. Instalada a reunião, o sr. Presidente esclareceu que a reunião tinha como ordem do dia: **(A) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2020;** **(B) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo em 31/12/2020;** **(C) Execução Orçamentária 2020 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2021;** **(D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2020** e **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho.**

Aberta a reunião, dando início a primeira ordem do dia, **ITEM (A) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e 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, os membros do Conselho decidiram, por unanimidade, **aprovar** a gestão da Entidade, bem como deliberaram parecer favorável às Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020.

Dando sequência a reunião, **ITEM (B) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo 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 2020 e impacto para o exercício de 2021, conforme premissas adotadas no estudo; após ampla discussão, os membros do Conselho Fiscal decidiram por unanimidade, **aprovar** os resultados dos estudos e recomendações da Diretoria Executiva, a saber: **PLANO DE APOSENTADORIA: 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 líquido 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. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano a proposta de custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes será de **6,15%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 9,448 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 de 50% do saldo do Fundo Previdencial** 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** (montante total de R\$ 16,674 milhões) deverá ser **captada na forma de custeio sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras**; para a parcela de Contribuição Definida do Plano, **manter** custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o próximo exercício, vigente a partir da aprovação final do colegiado, com efeitos a partir de Abril de 2021. Para o **PLANO DE BENEFÍCIOS**: com a implementação das alterações no

Plano 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 para contrapartida de 150% sobre as contribuições dos participantes, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 19,937 milhões para o ano de 2021 (3,83% sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras).

Dando sequência a reunião, **ITEM (C) Execução Orçamentária 2020 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2021**, o sr. Presidente apresentou detalhamento das despesas administrativas da Entidade, já aprovadas pela Diretoria Executiva, a saber: comparativo entre o Realizado e o Orçado, posicionados até 31 de outubro de 2020 e projetados até o final do exercício em 31 de dezembro de 2020, resultando em variação positiva de **9,6%**, encerrando o exercício em R\$ 3,518 milhões frente ao orçamento aprovado de R\$ 3,890 milhões; esclareceu que o maior *saving* ocorreu na conta de Comunicação, em razão das adequações em todo o processo de divulgação e comunicação com a Liderança da Cargill e participantes sobre o processo de alteração dos regulamentos dos Planos de Aposentadoria e Benefícios, que originalmente previa despesas com impressão de material explicativo, viagens às localidades (hotel, alimentação, logística, entre outros), que foi integralmente readequado ao formato online (palestras pelo TEAMS, comunicação direcionada, desenvolvimento de hot site exclusivo, materiais digitais, entre outros; para o **exercício de 2021** a proposta orçamentária de **R\$ 3,786 milhões** foi elaborada com base nas estimativas de crescimento salarial (IPCA previsto 3,17%), reajustes de contratos com atuais prestadores (INPC previsto 3,0%) e contratação de consultoria para endereçamento do processo de Migração do Plano I para o Plano II, resultado em uma redução de 2,7% sobre o orçamento do ano anterior e acréscimo de 7,6% sobre o realizado; esclareceu ainda que o custo administrativo da entidade representa **0,26%** de seu patrimônio de R\$ 1,3 bilhões e que para o custeio desta despesa, foram utilizadas neste exercício, as reservas constituídas no Fundo Administrativo da Entidade (aproximadamente R\$ 600 mil), além dos recursos de participantes autopatrocinados e diferidos, obtidos através da manutenção da cobrança da taxa de administração de 1,00% (um por cento) ao ano, apurados sobre o patrimônio total destes participantes (aproximadamente R\$ 1,9 milhões) e do retorno financeiro dos investimentos (aproximadamente R\$ 1 milhão); após amplo debate, os senhores Conselheiros **aprovaram** a Execução Orçamentária de 2020 e a Proposta Orçamentária para 2021, bem como as determinações da Diretoria para captação dos

recursos necessários ao seu custeio em 2021, a saber: **Manutenção** da cobrança da taxa de administração aos participantes Autopatrocinados e Diferidos, de 1,00% (hum por cento) ao ano, incidente sobre suas reservas totais investidas na Entidade (estimado de R\$ 2,3 milhões) e **Custeio** da diferença (aproximadamente R\$ 1,6 milhões) para cobertura das despesas administrativas através da utilização do retorno financeiro dos investimentos (estimado em 0,11% do patrimônio), uma vez que o Fundo Administrativo encontra-se liquidado.

Dando continuidade 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**.

Finalmente, em continuidade a reunião, **ITEM (E) Outros assuntos de interesse desse Conselho**, 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, 22 de março de 2021.

DocuSigned by:

BEE90A6379CE4D2
RICARDO BATISTELA
Presidente do Conselho Fiscal
Presidente da Mesa

DocuSigned by:

FAC1DB2CA7CC42C
EDNA SHIZUE SHINKAWA
Secretária da Mesa

CONSELHEIROS

DocuSigned by:

2628D6B39F2A4BC
Debora Lucia Sambrana

DocuSigned by:

E8C04969DAAC4E1
Ulisses Seitoku Chinen Taira

DIRETOR

DocuSigned by:

302683E83C484F4
Alexandre Muniz da Silva