

## **ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINARIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA-EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 25 DE MARÇO DE 2022**

CNPJ. N.º 58.926.825/0001-11

Aos 25 (vinte e cinco) dias do mês de março do ano de 2022, às 9:00 hs (nove horas), de modo híbrido (**remoto** através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS e **presencial** de forma optativa na sala 8.04 na matriz da Cargill em São Paulo), 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, indicado pelo Presidente do Conselho Deliberativo, o Sr. **Laerte Nogueira Porto Moraes**, que indicou a mim, **Alexandre Muniz da Silva**, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata.

Instalada a reunião, o sr. Presidente deu as boas-vindas ao sr. Gerson Beraldo, como novo membro representante dos participantes junto ao Conselho Deliberativo da CargillPrev, eleito em conformidade ao que determina o Estatuto da CargillPrev, para cumprimento do mandato de 3 (três) anos, iniciando em 01 de abril de 2022 e término em 31 de março de 2025 e informou a todos sobre sua reeleição para cumprimento de mais um mandato como membro deste colegiado; deu as boas-vindas também ao sr. Gustavo Brito, eleito como membro do Conselho Fiscal da CargillPrev para cumprimento de mandato no mesmo período e também à sra. Carolina Carvalho, indicada como diretora de planejamento junto à Diretoria Executiva da CargillPrev; por fim, pelo término do mandato, agradeceu à sra. Daniela Morais e ao sr. Ulisses Chinen por suas relevantes contribuições ao colegiado como membros do Conselho Deliberativo e Conselho Fiscal, respectivamente, desejando-lhes muito sucesso em suas atividades junto à patrocinadora.

Dando início 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 em 2021**; **B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2021**; **C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2021**; **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2021** e **E) Outros Assuntos**.

Em discussão o primeiro assunto da Ordem do dia, **ITEM A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2021**, 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 durante o exercício de 2021 e planejamento para 2022; após ampla análise os membros do Conselho **aprovaram**, por unanimidade, a gestão dos investimentos da CargillPrev, ressaltando os desafios para o próximo exercício decorrentes de um ano de eleições presidenciais no Brasil, bem como os impactos da pandemia e conflito armado no Leste Europeu que refletirão em incertezas do mercado global, 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 31/12/2021** foram apresentadas pelo contador da consultoria JCM as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2021, 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 2021.

Dando sequência a reunião, **ITEM C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios em 31/12/2021**, foram apresentados pelo atuário da MERCER Human Resource Consulting Ltda os resultados da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2021, contendo os resultados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/2021, principais hipóteses atuariais vigentes em 2020 e proposta para 2021, 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 2021 e impacto para o exercício de 2022, conforme premissas adotadas no estudo; após ampla discussão, os membros do Conselho Deliberativo decidiram por unanimidade, **aprovar** as recomendações da Diretoria Executiva, a saber:

- 1) **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 previstos para o próximo ano, adotar critérios conservadores em quaisquer alterações nas premissas atuariais, a saber; com base na *duration* do Plano de aproximadamente 14,59 anos e taxa de juros prevista na legislação entre 3,37% e 5,21%, **alterar** a taxa de juros dos atuais 5,24% para **5,21%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2021 (meta IPCA+5,21%); 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\$ 808,345 milhões, frente a uma ativo líquido de R\$ 752,074 milhões, resultando em uma proposta de custeio total de R\$ 56,271 milhões; para o exercício de 2022 a proposta de custeio será de R\$ 7,302 milhões, representando em custeio mensal de **4,77%** sobre a folha de salários das Patrocinadoras. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano a proposta de custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes será de **6,58%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 10,080 milhões para o ano de 2022; mesmo considerando que a Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado até 31/12/2021 em R\$ 9,225 milhões para fazer frente a esta obrigação, **aplicar o custeio integral** do plano para as patrocinadoras para cobertura da parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano, **sem utilização do fundo de reversão**, uma vez que houve redução no custeio para 2022 de aproximadamente 43% em comparação a 2021 (de 16,7 milhões para 7,3 milhões) e há incertezas quanto a aprovação e efetivação do processo de migração ainda no ano de 2022; para a parcela de Contribuição Definida do Plano, **manter** custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2022.

- 2) **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 em Setembro de 2020, este plano não possui obrigações atuariais para as Patrocinadoras. Na parcela de Contribuição Definida do Plano **utilizar 80% do saldo constituído no Fundo Previdencial** (80% de R\$ 6,025 milhões), com o objetivo de não elevar os custos para as Patrocinadoras, para custeio da contrapartida de 150% sobre as

contribuições dos participantes e **captar a diferença** para composição da obrigação apurada para o exercício na forma de custeio sobre a folha de salários mensal das patrocinadoras, representando uma estimativa consolidada de R\$ 25,352 milhões para o ano de 2022. As alterações no plano de custeio aprovado pelo colegiado terão efeitos a partir de 01 de abril de 2022 e serão revisados anualmente mediante resultado da avaliação atuarial.

Dando sequência a reunião, **ITEM D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2021**, foram apresentados pelos auditores independentes da DELOITTE 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 bem como a aderência às legislações aplicáveis; por fim sr Wellington França (sócio responsável pela auditoria) 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**, de uso da palavra a sra. Solange Ferreira (diretora superintendente) mencionou o bom desempenho da entidade em um ano bastante desafiador, reiterando os agradecimentos aos conselheiros Daniela Morais e Ulisses Chinen e dando as boas-vindas aos eleitos para o próximo mandato, srs. Gerson Beraldo e Gustavo Brito. Por fim, atualizou a todos sobre o status do Processo de Migração, que segue em análise junto à Previc após envio uma comunicação à CargillPrev em Fevereiro de 2022 na qual solicita a prorrogação do prazo de retorno, dada a complexidade do processo, portanto nossa expectativa é de que até Agosto de 2022 a Previc se pronuncie sobre o processo submetido.

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, 25 de março de 2022

**Laerte Nogueira Porto Moraes**  
Presidente da Mesa  
Conselheiro

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

**ATA DE REUNIÃO CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV:** Discutir e deliberar sobre: **A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2021; B) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2021; C) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2021; D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2021 e E) Outros Assuntos**

## MEMBROS DO CONSELHO DELIBERATIVO

**Maurício Manile**

**Andrea Wanderley dos Anjos Rosati**

**Daniela Aparecida de Moraes**

## MEMBROS DA DIRETORIA EXECUTIVA

**Solange Marques Ferreira**

Diretora Superintendente e ARPB

**Andre Luiz Persuhn**

Diretor Administrativo e ARGR

**Raphael Neves Dias**

Diretor Financeiro e de Controladoria

**Augusto José Lemos**

Diretor de Desenvolvimento e Comunicação

**Simone Hamann Beier**

Diretora de Benefícios

## CONSELHEIRO CONVIDADO - ELEITO PARA O PRÓXIMO MANDATO

**Gerson Adriano Buscarini Beraldo**

Conselho Deliberativo

|