

## ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 21 DE MARÇO DE 2022

CNPJ/MF Nº 58.926.825/0001-11

Aos 21 (vinte e um) dias do mês de março de 2022, 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. **Alberto Dana Junior**, brasileiro, casado, administrador de empresas, portador da Carteira de Identidade RG nº. 13.477.403-6 e inscrito no CPF/MF sob o nº 086.218.778-80, 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) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo em 31/12/2021**; **(B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2021**; **(C) Execução Orçamentária 2021 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2022**; **(D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2021** e **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho**.

Aberta a reunião, dando início a primeira ordem do dia, **ITEM (A) Resultados da Avaliação Atuarial do exercício findo 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 (abril/22 a março/23), 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

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. **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.

Dando sequência a reunião, ITEM (B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e 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 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 2021.

Dando sequência a reunião, **ITEM (C) Execução Orçamentária 2021 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2022**, o sr. Presidente apresentou detalhamento das despesas administrativas da Entidade, já aprovadas pela Diretoria Executiva e Conselho Deliberativo, a saber: comparativo entre o Realizado e o Orçado, posicionados até 31 de outubro de 2021 e projetados até o final do exercício, em 31 de dezembro de 2021, resultando em **5,66% acima do orçado**, encerrando o exercício em R\$ 4,001 milhões frente ao orçamento aprovado de R\$ 3,786 milhões; esclareceu que o desvio se justifica pela necessidade de contratação dos serviços da Mercer Consulting para elaboração de novo dossiê e submissão do Processo de Migração de Planos junto à PREVIC, bem como desenvolvimento de Hot Site e Simulador de Benefícios para apoiar o Plano de Comunicação junto aos participantes durante o período de análise e formalização das opções relativas à migração entre os planos e também pelo pagamento da remuneração variável da equipe que foi acima do orçado devido a boa performance da patrocinadora; para o **exercício de 2022** a proposta orçamentária é de **R\$ 4,076 milhões**, elaborada com base nas estimativas de crescimento salarial da equipe interna de 5 funcionários próprios (INPC previsto 11,07%), reajustes de contratos com os atuais prestadores de serviço terceirizados e contratação de consultoria especializada para elaboração do Planejamento Estratégico da CargillPrev, resultando em um acréscimo de 7,7% sobre o orçamento do ano de 2021 e acréscimo de 1,9% sobre o realizado demonstrado; esclareceu ainda que o custo administrativo da entidade representa **0,25%** de seu patrimônio de R\$ 1,6 bilhões (projetado para 2022) e que para o custeio desta despesa, serão utilizadas as reservas constituídas no Fundo Administrativo da Entidade (aproximadamente R\$ 195 mil), além dos recursos de participantes autopatrocinados e diferidos, obtidos através da manutenção da cobrança da taxa de administração de 1,00% (hum por cento) ao ano, apurados sobre o patrimônio total destes participantes (aproximadamente R\$ 2,3 milhões) e do retorno financeiro dos investimentos (aproximadamente R\$ 1,6 milhões, que representa 0,10% do patrimônio da Entidade), após amplo debate, os membros do Conselho Fiscal **manifestaram parecer favorável** à Execução Orçamentária de 2021 e Proposta Orçamentária para 2022.

Dando continuidade 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 o sócio da DELOITTE 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, comunicou sobre o resultado da Eleições de Conselheiros da CargillPrev, em conformidade com o que determina o Estatuto da Entidade que elegeu, por maioria de votos o sr. Gustavo Brito como novo membro representante dos participantes junto ao Conselho Fiscal da CargillPrev, com mandato a partir de 01 de abril de 2022; em face à nova composição do colegiado, agradeceu ao **sr. Ulisses Chinen** pelo seu empenho, dedicação e genuína contribuição realizada neste mandato como membro do colegiado, desejando-lhe muito sucesso em suas atividades junto à patrocinadora.

Por fim, 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, 21 de março de 2022.

**Alberto Dana Junior**  
Presidente do Conselho Fiscal  
Presidente da Mesa

**Edna Shizue Shinkawa**  
Secretária da Mesa

CONSELHEIROS

**Flavia Baruzzi Koiffman**

**Ulisses Seitoko Rodrigues Chinen Taira**

GESTOR DA ENTIDADE / DIRETOR DE INVESTIMENTOS E AETQ

**Alexandre Muniz da Silva**