

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 23 DE MARÇO DE 2023

CNPJ. N.º 58.926.825/0001-11

Aos 23 (vinte e três) dias do mês de março do ano de 2023, às 08:00 hs (oito horas), de modo híbrido (**remoto** através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS e **presencial** de forma optativa na sala 9.18 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, **Edna Shizue Shinkawa**, para secretariar os trabalhos e lavrar esta ata.

Instalada a reunião, o sr. Presidente informou aos presentes que o objetivo era discutir e deliberar sobre:

A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2022; **B) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2022;** **C) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2022;** **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2022** e **E) Outros Assuntos.**

Em discussão o primeiro assunto da Ordem do dia, **ITEM A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2022**, o consultor da ADITUS apresentou os resultados consolidados dos investimentos da CargillPrev, segregados por tipos de alocação e segmentos, evidenciando as estratégias adotadas pela Entidade quanto à movimentação dos ativos relativos ao processo de migração do Plano 1 para o Plano 2 (aprox.. R\$ 220 milhões). A seguir apresentou as principais ações do comitê de investimentos referendadas pelo diretor de investimentos, a saber: **a) Não aumentar exposição em exterior e manter posição neutra em câmbio;** **b) Não aumentar crédito;** **c) Aumentar exposição à caixa e** **d) Não aumentar exposição à inflação.** A seguir, face aos eventos envolvendo a Americanas apresentou a exposição da Entidade a estes ativos, que representam 0,033% do patrimônio, oriunda essencialmente das alocações dos gestores dos fundos de renda variável ativa e que a diretoria e comitê mantêm acompanhamento dos desdobramentos, bem como o monitoramento desses gestores. Finalmente, os membros do Conselho questionaram sobre o acompanhamento dos eventos recentes envolvendo o Credit Suisse e bancos americanos, ao que o sr. Alexandre Muniz (diretor de investimentos e AETQ)

informou não possuir qualquer alocação nestes bancos, mas que mantém o acompanhamento e eventuais impactos decorrentes desses acontecimentos. Após ampla análise dos dados apresentados, os membros do Conselho **aprovaram**, por unanimidade, a gestão dos investimentos da CargillPrev, ressaltando os desafios para o próximo exercício decorrentes da implementação do novo modelo de perfis de investimentos. De uso da palavra a sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente), agradeceu o empenho e atuação dos membros do comitê de investimento, do diretor de investimentos, consultores e demais envolvidos na gestão dos recursos da entidade.

Dando sequência a reunião, **ITEM B) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios em 31/12/2022.** foram apresentados pelo atuário da MERCER Human Resource Consulting Ltda os resultados finais da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2022, contendo os dados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/2022 e atualizados com as movimentações dos participantes que migraram do Plano de Aposentadoria para o Plano de Benefícios, principais hipóteses atuariais vigentes em 2021 e proposta para 2022, 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 2022 e impacto para o exercício de 2023, 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, adotar a taxa de juros máxima permitida pelo Estudo e “range” determinado pela Previc, a saber; com base na *duration* do Plano de aproximadamente 13,75 anos e taxa de juros determinada na legislação entre 3,24% e 5,03%, **alterar** a taxa de juros dos atuais 5,21% para **5,03%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2022 (meta IPCA+5,03%); **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]; **utilizar parcialmente** o Fundo Previdencial constituído de R\$ 10 milhões para custear parte da obrigação da patrocinadora de modo a manter o mesmo nível de contribuição para o ano de 2023, à saber: 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\$ 906,919 milhões, frente a uma ativo líquido de

R\$ 819,961 milhões, resultando em uma proposta de custeio total de R\$ 86,958 milhões; para o exercício de 2023 a proposta de custeio para cobertura da obrigação de R\$ 10,797 milhões, que representaria custeio mensal de 9,44% sobre a folha de salários das Patrocinadoras, será utilizado o montante de **R\$ 3,495** milhões do Fundo Previdencial e **mantendo mesmo nível de contribuições de patrocinadora capturado em 2022**, de modo não aumentar os atuais custos sobre a folha de salários para cobertura da parcela de Benefício Definido e Benefícios de Risco do Plano. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano, **manter** custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2023 para cobertura do custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes que será de **6,20%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 7,689 milhões para o ano de 2023.

- 2) **PLANO DE BENEFÍCIOS:** Para custeio da Parcela de Contribuição Definida do Plano **utilizar 100% do saldo constituído no Fundo Previdencial** (R\$ 3 milhões), com o objetivo de amortizar os custos para as Patrocinadoras, para cobertura 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\$ 31,125** milhões para o ano de 2023.

As alterações no plano de custeio aprovado pelo colegiado terão efeitos a partir de 01 de abril de 2023 e serão revisados anualmente mediante resultado da avaliação atuarial.

Dando sequência a reunião, **ITEM C) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2022** foram apresentadas pelo contador da consultoria JCM as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2022, 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 2022.

Dando sequência a reunião, **ITEM D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2022**, foram apresentados pelos auditores independentes da DELOITTE as análises efetuadas nos

documentos fornecidos pela Entidade, bem como relato de 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 eventos de reporte ao colegiado e que portanto o Parecer dos Auditores foi emitido **sem ressalvas** e após apreciação dos membros do Conselho Deliberativo, o relatório dos auditores foi por todos **aprovado**.

Dando sequência a reunião, **ITEM E) Outros Assuntos**, de uso da palavra a sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente e ARPB) informou aos presentes que estão previstas viagens da equipe às localidades da Cargill a partir do segundo semestre de 2023 em continuidade ao projeto de divulgação dos planos, seus objetivos e benefícios para melhoria no nível de adesão. Por fim, a sra. Andrea Anjos (conselheira) mencionou o bom desempenho da entidade em um ano bastante desafiador, reiterando os agradecimentos à sra. Solange Marques Ferreira, demais diretores, membros do comitê de investimentos, assessores e equipe da CargillPrev.

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 que fosse lavrada esta ata, a qual lida e achada conforme, foi por todos assinada.

São Paulo, 23 de março de 2023

Laerte Nogueira Porto Moraes
Presidente da Mesa
Conselheiro

Edna Shizue Shinkawa
Secretária da Mesa

MEMBROS DO CONSELHO DELIBERATIVO

Maurício Manile

Andrea Wanderley dos Anjos Rosati

Gerson Adriano Buscarini Beraldo

ATA DE REUNIÃO CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV, realizada em 23 de março de 2023:
A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2022; B) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2022; C) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2022; D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2022 e E) Outros Assuntos

MEMBROS DA DIRETORIA EXECUTIVA

Solange Marques Ferreira
Diretora Superintendente e ARPB

Alexandre Muniz da Silva
Diretor de Investimentos e AETQ

Raphael Neves Dias
Diretor Financeiro e de Controladoria

Andre Luiz Persuhn
Diretor Administrativo e

Simone Hamann Beier
Diretora de Benefícios

Carolina Carvalho Barbosa da Silva
Diretora de Planejamento