

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA CONJUNTA DO CONSELHO DELIBERATIVO E DIRETORIA EXECUTIVA DA CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 21 DE MARÇO DE 2024

CNPJ. N.º 58.926.825/0001-11

Aos 21 (vinte e um) dias do mês de março do ano de 2024, às 09:00 (nove) horas, de modo híbrido (**remoto** através da plataforma de comunicação Microsoft TEAMS e **presencial** de forma optativa na sala 8.01 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 conselheiro Sr. **Laerte Nogueira Porto Moraes**, dando as boas-vindas ao sr. Sergio Luis Mattedi que passou a integrar o Conselho Deliberativo como membro eleito pelos participantes, em substituição ao sr. Gerson Beraldo que solicitou renúncia da posição em decorrência de seu desligamento do quadro de funcionários da Cargill e em ato contínuo 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 2023**; **B) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2023**; **C) Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2023**; **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2023** e **E) Outros Assuntos**.

Em discussão o primeiro assunto da Ordem do dia, item **A) Apresentação dos Resultados dos Investimentos da Entidade em 2023**, de uso da palavra o sr. Guilherme Benites (consultor da ADITUS) apresentou os resultados consolidados dos investimentos da CargillPrev, segregados por planos e tipos de alocação e segmentos, a saber: **Plano 1: rentabilidade consolidada de 14,27%** frente ao benchmark de 10,01%, distribuídas nos seguintes segmentos: a) Renda Fixa: 12,44% / benchmark 13,61%; b) Renda Variável: 17,85% / benchmark 22,28%; c) Estruturado: 4,67% / benchmark de 15,28% e d) Exterior: 15,60% / benchmark de 5,72%; **Plano 2: rentabilidade consolidada de 13,69%** frente ao benchmark de 15,38%, distribuídas nos seguintes segmentos: a) Renda Fixa: 12,99% / benchmark 13,61%; b) Renda Variável: 17,76% / benchmark 22,28%; c) Estruturado: 4,56% / benchmark de 15,28% e d) Exterior: 16,06% / benchmark de 5,72% e **Plano 3: rentabilidade consolidada de 12,99%** frente ao benchmark de 15,25%, distribuídas nos seguintes segmentos: a) Renda Fixa: 13,05% / benchmark 13,61%; b) Renda Variável: 17,74% / benchmark 22,28%; c) Estruturado: 4,85% / benchmark de 15,28% e d) Exterior: 4,20% / benchmark de 4,22% (aplicação no segmento em 6 meses). De uso da palavra o sr. Alexandre Muniz (diretor de investimentos) informou que

as movimentações financeiras nos ativos vêm sendo realizadas de forma estratégica desde a implementação dos novos perfis de investimentos, ocorrida em Julho de 2023 e o objetivo é acomodar os recursos nos respectivos perfis ao longo dos próximos meses, buscando as melhores oportunidades com o menor impacto nas carteiras e as discussões com o Comitê de Investimentos e consultores independentes ocorrem mensalmente de forma oficial e tempestivamente sempre que solicitado por qualquer membro ou provocado pelos consultores independentes à luz de oportunidades. Em discussão o tema, acerca dos desenquadramentos observados no segmento de investimentos no exterior, os membros do Conselho Deliberativo deram ciência e confirmaram o entendimento das ações tomadas pela gestão de investimentos da Entidade para mitigação de eventuais impactos negativos ocasionados pelas movimentações dos ativos no processo de realocação até a acomodação nos novos perfis. Após amplo debate sobre todos os pontos apresentados, os membros do Conselho Deliberativo decidiram por unanimidade **aprovar** o resultado da gestão de investimentos da CargillPrev.

Dando sequência a reunião, item **B) Aprovação dos Resultados da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios findo em 31/12/2023**, de uso da palavra o sr. Alexandre Iotti (consultor da MERCER) apresentou os resultados finais da Avaliação Atuarial do exercício encerrado em 31/12/2023, contendo os dados estatísticos de população dos planos de Aposentadoria e de Benefícios, cujo material é parte integrante dessa ata, a saber: quadro estatístico de população posicionados em 31/07/2023, principais hipóteses atuariais vigentes em 2022 e proposta para 2023, 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 2023 e impacto para o exercício de 2024, 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 12,90 anos e taxa de juros determinada na legislação entre 3,32% e 5,15%, **manter** a Taxa de Juros nos atuais **5,03%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2023 (meta IPCA+5,03%); **alterar** a hipótese/premissa relativa ao Crescimento Salarial dos atuais 3,00% a.a. **para 1,5% a.a.**, considerando resultado do estudo que demonstrou queda no crescimento real do salário médio por faixa salarial e por tempo de serviço; **alterar** a hipótese/premissa relativa a **Rotatividade** dos atuais “6,5% a.a. até 10 SM e 5,0% a.a. acima de 10 SM” **para “4,0% a.a. até 10 SM e 1,0% a.a. acima de 10 SM”**, considerando resultado do estudo que demonstrou queda na frequência relativa acumulada dos eventos; **alterar** a hipótese/premissa relativa a **Entrada em**

Aposentadoria, dos atuais “20% aos 55 anos / 6% entre 56 e 61 anos / 100% aos 62 anos” para “**40% aos 55 anos / 8% entre 56 e 61 anos / 100% aos 62 anos**”, considerando resultado do estudo que demonstrou aumento na frequência relativa acumulada nas opções de entrada em aposentadoria antecipada e **manter** as demais hipóteses atuariais reativas a **Tábua Biométrica** adotada (AT-2000), Mortalidade de Inválidos (IAPB57) e Entrada em Invalidez (Mercer Disability). 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\$ 868,723 milhões, frente a uma ativo líquido de R\$ 641,385 milhões, resultando em uma obrigação de custeio total de R\$ 73,820 milhões para o exercício de 2024; a proposta de custeio da obrigação para o ano de 2024 estimada será de R\$ 10,132 milhões, que representa **7,05%** sobre a folha de salários das Patrocinadoras e a recomendação para fonte de custeio será a **utilização parcial** do Fundo Previdencial no montante de **R\$ 3 milhões**, de modo a manter o mesmo nível de contribuição das patrocinadoras para o ano de 2024, no montante aproximado de **R\$ 7 milhões** que será captado via repasse mensal para a CargillPrev. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano, **manter** custeio integral da obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2024 para cobertura do custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes que será de **5,20%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 8,091 milhões para o ano de 2024.

- 2) **PLANO DE BENEFÍCIOS**:. Para custeio da Parcela de Contribuição Definida do Plano **utilizar 100% do saldo constituído no Fundo Previdencial** (R\$ 1,2 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\$ 41,309 milhões** para o ano de 2024.

As alterações no plano de custeio aprovadas pelo colegiado terão efeitos a partir de 01 de abril de 2024 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 31/12/2023** de uso da palavra o sr. Rodrigo Prado (contador da JCM) apresentou as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2023, 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

Deliberativo decidiram, por unanimidade, **aprovar** a gestão da Entidade, bem como das Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Dando sequência a reunião, item **D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2023**, de uso da palavra o sr. Wellington França (sócio da Deloitte) apresentou os resultados das 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, assim como a aderência às legislações aplicáveis; por fim, 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 à sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente) compartilhou breve status da implementação do Planejamento Estratégico, bem como as atividades em andamento com apoio da consultoria especializada Inside Pensions. Em ato contínuo, os membros do colegiado solicitaram agenda específica para atualização e detalhamento do plano de trabalho em execução, sendo informado pelo sr. Alexandre Muniz (gestor da entidade e diretor de investimentos) que está prevista uma reunião em Abril de 2024 para alinhamento das ações e apresentação dos trabalhos de forma preliminar aos membros da Diretoria e Conselho Deliberativo.

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, 21 de março de 2024

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

Sergio Luis Mattedi

MEMBROS DA DIRETORIA EXECUTIVA

Solange Marques Ferreira
Diretora Superintendente e ARPB

Alexandre Muniz da Silva
Diretor de Investimentos e AETQ

Andre Luiz Persuhn
Diretor Administrativo e ARGR

Simone Hamann Beier
Diretora de Benefícios

ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR, REALIZADA EM 19 DE MARÇO DE 2024

CNPJ/MF Nº 58.926.825/0001-11

Aos 19 (dezenove) dias do mês de março de 2024, às 14:00 hs (quatorze 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**, presidente do Conselho Fiscal da CargillPrev, que indicou a mim, sra. **Edna Shizue Shinkawa** 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 de 2023 e Proposta de Custeio dos Planos Cargill I e Cargill II para 2024;** **(B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2023;** **(C) Execução Orçamentária 2023 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2024;** **(D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2023** e **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho.**

Aberta a reunião, dando início a primeira ordem do dia, item **(A) Resultados da Avaliação Atuarial de 2023 e Proposta de Custeio dos Planos Cargill I e Cargill II para 2024**, o sr. Presidente concedeu a palavra ao sr. Alexandre Iotti (consultor da Mercer) que realizou a apresentação dos resultados finais da Avaliação Atuarial dos Planos de Aposentadoria e de Benefícios da CargillPrev, bem como recomendações, cujo material é parte integrante desta ata, a saber:

PLANO DE APOSENTADORIA: **a) Perfil da população** e distribuição entre Ativos, Autopatrocinados, Diferidos e Assistidos; **b) Principais hipóteses atuariais**, a saber: **Taxa de Juros** determinada pela legislação entre 3,32% e 5,15%, resultado do estudo para CargillPrev de 5,50%; recomendação para **manter** a mesma taxa de juros aplicada nas hipóteses de 2022, de **5,03%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2023 (manter meta em **IPCA+5,03%**); **Crescimento Salarial**, recomendação para adequação da premissa dos atuais 3,00% a.a. **para 1,5% a.a.**, considerando resultado do estudo que demonstrou queda no crescimento real do salário médio por faixa salarial e por tempo de serviço; **Rotatividade**, recomendação para adequação da premissa dos atuais “6,5% a.a. até 10 SM e 5,0% a.a. acima de 10 SM” **para “4,0% a.a. até 10 SM e 1,0% a.a. acima de 10 SM”**, considerando resultado do estudo que demonstrou queda na frequência relativa acumulada dos eventos e **Entrada em Aposentadoria**, recomendação para adequação da premissa dos atuais “20% aos 55 anos / 6% entre 56 e

61 anos / 100% aos 62 anos” para “40% aos 55 anos / 8% entre 56 e 61 anos / 100% aos 62 anos”, considerando resultado do estudo que demonstrou aumento na frequência relativa acumulada nas opções de entrada em aposentadoria antecipada. 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\$ 868,723 milhões, frente a uma ativo líquido de R\$ 641,385 milhões, resultando em uma proposta de custeio total de R\$ 73,820 milhões para o exercício de 2023; a proposta de custeio para o ano de 2024 estimada será de R\$ 10,132 milhões, que representa **7,05%** sobre a folha de salários das Patrocinadoras deste plano. Na **Parcela de Contribuição Definida (CD)** do Plano a proposta de custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes será de **5,20%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 8,091 milhões para o ano de 2024. A Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado até 31/12/2023 em R\$ 7,704 milhões para fazer frente a esta obrigação.

PLANO DE BENEFÍCIOS: Plano de Contribuição Definida (CD) sem nenhuma obrigação atuarial para as patrocinadoras e participantes vinculados. Estudo resultou em proposta de custeio para contrapartida de 150% sobre as contribuições dos participantes de **5,03%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 41,309 milhões para o ano de 2024. A Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado até 31/12/2023 em R\$ 1,200 milhão para fazer frente a esta obrigação.

Após amplo debate, considerando as discussões já ocorridas previamente na reunião do colegiado em Dezembro de 2023, os membros do Conselho Fiscal deliberaram por unanimidade, parecer favorável aos resultados da Avaliação Atuarial de 2023 e Proposta de Custeio dos Planos Cargill I e Cargill II para 2024.

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 31/12/2023**, de uso da palavra o sr. Rodrigo Prado (consultador da JCM) apresentou as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2023, 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 das Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas, relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023.

Dando sequência a reunião, item **(C) Execução Orçamentária 2023 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2024**, de uso da palavra a sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente), apresentou as peças de execução orçamentária da Entidade, já apreciadas pela Diretoria Executiva, contendo o consolidado

das despesas administrativas e comparativo entre o Realizado e o Orçado, posicionados até 31 de dezembro de 2023, resultando em variação de **4% acima do orçado**, encerrando o exercício em R\$ 4,641 milhões frente ao orçamento aprovado de R\$ 4,458 milhões; esclarecendo que as principais despesas que excederam o orçamento previsto foram: **a) Treinamentos**: participação presencial no Congresso Brasileiro dos Fundos de Pensão de 4 dirigentes e realização de curso para certificação destes dirigentes como requisito necessário para a exercício da função; **b) Serviços de Terceiros**: contratação de consultoria jurídica para revisão de contratos de gestores de fundos de investimentos, contratação de consultoria jurídica para assessoramento na implementação de novas legislações (IN34 e IN50); **c) Despesas Gerais**: postagem de correspondências aos participantes em razão da implementação do novo modelo de perfil de investimentos e realização de viagens para divulgação dos planos a 9 localidades e **d) Tributos**: recolhimento de TAFIC gerada sob nova faixa para o Plano 2 em razão do aumento no patrimônio ocasionado pela migração voluntária.

Para o orçamento administrativo de 2024, foi proposto **incremento de 22%** sobre o orçado de 2023, essencialmente para implementação das metas e execução do Plano de Trabalho definido no Planejamento Estratégico da CargillPrev, a saber: Pessoal e Encargos, contratação de dois novos recursos, para adequação e estruturação da equipe da CargillPrev para suportar o crescimento da Entidade; Serviços de Terceiros, contratação de consultoria especializada para atuar na implementação das metas definidas no Planejamento Estratégico e Comunicação, despesas com estruturação de área de comunicação e ações de fomento e relacionamento com os participantes, bem como implementação de APP para a CargillPrev, resultando em um orçamento de **R\$ 5,429 milhões**, que representa um custo administrativo da entidade de **0,27%** de seu patrimônio de R\$ 2 bilhões (projetado para dez/24) e que para o custeio desta despesa, serão utilizados os recursos originados da cobrança da taxa de administração de 1,00% (hum por cento) ao ano, apurados sobre o patrimônio total dos participantes Autopatrocínados e BPD's (aproximadamente R\$ 2,9 milhões) e do retorno financeiro dos investimentos (aproximadamente R\$ 2,5 milhões, que representa 0,13% do patrimônio da Entidade). Após amplo debate, os membros do Conselho Fiscal deliberaram por unanimidade, **parecer favorável** à Execução Orçamentária de 2023 e Proposta Orçamentária para 2024.

Dando continuidade à reunião, item **(D) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2023**, de uso da palavra o sr. Wellington França (sócio da Deloitte), apresentou os resultados das 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, reportou que não foram identificadas quaisquer diferenças materiais ou objeto de reporte e que portanto o Parecer dos Auditores foi emitido **sem ressalvas**.

Dando continuidade à reunião, item **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho**, de uso da palavra à sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente) compartilhou o status da implementação do Planejamento Estratégico da CargillPrev, bem como as atividades em andamento, ressaltando que o processo ocorre sob gerenciamento do Sr. Alexandre Muniz (gestor da Entidade de Diretor de Investimentos) com apoio da consultoria especializada Inside Pensions e que compartilhará atualizações sobre este processo nas agendas de reuniões de todos os colegiados (Diretoria, Conselho Fiscal e Conselho Deliberativo).

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, 19 de março de 2024.

Alberto Dana Junior
Presidente do Conselho Fiscal
Presidente da Mesa

Edna Shizue Shinkawa
Secretária da Mesa

CONSELHEIROS

Gustavo Henrique Brito dos Santos

Flavia Baruzzi Koiffman

DIRETORES

Solange Marques Ferreira
Diretora Superintendente e ARPB

Alexandre Muniz da Silva
Gestor da Entidade e
Diretor de Investimentos/AETQ