



**ATA DE REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL**  
**CARGILLPREV SOCIEDADE DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR,**  
**REALIZADA EM 19 DE MARÇO DE 2025**

CNPJ/MF nº 58.926.825/0001-11

Aos 19 (dezenove) dias do mês de março de 2025, às 09:00 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**, 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 2024 e Proposta de Custeio dos Planos Cargill I e Cargill II para 2025;** **(B) Manifestação desse Conselho sobre a gestão da Entidade e Aprovação das Demonstrações Contábeis e Financeiras relativas ao exercício findo em 31/12/2024;** **(C) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2024;** **(D) Execução Orçamentária 2024 e Proposta de Custeio Administrativo (PGA) para 2025;** **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho.**

Aberta a reunião, dando início a primeira ordem do dia, item **(A) Resultados da Avaliação Atuarial de 2024 e Proposta de Custeio dos Planos Cargill I e Cargill II para 2025**, 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:

- 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 12,31 anos e taxa de juros determinada na legislação entre 3,36% e 5,20%, **manter** a Taxa de Juros nos atuais **5,03%** para efetivação da Avaliação Atuarial de 2024 (meta IPCA+5,03%); **manter** a hipótese/premissa relativa ao Crescimento Salarial nos atuais 1,5% a.a.; **manter** a hipótese/premissa relativa a **Rotatividade** nos atuais “4,0% a.a. até 10 SM e 1,0% a.a. acima de 10 SM”; **manter** a hipótese/premissa relativa a **Entrada em Aposentadoria** nos atuais “40% aos 55 anos / 8% entre 56 e 61 anos / 100% aos 62 anos” e **manter** as demais hipóteses atuariais relativas 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\$ 915,156 milhões, frente a um ativo líquido de R\$ 849,712 milhões, resultando em uma obrigação de custeio total de R\$ 65,444 milhões para o exercício de 2025. Na Parcela de Contribuição Definida do Plano, a obrigação sobre a folha de salários das patrocinadoras para o exercício de 2025 para cobertura do custeio para contrapartida de 100% sobre as contribuições dos participantes que será de **5,45%** sobre a folha de salários mensal das Patrocinadoras, que representa uma estimativa consolidada de R\$ 7,395 milhões para o ano de 2025. A Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado até 31/12/2024 em R\$ 6,4 milhões para fazer frente a esta obrigação, mediante aprovação do Conselho Deliberativo.

- 2) **PLANO DE BENEFÍCIOS:** Para Parcela de Contribuição Definida do Plano a cobertura da contrapartida de 150% sobre as contribuições dos participantes representa uma estimativa consolidada de **R\$ 45,085** milhões para o ano de 2025. A Entidade pode optar pela utilização do Fundo Previdencial de Reversão de Saldo, apurado até 31/12/2023 em R\$ 489 mil para fazer frente a esta obrigação, mediante aprovação do Conselho Deliberativo.

Após amplo debate, considerando as discussões já ocorridas previamente na reunião do colegiado em dezembro de 2024, os membros do Conselho Fiscal deliberaram por unanimidade, **parecer favorável** aos resultados da Avaliação Atuarial de 2024, endereçando recomendação para aprovação junto ao Conselho Deliberativo e deliberação quando ao plano de custeio para 2025.

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 31/12/2024**, de uso da palavra o sr. Wallace Costa (contador da JCM) apresentou as Demonstrações Contábeis e Financeiras consolidadas da Entidade, posicionadas em 31 de dezembro de 2024, 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 2024.

Dando continuidade à reunião, item **(C) Parecer dos Auditores Independentes para o exercício findo em 31/12/2024**, de uso da palavra o sra. Debora Sulyak (sócia 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, análise dos investimentos e 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**. Após ampla discussão e apreciação dos membros do Conselho Fiscal, o relatório dos auditores foi por todos **aprovado**.

Dando sequência a reunião, item **(D) Execução Orçamentária 2024 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 e Conselho Deliberativo, contendo o consolidado das despesas administrativas e comparativo entre o Realizado (base outubro/24 e evolução até dezembro/24) e o Orçado, posicionados até 31 de dezembro de 2024, resultando em variação de **0,98% abaixo do orçado**, encerrando o exercício em R\$ 5,371 milhões frente ao orçamento aprovado de R\$ 5,428 milhões. Para o orçamento administrativo de 2025, foi aprovado **incremento de 12%** sobre o orçado de 2024, resultando em um orçamento de **R\$ 6,079 milhões**, que representa um custo administrativo da entidade de **0,29%** de seu patrimônio de R\$ 2,040 bilhões (projetado para dez/24) e que para o custeio desta despesa, serão utilizados os recursos originados da cobrança da taxa de administração, atualmente de 0,50% (meio por cento) ao ano, apurados sobre o patrimônio total dos participantes Autopatrocínados e BPD's (aproximadamente R\$ 2,48 milhões) e do retorno financeiro dos investimentos (aproximadamente R\$ 3,6 milhões), que representa 0,18% do patrimônio da Entidade). Esclareceu que o orçamento apresentado considerou aplicação de reajustes nos atuais contratos em 4% pelo INPC e incremento para cobertura das seguintes despesas: **A) Pessoal e Encargos**, contratação de 1 (um) novo recurso (analista de previdência), para adequação e estruturação da equipe da CargillPrev para suportar o crescimento da Entidade, previsto no Planejamento Estratégico; **B) Serviços de Terceiros**, contratação de consultoria e serviços especializados em Avaliação de Performance, em razão da segregação dos serviços atualmente executados pelo RH da Cargill; contratação de serviços e sistemas especializados em Tecnologia da Informação, em razão da segregação dos serviços atualmente executados pelo IT da Cargill; contratação de consultoria e sistema para processo de eleição de conselheiros para o próximo mandato; realização de BID para auditoria contábil em 2025 e previsão de aumento no volume de concessões de benefícios a serem auditados no próximo exercício; **C) Comunicação**, despesas com estruturação de área de comunicação e relacionamento com ações de fomento (viagens às unidades, palestras e comunicação direcionada com os funcionários, lançamento do APP da CargillPrev, implementação de sistemas CRM para gerenciamento e melhoria de performance nos atendimentos e relacionamento com os participantes) e **D) Tributos**, valores orçados com base no crescimento patrimonial projetado. Após amplo debate, os membros do Conselho Fiscal deliberaram **parecer favorável** à Execução Orçamentária de 2024 e a Proposta para Orçamento Administrativo para 2025.

Dando continuidade à reunião, item **(E) Outros assuntos de interesse desse Conselho**, de uso da palavra à sra. Solange Marques Ferreira (diretora superintendente) informou que os conselheiros eleitos como



representantes dos participantes foram: **Conselho Deliberativo**, sra Andrea Wanderley dos Anjos e sr. Alberto Dana Junior e **Conselho Fiscal**, sr Ricardo Batistela e eles tomarão posse para cumprimento do mandato no período de 01/04/2025 a 31/03/2028. A seguir, informou que a composição completa da nova estrutura dos órgãos estatutários com os membros indicados pela patrocinadora será definida até 28 de março e os nomes serão divulgados a todos.

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 2025.

---

**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**  
Diretor de Investimentos/AETQ