

# **Demonstrações contábeis consolidadas 31 de dezembro de 2019 e 2018**

## **Relatório dos Auditores Independentes**

### **Notas explicativas às demonstrações contábeis**

# Fundação Promon de Previdência Social

**Demonstrações contábeis em  
31 de dezembro de 2019 e 2018**

KPDS 624552

# Conteúdo

|  |           |
|--|-----------|
| <b>Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis</b>        | <b>3</b>  |
| <b>Balanco patrimonial consolidado</b>   | <b>6</b>  |
| <b>Demonstração da mutação do patrimônio social</b>                                  | <b>7</b>  |
| <b>Demonstração da mutação do ativo líquido por plano de benefícios – Basicoplus</b> | <b>8</b>  |
| <b>Demonstração da mutação do ativo líquido por plano de benefícios – Multiflex</b>  | <b>9</b>  |
| <b>Demonstração do ativo líquido por plano de benefício – Basicoplus</b>             | <b>10</b> |
| <b>Demonstração do ativo líquido por plano de benefício – Multiflex</b>              | <b>11</b> |
| <b>Demonstração do plano de gestão administrativa – Consolidada</b>                  | <b>12</b> |
| <b>Demonstração do plano de gestão administrativa - Por plano – Basicoplus</b>       | <b>13</b> |
| <b>Demonstração do plano de gestão administrativa - Por plano – Multiflex</b>        | <b>14</b> |
| <b>Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios – Basicoplus</b>       | <b>15</b> |
| <b>Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios – Multiflex</b>        | <b>16</b> |
| <b>Notas explicativas às demonstrações contábeis</b>                                 | <b>17</b> |



KPMG Auditores Independentes

Rua Arquiteto Olavo Redig de Campos, 105, 6º andar - Torre A

04711-904 - São Paulo/SP - Brasil

Caixa Postal 79518 - CEP 04707-970 - São Paulo/SP - Brasil

Telefone +55 (11) 3940-1500

kpmg.com.br

# Relatório dos auditores independentes sobre as demonstrações contábeis

**Aos**

**Diretores, Conselheiros, Participantes e Patrocinadores da**

**Fundação Promon de Previdência Social**

**São Paulo- SP**

## Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da Fundação Promon de Previdência Social (“Entidade”), que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos de benefícios administrados pela Fundação Promon de Previdência Social, aqui denominados de consolidado, por definição da Resolução CNPC nº 29) em 31 de dezembro de 2019 e as respectivas demonstrações consolidadas da mutação do patrimônio social, e do plano de gestão administrativa, e as demonstrações individuais por plano de benefício que compreendem a demonstração do ativo líquido, da mutação do ativo líquido, do plano de gestão administrativa e das provisões técnicas do plano para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da Fundação Promon de Previdência Social e individual por plano de benefício em 31 de dezembro de 2019 e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC.

## Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por planos de benefícios”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

## Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC, e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou plano de benefícios ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios.

## Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório.

Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.

- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis consolidadas e individuais por plano de benefícios representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

São Paulo, 27 de março de 2020

KPMG Auditores Independentes  
CRC 2SP014428/O-6

Luciana Liberal Sâmia  
Contadora CRC 1SP198502/O-8

# Fundação Promon de Previdência Social

## Balço patrimonial consolidado em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| <b>ATIVO</b>                     | <b>NOTA</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
|----------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| <b>Disponível</b>                |             | <b>279</b>        | <b>866</b>        |
| <b>Realizável</b>                |             | <b>1.730.054</b>  | <b>1.595.620</b>  |
| Gestão Previdencial              | 5           | 574               | 593               |
| Gestão Administrativa            | 5           | 3.735             | 75                |
| Investimentos                    | 6           | 1.725.745         | 1.594.952         |
| Títulos Públicos                 |             | 684.315           | 651.263           |
| Créditos Privados e Depósitos    |             | 17.571            | 16.213            |
| Fundos de Investimento           |             | 994.463           | 871.227           |
| Investimentos Imobiliários       |             | 17.754            | 42.984            |
| Empréstimos e Financiamentos     |             | 11.642            | 13.265            |
| <b>TOTAL DO ATIVO</b>            |             | <b>1.730.333</b>  | <b>1.596.486</b>  |
| <b>PASSIVO</b>                   | <b>NOTA</b> | <b>31/12/2019</b> | <b>31/12/2018</b> |
| <b>Exigível Operacional</b>      | 7           | <b>1.867</b>      | <b>1.517</b>      |
| Gestão Previdencial              |             | 629               | 644               |
| Gestão Administrativa            |             | 1.229             | 873               |
| Investimentos                    |             | 9                 | -                 |
| <b>Exigível Contingencial</b>    | 8           | <b>4.218</b>      | <b>496</b>        |
| Gestão Previdencial              |             | 503               | 496               |
| Gestão Administrativa            |             | 3.715             | -                 |
| <b>Patrimônio Social</b>         |             | <b>1.724.248</b>  | <b>1.594.473</b>  |
| Patrimônio de Cobertura do Plano |             | 1.601.559         | 1.482.898         |
| Provisões Matemáticas            | 9           | 1.441.129         | 1.341.292         |
| Benefícios Concedidos            |             | 1.021.939         | 972.076           |
| Benefícios a Conceder            |             | 419.190           | 369.216           |
| Equilíbrio Técnico               | 10          | 160.430           | 141.606           |
| Resultados Realizados            |             | 160.430           | 141.606           |
| Superávit Técnico Acumulado      |             | 160.430           | 141.606           |
| Fundos                           | 11          | 122.689           | 111.575           |
| Fundos Previdenciais             |             | 113.682           | 103.893           |
| Fundos Administrativos           |             | 8.955             | 7.648             |
| Fundos dos Investimentos         |             | 52                | 34                |
| <b>TOTAL DO PASSIVO</b>          |             | <b>1.730.333</b>  | <b>1.596.486</b>  |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração da mutação do patrimônio social

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019       | 31/12/2018       | Variação (%) |
|--|------------------|------------------|--------------|
| <b>A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>                        | <b>1.594.473</b> | <b>1.527.784</b> | <b>4</b>     |
| <b>1. ADIÇÕES</b>  | <b>221.620</b>   | <b>162.169</b>   | <b>37</b>    |
| (+) Contribuições Previdenciais  | 16.231           | 18.670           | (13)         |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial   | 196.295          | 135.275          | 45           |
| (+) Receitas Administrativas   | 8.592            | 7.776            | 10           |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa | 484              | 435              | 11           |
| (+) Constituição de Fundos de Investimento                               | 18               | 13               | <b>38</b>    |
| <b>2. DESTINAÇÕES</b>  | <b>(91.845)</b>  | <b>(95.480)</b>  | <b>(4)</b>   |
| (-) Benefícios   | (84.076)         | (87.205)         | (4)          |
| (-) Despesas Administrativas   | (7.769)          | (8.275)          | (6)          |
| <b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO PATRIMÔNIO SOCIAL (1 + 2)</b>              | <b>129.775</b>   | <b>66.689</b>    | <b>95</b>    |
| (+/-) Provisões Matemáticas  | 99.837           | 39.096           | 155          |
| (+/-) Superávit/(Déficit) Técnico do Exercício                           | 18.824           | 15.557           | 21           |
| (+/-) Fundos Previdenciais   | 9.789            | 12.087           | (19)         |
| (+/-) Fundos Administrativos   | 1.307            | (64)             | (2.142)      |
| (+/-) Fundos dos Investimentos   | 18               | 13               | 38           |
| <b>B) PATRIMÔNIO SOCIAL NO FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3)</b>                | <b>1.724.248</b> | <b>1.594.473</b> | <b>8</b>     |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Milton Lopes Antelo Filho  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

Selma Freitas de Andrade  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05



## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração da mutação do ativo líquido por plano de benefícios - Basicoplus

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019      | 31/12/2018      | Variação (%) |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| <b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>                          | <b>875.849</b>  | <b>841.419</b>  | <b>4</b>     |
| <b>1. ADIÇÕES</b>  | <b>107.515</b>  | <b>82.645</b>   | <b>30</b>    |
| (+) Contribuições  | 392             | 149             | 163          |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 107.123         | 82.496          | 30           |
| <b>2. DESTINAÇÕES</b>  | <b>(49.778)</b> | <b>(48.215)</b> | <b>3</b>     |
| (-) Benefícios   | (49.661)        | (48.215)        | 3            |
| (-) Custeio Administrativo   | (117)           | -               | 100          |
| <b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>                | <b>57.737</b>   | <b>34.430</b>   | <b>68</b>    |
| (+/-) Provisões Matemáticas  | 23.745          | 10.043          | 136          |
| (+/-) Fundos Previdenciais   | 12.589          | 9.150           | 38           |
| (+/-) Superávit/(Déficit) Técnico do Exercício                         | 21.403          | 15.237          | 40           |
| <b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3)</b>                   | <b>933.586</b>  | <b>875.849</b>  | <b>7</b>     |
| <b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>                                     | <b>1.102</b>    | <b>448</b>      | <b>146</b>   |
| (+/-) Fundos Administrativos   | 1.098           | 444             | 147          |
| (+/-) Fundos dos Investimentos   | 4               | 4               | -            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Milton Lopes Antelo Filho  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

Selma Freitas de Andrade  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração da mutação do ativo líquido por plano de benefícios - Multiflex

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019      | 31/12/2018      | Variação (%) |
|--|-----------------|-----------------|--------------|
| <b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>                          | <b>710.942</b>  | <b>678.632</b>  | <b>5</b>     |
| <b>1. ADIÇÕES</b>  | <b>106.963</b>  | <b>72.806</b>   | <b>47</b>    |
| (+) Contribuições  | 17.791          | 20.027          | (11)         |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 89.172          | 52.779          | 69           |
| <b>2. DESTINAÇÕES</b>  | <b>(36.250)</b> | <b>(40.496)</b> | <b>(10)</b>  |
| (-) Benefícios   | (34.415)        | (38.990)        | (12)         |
| (-) Custeio Administrativo   | (1.835)         | (1.506)         | 22           |
| <b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>                | <b>70.713</b>   | <b>32.310</b>   | <b>119</b>   |
| (+/-) Provisões Matemáticas  | 76.092          | 29.053          | 162          |
| (+/-) Fundos Previdenciais   | (2.800)         | 2.937           | (195)        |
| (+/-) Superávit/(Déficit) Técnico do Exercício                         | (2.579)         | 320             | (906)        |
| <b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3)</b>                   | <b>781.655</b>  | <b>710.942</b>  | <b>10</b>    |
| <b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>                                     | <b>223</b>      | <b>(499)</b>    | <b>(145)</b> |
| (+/-) Fundos Administrativos   | 209             | (508)           | (141)        |
| (+/-) Fundos dos Investimentos   | 14              | 9               | 56           |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração do ativo líquido por plano de benefício - Basicoplus

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO   | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Varição (%) |
|---|----------------|----------------|-------------|
| <b>1. ATIVOS</b>                                  | <b>943.061</b> | <b>884.183</b> | <b>7</b>    |
| Disponível  | 86             | 47             | 83          |
| Recebível   | 8.794          | 7.689          | 14          |
| Investimentos                                     | 934.181        | 876.447        | 7           |
| Títulos Públicos                                  | 638.795        | 609.638        | 5           |
| Créditos Privados e Depósitos                     | 9.819          | 9.058          | 8           |
| Fundos de Investimentos                           | 266.414        | 213.677        | 25          |
| Investimentos Imobiliários                        | 17.754         | 42.984         | (59)        |
| Empréstimos e Financiamentos                      | 1.399          | 1.090          | 28          |
| <b>2. OBRIGAÇÕES</b>                              | <b>1.157</b>   | <b>1.118</b>   | <b>3</b>    |
| Operacional                                       | 654            | 622            | 5           |
| Contingencial                                     | 503            | 496            | 1           |
| <b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>                | <b>8.318</b>   | <b>7.216</b>   | <b>15</b>   |
| Fundos Administrativos                            | 8.291          | 7.193          | 15          |
| Fundos dos Investimentos                          | 27             | 23             | 17          |
| <b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3)</b>                   | <b>933.586</b> | <b>875.849</b> | <b>7</b>    |
| Provisões Matemáticas                             | 664.095        | 640.350        | 4           |
| Superávit/Déficit Técnico                         | 156.438        | 135.035        | 16          |
| Fundos Previdenciais                              | 113.053        | 100.464        | 13          |
| <b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b> | <b>156.438</b> | <b>135.035</b> | <b>16</b>   |
| a) Equilíbrio Técnico                             | 156.438        | 135.035        | 16          |
| b) (+/-) Ajustes de Precificação                  | 63.726         | 52.456         | 21          |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)      | 220.164        | 187.491        | 17          |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração do ativo líquido por plano de benefício - Multiflex

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO   | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variação (%) |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <b>1. ATIVOS</b>                                  | <b>783.023</b> | <b>711.948</b> | <b>10</b>    |
| Disponível  | 170            | 581            | (71)         |
| Recebível   | 735            | 552            | 33           |
| <b>Investimentos</b>                              | <b>782.118</b> | <b>710.815</b> | <b>10</b>    |
| Títulos Públicos                                  | 45.520         | 41.625         | 9            |
| Créditos Privados e Depósitos                     | 7.752          | 7.155          | 8            |
| Fundos de Investimento                            | 718.603        | 649.860        | 11           |
| Empréstimos e Financiamentos                      | 10.243         | 12.175         | (16)         |
| <b>2. OBRIGAÇÕES</b>                              | <b>679</b>     | <b>540</b>     | <b>26</b>    |
| Operacional                                       | 679            | 540            | 26           |
| <b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>                | <b>689</b>     | <b>466</b>     | <b>48</b>    |
| Fundos Administrativos                            | 664            | 455            | 46           |
| Fundos dos Investimentos                          | 25             | 11             | 127          |
| <b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3)</b>                   | <b>781.655</b> | <b>710.942</b> | <b>10</b>    |
| Provisões Matemáticas                             | 777.034        | 700.942        | 11           |
| Superávit/Déficit Técnico                         | 3.992          | 6.571          | (39)         |
| Fundos Previdenciais                              | 629            | 3.429          | (82)         |
| <b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b> | <b>3.992</b>   | <b>6.571</b>   | <b>(39)</b>  |
| a) Equilíbrio Técnico                             | 3.992          | 6.571          | (39)         |
| b) (+/-) Ajustes de Precificação                  | -              | -              | -            |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)      | 3.992          | 6.571          | (39)         |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração do plano de gestão administrativa - Consolidada

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variação (%)   |
|--|----------------|----------------|----------------|
| <b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>               | <b>7.648</b>   | <b>7.712</b>   | <b>(1)</b>     |
| <b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>                         | <b>9.076</b>   | <b>8.211</b>   | <b>11</b>      |
| 1.1. RECEITAS  | 9.076          | 8.211          | 11             |
| Custeio Administrativo da Gestão Previdencial                      | 1.952          | 1.506          | 30             |
| Custeio Administrativo dos Investimentos                           | 6.627          | 6.254          | 6              |
| Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos              | 13             | 16             | (19)           |
| Resultado Positivo Líquido dos Investimentos                       | 484            | 435            | 11             |
| <b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                                 | <b>(7.769)</b> | <b>(8.275)</b> | <b>(6)</b>     |
| 2.1. ADMINISTRAÇÃO PREVIDENCIAL                                    | (4.289)        | (4.485)        | (4)            |
| Pessoal e encargos   | (2.555)        | (2.686)        | (5)            |
| Treinamentos/Congressos e seminários                               | (18)           | (10)           | 80             |
| Viagens e estadias   | (1)            | (8)            | (88)           |
| Serviços de Terceiros  | (987)          | (1.082)        | (9)            |
| Despesas Gerais  | (495)          | (489)          | 1              |
| Tributos   | (233)          | (210)          | 11             |
| 2.2. ADMINISTRAÇÃO DOS INVESTIMENTOS                               | (3.480)        | (3.790)        | (8)            |
| Pessoal e encargos   | (1.653)        | (1.592)        | 4              |
| Treinamentos/Congressos e seminários                               | (13)           | (7)            | 86             |
| Viagens e estadias   | (1)            | (6)            | (83)           |
| Serviços de Terceiros  | (721)          | (672)          | 7              |
| Despesas Gerais  | (707)          | (1.122)        | (37)           |
| Tributos   | (309)          | (291)          | 6              |
| Outras Despesas  | (76)           | (100)          | (24)           |
| <b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b> | <b>1.307</b>   | <b>(64)</b>    | <b>(2.142)</b> |
| <b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>        | <b>1.307</b>   | <b>(64)</b>    | <b>(2.142)</b> |
| <b>8. Operações Transitórias</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>       |
| <b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>          | <b>8.955</b>   | <b>7.648</b>   | <b>17</b>      |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Milton Lopes Antelo Filho  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

Selma Freitas de Andrade  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração do plano de gestão administrativa - por plano - Basicoplus

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variação (%) |
|--|----------------|----------------|--------------|
| <b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>               | <b>7.193</b>   | <b>6.749</b>   | <b>7</b>     |
| <b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>                         | <b>3.794</b>   | <b>3.488</b>   | <b>9</b>     |
| 1.1. RECEITAS  | 3.794          | 3.488          | 9            |
| Custeio Administrativo da Gestão Previdencial                      | 117            | -              | 100          |
| Custeio Administrativo dos Investimentos                           | 3.215          | 3.081          | 4            |
| Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos              | 2              | 1              | 100          |
| Resultado Positivo Líquido dos Investimentos                       | 460            | 406            | 13           |
| <b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                                 | <b>(2.696)</b> | <b>(3.044)</b> | <b>(11)</b>  |
| 2.1. ADMINISTRAÇÃO PREVIDENCIAL                                    | (1.236)        | (1.407)        | (12)         |
| 2.1.1. DESPESAS COMUNS   | (1.031)        | (1.085)        | (5)          |
| 2.1.2. DESPESAS ESPECÍFICAS  | (205)          | (322)          | (36)         |
| Serviços de Terceiros  | (110)          | (243)          | (55)         |
| Tributos   | (95)           | (79)           | 20           |
| 2.2. ADMINISTRAÇÃO DOS INVESTIMENTOS                               | (1.460)        | (1.637)        | (11)         |
| 2.2.1. DESPESAS COMUNS   | (1.012)        | (1.002)        | 1            |
| 2.2.2. DESPESAS ESPECÍFICAS  | (448)          | (635)          | (29)         |
| Serviços de Terceiros  | (8)            | -              | 100          |
| Despesas Gerais  | (230)          | (439)          | (48)         |
| Tributos   | (150)          | (143)          | 5            |
| Outras despesas  | (60)           | (53)           | 13           |
| <b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b> | <b>1.098</b>   | <b>444</b>     | <b>147</b>   |
| <b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>        | <b>1.098</b>   | <b>444</b>     | <b>147</b>   |
| <b>8. Operações Transitórias</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>          | <b>8.291</b>   | <b>7.193</b>   | <b>15</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração do plano de gestão administrativa - por plano - Multiflex

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variação (%) |
|--|----------------|----------------|--------------|
| <b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>               | <b>455</b>     | <b>963</b>     | <b>(53)</b>  |
| <b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>                         | <b>5.282</b>   | <b>4.723</b>   | <b>12</b>    |
| 1.1. RECEITAS  | 5.282          | 4.723          | 12           |
| Custeio Administrativo da Gestão Previdencial                      | 1.835          | 1.506          | 22           |
| Custeio Administrativo dos Investimentos                           | 3.412          | 3.173          | 8            |
| Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos              | 11             | 15             | (27)         |
| Resultado Positivo Líquido dos Investimentos                       | 24             | 29             | (17)         |
| <b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>                                 | <b>(5.073)</b> | <b>(5.231)</b> | <b>(3)</b>   |
| 2.1. ADMINISTRAÇÃO PREVIDENCIAL                                    | (3.053)        | (3.078)        | (1)          |
| 2.1.1. DESPESAS COMUNS   | (2.895)        | (2.925)        | (1)          |
| 2.1.2. DESPESAS ESPECÍFICAS  | (158)          | (153)          | 3            |
| Despesas Gerais  | (20)           | (22)           | (9)          |
| Tributos   | (138)          | (131)          | 5            |
| 2.2. ADMINISTRAÇÃO DOS INVESTIMENTOS                               | (2.020)        | (2.153)        | (6)          |
| 2.2.1. DESPESAS COMUNS   | (1.733)        | (1.646)        | 5            |
| 2.2.2. DESPESAS ESPECÍFICAS  | (287)          | (507)          | (43)         |
| Despesas Gerais  | (117)          | (323)          | (64)         |
| Tributos   | (159)          | (148)          | 7            |
| Outras despesas  | (11)           | (36)           | (69)         |
| <b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>          | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>             | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b> | <b>209</b>     | <b>(508)</b>   | <b>(141)</b> |
| <b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>        | <b>209</b>     | <b>(508)</b>   | <b>(141)</b> |
| <b>8. Operações Transitórias</b>                                   | <b>-</b>       | <b>-</b>       | <b>-</b>     |
| <b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>          | <b>664</b>     | <b>455</b>     | <b>46</b>    |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - Basicoplus

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO   | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Variação (%) |
|---|----------------|----------------|--------------|
| <b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+4+5)</b>               | <b>934.770</b> | <b>876.990</b> | <b>7</b>     |
| <b>1. Provisões Matemáticas</b>                   | <b>664.095</b> | <b>640.350</b> | <b>4</b>     |
| 1.1 Benefícios Concedidos                         | 617.570        | 595.369        | 4            |
| Benefício Definido                                | 617.570        | 595.369        | 4            |
| 1.2 Benefícios a Conceder                         | 46.525         | 44.981         | 3            |
| Contribuição Definida                             | 4.891          | 4.175          | 17           |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes           | 4.891          | 4.175          | 17           |
| Benefício Definido                                | 41.634         | 40.806         | 2            |
| <b>2. Equilíbrio Técnico</b>                      | <b>156.438</b> | <b>135.035</b> | <b>16</b>    |
| 2.1 Resultados Realizados                         | 156.438        | 135.035        | 16           |
| Superávit Técnico Acumulado                       | 156.438        | 135.035        | 16           |
| Reserva de Contingência                           | 126.501        | 122.082        | 4            |
| Reserva para Revisão de Plano                     | 29.937         | 12.953         | 131          |
| <b>3. Fundos</b>                                  | <b>113.080</b> | <b>100.487</b> | <b>13</b>    |
| 3.1 Fundos Previdenciais                          | 113.053        | 100.464        | 13           |
| 3.2 Fundos de Investimentos - Gestão Previdencial | 27             | 23             | 17           |
| <b>4. Exigível Operacional</b>                    | <b>654</b>     | <b>622</b>     | <b>5</b>     |
| 4.1 Gestão Previdencial                           | 413            | 402            | 3            |
| 4.2 Investimentos - Gestão Previdencial           | 241            | 220            | 10           |
| <b>5. Exigível Contingencial</b>                  | <b>503</b>     | <b>496</b>     | <b>1</b>     |
| 5.1 Gestão Previdencial                           | 503            | 496            | 1            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05



## Fundação Promon de Previdência Social

### Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - Multiflex

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2019 e 2018

(Em milhares de Reais)

| DESCRIÇÃO  | 31/12/2019     | 31/12/2018     | Varição (%) |
|--|----------------|----------------|-------------|
| <b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>                    | <b>782.359</b> | <b>711.493</b> | <b>10</b>   |
| <b>1. Provisões Matemáticas</b>                        | <b>777.034</b> | <b>700.942</b> | <b>11</b>   |
| 1.1 Benefícios Concedidos                              | 404.369        | 376.707        | 7           |
| Contribuição Definida                                  | 399.389        | 372.252        | 7           |
| Benefício Definido                                     | 4.980          | 4.455          | 12          |
| 1.2 Benefícios a Conceder                              | 372.665        | 324.235        | 15          |
| Contribuição Definida                                  | 354.089        | 310.627        | 14          |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores | 163.282        | 146.179        | 12          |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes                | 190.807        | 164.448        | 16          |
| Benefício Definido                                     | 18.576         | 13.608         | 37          |
| <b>2. Equilíbrio Técnico</b>                           | <b>3.992</b>   | <b>6.571</b>   | <b>(39)</b> |
| 2.1 Resultados Realizados                              | 3.992          | 6.571          | (39)        |
| Superávit Técnico Acumulado                            | 3.992          | 6.571          | (39)        |
| Reserva de Contingência                                | 3.992          | 3.569          | 12          |
| Reserva para Revisão de Plano                          | -              | 3.002          | (100)       |
| <b>3. Fundos</b>                                       | <b>654</b>     | <b>3.440</b>   | <b>(81)</b> |
| 3.1 Fundos Previdenciais                               | 629            | 3.429          | (82)        |
| 3.2 Fundos de Investimentos - Gestão Previdencial      | 25             | 11             | 127         |
| <b>4. Exigível Operacional</b>                         | <b>679</b>     | <b>540</b>     | <b>26</b>   |
| 4.1 Gestão Previdencial                                | 216            | 242            | (11)        |
| 4.2 Investimentos - Gestão Previdencial                | 463            | 298            | 55          |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

**Milton Lopes Antelo Filho**  
Diretor Presidente  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4  
CPF: 073.508.078-05

## Notas explicativas às demonstrações contábeis

(Em milhares de Reais)

### 1 Contexto operacional

A FUNDAÇÃO PROMON DE PREVIDÊNCIA SOCIAL (“FUNDAÇÃO PROMON” e/ou “Entidade”) é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC, constituída em 02 de Janeiro de 1976 e autorizada a funcionar pelo Ministério do Trabalho e Previdência Social em 28 de Setembro de 1979, com autonomia administrativa, patrimonial e financeira de caráter não econômico e sem fins lucrativos, em conformidade com as normas emanadas pelo Ministério da Previdência Social, por intermédio do Conselho Nacional da Previdência Complementar – CNPC, da Secretaria de Políticas de Previdência Complementar – SPPC e da Superintendência Nacional de Previdência Complementar – PREVIC.

Os recursos atualmente administrados pela FUNDAÇÃO PROMON são oriundos de contribuições de patrocinadoras, participantes e rendimentos das aplicações desses recursos, que devem obedecer ao disposto em resoluções do Conselho Monetário Nacional – CMN e seguir como pilar as determinações da Política de Investimentos de cada Plano de Benefícios.

A Entidade tem por finalidade, através dos planos de benefícios abaixo, assegurar aos funcionários, diretores e membros do Conselho de Administração da PROMON S.A. e de suas pessoas jurídicas vinculadas (patrocinadoras) complementação de proventos de aposentadoria e outros benefícios de natureza previdenciária, de acordo com o correspondente plano. O plano BásicoPlus está fechado ao ingresso de novos participantes.

| Plano de Benefícios     | Sigla      | CNPB         | Modalidade <sup>(1)</sup> | Patrocinador   |
|-------------------------|------------|--------------|---------------------------|--|
| Plano Promon BásicoPlus | BásicoPlus | 2007.0002-29 | BD                        | Promon S.A.<br>Fundação Promon de Previdência Social<br>Promon Engenharia Ltda.<br>Promon Intelligens Estratégia e Tecnologia Ltda<br>Promon Tecnologia e Participações Ltda.  |
| Plano Promon MultiFlex  | MultiFlex  | 2005.0017-83 | CD                        | Promon S.A.<br>PTLS Serviços de Tecnologia e Assessoria Técnica Ltda.<br>Fundação Promon de Previdência Social<br>Promon Logicalis Tecnologia e Participações Ltda.<br>Promon Engenharia Ltda.<br>Promon Intelligens Estratégia e Tecnologia Ltda<br>Promon Tecnologia e Participações Ltda. |

- (1) Planos de Benefício Definido (BD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor previamente estabelecido, sendo seu custo determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. Planos de Contribuição Definida (CD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo da conta, mantido em favor do participante, inclusive na fase de concessão de benefícios considerando o resultado líquido de sua aplicação, os valores aportados e os benefícios pagos.

Planos de Contribuição Variável (CV) são aqueles cujos benefícios programados apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida e benefício definido.

O quadro de participantes na data base da avaliação atuarial em 31 de julho apresenta a seguinte posição:

| Plano            | Ativos       |              | Assistidos <sup>(1)</sup> |            | Total        |              |
|------------------|--------------|--------------|---------------------------|------------|--------------|--------------|
|                  | 2019         | 2018         | 2019                      | 2018       | 2019         | 2018         |
|                  | Particip.    | Particip.    | Particip.                 | Particip.  | Particip.    | Particip.    |
| Plano BásicoPlus | 20           | 22           | 506                       | 514        | 526          | 536          |
| Plano MultiFlex  | 1.806        | 1.679        | 242                       | 237        | 2.048        | 1.916        |
| <b>Total</b>     | <b>1.826</b> | <b>1.701</b> | <b>748</b>                | <b>751</b> | <b>2.574</b> | <b>2.452</b> |

(1) Incluem pensionistas.

## 2 Apresentação das demonstrações contábeis

As Demonstrações Contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis em vigor no Brasil, aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC, em conformidade com as seguintes normas específicas: Resolução do Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC nº. 29, de 13 de abril de 2018; Instrução Normativa MPS/SPC nº. 34, de 24 de setembro de 2009 e Resolução CFC nº. 1.272, de 22 de janeiro de 2010 e alterações posteriores a essas normas.

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do Fluxo de Caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial e administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC TG 26.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (Previdencial e Administrativa) e o Fluxo dos Investimentos, comum a ambas, segundo a natureza e a finalidade das transações.

- **Gestão Previdencial** – Atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no art. 14 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, bem como dos resultados dos planos de benefícios de natureza previdenciária;
- **Gestão Administrativa** – Atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios;
- **Investimentos** – Registro e controle referentes à aplicação dos recursos de cada plano de benefícios.

Conforme artigo 17 da Resolução CNPC nº. 29, de 13 de abril de 2018, as Entidades Fechadas de Previdência Complementar – EFPC apresentam os seguintes demonstrativos contábeis:

- Balanço Patrimonial Consolidado – BP;
- Demonstração da Mutação do Patrimônio Social – DMPS (consolidada);
- Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DMAL;
- Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DAL;
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada);
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa por Plano de Benefícios - DPGA;
- Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT;
- Notas Explicativas  s Demonstrações Contábeis Consolidadas.

As eliminações necessárias   consolidação das Demonstrações Contábeis foram realizadas de acordo com o item 29 do Anexo A da Instrução Normativa MPS/SPC n . 34, de 24 de setembro de 2009 e suas alterações posteriores. As contas passíveis de eliminações, entre outras, são, “Participação no Plano de Gestão Administrativa”, “Outros Recursos a Receber”, “Outras Exigibilidades” e “Participação no Fundo Administrativo PGA” (Nota 13).

### **3 Resumo das principais práticas contábeis**

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as normas contábeis específicas, da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC). Conforme constam destas diretrizes, as práticas contábeis adotadas pela Entidade são específicas para o segmento das entidades fechadas de previdência complementar.

As práticas contábeis e procedimentos adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis estão resumidos em:

#### **a. Ativo Realizável**

- **Gestão Previdencial** – Compreende os valores e direitos relativos às contribuições de patrocinadores, participantes, observando-se o plano de custeio, bem como depósitos judiciais/recursais realizados relativos as contingências da Gestão Previdencial.
- **Gestão Administrativa** – Compreende os valores e direitos relativos ao custeio de despesas administrativas efetuados pela patrocinadora e participantes e outros eventos administrativos; e
- **Investimentos** – As diretrizes de aplicações dos recursos garantidores dos planos administrados estão em consonância com as respectivas Políticas de Investimentos dos Planos de Benefícios e do PGA e os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são:

**(i) *Títulos Públicos, Créditos Privados e Fundos de Investimento***

Estão registrados pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma pro rata até a data de encerramento do Balanço, sendo classificados na seguinte categoria:

- a. Títulos para negociação** – Quando adquiridos com o propósito de serem negociados, sendo avaliados pelo valor de mercado e seus efeitos reconhecidos no resultado do exercício.
- b. Títulos mantidos até o vencimento** – Quando a intenção da administração for manter os referidos títulos em carteira até o vencimento, considerando a capacidade financeira da Entidade, os prazos mínimos de vencimento e a classificação de risco do título. Estes são avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos.

As Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

**(ii) *Investimentos Imobiliários***

Estão registrados os valores oriundos da venda dos imóveis ocorrida em 2017, a serem recebidos em 36 parcelas com findo em 10/08/2020 (Nota 6b).

**(iii) *Empréstimos***

São operações com participantes devidamente autorizadas pelas Políticas de Investimentos e Políticas de Empréstimos. Seus saldos incluem principal, juros e atualização monetária. O sistema de controles internos dessas operações permite identificar os tomadores e os saldos atualizados individualmente.

Os empréstimos a participantes são atualizados pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC, acrescido de juros de 6% a.a. Na concessão de empréstimo, há cobrança de taxa de abertura de crédito à razão de 0,2% a.a.

**(iv) *Provisão de Crédito de Liquidação Duvidosa (PCLD)***

A provisão para perdas prováveis na realização dos ativos é constituída com base no valor vencido e vincendos, adotando-se os seguintes percentuais (Nota 6c):

- 25% para atrasos entre 61 e 120 dias;
- 50% para atrasos entre 121 e 240 dias;
- 75% para atrasos entre 241 e 360 dias e
- 100% para atrasos superiores a 360 dias.

**b. *Exigível Operacional***

São demonstrados os valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. São registradas as obrigações decorrentes de pagamento de benefícios aos participantes, prestação de serviços por terceiros, obrigações tributárias, provisões de folha de pagamento e respectivos encargos.

**c. Exigível Contingencial**

Decorrentes de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos negócios movidos por terceiros, ex-funcionários, ex-participantes e órgãos públicos em ações cíveis e trabalhistas. Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

Para as provisões de passivos contingentes a Entidade utiliza as definições do Pronunciamento Técnico CPC 25, conforme definições a seguir:

- **Prováveis:** para os quais são constituídas provisões;
- **Possíveis:** somente são divulgados sem que sejam provisionados; e
- **Remotas:** não requerem provisão e divulgação.

**d. Plano de Gestão Administrativa – PGA**

Os registros das operações administrativas são efetuados através do Plano de Gestão Administrativa - PGA, que possui patrimônio próprio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

As despesas administrativas são contabilizadas no balancete do Plano de Gestão Administrativa, sendo que as despesas específicas de cada plano são a eles alocados, e as despesas comuns são segregadas de acordo com critério que considera o número de participantes e o valor do patrimônio de cada plano. As despesas administrativas previdenciais comuns foram rateadas utilizando o número de participantes de cada plano de benefícios, ponderando pela situação do participante no plano de benefícios e as despesas administrativas comuns de investimentos foram rateadas utilizando como parâmetro o patrimônio de cada plano de benefícios.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas administrativas e de investimentos, deduzidas das despesas comuns e específicas, sendo as sobras ou insuficiências alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo. As fontes de custeio da Gestão Administrativa obedecem às determinações especificadas no Regulamento do PGA, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Fundação Promon e estão em conformidade com a Resolução CGPC nº 29, de 31 de agosto de 2009.

**e. Patrimônio Social**

O Patrimônio Social consiste do acúmulo de recursos oriundos de seus participantes e patrocinadoras, tem como objetivo garantir o benefício futuro dos participantes vinculados aos Planos e os fundos segregados em previdenciais, administrativos e de investimentos.

**f. Estimativas Atuariais e Contábeis**

A elaboração das Demonstrações Contábeis requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ao determinar estas estimativas levam-se em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos.

Os principais itens de Balanço sujeitos a essas estimativas e premissas são:

- Ajustes a valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação: conforme informação de precificação disponibilizada através do agente custodiante e validada pela Entidade.
- Contingências: as probabilidades de êxito e valores econômicos são informadas pelos consultores jurídicos e validadas pela Entidade.
- Provisões matemáticas: calculadas atuarialmente por profissional responsável pelos Planos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração revisa as estimativas e premissas periodicamente.

**g. Impostos**

**(i) Imposto de Renda**

- Em 29 de dezembro de 2004 foi sancionada a Lei nº 11.053, que revogou a Medida Provisória nº 2.222, de 4 de setembro de 2001, e introduziu alterações no sistema de tributação dos planos de benefícios de caráter previdenciário. Conforme previsto no artigo 5º dessa Lei, a partir de 01 de janeiro de 2005, ficaram dispensados a retenção na fonte e o pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações de recursos das provisões, reservas técnicas e fundos de planos de benefícios de entidade de previdência complementar.
- Em 5 de abril de 2013 foi sancionada a Instrução Normativa nº 1.343, que determina que as EFPCs estão desobrigadas de reter o IRRF sobre os pagamentos a título de complementação de aposentadoria, resgates e rateio de patrimônio, correspondentes às contribuições efetuadas exclusivamente pelo beneficiário no período de 1º de janeiro de 1989 a 31 de dezembro de 1995.

**(ii) PIS e COFINS**

São as contribuições calculadas às alíquotas de 0,65% para o PIS e 4% para a COFINS sobre as receitas administrativas. (receita bruta excluída, entre outros, dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destas receitas).

**h. Registro das Adições, Deduções, Receitas, Despesas, Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas**

As Adições e Deduções da Gestão Previdencial, Receitas e Despesas da Gestão Administrativa e as Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas do Fluxo de Investimento são escrituradas pelo regime contábil de competência, exceto as contribuições de autopatrocinados do plano Contribuição Definida, que são registradas pelo regime de caixa.

**4 Custeio administrativo**

Representa o valor líquido das importâncias à Gestão Administrativa para cobertura dos gastos com a Gestão Previdencial e de Investimentos dos respectivos planos de benefícios.

O Conselho Deliberativo da Fundação decidiu que no exercício de 2020 o custeio administrativo tem origem nas seguintes fontes:

Plano BásicoPlus: 80% das despesas administrativas orçadas serão custeadas por meio do fundo administrativo. O valor remanescente será custeado pelo resultado das aplicações do patrimônio do Plano. As patrocinadoras e autopatrocinados estão isentos de realização de contribuições administrativas.

Plano MultiFlex: para cobertura do custeio administrativo, foi estabelecida a cobrança de contribuições administrativas deduzidas mensalmente do valor da cota e aplicáveis a todos os participantes compostas de duas parcelas, sendo a primeira parcela fixada em R\$ 60,00 (13 parcelas por ano) e a segunda parcela de valor variável, em função do saldo da conta total.

Os critérios de custeio administrativo dos Planos BásicoPlus e MultiFlex entram em vigor a partir de 1º de abril de 2020.

**5 Ativo realizável**

**a. Gestão Previdencial**

| Plano        | 2019                                  |                                  |            | 2018       |
|--------------|---------------------------------------|----------------------------------|------------|------------|
|              | Contribuição a Receber <sup>(1)</sup> | Depósito Judicial <sup>(2)</sup> | Total      |            |
| BásicoPlus   | -                                     | 503                              | 503        | 496        |
| MultiFlex    | 71                                    | -                                | 71         | 97         |
| <b>Total</b> | <b>71</b>                             | <b>503</b>                       | <b>574</b> | <b>593</b> |

(1) Refere-se a contribuições de autopatrocinados a serem liquidadas no mês subsequente.

(2) Refere-se a depósito judicial do processo nº 20036100024222-8 realizado em janeiro de 2017.



## b. Gestão Administrativa

| Plano        | 2019                                     |                                  |                                     |              | 2018      |
|--------------|--|----------------------------------|-------------------------------------|--------------|-----------|
|              | Contribuição para Custeio <sup>(1)</sup> | Depósito Judicial <sup>(2)</sup> | Tributos a Compensar <sup>(3)</sup> | Total        |           |
| BásicoPlus   | -  | 2.095                            | 10                                  | 2.105        | 12        |
| MultiFlex    | 3  | 1.620                            | 7                                   | 1.630        | 63        |
| <b>Total</b> | <b>3</b>                                 | <b>3.715</b>                     | <b>17</b>                           | <b>3.735</b> | <b>75</b> |

- (1) Refere-se a contribuições de autopatrocinados a serem liquidadas no mês subsequente.
- (2) Refere-se a depósito judicial do ao processo nº 0028120-57.2006.4.03.6100 relacionado ao PIS e COFINS de 2007 a 2015.
- (3) Refere-se a tributos a serem compensados através da PERDCOMP - Pedido Eletrônico de Restituição, Ressarcimento ou Reembolso e Declaração de Compensação.

## 6 Investimentos

### a. Composição dos Investimentos

A Administração, através das Políticas de Investimentos, que é revisada e aprovada anualmente pelo Conselho Deliberativo com horizonte de cinco anos, determina diretrizes para direcionamento da aplicação dos recursos garantidores das Provisões Matemáticas, bem como para classificação de Títulos e Valores Mobiliários. A Entidade mantém contrato com o Itaú Unibanco S.A, pessoa jurídica credenciada na Comissão de Valores Mobiliários, para atuar como agente custodiante.

| <b>Demonstrativo da composição consolidada da carteira de investimentos</b> |                      |                   | <b>2019</b>      | <b>2018</b>      |
|---|----------------------|-------------------|------------------|------------------|
|   |                      |                   | <b>701.886</b>   | <b>667.476</b>   |
| <b>Investimento em Renda Fixa</b>   | <b>Classificação</b> | <b>Natureza</b>   |                  |                  |
| <b>Titulos Públicos</b>   |                      |                   | <b>684.315</b>   | <b>651.263</b>   |
| Notas do Tesouro Nacional – Série B   | Vencimento           | Público           | 513.552          | 494.058          |
| Notas do Tesouro Nacional – Série C   | Vencimento           | Público           | 125.243          | 115.580          |
| Notas do Tesouro Nacional – Série C   | Negociação           | Público           | 45.520           | 41.625           |
| <b>Titulos Privados</b>   |                      |                   | <b>17.571</b>    | <b>16.213</b>    |
| Letras Financeiras - Safra  | Vencimento           | Privado           | 9.819            | 9.058            |
| Letras Financeiras - Safra  | Negociação           | Privado           | 7.752            | 7.155            |
| <b>Fundos de investimentos</b>  |                      |                   | <b>994.463</b>   | <b>871.227</b>   |
| <b>Cotas de fundos de investimentos – Não exclusivos</b>                    |                      | <b>Segregação</b> | <b>166.229</b>   | <b>452.132</b>   |
| BB Multimercado Blackrock IE  |                      | Inv. Exterior     | -                | 11.423           |
| BB Nordea FIM IE  |                      | Inv. Exterior     | -                | 12.967           |
| BRZ Multimercado REC FICM 2   |                      | Renda Fixa        | -                | 421              |
| Kinea Private Equity IV Feeder Institucional II                             |                      | Estruturado       | 5.212            | 853              |
| Lacan Florestal FIP   |                      | Estruturado       | 9.809            | 8.922            |
| Lacan Florestal FIP II  |                      | Estruturado       | 6.423            | 2.195            |
| M Square G M FICFIM IE  |                      | Inv. Exterior     | -                | 16.503           |
| VELT Inst FIC FIA   |                      | Renda Variável    | 28.490           | 17.738           |
| Patria Pipe Feeder I  |                      | Renda Variável    | 28.281           | 18.363           |
| Patria RE II P FIC FIP  |                      | Estruturado       | 16.572           | 16.140           |
| Patria Real Est III - FIP   |                      | Estruturado       | 20.902           | 16.241           |
| Itaú Soberano DI  |                      | Renda Fixa        | 6.264            | 285.993          |
| Itaú Soberano DI (PGA)  |                      | Renda Fixa        | 8.402            | 6.727            |
| Stratus SCP BR FIP  |                      | Estruturado       | 14.540           | 12.294           |
| Timberland I FIC FIP  |                      | Estruturado       | 10.594           | 5.327            |
| Vot Allianz EUR EQ G  |                      | Inv. Exterior     | -                | 9.925            |
| West Ass Prev Structured Credit II  |                      | Renda Fixa        | 10.740           | 10.100           |
| <b>Cotas de fundos de investimentos – Exclusivos</b>                        |                      |                   | <b>828.234</b>   | <b>419.095</b>   |
| Aroeira Multimercado FICFI  |                      | Estruturado       | 128.263          | 118.266          |
| Aroeira Multimercado FICFI (PGA)  |                      | Estruturado       | 1.044            | 963              |
| BNP PA Garantês FI BNP  |                      | Renda Fixa        | -                | 47.786           |
| Bradesco FIA Promon   |                      | Renda Variável    | 63.823           | 34.186           |
| FIC FIA Pau Brasil  |                      | Renda Variável    | 60.291           | 44.814           |
| FI Paineira   |                      | Renda Fixa        | -                | 144.343          |
| Mauá Manacá FIM   |                      | Renda Fixa        | 176.073          | -                |
| M Square Seringueira  |                      | Inv. Exterior     | 61.900           | -                |
| Sucupira II IMA-B   |                      | Renda Fixa        | 35.246           | 28.737           |
| Vinci Carnaúba FIM  |                      | Renda Fixa        | 159.725          | -                |
| Western Urucum FIM  |                      | Renda Fixa        | 141.869          | -                |
| <b>Direito em alienação de investimento imobiliário <sup>(1)</sup></b>      |                      |                   | <b>17.754</b>    | <b>42.984</b>    |
| <b>Empréstimos</b>  |                      |                   | <b>11.642</b>    | <b>13.265</b>    |
| <b>Total de Investimentos</b>   |                      |                   | <b>1.725.745</b> | <b>1.594.952</b> |

(1) Refere-se a valor a receber decorrente a venda de imóveis.

*Fundação Promon de Previdência Social*  
*Demonstrações contábeis em*  
*31 de dezembro de 2019 e 2018*

| Plano        | 2019                            |  |                         |                            |               | Total            | 2018             |
|--------------|---------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|---------------|------------------|------------------|
|              | Títulos Públicos <sup>(1)</sup> | Créditos Privados e Depósitos <sup>(2)</sup> | Fundos de Investimentos | Investimentos Imobiliários | Empréstimos   |                  |                  |
| BásicoPlus   | 638.795                         | 9.819  | 266.414                 | 17.754                     | 1.399         | 934.181          | 876.447          |
| MultiFlex    | 45.520                          | 7.752  | 718.603                 | -                          | 10.243        | 782.118          | 710.815          |
| PGA          | -                               | -  | 9.446                   | -                          | -             | 9.446            | 7.690            |
| <b>Total</b> | <b>684.315</b>                  | <b>17.571</b>                                | <b>994.463</b>          | <b>17.754</b>              | <b>11.642</b> | <b>1.725.745</b> | <b>1.594.952</b> |

- (1) Referem-se a Notas do Tesouro Nacional NTN-B e NTN-C.  
(2) Referem-se a Letras Financeiras Safra.

| BásicoPlus   | Categoria       |                  | Valor          |                     |                 | Valor Contábil |                |
|--|-----------------|------------------|----------------|---------------------|-----------------|----------------|----------------|
|  | Para Negociação | Até o Vencimento | Vencimento     |                     |                 | 2019           | 2018           |
|  |                 |                  | Indeterminado  | De 1 ano até 5 anos | Acima de 5 anos |                |                |
| <b>Títulos Públicos</b>  | -               | <b>638.795</b>   | -              | <b>187.727</b>      | <b>451.068</b>  | <b>638.795</b> | <b>609.638</b> |
| Notas do Tesouro Nacional  | -               | 638.795          | -              | 187.727             | 451.068         | 638.795        | 609.638        |
| <b>Créditos Privados e Depósitos</b>                                   | -               | <b>9.819</b>     | -              | <b>9.819</b>        | -               | <b>9.819</b>   | <b>9.058</b>   |
| Letras Financeiras   | -               | 9.819            | -              | 9.819               | -               | 9.819          | 9.058          |
| <b>Fundo de Investimento</b>   | <b>266.414</b>  | -                | <b>186.281</b> | <b>63.586</b>       | <b>16.547</b>   | <b>266.414</b> | <b>213.677</b> |
| <b>Fundo Investimento - Exclusivo</b>                                  | <b>218.016</b>  | -                | <b>137.883</b> | <b>63.586</b>       | <b>16.547</b>   | <b>218.016</b> | <b>89.485</b>  |
| Letras Financeiras do Tesouro  | 42.599          | -                | -              | 28.436              | 14.163          | 42.599         | 1.409          |
| Letras do Tesouro Nacional   | 12.213          | -                | -              | 12.213              | -               | 12.213         | -              |
| Notas do Tesouro Nacional  | 24.373          | -                | -              | 21.989              | 2.384           | 24.373         | -              |
| Operações Compromissadas   | 948             | -                | -              | 948                 | -               | 948            | 1.165          |
| Ações  | 41.429          | -                | 41.429         | -                   | -               | 41.429         | 29.271         |
| Opções   | 405             | -                | 405            | -                   | -               | 405            | -              |
| Opções de Ações  | -               | -                | -              | -                   | -               | -              | 24             |
| Cotas de Fundos  | 95.965          | -                | 95.965         | -                   | -               | 95.965         | 57.523         |
| Pagar/Receber/Disponível   | 84              | -                | 84             | -                   | -               | 84             | 93             |
| <b>Fundo Investimento - Não Exclusivo</b>                              | <b>48.398</b>   | -                | <b>48.398</b>  | -                   | -               | <b>48.398</b>  | <b>124.192</b> |
| Renda Fixa   | 1.448           | -                | 1.448          | -                   | -               | 1.448          | 70.758         |
| Investimento Estruturado   | 38.261          | -                | 38.261         | -                   | -               | 38.261         | 29.877         |
| Renda Variável   | 8.689           | -                | 8.689          | -                   | -               | 8.689          | 5.409          |
| Investimento Exterior  | -               | -                | -              | -                   | -               | -              | 18.148         |
| <b>Direito em alienação de investimento imobiliário <sup>(1)</sup></b> | -               | -                | <b>17.754</b>  | -                   | -               | <b>17.754</b>  | <b>42.984</b>  |
| <b>Empréstimos</b>   | -               | -                | <b>1.399</b>   | -                   | -               | <b>1.399</b>   | <b>1.090</b>   |
| <b>Total</b>   | <b>266.414</b>  | <b>648.614</b>   | <b>205.434</b> | <b>261.132</b>      | <b>467.615</b>  | <b>934.181</b> | <b>876.447</b> |

- (1) Refere-se a valor a receber decorrente a venda de imóveis.

Este documento foi assinado digitalmente por Milton Lopes Antelo Filho. Para verificar as assinaturas vá ao site <https://www.portaldeassinaturas.com.br:443> e utilize o código 574C-296B-5A04-3313.

*Fundação Promon de Previdência Social*  
*Demonstrações contábeis em*  
*31 de dezembro de 2019 e 2018*

| MultiFlex                                | Valor          |                    |                |                        |                    |                |
|--|----------------|--------------------|----------------|------------------------|--------------------|----------------|
|  | Categoria      | Vencimento         |                |                        | Valor Contábil     |                |
|  |                | Para<br>Negociação | Indeterminado  | De 1 ano até<br>5 anos | Acima de<br>5 anos | 2019           |
| <b>Títulos Públicos</b>                  | <b>45.520</b>  | -                  | <b>33.687</b>  | <b>11.833</b>          | <b>45.520</b>      | <b>41.625</b>  |
| Notas do Tesouro Nacional                | 45.520         | -                  | 33.687         | 11.833                 | 45.520             | 41.625         |
| <b>Créditos Privados e Depósitos</b>     | <b>7.752</b>   | -                  | <b>7.752</b>   | -                      | <b>7.752</b>       | <b>7.155</b>   |
| Letras Financeiras                       | 7.752          | -                  | 7.752          | -                      | 7.752              | 7.155          |
| <b>Fundo de Investimento</b>             | <b>718.603</b> | <b>329.553</b>     | <b>310.597</b> | <b>78.453</b>          | <b>718.603</b>     | <b>649.860</b> |
| <b>Fdo. Investimento - Exclusivo</b>     | <b>609.165</b> | <b>220.115</b>     | <b>310.597</b> | <b>78.453</b>          | <b>609.165</b>     | <b>328.649</b> |
| Letras Financeiras                       | -              | -                  | -              | -                      | -                  | 6.384          |
| Letras Financeiras do Tesouro            | 156.359        | -                  | 106.193        | 50.166                 | 156.359            | 43.178         |
| Letras do Tesouro Nacional               | 89.824         | -                  | 89.824         | -                      | 89.824             | -              |
| Notas do Tesouro Nacional                | 141.037        | -                  | 112.750        | 28.287                 | 141.037            | 43.085         |
| Debêntures                               | -              | -                  | -              | -                      | -                  | 990            |
| CDBs                                     | -              | -                  | -              | -                      | -                  | 727            |
| Operações Compromissadas                 | 1.830          | -                  | 1.830          | -                      | 1.830              | 85.617         |
| Ações                                    | 30.140         | 30.140             | -              | -                      | 30.140             | 8.238          |
| Opções                                   | 1.288          | 1.288              | -              | -                      | 1.288              | -              |
| Opções de Ações                          | -              | -                  | -              | -                      | -                  | 9              |
| Cotas de Fundos                          | 188.970        | 188.970            | -              | -                      | 188.970            | 140.422        |
| Pagar/Receber/Disponível                 | (283)          | (283)              | -              | -                      | (283)              | (1)            |
| <b>Fdo. Investimento - Não Exclusivo</b> | <b>109.438</b> | <b>109.438</b>     | -              | -                      | <b>109.438</b>     | <b>321.211</b> |
| Renda Fixa                               | 15.558         | 15.558             | -              | -                      | 15.558             | 225.756        |
| Investimento Estruturado                 | 45.796         | 45.796             | -              | -                      | 45.796             | 32.094         |
| Renda Variável                           | 48.084         | 48.084             | -              | -                      | 48.084             | 30.691         |
| Investimento Exterior                    | -              | -                  | -              | -                      | -                  | 32.670         |
| <b>Empréstimos</b>                       | -              | <b>10.243</b>      | -              | -                      | <b>10.243</b>      | <b>12.175</b>  |
| <b>Total</b>                             | <b>771.875</b> | <b>339.796</b>     | <b>352.036</b> | <b>90.286</b>          | <b>782.118</b>     | <b>710.815</b> |

| PGA                                      | Valor        |                    |               |                |      |
|--|--------------|--------------------|---------------|----------------|------|
|  | Categoria    | Vencimento         |               | Valor Contábil |      |
|  |              | Para<br>Negociação | Indeterminado | 2019           | 2018 |
| <b>Fundo de Investimento</b>             | <b>9.446</b> | <b>9.445</b>       | <b>9.446</b>  | <b>7.690</b>   |      |
| <b>Fdo. Investimento - Exclusivo</b>     | <b>1.044</b> | <b>1.044</b>       | <b>1.044</b>  | <b>963</b>     |      |
| Cotas de Fundos                          | 1.044        | 1.044              | 1.044         | 963            |      |
| <b>Fdo. Investimento - Não Exclusivo</b> | <b>8.402</b> | <b>8.401</b>       | <b>8.402</b>  | <b>6.727</b>   |      |
| Renda Fixa                               | 8.402        | 8.402              | 8.402         | 6.727          |      |
| <b>Total</b>                             | <b>9.446</b> | <b>9.445</b>       | <b>9.446</b>  | <b>7.690</b>   |      |

**b. Investimentos Imobiliários**

| Descrição                                  | 2018          | Movimentação    | 2019          |
|--|---------------|-----------------|---------------|
| <b>Direito em Alienações</b>               | <b>42.984</b> | <b>(25.230)</b> | <b>17.754</b> |
| <b>Alienações a Receber <sup>(1)</sup></b> | <b>42.984</b> | <b>(25.230)</b> | <b>17.754</b> |
| - Valor Principal da Venda                 | 73.250        | -               | 73.250        |
| - Atualização Monetária                    | 6.006         | 3.140           | 9.146         |
| - Valores Recebidos                        | (36.272)      | (28.370)        | (64.642)      |
| <b>Total</b>                               | <b>42.984</b> | <b>(25.230)</b> | <b>17.754</b> |

(1) Decorrente da venda dos imóveis em outubro de 2017.

O valor da venda será recebido por meio de 36 parcelas atualizadas pelo INPC, acrescido de juros de 6% a.a.. Considerando o recebimento de 12 parcelas no total de R\$ 28.370 e atualizações de R\$ 3.140 no exercício de 2019, o saldo a receber é de R\$ 17.754, anteriormente R\$ 42.984 em 31 de dezembro de 2018.

**c. Empréstimos**

Em 31 de dezembro de 2019 e 2018, a carteira de empréstimo é assim demonstrada:

| Descrição    | Saldo Devedor | (PCLD)      | 2019          | 2018          |
|--------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| BásicoPlus   | 1.399         | -           | 1.399         | 1.090         |
| MultiFlex    | 10.286        | (43)        | 10.243        | 12.175        |
| <b>Total</b> | <b>11.685</b> | <b>(43)</b> | <b>11.642</b> | <b>13.265</b> |

**d. Metodologia e Critérios para Avaliação dos Riscos dos Ativos**

Em linha com o que estabelece o Capítulo II da Resolução CMN n° 4.661, de 25 de Maio de 2018 e de acordo com o definido em sua Política de Investimentos, capítulo 8°, a FUNDAÇÃO PROMON define os critérios para controlar os riscos dos seus ativos.

Adicionalmente, foi contratada empresa especializada em gerenciamento de riscos, que realiza o acompanhamento recorrente de todos os ativos detidos pela FUNDAÇÃO PROMON, analisando a exposição a crédito privado e outros limites de risco (Var (value-at-risk), B-Var (Benchmark value-at-risk), liquidez, cenários de stress, dentre outros). Esse trabalho não contempla as carteiras de empréstimos e imóveis, que ficam sob gerência da própria FUNDAÇÃO PROMON. Outra empresa também importante neste processo é o Itaú Unibanco S.A., agente custodiante contratado pela Fundação e administrador fiduciário de seus fundos exclusivos.

## 7 Exigível operacional

### a. Gestão Previdencial

| Plano        | 2019   |  | 2018       |
|--------------|--|--|------------|
|              | Retenções sobre Folha de Benefícios <sup>(1)</sup> |  |            |
| BásicoPlus   | 413  |  | 402        |
| MultiFlex    | 216  |  | 242        |
| <b>Total</b> | <b>629</b>   |  | <b>644</b> |

(1) Refere-se a retenções de IRRF s/ folha de benefícios mensais.

### b. Gestão Administrativa

| Plano        | 2019                            |                      |                     |              | 2018       |
|--------------|---------------------------------|----------------------|---------------------|--------------|------------|
|              | Despesas a pagar <sup>(1)</sup> | Retenções a Recolher | Tributos a Recolher | Total        |            |
| BásicoPlus   | 259                             | 94                   | 14                  | 367          | 288        |
| MultiFlex    | 623                             | 216                  | 23                  | 862          | 585        |
| <b>Total</b> | <b>882</b>                      | <b>310</b>           | <b>37</b>           | <b>1.229</b> | <b>873</b> |

(1) Refere-se a pagamentos com prestadores de serviços no mês seguinte.

### c. Investimento

| Plano        | 2019     |  |
|--------------|----------|--|
|              | Total    |  |
| BásicoPlus   | 1        |  |
| MultiFlex    | 8        |  |
| <b>Total</b> | <b>9</b> |  |

(1) Refere-se a Imposto sobre Operação Financeira (IOF) do 3º decêndio a recolher.

## 8 Exigível contingencial

### a. Gestão Previdencial

| Plano        | 2018       | (Atualização) | 2019       |
|--------------|------------|---------------|------------|
| BásicoPlus   | 496        | 7             | 503        |
| <b>Total</b> | <b>496</b> | <b>7</b>      | <b>503</b> |

- (1) Refere-se ao processo judicial em andamento do auto de infração do tributo PIS movido pela União Federal. A Fundação está questionando judicialmente a inconstitucionalidade da cobrança do tributo especificamente no que diz respeito à decadência.

### b. Gestão Administrativa

| Plano        | Constituição | (Atualização) | 2019         |
|--------------|--------------|---------------|--------------|
| BásicoPlus   | 1.148        | 947           | 2.095        |
| Multiflex    | 887          | 733           | 1.620        |
| <b>Total</b> | <b>2.035</b> | <b>1.680</b>  | <b>3.715</b> |

A FUNDAÇÃO PROMON está questionando judicialmente a inconstitucionalidade do artigo 3º e seu inciso 1º da lei 9.718/98 e consequentemente declaração de inexistência de relação jurídica que obrigue o recolhimento da Contribuição ao Programa de Integração Social - PIS e da Contribuição para o Financiamento da Seguridade Social – COFINS.

### c. Processos classificados como possíveis

A seguir, relação de processos com probabilidade de perda possível que conforme CPC 25 devem ser destacados em notas explicativas sem impacto na contabilidade:

| Processo   | 2019         |                |              | 2018         |
|--|--------------|----------------|--------------|--------------|
|  | Tributário   | Qde. Processos | Valor        |              |
| Fundação Promon - Processo Nº. 0024222.41.2003.4.03.6100 | 1.676        | 1              | 1.676        | 1.407        |
| <b>Total</b>   | <b>1.676</b> | <b>1</b>       | <b>1.676</b> | <b>1.407</b> |

Processo relativo a uma ação ordinária com pedido de antecipação e tutela proposta com intuito de declarar a inexistência de relação jurídica que resulte a obrigação para a FUNDAÇÃO PROMON de pagamento de contribuição para o PIS com relação a fatos geradores ocorridos nos anos de 1995 inclusive, a 1999, bem como, concessão de tutela antecipada que impeça a inscrição do débito no CADIN e que autorize a emissão de certidões negativas de tributos federais.

## 9 Provisões matemáticas

- (a) As Provisões Matemáticas são calculadas pelas consultorias atuariais para avaliar os compromissos com os seus participantes e patrocinadoras dos Planos de Benefícios, considerando as características definidas no estatuto e no regulamento de cada plano. Esta avaliação é documentada em parecer atuarial e submetido à PREVIC em cumprimento as normas vigentes.

As provisões matemáticas apresentam a seguinte divisão:

- (i) **Provisões de benefícios concedidos** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes que se encontram em gozo de benefício (aposentadorias e pensões).
- (ii) **Provisões de benefícios a conceder** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes ainda não elegíveis aos benefícios.

### a. Premissas e Hipóteses Atuariais

As premissas e hipóteses adotadas na avaliação atuarial anual são aquelas consideradas como aderentes à massa de participantes, conforme estudos de aderência elaborados por consultoria atuarial externa e independente.

Os cálculos das provisões matemáticas de 2019 e 2018 consideraram as seguintes premissas e hipóteses atuariais e econômicas:

| Hipótese   | 2019   |   | 2018                   |   |
|--|--|---|------------------------|---|
|  | BásicoPlus   | MultiFlex   | BásicoPlus             | MultiFlex   |
| Taxa real anual de juros <sup>(1)</sup>                    | 5,00%.a.a.   | 4,75%.a.a.  | 5,35%.a.a.             | 5,00%.a.a.  |
| Projeção de crescimento real do salário <sup>(1) (2)</sup> | 1,00%.a.a.   | Promon Logicalis e<br>PTLS: 1,50% a.a. e<br>Demais<br>Patrocinadoras:<br>1,00% a.a. | 1,00%.a.a.             | Promon Logicalis e<br>PTLS: 1,50% a.a. e<br>Demais<br>Patrocinadoras:<br>1,00% a.a. |
| Fator de capacidade para os salários                       | 0,99   | 0,99  | 0,99                   | 0,99  |
| Fator de capacidade para os benefícios                     | 0,99   | 1,00  | 0,99                   | 1,00  |
| Tábua de mortalidade geral <sup>(3)</sup>                  | AT-2000  | AT-2000   | AT-2000                | AT-2000   |
| Tábua de mortalidade de inválidos                          | RRB-1983   | RRB-1983  | RRB-1983               | RRB-1983  |
| Tábua de entrada em invalidez                              | RRB-1944   | Mercer Disability   | RRB-1944               | Mercer Disability   |
| Entrada em aposentadoria <sup>(4)</sup>                    | Experiência BásicoPlus   | Experiência MultiFlex   | Experiência BásicoPlus | Experiência MultiFlex   |
| Composição Familiar  | Antes da Aposentadoria: 95% casados com a esposa 4 anos mais jovem. Após a aposentadoria: composição familiar real |   |                        |   |
| Hipótese sobre Rotatividade <sup>(5)</sup>                 | 0%   | Mercer Service modificada   | 0%                     | Experiência Rotatividade Promon MultiFlex 2007-2011                                 |

- (1) O indexador utilizado é o INPC do IBGE;
- (2) A hipótese adotada de crescimento salarial foi definida pelas Patrocinadoras levando em consideração a expectativa média de reajustes salariais futuros;
- (3) Foi utilizada a tábua AT-2000, segregada por sexo, suavizada em 20%;



- (4) A Experiência BásicoPlus é uma tábua de probabilidade de entrada em aposentadoria: 20% na primeira elegibilidade à aposentadoria antecipada (aos 55 anos), 15% dos 56 aos 57 anos, 3% aos 59 anos e 100% na data de elegibilidade à aposentadoria normal (60 anos);

A Experiência MultiFlex é uma tábua de probabilidades de entrada em aposentadoria: 15% na primeira elegibilidade à aposentadoria antecipada (aos 55 anos), 5% entre essa data e a data da aposentadoria normal e 100% na data de elegibilidade à aposentadoria normal (60 anos);

- (5) A hipótese de rotatividade adotada, Mercer Service modificada, varia de acordo com o tempo de serviço (TS) e a faixa salarial na data da avaliação atuarial: 0 a 10 Salários Mínimos: 0,60 / (TS + 1 ); 10 a 20 Salários Mínimos: 0,30 / (TS + 1 ) e Acima de 20 Salários Mínimos: 0,15 / (TS + 1 ).

### **Plano BásicoPlus**

A alteração da taxa de juros do plano BásicoPlus acarretou no aumento de R\$ 21.163 nas provisões matemáticas em 2019.

### **Plano Multiflex**

A alteração da taxa de juros do plano MultiFlex acarretou no aumento de R\$ 761 nas provisões matemáticas em 2019. Ademais, foi adotada uma nova tábua de rotatividade, a Mercer Service modificada, segundo a qual a rotatividade varia de acordo com o tempo de serviço e a faixa salarial. A adoção desta hipótese mostrou-se mais adequada à população analisada, considerando a análise de longo prazo e reflete o planejamento das Patrocinadoras. Essa alteração acarretou um aumento de R\$ 2.698 nas provisões matemáticas.

As demais hipóteses foram mantidas com relação à avaliação atuarial realizada no exercício anterior para ambos os planos.

## **b. Cálculo da Taxa Interna de Retorno**

A adequação da taxa real de juros foi objeto de estudo técnico específico elaborado pela Mercer Human Resource Consulting Ltda de forma a identificar, a partir da projeção dos ativos e do fluxo de caixa do passivo atuarial do plano de benefícios, a taxa de retorno da carteira. Os resultados do estudo apontaram a taxa máxima de 5,55% a.a. para o BásicoPlus e 5,04% a.a. para o MultiFlex, considerados os limites legais para o encerramento deste exercício entre 4,08% a.a. e 6,23% a.a. para BásicoPlus e 4,09% a.a. e 6,24% a.a. para Multiflex.

## **c. Evolução**

| Descrição                    | Saldos em 2018   | Constituição Líquida | Saldos em 2019   |
|------------------------------|------------------|----------------------|------------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b> | <b>972.076</b>   | <b>49.864</b>        | <b>1.021.940</b> |
| BásicoPlus                   | 595.369          | 22.202               | 617.571          |
| MultiFlex                    | 376.707          | 27.662               | 404.369          |
| <b>Benefícios a Conceder</b> | <b>369.216</b>   | <b>49.973</b>        | <b>419.189</b>   |
| BásicoPlus                   | 44.981           | 1.543                | 46.524           |
| MultiFlex                    | 324.235          | 48.430               | 372.665          |
| <b>Total</b>                 | <b>1.341.292</b> | <b>99.837</b>        | <b>1.441.129</b> |

## 10 Equilíbrio técnico

### a. Apuração do Resultado do Exercício

Apresentamos a seguir os resultados acumulados obtidos pela Entidade em 31 de dezembro de 2018 e 2019, e a respectiva variação no exercício:

| Plano  | 2018           | Superávit / (Déficit)<br>do Exercício | 2019           |
|--|----------------|---------------------------------------|----------------|
| <b>BásicoPlus</b>                            | <b>135.035</b> | <b>21.403</b>                         | <b>156.438</b> |
| Reserva de Contingência                      | 122.082        | 4.419                                 | 126.501        |
| Reserva para Revisão de Plano <sup>(1)</sup> | 12.953         | 16.984                                | 29.937         |
| <b>MultiFlex</b>                             | <b>6.571</b>   | <b>(2.579)</b>                        | <b>3.992</b>   |
| Reserva de Contingência                      | 3.569          | 423                                   | 3.992          |
| Reserva para Revisão de Plano <sup>(1)</sup> | 3.002          | (3.002)                               | -              |
| <b>Total</b>                                 | <b>141.606</b> | <b>18.824</b>                         | <b>160.430</b> |

- (1) O excesso de Superávit sobre a Reserva de Contingência foi destinado à constituição da Reserva Especial para a Revisão do Plano.

#### **Plano BásicoPlus**

O superávit do Plano BásicoPlus foi apurado em função, principalmente, da rentabilidade de 10,40% ter superado a meta atuarial de 10,07% (INPC + 5,35% a.a.).

#### **Plano Multiflex**

O superávit do Planos Multiflex, também foi apurado em função, principalmente, da rentabilidade de 12,72% ter superado a meta atuarial de 9,70% (INPC + 5,00% a.a.). Apesar da rentabilidade ter superado a meta atuarial, houve decréscimo no valor do superávit em função das alterações nas hipóteses de taxa de juros e rotatividade.

A natureza dos superávits apurados em 31/12/2019 são a partir da manutenção daqueles contabilizados no encerramento do exercício de 2018, originados, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica dos Planos (origem conjuntural).

### b. Equilíbrio Técnico Ajustado

Em conformidade com a Instrução PREVIC nº 10, de 30 de novembro de 2018, para fins de destinação de superávit ou equacionamento de déficit deverá ser considerado o equilíbrio técnico ajustado que é produto do Equilíbrio Técnico contábil acrescido do ajuste negativo (no caso de superávit) e do ajuste positivo ou negativo (no caso de déficit).

A seguir apresentamos o equilíbrio dos planos:

| DESCRIÇÃO  | 2019       |           | 2018       |           |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
|  | BásicoPlus | MultiFlex | BásicoPlus | MultiFlex |
| Saldo de Provisões Matemáticas (a)                               | 658.033    | 23.556    | 636.175    | 18.063    |
| <b>Cálculo do limite da Reserva de Contingência</b>              |            |           |            |           |
| Duração do Passivo do Plano acrescido de 10 pontos (b)           | 19,19      | 20,97     | 19,19      | 19,76     |
| Limite do Superávit Técnico calculado pelo fator (a * b)         | 126.277    | 4.940     | 122.082    | 3.569     |
| Limite do Superávit Técnico calculado em 25% das PM (a * 25%)    | 164.508    | 5.889     | 159.044    | 4.516     |
| Limite da Reserva de Contingência (menor valor entre os limites) | 126.277    | 4.940     | 122.082    | 3.569     |
| <b>Equilíbrio Técnico Ajustado</b>                               |            |           |            |           |
| a) Equilíbrio Técnico Contábil                                   | 126.277    | 4.940     | 122.082    | 3.569     |
| b) (+/-) Ajuste de Precificação                                  | 63.726     | -         | 52.456     | -         |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado (= a + b)                   | 190.003    | 4.940     | 174.538    | 3.569     |

Conforme Resolução do Conselho de Gestão da Previdência Complementar - CGPC nº 26/08, e alterações posteriores, os ajustes de precificação não se aplicam a estes planos. Caso fossem considerados, os valores do Equilíbrio Técnico Ajustado seriam na ordem de:

| Equilíbrio Técnico Ajustado                    | 2019       |           | 2018       |           |
|--|------------|-----------|------------|-----------|
|  | BásicoPlus | Multiflex | BásicoPlus | Multiflex |
| a) Equilíbrio Técnico Contábil                 | 126.277    | 4.940     | 122.082    | 3.569     |
| b) (+/-) Ajuste de Precificação                | 63.726     | -         | 52.456     | -         |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado (= a + b) | 190.003    | 4.940     | 174.538    | 3.569     |

### **Plano Promon BásicoPlus**

A Reserva de Contingência foi constituída conforme o disposto no Artigo 7º da Resolução CGPC nº 26/08, alterada pela resolução CNPC nº 22/2015, considerando o limite de 25% das provisões matemáticas de benefício definido ou de  $\{[10\% + (1\% \times \text{duração do passivo do plano})] \times \text{provisão matemática}\}$ , o que for menor.

Como a duração do passivo apurada em 31 de dezembro de 2019 do Plano Promon BásicoPlus foi de 9,19 anos, o limite de 19,19% calculado pela fórmula é menor que 25% das provisões matemáticas. O valor de excesso do Patrimônio do Planos sobre o valor das Provisões Matemáticas foi utilizado para constituição da Reserva de Contingência. O valor do superávit excedente à Reserva de Contingência foi contabilizado na Reserva Especial para Revisão do Plano. A Reserva Especial para Revisão do Plano não foi utilizada neste exercício, tendo em vista que não apresenta valor em 3 anos consecutivos, conforme legislação vigente.

### **Plano Promon MultiFlex**

A Reserva de Contingência foi constituída conforme o disposto no Artigo 7º da Resolução CGPC nº 26/08, alterada pela resolução CNPC nº 22/2015, considerando o limite de 25% das provisões matemáticas de benefício definido ou de  $\{[10\% + (1\% \times \text{duração do passivo do plano})] \times \text{provisão matemática}\}$ , o que for menor.

Considerando que a duração do passivo apurada em 31 de dezembro de 2019 do Plano Promon MultiFlex foi de 10,97 anos, o limite de 20,97% calculado pela fórmula é menor que 25% das provisões matemáticas. O valor de excesso do Patrimônio do Planos sobre o valor das Provisões Matemáticas foi utilizado para constituição da Reserva de Contingência, conforme limite estabelecido na legislação vigente.

### **Ajuste de precificação**

O ajuste de precificação dos títulos públicos federais atrelados a índices de preços e classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento foi apurado nos termos da Instrução PREVIC nº 19 de 04 de fevereiro de 2015 apresentando o ajuste positivo de R\$ 63.726 no plano de benefício BásicoPlus.

| Ativo                               | Quantidade | Vencimento | Custo corrigido |                | Ajuste        |               |
|-------------------------------------|------------|------------|-----------------|----------------|---------------|---------------|
|                                     |            |            | Valor Contábil  | Valor Ajustado | 2019          | 2018          |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 3          | 15/08/2020 | 10.514          | 10.605         | 91            | 170           |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 18         | 01/04/2021 | 98.523          | 101.918        | 3.395         | 4.869         |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 2          | 15/08/2022 | 7.624           | 7.710          | 86            | 32            |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 22         | 15/08/2024 | 71.066          | 77.151         | 6.085         | 5.751         |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 1          | 15/08/2026 | 1.180           | 1.235          | 55            | 35            |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 5          | 15/08/2030 | 17.947          | 19.154         | 1.207         | 726           |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 31         | 15/05/2035 | 26.720          | 32.986         | 6.266         | 5.523         |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 12         | 15/08/2040 | 97.899          | 113.608        | 15.709        | 11.857        |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 30         | 15/05/2045 | 41.208          | 44.604         | 3.396         | 1.587         |
| Notas do Tesouro Nacional - Série B | 4          | 01/01/2031 | 84.166          | 111.602        | 27.436        | 21.906        |
| <b>Total</b>                        |            |            | <b>456.847</b>  | <b>520.573</b> | <b>63.726</b> | <b>52.456</b> |

## **11 Fundos**

- (a) **Fundos Previdenciais** – No plano MultiFlex, composto pelas parcelas de contribuição das patrocinadoras que não foram utilizadas para o pagamento de benefícios em função das condições de elegibilidade e tipo de benefício pago ao participante no momento de seu desligamento. Os valores serão utilizados pelas patrocinadoras para efetuar as contribuições/aportes em nome dos participantes, conforme estabelecido no regulamento do plano. No plano BásicoPlus, composto pelo excesso do superávit de exercícios anteriores, destinado à revisão de plano.
- (b) **Fundos Administrativos** – Constituídos com recursos das patrocinadoras e participantes excedentes às despesas administrativas dos planos.
- (c) **Fundos dos Investimentos** – Correspondem à Reserva de Garantia que tem por objetivo a cobertura de eventuais inadimplências da carteira de empréstimos. Os recursos para custeio são obtidos através da taxa cobrada quando da concessão de empréstimos aos participantes.

| Descrição                                    | 2018           | Remuneração   | Constituição | (Utilização)   | 2019           |
|--|----------------|---------------|--------------|----------------|----------------|
| <b>Fundos Previdenciais</b>                  | <b>103.893</b> | <b>12.895</b> | <b>3.313</b> | <b>(6.419)</b> | <b>113.682</b> |
| <b>BásicoPlus</b>                            | <b>100.464</b> | <b>12.589</b> | -            | -              | <b>113.053</b> |
| Revisão de Plano                             | 100.464        | 12.589        | -            | -              | 113.053        |
| <b>MultiFlex</b>                             | <b>3.429</b>   | <b>306</b>    | <b>3.313</b> | <b>(6.419)</b> | <b>629</b>     |
| Reversão de Saldo Por Exigência Complementar | 3.429          | 306           | 3.313        | (6.419)        | 629            |
| <b>Fundos Administrativos</b>                | <b>7.648</b>   | <b>483</b>    | <b>3.950</b> | <b>(3.126)</b> | <b>8.955</b>   |
| BásicoPlus                                   | 7.193          | 460           | 759          | (121)          | 8.291          |
| MultiFlex                                    | 455            | 23            | 3.191        | (3.005)        | 664            |
| <b>Fundos dos Investimentos</b>              | <b>34</b>      | <b>18</b>     | -            | -              | <b>52</b>      |
| BásicoPlus                                   | 23             | 4             | -            | -              | 27             |
| MultiFlex                                    | 11             | 14            | -            | -              | 25             |
| <b>Total</b>                                 | <b>111.575</b> | <b>13.396</b> | <b>7.263</b> | <b>(9.545)</b> | <b>122.689</b> |

Em atendimento ao art. 5º, parágrafo único, da Resolução CGPC nº 26/2008, a FUNDAÇÃO PROMON apresenta abaixo as regras de constituição e reversão dos Fundos Previdenciais de Revisão do Plano BásicoPlus.

#### **Fundo Previdencial – Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar**

- **Regras de Constituição:** a parcela do saldo da Conta Total do Participante que não for destinada ao pagamento de benefícios em decorrência do Término do Vínculo Empregatício do Participante ativo que não tenha atingido as condições de elegibilidade a qualquer benefício do Plano Suplementar e que tenha optado pela Portabilidade ou pelo Resgate de suas contribuições, será utilizada para a constituição de um Fundo de Reversão.

O Fundo de Reversão será registrado no balancete contábil da Entidade sob a rubrica de Fundo Previdencial – Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar.

- **Finalidade e reversão dos valores:** este Fundo poderá ser utilizado para compensação de contribuições futuras de Patrocinadora ou outra destinação, observada a legislação vigente, desde que prevista no plano de custeio anual, baseado em parecer atuarial, devidamente aprovado pelo Conselho Deliberativo.
- **Atualização dos valores do Fundo:** o Fundo será atualizado com a entrada de recursos, conforme descrito no item Constituição e Fontes de Custeio, saídas (abatimento de contribuições de Patrocinadora) e retorno dos investimentos auferido pelo Plano.

#### **Fundo Previdencial – Revisão de Plano**

- **Regras de Constituição:** a reserva especial constituída para a revisão do Plano será integralmente destinada após decorridos três exercícios de sua constituição, ou, voluntariamente, antes do terceiro exercício de constituição.

A proporção contributiva será estabelecida a partir das contribuições normais vertidas no período em que se deu a constituição da Reserva Especial a ser destinada, observada as disposições legais aplicáveis.

A Reserva Especial constituída para a revisão do Plano será alocada contabilmente na rubrica “Fundo Previdencial – Revisão de Plano” e terá seu valor distribuído em subcontas específicas, atribuídas, separadamente, para Patrocinadoras, participantes e assistidos

- **Finalidade e Reversão dos Valores:** o montante da reserva especial objeto da destinação será retribuído entre Patrocinadoras, de um lado e participantes e assistidos, de outro, tomando-se como base para esse rateio a proporção contributiva verificada nas contas geradoras do superávit.
- **Atualização dos valores do Fundo:** os valores alocados nos Fundos Previdencias de Reserva Especial para Revisão do Plano serão utilizados mensalmente pelas saídas de recurso e pelo retorno dos investimentos do Plano.

Caso o montante alocado como reserva de contingencia se torne inferior ao patamar estabelecido na legislação aplicável, haverá interrupção da utilização da reserva especial, hipótese em que os fundos previdências serão, à medida do necessário, revertidos para a recomposição da reserva de contingência ao patamar exigido por legislação, extinguindo-se, automaticamente, os direitos de Patrocinadoras, participantes e assistidos em relação aos valores revertidos e não usufruídos até então.

O Parecer Atuarial contendo o plano de custeio do plano detalhará, a cada avaliação atuarial em que houver destinação de superávit, o valor envolvido, as condições específicas da distribuição entre participantes, assistidos e Patrocinadoras e a forma de utilização.

## 12 Partes relacionadas

As partes relacionadas da FUNDAÇÃO PROMON podem ser consideradas: os participantes e as patrocinadoras, cujo relacionamento ocorre por intermédio de Convênio de Adesão para oferecimento dos planos BásicoPlus e MultiFlex para os seus empregados e Dirigentes; e os administradores da Entidade, compostos pelos membros do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, assim como pelos membros do Conselho Fiscal da Fundação, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Entidade.

## 13 Composição das eliminações na consolidação das demonstrações contábeis

| Descrição   | 2019         | 2018         |
|---|--------------|--------------|
| <b>Participação no Plano de Gestão Administrativa</b> | <b>8.955</b> | <b>7.648</b> |
| BásicoPlus  | 8.291        | 7.193        |
| MultiFlex   | 664          | 455          |
| <b>Participação no Fundo Administrativo PGA</b>       | <b>8.955</b> | <b>7.648</b> |
| BásicoPlus  | 8.291        | 7.193        |
| MultiFlex   | 664          | 455          |
| <b>Outros Recursos a Receber</b>                      | <b>694</b>   | <b>518</b>   |
| BásicoPlus  | 240          | 220          |
| MultiFlex   | 454          | 298          |
| <b>Outras Exigibilidades</b>                          | <b>694</b>   | <b>518</b>   |
| BásicoPlus  | 240          | 220          |
| MultiFlex   | 454          | 298          |

## **14 Informações complementares**

No exercício de 2018 foi elaborado um estudo econômico-financeiro específico sobre a destinação do fundo previdencial de revisão do plano BásicoPlus. Esse estudo, após auditado e aprovado pelo Conselho Deliberativo da Entidade, foi encaminhado em junho de 2018 para análise e aprovação da PREVIC. A PREVIC encaminhou exigências à Entidade em dezembro de 2018, maio de 2019 e outubro de 2019, que foram integralmente atendidas pela Fundação em fevereiro de 2019, julho de 2019 e novembro de 2019, respectivamente. Após a aprovação pela PREVIC, conforme disposto no Artigo 20 da Resolução CGPC nº 26/08, o montante integral do fundo deverá ser revertido de forma parcelada aos participantes, aos assistidos e às patrocinadoras do plano, observada a proporção contributiva feita pelas partes.

As regras de constituição, reversão e atualização do fundo previdencial do plano foram mencionadas na Nota 11. A PREVIC autorizou a destinação desse fundo previdencial por meio da Portaria PREVIC nº 161, de 27 de fevereiro de 2020, publicada no Diário Oficial da União em 3 de março de 2020.

Desde janeiro de 2020, com a escalda do novo coronavírus (Covid19) e a pandemia decretada pela Organização Mundial Saúde (OMS) os mercados financeiros globais tem apresentado deterioração, principalmente, nos ativos financeiros. Os esforços para desacelerar o crescimento do vírus mostram-se efetivos na China continental até o momento, sendo que os demais países têm adotado medidas similares, como fechamento aeroportos, fábricas, shopping centers, escolas e, inclusive, fronteiras. Levará tempo para que as medidas tomadas ao redor do mundo consigam estabilizar a curva de crescimento de novos casos de contaminação do covid19. Os reais impactos na economia real ainda são incertos e de difícil mensuração e também dependerão da efetividade das medidas adotadas pelos Governos e dos esforços coordenados dos Bancos Centrais para prover liquidez ao mercado e às empresas dos setores mais afetados. A governança da Fundação Promon monitora a situação diariamente, tendo em vista que o mercado financeiro no Brasil e em outras economias maduras vem apresentando substancial desvalorização no valor dos ativos financeiros, incluindo aqueles atualmente detidos pela Fundação Promon.

\* \* \*

**Milton Lopes Antelo Filho**  
**Diretor Presidente**  
CPF: 599.925.907-00

**Selma Freitas de Andrade**  
**Contadora – CRC: 1SP 263.694/O-4**  
CPF: 073.508.078-05