

RELATÓRIO DA OPERAÇÃO
- Fusão/Incorporação de Planos de Benefícios -

ORIENTAÇÕES PARA PREENCHIMENTO E OUTRAS INFORMAÇÕES

GERAL

- O presente relatório é um formulário padronizado cuja estrutura e campos devem ser preservados, podendo ser ajustado apenas para se adaptar à situação específica da operação;
- Preencher somente os campos de seleção e aqueles formatados com borda dupla e cor de fundo amarela;
- Nos campos "OBSERVAÇÕES ADICIONAIS" devem ser incluídas informações adicionais ou particularidades julgadas pertinentes para a análise do requerimento;
- **Dúvidas, alertas de erros ou sugestões devem ser encaminhados para previc.cgtr@previc.gov.br.**

1. Informações Básicas

- O campo "Data-Base" corresponde à data na qual os cálculos referenciais estão posicionados para fins da análise do requerimento;
- O campo "Detalhamento" deve trazer mais informações técnicas julgadas importantes sobre a operação proposta;
- Na subseção 1.1., no caso de incorporação, o campo "Plano" deve ser preenchido com o CNPB e o nome do plano incorporador. No caso de fusão, o campo deve ser preenchido somente com o nome do plano resultante da fusão;
- Na subseção 1.2, devem ser informados o CNPB e o nome dos planos incorporados, no caso de incorporação, ou dos planos envolvidos na fusão, no caso de fusão.

2. População

- São considerados Ativos, para os fins deste Relatório, os participantes em fase contributiva com vínculo empregatício/associativo com o patrocinador/instituidor, bem como os participantes optantes pelos institutos do autopatrocínio ou do benefício proporcional diferido;
- Na subseção 2.2, caso haja mais de 2 planos incorporados ou envolvidos na fusão, devem ser adicionadas linhas para preenchimento das informações de população de cada plano adicional e ajustadas as fórmulas de totalização das linhas e colunas do quadro.

3. Avaliação Atuarial - Pré

- Nessa aba devem ser demonstrados os resultados da avaliação atuarial dos planos envolvidos em cenário prévio à operação, para fins de evidenciação das rubricas que devem ser objeto de equalização no plano incorporador ou no plano resultante da fusão, conforme o caso.
- Na subseção 3.3.1.4, o campo deve ser preenchido com uma descrição detalhada da forma de equalização dos resultados dos planos para viabilizar a incorporação ou a fusão, com o objetivo de evitar o favorecimento de um grupo em relação aos demais.

4. Avaliação Atuarial - Pós

- Nessa aba devem ser demonstrados os resultados da avaliação atuarial do plano incorporador ou do plano resultante da fusão, conforme o caso, considerando o cenário de concretização da operação;
- No quadro do item 4.2, o item "Equalização" representa o somatório do valor excedente de resultado de cada plano incorporado ou envolvido na fusão, conforme o caso, em relação ao menor valor de resultado desses planos.

5. Demandas Judiciais Passivas

- Registrar os valores das demandas judiciais passivas totais e contabilizadas no exigível contingencial do plano, sejam de natureza individual ou coletiva.

Versão 1.0 (2022)

1. INFORMAÇÕES BÁSICAS

EFPC: FuturaMais – Entidade de Previdência Complementar

Data-Base:

Tipo de Operação: ▼

Detalhamento: Este Relatório apresentará as informações necessárias para instrução do processo de incorporação do Plano de Aposentadoria Futura II (2011.000947) e do Plano de Aposentadoria Raiz (2011.000629) pelo Plano FuturaMais anteriormente denominado Plano de Aposentadoria FuturaFlex (2021.002756). Apresentamos a seguir as informações apuradas na Avaliação Atuarial de encerramento do exercício de 2023.

1.1. Plano Incorporador

Plano: Plano de Aposentadoria FuturaFlex

1.2. Planos Incorporados

CNPB	Nome
2011000629	Plano de Aposentadoria Raiz
2011000947	Plano de Aposentadoria Futura II

2. POPULAÇÃO

2.1. Plano Incorporador

Categoria	Quantidade	Idade Média (em anos, 1 casa decimal)	Salário de Contribuição Médio/ Benefício Médio (em R\$)
Ativos*	928	39.0	R\$ 12,920.58
Assistidos	0	0.0	R\$ 0.00
Total	928	39.0	R\$ 12,920.58

2.2. Planos Incorporados

Plano (CNPB)	Quantidade			Idade Média (anos, 1 casa decimal)			Salário de Contribuição/ Benefício Médio		
	Ativos*	Assistidos	Total	Ativos*	Assistidos	Total	Ativos*	Assistidos	Total
2011000629	25609	77	25686	40.0	62.1	40.1	R\$ 5,094.04	R\$ 7,850.62	R\$ 5,102.30
2011000947	5896	28	5924	38.0	61.3	38.1	R\$ 5,955.43	R\$ 4,815.96	R\$ 5,950.04
Total	31505	105	31610	39.6	61.9	39.7	R\$ 5,255.24	R\$ 7,041.38	R\$ 5,261.18

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

Data base dos dados: 31/07/2023

* Inclui participantes optantes dos institutos do autopatrocínio e benefício proporcional diferido.

3. AVALIAÇÃO ATUARIAL - antes da operação

3.1. Reservas Matemáticas

3.1.1. Benefícios Concedidos

Plano (CNPB)	Contribuição Definida	Benefício Definido	Total
2021002756	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 71,330,905.66	R\$ 0.00	R\$ 71,330,905.66
2011000947	R\$ 18,027,195.11	R\$ 0.00	R\$ 18,027,195.11
Total	R\$ 89,358,100.77	R\$ 0.00	R\$ 89,358,100.77

3.1.2. Benefícios a Conceder

Plano (CNPB)	Contribuição Definida	Benefício Definido		Total
		Programados	Não Programados	
2021002756	R\$ 60,679,525.06	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 60,679,525.06
2011000629	R\$ 556,413,592.05	R\$ 21,817,499.11	R\$ 24,867,886.00	R\$ 603,098,977.16
2011000947	R\$ 154,903,963.50	R\$ 3,094,603.73	R\$ 6,848,523.00	R\$ 164,847,090.23
Total	R\$ 771,997,080.61	R\$ 24,912,102.84	R\$ 31,716,409.00	R\$ 828,625,592.45

3.1.3. Provisões Matemáticas a Constituir

Plano (CNPB)	Serviço Passado	Equacionamento de Déficit	Por Ajustes das Contribuições Extraord.	Total
2021002756	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 371,391.11	R\$ 7,799,695.10	R\$ 0.00	R\$ 8,171,086.21
2011000947	R\$ 412,073.83	R\$ 1,710,761.03	R\$ 0.00	R\$ 2,122,834.86
Total	R\$ 783,464.94	R\$ 9,510,456.13	R\$ 0.00	R\$ 10,293,921.07

3.2. Fundos

3.2.1. Fundos Previdenciais

3.2.1.1. Fundos Atuariais

Plano (CNPB)	Valor
2021002756	R\$ 258,000.26
2011000629	R\$ 4,679,252.46
2011000947	R\$ 1,840,359.61
Total	R\$ 6,777,612.33

3.2.1.2. Fundos para Revisão do Plano

Plano (CNPB)	Participantes/Assistidos	Patrocinadores	Total
2021002756	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
2011000947	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
Total	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00

3.2.2. Fundo Administrativo

Plano (CNPB)	Valor
2021002756	R\$ 806,636.53

2011000629	R\$ 2,687,502.54
2011000947	R\$ 2,878,901.61
Total	R\$ 6,373,040.68

3.2.3. Fundo para Garantia das Operações com Participantes

Plano (CNPB)	Valor
2021002756	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 0.00
2011000947	R\$ 0.00
Total	R\$ 0.00

3.3. Resultado

Plano (CNPB)	Patrimônio de Cobertura	Reservas Matemáticas	Resultado	% das Reservas BD
2021002756	R\$ 60,679,525.06	R\$ 60,679,525.06	R\$ 0.00	0.0%
2011000629	R\$ 669,368,055.35	R\$ 666,258,796.61	R\$ 3,109,258.74	8.1%
2011000947	R\$ 180,751,450.48	R\$ 180,751,450.48	R\$ 0.00	0.0%

3.3.1. Tratamento do Resultado

3.3.1.1. Apuração da Reserva de Contingência e Reserva Especial

Plano (CNPB)	Reserva Matemática BD	Duração do passivo (anos)	Limite da Reserva de Contingência	Reserva de Contingência
2021002756	R\$ 0.00	0	10.00%	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 38,514,298.90	7	17.19%	R\$ 3,109,258.74
2011000947	R\$ 7,820,291.87	8	17.85%	R\$ 0.00

3.3.1.2. Proporção Contributiva

Plano (CNPB)	Período (MM/AAAA)		Contribuições Normais			
	Início	Fim	Participantes/Assistidos	%	Patrocinadores	%
2021002756	01/1900	01/1900	R\$ 0.00	#DIV/0!	R\$ 0.00	#DIV/0!
2011000629	01/1900	01/1900	R\$ 0.00	#DIV/0!	R\$ 0.00	#DIV/0!
2011000947	01/1900	01/1900	R\$ 0.00	#DIV/0!	R\$ 0.00	#DIV/0!

3.3.1.3. Resultado Detalhado

Plano (CNPB)	Déficit	Reserva de Contingência	Reserva Especial
2021002756	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
2011000629	R\$ 0.00	R\$ 3,109,258.74	R\$ 0.00
2011000947	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00

3.3.1.4. Detalhamento da Equalização dos Resultados

--	--	--	--

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

RELATÓRIO DA OPERAÇÃO
- Fusão/Incorporação de Planos de Benefícios -

Os resultados apresentados acima são referentes a Avaliação Atuarial de encerramento do exercício de 2023.

4. AVALIAÇÃO ATUARIAL - após a operação

4.1. Reservas Matemáticas

Item	Valor
Benefícios Concedidos	89,358,100.77
Contribuição Definida	89,358,100.77
Benefício Definido	-
Benefícios a Conceder	831,181,910.69
Contribuição Definida	821,111,279.69
Benefício Definido	10,070,631.00
Programados	10,070,631.00
Não Programados	-
Provisões a Constituir	-
Patrocinador	
Participantes e Assistidos	-

4.2. Fundos

Fundo	Participantes/Assistidos	Patrocinadores	Total
Fundos Previdenciais			
Atuariais			R\$ 258,000.26
Revisão do Plano	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
Equalização	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00
Fundo Administrativo			R\$ 6,373,040.68
Fundo para Garantia das Operações com Participantes			R\$ 0.00

4.3. Resultado

Item	Valor (R\$)
Patrimônio de Cobertura	R\$ 921,092,951.96
Provisão Matemática de Benefícios Concedidos	89,358,100.77
Provisão Matemática de Benefícios a Conceder	831,181,910.69
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	0.00
Resultado	552,940.50

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

(1) Conforme descrito no regulamento e no item 5.2. do Termo de Incorporação, os participantes dos planos incorporados não elegíveis a aposentadoria normal, será assegurado um crédito correspondente às provisões matemáticas individuais que adicionado ao excedente patrimonial, comporá a Conta de Incorporação referida no Regulamento do Plano Incorporador. Por isto os resultados apresentados nesta página registram uma redução da parcela de benefício definido. Entretanto, o valor correspondente foi adicionado aos saldos das contas individuais.

(2) A parcela de benefício definido remanescente no plano incorporado é referente aos participantes elegíveis a aposentadoria normal,

5. DEMANDAS JUDICIAIS PASSIVAS

Plano (CNPB)	Valor Total	Valor Contabilizado*		
		Individuais	Coletivas	Total
2021002756				R\$ 0.00
2011000629				R\$ 0.00
Total	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00	R\$ 0.00

* Contabilizado em Exigível Contingencial

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

--

RELATÓRIO DA OPERAÇÃO
- Fusão/Incorporação de Planos de Benefícios -

