

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO - Requerimento de Retirada Parcial -

ORIENTAÇÕES PARA PREENCHIMENTO E OUTRAS INFORMAÇÕES

GERAL

- Ao abrir o arquivo, é necessário habilitar a edição e habilitar o conteúdo, para ativar a execução de macros;
- O arquivo deve ser salvo e enviado à Previc no formato "xlsx";
- Preencher somente os campos de seleção e aqueles formatados com borda dupla;
- Nos campos "OBSERVAÇÕES ADICIONAIS" devem ser incluídas informações adicionais ou particularidades julgadas importantes para a análise do requerimento;
- Na seção "Extra" podem ser replicados quadros de outras seções, devidamente identificados, inclusive com informações segregadas por patrocinador ou submassa, quando julgado necessário, desde que previamente reconhecido o grupo de custeio na Demonstração Atuarial imediatamente anterior ao protocolo.
- Dúvidas, alertas de erros ou sugestões devem ser encaminhados para previc.cgtr@previc.gov.br.

1. Informações Básicas

- O campo "Motivação" deve esclarecer as razões que levaram à decisão do patrocinador/instituidor ou da entidade, conforme o caso, para a retirada de patrocínio;
- No caso de retirada por iniciativa da EFPC, o campo "Data da Decisão" deve ser preenchido com a data da decisão da retirada pelo órgão estatutário competente da entidade;
- No caso de a lista de patrocinadores retirantes ser insuficiente, utilizar a seção "Extra", identificando a informação.

2. População

- São considerados Ativos os participantes em fase contributiva com vínculo empregatício/associativo com o patrocinador/instituidor;
- São considerados Cancelados os ex-participantes que tiveram sua inscrição cancelada no plano sem perda de vínculo empregatício ou que tiveram opção presumida pelo instituto do Resgate e possuem valor a restituir.

3. Avaliação Atuarial

- No item 3.2, as colunas "Plano" e "Cálculo I" devem considerar as hipóteses, regimes financeiros e métodos de financiamento utilizados na demonstração atuarial imediatamente anterior ao do pedido de retirada de patrocínio, ou seja, considerando o plano em funcionamento;
- No item 3.2, a coluna "Cálculo II" deve considerar os critérios definidos no art. 8º, § 2º, da Resolução CNPC nº 11/2013.

4. Tratamento de Excedente/Insuficiência Patrimonial

- No item 4.1.1, a) a duração do passivo é do grupo em retirada;
- No item 4.1.1 e no item 4.2, o período de constituição da reserva especial/déficit deve considerar o plano como um todo. Caso a reserva especial/déficit tenha surgido somente por ocasião da avaliação atuarial de retirada para o grupo em retirada, deve-se considerar o exercício corrente;
- No item 4.1.1 e no item 4.2, a proporção contribuição deve considerar as contribuições normais vertidas somente por patrocinadores e participantes/assistidos do grupo em retirada;
- No item 4.1.2 a entidade deve justificar a divisão do fundo entre participantes/assistidos e patrocinadores no campo "Justificativa", detalhando o critério adotado.

5. Contratos de Dívidas e Outros Compromissos dos Patrocinadores

- Informar detalhes sobre o cumprimento do contrato ou obrigação no campo "Relato sobre cumprimento".

6. Relatório de Demandas Judiciais Passivas

- Registrar os valores das demandas judiciais passivas totais e contabilizadas no exigível contingencial do plano, relacionadas direta ou indiretamente com o grupo em retirada, consolidados por "Matéria", "Natureza" e "Classificação de Risco".

7. Obrigações e Compromissos Estimados dos Patrocinadores

- O campo "Equacionamento de déficit" representa o déficit apurado na avaliação atuarial de retirada e ainda não equacionado;

- A assunção adicional de déficit corresponde à faculdade do patrocinador privado de equacionar o déficit de forma mais benéfica aos participantes e assistidos, conforme Res. CNPC nº 11/2013, art. 12, § 2º;
- A garantia de sobrevivência mínima aos assistidos corresponde à obrigação prevista na Res. CNPC nº 11/2013, art. 8º, § 5º;
- A renúncia de excedente corresponde à faculdade do patrocinador privado de dispor parcial ou totalmente do excedente a que tem direito, em favor dos participantes e assistidos, conforme Res. CNPC nº 11/2013, art. 13, § 2º.

8. Reserva Matemática Final de Retirada

- O compromisso de diferença a menor entre o valor de avaliação e o de realização de ativos, após a precificação a valores de mercado na data do cálculo, de que trata o art. 18 da Res. CNPC nº 11/2013, deverá ser apurado em relação a cada ativo quando de sua realização, após a data do cálculo, e distribuído proporcionalmente às reservas matemáticas individuais dos participantes e assistidos;
- Os valores devidos aos Cancelados devem ser tratados de forma segregada, não lhes sendo devido qualquer excedente patrimonial.

Versão 1.1 (2020)

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO

- Requerimento de Retirada Parcial -

2. POPULAÇÃO

Categoria	Quantidade		Idade Média (em anos, 1 casa decimal)		Salário de Contribuição Médio/ Benefício Médio (em R\$)	
	Plano	Grupo Retirante	Plano	Grupo Retirante	Plano	Grupo Retirante
Ativos	3195	2	40,1	58,5	6.298,00	15.168,00
Autopatrocinados	1894	942	50,5	51,5	10.792,00	10.520,00
Em BPD	375	201	47,2	49,0	-	-
Assistidos	840	310	63,2	63,2	6.347,54	7.313,37
Total	6304	1455	46,7	53,7	7.280,15	8.389,91

	Quantidade (Grupo Retirante)	Valor a Restituir (R\$)
Cancelados	122	4.434.257,83

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

A WTW efetuou análise na base de dados com a finalidade de identificar eventuais distorções, não assegurando que todas as distorções foram detectadas e sanadas. Após a análise dos dados pela WTW e correções feitas pela Entidade e/ou por sua(s) patrocinadora(s), foi considerado que os dados estavam suficientemente completos, não havendo necessidade de qualquer ajuste para realização da avaliação atuarial. A responsabilidade sobre a veracidade e completude das informações prestadas é inteiramente das patrocinadoras, do administrador do plano e de seus respectivos representantes legais, não cabendo ao atuário qualquer responsabilidade sobre as informações prestadas.

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO

- Requerimento de Retirada Parcial -

3. AVALIAÇÃO ATUARIAL

3.1. Patrimônio de Cobertura

Critério de Segregação:

Segregação Real

Detalhamento:

As informações são segregadas de forma real pela Fundação Itaúsa Industrial, uma vez as patrocinadoras não são solidárias entre si no que concerne às obrigações referentes à cobertura de benefícios oferecidos aos participantes e respectivos beneficiários do Plano de Benefícios de Contribuição Definida PAI-CD.

	Total do Plano	Grupo em Retirada
Valor Contábil (R\$)	1.888.172.403,90	742.102.235,96
Precificado a Mercado (R\$)	1.888.172.403,90	742.102.235,96
Diferença (+/-) (R\$)		0,00

3.2. Reservas Matemáticas (R\$)

Item	Plano	Grupo em Retirada	
		Cálculo I	Cálculo II
Benefícios Concedidos	574.331.887,77	264.639.003,02	264.639.003,02
Contribuição Definida	574.331.887,77	264.639.003,02	264.639.003,02
Benefício Definido	-	-	-
Programados	-	-	-
Não Programados	-	-	-
Benefícios a Conceder	1.313.840.516,13	477.463.232,94	477.463.232,94
Contribuição Definida	1.313.840.516,13	477.463.232,94	477.463.232,94
Benefício Definido	-	-	-
Programados	-	-	-
Não Programados	-	-	-
Provisões a Constituir	-	-	-
Patrocinador	-	-	-
Participantes e Assistidos	-	-	-

3.3. Resultado do Grupo em Retirada

Item	Valor (R\$)
Patrimônio de Cobertura	742.102.235,96
Provisão Matemática de Benefícios Concedidos	264.639.003,02
Provisão Matemática de Benefícios a Conceder	477.463.232,94
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	0,00
Resultado	0,00

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

O Plano de Benefícios de Contribuição Definida (PAI-CD) é estruturado na modalidade de Contribuição Definida.

4. TRATAMENTO DE EXCEDENTE/INSUFICIÊNCIA PATRIMONIAL

4.1. Excedente

4.1.1. Reserva de Contingência e Reserva Especial

a) Apuração da Reserva de Contingência e Reserva Especial

Item	Valor
Reserva Matemática BD	R\$ 0,00
Duração do passivo (anos)	0,00
Limite da Reserva de Contingência	10,00%
Reserva de Contingência	R\$ 0,00
Reserva Especial	R\$ 0,00

b) Proporção Contributiva do Grupo em Retirada

Período de Constituição da Reserva Especial (Mês/Ano):

a

	Contribuições Normais	%	Reserva Especial
Participantes + Assistidos	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00
Patrocinadores	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00
Total	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

Como o plano é estruturado na modalidade de contribuição definida não há o que se falar sobre excedente patrimonial.

4.1.2. Fundos

4.1.2.1. Fundos Previdenciais

Nome do Fundo:

Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar

Finalidade:

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos	-	Os valores do Fundo Previdencial – Fundo de Reversão serão destinados integralmente à patrocinado
Patrocinadores	986.174.381,07	
Total	986.174.381,07	

Nome do Fundo:

Finalidade:

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos		
Patrocinadores		
Total	-	

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO - Requerimento de Retirada Parcial -

Nome do Fundo:

--

Finalidade:

--

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos		
Patrocinadores		
Total	-	

Nome do Fundo:

--

Finalidade:

--

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos		
Patrocinadores		
Total	-	

Nome do Fundo:

--

Finalidade:

--

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos		
Patrocinadores		
Total	-	

4.1.2.2. Fundo Administrativo

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos	804.659,03	O fundo administrativo será destinado aos participantes por liberalidade das patrocinadoras. O valor t
Patrocinadores	-	
Total	804.659,03	

4.1.2.3. Fundos dos Investimentos

Destinatário	Valor (R\$)	Justificativa
Participantes + Assistidos		
Patrocinadores		
Total	-	

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

--

4.2. Insuficiência

a) Proporção Contributiva do Grupo em Retirada

Período de Constituição do Déficit (Mês/Ano):

	a	
--	---	--

	Contribuições Normais	%	Déficit a Equacionar
Participantes + Assistidos	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00
Patrocinadores	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00
Total	R\$ 0,00	0,00%	R\$ 0,00

4.3. Resumo

Item	Participantes/Assistidos	Patrocinadores
Excedente	R\$ 804.659,03	R\$ 986.174.381,07
Reserva de Contingência	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Reserva Especial	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Fundos Previdenciais	R\$ 0,00	R\$ 986.174.381,07
Fundo Administrativo	R\$ 804.659,03	R\$ 0,00
Fundo dos Investimentos	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Insuficiência	R\$ 0,00	R\$ 0,00
Total	R\$ 804.659,03	R\$ 986.174.381,07

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

Como o plano é estruturado na modalidade de contribuição definida não há o que se falar sobre insuficiência patrimonial.

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO
- Requerimento de Retirada Parcial -

5. CONTRATOS DE DÍVIDAS E OUTROS COMPROMISSOS DOS PATROCINADORES

Natureza: Valor:

Relato sobre cumprimento:

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO

- Requerimento de Retirada Parcial -

6. RELATÓRIO DE DEMANDAS JUDICIAIS PASSIVAS (relacionadas direta ou indiretamente com o grupo em retirada)

Matéria	Natureza	Classificação de Risco	Total (R\$)	Contabilizadas (R\$)
Previdenciária	Coletiva	Remota		
		Possível		
		Provável		
	Individual	Remota		
		Possível	R\$ 0,00	R\$ 0,00
		Provável		
Tributária	Coletiva	Remota		
		Possível		
		Provável		
	Individual	Remota		
		Possível		
		Provável		
Trabalhista	Coletiva	Remota		
		Possível		
		Provável		
	Individual	Remota		
		Possível		
		Provável		
Outras	Coletiva	Remota		
		Possível		
		Provável		
	Individual	Remota		
		Possível		
		Provável		
Total			R\$ 0,00	R\$ 0,00

Relação das Principais Ações Judiciais (relacionadas direta ou indiretamente com o grupo em retirada)

Nr. Processo: Órgão Jurisdicional:

Matéria	Natureza	Classificação de Risco	Total (R\$)	Contabilizado (R\$)
Previdenciária	Indenizatória	Possível	R\$ 0,00	R\$ 0,00

Nr. Processo: Órgão Jurisdicional:

Matéria	Natureza	Classificação de Risco	Total (R\$)	Contabilizado (R\$)

Nr. Processo: Órgão Jurisdicional:

Matéria	Natureza	Classificação de Risco	Total (R\$)	Contabilizado (R\$)

Nr. Processo: Órgão Jurisdicional:

Matéria	Natureza	Classificação de Risco	Total (R\$)	Contabilizado (R\$)

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO
- Requerimento de Retirada Parcial -

7. OBRIGAÇÕES E COMPROMISSOS ESTIMADOS DOS PATROCINADORES

Item	Valor (R\$)
Equacionamento de déficit	-
Assunção adicional de déficit	-
Dívidas e outros compromissos	-
Despesas administrativas	-
Garantia de sobrevivência mínima aos assistidos	-
Renúncia de excedente	-
Total	-

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

Não há obrigação ou compromissos pendentes da patrocinadora retirante.

8. RESERVA MATEMÁTICA FINAL DE RETIRADA

Item	Valor (R\$)
Reserva Matemática (líquida da PMAc)	742.102.235,96
Excedente Patrimonial	804.659,03
Reserva de Contingência	0,00
Reserva Especial	0,00
Fundos Previdenciais	0,00
Fundo Administrativo	804.659,03
Fundo dos Investimentos	0,00
(-) Insuficiência Patrimonial	0,00
(-) Equacionamento de déficit	0,00
Compromissos obrigatórios do patrocinador	0,00
Garantia de sobrevivência mínima aos assistidos	0,00
Compromissos facultativos do patrocinador	0,00
Renúncia de excedente	0,00
Assunção adicional de déficit	0,00
Total	742.906.894,99

OBSERVAÇÕES ADICIONAIS

A reserva matemática final de retirada corresponde aos saldos de conta dos participantes vinculados a patrocinadora retirante acrescidos da parcela do fundo administrativo, sendo essa parcela atribuída aos participantes por deliberação da patrocinadora retirante.

RELATÓRIO DE RETIRADA DE PATROCÍNIO
- Requerimento de Retirada Parcial -

INFORMAÇÕES EXTRAS (apresentar quadros e informações no mesmo formato das demais seções)

