Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev - PREVDATA

Relatório do Auditor Independente
sobre as Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2017

Índice

Página

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	7
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2017	17

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

Grant Thornton Auditores Independentes
Rua Voluntários da Pátria, 89 – 5º andar
Botafogo
Rio de Janeiro | RJ | Brasil

T +55 21 3529-9234
www.grantthornton.com.br

Aos:
Administradores, Conselheiros, Participantes e Patrocinadoras da
Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata
Rio de Janeiro – RJ

Opinião

Examinamos as demonstrações contábeis da **Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata** (**"Entidade"**), que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos de benefícios administrados pela Entidade, aqui denominados de consolidado, por definição da Resolução CNPC 8) em 31 de dezembro de 2017 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 e das provisões técnicas do plano para o exercício findo nessa data, assim como o resumo das principais práticas contábeis e demais notas explicativas.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira consolidada da **Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata** e individual por plano de benefício em 31 de dezembro de 2017 e o desempenho consolidado e por plano de benefício 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". 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.

Grant Thornton

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

A administração da Entidade é responsável por essas outras informações que compreendem o Relatório Anual de Informações.

Nossa opinião sobre as demonstrações contábeis não abrange o Relatório Anual de Informações e não expressamos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esse relatório.

Em conexão com a auditoria das demonstrações contábeis, nossa responsabilidade é a de ler o Relatório Anual de Informações e, ao fazê-lo, considerar se esse relatório está, de forma relevante, inconsistente com as demonstrações contábeis ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparenta estar distorcido de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante no Relatório Anual de Informações, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis 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 livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, 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, a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade 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.

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, 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.

Grant Thornton

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, 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;

- Concluímos 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 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, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis 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.

Rio de Janeiro, 09 de março de 2018

Marcio Romulo Pereira
CT CRC RJ-076.774/O-7

Grant Thornton Auditores Independentes
CRC SP-025.583/O-1 “S” – RJ

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Balanço Patrimonial Consolidado
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

ATIVO

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Disponível	-	1.871	456
Realizável	-	1.295.459	1.108.624
Gestão Previdencial	5	13.673	14.055
Gestão Administrativa	6	2.570	2.342
Investimentos	7	1.279.216	1.092.227
Títulos Públicos	-	678.521	713.377
Créditos Privados e Depósitos	-	65.156	89.194
Ações	-	13.712	10.091
Fundos de Investimento	-	456.998	215.984
Investimentos Imobiliários	-	5.267	5.409
Empréstimos e Financiamentos	-	58.409	57.019
Depósitos Judiciais/Recursais	-	1.153	1.153
Permanente	9	108	137
Imobilizado	-	101	124
Intangível	-	7	13
Total do Ativo	-	1.297.438	1.109.217

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Balanço Patrimonial Consolidado
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

PASSIVO

	Notas	31/12/2017	31/12/2016
Exigível Operacional	10	9.377	8.355
Gestão Previdencial	-	7.888	6.977
Gestão Administrativa	-	1.457	1.347
Investimentos	-	32	31
Exigível Contingencial	11	5.063	6.207
Gestão Previdencial	11.1	3.343	4.031
Gestão Administrativa	11.4	567	567
Investimentos	11.1	1.153	1.609
Patrimônio Social	-	1.282.998	1.094.655
Patrimônio de Cobertura do Plano	-	1.250.947	1.069.064
Provisões Matemáticas	12	1.278.384	1.092.553
Benefícios Concedidos	-	574.086	529.491
Benefícios a Conceder	-	818.150	723.217
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(113.852)	(160.155)
Equilíbrio Técnico	13	(27.437)	(23.489)
Resultados Realizados	-	(27.437)	(23.489)
(-) Deficit Técnico Acumulado	-	(27.437)	(23.489)
Fundos	14	32.051	25.591
Fundos Administrativos	14.1	29.517	23.558
Fundos dos Investimentos	14.2	2.534	2.033
Total do Passivo	-	1.297.438	1.109.217

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Mutação do Patrimônio Social
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

		Notas	2017	2016	Variação (%)
	A) Patrimônio Social – início do exercício	-	1.094.655	915.017	20
	1. Adições	-	265.012	248.520	7
(+)	Contribuições Previdenciais	-	102.934	95.676	8
(+)	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	-	143.385	135.523	6
(+)	Receitas Administrativas	8	15.674	14.387	9
(+)	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Administrativa	-	2.518	2.676	(6)
(+)	Constituição de Fundos de Investimento	-	501	258	94
	2. Deduções	-	(76.669)	(68.882)	11
(-)	Benefícios	-	(63.931)	(56.343)	13
(-)	Constituição Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	-	(504)	(1.099)	(54)
(-)	Despesas Administrativas	-	(12.234)	(11.440)	7
	3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1 + 2)	-	188.343	179.638	5
(+/-)	Provisões Matemáticas	-	185.832	221.467	(16)
(+/-)	Superavit/Deficit Técnico do Exercício	-	(3.948)	(47.711)	(92)
(+/-)	Fundos Administrativos	-	5.958	5.624	6
(+/-)	Fundos dos Investimentos	-	501	258	94
	4. Operações Transitórias	-	-	-	-
	B) Patrimônio Social no final do exercício (A + 3 + 4)	-	1.282.998	1.094.655	17

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

		2017	2016	Variação (%)
	A) Ativo Líquido – início do exercício	751.412	662.147	13
	1. Adições	152.034	146.984	3
(+)	Contribuições	60.926	54.427	12
(+)	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	91.108	92.557	(2)
	2. Deduções	(61.081)	(57.718)	6
(-)	Benefícios	(51.539)	(48.380)	7
(-)	Constituição Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(504)	(1.099)	(54)
(-)	Custeio Administrativo	(9.038)	(8.239)	10
	3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	90.953	89.265	2
(+/-)	Provisões Matemáticas	94.900	136.976	(31)
(+/-)	Superavit/Deficit Técnico do Exercício	(3.948)	(47.711)	(92)
	4. Operações Transitórias	-	-	-
	B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	842.365	751.412	12
	C) Fundos não Previdenciais	5.982	5.187	15
(+/-)	Fundos Administrativos	5.779	5.191	11
(+/-)	Fundos dos Investimentos	203	-4	(5.167)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – CV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

		2017	2016	Variação (%)
	A) Ativo Líquido - início do exercício	317.652	233.160	36
	1. Adições	104.872	93.958	12
(+)	Contribuições	52.595	50.992	3
(+)	Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	52.277	42.966	22
	2. Deduções	(13.942)	(9.466)	47
(-)	Benefícios	(12.392)	(7.962)	56
(-)	Custeio Administrativo	(1.550)	(1.504)	3
	3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	90.930	84.492	8
(+/-)	Provisões Matemáticas	90.930	84.492	8
	4. Operações Transitórias	-	-	-
	B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	408.582	317.652	29
	C) Fundos não Previdenciais	477	695	(31)
(+/-)	Fundos Administrativos	179	433	(59)
(+/-)	Fundos dos Investimentos	298	262	14

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Ativo Líquido Por Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

	Notas	2017	2016	Variação (%)
1. Ativos	-	881.514	785.040	12
Disponível	-	1.290	197	556
Recebível	-	33.338	27.934	19
Investimento	7	846.886	756.909	12
Títulos Públicos	-	508.487	551.677	(8)
Créditos Privados e Depósitos	-	53.015	73.467	(28)
Ações	-	10.469	8.169	28
Fundos de Investimento	-	234.039	80.601	190
Investimentos Imobiliários	-	5.267	5.409	(3)
Empréstimos e Financiamnetos	-	34.456	36.433	(5)
Depósitos Judiciais/Recursais	-	1.153	1.153	-
2. Obrigações		10.628	11.089	(4)
Operacional	10.2	6.132	5.449	13
Contingencial	11.1	4.496	5.640	(20)
3. Fundos não Previdenciais	-	28.522	22.539	27
Fundos Administrativos	-	27.234	21.455	27
Fundos dos Investimentos	-	1.288	1.084	19
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)		842.364	751.412	12
Provisões Matemáticas	12.2	869.801	774.901	12
Superavit/ Deficit Técnico	13.1	(27.437)	(23.489)	17
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado	-			
a) Equilíbrio Técnico	-	(27.437)	(23.489)	17
b) (+/-) Ajuste de Precificação	18	20.345	20.574	(1)
c) (+/-) Equilibrio Técnico Ajustado = (a + b)	-	(7.092)	(2.915)	143

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Ativo Líquido Por Plano de Benefícios – CV
para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

	Notas	2017	2016	Variação (%)
1. Ativos	-	413.899	322.262	28
Disponível	-	526	169	211
Recebível	-	9.851	9.679	2
Investimento	7	403.522	312.414	29
Títulos Públicos	-	151.317	143.598	5
Créditos Privados e Depósitos	-	12.141	14.185	(14)
Ações	-	3.243	1.921	69
Fundos de Investimento	-	212.868	132.123	61
Empréstimos e Financiamentos	-	23.953	20.587	16
2. Obrigações	-	1.787	1.558	15
Operacional	10.3	1.787	1.558	15
3. Fundos não Previdenciais	-	3.529	3.052	16
Fundos Administrativos	-	2.283	2.103	9
Fundos dos Investimentos	-	1.246	949	31
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)	-	408.583	317.652	29
Provisões Matemáticas	12.3	408.583	317.652	29

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – Consolidado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

	Notas	2017	2016	Variação (%)
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	-	23.558	17.934	31
1. Custeio da Gestão Administrativa	-	18.193	17.063	7
1.1. Receitas		18.193	17.063	7
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	8	10.587	9.743	9
Custeio Administrativo dos Investimentos	8	4.873	4.248	15
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	-	2.518	2.676	(6)
Outras Receitas	8	215	396	(46)
2. Despesas Administrativas	-	12.233	11.439	7
2.1. Administração Previdencial	-	7.292	6.682	9
Pessoal e Encargos	-	4.657	4.377	6
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	48	29	67
Viagens e Estadias	-	94	54	74
Serviços de Terceiros	-	1.146	1.121	2
Despesas Gerais	-	823	749	10
Depreciações e Amortizações	-	29	33	(10)
Tributos	-	493	319	55
Outras Despesas	-	2	-	-
2.2. Administração dos Investimentos	-	4.942	4.757	4
Pessoal e Encargos	-	3.050	2.861	7
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	33	20	67
Viagens e Estadias	-	65	38	74
Serviços de Terceiros	-	858	835	3
Despesas Gerais	-	572	521	10
Depreciações e Amortizações	-	20	23	(13)
Tributos	-	343	459	(25)
Outras Despesas	-	1	-	-
3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas	-	-	-	-
4. Reversões de Recursos para o Plano de Benefícios	-	-	-	-
5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos	-	-	-	-
6. Sobra/ Insuficiência da Gestão Administrativa (1 - 2 - 3 - 4 - 5)	-	5.960	5.624	6
7. Constituição/ Reversão do Fundo Adminstrativo (6)	-	5.960	5.624	6
8. Operações Transitórias	-	-	-	-
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A + 7 + 8)	14.1	29.518	23.558	25

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Provisão Técnica do Plano de Benefícios – PRV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

	Notas	2017	2016	Variação (%)
Provisões Técnicas (1+ 2 + 3 + 4 + 5)	-	854.280	763.585	12
1. Provisões Matemáticas	12.2	869.801	774.901	12
1.1. Benefícios Concedidos	-	551.634	515.058	7
Benefício Definido	-	551.634	515.058	7
1.2. Benefício a Conceder	-	432.019	419.998	3
Benefício Definido	-	432.019	419.998	3
1.3. (-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(113.852)	(160.155)	(29)
(-) Serviço Passado	-	(55.470)	(93.749)	(41)
(-) Patrocinador(es)	-	(55.470)	(93.749)	(41)
(-) Deficit Equacionado	-	(47.130)	(51.456)	(8)
(-) Patrocinador(es)	-	(23.565)	(25.728)	(8)
(-) Participantes	-	(23.565)	(25.728)	(8)
(+/-) Por ajustes das Contribuições Extraordinárias	2	(11.252)	(14.950)	(25)
(+/-) Patrocinador(es)	-	(3.099)	(3.593)	(14)
(+/-) Participantes	-	(3.099)	(3.593)	(14)
(+/-) Assistidos	-	(5.054)	(7.764)	(35)
2. Equilíbrio Técnico	13.1	(27.437)	(23.489)	17
2.1. Resultados Realizados	-	(27.437)	(23.489)	17
(-) Deficit técnico Acumulado	-	(27.437)	(23.489)	17
3. Fundos	-	1.288	1.084	19
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.288	1.084	19
4. Exigível Operacional	10.2	6.132	5.449	13
4.1. Gestão Previdencial	-	6.113	5.429	13
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	-	19	20	(7)
5. Exigível Contingencial	11.1	4.496	5.640	(20)
5.1. Gestão Previdencial	-	3.343	4.031	(17)
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.153	1.609	(28)

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – PREVDATA

Demonstração da Provisão Técnica do Plano de Benefícios – CV para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais)

	Notas	2017	2016	Variação (%)
Provisões Técnicas (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	-	411.615	320.159	29
1. Provisões Matemáticas	12.3	408.583	317.652	29
1.1. Benefícios Concedidos	-	22.452	14.433	56
Contribuição Definida	-	22.245	14.433	54
Beneficio Definido		207	-	-
1.2. Benefício a Conceder	-	386.131	303.219	27
Contribuição Definida	-	386.131	303.219	27
Saldo de Contas – Parcela Patrocinador(es)/ Instituidor(es)	-	185.659	145.047	28
Saldo de Contas – Parcela Participantes	-	200.472	158.172	27
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-	-
3. Fundos	-	1.246	949	31
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.246	949	31
4. Exigível Operacional	10.3	1.787	1.558	15
4.1. Gestão Previdencial	-	1.775	1.547	15
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	-	12	11	13
5. Exigível Contingêncial	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016

(Em milhares de reais, exceto quando indicado ao contrário)

1. Contexto operacional

A Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev – Prevdata (a seguir designada como Entidade ou Prevdata) é uma entidade fechada de previdência complementar privada, sem fins lucrativos, de finalidade previdencial, constituída em 20 de dezembro de 1978, conforme Portaria MPAS nº 1.303 do Ministério da Previdência e Assistência Social, sob a forma de fundação de direito privado, nos termos do Artigo 5º, inciso II, da Lei nº 6.435, de 15 de julho de 1977, revogada pelas Leis Complementares nº 108 e 109, ambas de 29 de maio de 2001.

A Prevdata é uma entidade multipatrocinada e multiplanos, sendo patrocinada pelas empresas:

- **Dataprev:** Empresa de Tecnologia e Informações da Previdência Social;
- **Prevdata:** Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev.

A escrituração contábil é centralizada em sua sede e está revestida das formalidades legais, sendo registrada em livros obrigatórios capazes de assegurar a sua exatidão.

A Prevdata administra dois planos de benefícios previdenciários, Plano de Renda Vinculada – PRV Saldado e Plano de Contribuição Variável - CV Prevdata II e um Plano de Gestão Administrativa - PGA, cujo custeio é estabelecido pelo atuário com base na avaliação atuarial.

a) Plano PRV Saldado

O PRV Saldado é um plano de benefícios previdenciários, constituído na modalidade de Benefício Definido - BD, que vinculava a renda do assistido aos salários dos empregados da patrocinadora e ao benefício do INSS. Com seu saldamento em 2008, os benefícios foram calculados para todos os participantes de forma proporcional ao direito acumulado. Os reajustes desses benefícios são pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor - INPC.

b) Plano CV - Prevdata II

O CV - Prevdata II é um plano de previdência complementar, que tem por finalidade proporcionar benefícios adicionais aos da Previdência Social, estruturado na modalidade de "Contribuição Variável - CV", onde as contribuições do participante e do patrocinador são creditadas em contas individuais, recebendo a rentabilidade das aplicações financeiras do patrimônio do plano. Na data da concessão do benefício, o resultado desta poupança acumulada será convertido em renda mensal a ser recebida pelo participante e/ou seus beneficiários. Os recursos são acumulados em cotas e o valor da cota é apurado diariamente pelo valor do patrimônio do Plano.

c) População

A Prevdata possuía, em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, as seguintes quantidades de participantes e assistidos:

	Quantidade	
População Consolidada	**2017**	**2016**
Participantes	3.271	3.287
Assistidos	1.641	1.565
Total	**4.912**	**4.852**

A tabela considera as inscrições em ambos os planos previdenciários administrados pela Prevdata, desconsiderando participações cruzadas entre planos.

2. Equacionamento de deficit e saldamento do Plano de Renda Vinculada - PRV

Em 23 de dezembro de 2008, foi firmado, entre a Dataprev e a Prevdata, o Termo de Compromisso de Recomposição Patrimonial, visando o equacionamento do deficit e o saldamento do Plano de Renda Vinculada - PRV, nas seguintes principais condições para pagamento:

"1) A PATROCINADORA se obriga a efetuar o pagamento à PATROCINADA, do valor de R$ 161.766.203,48 (cento e sessenta e um milhões, setecentos e sessenta e seis mil, duzentos e três reais e quarenta e oito centavos), na forma abaixo descrita: "

"1.1) R$ 149.413.843,69 (cento e quarenta e nove milhões, quatrocentos e treze mil, oitocentos e quarenta e três reais e sessenta e nove centavos), referentes ao "Serviço Passado", serão pagos em até 120 parcelas mensais e sucessivas, no valor inicial de R$ 1.646.899,54 (um milhão, seiscentos e quarenta e seis mil, oitocentos e noventa e nove reais e cinquenta e quatro centavos), que serão atualizadas até a data de seu pagamento conforme legislação em vigor e de acordo com a variação do INPC/IBGE, deduzidas as amortizações realizadas, sendo que os juros anuais de 6% já estão incorporados ao valor da parcela acima referida;"

"1.2) R$ 12.352.359,79 (doze milhões, trezentos e cinquenta e dois mil e cinquenta e nove reais e setenta e nove centavos) que serão pagos em até 240 parcelas mensais e sucessivas, no valor inicial de R$ 87.367,26 (oitenta e sete mil, trezentos e sessenta e sete reais e vinte

e seis centavos), que serão atualizadas até a data de seu efetivo pagamento, conforme legislação em vigor e de acordo com a variação do INPC/IBGE, deduzidas as amortizações realizadas, sendo que os juros anuais de 6% já estão incorporados ao valor da parcela acima referida;"

"2) Os participantes serão responsáveis pelo equacionamento dos R$ 5.268.695,54 (cinco milhões, duzentos e sessenta e oito mil, seiscentos e noventa e cinco reais e cinquenta e quatro centavos)".

"3) O custo acima referido para o saldamento será ajustado por avaliação atuarial a ser realizada no encerramento do processo de saldamento".

Em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, os valores do Termo de Compromisso podem ser resumidos como segue:

Plano PRV Saldado – patrocinadora Dataprev

	Serviço passado		Deficit equacionado	
Valor contratado	**2017**	**2016**	**2017**	**2016**
Saldo devedor atual (R$ mil)	**55.469**	**93.749**	**23.212**	**25.260**
Prazo de amortização pactuado	120	120	240	240
Prazo de amortização restante	12	24	132	144
Valor das parcelas (R$ mil)	3.362	3.126	610	612
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE + 6% a.a.			

Plano PRV Saldado – participantes Dataprev

	Serviço passado		Deficit equacionado	
Valor contratado	**2017**	**2016**	**2017**	**2016**
Saldo devedor atual (R$ mil)	**-**	**-**	**23.212**	**25.260**
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	132	144
Valor das parcelas (R$ mil)	-	-	610	612
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE +6%a.a			

Conforme previsto no Termo de Compromisso, o valor referente ao deficit técnico será quitado paritariamente entre os participantes e a patrocinadora.

Plano PRV Saldado – patrocinadora Prevdata

	Serviço passado		Deficit equacionado	
Valor contratado	**2017**	**2016**	**2017**	**2016**
Saldo devedor atual (R$ mil)	**-**	**-**	**353**	**468**
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	132	144
Valor das parcelas (R$ mil)	-	-	6	5
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Na qualidade de patrocinadora, a Prevdata observa os critérios definidos no Termo de Compromisso para fins de equacionamento do deficit do plano de benefícios PRV, saldado em dezembro de 2008. O valor referente ao deficit técnico será quitado paritariamente entre os participantes e a patrocinadora.

Plano PRV Saldado – participantes Prevdata

	Serviço passado		Deficit equacionado	
Valor contratado	**2017**	**2016**	**2017**	**2016**
Saldo devedor atual (R$ mil)	**-**	**-**	**353**	**468**
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	132	144
Valor das parcelas (R$ mil)	-	-	6	5
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Outras considerações:

- O plano foi equacionado em dezembro de 2008, sendo cobradas contribuições extraordinárias para equacionamento de responsabilidade das patrocinadoras e dos participantes;
- Para o exercício de 2017, as contribuições extraordinárias do saldamento foram ajustadas atuarialmente e fixadas em 4,9% do salário de contribuição dos participantes;
- Essa contribuição é devida individualmente e de forma paritária, até o participante entrar em gozo do benefício saldado de suplementação e deverá ser acrescida anualmente em 0,4%;
- Devido ao deficit técnico apurado em 31 de dezembro de 2014, participantes, patrocinadora e assistidos estão recolhendo, desde julho de 2015, a contribuição extraordinária aprovada no plano de equacionamento, em dezembro de 2014, pelo Conselho Deliberativo. A decisão visou garantir a estabilidade do plano PRV, de acordo com o fluxo de pagamento de benefícios;
- As contribuições extraordinárias serão devidas até a quitação total do deficit;
- As alíquotas dessa nova contribuição obedecem ao seguinte cronograma:

Contribuição Extraordinária (Percentual)			
Patrocinadora	Participante	Assistido	Aplicação
0,2	0,2	0,4	2015
0,4	0,4	0,8	2016
0,6	0,6	1,2	2017
0,8	0,8	1,6	2018
1,00	1,00	2,00	2019
1,41	1,41	2,82	2020

- Anualmente, ao final de cada exercício, todas as contribuições serão reavaliadas e ajustadas atuarialmente, de forma a manter o equilíbrio técnico do plano.
- No exercício de 2017, estas contribuições extraordinárias, relativas ao déficit técnico apurado em 31 de dezembro de 2014, totalizam R$ 11.252 (vide nota explicativa nº 12.1).

3. Apresentação das demonstrações contábeis

3.1. Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis da Entidade estão sendo apresentadas em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPCs), especificamente a Resolução MPS/CNPC nº 8, de 31 de outubro de 2011, alterada pela Resolução MPS/CNPC n° 20 de 18 de junho de 2015, Instrução MPS/Previc nº 5 de 08 de setembro de 2011, que alterou a Instrução MPS/SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, referente a Normas Específicas para os Procedimentos Contábeis, alterada pela Instrução MPS/Previc nº 25 de 17 de dezembro de 2015, Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a ITG 2001 e as práticas contábeis brasileiras aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC).

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazos, nem a apresentação da demonstração de fluxo de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPCs reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial, assistencial, 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 T 19.27.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, em relação à Prevdata, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (previdencial e administrativa) e o fluxo dos investimentos, que é comum às gestões previdencial e administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações. Outras características apresentadas nas demonstrações contábeis da Prevdata: balancetes por plano de benefícios previdenciais, balancetes do plano de gestão administrativa, balancete auxiliar utilizado para efetuar a consolidação dos planos de benefício previdenciais e o plano de gestão administrativa.

3.2. Demonstrativos contábeis

Os demonstrativos contábeis aprovados pela Resolução CNPC nº 08 de 31 de outubro de 2011 e alterações são: Balanço Patrimonial, Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidado (DMPS); 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 Consolidada (DPGA) e pela Resolução CNPC Nº 12, de 19 de agosto de 2013 referente à Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT).

a) Demonstração da Mutação do Patrimônio Social (DMPS)

Neste demonstrativo são apresentadas as adições e as destinações ocorridas no patrimônio social, com os valores consolidados dos planos de benefícios e do plano de gestão administrativa.

b) Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL)

Neste demonstrativo são apresentadas as mutações do ativo líquido por plano de benefícios, ocorridas no exercício.

c) Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL)

Nesta demonstração são apresentadas a composição dos direitos e as obrigações de cada plano de benefícios e a demonstração da situação líquida de cobertura dos compromissos.

d) Demonstração do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Consolidada

Nesta demonstração são detalhadas as operações realizadas no plano de gestão administrativa como: custeio, despesas, resultados dos investimentos administrativos e constituições / reversões do fundo administrativo.

e) Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT)

Nessa demonstração é apresentada a composição do passivo atuarial dos planos de benefícios.

4. Principais práticas contábeis, itens avaliados e critérios adotados

a) Estimativas atuariais e contábeis

A administração da entidade se utiliza de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis, caso aplicável, inclusive expectativas de eventos futuros que acredita serem razoáveis de acordo com as circunstâncias. As principais mensurações patrimoniais que utilizam estimativas ou premissas por parte da administração são: provisão para demandas previdenciais, trabalhistas, fiscais e cíveis, valor justo de determinados instrumentos financeiros, valor justo dos ativos imobiliários obtidos por meio de reavaliação, ativos intangíveis, definição da vida útil de determinados ativos, passivos atuariais e outras provisões. Os valores finais das transações compostas por essas estimativas serão conhecidos por ocasião da sua liquidação.

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente por profissional externo, assim como as contingências, cujas probabilidades de êxito foram informadas pelos advogados que patrocinam as ações.

b) 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, as rendas/ variações positivas e deduções/ variações negativas do fluxo de investimento, são escrituradas pelo regime contábil de competência de exercícios.

c) Provisões matemáticas

Representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício quanto aos benefícios concedidos, a conceder aos participantes e assistidos e provisões matemáticas a constituir:

- **Benefícios concedidos:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes aposentados e com as pensões de dependentes;
- **Benefícios a conceder:** representam os compromissos futuros da Entidade com os participantes em atividade;
- **Provisões matemáticas a constituir:** representam os compromissos das patrocinadoras Dataprev, Prevdata, participantes e assistidos.

Em face ao saldamento do plano PRV Saldado, a patrocinadora Dataprev assumiu parte do custo deste saldamento, sendo a outra parte paga de forma paritária. A parcela referente ao serviço passado será integralmente paga pela Dataprev e a parte referente ao deficit equacionado, será quitada paritariamente entre os participantes e a patrocinadora. O serviço passado se refere ao montante de recursos que deveriam ter sido aportados pela patrocinadora, em exercícios anteriores e que são necessários para constituir as reservas matemáticas. O valor referente ao deficit equacionado corresponde ao montante de recursos indispensáveis para promover o equilíbrio do plano, de forma a recompor as reservas necessárias para o cumprimento dos compromissos previdenciários. O saldo do deficit equacionado em 31 de dezembro de 2014 também compõe as provisões matemáticas a constituir de 31 de dezembro de 2017.

d) Investimentos

Os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são os seguintes:

d.1) Renda fixa

Os investimentos em renda fixa estão registrados pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma *pro rata temporis* até a data de encerramento do balanço e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas.

As rendas, variações positivas e deduções e variações negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

Com base na Instrução Normativa CVM nº 438 de 12 de julho de 2006, alterada pela Instrução Normativa CVM nº 577 de 07 de julho de 2016, os fundos contabilizam seus ativos pelo valor de mercado e não mais pelo valor de vencimento (curva do papel), alterando os critérios de marcação a mercado para os fundos de investimentos.

De acordo com as novas regras, os administradores das Entidades fechadas de Previdência Complementar, podem marcar os títulos pré e pós-fixados e com vencimento superior a 365 dias pelo valor de aquisição, acrescido da rentabilidade acumulada desde a data da aquisição.

Conforme disposto na Resolução CGPC nº 22 de 25 de setembro de 2006, que alterou a Resolução CGPC nº 04 de 30 de janeiro de 2002, os títulos e valores mobiliários classificados na categoria títulos para negociação, de que trata o incido I do Artigo 1º, devem ser ajustados pelo valor de mercado, no mínimo por ocasião dos balancetes mensais, balanços e demonstrativos de investimentos dos planos administrados pela Entidade Fechada de Previdência Complementar.

d.2) Renda variável

As ações são contabilizadas pelos custos de aquisições, acrescidos das despesas de corretagens e outras taxas incidentes e avaliadas pelo valor de fechamento de mercado do último dia útil de cada mês.

A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação pelo valor de fechamento de mercado é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

As vendas de ações no mercado à vista são registradas pelo valor líquido, abatendo-se do valor de venda as taxas e corretagens. As devoluções de corretagens provenientes das operações de compra e vendas de ações são abatidas no valor da operação.

As rendas e as variações positivas provenientes de bonificações, dividendos ou juros sobre o capital próprio são reconhecidas contabilmente a partir da data em que a ação ficar ex-dividendos. A avaliação dos ativos de renda variável observa a legislação estabelecida pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

d.3) Operações com cotas de fundos de investimento

A aquisição de cotas de fundos de investimentos é contabilizada pelo valor efetivamente desembolsado, incluindo, quando for o caso, taxas e emolumentos. A avaliação das cotas dos fundos de investimentos observa a legislação estabelecida pela CVM. A diferença apurada entre o valor contábil e a avaliação da cota é registrada em conta analítica do respectivo ativo, tendo como contrapartida “Rendas/ variações positivas” ou “Deduções/ variações negativas”, admitindo-se a compensação.

d.4) Investimentos imobiliários

São registrados pelo custo de aquisição, corrigidos monetariamente até 31 de dezembro de 1995, ajustados pelo valor das reavaliações efetuadas e deduzidas da depreciação calculada pelo método linear, de acordo com o prazo de vida útil de cada bem estabelecido nos laudos de avaliação.

d.5) Operações com participantes e assistidos

As operações seguem os modelos tradicionais de mercado, propiciando rentabilidade compatível com a meta atuarial da entidade. Os empréstimos são regulados pela legislação pertinente às entidades fechadas de previdência complementar e por instrução da Prevdata, aprovada pelo Conselho Deliberativo.

Em atendimento aos normativos legais e decisões internas datadas de 21 de maio de 2012, a carteira de empréstimos aos participantes e assistidos é remunerada pelas taxas de juros da seguinte forma:

- Prazo de pagamento de até 12 meses, a taxa de juros é de 0,55% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 13 e 36 meses, a taxa é de 0,62% ao mês
- Prazo de pagamento entre 37 e 60 meses, a taxa de juros mensais cobrada é de 0,70% ao mês.

Sobre os saldos devedores incidem as referidas taxas de juros mensais e atualização monetária pelo Índice Nacional de Preços ao Consumidor (INPC). A aplicação da taxa de juros mensais é feita pela Tabela Price.

A referida norma estabelece parcelamentos máximos conforme faixa etária e define percentuais diferenciados do fundo de liquidação de empréstimo, variando em função da idade e do prazo de parcelamento, como a seguir:

	Prazo									
	Até 12 meses		13 a 24 meses		25 a 36 meses		37 a 48 meses		49 a 60 meses	
Idade	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado	% sobre novo recurso	% sobre saldo novado
Menor que 55	1	0,1	1,35	0,1	2,4	0,1	2,5	0,1	3	0,1
55 a 59 anos	1,55	0,2	1,75	0,2	2,5	0,2	2,6	0,2	3,5	0,2
60 a 64 anos	1,65	0,3	1,85	0,3	2,6	0,3	2,7	0,3	4,5	0,3
65 a 69 anos	1,75	0,4	1,95	0,4	2,7	0,4	2,8	0,4	-	-
70 a 74 anos	1,85	0,5	2,05	0,5	2,8	0,5	-	-	-	-
75 a 79 anos	2,95	0,6	3,15	0,6	-	-	-	-	-	-
80 ou mais	4,05	0,7	-	-	-	-	-	-	-	-

d.6) Operações com patrocinadoras

A Prevdata não possui operações de empréstimos à patrocinadora.

e) Provisão para Perdas e para Crédito de Liquidação Duvidosa - Investimentos

A provisão para perdas prováveis na realização dos ativos é constituída conforme o número de dias de atraso, atendendo ao disposto no item 11, anexo "A" da Instrução MPS/SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009.

Na constituição da provisão referente aos direitos creditórios de liquidação duvidosa, devem ser adotados os seguintes percentuais sobre os valores dos créditos vencidos e vincendos:

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

A constituição da provisão para créditos de liquidação duvidosa decorrentes de contribuições previdenciais em atraso, deve incidir somente sobre o valor das parcelas vencidas.

f) Permanente

f.1) Imobilizado

O saldo do ativo permanente está contabilizado no plano de gestão administrativa. Os itens que compõem o ativo imobilizado da Entidade são depreciados pelo método linear, de acordo com a vida útil-econômica do bem estimado na aquisição às seguintes alíquotas anuais:

Descrição	Alíquota anual
Instalação	10%
Móveis e utensílios	10%
Máquinas e equipamentos	10%
Computadores e periféricos	20%

f.2) Intangível

No registro contábil das amortizações, a Prevdata observa as seguintes regras:

- A amortização do intangível é contabilizada mensalmente, como redutora, em conta analítica do respectivo ativo;
- A amortização é calculada pelo método linear, com alíquota anual de 20%.

g) Provisão de férias, 13º salário e seus respectivos encargos

As férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de 1/3 e o 13º salário são provisionados no plano de gestão administrativa segundo o regime de competência, acrescidos dos encargos sociais.

h) Passivo exigível operacional

Neste grupo são registradas as obrigações decorrentes das operações da Entidade. Estão subdivididos em gestão previdencial, gestão administrativa e investimentos.

i) Exigível contingencial

Registra o montante das provisões em decorrência de ações judiciais passivas mantidas contra a Entidade. É atualizado por meio das informações jurídicas sobre o curso dessas ações, de acordo com a possibilidade de êxito determinada pelos advogados patrocinadores dos processos, além dos critérios a seguir:

- Efetivar o registro da provisão no passivo dos planos, em contrapartida da despesa que lhe deu origem;
- Existindo depósito judicial este deverá ser registrado na conta depósitos judiciais/ recursais.

As provisões são constituídas quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como perdas remotas não são provisionados nem divulgados.

j) Receitas administrativas

Atendendo à determinação legal contida nas Resoluções CNPC nº 08 de 31 de outubro de 2011, CGPC nº 29 de 31 de agosto de 2009 e Instrução SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, as receitas administrativas da Prevdata são custeadas pelos planos previdenciais, em conformidade com o plano de custeio vigente.

k) Operações administrativas

Em conformidade com a Resolução CNPC nº 08 de 31 de outubro de 2011 e a Instrução SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, os registros das operações administrativas são efetuados por meio do Plano de Gestão Administrativa (PGA), que possui patrimônio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas (previdencial, investimento e outras receitas), deduzidas das despesas comuns e específicas da gestão administrativa, somando com os resultados dos investimentos administrativos, alocando ou revertendo recursos ao fundo administrativo.

O saldo do fundo administrativo é segregado por plano de benefício previdencial, caracterizando direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

Para determinação do saldo do Fundo Administrativo de cada plano a Prevdata utiliza os critérios a seguir:

- **Receitas:** alocadas diretamente em cada um dos planos originários, sendo utilizadas as fontes de custeio previdencial e investimentos;
- **Despesas específicas:** alocadas diretamente na conta de despesa do PGA, referente plano que as originou;
- **Despesas comuns:** Total das despesas comuns aos planos previdenciais;
- **Resultado dos investimentos:** apuração das variações positivas e negativas, referente ao plano de gestão administrativa.

Segundo o plano de gestão administrativa:

"Artigo 8° As despesas administrativas específicas de cada plano de benefícios serão custeadas integralmente pelo respectivo plano, não cabendo rateio entre os demais planos.

Artigo 9° As despesas administrativas comuns serão custeadas pelos Planos de Benefícios por meio de critério de rateio, de acordo com a seguinte metodologia:

§ 1° As despesas administrativas previdenciais serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Prevdata, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdata;

§ 2° As despesas administrativas de investimentos serão custeadas pelos Planos de Benefícios administrados pela Entidade, na proporção dos recursos garantidores de cada um Plano no total de recursos administrados pela Prevdata."

Em estudo realizado pela Entidade, ficaram definidos os percentuais de rateio de despesas administrativas em 59% para a gestão previdencial e 41% para a gestão de investimentos. A Entidade também constitui fundo administrativo próprio com recursos provenientes das receitas diretas da gestão administrativa, conforme previsto no regulamento do Plano de Gestão Administrativa. As fontes de custeio da Gestão Administrativa obedecem às determinações contidas no regulamento do PGA, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Prevdata e em conformidade com a Resolução CGPC nº 29, de 31 de agosto de 2009.

5. Realizável da gestão previdencial

É composto pelos seguintes grupos de contas, cujos saldos em 31 de dezembro de 2017 e de 2016 são apresentados a seguir:

Programa Previdencial – ativo	2017	2016
Plano PRV Saldado	6.105	6.479
Plano CV – Prevdata II	7.568	7.576
Total	**13.673**	**14.055**

5.1. Plano PRV Saldado

Programa previdencial – ativo	2017	2016
Recursos a receber	**2.702**	**2.551**
Contribuições contratadas	2.702	2.551
Adiantamentos	**11**	**9**
Adiantamentos para conta de benefícios	11	9
Depósitos judiciais/ recursais	**1.458**	**2.084**
Depósitos judiciais/ recursais **(d)**	1.458	2.084
Outros realizáveis	**1.934**	**1.835**
Benefícios a recuperar – revisão de processos de benefício **(a)**	713	719
(-) Provisão de PRV para liquidação duvidosa **(c)**	(216)	(225)
Benefícios a recuperar – elasticidade indeferido **(b)**	2.864	3.117
(-) Provisão de elasticidade indeferida por liquidação duvidosa **(c)**	(1.493)	(1.905)
Benefícios a recuperar – elasticidade teto	66	129
Total do programa previdencial – ativo	**6.105**	**6.479**

(a) Revisão de benefício: Revisão por processos judiciais e revisão de processos da previdência social favoráveis a Prevdata;
(b) Elasticidade indeferido: Processos judiciais com decisões favoráveis a Prevdata, em que os participantes assistidos amortizam mensalmente;
(c) Foi constituída provisão para liquidação duvidosa (sobre letras (a) e (b)), tendo em vista que a longevidade das amortizações dos saldos devedores não constitui garantia efetiva de recebimento;
(d) Vide nota explicativa nº 11.1.

5.2. Plano CV - Prevdata II

Programa previdencial – ativo	2017	2016
Recursos a receber		
Contribuições do mês	7.559	7.570
Contribuições em atraso **(a)**	9	6
Total do programa previdencial – ativo	**7.568**	**7.576**

(a) Contribuições em atraso: contribuições normais do mês de participantes e contribuições de autopatrocinados, que não foram recebidas dentro do mês de competência.

6. Realizável do Plano de Gestão Administrativa – PGA

A composição dos realizáveis da gestão administrativa em 31 de dezembro de 2017 e de 2016 é a seguinte:

Programa de Gestão Administrativa – ativo	2017	2016
Recursos a receber		
Contribuições para custeio	1.906	1.678
Despesas antecipadas	93	93
Outros realizáveis **(a)**	571	571
Programa de gestão administrativa – ativo	**2.570**	**2.342**

(a) Do total deste saldo R$ 567 (R$ 567 em 2016), corresponde a depósito judicial relativo a processo que ainda aguarda decisão final. (vide nota explicativa 11.4)

7. Realizável dos investimentos

Em atenção ao disposto na legislação em vigor, os títulos e valores mobiliários a seguir demonstrados foram classificados nas categorias de "Títulos para negociação" e "Mantidos até o vencimento". O valor de mercado dos recursos administrados por instituições financeiras é apurado de acordo com as normas expedidas pelo Banco Central do Brasil – BACEN e pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM.

A seguir apresentamos a distribuição dos ativos em 2017 em comparação ao exercício de 2016:

a) Programa de investimento consolidado

	2017		2016	
Segmento de aplicação	**Valor**	**Distrib.**	**Valor**	**Distrib.**
Títulos públicos federais	678.521	53,04%	713.377	65,31%
Créditos privados e depósitos	65.156	5,09%	89.194	8,17%
Ações	13.712	1,07%	10.091	0,92%
Fundos de investimento	456.998	35,72%	215.984	19,77%
Investimentos imobiliários	5.267	0,41%	5.409	0,50%
Empréstimos e Financiamentos	58.409	4,57%	57.019	5,22%
Depósitos judiciais/ Recursais	1.153	0,10%	1.153	0,11%
Total	**1.279.216**	**100%**	**1.092.277**	**100%**

b) Plano PRV Saldado

	2017		2016	
Segmento de aplicação	**Valor**	**Distrib.**	**Valor**	**Distrib.**
Títulos públicos federais	508.487	60,04%	551.677	72,89%
Créditos privados e depósitos	53.015	6,26%	73.467	9,71%
Ações	10.469	1,24%	8.169	1,08%
Fundos de investimento	234.039	27,64%	80.601	10,65%
Investimentos imobiliários	5.267	0,62%	5.409	0,71%
Empréstimos e Financiamentos	34.456	4,07%	36.433	4,81%
Depósitos judiciais recursais	1.153	0,13%	1.153	0,15%
Total	**846.886**	**100%**	**756.909**	**100%**

c) Plano CV - Prevdata II

	2017		2016	
Segmento de Aplicação	**Valor**	**Distrib.**	**Valor**	**Distrib.**
Títulos públicos federais	151.317	37,50%	143.598	45,96%
Créditos privados	12.141	3,01%	14.185	4,54%
Ações	3.243	0,80%	1.922	0,61%
Fundos de investimentos	212.868	52,75%	132.123	42,30%
Empréstimos e Financiamentos	23.953	5,94%	20.586	6,59%
Total	**403.522**	**100%**	**312.414**	**100%**

d) Plano de Gestão Administrativa PGA

	2017		2016	
Segmento de Aplicação	**Valor**	**Distrib.**	**Valor**	**Distrib.**
Títulos públicos federais	18.717	64,97%	18.102	79,03%
Créditos privados e depósitos	-	-	1.542	6,74%
Fundos de investimento	10.091	35,03%	3.260	14,23%
Total	**28.808**	**100%**	**22.904**	**100%**

7.1. Renda fixa

a) Programa de investimento consolidado

Ativos em carteira	Principal	2017	2016
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	572.463	678.520	713.377
Letras Financeiras	34.300	65.092	89.155
Debêntures - Vale S.A.	-	64	39
Total	**606.763**	**743.676**	**802.571**

b) Carteira do Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Principal	2017	2016
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	429.540	508.487	551.677
Letras Financeiras	27.200	52.950	73.428
Debêntures - Vale S.A.	-	64	39
Total	**456.740**	**561.501**	**625.144**

b.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2017	Precificação
NTN-B	15/08/2018	STN	2.400	6.928	7.571	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2018	STN	1.800	5.298	5.570	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2019	STN	1.200	3.504	3.831	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	1.440	4.239	4.388	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	800	2.341	2.608	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	14.585	29.848	44.393	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	400	1.172	1.288	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2021	STN	1.175	3.458	3.569	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	500	1.425	1.634	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	3.360	8.068	10.326	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	15.000	34.941	46.239	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/01/2035	STN	40.300	104.798	118.948	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2040	STN	15.000	39.137	42.359	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2045	STN	47.600	123.209	141.086	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	25.000	61.174	74.677	Mantidos até o vencimento
Total			**170.560**	**429.540**	**508.487**	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos, conforme item 7.

b.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2017	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	mai/18	BRADESCO	31	9.300	22.299	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	ago/24	BRADESCO	72	10.900	18.723	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	nov/24	BRADESCO	14	7.000	11.928	Mantidos até o vencimento
Total			**117**	**27.200**	**52.950**	

c) Carteira do Plano CV - Prevdata II

Ativos em carteira	Principal	2017	2016
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	126.909	151.316	143.598
Letras Financeiras	7.100	12.141	14.185
Total	**134.009**	**163.457**	**157.783**

c.1) Notas do Tesouro Nacional – vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2017	Precificação
NTN-B	15/08/2018	STN	1.310	3.850	4.055	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2018	STN	6.190	17.716	19.525	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	15.050	41.056	48.056	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	100	291	305	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	2.485	5.776	8.100	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	100	293	310	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2021	STN	2.520	7.334	8.118	Marcado a mercado
NTN B	15/08/2022	STN	7.930	21.576	25.917	Marcado a mercado
NTN B	15/08/2022	STN	120	347	366	Mantidos até o vencimento
NTN B	15/08/2030	STN	3.000	7.320	9.921	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2023	STN	100	291	305	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2024	STN	100	291	310	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2045	STN	400	1.152	1.186	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	5.400	13.481	16.447	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	2.500	6.135	8.395	Marcado a mercado
Total			**47.305**	**126.909**	**151.316**	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

c.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2017	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	ago/24	BRADESCO	20	3.100	5.325	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	nov/24	BRADESCO	8	4.000	6.816	Mantidos até o vencimento
Total			**28**	**7.100**	**12.141**	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

d) Carteira do Plano de Gestão Administrativa PGA

Ativos em carteira PGA	Principal	2017	2016
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	16.014	18.716	18.102
Letras Financeiras	-	-	1.542
Total	**16.014**	**18.716**	**19.644**

d.1) Notas do Tesouro Nacional - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2017	Precificação
NTN-B	15/08/2018	STN	1.000	2.645	3.154	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2018	STN	250	737	774	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2019	STN	700	1.946	2.235	Marcados a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	200	587	610	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	490	1.442	1.597	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	1.000	2.471	3.082	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	480	1.406	1.461	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	550	1.573	1.797	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	1.000	2.327	3.094	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2023	STN	300	880	912	Mantidos até vencimento
Total			**5.970**	**16.014**	**18.716**	

7.2. Renda variável

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos em 2017 em comparação ao exercício de 2016, exceto para o Plano de Gestão Administrativa (PGA), pois este plano não possui alocação de ativo neste segmento.

a) Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Custo	2017	2016
Carteira de gestão própria de ações à vista.	-	-	8.127
Direitos a receber (dividendos, bonificações etc.)	-	92	43
Valores receber (venda de ações) (a)	-	10.377	-
Ações de balcão e baixa de liquidez em bolsa, adquiridas na ocasião pela gestão que estava à frente da Prevdata no período compreendido entre os anos de 01/1995 a 03/1998, provisionadas a perda desde 2004	10.211	7.805	7.805
Provisão para perdas	(10.211)	(7.805)	(7.805)
Total	-	10.469	8.170

(a) Os valores a receber foram constituídos na venda dos ativos que compunham a carteira de gestão própria nos dias 26 e 27 dezembro, gerando liquidez de R$ 10.377 no Plano PRV, ficando somente os direitos de subscrição da empresa Gafisa, que serão negociados tão logo estejam disponíveis na custodia. A decisão por encerrar a gestão própria foi realizada conforme previsto nas 80ª e 134º Reuniões Ordinárias do Comitê de Investimentos e na 387ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo da Prevdata.

b) Plano CV - Prevdata II

Ativos em carteira	Custo	2017	2016
Carteira de gestão própria de ações à vista.	-	-	1.916
Valores a receber (venda de ações) (a)	-	3.184	-
Direitos a receber (dividendos, bonificações etc.)	-	59	5
Total	**-**	**3.243**	**1.921**

(a) Os valores a receber foram constituídos na venda dos ativos que compunham a carteira de gestão própria nos dias 26 e 27 dezembro, gerando liquidez de R$ 3.184 no Plano CV, ficando somente os direitos de subscrição da empresa Gafisa, que serão negociados tão logo estejam disponíveis na custodia. A decisão por encerrar a gestão própria, foi realizada conforme previsto nas 80ª e 134º Reuniões Ordinárias do Comitê de Investimentos e na 387ª Reunião Ordinária do Conselho Deliberativo da Prevdata.

7.3. Provisões para perda de investimentos em ações

a) Plano PRV Saldado

No exercício de 2017, as provisões somam o valor de R$ 7.805. Em 31 de dezembro de 2004, ano em que houve a provisão referente às ações de baixa liquidez e adquiridas em mercado de balcão, o montante era de R$ 13.008. Esses ativos foram adquiridos na gestão compreendida entre janeiro de 1995 e março de 1998 e estavam em desacordo à legislação vigente.

Os seguintes ativos compõem o montante provisionado:

Empresa	Custo	2017	2016
Aço Palma S/A – PNC	2.400	2.142	2.142
Autel Telecomunicação S/A – PN	1.038	843	843
Centrais Elétricas do Piauí S/A – PN	765	765	765
Empresa Baiana de Saneamento S/A – PN	2.720	3.606	3.606
Metanor S/A – PN	488	209	209
Minaço S/A – PN	2.800	240	240
Total	**10.211**	**7.805**	**7.805**

b) Leilão de ações

A Entidade optou por realizar a venda das ações mencionadas no item **(a)** por meio de leilões extrajudiciais através de leiloeiro oficial, devido às alienações de ações do mercado de balcão não poderem ser feitas por pregão eletrônico, pois as empresas não são listadas em bolsa de valores ou em mercados organizados.

A Prevdata realizou leilões nos exercícios de 2004 a 2009. Nos exercícios de 2017 e de 2016, a Entidade não realizou leilão. Pelas dificuldades encontradas na colocação dos ativos que ainda se encontram em carteira desde o primeiro leilão, a Entidade aguardará

um melhor momento de mercado para realizar novo leilão evitando custos sem perspectiva de cobertura.

O último leilão realizado ocorreu em 12 de novembro de 2009, quando foram apregoadas todas as ações provisionadas à perda no exercício de 2004, que ainda estão em posse da Entidade. A realização do leilão foi aprovada nas 342ª e 343ª reuniões ordinárias do Conselho Deliberativo.

7.4. Fundos

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos dos fundos de investimentos por segmento em 2017 em comparação ao exercício de 2016:

a) Plano PRV Saldado

Fundos	Principal	2017	2016
Renda fixa	148.001	155.318	46.544
Renda variável	24.100	26.943	12.557
Estruturados	44.307	51.777	21.500
Total	**216.408**	**234.038**	**80.601**

b) Plano CV - Prevdata II

Fundos	Principal	2017	2016
Renda fixa	129.234	118.823	70.895
Renda variável	40.524	59.623	44.524
Estruturados	28.862	34.422	16.704
Total Fundos	**198.620**	**212.868**	**132.123**

c) Plano de Gestão Administrativa PGA

Fundos	Principal	2017	2016
Renda fixa	9.368	9.492	2.756
Estruturados	500	599	504
Total	**9.868**	**10.091**	**3.260**

A seguir, apresentamos a composição por fundo:

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PRV	BOGARI	RV	FIA	5.888	2,52%
PRV	AZ QUEST	ESTRUTURADO	FIM	4.192	1,79%
PRV	BBM MARAÚ	ESTRUTURADO	MULT	4.406	1,88%
PRV	SUL AMERICA EXPERTISE	RV	FIA	7.975	3,42%
PRV	PATRIA PIPE	RV	FIA	13.080	5,59%
PRV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	14.762	6,31%
PRV	HAMILTON LANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	4.468	1,91%
PRV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	7.148	3,05%
PRV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	RF	172	0,07%
PRV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	2.365	1,01%
PRV	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	26.531	11,34%
PRV	SAFRA CAPITAL FIC FI	RF	RF	29.186	12,47%
PRV	SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL	RF	RF	32.843	14,03%
PRV	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO	RF	RF	34.531	14,75%
PRV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	7.404	3,16%
PRV	BNP MATCH	ESTRUTURADO	RF	32.055	13,70%
PRV	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	7.032	3,00%
Total Fundos				**234.038**	**100,00%**

Total por classificação

Renda Fixa	155.318	66,37%
Renda Variável	26.943	11,51%
Estruturados	51.777	22,12%
Total Fundos	**234.038**	**100,00%**

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
CV	BRASIL PLURAL	RV	FIA	5.617	2,64%
CV	SUL AMERICA EXPERTISE	RV	FIA	1.595	0,75%
CV	ICATU VANGUARDA	RV	FIA	6.994	3,29%
CV	XP INVESTOR	RV	FIA	12.638	5,93%
CV	BOGARI VALUE	RV	FIC	13.232	6,22%
CV	BBM BAHIA SMID CAPS	RV	FIC	3.414	1,60%
CV	OCEANA	RV	FIA	9.359	4,40%
CV	PATRIA PIPE FEEDER	RV	FIC	6.774	3,18%
CV	BBM MARAU FIC MULT	ESTRUTURADOS	FIC	4.858	2,28%
CV	SAFRA GALILEO	ESTRUTURADOS	FIM	2.305	1,08%
CV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADOS	FIP	7.381	3,47%
CV	HAMILTONLANE FIC FIP	ESTRUTURADOS	FIP	1.489	0,70%
CV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADOS	FIP	1.419	0,67%
CV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADOS	FIP	1.429	0,67%
CV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	RF	98	0,05%
CV	SANTANDER INSTITUCIONAL RF	RF	RF	22.154	10,41%
CV	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	22.143	10,40%
CV	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	25.694	12,07%
CV	SAFRA CAPITAL FIC FI	RF	RF	22.641	10,64%
CV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADOS	FIM	5.606	2,63%
CV	MAUA MACRO	ESTRUTURADOS	FIM	5.313	2,50%
CV	AZ QUEST MULTI FIC FIM	ESTRUTURADOS	FIM	4.622	2,17%
CV	BNP MATCH	RF	RF	26.093	12,25%
Total Fundos				**212.868**	**100%**

Total por classificação		
Renda Fixa	118.823	55,82%
Renda Variável	59.623	28,00%
Estruturados	34.422	16,18%
Total Fundos	**212.868**	**100,00%**

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PGA	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	RF	25	0,25%
PGA	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	1.949	19,31%
PGA	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	2.101	20,82%
PGA	SAFRA CAPITAL FIC FI	RF	FIC	1.164	11,54%
PGA	SANTANDER INSTITUCIONAL RF	RF	FIC	2.132	21,13%
PGA	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADOS	FIM	312	3,09%
PGA	BNP MATCH	RF	RF	2.121	21,02%
PGA	MAUA MACRO	ESTRUTURADOS	FIM	287	2,84%
Total Fundos				**10.091**	**100%**

Total por classificação		
Renda Fixa	9.492	94,06%
Renda Variável	-	0,00%
Estruturados	599	5,94%
Total Fundos	**10.091**	**100,00%**

7.5. Investimentos Imobiliários – Plano PRV saldado

a) Investimentos imobiliários

Classificação por tipo de edificação	2017	2016	Situação
Edificações para uso próprio	5.267	5.409	Imóveis situados a Av. Rio Branco nº 108, 12º e 13º andares

Reavaliações de imóveis de uso próprio

As reavaliações dos imóveis, a seguir informados, foram feitas de acordo com a Legislação CNPC nº 08 de 31 de outubro de 2011, pelo Avaliador Paulo Roberto Furtado Junger, registro profissional no CREA sob o nº 46.053-D-RJ e, Registro Técnico ART nº OL 00300834. O registro contábil da reavaliação ocorreu em 03/12/2015.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 12º andar – Centro – Rio de Janeiro –RJ

- **valor contábil até a data da reavaliação:** R$ 2.360;
- **valor da reavaliação:** R$ 2.780;
- **resultado da reavaliação:** R$ 420;
- **vida útil remanescente:** 23 anos;
- **conta contábil relacionada**: 1236.04.01.02 e 1236.04.01.04;
- **data da reavaliação:** 03/12/2015.

Imóvel situado à Av. Rio Branco, nº 108, 13º andar – Centro – Rio de Janeiro – RJ

- **valor contábil até a data da reavaliação:** R$ 2.360;
- **valor da reavaliação:** R$ 2.780;
- **resultado da reavaliação:** R$ 420;
- **vida útil remanescente:** 23 anos;
- **contas contábeis relacionadas:** 1236.04.01.02 e 1236.04.01.04;
- **data da reavaliação:**03/12/2015.

b) Valores a receber

No exercício de 2017, a Prevdata possuía provisões no montante de R$ 853 (R$ 853 em 2016), referentes a valores registrados na carteira imobiliária, provisionados a perda conforme orientação da consultoria jurídica. A seguir estão relacionadas às ações judiciais nas quais são pleiteados os referidos recebimentos:

Processo Judicial nº 0008497-21.1999.4.01.3800 - Prevdata x INSS: Ação de cobrança de aluguéis reajustados referentes ao imóvel situado na Rua São Paulo, nº 322, Belo Horizonte – MG, locado até agosto de 1999 e alienado pela Prevdata em fevereiro de 2002. O INSS foi condenado ao pagamento da importância de R$ 254 atualizada até setembro de 2001, devendo ser abatidos desta quantia os valores pagos administrativamente a título de aluguel no período. O saldo apurado será corrigido monetariamente, a partir de setembro de 2001, pelo IPCA-E, acrescidos de juros de mora de 1,0% ao mês, contados do trânsito em julgado da decisão. Em agosto/2016 foi publicada decisão no processo determinando a expedição das requisições de pagamento, conforme requerido pela Entidade no valor total de R$ 561 (principal, honorários advocatícios e reembolso de honorários periciais) conforme item 31 da sentença de Embargos de Execução. Em dezembro/16 foi expedida a requisição de pagamento (RPV Nº 2532016) e o PRECATÓRIO (Nº 2522016). Foi proferido despacho em julho de 2017, determinando que se aguarde o pagamento do precatório.

c) Depósitos judiciais de investimento imobiliário

Realizável	2017	2016
Investimentos	**529**	**529**
Depósitos judiciais/ recursais	529	529

Processo Judicial nº 2005.120.054419-3 – Município do Rio de Janeiro x Prevdata – Ação de Execução Fiscal movida contra a Prevdata referente ao imóvel situado à Rua Voluntários da Pátria, nº 138/SL. Cobrança de IPTU. Realizado depósito judicial no valor de R$ 529 para garantir o juízo. Prevdata apresentou Embargos à Execução nº 2008.001.216096-3 para discutir o valor da condenação. Autos com o ministério Público para manifestação desde novembro de 2017. É possível uma condenação em honorários de sucumbência no valor de R$ 60.

7.6. Empréstimos

a) Plano PRV Saldado

	2017	2016
Participantes e assistidos	34.564	36.591
Provisão para perdas	(108)	(158)
Total	34.456	36.433

b) Plano CV - Prevdata II

	2017	2016
Participantes e assistidos	23.987	20.604
Provisão para perdas	(34)	(18)
Total	23.953	20.586

8. Custeio administrativo

O valor correspondente ao custeio administrativo é calculado atuarialmente e repassado ao Plano de Gestão Administrativa PGA mensalmente, conforme mencionado na nota explicativa nº4, itens **(j)** e **(k)**.

Em atendimento ao estabelecido no artigo 3º da Resolução CGPC nº 29 de 31 de agosto de 2009, as fontes do custeio administrativo são as seguintes: **(i)** contribuição dos participantes e assistidos; **(ii)** contribuições dos participantes, patrocinadores e instituidores; **(iii)** reembolso dos patrocinadores e instituidores; **(iv)** resultado dos investimentos; **(v)** receitas administrativas; **(vi)** fundo administrativo; **(vii)** dotação inicial e **(viii)** doações.

Em relação ao Plano PRV Saldado, na modalidade de benefício definido, para sobrecarga administrativa do passivo do plano, das contribuições extraordinárias, das prestações mensais decorrentes do Termo de Compromisso e eventuais aportes extraordinários do referido Termo, foram deduzidos, no exercício de 2017, 15% para custeio administrativo, conforme previsto no plano de custeio. Para custeio da sobrecarga administrativa do ativo do plano, incidiu 0,039% sobre o patrimônio garantidor deste plano, no último dia de cada mês, equivalendo aproximadamente a 0,5% ao ano. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foram fixados os percentuais descritos a seguir: sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte até R$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,44% e, cumulativamente, sobre a parcela excedente a R$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,55%.

Em relação ao Plano CV - Prevdata II, na modalidade de contribuição variável, para a gestão do passivo do plano, o custeio da sobrecarga administrativa, no exercício de 2017, correspondeu a 3% das contribuições normais básicas e 0,25% das contribuições adicionais de participante. Para a gestão do ativo do plano, incidiu sobre o ativo líquido do plano, no último dia útil de cada mês o percentual de 0,039%. Dos benefícios dos assistidos e beneficiários de pensão por morte, foram fixados os percentuais descritos a seguir: sobre as suplementações de aposentadoria e pensão por morte até R$ 500,00, incidiu a alíquota de

0,44% e, cumulativamente, sobre a parcela excedente a R$ 500,00, incidiu a alíquota de 0,55%.

Na tabela a seguir demonstramos os recursos destinados ao plano de gestão administrativa em 2017 e 2016:

Custeio PGA	2017	2016
Contribuições de patrocinadores	8.130	7.577
Contribuições de participantes	2.437	2.142
Autopatrocínios	20	24
Custeio dos investimentos	4.873	4.248
Taxa de administração	3	4
Recuperação de despesas (outras receitas)	211	392
Total	**15.674**	**14.387**

9. Permanente

O permanente possui a seguinte composição, líquida de depreciação e amortização, em 31 de dezembro de 2017 e de 2016:

Permanente – Gestão Administrativa PGA	2017	2016
Imobilizado	**101**	**124**
Bens móveis	**101**	**124**
Instalações	21	28
Móveis e utensílios	44	61
Máquinas e equipamentos	4	7
Computadores e periféricos	32	28
Intangível	**7**	**13**
Gastos com implantação reorganização e desenvolvimento	7	13
Total	**108**	**137**

10. Exigível operacional

Os compromissos do exigível operacional em 31 de dezembro de 2017 e de 2016 estão assim demonstrados:

10.1. Consolidado

Exigível operacional	2017	2016
Gestão previdencial	**7.888**	**6.977**
Benefícios a pagar	96	135
Retenções a recolher	439	202
Outras exigibilidades	7.353	6.640
Gestão administrativa	**1.457**	**1.347**
Contas a pagar	1.114	1.021
Retenções a recolher	236	230
Tributos a recolher	107	96
Investimentos	**32**	**31**
Empréstimos e financiamentos	11	12
Outras exigibilidades	21	19
Exigível operacional – total	**9.377**	**8.355**

10.2. Plano PRV Saldado

Exigível operacional	2017	2016
Gestão previdencial	**6.113**	**5.429**
Retenções a recolher	211	175
Outras exigibilidades **(*)**	5.902	5.254
Investimentos	**19**	**20**
Empréstimos e financiamentos	5	7
Outras exigibilidades	14	13
Exigível operacional – total	**6.132**	**5.449**

(*) Do total deste grupo, R$ 4.628 (R$ 4.128 em 2016), corresponde à reserva de poupança de ex-participantes, que ainda mantêm vínculo empregatício com a patrocinadora e, R$ 1.274 (R$ 1.126 em 2016) representa o repasse do custeio administrativo.

10.3. Plano CV - Prevdata II

Exigível operacional	2017	2016
Gestão previdencial	**1.775**	**1.547**
Benefícios a pagar	96	134
Retenções a recolher	228	27
Outras exigibilidades **(*)**	1.451	1.386
Investimentos	**12**	**11**
Empréstimos e financiamentos	6	6
Outras exigibilidades	6	5
Exigível operacional – total	**1.787**	**1.558**

(*) Do total deste grupo, R$ 819 (R$ 835 em 2016) corresponde à reserva de poupança de participantes desligados e R$ 632 (R$ 551 em 2016), representa o repasse do custeio administrativo.

10.4. Plano de Gestão Administrativa - PGA

Exigível operacional	2017	2016
Gestão administrativa	**1.457**	**1.347**
Contas a pagar	1.114	1.021
Retenções a recolher	236	230
Tributos a recolher	107	96
Exigível operacional – total	**1.457**	**1.347**

11. Exigível contingencial e realizável contingencial

Em cumprimento ao Pronunciamento Técnico CPC 25 - "Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes" e Resolução CFC nº 1.180 de 24 de julho de 2009, que reconhece como provisões obrigatórias apenas uma obrigação presente que provavelmente vai requerer uma saída de recursos (risco de perda provável), a Prevdata constituiu provisão para as perdas consideradas prováveis, baseada nas informações de seus consultores jurídicos.

O exigível contingencial e o realizável contingencial em 2017 e 2016 possuem a seguinte composição:

11.1. Plano PRV Saldado

Exigível contingencial	2017	2016
Gestão previdencial	**3.343**	**4.031**
Provisões (a)	3.343	4.031
Investimentos	**1.153**	**1.609**
Provisões (b)	1.153	1.609
Total	**4.496**	**5.640**

Realizável	2017	2016
Gestão previdencial	**1.458**	**2.084**
Depósitos judiciais/ recursais (c)	1.458	2.084
Investimentos	**1.153**	**1.153**
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.153	1.153
Total	**2.611**	**3.237**

(a) Exigível Contingencial Previdencial no valor de R$ 3.343 (R$ 4.031 em 2016) refere-se, substancialmente, a atualizações, inclusões e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdata figura como ré.

(b) Exigível Contingencial de Investimentos no valor de R$ 1.153 (R$ 1.609 em 2016): Desse total, R$ 529 (R$ 529 em 2016) refere-se ao processo judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R$ 624 (R$ 1.080 em 2016) refere-se ao processo judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.

(c) Realizável Contingencial Previdencial no valor de R$ 1.458 (R$ 2.084 em 2016) refere-se, substancialmente, a depósitos judiciais, resgates e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdata figura como ré.

(d) Realizável Contingencial de Investimentos no valor de R$ 1.153 (R$ 1.153 em 2016): Desse total, R$ 529 (R$ 529 em 2016) refere-se ao depósito judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R$ 624 (R$ 624 em 2016) refere-se ao depósito judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.

11.2. Perdas Possíveis – Plano PRV Saldado

A seguir, estão relacionadas às ações judiciais nas quais são pleiteados os referidos pagamentos, representando o montante de R$ 3.994 (R$ 2.228 em dezembro de 2016), classificados como perda possível, conforme parecer dos assessores jurídicos:

- Processos judiciais: nº 0093923-05.2005.8.19.0001; 0127740-89.2007.8.19.0001; 0439041-47.2013.8.19.0001, 0319086-56.2012.8.19.0001 movidos em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objetos das Ações - Revisão nos benefícios de suplementação de aposentadoria;

- Processo judicial: nº 0099354-10.2005.8.05.0001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJBA. Objeto da Ação – Revisão do Benefício;

- Processo judicial: nº 0041399-75.2013.815.2001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJPB. Objeto da Ação – Pagamento de benefício em razão do mesmo ter zerado;

- Processo judicial: nº 0225548-16.2015.8.19.0001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Resgate da reserva de poupança sem rompimento do vínculo empregatício com a Patrocinadora;

- Processo judicial: nº 0011676-47.2014.8.18.0140, movido em face da Prevdata em trâmite no TJPI. Objeto da Ação - Resgate da reserva de poupança sem rompimento do vínculo empregatício com a Patrocinadora.

- Processo judicial: nº 0092822-22.2007.8.06.0001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJCE. Objeto da Ação – Expurgos;

- Processo judicial: nº 0395588-65.2014.8.19.0001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Limitação dos descontos efetuados sobre os vencimentos da Autora;

- Processo judicial: nº 0149608-79.2014.8.19.0001, movido em face da Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Embargos à Execução por Título Extrajudicial decorrente de Inadimplência de Contrato de Empréstimo;

- Processos judiciais: nº, 0001667-34.2012.5.01.0006 0101417-57.2016.5.01.0074, 0100480-29.2017.5.01.0004, 0101249-75.2016.5.01.0035, 0101220-87.2016.5.01.0079, movidos em face da Dataprev e da Prevdata em trâmite no TRT/RJ. Objetos das Ações – Pagamento de verbas trabalhistas e reflexos nas contribuições dos participantes;

- Processo judicial nº 2008.001.216096-3, movido pela Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Embargos à execução movida pelo Município do RJ (Processo nº 2005.120.054419-3);

- Processo judicial: nº 0118866-28.2001.8.19.0001, movido pela Prevdata em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevdata.

- Processo judicial: nº 0315327-16.2014.8.19.0001, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Impugnação ao Valor da Causa.

- Processos judiciais: nº 0059212-71.2005.8.19.0001, movido pela Prevdata em trâmite no TJRJ. Objetos das Ações - Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevdata.

11.3. Perdas Possíveis – Plano CV Prevdata II

A seguir, está relacionada à ação judicial onde é pleiteado o referido pagamento, representando o montante de R$ 42 classificado como perda possível.

- Processos judiciais: nº 0225548-16.2015.8.19.0001, movido pela Prevdata em trâmite no TJRJ. Objetos das Ação – Resgate da reserva de poupança sem rompimento do vínculo empregatício com a Patrocinadora.

Em 2017, o plano CV não apresentou ações judiciais classificadas como possíveis, conforme parecer dos seus assessores jurídicos.

11.4. Plano de Gestão Administrativa PGA

Existe ação judicial proposta por empresa prestadora de serviço, cujo contrato foi encerrado pela Prevdata para a qual a probabilidade de perda é provável. O valor total da ação soma R$ 567 (vide nota explicativa nº6) referente à cobrança de honorários extras por força do contrato firmado entre as partes com probabilidade de êxito provável.

Exigível contingencial	2017	2016
Gestão administrativa	**567**	**567**
Provisões	567	567
Total	**567**	**567**

11.5. Ativo contingente - Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento – OFND

A Associação Brasileira de Entidades Fechadas de Previdência Complementar (ABRAPP), ajuizou demanda judicial coletiva em nome de suas associadas que tem por objetivo recuperar rendimentos de aplicações financeiras feitas no período compreendido entre abril de 1990 e fevereiro de 1991, em face de elevados expurgos ocorridos na remuneração das alocações em Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento (OFND).

Visto que não há definição dos valores que serão recebidos até a presente data, a Prevdata trata este assunto com o devido conservadorismo e prudência. Sendo assim, a Prevdata não contabilizou a sua proporção na demanda judicial coletiva promovida pela ABRAPP.

12. Provisões matemáticas

As provisões matemáticas são calculadas atuarialmente pela empresa S.TINOCO – Consultores Associados em Previdência Complementar Ltda. e a sua composição em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, segregadas por plano de benefícios previdenciais é assim apresentada:

12.1. Consolidado

Provisões matemáticas	2017	2016
1. Benefícios concedidos	**574.086**	**529.491**
Benefício definido estruturado regime de capitalização	551.841	529.491
Contribuição definida	22.245	-
2. Benefícios a conceder	**818.150**	**723.217**
Contribuição definida	**386.131**	**303.219**
Saldo de contas parcela patrocinadora	185.659	145.047
Saldo de contas parcela participante	200.472	158.172
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	**428.480**	**416.575**
Valor atual dos benefícios futuros programados	428.480	416.575
Benefício definido est. regime de capit. não programado	**3.539**	**3.423**
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.539	3.423
3. Provisões matemáticas a constituir	**(113.852)**	**(160.155)**
(-) Serviço passado	(55.470)	(93.749)
(-) Deficit equacionado	(47.130)	(51.456)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(11.252)	(14.950)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	**1.278.384**	**1.092.553**

12.2. Plano PRV Saldado

Provisões matemáticas	2017	2016
1. Benefícios concedidos	**551.634**	**515.058**
Benefício definido estruturado regime de capitalização	551.634	515.058
2. Benefícios a conceder	**432.019**	**419.998**
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	**428.480**	**416.575**
Valor atual dos benefícios futuros programados	428.480	416.575
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	**3.539**	**3.423**
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.539	3.423
3. Provisões matemáticas a constituir (*)	**(113.852)**	**(160.155)**
(-) Serviço passado	(55.469)	(93.749)
(-) Deficit equacionado	(47.131)	(51.456)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(11.252)	(14.950)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	**869.801**	**774.901**

(*) Vide nota explicativa nº 2.

12.3. Plano CV – Prevdata II

Provisões matemáticas	2017	2016
1. Benefícios concedidos	**22.452**	**14.433**
Contribuição definida	22.245	14.433
Benefício definido estruturado regime de capitalização	207	-
2. Benefícios a conceder	**386.131**	**303.219**
Contribuição definida	**386.131**	**303.219**
Saldo de contas parcela patrocinadora	185.659	145.047
Saldo de cotas parcela participante	200.472	158.172
3. Provisões matemáticas (1+2)	**408.583**	**317.652**

As principais premissas atuariais utilizadas podem ser resumidas como segue:

Em 31 de dezembro de 2017

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2017	5,75%	AT83	AT2000
CV	31/12/2017	5,70%	AT2000	AT2000

Em 31 de dezembro de 2016

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2016	5,80%	AT83	AT2000
CV	31/12/2016	5,70%	AT2000	AT2000

As notas técnicas atuariais complementam essas notas explicativas.

13. Equilíbrio técnico

O resultado previdencial apurado nos exercícios sociais de 2017 e de 2016, segregado por plano de benefícios, bem como a data-base utilizada para a avaliação atuarial, estão apresentados na tabela a seguir:

13.1. Plano PRV Saldado

Equilíbrio técnico	2017	2016
Deficit técnico do PRV saldado	(27.437)	(23.489)
Equilíbrio técnico total	**(27.437)**	**(23.489)**

13.2. Plano CV Prevdata II

As provisões matemáticas tiveram acréscimo de R$ 90.931, devido aos resultados dos investimentos, das contribuições previdenciais e da transferência do custeio administrativo para o Plano de Gestão Administrativa, representando um equilíbrio técnico igual a zero, conforme Resolução CGPC nº 26 de 29 de setembro de 2008.

14. Fundos

14.1. Fundos do Programa de Gestão Administrativa

Constituído pela diferença entre as receitas, taxa de administração, resultado dos investimentos do PGA, recuperação de despesas e as despesas administrativas. O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, totaliza:

Plano	2017	2016
Fundo Administrativo PRV saldado	22.962	17.183
Fundo Administrativo CV - Prevdata II	1.354	1.174
Fundo de custeio para contencioso PRV saldado	4.272	4.272
Fundo de custeio para contencioso CV - Prevdata II	929	929
Total	**29.517**	**23.558**

14.2. Fundo do programa de investimentos dos Planos Previdenciais

Denominado de Reserva de Quitação por Morte (RQM), é constituído para fazer face à quitação dos empréstimos concedidos aos participantes na eventualidade de seu falecimento. O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2017 e de 2016, totaliza:

Plano	2017	2016
Benefício definido PRV saldado	1.288	1.084
Plano de contribuição variável CV - Prevdata II	1.246	949
Total	**2.534**	**2.033**

15. Detalhamentos dos saldos das rubricas contábeis com a denominação

"Outros"

A composição dos registros contábeis relativos aos saldos das rubricas com a denominação "Outros", que ultrapassaram, em 31 de dezembro de 2017 e 2016, no total, um décimo do valor do respectivo grupo de contas, está demonstrado como abaixo:

Plano PRV Saldado	2017	2016
Outros Realizaveis (a)	1.934	1.834
Total	**1.934**	**1.834**
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	4.628	4.128
Repasse Custeio Adm s/Contribuição Plano PRV Saldado	411	387
Repasse Custeio Adm de Investimentos Plano PRV Saldado	863	739
Total	**5.902**	**5.254**

(a) Vide Nota 5.1

Exigível Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	12	12
IRRF, CSLL, PIS, Cofins retidos da fonte	1	1
Total	**13**	**13**

Plano CV - Prevdata II	2017	2016
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	819	834
Repasse Custeio Adm s/Contribuição CV	228	228
Repasse Adm. de Investimentos CV	404	324
Total	**1.451**	**1.386**

Exigível – Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	6	5
Total	**6**	**5**

Plano de Gestão Administrativa - PGA	2017	2016
Outros Realizáveis		
Depósitos Judiciais	567	567
Fundo Fixo	4	4
Total	**571**	**571**

16. Consolidação do balanço

Em atendimento ao disposto nos itens 28 e 29 da Instrução Normativa SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, as demonstrações contábeis devem ser apresentadas por plano e consolidadas. Essa consolidação é registrada em balancete auxiliar, eliminando registros de valores a pagar e a receber entre os planos, superavit e deficit técnico dentre outros. Na consolidação dos balancetes de 2017 e de 2016 foram anuladas as seguintes operações.

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2017

Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Saldado	CV - Prevdata II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	**1.290**	**526**	**55**	-	-	**1.871**
Realizável	**880.225**	**413.373**	**31.378**	-	**29.517**	**1.295.459**
Gestão Previdencial	6.105	7.568	-	-	-	13.673
Gestão Administrativa	27.234	2.283	2.570	-	29.517	2.570
Investimentos	846.886	403.522	28.808	-	-	1.279.216
Permanente	-	-	**108**	-	-	**108**
Total do Ativo	**881.515**	**413.899**	**31.541**	-	**29.517**	**1.297.438**
Exigível Operacional	**6.133**	**1.787**	**1.457**	-	-	**9.377**
Gestão Previdencial	6.114	1.775	-	-	-	7.888
Gestão Administrativa	-	-	1.457	-	-	1.457
Investimentos	19	13	-	-	-	32
Exigivel contigencial	**4.496**	-	**567**	-	-	**5.063**
Gestão Previdencial	3.343	-	-	-	-	3.343
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.153	-	-	-	-	1.153
Patrimônio Social	**870.886**	**412.112**	**29.517**	**29.517**	-	**1.282.998**
Patrimônio de Cobertura	842.364	408.583	-	-	-	1.250.947
Fundos	**28.522**	**3.529**	**29.517**	**29.517**	-	**32.051**
Administrativos	27.234	2.283	29.517	29.517	-	29.517
Investimentos	1.288	1.246	-	-	-	2.534
Total do passivo	**881.515**	**413.899**	**31.541**	**29.517**	-	**1.297.438**

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2016						
	Planos			Eliminação de Consolidação		
Grupo de Contas	PRV Saldado	CV - Prevdata II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	**197**	**169**	**90**	-	-	**456**
Realizável	**784.843**	**322.093**	**25.246**	-	**23.558**	**1.108.624**
Gestão Previdencial	6.479	7.576	-	-	-	14.055
Gestão Administrativa	21.455	2.103	2.342	-	23.558	2.342
Investimentos	756.909	312.414	22.904	-	-	1.092.227
Permanente	-	-	**137**	-	-	**137**
Total do Ativo	**785.040**	**322.262**	**25.473**	-	**23.558**	**1.109.217**
Exigível Operacional	**5.449**	**1.558**	**1.348**	-	-	**8.355**
Gestão Previdencial	5.429	1.547	-	-	-	6.977
Gestão Administrativa	-	-	1.348	-	-	1.347
Investimentos	20	11	-	-	-	31
Exigivel contigencial	**5.640**	-	**567**	-	-	**6.207**
Gestão Previdencial	4.031	-	-	-	-	4.031
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.609	-	-	-	-	1.609
Patrimônio Social	**773.951**	**320.704**	**23.558**	**23.558**	-	**1.094.655**
Patrimônio de Cobertura	751.412	317.652	-	-	-	1.069.064
Fundos	**22.539**	**3.052**	**23.558**	**23.558**	-	**25.591**
Administrativos	21.455	2.103	23.558	23.558	-	23.558
Investimentos	1.084	949	-	-	-	2.033
Total do passivo	**785.040**	**322.262**	**25.473**	**23.558**	-	**1.109.217**

17. Partes relacionadas

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, Assistidos, Patrocinadoras e seus administradores, compostos pelos membros do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, assim como pelos membros do Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Prevdata.

17.1. Remuneração dos administradores

Conforme Estatuto Social da Entidade, cabe ao Presidente da Patrocinadora Principal fixar a remuneração direta e indireta dos membros da Diretoria Executiva e dos Conselhos Deliberativo e Fiscal da Entidade. Caso o membro nomeado para a Diretoria Executiva seja cedido de outra instituição ou de Patrocinadora, a remuneração de origem será completada até o valor fixado. Dessa forma, até 31 de dezembro de 2017, a Entidade pagou aos seus administradores o montante de R$ 1.390 (R$ 1.421 em 31 de dezembro de 2016), como segue:

	31/12/2017	31/12/2016
Conselho Fiscal	168	166
Conselho Deliberativo	168	169
Comitê dos Investimentos	31	34
Diretoria	1.023	1.052
Total	**1.390**	**1.421**

18. Fatos relevantes

18.1. Plano de benefício definido PRV Saldado

O Plano apresentou deficit técnico atuarial de R$ 27.437 que representou 3,26% do Patrimônio de Cobertura.

Considerando as regras de ajuste de precificação, conforme estabelecido na Instrução Previc nº 19, de 04 de fevereiro de 2015, que permitiu utilizarmos o montante apurado com a diferença

entre o valor dos títulos públicos federais – NTN-B, atrelados ao índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento e o mesmo título calculado considerando a taxa de juros real utilizada nas provisões do deficit técnico atuarial de R$ 27.437, deduzimos R$ 20.345, referente à precificação dos títulos públicos federais – NTN-B, e apurando como deficit técnico remanescente a quantia de R$ 7.092 este representa 0,84% do Patrimônio Garantidor amplamente coberto pela precificação dos demais títulos que corresponderam a R$ 11.512 e demais investimentos não precificados.

Portanto, podemos afirmar que, considerando o diminuto valor a equacionar e as perspectivas futuras de queda da taxa de inflação, que possibilitarão o desempenho dos resultados dos investimentos aderente à meta atuarial, o plano se encontra em condições de mitigar eventuais deficits futuros, mantendo-se ainda em equilíbrio atuarial.

Ressaltamos que, conforme o Plano de Equacionamento que aprovou a contribuição extraordinária, que teve início a partir de jul/2015, com a finalidade de mitigar o agravamento do deficit técnico apurado em 2014, o valor atual dessas contribuições totaliza R$ 11.252, e garante a estabilidade do plano.

				Em Reais				
Tipo	Taxa de aquisição % a.a.	Vencimento	Quantidade	PU Taxa de aquisição em 31/12/2017	PU recalculado em 31/12/2017	Valor contábil 31/12/2017	Valor ajustado 31/12/2017	Ajuste
NTN-B	7,050700	15/08/2020	2.940,00	3.030,49	3.121,14	8.909.637,65	9.176.142,28	266.504,63
NTN-B	7,130000	15/08/2020	7.435,00	3.025,09	3.121,14	22.491.537,47	23.205.652,32	714.114,86
NTN-B	6,212000	15/08/2030	9.000,00	3.053,98	3.174,10	27.485.816,46	28.566.879,27	1.081.062,81
NTN-B	6,260000	15/08/2022	3.000,00	3.074,78	3.134,70	9.224.342,68	9.404.087,27	179.744,60
NTN-B	6,310000	15/08/2020	2.300,00	3.081,63	3.121,14	7.087.738,92	7.178.614,71	90.875,79
NTN-B	7,010000	15/08/2050	5.000,00	2.726,44	3.220,01	13.632.217,95	16.100.052,36	2.467.834,41
NTN-B	6,300000	15/05/2045	10.000,00	2.950,30	3.168,08	29.503.009,97	31.680.816,24	2.177.806,27
NTN-B	6,289000	15/05/2035	6.000,00	2.975,08	3.145,67	17.850.489,80	18.874.011,39	1.023.521,59
NTN-B	6,459000	15/05/2045	4.000,00	2.891,68	3.168,08	11.566.716,77	12.672.326,50	1.105.609,72
NTN-B	6,495000	15/05/2045	5.000,00	2.878,66	3.168,08	14.393.302,78	15.840.408,12	1.447.105,34
NTN-B	6,320000	15/05/2035	2.000,00	2.965,67	3.145,67	5.931.344,07	6.291.337,13	359.993,06
NTN-B	7,150000	15/05/2035	5.000,00	2.728,70	3.145,67	13.643.509,47	15.728.342,83	2.084.833,36
NTN-B	7,494000	15/05/2035	4.000,00	2.638,42	3.145,67	10.553.697,50	12.582.674,26	2.028.976,76
NTN-B	7,280000	15/08/2040	10.000,00	2.690,45	3.202,80	26.904.503,55	32.027.969,76	5.123.466,21
NTN-B	6,050000	15/05/2021	135,00	3.056,03	3.082,74	412.564,25	416.169,84	3.605,59
NTN-B	6,020000	15/08/2020	1.300,00	3.102,00	3.121,14	4.032.594,65	4.057.477,88	24.883,23
NTN-B	6,080000	15/05/2021	500,00	3.053,38	3.082,74	1.526.687,79	1.541.369,80	14.682,01
NTN-B	6,400000	15/08/2018	1.000,00	3.095,66	3.107,23	3.095.661,10	3.107.228,83	11.567,74
NTN-B	6,300000	15/05/2019	800,00	3.049,25	3.070,12	2.439.400,42	2.456.099,73	16.699,31
NTN-B	6,350000	15/08/2020	340,00	3.078,83	3.121,14	1.046.803,25	1.061.186,52	14.383,27
NTN-B	6,400000	15/05/2021	300,00	3.025,27	3.082,74	907.581,37	924.821,88	17.240,51
NTN-B	6,400000	15/08/2022	200,00	3.058,60	3.134,70	611.720,49	626.939,15	15.218,66
NTN-B	6,550000	15/08/2018	800,00	3.093,01	3.107,23	2.474.406,56	2.485.783,07	11.376,51
NTN-B	6,430000	15/05/2019	640,00	3.044,35	3.070,12	1.948.386,88	1.964.879,78	16.492,90
NTN-B	6,560000	15/08/2020	270,00	3.064,22	3.121,14	827.340,94	842.706,94	15.366,48
NTN-B	6,570000	15/05/2021	240,00	3.010,49	3.010,49	722.516,64	739.857,50	17.340,86
NTN-B	6,560000	15/08/2022	160,00	3.040,25	3.040,25	486.440,60	501.551,32	15.110,72
					Total	**239.709.969,48**	**260.055.386,68**	**20.345.417,20**

18.2 Plano de CV – Prevdata II

No Plano CV Prevdata II a taxa real de juros adotada foi de 5,70% a.a, considerando o estudo de elevação da meta de retorno dos investimentos do Plano.

Por se tratar de um plano estruturado na modalidade Contribuição Variável, tanto na fase de capitalização como na fase de percepção dos benefícios, a obrigação do Plano para com os seus participantes limita-se ao saldo de conta individual (forma financeira), conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente, justificando assim tal Equilíbrio Técnico.

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31 de dezembro de 2017, resultado de Equilíbrio Técnico.

* * *

Carlos Eduardo Gomes Villar
Presidente Interino / Diretor de
Administração e Finanças
CPF 788.800.417-20

Ary Follain Junior
Diretor de Atendimento
e Seguridade
CPF 370.932.667-20

Marcelo Bruno da Silva
Contador CRC RJ-108.606/O-8
CPF 079.904.247-11

Grant Thornton

grantthornton.com.br

© 2018 Grant Thornton Auditores Independentes. Todos os direitos reservados.
"Grant Thornton" é referência à marca pela qual as firmas membro Grant Thornton prestam serviços de auditoria, impostos e consultoria à seus clientes e/ou refere-se à uma ou mais firmas membro, conforme o caso. Grant Thornton International Ltd (GTIL) e as firmas membro não constituem uma sociedade mundial. A GTIL e cada firma membro é uma entidade legal separada. Serviços são prestados pelas firmas membro. A GTIL não presta serviços à clientes. A GTIL e suas firmas membro não são agentes um dos outros e não se responsabilizam por atos ou omissões um dos outros.