

Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev - PREVDATA

Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis

Em 31 de dezembro de 2018

Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis	3
Demonstrações contábeis	6
Notas explicativas da Administração às demonstrações contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2018 e de 2017	16

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis

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 2018 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 2018 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.

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.

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;
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis 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, 28 de fevereiro de 2019.



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 2018 e de 2017

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

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Disponível	-	409	1.871
Realizável	-	1.463.664	1.295.459
Gestão Previdencial	5	15.090	13.673
Gestão Administrativa	6	2.049	2.570
Investimentos	7	1.446.525	1.279.216
Títulos Públicos	-	751.403	678.521
Créditos Privados e Depósitos	-	47.431	65.156
Ações	-	-	13.712
Fundos de Investimento	7.4	578.382	456.998
Investimentos Imobiliários	-	4.551	5.267
Empréstimos e Financiamentos	-	63.605	58.409
Depósitos Judiciais/Recursais	-	1.153	1.153
Permanente	9	1.853	108
Imobilizado	-	95	101
Intangível	-	1.758	7
Total do Ativo	-	<u>1.465.926</u>	<u>1.297.438</u>

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 2018 e de 2017

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

PASSIVO

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2018</u>	<u>31/12/2017</u>
Exigível Operacional	10	10.465	9.377
Gestão Previdencial	-	8.167	7.888
Gestão Administrativa	-	2.269	1.457
Investimentos	-	29	32
Exigível Contingencial	11	4.691	5.063
Gestão Previdencial	11.1	2.971	3.343
Gestão Administrativa	11.4	567	567
Investimentos	11.1	1.153	1.153
Patrimônio Social	-	1.450.770	1.282.998
Patrimônio de Cobertura do Plano	-	1.412.268	1.250.947
Provisões Matemáticas	12	1.452.962	1.278.384
Benefícios Concedidos	-	628.645	574.086
Benefícios a Conceder	-	902.282	818.150
(-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(77.965)	(113.852)
Equilíbrio Técnico	13	(40.694)	(27.437)
Resultados Realizados	-	(40.694)	(27.437)
(-) Deficit Técnico Acumulado	-	(40.694)	(27.437)
Fundos	14	38.502	32.051
Fundos Administrativos	14.1	35.341	29.517
Fundos dos Investimentos	14.2	3.161	2.534
Total do Passivo	-	<u>1.465.926</u>	<u>1.297.438</u>

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 2018 e de 2017

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

	Notas	2018	2017	Variacão (%)
A) Patrimônio Social – início do exercício	-	1.282.998	1.094.655	17
1. Adi�es	-	248.340	265.012	(6)
(+) Contribui�es Previdenciais	-	105.106	102.934	2
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	-	124.402	143.385	(13)
(+) Receitas Administrativas	8	15.688	15.674	0
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Administrativa	-	2.517	2.518	(0)
(+) Constitui�o de Fundos de Investimento	-	627	501	25
2. Dedu�es	-	(80.570)	(76.669)	5
(-) Benefícios	-	(67.936)	(63.931)	6
(-) Constitui�o Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	-	(253)	(504)	(50)
(-) Despesas Administrativas	-	(12.381)	(12.234)	1
3. Acr�cimo/Decr�cimo no Patrimônio Social (1 + 2)	-	167.770	188.343	(11)
(+/-) Provisões Matemáticas	-	174.576	185.832	(6)
(+/-) Deficit Técnico do Exercício	-	(13.257)	(3.948)	236
(+/-) Fundos Administrativos	-	5.824	5.958	(2)
(+/-) Fundos dos Investimentos	-	627	501	25
4. Opera�es Transitórias	-	-	-	-
B) Patrimônio Social no final do exercício (A + 3 + 4)	-	1.450.768	1.282.998	13

As notas explicativas são parte integrantes das demonstra es 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 2018 e de 2017

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacão (%)</u>
A) Ativo Líquido – início do exercício	842.365	751.412	12
1. Adi�c�es	143.689	152.034	(5)
(+) Contribui�c�es	60.421	60.926	(1)
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	83.268	91.108	(9)
2. Dedu�c�es	(66.610)	(61.081)	9
(-) Benefícios	(57.247)	(51.539)	11
(-) Constitui�o Líquida de Contingências – Gestão Previdencial	(253)	(504)	(50)
(-) Custeio Administrativo	(9.110)	(9.038)	1
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	77.079	90.953	(15)
(+/-) Provisões Matemáticas	90.336	94.900	(5)
(+/-) Deficit Técnico do Exercício	(13.257)	(3.948)	236
4. Opera�es Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	919.444	842.365	9
C) Fundos não Previdenciais	6.107	5.982	2
(+/-) Fundos Administrativos	5.822	5.779	1
(+/-) Fundos dos Investimentos	285	203	41

As notas explicativas são parte integrantes das demonstra es 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 2018 e de 2017

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variacão (%)</u>
A) Ativo Líquido - início do exercício	408.582	317.652	29
1. Adic�es	96.562	104.872	(8)
(+) Contribui�es	55.428	52.595	5
(+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial	41.134	52.277	(21)
2. Dedu�es	(12.322)	(13.942)	(12)
(-) Benefícios	(10.688)	(12.392)	(14)
(-) Custeio Administrativo	(1.634)	(1.550)	5
3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1 + 2)	84.240	90.930	(7)
(+/-) Provisões Matemáticas	84.240	90.930	(7)
4. Opera�es Transitórias	-	-	-
B) Ativo Líquido – final do exercício (A + 3 + 4)	492.822	408.582	21
C) Fundos não Previdenciais	344	477	(28)
(+/-) Fundos Administrativos	2	179	(99)
(+/-) Fundos dos Investimentos	342	298	15

As notas explicativas são parte integrantes das demonstra es 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 2018 e de 2017

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

	<u>Notas</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>Variação (%)</u>
1. Ativos	-	964.452	881.514	9
Disponível	-	143	1.290	(89)
Recebível	-	39.931	33.338	20
Investimento	7	924.378	846.886	9
Títulos Públicos	-	564.545	508.487	11
Créditos Privados e Depósitos	-	33.993	53.015	(36)
Ações	-	-	10.469	(100)
Fundos de Investimento	-	285.945	234.039	22
Investimentos Imobiliários	-	4.551	5.267	(14)
Empréstimos e Financiamentos	-	34.191	34.456	(1)
Depósitos Judiciais/Recursais	-	1.153	1.153	-
2. Obrigações		10.378	10.628	(2)
Operacional	10.2	6.254	6.132	2
Contingencial	11.1	4.124	4.496	(8)
3. Fundos não Previdenciais	-	34.629	28.522	21
Fundos Administrativos	-	33.056	27.234	21
Fundos dos Investimentos	-	1.573	1.288	22
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)		919.445	842.364	9
Provisões Matemáticas	12.2	960.139	869.801	10
Deficit Técnico	13.1	(40.694)	(27.437)	48
6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado				
a) Equilíbrio Técnico	18	(40.694)	(27.437)	48
b) (+/-) Ajuste de Precificação	18	32.724	20.345	61
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b)	18	(7.970)	(7.092)	12

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 2018 e de 2017

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

	Notas	2018	2017	Varição (%)
1. Ativos	-	498.638	413.899	20
Disponível	-	205	526	(61)
Recebível	-	10.501	9.851	7
Investimento	7	487.932	403.522	21
Títulos Públicos	-	165.530	151.317	9
Créditos Privados e Depósitos	-	13.438	12.141	11
Ações	-	-	3.243	-
Fundos de Investimento	-	279.550	212.868	31
Empréstimos e Financiamentos	-	29.414	23.953	23
2. Obrigações	-	1.942	1.787	9
Operacional	10.3	1.942	1.787	9
3. Fundos não Previdenciais	-	3.873	3.529	10
Fundos Administrativos	-	2.285	2.283	0
Fundos dos Investimentos	-	1.588	1.246	27
4. Resultados a Realizar	-	-	-	-
5. Ativo Líquido (1 - 2 - 3 - 4)	-	492.823	408.583	21
Provisões Matemáticas	12.3	492.823	408.583	21

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 2018 e de 2017

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

	Notas	2018	2017	Variação (%)
A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior	-	29.518	23.558	25
1. Custeio da Gestão Administrativa	-	18.205	18.193	-
1.1. Receitas		18.205	18.193	-
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	8	10.743	10.587	2
Custeio Administrativo dos Investimentos	8	4.701	4.873	(4)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	-	2.517	2.518	-
Outras Receitas	8	244	215	14
2. Despesas Administrativas	-	12.382	12.233	1
2.1. Administração Previdencial	-	7.290	7.292	-
Pessoal e Encargos	-	4.746	4.657	2
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	45	48	(5)
Viagens e Estádias	-	96	94	3
Serviços de Terceiros	-	1.059	1.146	(8)
Despesas Gerais	-	837	823	2
Depreciações e Amortizações	-	142	29	389
Tributos	-	364	493	(26)
Outras Despesas	-	1	2	(50)
2.2. Administração dos Investimentos	-	5.092	4.942	3
Pessoal e Encargos	-	3.104	3.050	2
Treinamentos/ Congressos e Seminários	-	31	33	(5)
Viagens e Estádias	-	67	65	3
Serviços de Terceiros	-	738	858	(14)
Despesas Gerais	-	581	572	2
Depreciações e Amortizações	-	99	20	395
Tributos	-	472	343	38
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. Sobre/ Insuficiência da Gestão Administrativa (1 - 2 - 3 - 4 - 5)	-	5.823	5.960	(2)
7. Constituição/ Reversão do Fundo Administrativo (6)	-	5.823	5.960	(2)
8. Operações Transitórias	-	-	-	-
B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A + 7 + 8)	14.1	35.341	29.518	20

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 2018 e de 2017

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

	Notas	2018	2017	Variação (%)
Provisões Técnicas (1+ 2 + 3 + 4 + 5)	-	931.396	854.280	9
1. Provisões Matemáticas	12.2	960.139	869.801	10
1.1. Benefícios Concedidos	-	599.229	551.634	9
Benefício Definido	-	599.229	551.634	9
1.2. Benefício a Conceder	-	438.875	432.019	2
Benefício Definido	-	438.875	432.019	2
1.3. (-) Provisões Matemáticas a Constituir	-	(77.965)	(113.852)	(32)
(-) Serviço Passado	-	(5.834)	(55.470)	(89)
(-) Patrocinador(es)	-	(5.834)	(55.470)	(89)
(-) Deficit Equacionado	-	(62.026)	(47.130)	32
(-) Patrocinador(es)	-	(31.013)	(23.565)	32
(-) Participantes	-	(31.013)	(23.565)	32
(+/-) Por ajustes das Contribuições Extraordinárias	2	(10.105)	(11.252)	(10)
(+/-) Patrocinador(es)	-	(3.377)	(3.099)	9
(+/-) Participantes	-	(3.377)	(3.099)	9
(+/-) Assistidos	-	(3.351)	(5.054)	(34)
2. Equilíbrio Técnico	13.1	(40.694)	(27.437)	48
2.1. Resultados Realizados	-	(40.694)	(27.437)	48
(-) Deficit técnico Acumulado	-	(40.694)	(27.437)	48
3. Fundos	-	1.573	1.288	22
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.573	1.288	22
4. Exigível Operacional	10.2	6.254	6.132	2
4.1. Gestão Previdencial	10.2	6.237	6.113	2
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	10.2	17	19	(11)
5. Exigível Contingencial	11.1	4.124	4.496	(8)
5.1. Gestão Previdencial	11.1	2.971	3.343	(11)
5.2. Investimentos - Gestão Previdencial	11.1	1.153	1.153	-

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 2018 e de 2017

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

	Notas	2018	2017	Variação (%)
Provisões Técnicas (1 + 2 + 3 + 4 + 5)	-	496.353	411.615	21
1. Provisões Matemáticas	12.3	492.823	408.583	21
1.1. Benefícios Concedidos	-	29.416	22.452	31
Contribuição Definida	-	29.221	22.245	31
Benefício Definido	-	195	207	(6)
1.2. Benefício a Conceder	-	463.407	386.131	20
Contribuição Definida	-	463.407	386.131	20
Saldo de Contas – Parcela Patrocinador(es)/ Instituidor(es)	-	223.156	185.659	20
Saldo de Contas – Parcela Participantes	-	240.251	200.472	20
2. Equilíbrio Técnico	-	-	-	-
3. Fundos	-	1.588	1.246	27
3.1 Fundos dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	1.588	1.246	27
4. Exigível Operacional	10.3	1.942	1.787	9
4.1. Gestão Previdencial	-	1.930	1.775	9
4.2. Investimentos - Gestão Previdencial	-	12	12	-
5. Exigível Contingencial	-	-	-	-

As notas explicativas são parte integrantes das demonstrações contábeis.

Notas explicativas sobre as demonstrações contábeis consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017

(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;
- **Prevdata:** Sociedade de Previdência Complementar da Dataprev.

A escrituração contábil é centralizada eletronicamente em sua sede e está revestida das formalidades legais, de acordo com as normas e práticas contábeis das entidades fechadas de previdência complementar - EFPC, divulgada pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC e aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade – CFC.

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 2018 e de 2017, as seguintes quantidades de participantes e assistidos:

População Consolidada	Quantidade	
	2018	2017
Participantes	3.288	3.271
Assistidos	1.675	1.641
Total	4.963	4.912

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. O Termo de Compromisso é composto de duas Parcelas: Serviço Passado e Deficit .

Em dezembro de 2018, a Patrocinadora repassou a ultima prestação do Saldo do Serviço Passado. A parcela do Termo de Compromisso que foi firmado com a Patrocinadora em 2008, após o saldamento do Plano, foi paga em 120 meses. Na ultima década, em cumprimento do equacionamento do plano, em 31.12.2008, foram integralizados pela Patrocinadora R\$ 253.000.O Plano de Renda Vinculada PRV está saldado e fechado para novas adesões.

Em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, os valores do Termo de Compromisso podem ser resumidos como segue:

Plano PRV Saldado – patrocinadora Dataprev

	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2018	2017	2018	2017
Valor contratado				
Saldo devedor atual (R\$ mil) (a)	5.834	55.469	30.715	23.212
Prazo de amortização pactuado	120	120	240	240
Prazo de amortização restante	-	12	120	132
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	3.362	610	610
Data de vencimento	5º dia útil de mês			
Atualização pactuada	INPC/IBGE + 6% a.a.			

- (a) O valor de R\$ 5.834, refere-se ao total registrado na Conta Serviço Passado, desse total, R\$ 2.515 representam o Saldo do Serviço Passado dos Benefícios a Conceder, assumido pela Dataprev, através do Termo de Compromisso. A diferença de R\$ 3.319, refere-se à parcela de Serviço Passado dos Benefícios Concedidos, que faz parte do deficit assumido pela Dataprev, também através do Termo de Compromisso.

Plano PRV Saldado – participantes Dataprev

	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2018	2017	2018	2017
Valor contratado				
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	30.715	23.212
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	120	132
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	610	610
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 Prevdta

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2018	2017	2018	2017
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	298	353
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	120	132
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	6	6
Data de vencimento	25 do mês			
Atualização pactuada	INPC/ IBGE + 6% a.a.			

Na qualidade de patrocinadora, a Prevdta 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 Prevdta

Valor contratado	Serviço passado		Deficit equacionado	
	2018	2017	2018	2017
Saldo devedor atual (R\$ mil)	-	-	298	353
Prazo de amortização pactuado	-	-	240	240
Prazo de amortização restante	-	-	120	132
Valor das parcelas (R\$ mil)	-	-	6	6
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 2018, 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 2018, estas contribuições extraordinárias, relativas ao déficit técnico apurado em 31 de dezembro de 2014, totalizam R\$ 10.105 (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 referente somente aos anexos A e B vigentes até 31 de dezembro de 2018, alterada pela Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018, 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 MF/PREVIC nº 11, de 03 de novembro de 2018, 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, 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 fundos administrativos, referente aos planos de benefício previdenciais e o plano de gestão administrativa.

3.2. Demonstrativos contábeis

Os demonstrativos contábeis aprovados pela Resolução CNPC nº 29 de 13 de abril de 2018 e alterações são: Balanço Patrimonial, Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidado (DMPS); Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa Consolidada (DPGA); Demonstrac o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL); Demonstrac o da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DMAL); Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT).

a) Demonstrac o da Mutação do Patrimônio Social (DMPS)

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

b) Demonstrac o do Plano de Gestão Administrativa (DPGA) – Consolidada

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

c) Demonstrac o do Ativo Líquido por Plano de Benefícios (DAL)

Nesta demonstrac o são apresentadas as composições dos direitos e as obrigações de cada plano de benefícios e a demonstrac o da situação líquida de cobertura dos compromissos.

d) Demonstrac o 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.

e) Demonstrac o das Provisões Técnicas do Plano de Benefício (DPT)

Nesta demonstrac o   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 dos 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, Prevdato, 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 2018.

Conforme mencionado no item 2, em dezembro de 2018, a Patrocinadora repassou a última prestação do Saldo do Serviço Passado. A parcela do Termo de Compromisso que foi firmado com a Patrocinadora em 2008, após o saldamento do Plano, foi paga em 120 meses. Na última década, em cumprimento do equacionamento do plano, em 31.12.2008, foram integralizados pela Patrocinadora, R\$ 253.000. O Plano de Renda Vinculada PRV está saldado e fechado para novas adesões.

d) Investimentos

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

- Os rendimentos gerados pelos investimentos são contabilizados diretamente no resultado do período, independentemente da categoria em que estão classificados. Conforme determinação da Instrução SPC nº 34, de 24 de setembro de 2009, quando a administração julga necessário é constituída provisão para cobrir possíveis perdas nesses investimentos. Esses ativos são demonstrados líquidos das respectivas provisões para perdas, quando aplicável. As operações com créditos privados e depósitos, assim como os fundos de Investimentos, de acordo com a Resolução CGPC nº 4, de 30 de janeiro de 2002, inclusive os constantes nas carteiras dos fundos de investimento exclusivos da Fundação, são registrados inicialmente pelo valor de aquisição e classificados nas seguintes categorias: (i) Títulos para negociação: são títulos adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente

do prazo a decorrer até a data de vencimento, e estão ajustados pelo valor de mercado. Para obtenção deste valor de mercado dos títulos mobiliários são adotados os seguintes critérios:

- Títulos públicos, com base nas taxas médias divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais - ANBIMA;
- Certificados de depósitos bancários, pelo valor nominal atualizado até a data do vencimento, descontado a valor presente às taxas de juros de mercado. (ii) Títulos mantidos até o vencimento: são títulos, exceto as ações não resgatáveis, para os quais haja a intenção e a capacidade financeira para sua manutenção até o vencimento, e estão avaliados pelo respectivo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até as datas dos balanços.

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.

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 inciso 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.

Os investimentos efetuados no mercado de renda fixa (títulos do governo federal, em instituições financeiras e em títulos de empresas) incluem juros e variação monetária, apropriados em função do tempo decorrido até a data do balanço. O ágio e o deságio na compra de títulos são amortizados *pro rata die*, durante o período da aquisição até a data de vencimento do título. Conforme art. 6º da Resolução CGPC nº 04, de 30 de janeiro de 2002, poderá ocorrer a reavaliação quanto à classificação dos títulos e valores mobiliários desde que atendidas as previsões desta mesma norma.

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 é calculada pelo valor da quota, informada pelos respectivos administradores/gestores e 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.

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).

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 Prevdato, aprovada pelo Conselho Deliberativo.

As taxas aplicadas foram determinadas por normas internas, atendendo ao mínimo previsto no artigo 38 da Resolução nº 3.792, de 24 de setembro de 2009 do Conselho Monetário Nacional, alterada pela Resolução CMN nº 3.846, de 25 de março de 2010.

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 de juros é de 0,62% ao mês;
- Prazo de pagamento entre 37 e 60 meses, a taxa de juros é de 0,70% ao mês.

obre 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:

Idade	Prazo									
	Até 12 meses		13 a 24 meses		25 a 36 meses		37 a 48 meses		49 a 60 meses	
	% 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 Prevdta 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 Prevdato 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

As receitas administrativas da Prevdato 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, referente somente aos anexos A e B vigentes até 31 de dezembro de 2018, alterada pela Resolução CNPC nº 29, de 13 de abril de 2018 e a Instrução SPC nº 34 de 24 de setembro de 2009, alterada pela Instrução MPS/Previc nº 5 de 08 de setembro de 2011 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.

A apuração do fundo administrativo é segregada por plano de benefício previdencial, caracterizando direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

Para determinação da apuração do Fundo Administrativo de cada plano a Prevdta utiliza os critérios a seguir:

- **Patrimônio:** equivalência patrimonial de cada plano de benefícios;
- **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 ao 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 8º - As despesas administrativas específicas de cada plano de benefícios serão custeadas integralmente pelo respectivo plano, não cabendo rateio entre os demais planos.

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

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

§ 2º 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 Prevdta.”

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 Prevdta e em conformidade com a Resolução CGPC nº 29, de 31 de agosto de 2009.

5. Realizável da gestão previdencial dos planos de benefícios

É composto pelos seguintes grupos de contas, cujos saldos em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 são apresentados a seguir:

Programa Previdencial – ativo	2018	2017
Plano PRV Saldado	6.874	6.105
Plano CV – Prevdata II	8.216	7.568
Total	15.090	13.673

5.1. Plano PRV Saldado

Programa previdencial – ativo	2018	2017
Recursos a receber	2.859	2.702
Contribuições do mês	2.859	2.702
Adiantamentos	13	11
Adiantamentos para conta de benefícios	13	11
Depósitos judiciais/ recursais	2.069	1.458
Depósitos judiciais/ recursais (d)	2.069	1.458
Outros realizáveis	1.933	1.934
Benefícios a recuperar – revisão de processos de benefício (a)	888	713
(-) Provisão de PRV para liquidação duvidosa (c)	(224)	(216)
Benefícios a recuperar – elasticidade indeferido (b)	2.457	2.864
(-) Provisão de elasticidade indeferida por liquidação duvidosa (c)	(1.238)	(1.493)
Benefícios a recuperar – revisão de teto (e)	50	66
Total do programa previdencial – ativo	6.874	6.105

- (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.
- (e) Revisão realizada nas suplementações, conforme decisão do STF que determinou que o INSS procedesse à revisão para recomposição, nas datas das Emendas Constitucionais nº 20/1998 e 41/2003, do valor dos benefícios limitados ao teto previdenciário na data de sua implantação, no período de 05/04/1991 até 31/12/2003.

5.2. Plano CV - Prevdatta II

Programa previdencial – ativo	2018	2017
	Recursos a receber	
Contribuições do mês	8.209	7.559
Contribuições em atraso (a)	7	9
Total do programa previdencial – ativo	8.216	7.568

- (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 2018 e de 2017 é a seguinte:

Programa de Gestão Administrativa – ativo	2018	2017
	Recursos a receber	
Contribuições para custeio	1.384	1.906
Despesas antecipadas	94	93
Outros realizáveis (a)	571	571
Total da gestão administrativa – ativo	2.049	2.570

- (a) Do total deste saldo R\$ 567 (R\$ 567 em 2017), 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, conforme nota explicativa 4 item d, 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.(vide nota explicativa 4 d)

A seguir apresentamos a distribuição dos ativos em 2018 em comparação ao exercício de 2017:

a) Programa de investimento consolidado

Segmento de aplicação	2018		2017	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	751.403	51,95%	678.521	53,04%
Créditos privados e depósitos	47.431	3,28%	65.156	5,09%
Ações	-	-	13.712	1,07%
Fundos de investimento	578.382	39,98%	456.998	35,72%
Investimentos imobiliários	4.551	0,31%	5.267	0,41%
Empréstimos e financiamentos	63.605	4,40%	58.409	4,57%
Depósitos judiciais/ recursais	1.153	0,08%	1.153	0,10%
Total	1.446.525	100%	1.279.216	100%

b) Plano PRV Saldado

Segmento de aplicação	2018		2017	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	564.545	61,07%	508.487	60,04%
Créditos privados e depósitos	33.993	3,68%	53.015	6,26%
Ações	-	-	10.469	1,24%
Fundos de investimento	285.945	30,94%	234.039	27,64%
Investimentos imobiliários	4.551	0,49%	5.267	0,62%
Empréstimos e financiamentos	34.191	3,70%	34.456	4,07%
Depósitos judiciais / recursais	1.153	0,12%	1.153	0,13%
Total	924.378	100%	846.886	100%

c) Plano CV - Prevdata II

Segmento de Aplicação	2018		2017	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	165.530	33,92%	151.317	37,50%
Créditos privados e depósitos	13.438	2,75%	12.141	3,01%
Ações	-	-	3.243	0,80%
Fundos de investimentos	279.550	57,30%	212.868	52,75%
Empréstimos e financiamentos	29.414	6,03%	23.953	5,94%
Total	487.932	100%	403.522	100%

d) Plano de Gestão Administrativa PGA

Segmento de Aplicação	2018		2017	
	Valor	Distrib.	Valor	Distrib.
Títulos públicos federais	21.328	62,34%	18.717	64,97%
Fundos de investimento	12.887	37,66%	10.091	35,03%
Total	34.215	100%	28.808	100%

7.1. Renda fixa

a) Programa de investimento consolidado

Ativos em carteira	Principal	2018	2017
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	617.897	751.403	678.520
Letras Financeiras	25.000	47.347	65.092
Debêntures - Vale S.A.	-	84	64
Total	642.897	798.834	743.676

b) Carteira do Plano PRV Saldado

Ativos em carteira	Principal	2018	2017
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	463.548	564.545	508.487
Letras Financeiras	17.900	33.909	52.950
Debêntures - Vale S.A.	-	84	64
Total	481.448	598.538	561.501

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

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2018	Precificação
NTN-B	15/05/2019	STN	1.200	3.506	3.860	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	1.440	4.239	4.575	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	800	2.341	2.695	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	14.585	29.849	46.459	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	400	1.171	1.343	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2021	STN	1.175	3.458	3.717	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	500	1.425	1.712	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	4.360	11.150	14.002	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2023	STN	2.000	6.167	6.430	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2024	STN	1.000	3.083	3.263	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	4.000	12.336	13.124	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	3.000	9.253	9.783	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	19.000	47.252	61.345	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/01/2035	STN	40.300	104.798	123.777	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2040	STN	15.000	39.137	44.107	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2045	STN	47.600	123.209	146.705	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	25.000	61.174	77.648	Mantidos até o vencimento
Total			181.360	463.548	564.545	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

b.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2018	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	ago/24	BRABESCO	72	10.900	20.688	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	nov/24	BRABESCO	14	7.000	13.221	Mantidos até o vencimento
Total			86	17.900	33.909	

c) Carteira do Plano CV - Prevdta II

Ativos em carteira	Principal	2018	2017
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	136.179	165.530	151.316
Letras Financeiras	7.100	13.438	12.141
Total	143.279	178.968	163.457

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

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2018	Precificação
NTN-B	15/05/2019	STN	15.050	41.056	48.415	Marcado a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	100	291	318	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	2.485	5.776	8.373	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	100	293	322	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2021	STN	2.520	7.334	8.464	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	8.930	24.660	30.578	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	120	347	382	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2023	STN	2.000	6.168	6.795	Mantidos a mercado
NTN-B	15/08/2023	STN	1.100	3.373	3.536	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2024	STN	100	291	322	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	2.000	6.168	6.562	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	4.000	12.334	13.082	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2030	STN	3.000	7.320	10.703	Marcado a mercado
NTN-B	15/08/2045	STN	400	1.152	1.233	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	5.400	13.481	17.098	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2050	STN	2.500	6.135	9.347	Marcado a mercado
Total			49.805	136.179	165.530	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

c.2) Letras Financeiras - vencimento e precificação

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2018	Precificação
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	ago/24	BRADESCO	20	3.100	5.884	Mantidos até o vencimento
Letras Financeiras pós-fixadas IPCA + juros	nov/24	BRADESCO	8	4.000	7.554	Mantidos até o vencimento
Total			28	7.100	13.438	

d) Carteira do Plano de Gestão Administrativa PGA

Ativos em carteira PGA	Principal	2018	2017
Notas do Tesouro Nacional (NTN-B)	18.170	21.328	18.716
Total	18.170	21.328	18.716

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

Título	Vencimento	Emissor	Quantidade	Principal	2018	Precificação
NTN-B	15/05/2019	STN	700	1.946	2.252	Marcados a mercado
NTN-B	15/05/2019	STN	200	589	635	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2020	STN	490	1.442	1.651	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2020	STN	1.000	2.471	3.210	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/05/2021	STN	480	1.406	1.519	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2022	STN	550	1.573	1.883	Marcados a mercado
NTN-B	15/08/2022	STN	1.000	2.327	3.217	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2023	STN	1.100	3.342	3.562	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2026	STN	500	1.537	1.691	Mantidos até o vencimento
NTN-B	15/08/2028	STN	500	1.537	1.708	Mantidos até o vencimento
Total			6.520	18.170	21.328	

Observação: Não houve alteração na precificação dos investimentos.

7.2. Ações

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos em 2018 em comparação ao exercício de 2017, 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	2018	2017
Direitos a receber (dividendos, bonificações etc.)	-	-	92
Valores a 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 Prevdato 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

(a) Cabe destacar que o encerramento da gestão própria, no segmento em epígrafe, foi concluído nos pregões dos dias 26 e 27 de dezembro de 2017, gerando liquidez de R\$ 10.377, no Plano PRV.

b) Plano CV - Prevdta II

Ativos em carteira	Custo	2018	2017
Valores a receber (venda de ações) (a)	-	-	3.184
Direitos a receber (dividendos, bonificações etc.)	-	-	59
Total	-	-	3.243

(a) Cabe destacar que o encerramento da gestão própria, no segmento em epígrafe, foi concluído nos pregões dos dias 26 e 27 de dezembro de 2017, gerando liquidez de R\$ 3.184 no Plano CV.

7.3. Provisões para perda de investimentos em ações

a) Plano PRV Saldado

No exercício de 2018, 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	2018	2017
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 Prevdta realizou leilões nos exercícios de 2004 a 2009. Nos exercícios de 2018 e de 2017, 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.

7.4. Fundos de investimentos

A seguir, apresentamos a distribuição dos ativos dos fundos de investimentos por segmento em 2018 em comparação ao exercício de 2017:

a) Programa de investimento consolidado

Fundos	Principal	2018	2017
Renda fixa	290.815	306.219	283.634
Renda variável	93.466	141.496	86.566
Estruturados	118.421	130.667	86.798
Total	502.702	578.382	456.998

b) Plano PRV Saldado

Fundos	Principal	2018	2017
Renda fixa	139.931	145.386	155.319
Renda variável	50.220	69.264	26.943
Estruturados	63.277	71.295	51.777
Total	253.428	285.945	234.039

c) Plano CV - Prevdada II

Fundos	Principal	2018	2017
Renda fixa	140.115	150.006	118.823
Renda variável	43.246	72.232	59.623
Estruturados	53.188	57.311	34.422
Total Fundos	236.549	279.549	212.868

d) Plano de Gestão Administrativa PGA

Fundos	Principal	2018	2017
Renda fixa	10.769	10.827	9.492
Estruturados	1.956	2.061	599
Total	12.725	12.888	10.091

A seguir, apresentamos a composição por fundo:

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PRV	BOGARI	RV	FIC	12.083	4,23%
PRV	BRDESCO DIVIDENDOS	RV	FIA	12.681	4,43%
PRV	SANTANDER ATIVO	RV	FIA	15.369	5,37%
PRV	PATRIA PIPE	RV	FIC	20.566	7,19%
PRV	BBM BAHIA SMID CAPS	RV	FIC	8.565	3,00%
PRV	AZ QUEST	ESTRUTURADO	FIM	4.583	1,60%
PRV	BBM MARAÚ	ESTRUTURADO	MULT	10.130	3,55%
PRV	SUL AMERICA ENDURENCE	ESTRUTURADO	FIM	2.816	0,98%
PRV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	9.191	3,22%
PRV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	10.367	3,63%
PRV	HAMILTON LANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	5.481	1,92%
PRV	PATRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	10.705	3,74%
PRV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	CP	178	0,06%
PRV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	2.416	0,84%
PRV	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	37.543	13,13%
PRV	SAFRA CAPITAL FIC FI	RF	RF	10.655	3,73%
PRV	SANTANDER FIC FI INSTITUCIONAL	RF	RF	427	0,15%
PRV	RIO BRAVO CRÉDITO PRIVADO	RF	RF	47.811	16,72%
PRV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	8.935	3,12%
PRV	BNP MATCH	RF	RF	39.581	13,84%
PRV	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	2.709	0,95%
PRV	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	13.153	4,60%
Total Fundos				285.945	100,00%
Total por classificação					
Renda Fixa				145.386	50,85%
Renda Variável				69.264	24,22%
Estruturados				71.295	24,93%
Total Fundos				285.945	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
CV	OCCAM FIC DE FIA	RV	FIC	6.901	2,47%
CV	XP INVESTOR	RV	FIA	15.250	5,46%
CV	BOGARI VALUE	RV	FIC	10.463	3,74%
CV	BBM BAHIA SMID CAPS	RV	FIC	5.725	2,05%
CV	OCEANA	RV	FIC	11.134	3,98%
CV	PÁTRIA PIPE FEEDER	RV	FIC	10.650	3,81%
CV	SANTANDER IBOV FIA	RV	FIA	5.790	2,07%
CV	BBM MARAU FIC MULT	ESTRUTURADO	FIM	9.042	3,23%
CV	BRÁDESCO DIVIDENDOS	RV	FIA	6.319	2,26%
CV	KINEA PRIVATE EQUITY	ESTRUTURADO	FIP	5.184	1,85%
CV	HAMILTONLANE FIC FIP	ESTRUTURADO	FIP	1.827	0,65%
CV	RIO BRAVO ENERGIA I	ESTRUTURADO	FIP	1.449	0,52%
CV	PÁTRIA P2 BRASIL INF III	ESTRUTURADO	FIP	2.141	0,77%
CV	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	6.288	2,25%
CV	SUL AMERICA ENDURENCE	ESTRUTURADO	FIM	6.538	2,34%
CV	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	CP	101	0,04%
CV	SANTANDER INSTITUCIONAL RF	RF	RF	6.345	2,27%
CV	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	35.521	12,71%
CV	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	41.243	14,75%
CV	SAFRA CAPITAL FIC FI	RF	RF	20.483	7,33%
CV	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	7.474	2,67%
CV	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	8.889	3,18%
CV	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	10.900	3,90%
CV	AZ QUEST MULTI FIC FIM	ESTRUTURADO	FIM	5.053	1,81%
CV	BNP MATCH	RF	RF	38.839	13,89%
Total Fundos				279.549	100%

Total por classificação

Renda Fixa	150.006	53,66%
Renda Variável	72.232	25,84%
Estruturados	57.311	20,50%
Total Fundos	279.549	100,00%

Plano	Fundo	Segmento	Classificação	Valor	% Plano
PGA	BTG PACTUAL CRED PRIVADO	RF	CP	25	0,19%
PGA	RIO BRAVO FI RF	RF	RF	3.319	25,75%
PGA	BRA HSBC REFERENCIADO DI	RF	RF	3.702	28,73%
PGA	GAP MULTIPORTIFOLIO	ESTRUTURADO	FIM	221	1,71%
PGA	SUL AMERICA ENDURENCE	ESTRUTURADO	FIM	229	1,78%
PGA	IBIUNA HEDGE	ESTRUTURADO	FIM	1.019	7,91%
PGA	BNP MATCH	RF	RF	3.251	25,23%
PGA	MAUA MACRO	ESTRUTURADO	FIM	592	4,59%
PGA	WESTERN ASSET PREV	RF	CP	530	4,11%
Total Fundos				12.888	100%

Total por classificação

Renda Fixa	10.827	84,01%
Estruturados	2.061	15,99%
Total Fundos	12.888	100,00%

Classificação dos fundos: FIA – Fundo de investimentos em ações, FIC – Fundo de investimentos em cotas, FIM - Fundo de investimento multimercado, CP- Fundo de crédito privado e RF – Fundo de renda fixa.

7.5. Investimentos Imobiliários – Plano PRV saldado

a) Investimentos imobiliários

Classificação por tipo de edificação	2018	2017	Localização
Edificações para uso próprio	4.551	5.267	Imóveis localizados na 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 2020180158388. O registro contábil da reavaliação ocorreu em 03/09/2018.

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

- **valor contábil até a data da reavaliação:** R\$ 2.585;
- **valor da reavaliação negativa:** R\$ 295;
- **resultado da reavaliação:** R\$ 2.290;
- **Idade aparente :** 25 anos;
- **vida útil remanescente:** 55 anos;
- **data da reavaliação:** 03/09/2018.

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

- **valor contábil até a data da reavaliação:** R\$ 2.585;
- **valor da reavaliação negativa:** R\$ 295;
- **resultado da reavaliação:** R\$ 2.290;
- **Idade aparente :** 25 anos;
- **vida útil remanescente:** 55 anos;
- **data da reavaliação:** 03/09/2018.

b) Valores a receber

No exercício de 2018, a Prevdata possuía provisões no montante de R\$ 204 (R\$ 853 em 2017), referentes a valores registrados na carteira imobiliária referente ao processo 0147016-48.2003.8.19.001 de pagamento de dívida locatícia, provisionados a perda conforme orientação da consultoria jurídica. Em 30/11/2018 foi recebido o valor de R\$ 742, referente ao Precatório do Processo Judicial nº 0008497-21.1999.4.01.3800, sendo o valor provisionado a perda baixado de R\$ 649.

c) Depósitos judiciais de investimento imobiliário

Realizável	2018	2017
Investimentos	529	529
Depósitos judiciais/ recursais	529	529

Processo Judicial nº 2005.120.054419-3 – Município do Rio de Janeiro x Prevdta – Ação de Execução Fiscal movida contra a Prevdta 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. A Prevdta apresentou Embargos à Execução Processo Judicial nº 2008.001.216096-3 para discutir o valor da condenação. Autos estão com o Ministério Público para manifestação desde novembro de 2017, onde é possível uma condenação em honorários de sucumbência no valor de R\$ 60.

7.6. Empréstimos e financiamentos

a) Consolidado

	2018	2017
Participantes e assistidos	63.682	58.551
Provisão para perdas	(77)	(142)
Total	63.605	58.409

b) Plano PRV Saldado

	2018	2017
Participantes e assistidos	34.260	34.564
Provisão para perdas	(69)	(108)
Total	34.191	34.456

c) Plano CV - Prevdta II

	2018	2017
Participantes e assistidos	29.422	23.987
Provisão para perdas	(8)	(34)
Total	29.414	23.953

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 2018, 15% para custeio administrativo, conforme previsto no plano de custeio. Para custeio da sobrecarga administrativa do ativo do plano, incidiu 0,025% sobre o patrimônio garantidor deste plano, no último dia de cada mês, equivalendo aproximadamente a 0,03% 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 - Prevdada II, na modalidade de contribuição variável, para a gestão do passivo do plano, o custeio da sobrecarga administrativa, no exercício de 2018, 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 0,025%. 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 2018 e 2017:

Custeio PGA	2018	2017
Contribuições de patrocinadores	8.119	8.130
Contribuições de participantes	2.604	2.437
Autopatrocínios	20	20
Custeio dos investimentos	4.701	4.873
Taxa de administração	3	3
Recuperação de despesas (outras receitas)	241	211
Total	15.688	15.674

9. Permanente

O permanente possui a seguinte composição, líquida de depreciação e amortização, em 31 de dezembro de 2018 e de 2017:

Permanente – Gestão Administrativa PGA	2018	2017
Imobilizado	95	101
Bens móveis	95	101
Instalações	16	21
Móveis e utensílios	34	44
Máquinas e equipamentos	9	4
Computadores e periféricos	36	32
Intangível	1.758	7
Gastos com implantação, reorganização e desenvolvimento (a)	1.758	7
Total	1.853	108

- (a) Foi contratada a implantação do novo sistema de gestão empresarial (ERP) da empresa Mestra Informática e Tecnologia LTDA, que substituirá todos os módulos das fornecedoras Intech Soluções em Tecnologia da Informação LTDA e Embria Informática LTDA.

10. Exigível operacional

Os compromissos do exigível operacional em 31 de dezembro de 2018 e de 2017 estão assim demonstrados:

10.1. Consolidado

Exigível operacional	2018	2017
Gestão previdencial	8.167	7.888
Benefícios a pagar	76	96
Retenções a recolher	389	439
Outras exigibilidades	7.702	7.353
Gestão administrativa	2.269	1.457
Contas a pagar	1.899	1.114
Retenções a recolher	288	236
Tributos a recolher	82	107
Investimentos	29	32
Empréstimos e financiamentos	5	11
Outras exigibilidades	24	21
Exigível operacional – total	10.465	9.377

10.2. Plano PRV Saldado

Exigível operacional	2018	2017
Gestão previdencial	6.237	6.113
Benefícios a pagar	9	-
Retenções a recolher	249	211
Outras exigibilidades (a)	5.979	5.902
Investimentos	17	19
Empréstimos e financiamentos	1	5
Outras exigibilidades	16	14
Exigível operacional – total	6.254	6.132

(a) Do total deste grupo, R\$5.085 (R\$ 4.628 em 2017), corresponde à reserva de poupança de ex-participantes, que ainda mantêm vínculo empregatício com a patrocinadora e, R\$ 894 (R\$ 1.274 em 2017) representa o repasse do custeio administrativo.

10.3. Plano CV - Prevdada II

Exigível operacional	2018	2017
Gestão previdencial	1.930	1.775
Benefícios a pagar	67	96
Retenções a recolher	140	228
Outras exigibilidades (a)	1.723	1.451
Investimentos	12	12
Empréstimos e financiamentos	4	6
Outras exigibilidades	8	6
Exigível operacional – total	1.942	1.787

(a) Do total deste grupo, R\$ 1.233 (R\$ 819 em 2017) corresponde à reserva de poupança de participantes desligados e R\$490 (R\$ 632 em 2017), representa o repasse do custeio administrativo.

10.4. Plano de Gestão Administrativa - PGA

Exigível operacional	2018	2017
Gestão administrativa	2.270	1.457
Contas a pagar	1.899	1.114
Retenções a recolher	288	236
Tributos a recolher	82	107
Exigível operacional – total	2.269	1.457

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 Prevdta constituiu provisão para as perdas consideradas prováveis, baseada nas informações de seus consultores jurídicos.

O exigível contingencial e o realizável contingencial em 2018 e 2017 possuem a seguinte composição:

11.1. Plano PRV Saldado

Exigível contingencial	2018	2017
Gestão previdencial	2.971	3.343
Provisões (a)	2.971	3.343
Investimentos	1.153	1.153
Provisões (b)	1.153	1.153
Total	4.124	4.496

Realizável	2018	2017
Gestão previdencial	2.069	1.458
Depósitos judiciais/ recursais (c)	2.069	1.458
Investimentos	1.153	1.153
Depósitos judiciais/ recursais (d)	1.153	1.153
Total	3.222	2.611

- (a) Exigível Contingencial Previdencial no valor de R\$ 2.971 (R\$ 3.343 em 2017) refere-se, substancialmente, a atualizações, inclusões e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdta figura como ré.
- (b) Exigível Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2017): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2017) refere-se ao processo judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2017) refere-se ao processo judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.
- (c) Realizável Contingencial Previdencial no valor de R\$ 2.069 (R\$ 1.458 em 2017) refere-se, substancialmente, a depósitos judiciais, resgates e baixas de diversos processos de revisão de benefícios, por decisão judicial, em que a Prevdta figura como ré.
- (d) Realizável Contingencial de Investimentos no valor de R\$ 1.153 (R\$ 1.153 em 2017): Desse total, R\$ 529 (R\$ 529 em 2017) refere-se ao depósito judicial informado na nota explicativa nº. 7.5.c), R\$ 624 (R\$ 624 em 2017) refere-se ao depósito judicial referente a debêntures não conversíveis em ações.

11.2. Perdas Possíveis – Plano PRV Saldado

A seguir, estão relacionadas as ações judiciais nas quais são pleiteados os referidos pagamentos, representando o montante de R\$ 4.191 (R\$ 3.994 em dezembro de 2017), 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 Prevdta, em trâmite no TJRJ. Objeto das Ações - Revisão nos benefícios de suplementação de aposentadoria;

- Processo judicial: nº 0099354-10.2005.8.05.0001, movido em face da Prevddata, em trâmite no TJBA. Objeto da Ação – Revisão do Benefício;
- Processo judicial: nº 0041399-75.2013.8.15.2001, movido em face da Prevddata, em trâmite no TJPB. Objeto da Ação – Pagamento de benefício em razão do mesmo ter zerado;
- Processo judicial: nº 0011676-47.2014.8.18.0140, movido em face da Prevddata, 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 Prevddata, em trâmite no TJCE. Objeto da Ação – Expurgos;
- Processo judicial: nº 0395588-65.2014.8.19.0001, movido em face da Prevddata, 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 Prevddata, 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, 0100480-29.2017.5.01.0004, 0101249-75.2016.5.01.0035, 0101417-57.2016.5.01.0074, movidos em face da Dataprev e da Prevddata, em trâmite no TRT/RJ. Objetos das Ações – Pagamento de verbas trabalhistas e reflexos nas contribuições dos participantes;
- Processo judicial: nº 0118866-28.2001.8.19.0001, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevddata;
- Processo judicial: nº 0315327-16.2014.8.19.0001, movido em face da Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Impugnação ao Valor da Causa;
- Processos judiciais: nº 0059212-71.2005.8.19.0001, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação - Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevddata;
- Processos judiciais: nº 0284856-22.2011.8.19.0001, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Inadimplência de contrato de empréstimo;
- Processos judiciais: nº 017518-90.1999.8.19.0001, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Indenização por operações duvidosas realizadas enquanto administradores da Prevddata;
- Processos judiciais: nº 0071210-92.2012.8.19.0000, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – agravo de instrumento em face da decisão que fixou os honorários de sucumbência devidos pela Prevddata.
- Processos judiciais: nº 0001186-47.2017.8.16.0194, 0009188-95.2017.8.19.0202, movido pela Prevddata em trâmite no TJRJ. Objeto das Ações – Empréstimos;
- Processos judiciais: nº 0100612-32.2016.5.01.001, movido pela Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Consignação em pagamento;
- Processos judiciais: nº 0221098-79.2005.8.19.0001, movido em face da Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – Execução fiscal
- Processos judiciais: nº 2008.001.216096-3, movido em face da Prevddata, em trâmite no TJRJ. Objeto da Ação – embargos a execução.

11.3. Perdas Possíveis – Plano CV Prevddata II

A seguir, está relacionada à ação judicial onde é pleiteado o referido pagamento, representando o montante de R\$ 54 (R\$ 42 em dezembro de 2017) classificado como perda possível.

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

11.4. Plano de Gestão Administrativa PGA

Existe ação judicial proposta por empresa prestadora de serviço, cujo contrato foi encerrado pela Prevdato 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	2018	2017
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 Prevdato trata este assunto com o devido conservadorismo e prudência. Sendo assim, a Prevdato 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 2018 e de 2017, segregadas por plano de benefícios previdenciais está assim apresentada:

12.1. Consolidado

Provisões matemáticas	2018	2017
1. Benefícios concedidos	628.645	574.086
Contribuição definida	29.221	22.245
Benefício definido estruturado regime de capitalização	599.424	551.841
2. Benefícios a conceder	902.281	818.150
Contribuição definida	463.407	386.131
Saldo de contas parcela patrocinadora	223.157	185.659
Saldo de contas parcela participantes	240.250	200.472
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	435.299	428.480
Valor atual dos benefícios futuros programados	435.299	428.480
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.576	3.539
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.576	3.539
3. Provisões matemáticas a constituir	(77.965)	(113.852)
(-) Serviço passado	(5.834)	(55.470)
(-) Deficit equacionado	(62.026)	(47.130)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(10.105)	(11.252)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	1.452.962	1.278.384

12.2. Plano PRV Saldado

Provisões matemáticas	2018	2017
1. Benefícios concedidos	599.229	551.634
Benefício definido estruturado regime de capitalização	599.229	551.634
2. Benefícios a conceder	438.875	432.019
Benefício definido estruturado regime de capitalização programado	435.299	428.480
Valor atual dos benefícios futuros programados	435.299	428.480
Benefício definido estruturado regime de capitalização não programado	3.576	3.539
Valor atual dos benefícios futuros não programados	3.576	3.539
3. Provisões matemáticas a constituir	(77.965)	(113.852)
(-) Serviço passado	(5.834)	(55.469)
(-) Deficit equacionado	(62.026)	(47.131)
(-) Por ajuste das contribuições extraordinárias	(10.105)	(11.252)
4. Provisões matemáticas (1+2-3)	960.139	869.801

12.3. Plano CV – Prevdata II

Provisões matemáticas	2018	2017
1. Benefícios concedidos	29.416	22.452
Contribuição definida	29.222	22.245
Benefício definido estruturado regime de capitalização	195	207
2. Benefícios a conceder	463.406	386.131
Contribuição definida	463.406	386.131
Saldo de contas parcela patrocinadora	223.156	185.659
Saldo de cotas parcela participantes	240.250	200.472
3. Provisões matemáticas (1+2)	492.823	408.583

As principais premissas atuariais utilizadas podem ser resumidas como segue:

Em 31 de dezembro de 2018

Plano	Base	Taxa de juros	Tábua de mortalidade ativos	Tábua de mortalidade assistidos
PRV	31/12/2018	5,50%	AT83	AT2000
CV	31/12/2018	5,50%	AT2000	AT2000

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

As notas técnicas atuariais complementam essas notas explicativas.

13. Equilíbrio técnico

O resultado previdencial apurado nos exercícios sociais de 2018 e de 2017, segregado por plano de benefícios, bem como a data-base utilizada para a avaliação atuarial, estão apresentados a seguir:

13.1. Plano PRV Saldado

Equilíbrio técnico	2018	2017
Deficit técnico do PRV saldado	(40.694)	(27.437)
Equilíbrio técnico total	(40.694)	(27.437)

13.2. Plano CV Prevdato II

A variação de R\$ 84.240 que resultou em um crescimento de 20,85% do Patrimônio, teve como principais fatores os aportes das contribuições mensais e a rentabilidade alcançada pelos ativos do plano, representada pela variação mensal da cota do patrimônio que refletiu diretamente na cota do plano.

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2018, resultado de equilíbrio técnico.

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 2018 e de 2017, totaliza:

Plano	2018	2017
Fundo Administrativo PRV saldado	28.784	22.962
Fundo Administrativo CV - Prevdato II	1.356	1.354
Fundo de custeio para contencioso PRV saldado	4.272	4.272
Fundo de custeio para contencioso CV - Prevdato II	929	929
Total	35.341	29.517

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. A atualização do fundo de quitação de empréstimos é atualizada pelo índice DI CETIP.

O montante desse fundo em 31 de dezembro de 2018 e de 2017, totaliza:

Plano	2018	2017
Benefício definido PRV saldado	1.573	1.288
Plano de contribuição variável CV - Prevdato II	1.588	1.246
Total	3.161	2.534

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 2018 e 2017, no total, um décimo do valor do respectivo grupo de contas, está demonstrado como abaixo:

Plano PRV Saldado	2018	2017
Realizável – Gestão Previdencial		
Outros Realizáveis (a)	1.933	1.934
Total	1.933	1.934
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	5.085	4.628
Repasse Custeio Adm previdencial Plano PRV Saldado	432	411
Repasse Custeio Adm de Investimentos Plano PRV Saldado	462	863
Total	5.979	5.902

(a) Vide Nota 5.1

Exigível - Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	13	12
IRRF, CSLL, PIS, Cofins retidos da fonte	2	1
Total	15	13

Plano CV - Prevdada II	2018	2017
Exigível - Gestão Previdencial		
Outras Exigibilidades		
Reserva de Poupança	1.233	819
Repasse Custeio Adm previdencial CV	245	228
Repasse Adm. de Investimentos CV	245	404
Total	1.723	1.451

Exigível – Investimentos		
Outras Exigibilidades		
Custódia de Investimentos	8	6
Total	8	6

Plano de Gestão Administrativa - PGA	2018	2017
Realizável – Gestão Administrativa		
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, denominado balancete de operações comuns, eliminando registros de valores a pagar e a receber entre os planos, superavit e deficit técnico dentre outros. Na consolidação dos balancetes de 2018 e de 2017 foram anuladas as seguintes operações.

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2018						
Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Salgado	CV - Prevdta II	PGA	Débito	Crédito	Saldo Consolidado
Disponível	143	205	61	-	-	409
Realizável	964.309	498.433	36.263	-	35.341	1.463.664
Gestão Previdencial	6.874	8.216	-	-	-	15.090
Gestão Administrativa	33.057	2.285	2.048	-	35.341	2.049
Investimentos	924.378	487.932	34.215	-	-	1.446.525
Permanente	-	-	1.853	-	-	1.853
Total do Ativo	964.452	498.638	38.177	-	35.341	1.465.926
Exigível Operacional	6.254	1.942	2.269	-	-	10.465
Gestão Previdencial	6.237	1.930	-	-	-	8.167
Gestão Administrativa	-	-	2.269	-	-	2.269
Investimentos	17	12	-	-	-	29
Exigível contingencial	4.124	-	567	-	-	4.691
Gestão Previdencial	2.971	-	-	-	-	2.971
Gestão Administrativa	-	-	567	-	-	567
Investimentos	1.153	-	-	-	-	1.153
Patrimônio Social	954.075	496.696	35.341	35.341	-	1.450.770
Patrimônio de Cobertura	919.445	492.823	-	-	-	1.412.268
Fundos	34.629	3.873	35.341	35.341	-	38.502
Administrativos	33.056	2.285	35.341	35.341	-	35.341
Investimentos	1.573	1.588	-	-	-	3.161
Total do passivo	964.453	498.638	38.177	35.341	-	1.465.926

Consolidação dos Balancetes em 31/12/2017						
Grupo de Contas	Planos			Eliminação de Consolidação		
	PRV Salgado	CV - Prevdta 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
Exigível contingencial	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

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 Prevdada.

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 2018, a Entidade pagou aos seus administradores o montante de R\$ 1.078 (R\$ 1.390 em 31 de dezembro de 2017), como segue:

	31/12/2018	31/12/2017
Conselho Fiscal	168	168
Conselho Deliberativo	168	168
Comitê dos Investimentos	34	31
Diretoria	708	1.023
Total	1.078	1.390

18. Fatos relevantes

18.1. Plano de benefício definido PRV Saldado

O Plano possui dívidas contratadas com a Patrocinadora no valor de R\$ 36.549, já equacionadas com contribuições específicas.

Após o processamento das provisões matemáticas, identificamos o deficit técnico atuarial acumulado de R\$ 40.694, que representou 4,42% do Patrimônio de Cobertura.

Considerando que no exercício de 2017, o deficit técnico foi de R\$ 27.437, que atualizado pela meta atuarial representou em 31/12/2018 R\$ 29.942, aferimos então, que o deficit técnico relativo ao exercício de 2018 foi de R\$ 10.752. Os principais fatores que interferiram no resultado foram: a redução de 0,25% na taxa de juros e adoção das Tábuas Biométricas Winklevoss e Álvaro Vindas.

Considerando as regras de ajuste de precificação, conforme estabelecido na Instrução Previc 19, de 04/02/2015, que permitem 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\$ 40.694 deduzimos o valor de R\$ 32.724 referente à precificação dos títulos públicos federais – NTN-B, e apuramos como deficit técnico remanescente a quantia de R\$ 7.970, que representa 0,86% do Patrimônio Garantidor, amplamente cobertos pela precificação dos demais títulos que corresponderam a R\$ 14.221, e demais investimentos não precificados.

Tipo	Taxa % aa	Emissão	Venc.	Quantidade	PU Contábil 31/12/2018 em R\$ mil	PREVDATA 31/12/2018 em R\$ mil	PU Ajuste 31/12/2018 em R\$ mil	ANBIMA 31/12/2018 em R\$ mil	VALOR AJUSTE em R\$ mil
NTN-B	7,0507	14/01/2009	15/08/2020	2.940	3176,4340374	9.338.716,07	3248,6901259	9.551.148,97	212.432,90
NTN-B	7,1286	14/01/2009	15/08/2020	7.435	3172,8806752	23.590.367,82	3248,6901278	24.154.011,10	563.643,28
NTN-B	5,7989	10/02/2010	15/08/2030	2.000	3282,5092500	6.565.018,50	3361,3671700	6.722.734,34	157.715,84
NTN-B	5,8248	07/03/2006	15/05/2035	3.500	3240,7560800	11.342.646,28	3350,3882200	11.726.358,77	383.712,49
NTN-B	6,0085	10/02/2010	15/08/2030	4.000	3228,5896100	12.914.358,44	3361,3671700	13.445.468,68	531.110,24
NTN-B	6,2105	10/02/2010	15/08/2030	9.000	3177,7167022	28.599.450,32	3361,3671711	30.252.304,54	1.652.854,22
NTN-B	6,2553	13/10/2011	15/08/2022	3.000	3202,7858633	9.608.357,59	3276,7860167	9.830.358,05	222.000,46
NTN-B	6,3118	14/01/2009	15/08/2020	2.300	3207,1850130	7.376.525,53	3248,6901261	7.471.987,29	95.461,76
NTN-B	7,0070	10/02/2010	15/08/2050	5.000	2838,6312020	14.193.156,01	3464,2234340	17.321.117,17	3.127.961,16
NTN-B	6,0502	10/02/2010	15/08/2040	5.000	3213,1214780	16.065.607,39	3425,6566740	17.128.283,37	1.062.675,98
NTN-B	6,3058	15/08/2004	15/05/2045	10.000	3065,1552150	30.651.552,15	3400,7165640	34.007.165,64	3.355.613,49
NTN-B	6,2932	07/03/2006	15/05/2035	6.000	3093,3402500	18.560.041,50	3348,9609867	20.093.765,92	1.533.724,42
NTN-B	6,4590	15/08/2004	15/05/2045	4.000	3007,9817350	12.031.926,94	3400,7165625	13.602.866,25	1.570.939,31
NTN-B	6,4917	15/08/2004	15/05/2045	5.000	2996,2484240	14.981.242,12	3400,7165640	17.003.582,82	2.022.340,70
NTN-B	6,1700	07/03/2006	15/05/2035	8.000	3131,8771338	25.055.017,07	3349,4640450	26.799.919,38	1.744.902,31
NTN-B	6,0407	07/03/2006	15/05/2035	3.600	3172,3948528	11.420.621,47	3350,3882194	12.061.397,59	640.776,12
NTN-B	6,0600	07/03/2006	15/05/2035	8.200	3166,3661793	25.964.202,67	3350,3882207	27.473.183,41	1.508.980,74
NTN-B	6,3200	07/03/2006	15/05/2035	2.000	3085,6886850	6.171.377,37	3350,3882200	6.700.776,44	529.399,07
NTN-B	7,1495	07/03/2006	15/05/2035	5.000	2846,8516380	14.234.258,19	3350,3882200	16.751.941,10	2.517.682,91
NTN-B	7,4931	07/03/2006	15/05/2035	4.000	2755,5940275	11.022.376,11	3350,3882200	13.401.552,88	2.379.176,77
NTN-B	7,2804	10/02/2010	15/08/2040	10.000	2804,0766380	28.040.766,38	3425,6566750	34.256.566,75	6.215.800,37
NTN-B	6,0452	06/01/2016	15/05/2021	135	3177,8335556	429.007,53	3214,1880000	433.915,38	4.907,85
NTN-B	6,0201	14/01/2009	15/08/2020	1.300	3224,1282846	4.191.366,77	3248,6901231	4.223.297,16	31.930,39
NTN-B	6,0800	06/01/2016	15/05/2021	500	3175,1750600	1.587.587,53	3214,1880000	1.607.094,00	19.506,47
NTN-B	6,3001	15/01/2014	15/05/2019	800	3177,3931125	2.541.914,49	3186,1773250	2.548.941,86	7.027,37
NTN-B	6,3501	14/01/2009	15/08/2020	340	3208,7087941	1.090.960,99	3248,6901176	1.104.554,64	13.593,65
NTN-B	6,4000	06/01/2016	15/05/2021	300	3153,9573000	946.187,19	3214,1880000	964.256,40	18.069,21
NTN-B	6,4000	13/10/2011	15/08/2022	200	3187,8722500	637.574,45	3276,7860000	655.357,20	17.782,75
NTN-B	6,4300	15/01/2014	15/05/2019	640	3175,9818438	2.032.628,38	3186,1773125	2.039.153,48	6.525,10
NTN-B	6,5600	14/01/2009	15/08/2020	270	3198,9647037	863.720,47	3248,6901111	877.146,33	13.425,86
NTN-B	6,5700	06/01/2016	15/05/2021	240	3142,7742083	754.265,81	3214,1880000	771.405,12	17.139,31
NTN-B	6,5600	13/10/2011	15/08/2022	160	3172,4216875	507.587,47	3276,7860000	524.285,76	16.698,29
NTN-B	5,6820	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3218,9916100	3.218.991,61	3241,1446600	3.241.144,66	22.153,05
NTN-B	5,6713	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3288,9924500	6.577.984,90	3322,2229050	6.644.445,81	66.460,91
NTN-B	5,7881	10/01/2018	15/08/2028	1.000	3276,1429200	3.276.142,92	3342,6376300	3.342.637,63	66.494,71
NTN-B	5,7600	13/10/2011	15/08/2022	1.000	3250,7492700	3.250.749,27	3276,7860100	3.276.786,01	26.036,74
NTN-B	5,7600	15/10/2003	15/08/2024	1.000	3263,0485600	3.263.048,56	3301,4957500	3.301.495,75	38.447,19
NTN-B	5,7600	15/01/2014	15/05/2023	1.000	3210,3554000	3.210.355,40	3241,1446600	3.241.144,66	30.789,26
NTN-B	5,7600	20/01/2016	15/08/2026	2.000	3272,5253700	6.545.050,74	3322,2229050	6.644.445,81	99.395,07
NTN-B	5,8900	10/01/2018	15/08/2028	2.000	3253,4620350	6.506.924,07	3342,6376300	6.685.275,26	178.351,19
TOTAL				125.860		389.159.634,47		421.883.273,38	32.723.638,91

18.2 Plano de CV – Prevdatta II

O período da duration do Plano CV Prevdatta II foi determinado conforme CNPC 15, de 19/11/2014, ou seja, o prazo médio de duração de 10 anos do passivo. A taxa de juros adotada de 5,50% está dentro do corredor de taxa máxima e mínima [6,39;4,19], conforme processamento do fluxo de contribuições e de pagamentos de benefícios, usados na apuração da duration do passivo, através da Planilha Duração do Passivo e de acordo com a tabela anexa à Portaria Previc nº 363, de 26/04/2018.

A rentabilidade global foi de 10,04%, superior à meta atuarial de 9,12%, esse resultado mostra a otimização da alocação dos investimentos, considerando o cenário desafiador e de expressiva volatilidade ocorrido em 2018.

O Plano está estruturado na modalidade de Contribuição Variável. Para a renda programada utilizamos o regime financeiro de capitalização, e para os demais benefícios de risco adotamos o regime de repartição simples.

A situação atuarial do Plano, avaliada em função dos regimes financeiros, métodos de financiamento e hipóteses atuariais, apresentou em 31/12/2018, 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