
Mongeral Aegon Fundo de Pensão

***Demonstrações contábeis em
31 de dezembro de 2021***



Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Balço Patrimonial Consolidado****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| Ativo | 2021 | 2020 | Passivo | 2021 | 2020 |
|------------------------------------|----------------|----------------|---|----------------|----------------|
| Disponível | 2.008 | 441 | Exigível operacional | 1.193 | 423 |
| Realizável | 104.935 | 100.671 | Gestão previdencial | 312 | 273 |
| Gestão previdencial | 980 | 730 | Gestão Administrativa | 13 | 5 |
| Gestão administrativa | 114 | 22 | Gestão de Investimentos | 868 | 145 |
| Investimentos | 103.841 | 99.919 | Patrimônio social | 105.750 | 100.689 |
| Títulos públicos (Nota 4.1) | 10.362 | 2.694 | Patrimônio de cobertura do plano (Nota 5) | 104.083 | 99.763 |
| Ações (Nota 4.1) | 0 | 3.987 | Provisões matemáticas | 106.131 | 99.488 |
| Fundos de investimentos (Nota 4.1) | 88.923 | 92.578 | Benefícios concedidos | 22.397 | 19.094 |
| Empréstimos (Nota 4.2) | 4.138 | 660 | Benefícios a conceder | 83.734 | 80.394 |
| Outros realizáveis | 418 | 0 | Equilíbrio técnico | (2.048) | 275 |
| | | | Resultados realizados | | |
| | | | Superávit técnico acumulado | 0 | 275 |
| | | | Déficit técnico acumulado | (2.048) | 0 |
| | | | Fundos (Nota 6) | 1.667 | 926 |
| | | | Fundos previdenciais | 443 | 647 |
| | | | Fundos administrativos | 1.224 | 279 |
| Total do ativo | 106.943 | 101.112 | Total do passivo | 106.943 | 101.112 |

DS
URAM

DS
MADS

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração da Mutação do Patrimônio Social****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variacão (%) |
|---|-----------------|----------------|---------------------|
| A) Patrimônio social - início do exercício | 100.689 | 97.581 | 3,19 |
| 1. Adic es | <u>16.217</u> | <u>11.467</u> | <u>41,42</u> |
| Contribui es previdenciais | 11.296 | 9.605 | 17,61 |
| Portabilidade | 0 | 3 | (100) |
| Indeniza o de riscos terceirizados | 63 | 0 | 0 |
| Reversão de fundos administrativos | 3 | 0 | 0 |
| Outras adic es | 2 | 23 | (91,30) |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 2.626 | 1.308 | 100,76 |
| Receitas administrativas | 2.219 | 524 | 323,47 |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão administrativa | 8 | 4 | 100 |
| 2. Destina es | <u>(11.156)</u> | <u>(8.359)</u> | <u>33,46</u> |
| Benefícios | (1.490) | (1.472) | 1,22 |
| Resgates | (5.676) | (4.434) | 28,01 |
| Portabilidade | (1.774) | (981) | 80,84 |
| Repasse risco terceirizado | (776) | (893) | (13,10) |
| Outras destina es | (158) | (9) | 1.655,56 |
| Despesas administrativas | (1.279) | (570) | 124,39 |
| Reversão de recursos para o plano de benefícios - gestão administrativa | (3) | | |
| 3. Acréscimo no patrimônio social (1+2) | <u>5.061</u> | <u>3.108</u> | <u>62,84</u> |
| Provisões matemáticas | 6.642 | 5.386 | 23,32 |
| Superávit (déficit) técnico do exercício | (2.208) | (2.350) | (6,04) |
| Fundos previdenciais | (318) | 114 | (378,95) |
| Fundos administrativos | 945 | (42) | (2.350) |
| B) Patrimônio social - final do exercício (A+3) | <u>105.750</u> | <u>100.689</u> | <u>5,03</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício****Plano de Benefício Mongeral****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variacão (%) |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 66.657 | 62.220 | 7,13 |
| 1. Adi es | 12.603 | 7.277 | 73,19 |
| Contribui es | 10.905 | 7.098 | 53,63 |
| Portabilidade | 0 | 3 | (100) |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 1.698 | 176 | 864,77 |
| 2. Destina es | (5.029) | (2.840) | 77,08 |
| Benefícios | (274) | (208) | 31,73 |
| Resgates | (2.451) | (1.996) | 22,80 |
| Portabilidade | (319) | (245) | 30,20 |
| Custeio administrativo | (1.985) | (391) | 407,67 |
| 3. Acréscimo no ativo líquido (1+2) | 7.574 | 4.437 | 70,70 |
| Provisões matemáticas | 7.673 | 5.474 | 40,17 |
| Fundos previdenciais | (175) | 79 | (321,52) |
| Superávit (déficit) técnico do exercício | 76 | (1.116) | (106,81) |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 74.231 | 66.657 | 11,36 |
| C) Fundos não previdenciais | 774 | (27) | (2.966) |
| Fundos administrativos | 774 | (27) | (2.966) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício

Plano de Benefício n  3

Em 31 de dezembro

Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Varia o (%) |
|--|---------|---------|-------------|
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 17.435 | 17.394 | 0,24 |
| 1. Adi es | 843 | 1.191 | (29,22) |
| Contribui es | 197 | 53 | 271,70 |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 646 | 1.138 | (43,23) |
| 2. Destina es | (1.254) | (1.150) | 9,04 |
| Benefícios | (1.057) | (1.097) | (3,65) |
| Custeio administrativo | (197) | (53) | 271,70 |
| 3. Acréscimo (decréscimo) no ativo líquido (1+2) | (411) | 41 | (1.102,44) |
| Provisões matemáticas | 1.873 | 1.275 | 46,90 |
| Superávit (déficit) técnico do exercício | (2.284) | (1.234) | 85,09 |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 17.024 | 17.435 | (2,36) |
| C) Fundos não previdenciais | 101 | (8) | (1.362) |
| Fundos administrativos | 101 | (8) | (1.362) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício
Plano de Benefícios Previdenciários dos Militares Estaduais - Plano ABEPOM PREVIDÊNCIA
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variacão (%) |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 10.770 | 10.948 | (1,63) |
| 1. Adi es | 2.336 | 2.394 | (2,42) |
| Contribui es | 2.061 | 2.381 | (13,44) |
| Indeniza o de riscos terceirizados | 63 | 0 | 0 |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 212 | 13 | 1.530,77 |
| 2. Destina es | (2.449) | (2.572) | (4,78) |
| Benefícios | (139) | (124) | 12,10 |
| Resgates | (1.585) | (1.635) | (3,06) |
| Portabilidade | (50) | (65) | (23,08) |
| Repasse risco terceirizado | (644) | (712) | (9,55) |
| Outras destina es | 0 | 0 | 0 |
| Custeio administrativo | (31) | (36) | (13,89) |
| 3. Acréscimo (decréscimo) no ativo líquido (1+2) | (113) | (178) | (36,52) |
| Provisões matemáticas | (113) | (178) | (36,52) |
| Fundos Previdenciais | 0 | 0 | 0 |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 10.657 | 10.770 | (1,05) |
| C) Fundos não previdenciais | 59 | (5) | (1.280) |
| Fundos administrativos | 59 | (5) | (1.280) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão
Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício
Plano de Benefício Previdenciário Contábil Prev - CONTABIL PREV
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variacão (%) |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| A) Ativo líquido - início do exercício | 801 | 793 | 1,01 |
| 1. Adi es | 201 | 201 | 0 |
| Contribui es | 182 | 203 | (10,34) |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 19 | (2) | (1.050) |
| 2. Destina es | (178) | (193) | (7,77) |
| Benefícios | (0) | (3) | (100) |
| Resgates | (81) | (102) | (20,59) |
| Portabilidade | (17) | 0 | 0 |
| Repasse risco terceirizado | (78) | (85) | (8,24) |
| Custeio administrativo | (2) | (3) | (33,33) |
| 3. Acréscimo no ativo líquido (1+2) | 23 | 8 | 187,50 |
| Provisões matemáticas | 23 | 8 | 187,50 |
| B) Ativo líquido - final do exercício (A+3) | 824 | 801 | 2,87 |
| C) Fundos não previdenciais | 5 | 0 | 100 |
| Fundos administrativos | 5 | 0 | 100 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão
**Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício
 Previdenciário dos profissionais das Empresas de Tecnologia – TECPrevi
 Em 31 de dezembro
 Em milhares de reais**

| | 2021 | 2020 | Varia o (%) |
|--|---------|-------|-------------|
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 2.167 | 2.195 | (1,28) |
| 1. Adi es | 14 | 85 | (83,53) |
| Contribui es | 0 | 73 | (100) |
| Reversão de fundos administrativos | 3 | 0 | 0 |
| Outras adi es | 0 | 14 | (100) |
| Resultado positivo líquido dos investimentos - gestão previdencial | 11 | (2) | (650) |
| 2. Destina es | (2.181) | (113) | 1.830,09 |
| Resgates | (1.232) | (93) | 1.224,73 |
| Portabilidade | (795) | (8) | 9.837,50 |
| Repasse risco terceirizado | (0) | (10) | (100,00) |
| Outras destina es | (154) | (1) | (15.300) |
| Custeio administrativo | 0 | (1) | (100) |
| 3. Acréscimo (decréscimo) no ativo líquido (1+2) | (2.167) | (28) | 7639,29 |
| Provisões matemáticas | (2.024) | (63) | (3.312) |
| Fundos Previdenciais | (143) | 35 | 308,57 |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 0 | 2.167 | (100) |
| C) Fundos não previdenciais | (6) | (1) | 500 |
| Fundos administrativos | (6) | (1) | 500 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão
Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por plano de benefício
Plano de Benefício Previdenciário da ADOTESC e Sicoob-CREDITAN - Prevtran
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variacão (%) |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 2.580 | 3.710 | (30,46) |
| 1. Adi es | 212 | 282 | (24,82) |
| Contribui es | 170 | 289 | (41,18) |
| Outras adi es | 2 | 8 | (75) |
| Resultado positivo (negativo) líquido dos investimentos - gestão previdencial | 40 | (15) | (366,67) |
| 2. Destina es | (1.002) | (1.412) | (29,04) |
| Benefícios | (20) | (40) | (50) |
| Resgates | (327) | (607) | (46,13) |
| Portabilidade | (593) | (664) | (10,69) |
| Repasse risco terceirizado | (54) | (86) | (37,21) |
| Outras destina es | (4) | (8) | (50) |
| Custeio administrativo | (4) | (7) | (42,86) |
| 3. Decréscimo no ativo líquido (1+2) | (790) | (1.130) | (30,09) |
| Provisões matemáticas | (790) | (1.130) | (30,09) |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 1.790 | 2.580 | (30,62) |
| C) Fundos não previdenciais | 12 | (1) | (1.300) |
| Fundos administrativos | 12 | (1) | (1.300) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstra es contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício****Plano de Benefícios Mongeral****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|-----------------------------|---------------|---------------|---------------------|
| 1. Ativos | <u>75.525</u> | <u>66.938</u> | <u>12,83</u> |
| Disponível | 0 | 0 | 0 |
| Recebível previdenciais | 1.564 | 910 | 71,87 |
| Investimento | <u>73.961</u> | <u>66.028</u> | <u>12,01</u> |
| Ações | 0 | 3.171 | (100) |
| Fundos de investimentos | 69.742 | 62.197 | 12,13 |
| Empréstimos | 4.138 | 660 | 526,97 |
| Outros Realizáveis | 81 | 0 | 0 |
| 2. Obrigações | <u>690</u> | <u>91</u> | <u>658,24</u> |
| Operacional | 690 | 91 | 658,24 |
| 3. Fundos não previdenciais | <u>604</u> | <u>190</u> | <u>217,89</u> |
| Fundos administrativos | 604 | 190 | 217,89 |
| 5. Ativo líquido (1-2-3) | <u>74.231</u> | <u>66.657</u> | <u>11,36</u> |
| Provisões matemáticas | <u>73.790</u> | <u>66.116</u> | <u>11,61</u> |
| Superávit técnico | 0 | 39 | (100) |
| Fundos previdenciais | 441 | 502 | (12,15) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício****Plano de Benefício nº 3****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|-----------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 1. Ativos | 17.166 | 17.493 | (1,87) |
| Disponível | 140 | 71 | 97,18 |
| Recebível | 160 | 45 | 255,56 |
| Investimento | 16.866 | 17.377 | (2,94) |
| Títulos públicos | 10.362 | 2.694 | 284,63 |
| Fundos de investimentos | 6.172 | 14.683 | (57,96) |
| Outros realizáveis | 332 | 0 | 0 |
| 2. Obrigações | 0 | 18 | (100) |
| Operacional | 0 | 18 | (100) |
| 3. Fundos não previdenciais | 142 | 40 | 255 |
| Fundos administrativos | 142 | 40 | 255 |
| 5. Ativo líquido (1-2-3) | 17.024 | 17.435 | (2,36) |
| Provisões matemáticas | 19.072 | 17.199 | 10,89 |
| Superávit (déficit) técnico | (2.048) | 236 | (967,80) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício****Plano de Benefício Previdenciários dos Militares Estaduais - Plano ABEPOM PREVIDÊNCIA****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Varição (%) |
|-----------------------------|-------------|-------------|--------------------|
| 1. Ativos | 10.964 | 10.873 | 0,84 |
| Disponível | 913 | 261 | 249,81 |
| Recebível | 89 | 31 | 187,10 |
| Investimento | 9.962 | 10.581 | (5,85) |
| Ações | 0 | 531 | (100) |
| Fundos de investimentos | 9.959 | 10.050 | (0,91) |
| Outros realizáveis | 3 | 0 | 0 |
| 2. Obrigações | 219 | 74 | 195,95 |
| Operacional | 219 | 74 | 195,95 |
| 3. Fundos não previdenciais | 88 | 29 | 203,45 |
| Fundos administrativos | 88 | 29 | 203,45 |
| 5 Ativo líquido (1-2-3) | 10.657 | 10.770 | (1,05) |
| Provisões matemáticas | 10.655 | 10.769 | (1,06) |
| Fundos Previdenciais | 2 | 1 | 100 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício****Plano de Benefício Previdenciário Contábil Prev - Plano CONTABIL PREV****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|-----------------------------|-------------|-------------|---------------------|
| 1. Ativos | 864 | 817 | 5,75 |
| Disponível | 0 | 0 | 0 |
| Recebível | 10 | 5 | 100 |
| Investimento | 854 | 812 | 5,17 |
| Ações | 0 | 39 | (100) |
| Fundos de investimentos | 853 | 773 | 10,35 |
| Outros realizáveis | 1 | 0 | 0 |
| 2. Obrigações | 34 | 14 | 142,86 |
| Operacional | 34 | 14 | 142,86 |
| 3. Fundos não previdenciais | 6 | 2 | 200,00 |
| Fundos administrativos | 6 | 2 | 200,00 |
| 5. Ativo líquido (1-2-3) | 824 | 801 | 2,87 |
| Provisões matemáticas | 824 | 801 | 2,87 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício Plano de Benefício Previdenciário dos profissionais das empresas de Tecnologia – TECPrevi Em 31 de dezembro Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|-----------------------------|------|-------|--------------|
| 1. Ativos | 0 | 2.174 | (100) |
| Disponível | 0 | 8 | (100) |
| Recebível | 0 | 7 | (100) |
| Investimento | 0 | 2.159 | (100) |
| Ações | 0 | 107 | (100) |
| Fundos de investimentos | 0 | 2.052 | (100) |
| 2. Obrigações | 0 | 0 | 0 |
| Operacional | 0 | 0 | 0 |
| 3. Fundos não previdenciais | 0 | 7 | (100) |
| Fundos administrativos | 0 | 7 | (100) |
| 5. Ativo líquido (1-2-3) | 0 | 2.167 | (100) |
| Provisões matemáticas | 0 | 2.023 | (100) |
| Fundos previdenciais | 0 | 144 | (100) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração do Ativo Líquido por plano de benefício Plano de Benefício Previdenciário da ADOTESC e Sicoob-CREDITAN – Prevtran Em 31 de dezembro Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|-----------------------------|-------|-------|--------------|
| 1. Ativos | 2.051 | 2.812 | (27,06) |
| Disponível | 7 | 9 | (22,22) |
| Recebível | 23 | 11 | 109,09 |
| Investimento | 2.021 | 2.792 | (27,61) |
| Ações | 0 | 139 | (100) |
| Fundos de investimentos | 2.021 | 2.653 | (23,82) |
| 2. Obrigações | 237 | 221 | 7,24 |
| Operacional | 237 | 221 | 7,24 |
| 3. Fundos não previdenciais | 24 | 11 | 118,18 |
| Fundos administrativos | 24 | 11 | 118,18 |
| 5. Ativo líquido (1-2-3) | 1.790 | 2.580 | (30,62) |
| Provisões matemáticas | 1.790 | 2.580 | (30,62) |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|----------------|--------------|---------------------|
| A) Fundo administrativo do exercício anterior | 279 | 321 | (13,08) |
| 1. Custeio da gestão administrativa | <u>2.227</u> | <u>528</u> | <u>321,78</u> |
| 1.1. Receitas | <u>2.227</u> | <u>528</u> | <u>321,78</u> |
| Custeio administrativo da gestão previdencial | 2.219 | 491 | 351,93 |
| Custeio administrativo dos investimentos | 0 | 33 | (100) |
| Resultado positivo líquido dos investimentos | 8 | 4 | 100 |
| 2. Despesas administrativas | <u>(1.279)</u> | <u>(570)</u> | <u>124,39</u> |
| 2.1. Administração dos planos previdenciais | <u>(1.279)</u> | <u>(570)</u> | <u>124,39</u> |
| Treinamentos, congressos e seminários | (2) | (14) | (85,71) |
| Serviços de terceiros | (1.144) | (484) | 136,36 |
| Despesas gerais | (22) | (39) | (43,59) |
| Tributos | (111) | (33) | 236,36 |
| 4. Reversão de recursos para o plano de benefícios | (3) | 0 | 0 |
| 6. Sobra (insuficiência) da gestão administrativa (1+2+4) | 945 | (42) | (2.350) |
| 7. Constituição (reversão) do fundo administrativo (6) | 945 | (42) | (2.350) |
| B) Fundo administrativo do exercício atual (A+7) | <u>1.224</u> | <u>279</u> | <u>338,71</u> |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios****Plano de Benefício Mongeral****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|---------------|---------------|----------------|
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 74.921 | 66.748 | 12,24 |
| 1. Provisões matemáticas | 73.790 | 66.116 | 11,61 |
| 1.1. Benefícios concedidos | 2.804 | 1.357 | 106,63 |
| Contribuição definida | 2.804 | 1.357 | 106,63 |
| 1.2. Benefícios a conceder | 70.986 | 64.759 | 9,62 |
| Contribuição definida | 70.986 | 64.567 | 9,94 |
| Saldo de contas - parcela patrocinador | 25.867 | 23.140 | 11,78 |
| Saldo de contas - parcela participantes | 45.119 | 41.426 | 8,91 |
| Benefício definido | 0 | 193 | (100) |
| 2. Equilíbrio técnico | 0 | 39 | (100) |
| 2.1. Resultados realizados | 0 | 39 | (100) |
| Superávit técnico acumulado | 0 | 39 | (100) |
| Reserva de contingência | 0 | 39 | (100) |
| Reserva para revisão de plano | 0 | 0 | 0 |
| 3. Fundos | 441 | 502 | (12,15) |
| 3.1. Fundos previdenciais | 441 | 502 | (12,15) |
| 4. Exigível operacional | 690 | 91 | 658,24 |
| 4.1. Gestão previdencial | 123 | 74 | 66,22 |
| 4.2. Gestão de investimentos | 567 | 17 | 3.235,29 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios****Plano de Benefício nº 3****Em 31 de dezembro***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|----------------|---------------|---------------------|
| Provisões técnicas (1+2+4) | 17.024 | 17.453 | (2,46) |
| 1. Provisões matemáticas | 19.072 | 17.199 | 10,89 |
| 1.1. Benefícios concedidos | 19.055 | 17.182 | 10,90 |
| Benefício definido | 19.055 | 17.182 | 10,90 |
| 1.2. Benefícios a conceder | 17 | 17 | 0 |
| Contribuição definida | 17 | 17 | 0 |
| Saldo de contas - parcela patrocinador | 1 | 2 | (50) |
| Saldo de contas - parcela participantes | 16 | 15 | 6,67 |
| 2. Equilíbrio técnico | (2.048) | 236 | (967,80) |
| 2.1. Resultados realizados | (2.048) | 236 | (967,80) |
| Superávit Técnico Acumulado | 0 | 236 | (100) |
| (+) Reserva de Contingência | 0 | 236 | (100) |
| Déficit técnico acumulado | (2.048) | 0 | 0 |
| 4. Exigível operacional | 0 | 18 | (100) |
| 4.1. Gestão previdencial | 0 | 18 | (100) |
| 4.2. Gestão Investimento | 0 | 0 | 0 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios
Plano de Benefícios Previdenciários dos Militares Estaduais - Plano ABEPOM PREVIDÊNCIA
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|---------------|---------------|---------------------|
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 10.876 | 10.844 | 0,30 |
| 1. Provisões Matemáticas | 10.655 | 10.769 | (1,06) |
| 1.1. Benefícios concedidos | 246 | 250 | (1,60) |
| Contribuição definida | 246 | 250 | (1,60) |
| 1.2. Benefícios a Conceder | 10.409 | 10.519 | (1,05) |
| Contribuição Definida | 10.409 | 10.519 | (1,05) |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 10.409 | 10.519 | (1,05) |
| 3. Fundos | 2 | 1 | 100 |
| 3.1 Fundos Previdenciais | 2 | 1 | 100 |
| 4. Exigível Operacional | 219 | 74 | 195,95 |
| 4.1 Gestão previdencial | 97 | 74 | 31,08 |
| 4.2 Gestão Investimento | 122 | 0 | 0 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios
Plano de Benefício Previdenciário Contábil Prev - Plano CONTABIL PREV
PREVIDÊNCIA
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|-------------|-------------|---------------------|
| Provisões técnicas (1+4) | 858 | 815 | 5,28 |
| 1. Provisões matemáticas | 824 | 801 | 2,87 |
| 1.2. Benefícios a Conceder | 824 | 801 | 2,87 |
| Contribuição definida | 824 | 801 | 2,87 |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 824 | 801 | 2,87 |
| 4. Exigível operacional | 34 | 14 | 142,86 |
| 4.1. Gestão previdencial | 6 | 7 | (14,29) |
| 4.2. Gestão investimentos | 28 | 7 | 300 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios
Plano de Benefício Previdenciário dos profissionais das empresas de Tecnologia – TECPrevi
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|-------------|--------------|---------------------|
| Provisões técnicas (1+3+4) | 0 | 2.167 | (100) |
| 1. Provisões matemáticas | 0 | 2.023 | (100) |
| 1.2. Benefícios a Conceder | 0 | 2.023 | (100) |
| Contribuição definida | 0 | 2.023 | (100) |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador | 0 | 903 | (100) |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 0 | 1.120 | (100) |
| 3. Fundos | 0 | 144 | (100) |
| 3.1 Fundos Previdenciais | 0 | 144 | (100) |
| 4. Exigível operacional | 0 | 0 | 0 |
| 4.1. Gestão previdencial | 0 | 0 | 0 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Demonstração das Provisões Técnicas do plano de benefícios
Plano de Benefício Previdenciário da ADOTESC e Sicoob-CREDITAN – Prevtran
Em 31 de dezembro
Em milhares de reais

| | 2021 | 2020 | Variação (%) |
|---|--------------|--------------|---------------------|
| Provisões técnicas (1+4) | 2.027 | 2.801 | (27,63) |
| 1. Provisões matemáticas | 1.790 | 2.580 | (30,62) |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 292 | 305 | (4,26) |
| Contribuição definida | 292 | 305 | (4,26) |
| 1.2. Benefícios a Conceder | 1.498 | 2.275 | (34,15) |
| Contribuição definida | 1.498 | 2.275 | (34,15) |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 1.498 | 2.275 | (34,15) |
| 4. Exigível operacional | 237 | 221 | 7,24 |
| 4.1. Gestão previdencial | 87 | 100 | (13) |
| 4.2. Gestão investimentos | 150 | 121 | 23,97 |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

1. Contexto operacional

A Mongeral Aegon Fundo de Pensão ("Entidade" ou "MAFP") foi instituída como entidade fechada de previdência complementar, nos termos da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, de fins previdenciários e não lucrativos, com autonomia administrativa e financeira e personalidade jurídica de direito privado, com o objetivo de administrar, instituir, executar e operar planos de benefícios de caráter previdenciário. O início de suas atividades se deu em 1º de novembro de 2005, aprovado pela Portaria nº 105 da Secretaria de Previdência Complementar, de 24 de agosto de 2004.

É qualificada como multiplano, administrando plano ou conjunto de planos de benefícios para diversos grupos de participantes, com independência patrimonial. Por congregar mais de um patrocinador ou instituidor, a Mongeral Aegon Fundo de Pensão é qualificada como multipatrocinada.

Na implantação da Mongeral Aegon Fundo de Pensão, em novembro de 2005, foi transferido para esta entidade o Plano de Benefícios nº 3 (CNPB nº 199700792), anteriormente administrado pelo Icatu Hartford Fundo de Pensão, e naquela mesma época houve a transferência do saldo dos recursos coletados no Icatu Hartford Fundo de Pensão para a Mongeral Aegon Fundo de Pensão.

Em 16 de dezembro de 2011, através do Ofício nº 5.474/CGAF/DITEC/PREVIC, foi aprovada a implantação do Plano de Benefícios Previdenciários dos Militares Estaduais - Plano ABEPOMPREV (CNPB 2011002419), através de convênio de adesão da Associação Beneficente dos Militares Estaduais - ABEPOM, na condição de instituidora do referido Plano.

Em 21 de junho de 2012, através da portaria MPS/PREVIC/DITEC nº 331, foi aprovada a implantação do Plano de Benefícios Previdenciários Contábil Prev (CNPB 2012001238), através de convênio de adesão da Federação dos Contabilistas do Estado de Rio Grande do Sul - FEDERACON, na condição de instituidora do referido Plano.

Em 24 de dezembro de 2013, através da portaria MPS/PREVIC/DITEC nº 721, foi aprovado o regulamento do Plano de Benefícios TECPrevi (CNPB 2013002319), através de convênio de adesão da Acate Associação Catarinense de Empresas de Tecnologia e suas Associadas, na condição de patrocinadoras do referido Plano.

O Plano TECPrevi teve o processo de retirada de patrocínio aprovado através da Portaria Previc nº 664 de 29 de setembro de 2020, tendo como data de cálculo das obrigações dos participantes a base de 31/10/2020 sendo realizados os pagamentos e finalização das obrigações do plano na data efetiva de 29/01/2021.

O Plano TECPrevi durante o ano de 2021 teve seu processo de encerramento encaminhado a PREVIC através do SEI nº 0369685 enviado em 29/04/2021, aprovado através da Portaria Previc nº 237 de 11 de março de 2022.

Em 13 de janeiro de 2016, através da portaria MPS/PREVIC/DITEC nº 23, foi aprovada a transferência de gerenciamento do Plano Prevtran (CNPB 2010004183) da Petros – Fundação Petrobras de Seguridade Social para o Mongeral Aegon Fundo de Pensão, através de convênio de adesão da Associação dos Despachantes de Trânsito do Estado de Santa Catarina e da Cooperativa de Crédito Mútuo dos Despachantes de Trânsito de Santa Catarina instituidoras do referido Plano.

A Entidade administra atualmente o Plano de Benefícios nº 3 (CNPB nº 199700792) na modalidade de contribuição variável, o Plano de Benefícios Mongeral (CNPB nº 2006004638), ABEPOMPREV (CNPB nº 2011002419), Prevtran (CNPB nº 201004183) e Contábil Prev (CNPB nº 2012001238), na modalidade de contribuição definida.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

| APRESENTAÇÃO DA ENTIDADE E CONTEXTO OPERACIONAL | | | |
|---|------------|-----------------------|---|
| Plano de Benefícios | CNPB | Modalidade | Patrocinador/Instituidor |
| PB nº 3 | 1997000792 | Contribuição Variável | MONGERAL AEGON SEGUROS E PREVIDENCIA S/A |
| PB Mongeral | 2006004638 | Contribuição Definida | MONGERAL AEGON SEGUROS E PREVIDENCIA S/A |
| | | | MONGERAL AEGON ADMINISTRACAO DE BENEFICIOS LTDA |
| | | | MONGERAL AEGON INVESTIMENTOS LTDA |
| | | | LONGEVITY SERVICES CONSULTORIA E SERVICOS LTDA |
| PREVTRAN | 2010004183 | Contribuição Definida | ADOTESC |
| | | | SICCOB CREDITRAN |
| ABEPOMPREV | 2011002419 | Contribuição Definida | ABEPOM |
| CONTÁBIL PREV | 2012001238 | Contribuição Definida | FEDERACON |

O quadro de participantes ativos e assistidos contempla os participantes cancelados que estão aguardando o resgate. Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 apresenta a seguinte composição:

| Plano | Ativos | | Assistidos | | Total | |
|---------------|--------------|--------------|------------|-----------|--------------|--------------|
| | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 | 2021 | 2020 |
| PB Mongeral | 1.748 | 1.605 | 12 | 6 | 1.782 | 1.611 |
| PB nº 3 | 2 | 2 | 9 | 9 | 11 | 11 |
| ABEPOMPREV | 771 | 902 | 6 | 5 | 802 | 907 |
| CONTÁBIL PREV | 104 | 108 | 0 | 0 | 130 | 108 |
| PREVTRAN | 46 | 70 | 2 | 2 | 128 | 72 |
| TECPREVI | 0 | 114 | 0 | 0 | 0 | 114 |
| Total | 2.671 | 2.801 | 29 | 22 | 2.853 | 2.823 |

1.1 Impactos causados pela COVID-19

A recuperação do nível de atividade no mundo depois da forte queda no início da pandemia foi marcada por rupturas nas cadeias produtivas, deslocamento da demanda de serviços para bens e por desequilíbrios no mercado de trabalho. Esses fatores e a pressão inflacionária decorrente têm persistido, levando as autoridades monetárias de diversos países a apertarem suas políticas, com impacto nas expectativas de crescimento, também reduzidas pelos efeitos do surto da nova variante do vírus da Covid-19, que fez diminuir a atividade, principalmente no setor de serviços. O FMI reviu a previsão de crescimento do PIB global em 2022 de 4,9% para 4,4%, e o Banco Mundial, de 4,3% para 4,1%.

A elevação da inflação em 2021 foi um fenômeno bem disseminado: Estados Unidos, Zona do Euro, países da América Latina e do Leste Europeu são alguns exemplos. Os preços das commodities, que subiram bastante em 2020 e 2021, continuaram, de maneira geral, em trajetória de alta no começo de 2022.

A crise econômica afetou os investimentos das EFPC, que não obtiveram resultados satisfatórios para atender as exigências atuariais, o resultado ficou abaixo das expectativas da meta atuarial ou do índice de referência, dependendo do plano. Os resultados deficitários de 2021 estão sendo discutidos no âmbito dos órgãos reguladores, para serem tratados como resultados de cunho estrutural da economia do país, buscando desta forma não afetar diretamente as EFPC com a obrigação de aprovação de contratos de dívidas entre participantes e patrocinadores.

No MAGFP não foi diferente e o resultado, embora positivo, ficou abaixo do esperado para os planos administrados. Estratégias foram traçadas com o gestor da carteira durante o ano, para absorver os impactos negativos. Apesar dos impactos negativos o Plano de Contribuição Variável não apresentou

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

ao final do exercício déficit a equacionar.

2. Preparação e apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPc) e em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das entidades fechadas de previdência complementar, especificamente a Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021, a Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020, atualizada pela Instrução Previc nº 44 de 23 de novembro de 2021 e a Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, que aprova a NBC TE 11.

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do Fluxo de Caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das entidades fechadas de previdência complementar (EFPC) reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade.

As demonstrações contábeis, consolidadas e por plano, elaboradas e encaminhadas à Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC, são as seguintes:

- Balanço Patrimonial Consolidado
- Demonstração da Mutação do Patrimônio Social
- Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefícios
- Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada
- Demonstração das Provisões Técnicas dos Planos de Benefícios

Reclassificação das Demonstrações Contábeis 2020

Em virtude da alteração normativa vigente a partir de janeiro de 2021, implementada pela Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020 e atualizada pela Instrução Previc nº 44, de 23 de novembro de 2021, que dentre outros aspectos efetuou ajustes e adequações na planificação contábil e demonstrações contábeis das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, as demonstrações contábeis relativas ao exercício social de 2020 foram ajustadas, para fins comparativos com o exercício social de 2021, como segue:

Demonstração da Mutação do Patrimônio Social

Abertura das adições em três grupos: Contribuições Previdenciais; Portabilidade; e Outras adições. A reclassificação realizada não alterou o valor das adições totais nem o patrimônio social no exercício social de 2020.

Abertura das destinações nas seguintes rubricas: Benefícios; Resgates; Portabilidade; Repasse risco terceirizado; e Outras destinações. A reclassificação realizada não alterou o valor das destinações totais nem o patrimônio social no exercício social de 2020.

Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado

Até o exercício social de 2020 os valores das despesas administrativas eram apresentadas de forma segregada entre administração previdencial, administração dos investimentos, Comuns e Específicas. Para fins de reclassificação comparativa, os valores das despesas administrativas apresentados em 2020 foram consolidados, não ocorrendo alteração nos valores das despesas administrativas totais nem no saldo do Fundo Administrativo Consolidado.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

| ANO 2020 INST SPC 34/2009 | | ANO 2020 INST PREVIC 31 | |
|------------------------------------|--------------|--|--------------|
| 2. Despesas Administrativas | (570) | 2. Despesas Administrativas | (570) |
| 2.1. Gestão Previdencial | (537) | 2.1. Administração Planos Previdenciais | (570) |
| Despesas Comuns | (537) | Treinamentos/congressos | (14) |
| Treinamentos/congressos | (14) | Serviços de terceiros | (484) |
| Serviços de terceiros | (451) | Despesas gerais | (39) |
| Despesas gerais | (39) | Tributos | (33) |
| Tributos | (33) | | |
| 2.2 Investimentos | | | |
| Despesas Comuns | (33) | | |
| Serviço de Terceiros | (33) | | |

As demonstrações contábeis da Entidade são apresentadas na estrutura de gestão individualizada, considerando os registros contábeis em gestões (Previdencial e Administrativa) e o Fluxo dos investimentos, que é comum às Gestões Previdencial e Administrativa, segundo a natureza e a finalidade das transações, formando um conjunto de informações que caracterizam as atividades destinadas à realização das funções da Entidade:

- **Gestão previdencial**

Atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no artigo 14 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, bem como do resultado do plano de benefícios de natureza previdenciária.

- **Gestão administrativa**

Atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios.

- **Investimentos**

Registro e controle referentes à aplicação dos recursos de cada plano de benefício. Todos os recursos que transitam pela Entidade têm sua origem nos planos previdenciais e são segregados por plano de acordo com sua origem e aplicação, assim, os recursos garantidores de cada plano são apurados de acordo com a movimentação financeira. A contabilização é segregada por plano através de balancetes individuais que são consolidados para um acompanhamento global.

As demonstrações contábeis foram aprovadas pelo Conselho Deliberativo em 31 de março de 2022.

3. Principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas podem ser resumidas como segue:

a) Elaboração das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as normas contábeis específicas, da Superintendência Nacional

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

de Previdência Complementar (PREVIC) e do Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPIC).

Conforme constam destas diretrizes, as práticas contábeis adotadas pela Entidade são específicas para o segmento das entidades fechadas de previdência complementar.

A escrituração contábil é feita pelo regime de competência, à exceção das contribuições de autopatrocinados e de participantes e instituidores vinculados aos planos de instituidores, estruturados na modalidade de contribuição definida, que são operações registradas pelo regime de caixa, e obedecem à planificação de contas padrão em vigor para as entidades fechadas de previdência complementar (Resolução CNPIC Nº 43 de 06 de agosto de 2021, Art. 10 parágrafo 1º).

b) Apuração do resultado

O resultado do exercício é apurado pelo regime de competência. As contribuições de autopatrocinados são registradas pelo regime de caixa.

c) Estimativas contábeis

Na elaboração das demonstrações contábeis certos valores são registrados por estimativa, as quais são estabelecidas com o uso de premissas e pressupostos em relação a eventos futuros. Itens significativos registrados com base em estimativas contábeis incluem as provisões matemáticas, o valor de realização dos ativos, o valor de mercado dos títulos e valores mobiliários, entre outros. A Entidade revisa periodicamente tais estimativas e premissas. Não obstante, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo de sua apuração.

d) Realizável

- Gestão previdencial

O realizável previdencial é apurado em conformidade com o regime de competência, estando representado pelos valores e pelos direitos da Entidade, relativos às contribuições das patrocinadoras e dos participantes.

- Gestão administrativa

O realizável administrativo é apurado em conformidade com o regime de competência, estando representado pelos valores a receber decorrentes de operações de natureza administrativa.

- Investimentos

Em atendimento à Resolução CNPIC nº 43, de 06 de agosto de 2021, os títulos e valores mobiliários devem ser classificados nas seguintes categorias:

i) Títulos para negociação

Títulos e valores mobiliários adquiridos com o propósito de serem ativos e frequentemente negociados. São contabilizados pelo custo de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos e ajustados pelo valor de mercado, com os ganhos e as perdas não realizados reconhecidos no resultado do exercício.

ii) Títulos mantidos até o vencimento

Registra os títulos com vencimentos superiores a 12 meses da data de aquisição e que a Entidade mantenha interesse e capacidade financeira de resgatá-los somente no vencimento. Os rendimentos incorridos até a data do balanço, de acordo com seus índices de correção, são apropriados no resultado do exercício.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

Em 2021 não houve reclassificação de Títulos Públicos. Os estudos indicam capacidade de manutenção dos referidos valores até a sua liquidação.

e) Custódia de títulos

A carteira de investimentos da Entidade é terceirizada. Os ativos encontram-se consolidados pelo custodiante BNY Mellon Banco S.A. e custodiados nas seguintes "clearings": Central de Custódia e Liquidação de Títulos Privados – CETIP; Sistema Especial de Liquidação e Custódia – SELIC; e B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

f) Exigível operacional

Registra os valores a pagar assumidos pelos planos previdenciais e pelo Plano de Gestão Administrativa.

g) Provisões Matemáticas

As provisões matemáticas foram determinadas por atuário habilitado e representam os compromissos acumulados no encerramento do exercício segregados por plano de benefício, quanto aos benefícios concedidos e a conceder, assegurados aos participantes ou a seus beneficiários, na forma prevista no Regulamento dos Planos de Benefícios da Entidade, vigentes em 31 de dezembro de 2021 e 2020, que incluem os institutos do benefício proporcional diferido, portabilidade, resgate e autopatrocínio, na forma prevista na Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, institutos esses regulamentados pela Resolução CGPC nº 06, de 30 de outubro de 2003.

h) Equilíbrio Técnico

Apresentação do resultado entre o total dos recursos garantidores de um plano de benefícios, acrescido das contribuições futuras, e o total dos compromissos atuais e futuros desse plano.

- Superavit/Deficit técnico acumulado

Representa o excedente ou a insuficiência patrimonial de recursos para a cobertura das provisões matemáticas (recursos necessários para arcar com o pagamento de benefício dos participantes).

Quando a diferença entre os ativos e os compromissos do plano de benefícios é positiva, implica dizer que o plano apresenta um superávit. Já quando ocorre o contrário, diz-se que ocorreu um déficit, o qual vem representar a insuficiência de recursos para cobertura de compromissos do plano.

No caso de superávit, o resultado positivo será contabilizado na conta de Reserva de Contingência, até o limite definido pela legislação. O valor que exceder a tal limite deverá ser contabilizado na conta de Reserva Especial para Revisão do Plano de Benefícios.

i) Fundos

- Fundos Previdenciais – Parcela Patronal

É composto pelas parcelas de contribuição das patrocinadoras que não foram utilizadas para o pagamento de benefícios em função das condições de elegibilidade e tipo de benefício pago ao participante no momento de seu desligamento. Os valores acumulados no Fundo poderão ser utilizados para a redução de contribuições futuras da patrocinadora

- Fundos Previdenciais - Diferenças de Cotas

Constituído nos planos conforme nota técnica atuarial e representa os valores remanescentes das rentabilidades positivas dos saldos de contas cujos resgates ou portabilidades foram pagos com a cota menor do mês anterior. Os valores acumulados serão utilizados para cobrir eventuais diferenças de

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

rentabilidade negativas dos saldos de contas cujos resgates ou portabilidades foram pagos com a cota maior do mês anterior.

- Fundos administrativos

Corresponde ao valor apurado decorrente das sobras, entre as contribuições para a cobertura das despesas administrativas previdenciais, o rendimento da aplicação dos recursos administrativos e as despesas administrativas previdenciais mensais efetivamente incorridas. Os valores acumulados no Fundo poderão ser utilizados para custear as despesas administrativas do exercício subsequente.

j) Imposto de renda e PIS/COFINS

- Impostos de renda

Com advento da Lei nº 11.053, de 29 de dezembro de 2004, a partir de 1º de janeiro de 2005, o imposto de renda na fonte incide sobre os benefícios e resgates pagos aos participantes dos planos estruturados na modalidade de contribuição definida ou contribuição variável, de acordo com a opção realizada pelo participante e regras dispostas na Lei, ocorrem da seguinte forma:

- Por tabela regressiva, que varia entre 35% a 10%, dependendo do prazo de acumulação dos recursos do participante no plano de benefícios.
- Por tabela progressiva do imposto de renda retido na fonte para as pessoas físicas.

- PIS e COFINS

Calculados às alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente, sobre as receitas administrativas (receita bruta excluída, entre outros, pelos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destinadas a pagamentos de benefícios de aposentadoria, pensão, pecúlio e de resgate).

4. Investimentos

A Gestão dos recursos garantidores da Entidade, sob responsabilidade da Mongeral Aegon Investimentos Ltda., seguem as diretrizes estabelecidas pelos normativos legais, em especial a Resolução CMN nº 4.661 de 25/05/2018, bem como a Política de Investimentos, aprovada anualmente pelo Conselho Deliberativo com horizonte de cinco anos, que determina diretrizes para direcionamento da aplicação dos recursos garantidores das Provisões Matemáticas.

4.1 Carteira de Investimentos

A carteira de investimentos consolidada e por plano de benefícios é composta como segue:

| | 2021 | | | | | | | |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|--------------|-----------|---------------|
| | PB Mongeral | PB Nº3 | PGA | ABEPOM PREV | CONTÁBIL PREV | PREVTRAN | TEC PREVI | Consolidado |
| Títulos Públicos | - | 10.362 | - | - | - | - | - | 10.362 |
| Títulos Públicos federais | - | 10.362 | - | - | - | - | - | 10.362 |
| NTN – Série B | - | 10.362 | - | - | - | - | - | 10.362 |
| Ações | 0 | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Fundos de investimentos | 69.742 | 6.172 | 176 | 9.959 | 853 | 2.021 | 0 | 88.923 |
| Renda Fixa | 1.507 | 6.172 | 176 | 384 | 6 | 263 | 0 | 8.508 |
| Mongeral Aegon Inflação Instit | 1.058 | 6.073 | - | 277 | - | 256 | 0 | 7.664 |
| Mongeral Aegon Institucional | 449 | 99 | 176 | 107 | 6 | 7 | 0 | 844 |
| Multimercado | 68.235 | - | - | 9.575 | 847 | 1.758 | 0 | 80.415 |
| Mongeral Aegon Multimercado | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Mongeral Aegon Multiprev | 68.235 | - | - | 9.575 | 847 | 1.758 | 0 | 80.415 |
| Total | 69.742 | 16.534 | 176 | 9.959 | 853 | 2.021 | 0 | 99.285 |

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Notas explicativas às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2021***Em milhares de reais*

| | 2020 | | | | | | | Consolidado |
|--------------------------------|---------------|---------------|------------|---------------|---------------|--------------|--------------|---------------|
| | PB Mongeral | PB nº3 | PGA | ABEPOM PREV | CONTÁBIL PREV | PREVTRAN | TEC PREVI | |
| Títulos Públicos | - | 2.694 | - | - | - | - | - | 2.694 |
| Títulos Públicos federais | - | 2.694 | - | - | - | - | - | 2.694 |
| NTN – Série B | - | 2.694 | - | - | - | - | - | 2.694 |
| Ações | 3.171 | - | - | 531 | 39 | 139 | 107 | 3.987 |
| Bovespa Cód.PFIN11 Papel PNE | 3.171 | - | - | 531 | 39 | 139 | 107 | 3.987 |
| Fundos de investimentos | 62.197 | 14.683 | 170 | 10.050 | 773 | 2.653 | 2.052 | 92.578 |
| Renda Fixa | 2.416 | 14.683 | 170 | 287 | - | 281 | - | 17.837 |
| Mongeral Aegon Inflação Instit | 1.358 | 14.634 | - | 287 | - | 281 | - | 16.279 |
| Mongeral Aegon Institucional | 1.058 | 49 | 170 | - | - | - | - | 1.277 |
| Multimercado | 59.781 | - | - | 9.763 | 773 | 2.372 | 2.052 | 74.741 |
| Mongeral Aegon Multimercado | - | - | - | - | - | - | - | - |
| Mongeral Aegon Multiprev | 59.781 | - | - | 9.763 | 773 | 2.372 | 2.052 | 74.741 |
| Total | 65.368 | 17.377 | 202 | 10.581 | 812 | 2.792 | 2.159 | 99.259 |

4.1.1 Títulos mantidos até o vencimento

É demonstrada a seguir a composição analítica dos títulos mantidos até o vencimento em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

| | 2021 | | | |
|--|-------------------------------|--------------|----------------|------------------|
| | Indexador/ Taxa de Juros % | Quantidade | Valor contábil | Valor de mercado |
| Títulos mantidos até o vencimento | | 2.500 | 10.362 | 10.119 |
| Títulos Públicos | | - | 10.362 | 10.119 |
| Títulos Públicos Federais | | - | 10.362 | 10.119 |
| Notas do Tesouro Nacional - B | | - | 10.362 | 10.119 |
| B909272 15/08/2022 aquisição 12/12/2013 | IPCA+6,29 | 250 | 963 | 967 |
| B909270 15/05/2035 aquisição 12/12/2013 | IPCA+6,44 | 350 | 1.284 | 1.424 |
| B909273 15/08/2050 aquisição 17/12/2013 | IPCA+6,42 | 200 | 732 | 832 |
| C550785A 15/08/2028 aquisição 11/11/2021 | IPCA+5,24 | 26 | 105 | 105 |
| C550826A 15/08/2028 aquisição 11/11/2021 | IPCA+5,24 | 474 | 1.909 | 1.910 |
| C378190 15/05/2035 aquisição 31/03/2021 | IPCA+3,95 | 385 | 1.766 | 1.567 |
| C378189 15/08/2030 aquisição 31/03/2021 | IPCA+3,91 | 815 | 3.603 | 3.314 |
| | | 800 | 2.694 | 3.489 |
| Títulos mantidos até o vencimento | | 800 | 2.694 | 3.489 |
| Títulos Públicos | | - | 2.694 | 3.489 |
| Títulos Públicos Federais | | - | 2.694 | 3.489 |
| Notas do Tesouro Nacional - B | | - | 2.694 | 3.489 |
| B40103A 15/08/2022 aquisição 12/12/2013 | IPCA+6,29 | 250 | 870 | 955 |
| B40944 15/05/2035 aquisição 12/12/2013 | IPCA+6,44 | 350 | 1.161 | 1.578 |
| B42377A 15/08/2050 aquisição 17/12/2013 | IPCA+6,42 | 200 | 663 | 956 |

Na categoria títulos mantidos até o vencimento, podem ser registrados os títulos e valores mobiliários, exceto ações não resgatáveis, para os quais haja intenção e capacidade financeira da Entidade de mantê-los em carteira até o vencimento, desde que tenham prazo a decorrer de no mínimo 12 (doze) meses a contar da data de aquisição, e que sejam considerados, com base em classificação efetuada por agência classificadora de risco em funcionamento no País, como de baixo risco de crédito.

A capacidade financeira de que trata o parágrafo anterior deve ser caracterizada pela capacidade de atendimento das necessidades de liquidez da entidade fechada de previdência complementar, em função dos direitos dos participantes, das obrigações da entidade e do perfil do exigível atuarial de seus planos de benefícios, e evidenciada pela demonstração atuarial – DA.

Os títulos públicos federais são considerados títulos livres de risco e foram adquiridos com o intuito de manutenção até o seu efetivo vencimento. O fluxo de amortização dos referidos títulos é adequado à necessidade de liquidez da Entidade e é usado para garantir o retorno dos investimentos dos benefícios já concedidos.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

As quotas de fundos de investimento são valorizadas pelo valor da quota informado pelos Administradores dos fundos na data de encerramento do balanço e seu valor de mercado apurado em consonância com a regulamentação específica aplicável ao Fundo. A variação originada da comparação entre os valores contábeis e de mercado é apropriada diretamente ao resultado do exercício.

Para os títulos públicos, os valores contábeis foram determinados com base no valor de face dos papéis (marcação na curva).

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a Entidade não apresentava saldos decorrentes de operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

4.2 Empréstimos e Financiamentos Imobiliários

Empréstimos e financiamentos imobiliários é um segmento da linha de Investimentos, do grupo Operações com Participantes, previsto na Resolução CMN nº 4.661 de 25/05/2018, bem como na Política de Investimentos da Entidade, até o limite de 15% dos recursos garantidores das Provisões Matemáticas dos planos.

A partir de janeiro/2021 foi implementado o empréstimo consignado a todos os participantes do Plano Mongeral, considerando limite de concessão o menor valor entre duas vezes o salário ou 65% do saldo de conta resgatável, prazo de amortização de até 36 meses e taxa de juros pós-fixada de (0,3346% + índice de inflação).

Em obediência aos critérios estabelecidos na IN Previc 31 de 20/08/2020, a provisão para perdas estimadas – empréstimos participantes, referente a inadimplência desta carteira foi registrada contabilmente com base no relatório emitido pelo sistema de empréstimos.

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, a carteira de empréstimos é composta como segue:

| | PB MONGERAL 2021 | PB MONGERAL 2020 |
|--|---------------------------------|---------------------------------|
| Empréstimos | 4.139 | 660 |
| Principal | 4.138 | 660 |
| Contas a receber | 1 | 0 |
| Perdas estimadas -empréstimos participantes | (1) | 0 |
| Total | 4.138 | 660 |

5. Patrimônio de cobertura do plano

a) Provisões matemáticas

As provisões matemáticas são determinadas por atuário, em conformidade com os critérios aprovados pela PREVIC apresentam os seguintes saldos em 31 de dezembro de 2021 e 2020:

| | 2021 | 2020 |
|--|---------------|---------------|
| Benefícios concedidos | 22.397 | 19.094 |
| Contribuição definida | 3.342 | 1.912 |
| Saldo de contas dos assistidos - PB Mongeral | 2.804 | 1.357 |
| Saldo de contas dos assistidos - ABEPOMPREV | 246 | 250 |
| Saldo de contas dos assistidos - Prevtran | 292 | 305 |

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Notas explicativas às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2021***Em milhares de reais*

| | 2021 | 2020 |
|--|----------------|---------------|
| Benefício definido estruturado em regime de capitalização | 19.055 | 17.182 |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados | 15.369 | 13.872 |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados PB 03 | 15.369 | 13.872 |
| Valor atual dos benefícios futuros não programados | 3.686 | 3.310 |
| Valor atual dos benefícios futuros não programados - PB 03 | 3.686 | 3.310 |
| Benefícios a conceder | 83.734 | 80.394 |
| Contribuição definida | 83.734 | 80.201 |
| Saldo de contas-parcela patrocinador | 25.868 | 24.045 |
| Saldo de contas-parcela patrocinadores - PB Mongeral | 25.867 | 23.140 |
| Saldo de contas-parcela patrocinador - PB 03 | 1 | 2 |
| Saldo de contas-parcela patrocinadores – TECPrevi | 0 | 903 |
| Saldo de contas - parcela participantes | 57.866 | 56.156 |
| Saldo de contas - parcela participantes - PB Mongeral | 45.119 | 41.426 |
| Saldo de contas - parcela participantes - PB 03 | 16 | 15 |
| Saldo de contas - parcela participantes - ABEPOMPREV | 10.409 | 10.519 |
| Saldo de contas - parcela participantes - CONTÁBIL PREV | 824 | 801 |
| Saldo de contas - parcela participantes – TECPrevi | 0 | 1.120 |
| Saldo de contas - parcela participantes – Prevtran | 1.498 | 2.275 |
| Benefício definido estruturado em regime de capitalização | 0 | 193 |
| Valor atual dos benefícios futuros programados | 0 | 193 |
| Valor atual dos benefícios futuros programados PB Mongeral | 0 | 193 |
| Equilíbrio Técnico | (2.048) | 275 |
| (+) Superávit técnico Acumulado | 0 | 275 |
| Reserva de Contingência - PB Mongeral | 0 | 39 |
| Reserva Especial para Revisão do Plano - PB Mongeral | 0 | 0 |
| Reserva de Contingência - PB 03 | 0 | 236 |
| (-) Déficit técnico Acumulado | 2.048 | 0 |
| Déficit técnico PB 03 | 2.048 | 0 |
| Total do Patrimônio de Cobertura dos Planos | 104.083 | 99.763 |

(i) Benefícios concedidos

Representam o valor atual dos compromissos futuros da Entidade para com os participantes e/ou dependentes que já estão em gozo de benefícios de prestação continuada, aposentadoria e pensão.

(ii) Benefícios a conceder

Representam o valor atual dos compromissos futuros da Entidade para com os participantes e/ou dependentes que ainda não estão em condição de receber suplementação de aposentadoria pela Entidade. Sendo este compromisso equivalente ao Saldo de Contas de cada participante.

(iii) Benefício definido estruturado em regime de capitalização

Corresponde ao valor dos benefícios futuros programados a serem pagos pelos planos aos participantes que não estejam em gozo de benefício de prestação continuada, conforme Nota Técnica Atuarial.

Hipóteses e métodos atuariais

Conforme descrito na Resolução CNPC nº 30, de 10 de novembro de 2018, as hipóteses atuariais podem ser classificadas como biométricas, demográficas, econômicas e financeiras e devem ser adequadas às características da massa de participantes e assistidos e ao regulamento do Plano de

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

benefícios de caráter previdenciário. A Instrução Previc nº 33, de 23 de outubro de 2020, trouxe um detalhamento maior quanto à adoção das hipóteses do plano.

Cada plano apresenta estudos de hipóteses atuariais biométricas e econômicas adequadas ao seu perfil de participantes e benefícios.

As principais hipóteses atuariais e econômicas utilizadas na apuração do exigível atuarial foram:

(i) Plano de benefícios Mongeral

Foi apresentado através do parecer atuarial posicionamento conclusivo acerca das hipóteses atuariais atualmente adotadas pelo Plano Mongeral.

As Provisões Matemáticas contabilizadas no balanço de 31 de dezembro de 2021 utilizaram as hipóteses atuariais apresentadas e aprovadas durante o ano de 2021, cuja vigência inicia a partir de janeiro/2022, conforme descritas a seguir:

- Taxa real de juros: 3,26% ao ano.
- Tábua de Mortalidade Geral: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%.
- Tábua de Mortalidade de Inválidos: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%.

Por se tratar de plano estruturado na modalidade Contribuição Definida (CD), tanto na fase de capitalização como na fase de percepção dos benefícios, as obrigações do plano para com os seus participantes está limitada ao saldo de conta individual, conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente, justificando assim tal equilíbrio técnico.

A duração do passivo utilizada na presente avaliação foi de 10 anos, com base no que determina no §1º do Art. 8º da Instrução Previc nº 33/2020, onde: "O plano que apresente benefício com características de contribuição definida e utilize taxa de juros real anual em cálculos de benefícios deve adotar taxa de juros real anual dentro do intervalo estabelecido considerando a duração de 10 (dez) anos."

(ii) Plano de benefício nº 3

Foi apresentado através do parecer atuarial posicionamento conclusivo acerca das hipóteses atuariais atualmente adotadas pelo Plano 03.

As Provisões Matemáticas contabilizadas no balanço de 31 de dezembro de 2021 utilizaram as hipóteses atuariais apresentadas e aprovadas durante o ano de 2021, cuja vigência tem início a partir de janeiro/2022, conforme descritas a seguir:

- Taxa real de juros: 3,28% ao ano.
- Tábua de Mortalidade Geral: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%.
- Tábua de Mortalidade de Inválidos: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%
- Indexador do Plano: IPCA – IBGE
- Fator de Capacidade de Benefícios – 0,9821.
- Regime financeiro e métodos atuariais

Adota-se, para a Avaliação Atuarial do Plano nº 3, o regime financeiro de Capitalização, sob o qual serão constituídas as Provisões Matemáticas para os participantes, sendo estas equivalentes, ao patrimônio acumulado até o momento da avaliação.

A metodologia utilizada na avaliação do plano em sua parcela de benefício definido, pautou-se no método de Capitalização Financeira, relacionando diretamente os compromissos e as obrigações na data de avaliação com as projeções e rentabilidades esperadas dos recursos acumulados, estando adequado aos critérios técnicos do plano e normas vigentes.

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

A duração do passivo do plano foi avaliada de acordo com art. 3º da Instrução Previc nº 33, de 23 de outubro de 2020, sendo apurada na presente avaliação em 11,73 anos. Por se tratar de um plano estruturado na modalidade de contribuição variável – CV, os benefícios de prestação continuada têm seu valor calculado na data de concessão de acordo com o saldo de conta mantido em favor do participante acrescido de parte da conta coletiva quando houver.

Método de Capitalização Financeira: É a formação individual de um montante financeiro, através das contribuições do participante e da patrocinadora, que no final do prazo de diferimento para a Aposentadoria Normal ou Antecipada será convertido em benefício mensal.

Índice de reajuste dos benefícios: Os benefícios do plano são reajustados anualmente, no mês de junho, com base no Índice Nacional de Preços ao Consumidor Amplo (IPCA), publicado pelo Instituto Brasileiro de Geografia e Estatística (IBGE).

(iii) Demais planos de benefícios de Contribuição Definida (CD):

- Plano de Benefícios Previdenciários dos Militares Estaduais ABEPOMPrev.
- Plano de Benefício Previdenciário Contábil Prev – Federacon.
- Plano PREVTRAN.

Foi apresentado através do parecer atuarial posicionamento conclusivo acerca das hipóteses atuariais atualmente adotadas pelos planos de contribuição definida puros administrados pelo Mongeral Aegon Fundo de Pensão.

As Provisões Matemáticas contabilizadas no balanço de 31 de dezembro de 2021 utilizaram as hipóteses atuariais apresentadas e aprovadas durante o ano de 2021, cuja vigência tem início a partir de janeiro/2022, conforme descritas a seguir:

- Taxa real de juros: 3,26% ao ano.
- Tábua de Mortalidade Geral: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%.
- Tábua de Mortalidade de Inválidos: AT 2000 – Feminina Suavizada em 10%.

Por se tratarem de planos estruturados na modalidade de Contribuição Definida (CD), vale ressaltar que as hipóteses atuariais não são utilizadas para apuração das obrigações dos planos de benefícios junto a seus participantes, mas tão somente para o cálculo das rendas mensais, no caso específico do plano PREVTRAN, ou seja, são utilizadas para apuração do valor do benefício mensal, quando de sua concessão e em seu recálculo anual. Para os demais planos são utilizadas apenas como benchmarks dos estudos e projeções atuariais.

A hipótese relativa à taxa de juros é também utilizada para fins de análise da rentabilidade auferida pelos recursos garantidores dos planos de benefícios, por compor o índice de referência em conjunto ao indexador de inflação.

- Regime financeiro e métodos atuariais

Adota-se, para as Avaliações Atuariais dos planos de benefícios, o regime financeiro de Capitalização e o Método de Capitalização Financeira Individual, sob o qual serão constituídas as Provisões Matemáticas individualmente para os participantes, sendo estas equivalentes, a qualquer momento, ao saldo da Conta Participante acumulado até o momento da avaliação.

Por se tratarem de planos estruturados na modalidade de Contribuição Definida (CD), os benefícios de prestação continuada têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta mantido em favor do participante, inclusive na fase de percepção de benefícios, considerando o resultado líquido de sua aplicação, os valores aportados e os benefícios pagos.

Assim, não há garantia mínima de rentabilidade nas fases de capitalização e percepção dos benefícios, sendo adotada uma taxa real de juros como premissa para, juntamente a um indexador, determinar

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

um índice teórico de referência atuarial como ferramenta para comparar com a rentabilidade dos recursos garantidores.

b) Equilíbrio técnico

(i) Plano de benefícios Mongeral

O Plano de Benefícios Mongeral não apresentou desequilíbrio técnico em 31 de dezembro de 2021 (Superávit de R\$ 39 em 2020). Apurou-se uma Provisão Matemática de R\$ 73.790 (R\$ 66.116 em 2020), sendo R\$ 2.804 referentes à Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (R\$ 1.357 em 2020) e R\$ 70.986 referentes à Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (R\$ 64.759 em 2020).

No ano de 2021 foi realizada alteração regulamentar aprovada pela PREVIC que extinguiu o benefício mínimo. No cálculo das provisões matemáticas do encerramento do exercício de 2021 o valor existente na Reserva de Benefício Definido foi revertida para os saldos dos elegíveis ao benefício mínimo e a diferença patrimonial foi alocada no fundo previdencial de revisão do plano. Pois considerando o novo plano de custeio aprovado após a alteração regulamentar para vigorar a partir de 2022 todos os participantes terão participação com contribuições aos seus respectivos saldos individuais.

(ii) Plano de benefícios nº 3

O Plano de Benefícios nº 3 apresentou, em 31 de dezembro de 2021, resultado acumulado de Déficit Técnico de R\$ 2.048 (superávit técnico de R\$ 236 em 2020). Apurou-se uma Provisão Matemática de R\$ 19.072 (R\$ 17.199 em 2020), sendo R\$ 19.055 referentes à Provisão Matemática de Benefícios Concedidos (R\$ 17.182 em 2020) e R\$ 17 referentes à Provisão Matemática de Benefícios a Conceder (R\$ 17 em 2020).

O Plano está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, indicando que a obrigação deste para com os seus participantes assistidos consiste em garantir os reajustes anuais após a concessão dos benefícios, bem como proporcionar que os pagamentos sejam vitalícios, conforme formulação constante em Nota Técnica Atuarial vigente. Isto garante o equilíbrio do plano, embora possa haver oscilações entre superávit e déficit.

c) Equilíbrio técnico ajustado

Atendendo as disposições estabelecidas no item IV do anexo C da Instrução SPC n.º 34 com redação da Instrução PREVIC n.º 25, de 17 de dezembro de 2015, apresentamos o controle e o acompanhamento contábil e financeiro dos títulos objeto dos ajustes de precificação que trata a referida norma, destacando que no caso de resultado superavitário o ajuste positivo não é utilizado.

O valor do ajuste de precificação, disposto na Resolução CNPC 30/2018, corresponde à diferença entre o valor dos títulos públicos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento, calculado considerando a taxa de juros real anual utilizada na respectiva avaliação atuarial, e o valor contábil desses títulos. Anteriormente à destinação do superávit, o valor do ajuste de precificação negativo será deduzido da reserva especial, para fins de cálculo do montante a ser destinado.

Ressalte-se que o ajuste está restrito aos títulos descritos acima cujos prazos e montantes de recebimento de principal e juros sejam iguais ou inferiores aos prazos e montantes de pagamentos de benefícios que tenham seu valor ou nível previamente estabelecidos e cujo custeio seja determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção.

(i) Plano Mongeral

O Plano de Benefícios Mongeral não registrou investimentos em títulos públicos federais atrelados

Mongeral Aegon Fundo de Pensão**Notas explicativas às demonstrações contábeis****Em 31 de dezembro de 2021***Em milhares de reais*

a índices de preços classificados na categoria de títulos mantidos até o vencimento na data base de 31/12/2021.

(ii) Plano de benefícios nº 3

Abaixo são apresentados os títulos desta categoria e o ajuste de precificação calculado no Venturo (sistema DPAP da Previc).

| Rateio | Tipo | Compra Em % a.a | Vencimento | Quantidade | Considerado |
|--------|-------|-----------------|------------|------------|-------------|
| 100% | NTN-B | 6,29 | 15/08/22 | 250 | Sim |
| 100% | NTN-B | 6,44 | 15/05/35 | 350 | Sim |
| 100% | NTN-B | 6,42 | 15/08/50 | 200 | Sim |
| 100% | NTN-B | 5,24 | 15/08/28 | 500 | Sim |
| 100% | NTN-B | 3,95 | 15/05/35 | 385 | Sim |
| 100% | NTN-B | 3,91 | 15/08/30 | 815 | Sim |

| DESCRIÇÃO | Dezembro/2021 |
|--|---------------|
| Apuração do equilíbrio técnico ajustado | |
| a) Resultado realizado | 2.048 |
| a.1) Superávit Técnico Acumulado | - |
| a.2) (-) Déficit Técnico Acumulado | 2.048 |
| b) Ajuste de Precificação | 1.351 |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a + b) | 697 |

Considerado o Ajuste de Precificação de R\$ 1.351, o plano apresenta um Déficit Técnico Ajustado igual a R\$ 697, sendo o limite de tolerância ao Déficit Técnico Ajustado correspondente a R\$ 1.366, indicando que não há ação necessária de tratamento do resultado, uma vez que o plano encontra-se dentro dos limites de tolerância estabelecidos pela legislação vigente, devendo ser acompanhado o resultado durante o exercício de 2022.

6. Fundos**a) Fundo previdencial****(i) Plano de benefícios Mongeral**

O Fundo Previdencial de Reversão de Saldo por Exigência Regulamentar apresenta saldo acumulado de R\$ 326 (R\$ 258 em 2020), este saldo poderá ser utilizado para a redução de contribuições futuras da patrocinadora do Plano de Benefício Mongeral.

O Fundo Previdencial de Revisão de Plano apresenta saldo acumulado de R\$ 114 (R\$ 244 em 2020), este saldo foi composto com a sobra de recursos após a alocação do valor financeiro já integralizado referente ao benefício mínimo nos saldos de contas patronais dos participantes que geravam este encargo no plano de benefícios. Considerando o novo plano de custeio e extinção do benefício mínimo não existirá mais resultado no plano, sendo necessário, no decorrer do exercício de 2022, a aprovação pelos órgãos de governança da Entidade de um plano para utilização destes recursos

(ii) Plano de benefícios TECPrevi

O Fundo Previdencial apresenta saldo acumulado de R\$ 0,00 (R\$ 144 em 2020), pois foi realizada a retirada total de patrocínio com o encerramento do plano de benefícios.

b) Fundo administrativo

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

O fundo Administrativo é formado pela diferença apurada entre as fontes de receita e custeio e as despesas do Plano de Gestão Administrativa. As Despesas administrativas são rateadas proporcionalmente ao valor do custeio de cada um dos planos.

No ano 2021 foi aprovado pelo Conselho Deliberativo na Ata do dia 14/10/ 2021 a criação, do **Fundo Administrativo compartilhado – Fundo de Fomento**, de acordo com as regras estabelecidas na legislação vigente (Instrução Previc nº 31 de 08/08/2020), que tem a finalidade de custear despesas decorrentes da prospecção de novos planos previdenciários. Neste fundo as despesas administrativas não são rateadas proporcionalmente ao valor do custeio de cada um dos planos, conforme previsto na legislação.

O saldo do fundo administrativo em 31 de dezembro de 2021 e 2020 apresenta a seguinte composição:

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|-------------|
| Plano de gestão administrativa | 864 | 279 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício Mongeral | 604 | 190 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício nº3 | 142 | 40 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício ABEPOMPREV | 88 | 29 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício CONTÁBIL PREV | 7 | 2 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício TECPrevi | 0 | 7 |
| Fundo administrativo - Plano de Benefício Prevtran | 23 | 11 |
| Fundo administrativo compartilhado - Fomento | 360 | 0 |
| Total Fundo administrativo | 1.224 | 279 |

7. Contrato de administração

A Mongeral Aegon Fundo de Pensão tem como administrador fiduciário o BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A. cujos serviços encontram-se estabelecidos no contrato celebrado entre as partes. Sobre os serviços pactuados no contrato, a Entidade irá remunerar o BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A. a uma taxa de administração 0,03% a.a. (0,03% a.a. em 2020), sobre a parcela diária do patrimônio líquido da carteira, cumulativa durante o mês, paga até o 5º (quinto) dia útil do mês subsequente.

8. Ajustes e eliminações decorrentes do processo de consolidação das demonstrações contábeis

Para fins de consolidação das demonstrações contábeis, o equilíbrio técnico e a Participação no Plano de Gestão Administrativa – PGA são eliminados através de Balancete de Operações comuns.

| Classificação | Descrição | 2021 | 2020 |
|---------------|--|-------------|-------------|
| 1 | Ativo | - | - |
| 1.02 | Realizável | - | - |
| 1.02.02 | Gestão administrativa | - | - |
| 1.02.02.03 | Participação no plano de gestão administrativa | 864 | 279 |
| 1.02.02.03.01 | Participação no PGA | (864) | (279) |
| 2 | Passivo | - | - |
| 2.03 | Patrimônio social | - | - |
| 2.03.02 | Fundos | - | - |
| 2.03.02.02 | Fundos administrativos | 864 | 279 |
| 2.03.02.02.02 | Participação no fundo administrativo PGA | (864) | (279) |

Mongeral Aegon Fundo de Pensão

Notas explicativas às demonstrações contábeis

Em 31 de dezembro de 2021

Em milhares de reais

9. Exigível Contingencial

Não existem contingências mensuráveis e/ou conhecidas que possam resultar em provisões para perdas nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021.

10. Eventos subsequentes

No início de 2022 o conflito entre Rússia e Ucrânia já impactou os países e as relações internacionais, os efeitos comerciais são factíveis pelos recentes desequilíbrios observados no fornecimento de petróleo e derivados, produtos agrícolas, como trigo, milho e óleo de girassol, e fertilizantes. Instabilidades que acometem a segurança energética e alimentar refletem na alta dos preços das commodities, que já vinham em uma tendência de alta em consequência da pandemia. A magnitude dos efeitos do conflito geopolítico ainda é difícil de mensurar, mas é certo que esses efeitos serão maiores quanto mais intensas forem as sanções adotadas de parte a parte, envolvendo um grande número de países. No Brasil a alta dos combustíveis e a falta de fertilizantes já é algo real gerando impactos nos preços dos produtos e serviços.

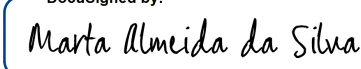
A Entidade, em 2022, estará acompanhando os eventuais impactos econômicos e financeiros, decorrentes do conflito geopolítico em curso no leste europeu e das estimativas de aumento da inflação, das taxas de juros e menor crescimento no Brasil.

A Resolução CNPC nº 46 de 1º outubro de 2021, estabelece que as EFPC devem inscrever, cada plano de benefícios que administra, bem como o Plano de Gestão Administrativa – PGA, no Cadastro Nacional de Pessoa Jurídica – CNPJ, conforme regulamentação da Receita Federal do Brasil. Atualmente, os planos de benefícios são inscritos em CNPJ para controle da PREVIC, portanto, com esta determinação esses mesmos planos passarão a possuir CNPJ para controle da Receita Federal. O prazo para a operacionalização, nos termos da Resolução, se encerra no mês dezembro de 2022.

* * *

DocuSigned by:

E6BA2412F370418...
Luis Ricardo Marcondes Martins
Diretor Superintendente
CPF 104.904.438-00

DocuSigned by:

480A6D0B1BDC43B...
Marta Almeida da Silva
Contadora CRC-RJ 075.023/O-5
CPF 722.624.607-44