

## Notas Explicativas às Demonstrações Contábeis para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021

### 1 - Contexto Operacional

A Fundação Banco Central de Previdência Privada - Centrus é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar - EFPC, sem fins lucrativos, criada em março de 1980. Seu objetivo é instituir e administrar planos de benefícios de caráter previdenciário, acessíveis aos servidores do Banco Central do Brasil, aos empregados da Fundação e a seus familiares.

A Entidade está sediada em Brasília - DF, no Setor Comercial Norte - SCN, Quadra 2, Bloco A, Edifício Corporate Financial Center, 8º andar.

A Centrus obedece a normas emanadas do Ministério da Economia, do Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC, da Superintendência Nacional de Previdência Complementar - Previc e do Conselho Monetário Nacional - CMN.

Os recursos geridos pela Fundação são provenientes de contribuições dos patrocinadores e dos participantes dos planos de benefícios por ela administrados, bem como dos rendimentos das aplicações desses recursos, que obedecem à legislação para o segmento.

### 2 - Planos de Benefícios e de Gestão Administrativa

2.1 - Os planos de benefícios administrados pela Centrus, suas características e quantidade de participantes são os seguintes:

| Discriminação | PBB          |              | PBDC       |            | PCD        |            | CP+        |            | TOTAL        |              |
|---------------|--------------|--------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|--------------|--------------|
|               | 2021         | 2020         | 2021       | 2020       | 2021       | 2020       | 2021       | 2020       | 2021         | 2020         |
| Ativos        | -            | -            | 52         | 60         | 567        | 552        | 514        | 229        | 1.133        | 841          |
| Aposentados   | 383          | 436          | 61         | 54         | 137        | 140        | -          | -          | 581          | 630          |
| Pensionistas  | 740          | 757          | 5          | 4          | 12         | 7          | -          | -          | 757          | 768          |
| <b>Total</b>  | <b>1.123</b> | <b>1.193</b> | <b>118</b> | <b>118</b> | <b>716</b> | <b>699</b> | <b>514</b> | <b>229</b> | <b>2.471</b> | <b>2.239</b> |

#### I - PBB

O Plano Básico de Benefícios - PBB foi criado em 1980, está ativo e em processo de extinção. É constituído na modalidade de benefício definido e patrocinado pelo Banco Central do Brasil – Bacen e está registrado no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios - CNPB sob o nº 1980.0004-92. Teve suspenso o ingresso de novos participantes por força do enquadramento dos servidores da autarquia no Regime Jurídico Único - RJU, regulado pela Lei nº 9.650, de 27 de maio de 1998. Participam desse plano os ex-empregados do Banco Central do Brasil que se aposentaram até 31 de dezembro de 1990 e seus beneficiários de pensão por morte.

#### II - PBDC

O Plano de Benefício Definido Centrus - PBDC, criado em 2011, está ativo e fechado para inscrição de novos participantes. Foi instituído por cisão do PBB, na modalidade de benefício definido, é patrocinado pela Centrus e está registrado no CNPB sob o nº 2011.0008-74. Participam desse plano empregados e ex-empregados da

Fundação, servidores cedidos à Centrus pelo Banco Central do Brasil e seus pensionistas.

### **III - PCD**

Com atividades iniciadas em maio de 2014, o Plano de Contribuição Definida - PCD, está registrado no CNPB sob o nº 2002.0048-38. Trata-se de plano de benefícios com patrocínio não contributivo do Banco Central do Brasil e contributivo da Centrus. Participam desse plano servidores ativos e inativos da autarquia e empregados e ex-empregados da Fundação.

O PCD tem os seguintes objetivos:

- a) para os servidores do Banco Central do Brasil, é um plano complementar aos benefícios de aposentadoria dos regimes previdenciais; e
- b) para os empregados da Centrus, representa complementação ao Regime Geral de Previdência Social - RGPS.

### **IV – CP+**

O plano instituído CentrusPrev<sup>+</sup> - CP+, registrado sob o CNPB nº 2019.0039-29, cujo regulamento foi aprovado pela Previc nos termos da Portaria nº 1.128, de 30 de dezembro de 2019, foi implantado em 2020.

O plano tem como instituidoras a Associação dos Antigos Funcionários do Banco Central do Brasil - AAFBC, a Associação Brasileira de Aposentados do Banco Central - Abace, a Associação Mineira de Antigos Servidores do Banco Central - Amasb, a Associação Recifense dos Antigos Funcionários do Banco Central - Arfab e a Centrus.

O plano, na modalidade de contribuição definida, está aberto à participação dos associados, dos empregados das associações instituidoras e de seus familiares.

### **2.2 - Plano de Gestão Administrativa - PGA**

Implantado em 2010, tem como objetivo a cobertura das despesas da Fundação na administração dos planos de benefícios, de acordo com regulamento próprio aprovado pelo Conselho Deliberativo- Conse.

### **3 - Apresentação das Demonstrações Contábeis**

As Demonstrações Contábeis dos planos administrados pela Centrus foram elaboradas em atendimento às disposições emanadas dos órgãos regulador e fiscalizador das atividades das EFPC, respectivamente, o CNPC e a Previc, e às práticas contábeis aprovadas pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. Cabe destacar os seguintes normativos, por se destinarem especificamente às EFPC:

I - Instrução Previc nº 31, de 20 de agosto de 2020, e alteração posterior – instrui a função e o funcionamento das contas, a forma, o meio e a periodicidade de envio das Demonstrações Contábeis das EFPC; e

II - Resolução CFC nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010 – aprova a Interpretação Técnica Geral - ITG 2001, disciplinando critérios e padrões contábeis para as EFPC.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, como principal característica, a contabilização das operações por plano, de forma a identificar, separadamente, os planos de benefícios de natureza previdencial e assistencial administrados pela EFPC, bem como o plano de gestão administrativa e o fluxo dos investimentos, para assegurar conjunto de informações consistentes e transparentes.

Em conformidade com a Instrução Normativa Previc nº 44, de 2021, que alterou o Anexo III da Instrução Normativa nº 31, que estabelece as normas para os procedimentos contábeis, são apresentados os seguintes demonstrativos financeiros:

- a) Balanço Patrimonial Consolidado;
- b) Demonstração da Mutação do Patrimônio Social - DMPS – Consolidada;
- c) Demonstração do Plano de Gestão Administrativa - DPGA – Consolidada;
- d) Demonstração do Ativo Líquido - DAL – por plano de benefício previdencial;
- e) Demonstração da Mutação do Ativo Líquido - DMAL – por plano de benefícios previdenciais;
- f) Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios - DPT – por plano de benefícios previdenciais; e
- g) Notas Explicativas  s Demonstrações Contábeis.

### **3.1 Moeda funcional e de apresenta o das Demonstrações Contábeis**

A moeda funcional da Entidade   o Real (R\$) e as Demonstrações Contábeis são apresentadas em milhares de reais.

### **3.2 – Aprova o das demonstrações contábeis**

Estas demonstrações contábeis foram aprovadas pela Diretoria-Executiva em 10 de fevereiro de 2022 e encaminhadas ao Conse, para aprecia o em 25 de fevereiro de 2022, na forma prevista no Estatuto da Entidade. Além das informações ora apresentadas, outras podem ser encontradas na página da Centrus na internet ([www.centrus.org.br](http://www.centrus.org.br)).

## **4 - Descri o das Principais Práticas Contábeis**

O resultado dos planos administrados pela Funda o   apurado anualmente por meio do computo das adições e deduções de gestão previdencial, administrativa e de investimentos, em conformidade com o regime contábil de competência.

### **4.1 - Gestão de Investimentos**

A gestão de investimentos   realizada de forma segregada, por plano administrado.

### **4.2 - Investimentos**

#### **4.2.1 - Títulos Públicos**

Tais ativos são registrados pelo valor efetivamente pago na aquisi o e classificados de acordo com a intenção de utiliza o definida pela administra o, a saber:

I - Para Negocia o – aqueles destinados a negocia o; são ajustados pelo valor de mercado; e

II - Mantidos até o Vencimento – aqueles para os quais haja a intenção e a capacidade financeira de sua manutenção até o vencimento; são avaliados pelo custo de aquisi o, acrescidos dos rendimentos auferidos.

Independente da classificação dos títulos, os rendimentos obtidos são reconhecidos diretamente no resultado do período.

#### **4.2.2 - Ações**

São registradas pela cotação de fechamento no pregão diário ou, na falta dessa, pela cotação divulgada mais recentemente nos últimos noventa dias. Na ausência de ambas, as ações são demonstradas pelo menor valor encontrado entre o valor patrimonial, o custo de aquisição, a última cotação disponível e o valor líquido provável de realização.

As receitas relativas a dividendos e a Juros sobre o Capital Próprio - JCP são contabilizadas pelo regime de competência.

#### **4.2.3 - Fundos de Investimento**

Registrados pelo valor de suas cotas, têm os ativos que compõem suas carteiras marcados a mercado, obedecendo aos seguintes critérios:

I - títulos públicos – com base nas taxas referenciais do mercado secundário divulgadas pela Associação Brasileira das Entidades dos Mercados Financeiro e de Capitais - Anbima;

II - ações de companhias abertas – de acordo com a cotação de fechamento no pregão diário ou com o valor econômico determinado por empresa independente especializada, para os valores mobiliários de companhias sem mercado ativo em bolsa ou em mercado de balcão; e

III - demais ativos – precificados pelos respectivos administradores dos fundos e convalidados pelo agente custodiante.

#### **4.2.4 - Investimentos Imobiliários**

Contabilizados pelo custo de aquisição e reavaliados anualmente, têm os ajustes decorrentes das reavaliações, positivos ou negativos, reconhecidos em contas de resultado.

As avaliações são efetuadas a cada ano por empresas de serviços especializados de avaliação imobiliária, inclusive com exigência de registro de Anotação de Responsabilidade Técnica - ART no respectivo conselho.

#### **4.2.5 - Empréstimos e Financiamentos**

São registrados pelos valores concedidos, acrescidos dos encargos contratuais e deduzidos das amortizações e das eventuais provisões para perdas. O cálculo dos rendimentos é feito em bases mensais, com apropriação nas contas de resultado.

### **4.3 - Ativo Permanente**

Os bens são contabilizados pelo custo de aquisição e depreciados ou amortizados pelo método linear, utilizando-se as seguintes taxas anuais:

| Discriminação              | Taxa |
|----------------------------|------|
| Instalações                | 10%  |
| Móveis e utensílios        | 10%  |
| Máquinas e equipamentos    | 10%  |
| Computadores e periféricos | 20%  |
| Veículos                   | 20%  |
| <i>Softwares</i>           | 20%  |

No registro contábil dos imóveis de uso, de acordo com a Resolução CNPC nº 43/2021, em seu art. 18, parágrafo único, os itens do imobilizado devem ser depreciados conforme as Normas Brasileiras de Contabilidade, editadas pelo CFC.

#### 4.4 - Exigível Operacional

Representa os compromissos da Entidade frente aos direitos de participantes e assistidos dos planos de benefícios, obrigações fiscais e com os patrocinadores e os fornecedores. É reconhecido pelo valor contratual, acrescido, quando aplicável, de encargos e de variação monetária.

#### 4.5 - Estimativas Contábeis

A elaboração de demonstrações contábeis, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às EFPC, requer que a Administração use de julgamento na determinação e no registro de estimativas contábeis. Ativos e passivos significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem: os ajustes pelos valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação, as provisões para perdas de ativos, contingências e as reservas matemáticas, dentre outros. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido a imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração revisa as estimativas e as premissas periodicamente.

Com a edição da Instrução Normativa Previc nº 31, de agosto de 2020, em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021, e posteriormente alterada pela IN 44, que estrutura o plano contábil padrão, a Centrus reapresentou, para fins de comparação, os saldos de 31 de dezembro de 2020 das demonstrações contábeis.

Os itens sujeitos às referidas estimativas são apresentados a seguir:

##### 4.5.1 - Provisão e Passivos Contingentes

A área jurídica da Centrus acompanha as ações judiciais e administrativas em que a Fundação é parte, avaliando o risco de perda em função da fase processual, das decisões proferidas no processo, da jurisprudência aplicável e dos precedentes para ocorrências similares, observando as regras estabelecidas em regulamento próprio.

No caso de risco provável de desembolso de recursos decorrente de eventos passados e desde que esse valor possa ser estimado com confiança, são constituídas provisões de 100% do valor em risco, acrescido de estimativa de honorários de sucumbência.

Para as situações em que o risco de perda seja classificado como possível, ocorre a divulgação em Notas Explicativas.

#### 4.5.2 - Provisões Matemáticas

São apuradas com base em cálculos atuariais procedidos por empresa de atuária contratada. Representam os compromissos acumulados, no encerramento de cada exercício, relativos aos benefícios concedidos e a conceder aos participantes e assistidos dos planos de benefícios. (vide Nota Explicativa 12)

#### 4.6 - Equilíbrio Técnico

O equilíbrio técnico é apurado, para os planos de benefício definido, pela diferença entre os Ativos Líquidos e as Provisões Matemáticas e Fundos Previdenciais dos Planos de Benefícios, se positivo *Superavit* e se negativo *Deficit*.

O *superavit* é contabilizado na conta de Reserva de Contingência, até que o saldo dessa conta atinja o menor dos seguintes valores:

I - 25% das Provisões Matemáticas; ou

II - saldo das Provisões Matemáticas multiplicado pelo resultado da seguinte fórmula: 10 p.p. + (x,xx p.p. referentes à duração do passivo).

A parcela excedente será registrada como Reserva Especial para Revisão de Planos, nos termos da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, e da legislação aplicável.

Eventual *deficit* é deduzido da Reserva Especial para Revisão de Planos e, caso não seja suficiente, da Reserva de Contingência.

Ocorrendo a utilização integral dos recursos da Reserva de Contingência, deverá ser elaborado plano visando ao restabelecimento do equilíbrio econômico-financeiro e atuarial, por meio de adequação do plano de custeio ou redução dos benefícios previstos no regulamento do plano de benefícios, conforme normas regulamentares.

#### 4.7 - Custeio da Gestão Administrativa

A cobertura das despesas administrativas dos planos de benefícios é feita pelo PGA, cujas fontes de recursos são:

##### I - do PBB e do PBDC:

- a) 1% dos recursos garantidores;
- b) recursos existentes no fundo administrativo e o resultado de seus investimentos; e
- c) eventuais doações recebidas da patrocinadora Centrus.

##### II - do PCD e do CP+:

- a) 0,7% dos recursos garantidores e outras receitas próprias;
- b) recursos existentes no fundo administrativo e o resultado de seus investimentos; e
- c) eventuais doações recebidas da patrocinadora Centrus.

## **4.8 - Fundos**

### **4.8.1 - Fundos Previdenciais**

São criados com destinação específica, sob responsabilidade dos atuários externos, responsáveis pela avaliação atuarial dos planos, aos quais cabe a indicação da respectiva fonte de custeio e da finalidade, que deverá guardar relação com evento determinado ou com risco identificado, avaliado, controlado e monitorado. Seu saldo é atualizado pela rentabilidade dos planos de benefícios.

### **4.8.2 - Fundo Administrativo**

Destina-se à cobertura das despesas da Centrus na administração dos planos de benefícios. É constituído pela diferença positiva entre os recursos para o custeio administrativo e os gastos realizados pela Fundação na administração dos planos. A variação de seu saldo reflete o resultado apurado pelo PGA.

### **4.8.3 - Fundos para Garantia das Operações com Participantes**

Estes fundos destinam-se à cobertura do risco de não recebimento dos créditos de empréstimos e de financiamentos, em decorrência de óbito de mutuários e de desequilíbrios econômico-financeiros nessas operações. Seu saldo é atualizado pela rentabilidade dos planos de benefícios.

## **4.9 - Consolidação**

A consolidação do balanço representa a totalização dos saldos dos planos de benefícios e do PGA, considerando os ajustes e as eliminações, entre outras, nas seguintes contas: valores a pagar e a receber entre planos e participação no PGA.

## **5 - Gestão dos Riscos**

A gestão de riscos da Centrus segue as diretrizes da Política de Gerenciamento de Riscos - PGR, aprovada pelo Conse.

Tal documento objetiva possibilitar a análise dos riscos, das suas magnitudes e dos seus impactos sobre as atividades da Fundação.

### **5.1 - Risco Operacional**

Sobre o risco operacional, a manualização das rotinas operacionais garante que os processos de trabalho, em especial os mais significativos e relevantes, sejam devidamente orientados.

A Matriz de Risco - MR propicia, a partir do mapeamento pelo gestor, a identificação prévia das atividades com maior criticidade e sujeição a ocorrências, permitindo o tratamento para mitigação do risco.

### **5.2 - Risco de Crédito**

Conforme previsto na PGR, a Fundação usa critérios específicos de risco de crédito na análise de investimentos tipificados como privado bancário ou não bancário, nas operações com participantes e assistidos dos planos de benefícios e na gestão da carteira imobiliária.

Nos investimentos em ativos com risco de crédito privado não bancário, para a carteira própria, analisa-se: a qualificação do emissor; a capacidade econômico-financeira de pagamento do emissor ou sacado; a estrutura da emissão; e a classificação

de risco de agência de reconhecida reputação em funcionamento no país, conforme tabela a seguir:

| Agência        | Rating em escala nacional |
|----------------|---------------------------|
| Nacional       | AAA / A-                  |
| Internacional: |                           |
| - Moody's      | Aaa / Baa3                |
| - S&P e Fitch  | AAA / BBB-                |

Para o crédito bancário, avalia-se ainda o cumprimento dos limites prudenciais de capital definidos pelo CMN e Banco Central do Brasil.

Na carteira terceirizada, a alocação em Fundos de Investimento classificados como "Crédito Privado", nos termos da Instrução CVM nº 555, de 17 de dezembro de 2014, e nos Fundos de Investimento em Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios, de acordo com a Instrução CVM nº 356, de 17 de dezembro de 2001, exige-se, no que tange ao patrimônio do fundo investido em ativos de crédito privado, excluídos ativos com cobertura do Fundo Garantidor de Créditos - FGC, o percentual mínimo de 80% alocados em ativos classificados por agência classificadora de risco internacional como de baixo risco de crédito de longo prazo, conforme tabela anterior.

O fundo deve ser monitorado, de sorte a verificar a ocorrência de desenquadramento, hipótese em que a área técnica elaborará relatório circunstanciado com proposta de plano de ação.

Quanto ao risco de crédito atinente ao segmento imobiliário, no caso de locação, exige-se a garantia contratual nas modalidades previstas na Lei do Inquilinato e a condição financeira do locatário para fazer face ao fluxo de pagamentos de aluguéis, por meio de indicadores previstos na PGR.

Nas operações com participantes, verifica-se a margem consignável do postulante para efeito de concessão do crédito, adotam-se os procedimentos de cobrança de operações em atraso, na esfera extrajudicial ou judicial, consoante a situação da dívida vencida e, no caso de desligamento, a utilização de recursos de direito do ex-participante na liquidação de saldo devedor. Tais operações contam com o Fundo de Reserva de Garantia para a quitação do saldo devedor, na ocorrência de falecimento.

A Centrus adota para fins de constituição de provisão para perda os seguintes percentuais sobre os valores dos créditos vencidos e vincendos:

- I - provisão de 1% para atraso entre 31 e 60 dias;
- II - provisão de 5%, para atraso entre 61 e 90 dias;
- III - provisão de 10%, para atraso entre 91 e 120 dias;
- IV - provisão de 25%, para atraso entre 121 e 180 dias;

V - provisão de 50%, para atraso entre 181 e 240 dias;

VI - provisão de 75%, para atraso entre 241 e 360 dias; e

VII - provisão de 100% para atraso superior a 360 dias.

Não temos com o patrocinador Banco Central do Brasil operações em ativos financeiros ou com agentes ligados a autarquia.

### 5.3 - Risco de Mercado

A Centrus mantém como instrumento de mensuração de risco de mercado o cálculo diário do Valor sob Risco - VaR, conforme parâmetros e limites abaixo:

| Descrição          | Parâmetro           | Plano | Limite VaR Consolidado <sup>1</sup> |
|--------------------|---------------------|-------|-------------------------------------|
| Modelo             | Paramétrico         | PBB   | 1,21%                               |
| Base de amostra    | 252 dias            | PBDC  | 1,79%                               |
| Nível de confiança | 95%                 | PCD   | 6,09%                               |
| Horizonte de tempo | 21 dias             | CP+   | 8,25%                               |
| EWMA <sup>1</sup>  | 0,94 (126 retornos) | PGA   | 2,94%                               |

<sup>1</sup> Exponentially Weighted Moving Average - EWMA - volatilidade baseada no modelo de médias móveis, com a série de retornos diários ponderada por fator de decaimento.

<sup>1</sup> Não se aplica a imóveis e operações com participantes

Caso ultrapassado o limite de VaR, a área técnica deve encaminhar relatório às instâncias colegiadas, com justificativa e plano de ação, para tratamento dos riscos. Em situações de variações abruptas no mercado acionário, os seguintes limites passam a ser observados, considerando a aplicação de cenário de estresse, conforme estimado pela B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão para o Índice Bovespa - Ibovespa.

| Plano | Limites de VaR <sup>1</sup><br>Teste de estresse |
|-------|--|
| PBB   | 5,37%  |
| PBDC  | 7,65%  |
| PCD   | 26,11%   |
| CP+   | 29,15%   |
| PGA   | 13,65%   |

<sup>1</sup> para 21 dias

A área de *compliance* elabora relatório diário sobre o acompanhamento do VaR e mensalmente dá conhecimento aos membros da Diretoria-Executiva e aos Conselhos Deliberativo e Fiscal.

### 5.4 - Risco Atuarial

A Centrus, no intuito de mitigar o risco atuarial dos planos de benefícios administrados, realiza teste de consistência da base de dados, teste de aderência das hipóteses e das premissas, crítica dos resultados produzidos pela avaliação atuarial e realiza auditoria atuarial de segunda opinião dos planos de benefício definido, em periodicidade não superior a três anos.

### 5.5 - Risco de Liquidez

O risco de liquidez é gerenciado mediante o monitoramento do fluxo de caixa dos planos administrados, com o objetivo de identificar, de forma preventiva, a necessidade de recursos para os doze meses subsequentes e, sob a ótica de curto prazo, para os próximos dois meses.

No que se refere às disponibilidades para fazer face ao pagamento dos benefícios contratados, a Centrus utiliza o modelo de *Asset Liability Management - ALM*, visando manter simetria entre o vencimento dos títulos públicos e o passivo atuarial.

Para assegurar a aferição e o acompanhamento dos níveis de liquidez e de solvência, a Fundação vale-se de indicadores apurados mensalmente, conforme determina a PGR.

### 5.6 - Risco Legal

Os riscos legais são mitigados mediante análises de contratos por assessoria jurídica interna e avaliação de conformidade, assim como por averiguação do enquadramento no que diz respeito aos investimentos dos recursos dos planos administrados.

## 6 - Realizável - Gestão Previdencial

Em R\$ mil

| Discriminação                     | PBB          |              | PBDC       |            | Consolidado  |              |
|-----------------------------------|--------------|--------------|------------|------------|--------------|--------------|
|                                   | 2021         | 2020         | 2021       | 2020       | 2021         | 2020         |
| Pagamentos por conta do INSS      | 3.719        | 3.769        | 139        | 132        | 3.858        | 3.901        |
| Depósitos em Garantia e Recursais | 517          | 132          | -          | -          | 517          | 132          |
| Outros Recursos                   | 580          | 232          | 8          | 11         | 588          | 243          |
| <b>Total</b>                      | <b>4.816</b> | <b>4.133</b> | <b>147</b> | <b>143</b> | <b>4.963</b> | <b>4.276</b> |

Nesse grupo, encontram-se registrados, basicamente:

I - Pagamentos por Conta do INSS – valores a serem ressarcidos pelo Instituto Nacional do Seguro Social - INSS, no âmbito do convênio firmado com a Centrus para processamento e pagamento mensal de benefícios aos aposentados, pensionistas e demais participantes dos planos de benefícios; e

II - Depósitos em Garantia e Recursais – referem-se a depósitos efetuados pela Fundação no curso de processos judiciais, com a finalidade de permitir a interposição de recursos, de garantir a execução de sentenças para fins de apresentação de embargos ou impugnações e de permitir a suspensão da exigibilidade de tributos.

## 7 - Realizável - Gestão Administrativa

O saldo em 31 de dezembro refere-se as atividades de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios e de caráter previdencial, estando assim demonstrado:

Em R\$ mil

| Discriminação                   | 2021       | 2020       |
|---------------------------------|------------|------------|
| Responsabilidade de Empregados  | 177        | 227        |
| Depósitos Judiciais e Recursais | 372        | 422        |
| Outros realizáveis              | 224        | 213        |
| <b>Total</b>                    | <b>773</b> | <b>862</b> |

## 8 - Realizável - Investimentos

Neste item referem-se ao registro e controle das aplicações dos planos de benefícios de caráter previdencial e do PGA

A composição geral dos investimentos é demonstrada como segue:

| <b>Consolidado</b>                 |                  | Em R\$ mil       |  |
|------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Discriminação                      | 2021             | 2020             |  |
| Títulos Públicos                   | 5.100.389        | 5.035.527        |  |
| Renda Variável                     | 29.477           | 19.296           |  |
| Fundos de Investimento             | 1.852.513        | 2.008.019        |  |
| Investimentos em Imóveis           | 99.669           | 96.858           |  |
| Operações com Participantes        | 12.674           | 14.597           |  |
| Depósitos Judiciais/ Recursais     | 713              | 713              |  |
| Outros Realizáveis - Investimentos | 11               | 12               |  |
| <b>Total</b>                       | <b>7.095.446</b> | <b>7.175.022</b> |  |

| <b>PBB</b>                            |                  | Em R\$ mil       |  |
|---------------------------------------|------------------|------------------|--|
| Discriminação                         | 2021             | 2020             |  |
| Títulos Públicos                      | 4.587.596        | 4.518.295        |  |
| Ativos Financeiros de Crédito Privado |                  |                  |  |
| Renda Variável                        | 9.418            | 15.268           |  |
| Fundos de Investimento                | 1.097.036        | 1.347.067        |  |
| Derivativos                           |                  |                  |  |
| Investimentos em Imóveis              | 88.719           | 83.330           |  |
| Operações com Participantes           | 10.146           | 11.800           |  |
| Depósitos Judiciais/ Recursais        | 693              | -                |  |
| Outros Realizáveis - Investimentos    | -                | 693              |  |
| <b>Total</b>                          | <b>5.793.608</b> | <b>5.976.454</b> |  |

**PBDC**

| Discriminação                      | Em R\$ mil     |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 2021           | 2020           |
| Títulos Públicos                   | 378.826        | 375.331        |
| Renda Variável                     | 2.019          | 1.095          |
| Fundos de Investimento             | 221.622        | 168.975        |
| Investimentos em Imóveis           | 2.350          | 2.207          |
| Operações com Participantes        | 2.166          | 2.395          |
| Depósitos Judiciais/ Recursais     | 20             | -              |
| Outros Realizáveis - Investimentos | -              | 20             |
| <b>Total</b>                       | <b>607.003</b> | <b>550.023</b> |

**PCD**

| Discriminação                      | Em R\$ mil     |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 2021           | 2020           |
| Títulos Públicos                   | 21.297         | 28.236         |
| Renda Variável                     | 17.312         | 2.933          |
| Fundos de Investimento             | 182.487        | 186.559        |
| Investimentos em Imóveis           | -              | -              |
| Operações com Participantes        | 362            | 402            |
| Depósitos Judiciais/ Recursais     | -              | -              |
| Outros Realizáveis - Investimentos | 11             | 12             |
| <b>Total</b>                       | <b>221.469</b> | <b>218.142</b> |

**CP+**

| Discriminação                      | Em R\$ mil    |              |
|------------------------------------|---------------|--------------|
|                                    | 2021          | 2020         |
| Títulos Públicos                   | -             | -            |
| Renda Variável                     | 728           | -            |
| Fundos de Investimento             | 10.531        | 3.087        |
| Investimentos em Imóveis           | -             | -            |
| Operações com Participantes        | -             | -            |
| Depósitos Judiciais/ Recursais     | -             | -            |
| Outros Realizáveis - Investimentos | -             | -            |
| <b>Total</b>                       | <b>11.259</b> | <b>3.087</b> |

**PGA**

| Discriminação                      | Em R\$ mil     |                |
|------------------------------------|----------------|----------------|
|                                    | 2021           | 2020           |
| Títulos Públicos                   | 112.670        | 113.665        |
| Renda Variável                     | -              | -              |
| Fundos de Investimento             | 340.837        | 302.331        |
| Investimentos em Imóveis           | 8.600          | 11.320         |
| Operações com Participantes        | -              | -              |
| Depósitos Judiciais/ Recursais     | -              | -              |
| Outros Realizáveis - Investimentos | -              | -              |
| <b>Total</b>                       | <b>462.107</b> | <b>427.317</b> |

De acordo com a IN Previc 31/2020, na existência de depósitos judiciais/recursais, estes realizáveis só são atualizados por ocasião da emissão do alvará de levantamento expedido pelo judiciário em favor da EFPC em contrapartida a conta de resultado.

## 8.1 - Composição da Carteira de Investimentos e por Plano de Benefício

| Consolidado                                      |                  | Em R\$ mil       |  |
|--|------------------|------------------|--|
| Discriminação                                    | 2021             | 2020             |  |
| <b>Títulos Públicos</b>                          | <b>5.100.389</b> | <b>5.035.527</b> |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série B - NTN - B     | 4.985.663        | 5.008.268        |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série F - NTN - F     | 91.741           | -                |  |
| Letras Financeiras do Tesouro - LFT              | 11.948           | 9.206            |  |
| Livres   | 5.132            |                  |  |
| Bloqueadas Judicialmente <sup>1</sup>            | 2.807            | 2.685            |  |
| Bloqueadas Administrativamente <sup>2</sup>      | 4.009            | 3.834            |  |
| Letras do Tesouro Nacional - LTN                 | 11.038           | 11.534           |  |
| <b>Renda Variável</b>                            | <b>29.477</b>    | <b>19.296</b>    |  |
| Ações  | 16.957           | 14.988           |  |
| Brazilian Depositary Receipt - BDR               | 12.521           | -                |  |
| Empréstimo de Ações                              | -                | 4.307            |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>1.852.513</b> | <b>2.008.019</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 331.383          | 882.290          |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | 172.627          | -                |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | 73.318           | -                |  |
| Fundo de Investimento em Participações           | 464              | 255              |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 664.175          | 446.577          |  |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 95.183           | -                |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 403.843          | -                |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 111.736          | 97.761           |  |
| (-) Perdas Estimadas - Fundos de Investimentos   | (217)            | (233)            |  |
| <b>Investimentos em Imóveis</b>                  | <b>99.669</b>    | <b>96.858</b>    |  |
| Locados a Terceiros                              | 73.974           | 70.959           |  |
| <i>Shopping Center</i>                           | 23.999           | 24.252           |  |
| Outros Investimentos em Imóveis                  | 1.696            | 1.647            |  |
| <b>Operações com Participantes</b>               | <b>12.674</b>    | <b>14.597</b>    |  |
| Empréstimos                                      | 12.215           | 13.180           |  |
| Financiamentos Imobiliários                      | 459              | 1.417            |  |
| <b>Depósitos Judiciais/ Recursais</b>            | <b>713</b>       | <b>713</b>       |  |
| Depósito em Garantia <sup>3</sup>                | 713              | 713              |  |
| <b>Outros Realizáveis - Investimentos</b>        | <b>11</b>        | <b>12</b>        |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>7.095.446</b> | <b>7.175.022</b> |  |

<sup>1</sup>ativos dados em garantia em processos em que se discute diferenças de aposentadoria/pensão ou fração patrimonial.

<sup>2</sup>ativos dados em garantia em processos em que se discute diferenças de aposentadoria/pensão ou fração patrimonial, mas ainda não efetivado pelo Juízo.

<sup>3</sup>depósito dado em garantia para ação declaratória de inexigibilidade de débito tributário.

| PBB  |                  | Em R\$ mil       |  |
|--|------------------|------------------|--|
| Discriminação                                    | 2021             | 2020             |  |
| <b>Títulos Públicos</b>                          | <b>4.587.596</b> | <b>4.518.295</b> |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série B - NTN - B     | 4.575.649        | 4.506.868        |  |
| Letras Financeiras do Tesouro - LFT              | 11.948           | 4.908            |  |
| Livres   | 5.132            | 4.908            |  |
| Bloqueadas Judicialmente                         | 2.807            | 2.685            |  |
| Bloqueadas Administrativamente                   | 4.009            | 3.834            |  |
| <b>Renda Variável</b>                            | <b>9.418</b>     | <b>15.269</b>    |  |
| Ações  | 9.418            | 11.570           |  |
| Empréstimo de Ações                              | -                | 3.699            |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>1.097.036</b> | <b>1.347.067</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 216.336          | 581.107          |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -                | 72.817           |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | 40.421           | 68.504           |  |
| Fundo de Investimento em Participações           | 452              | 475              |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 481.175          | 433.528          |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 308.810          | 120.368          |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 50.053           | 70.495           |  |
| (-) Perdas Estimadas - Fundos de Investimentos   | (211)            | (227)            |  |
| <b>Investimentos em Imóveis</b>                  | <b>88.719</b>    | <b>83.330</b>    |  |
| Locados a Terceiros                              | 63.687           | 58.100           |  |
| <i>Shopping Center</i>                           | 23.380           | 23.626           |  |
| Outros Investimentos em Imóveis                  | 1.652            | 1.604            |  |
| <b>Operações com Participantes</b>               | <b>10.146</b>    | <b>11.800</b>    |  |
| Empréstimos                                      | 9.687            | 10.383           |  |
| Financiamentos Imobiliários                      | 459              | 1.417            |  |
| <b>Depósitos Judiciais e Recursais</b>           | <b>693</b>       | <b>692</b>       |  |
| Depósito em Garantia                             | 693              | 692              |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>5.793.608</b> | <b>5.972.754</b> |  |

| <b>PBDC</b>                                      |                | Em R\$ mil     |  |
|--|----------------|----------------|--|
| Discriminação                                    | 2021           | 2020           |  |
| <b>Títulos Públicos</b>                          | <b>378.826</b> | <b>375.331</b> |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série B - NTN - B     | 378.826        | 375.331        |  |
| <b>Renda Variável</b>                            | <b>2.019</b>   | <b>1.095</b>   |  |
| Ações  | 2.019          | 963            |  |
| Empréstimo de Ações                              | -              | 132            |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>221.622</b> | <b>168.975</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 7.980          | 53.735         |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | 47.579         | 10.869         |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | 9.307          | 4.443          |  |
| Fundo de Investimento em Participações           | 12             | 13             |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 83.775         | 72.265         |  |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 15.304         | -              |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 39.137         | 21.668         |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 18.533         | 5.988          |  |
| (-) Perdas Estimadas - Fundos de Investimentos   | (6)            | (6)            |  |
| <b>Investimentos em Imóveis</b>                  | <b>2.350</b>   | <b>2.207</b>   |  |
| Locados a Terceiros                              | 1.687          | 1.539          |  |
| <i>Shopping Center</i>                           | 619            | 626            |  |
| Outros Investimentos em Imóveis                  | 44             | 42             |  |
| <b>Operações com Participantes</b>               | <b>2.166</b>   | <b>2.395</b>   |  |
| Empréstimos                                      | 2.166          | 2.395          |  |
| <b>Depósitos Judiciais e Recursais</b>           | <b>20</b>      | <b>20</b>      |  |
| Depósito em Garantia                             | 20             | 20             |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>607.003</b> | <b>550.023</b> |  |

| <b>PCD</b>                                       |                | Em R\$ mil     |  |
|--|----------------|----------------|--|
| Discriminação                                    | 2021           | 2020           |  |
| <b>Títulos Públicos</b>                          | <b>21.297</b>  | <b>28.236</b>  |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série B - NTN - B     | 16.023         | 28.236         |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série F - NTN - F     | 5.274          | -              |  |
| <b>Renda Variável</b>                            | <b>17.312</b>  | <b>2.933</b>   |  |
| Ações  | 5.520          | 2.456          |  |
| Empréstimo de Ações                              | -              | 476            |  |
| Brazilian Depositary Receipt - BDR               | 11.793         | -              |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>182.487</b> | <b>186.559</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 20.770         | 71.369         |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | 41.504         | 38.729         |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | 22.114         | 13.286         |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 33.285         | 28.943         |  |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 20.137         | -              |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 18.759         | 13.639         |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 25.918         | 20.593         |  |
| <b>Operações com Participantes</b>               | <b>362</b>     | <b>402</b>     |  |
| Empréstimos                                      | 362            | 402            |  |
| <b>Outros Realizáveis</b>                        | <b>11</b>      | <b>12</b>      |  |
| Outros Realizáveis                               | 11             | 12             |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>221.469</b> | <b>218.142</b> |  |

| <b>CP+</b>                                       |               | Em R\$ mil   |  |
|--|---------------|--------------|--|
| Discriminação                                    | 2021          | 2020         |  |
| <b>Renda Variável</b>                            | <b>728</b>    | <b>-</b>     |  |
| Brazilian Depositary Receipt - BDR               | 728           | -            |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>10.531</b> | <b>3.087</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 1.020         | 1.032        |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | 3.296         | 651          |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | 1.476         | 324          |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 1.405         | 444          |  |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 1.022         | -            |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 710           | 257          |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 1.602         | 379          |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>11.259</b> | <b>3.087</b> |  |

| PGA  |                | Em R\$ mil     |  |
|--|----------------|----------------|--|
| Discriminação                                    | 2021           | 2020           |  |
| <b>Títulos Públicos</b>                          | <b>112.670</b> | <b>113.665</b> |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série B - NTN - B     | 15.165         | 102.131        |  |
| Notas do Tesouro Nacional, Série F - NTN - F     | 86.467         | -              |  |
| Letras do Tesouro Nacional - LTN                 | 11.038         | 11.534         |  |
| <b>Fundos de Investimento</b>                    | <b>340.837</b> | <b>302.331</b> |  |
| Fundo de Renda Fixa                              | 85.277         | 175.047        |  |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | 80.248         | 55.914         |  |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 64.535         | 45.956         |  |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 58.720         | -              |  |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 36.427         | 25.108         |  |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 15.630         | 307            |  |
| <b>Investimentos em Imóveis</b>                  | <b>8.600</b>   | <b>11.320</b>  |  |
| Locados a Terceiros                              | 8.600          | 11.320         |  |
| <b>Total</b>                                     | <b>462.107</b> | <b>427.316</b> |  |

## 8.2 - Rentabilidade

| Segmento                         | PBB          |              | PBDC         |              | PCD         |             | CP+           |             | PGA         |             | Em % |
|----------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|-------------|-------------|---------------|-------------|-------------|-------------|------|
|                                  | 2021         | 2020         | 2021         | 2020         | 2021        | 2020        | 2021          | 2020        | 2021        | 2020        |      |
| Renda Fixa                       | 16,97        | 12,55        | 17,29        | 11,98        | 2,37        | 5,64        | (2,41)        | 1,06        | 3,43        | 5,55        |      |
| Renda Variável                   | (10,45)      | 5,08         | (9,20)       | 5,30         | (6,97)      | 5,09        | (8,34)        | 17,45       | -           | -           |      |
| Estruturado                      | 2,75         | (2,52)       | 2,75         | (1,32)       | 2,75        | (1,27)      | 2,75          | 0,65        | 2,75        | (2,97)      |      |
| Exterior                         | 37,51        | 4,95         | 37,33        | 51,63        | 37,99       | 51,83       | 38,63         | 0,98        | 40,37       | 52,44       |      |
| Imobiliário                      | 7,52         | 3,54         | (8,97)       | 3,56         | (11,21)     | -           | (10,92)       | -           | (14,50)     | (10,64)     |      |
| Operações com Participantes      | 16,14        | 18,56        | 10,67        | 6,77         | 16,36       | 11,11       | -             | -           | -           | -           |      |
| <b>Rentabilidade Patrimonial</b> | <b>15,51</b> | <b>11,36</b> | <b>14,54</b> | <b>10,76</b> | <b>0,99</b> | <b>6,53</b> | <b>(2,82)</b> | <b>2,42</b> | <b>2,77</b> | <b>5,94</b> |      |

A rentabilidade foi calculada utilizando-se o método de cotização para as carteiras de investimento. A rentabilidade patrimonial do PBB, do PBDC e do PGA é calculada conforme metodologia do Fluxo Médio, que considera o resultado dos investimentos em relação ao saldo patrimonial, enquanto a rentabilidade do PCD e do CP+ é calculada por cotização.

As principais variações da rentabilidade no ano são explicadas como segue:

### I - PBB

- Renda Fixa: desempenho beneficiado pelos títulos públicos mantidos a vencimento, apesar da abertura das curvas de juros;
- Renda Variável: a carteira do plano acompanhou a desaceleração do desempenho do índice Bovespa - Ibovespa;
- Estruturados: desempenho refletiu a valorização das cotas do fundo multimercado exclusivo;
- Exterior: investimento influenciado pela valorização dos ativos e pela depreciação cambial; e
- Imobiliário: a reavaliação dos imóveis para renda apresentou resultado positivo.

## II - PBDC

- a) Renda Fixa: desempenho beneficiado pelos títulos públicos mantidos a vencimento, e negativamente afetado pela abertura das curvas de juros;
- b) Renda Variável: a carteira do plano acompanhou a desaceleração do desempenho do Ibovespa;
- c) Estruturados: desempenho refletiu a valorização das cotas do fundo multimercado exclusivo;
- d) Exterior: investimento influenciado pela valorização dos ativos e pela depreciação cambial; e
- e) Imobiliário: resultado impactado pela desaceleração dos fundos imobiliários e compensados em parte por reavaliação positiva dos imóveis para renda.

## III - PCD

- a) Renda Fixa: desempenho beneficiado pelos títulos públicos mantidos a vencimento, apesar da abertura das curvas de juros;
- b) Renda Variável: a carteira do plano acompanhou a desaceleração do desempenho do índice Bovespa;
- c) Estruturados: desempenho refletiu a valorização das cotas do fundo multimercado exclusivo;
- d) Exterior: investimento influenciado pela valorização dos ativos e pela depreciação cambial; e
- e) Imobiliário: resultado impactado pela desaceleração dos fundos imobiliários.

## IV - CP+

- a) Renda Fixa: a abertura das curvas de juros afetou negativamente o desempenho do segmento;
- b) Renda Variável: a carteira do plano acompanhou a desaceleração do desempenho do índice Bovespa - Ibovespa;
- c) Estruturados: desempenho refletiu a valorização das cotas do fundo multimercado exclusivo;
- d) Exterior: investimento influenciado pela valorização dos ativos e pela depreciação cambial; e
- e) Imobiliário: resultado impactado pela desaceleração dos fundos imobiliários.

## V - PGA

- a) Renda Fixa: desempenho beneficiado pelos títulos públicos mantidos a vencimento, e negativamente afetado pela abertura das curvas de juros;
- b) Estruturados: desempenho refletiu a valorização das cotas do fundo multimercado exclusivo;

- c) Exterior: investimento influenciado pela valorização dos ativos e pela depreciação cambial; e
- d) Imobiliário: resultado impactado pela desaceleração dos fundos imobiliários e por reavaliação negativa dos imóveis.

### 8.3 - Análise de sensibilidade

A carteira de investimentos dos planos administrados apresenta composição diversificada entre ativos suscetíveis às variações de preço de mercado.

O quadro a seguir demonstra, em montantes financeiros e percentuais, a possibilidade de eventuais perdas dos patrimônios dos planos, calculadas utilizando-se a metodologia VaR, com 95% de confiança, com o horizonte de tempo de 21 dias, considerando a exposição ao final de dezembro de 2021:

| Valores de Mercado <sup>1</sup> | Em R\$ milhões |       |       |      |            |
|---------------------------------|----------------|-------|-------|------|------------|
|                                 | PBB            | PBDC  | PCD   | CP+  | PGA        |
|                                 | 5.695,8        | 602,2 | 221,0 | 11,3 | 454,0      |
| VaR por Segmento                |                |       |       |      |            |
| <b>Renda Fixa</b>               |                |       |       |      |            |
| Financeiro                      | 18,9           | 3,1   | 2,2   | 0,1  | 2,7        |
| %                               | 0,33           | 0,51  | 1,00  | 1,01 | 0,60       |
| <b>Renda Variável</b>           |                |       |       |      |            |
| Financeiro                      | 4,0            | 0,6   | 3,7   | 0,2  | ////////// |
| %                               | 0,07           | 0,10  | 1,66  | 1,90 | ////////// |
| <b>Estruturado</b>              |                |       |       |      |            |
| Financeiro                      | 7,9            | 1,0   | 0,5   | 0,02 | 0,7        |
| %                               | 0,14           | 0,16  | 0,23  | 0,20 | 0,16       |
| <b>Imobiliário</b>              |                |       |       |      |            |
| Financeiro                      | //////////     | 0,4   | 0,6   | 0,03 | 2,0        |
| %                               | //////////     | 0,06  | 0,25  | 0,26 | 0,45       |
| <b>Exterior</b>                 |                |       |       |      |            |
| Financeiro                      | 7,5            | 2,4   | 0,7   | 0,02 | 2,7        |
| %                               | 0,13           | 0,40  | 0,30  | 0,19 | 0,60       |

<sup>1</sup> Valor de mercado das NTN-Bs reflete o financeiro evidenciado pela custódia em 31.12.2021, e o % financeiro refere-se a esse valor.

## 8.4 - Classificação dos Investimentos

### Consolidado

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021             |                  |           | 2020             |                  |           |
|----------------------------------|----------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
|                                  |                      | Contábil         | Mercado          | Curva     | Contábil         | Mercado          | Curva     |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>3.654.612</b> | <b>3.654.613</b> | ////      | <b>2.541.738</b> | <b>2.540.759</b> | ////      |
| LFT                              | 181 a 360            | 11.948           | 11.949           | 11.949    | -                | -                | -         |
|                                  | Acima de 360         | -                | -                | -         | 15.726           | 15.726           | 15.745    |
| LTN                              | Acima de 360         | 11.038           | 11.038           | 11.969    | 11.534           | 11.534           | 11.279    |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 1.749.564        | 1.749.564        | 1.678.149 | 487.062          | 487.062          | 363.451   |
| Ações <sup>1</sup>               | s/ Vencimento        | 16.878           | 16.878           | -         | 19.191           | 19.192           | -         |
| BDR                              | s/ Vencimento        | 12.520           | 12.520           | -         | -                | -                | -         |
| FIRF                             | s/ Vencimento        | 244.258          | 244.258          | -         | 709.824          | 709.824          | -         |
| FCP                              | s/ Vencimento        | 87.126           | 87.126           | -         | 172.468          | 172.468          | -         |
| ETF <sup>2</sup>                 | s/ Vencimento        | 563.740          | 563.740          | -         | 544.309          | 543.329          | -         |
| FIP <sup>3</sup>                 | s/ Vencimento        | 464              | 464              | -         | 489              | 489              | -         |
| FIM IE <sup>4</sup>              | s/ Vencimento        | 197.718          | 197.718          | -         | -                | -                | -         |
| FIM                              | s/ Vencimento        | 664.176          | 664.176          | -         | 581.135          | 581.135          | -         |
| FII                              | s/ Vencimento        | 95.182           | 95.182           | -         | -                | -                | -         |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>3.327.838</b> | <b>3.488.292</b> | ////      | <b>4.521.205</b> | <b>5.704.538</b> | ////      |
| NTN-F                            | Acima de 360         | 91.741           | 81.001           | 91.741    | 93.402           | 97.749           | 93.402    |
|                                  | Até 180              | -                | -                | -         | 4.131            | 4.254            | 4.131     |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 3.236.097        | 3.407.291        | 3.236.097 | 4.423.672        | 5.602.535        | 4.423.672 |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>6.982.450</b> | <b>7.142.905</b> | ////      | <b>7.062.943</b> | <b>8.245.297</b> | ////      |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 79 mil, referentes a dividendos a receber.

<sup>2</sup> Não incluem os valores de R\$ 68 mil, referentes a aluguel de ETF a receber e de R\$ 154 mil a pagar referente a compras não liquidadas no exercício.

<sup>3</sup> Não incluem os valores de R\$ 217 mil, referentes a provisão para perdas.

<sup>4</sup> Não incluem os valores de R\$ 113 mil a pagar referente a compras não liquidadas no exercício.

### PBB

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021             |                  |           | 2020             |                  |           |
|----------------------------------|----------------------|------------------|------------------|-----------|------------------|------------------|-----------|
|                                  |                      | Contábil         | Mercado          | Curva     | Contábil         | Mercado          | Curva     |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>2.801.015</b> | <b>2.801.016</b> | ////      | <b>1.817.555</b> | <b>1.816.576</b> | ////      |
| LFT                              | 181 a 360            | 11.948           | 11.949           | 11.949    | -                | -                | -         |
|                                  | Acima de 360         | -                | -                | -         | 11.427           | 11.427           | 11.441    |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 1.682.477        | 1.682.477        | 1.614.107 | 443.666          | 443.666          | 326.204   |
| Ações <sup>1</sup>               | s/ Vencimento        | 9.372            | 9.372            | -         | 15.186           | 15.187           | -         |
| FIRF                             | s/ Vencimento        | 196.198          | 196.198          | -         | 498.444          | 498.444          | -         |
| FCP                              | s/ Vencimento        | 20.139           | 20.139           | -         | 82.663           | 82.663           | -         |
| ETF <sup>2</sup>                 | s/ Vencimento        | 237.826          | 237.826          | -         | 332.165          | 331.185          | -         |
| FIP <sup>3</sup>                 | s/ Vencimento        | 452              | 452              | -         | 476              | 476              | -         |
| FIM IE                           | s/ Vencimento        | 161.428          | 161.428          | -         | -                | -                | -         |
| FIM                              | s/ Vencimento        | 481.175          | 481.175          | -         | 433.528          | 433.528          | -         |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>2.893.171</b> | <b>3.046.158</b> | ////      | <b>4.063.202</b> | <b>5.116.679</b> | ////      |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 2.893.171        | 3.046.158        | 2.893.171 | 4.063.202        | 5.116.679        | 4.063.202 |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>5.694.186</b> | <b>5.847.174</b> | ////      | <b>5.880.757</b> | <b>6.933.255</b> | ////      |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 46 mil, referentes a dividendos a receber.

<sup>2</sup> Não incluem os valores de R\$ 29 mil, referentes a aluguel de ETF a receber.

<sup>3</sup> Não incluem os valores de R\$ 211 mil, referentes a provisão para perdas.

**PBDC**

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021           |                |                      | 2020           |                |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                  |                      | Contábil       | Mercado        | Curva                | Contábil       | Mercado        | Curva                |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>290.719</b> | <b>290.719</b> | //////////////////// | <b>213.464</b> | <b>213.464</b> | //////////////////// |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 67.087         | 67.087         | 64.042               | 43.396         | 43.396         | 37.247               |
| Ações <sup>1</sup>               | s/ Vencimento        | 2.010          | 2.010          | -                    | 1.088          | 1.088          | -                    |
| FIRF                             | s/ Vencimento        | 7.979          | 7.979          | -                    | 47.735         | 47.735         | -                    |
| FCP                              | s/ Vencimento        | -              | -              | -                    | 6.001          | 6.001          | -                    |
| ETF <sup>2</sup>                 | s/ Vencimento        | 89.242         | 89.242         | -                    | 42.966         | 42.966         | -                    |
| FIP <sup>3</sup>                 | s/ Vencimento        | 12             | 12             | -                    | 13             | 13             | -                    |
| FIM IE                           | s/ Vencimento        | 25.309         | 25.309         | -                    | -              | -              | -                    |
| FIM                              | s/ Vencimento        | 83.776         | 83.776         | -                    | 72.265         | 72.265         | -                    |
| FII                              | s/ Vencimento        | 15.304         | 15.304         | -                    | -              | -              | -                    |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>311.739</b> | <b>331.199</b> | //////////////////// | <b>331.935</b> | <b>453.064</b> | //////////////////// |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 311.739        | 331.199        | 311.739              | 331.935        | 453.064        | 331.935              |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>602.458</b> | <b>621.918</b> | //////////////////// | <b>545.399</b> | <b>666.528</b> | //////////////////// |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 9 mil, referentes a dividendos a receber.

<sup>2</sup> Não incluem os valores de R\$ 7 mil, referentes a aluguel de ETF a receber.

<sup>3</sup> Não incluem os valores de R\$ 6 mil, referentes a provisão para perdas.

**PCD**

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021           |                |                      | 2020           |                |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                  |                      | Contábil       | Mercado        | Curva                | Contábil       | Mercado        | Curva                |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>199.758</b> | <b>199.758</b> | //////////////////// | <b>193.766</b> | <b>193.766</b> | //////////////////// |
| LFT                              | Acima de 360         | -              | -              | -                    | 4.299          | 4.299          | 4.304                |
| Ações <sup>1</sup>               | s/ Vencimento        | 5.496          | 5.496          | -                    | 2.917          | 2.917          | -                    |
| BDR                              | s/ Vencimento        | 11.793         | 11.793         | -                    | -              | -              | -                    |
| FIRF                             | s/ Vencimento        | 8.396          | 8.396          | -                    | 44.154         | 44.154         | -                    |
| FCP                              | s/ Vencimento        | 12.374         | 12.374         | -                    | 27.215         | 27.215         | -                    |
| ETF <sup>2</sup>                 | s/ Vencimento        | 97.801         | 97.801         | -                    | 86.238         | 86.238         | -                    |
| FIM IE                           | s/ Vencimento        | 10.477         | 10.477         | -                    | -              | -              | -                    |
| FIM                              | s/ Vencimento        | 33.285         | 33.285         | -                    | 28.943         | 28.943         | -                    |
| FII                              | s/ Vencimento        | 20.136         | 20.136         | -                    | -              | -              | -                    |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>21.297</b>  | <b>21.231</b>  | //////////////////// | <b>23.937</b>  | <b>28.718</b>  | //////////////////// |
| NTN-F                            | Acima de 360         | 5.274          | 5.455          | 5.274                | 5.219          | 6.739          | 5.219                |
| NTN-B                            | Até 180              | -              | -              | -                    | 4.131          | 4.254          | 4.131                |
|                                  | Acima de 360         | 16.023         | 15.776         | 16.023               | 14.587         | 17.725         | 14.587               |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>221.055</b> | <b>220.989</b> | //////////////////// | <b>217.703</b> | <b>222.484</b> | //////////////////// |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 24 mil, referentes a dividendos a receber.

<sup>2</sup> Não incluem os valores de R\$ 18 mil, referentes a aluguel de ETF a receber.

**CP+**

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021          |               |                      | 2020         |              |                      |
|----------------------------------|----------------------|---------------|---------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------|
|                                  |                      | Contábil      | Mercado       | Curva                | Contábil     | Mercado      | Curva                |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>11.257</b> | <b>11.257</b> | //////////////////// | <b>3.087</b> | <b>3.087</b> | //////////////////// |
| BDR                              | s/ Vencimento        | 727           | 727           | -                    | -            | -            | -                    |
| FIRF                             | s/ Vencimento        | 514           | 514           | -                    | 516          | 516          | -                    |
| FCP                              | s/ Vencimento        | 506           | 506           | -                    | 517          | 517          | -                    |
| ETF <sup>1</sup>                 | s/ Vencimento        | 6.579         | 6.579         | -                    | 1.611        | 1.611        | -                    |
| FIM IE <sup>2</sup>              | s/ Vencimento        | 504           | 504           | -                    | -            | -            | -                    |
| FIM                              | s/ Vencimento        | 1.405         | 1.405         | -                    | 443          | 443          | -                    |
| FII                              | s/ Vencimento        | 1.022         | 1.022         | -                    | -            | -            | -                    |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>-</b>      | <b>-</b>      | //////////////////// | <b>-</b>     | <b>-</b>     | //////////////////// |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>11.257</b> | <b>11.257</b> | //////////////////// | <b>3.087</b> | <b>3.087</b> | //////////////////// |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 1 mil, referentes a aluguel de ETF a receber e de R\$ 154 mil a pagar referente a compras não liquidadas

<sup>2</sup> Não incluem os valores de R\$ 113 mil a pagar referente a compras não liquidadas no exercício.

**PGA**

Em R\$ mil

| Discriminação                    | Vencimento (em dias) | 2021           |                |                      | 2020           |                |                      |
|----------------------------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------|----------------|----------------------|
|                                  |                      | Contábil       | Mercado        | Curva                | Contábil       | Mercado        | Curva                |
| <b>Para Negociação</b>           |                      | <b>351.863</b> | <b>351.863</b> | //////////////////// | <b>313.866</b> | <b>313.866</b> | //////////////////// |
| LTN                              | Acima de 360         | 11.038         | 11.038         | 11.969               | 11.534         | 11.534         | 11.279               |
| FIRF                             | s/Vencimento         | 31.171         | 31.171         | -                    | 118.975        | 118.975        | -                    |
| FCP                              | s/Vencimento         | 54.107         | 54.107         | -                    | 56.072         | 56.072         | -                    |
| ETF <sup>1</sup>                 | s/Vencimento         | 132.292        | 132.292        | -                    | 81.329         | 81.329         | -                    |
| FIM                              | s/Vencimento         | 64.535         | 64.535         | -                    | 45.956         | 45.956         | -                    |
| FII                              | s/Vencimento         | 58.720         | 58.720         | -                    | -              | -              | -                    |
| <b>Mantidos até o Vencimento</b> |                      | <b>101.631</b> | <b>89.704</b>  | //////////////////// | <b>102.131</b> | <b>106.077</b> | //////////////////// |
| NTN-F                            | Acima de 360         | 86.467         | 75.546         | 86.467               | 88.183         | 91.010         | 88.183               |
| NTN-B                            | Acima de 360         | 15.164         | 14.158         | 15.164               | 13.948         | 15.067         | 13.948               |
| <b>Total</b>                     |                      | <b>453.494</b> | <b>441.567</b> | //////////////////// | <b>415.997</b> | <b>419.943</b> | //////////////////// |

<sup>1</sup> Não incluem os valores de R\$ 13 mil, referentes a aluguel de ETF a receber.

## 8.5 - Títulos Públicos

Os recursos do PBB e do PBDC estão preponderantemente alocados em títulos públicos, especialmente NTN-B, haja vista o retorno compatível com o do passivo atuarial desses planos.

### 8.5.1 Reclassificação dos Títulos Públicos

A Reclassificação de NTN-B de “Mantidos até o Vencimento” para “Negociação”, foi aprovada pelo Conse, na reunião de 19 de dezembro, com fundamentação no Parecer Getec-2021/66, e em conformidade ao disposto no artigo 34 da Resolução CNPC nº 43/2021.

Foram reclassificadas 420.788 NTN-B no PBB e 33.979 NTN-B no PBDC. A tabela a seguir apresenta as características dos títulos reclassificados:

**NTN-B MERCADO PBB**

Em R\$ mil

| Data da Compra | Vencimento | Quantidade     | Curva            | Mercado          | Ajuste        |
|----------------|------------|----------------|------------------|------------------|---------------|
| 25/02/2015     | 15/05/2023 | 19.500         | 73.909           | 74.327           | 417           |
| 11/03/2015     | 15/05/2023 | 7.800          | 29.505           | 29.731           | 226           |
| 10/09/2009     | 15/08/2024 | 45             | 173              | 177              | 4             |
| 13/01/2010     | 15/08/2024 | 41             | 157              | 161              | 4             |
| 16/07/2009     | 15/08/2024 | 64.550         | 247.151          | 253.343          | 6.192         |
| 15/07/2009     | 15/08/2024 | 53.092         | 203.241          | 208.373          | 5.132         |
| 18/06/2009     | 15/08/2024 | 55.794         | 213.395          | 218.978          | 5.583         |
| 22/10/2009     | 15/08/2024 | 170.691        | 651.658          | 669.921          | 18.262        |
| 26/02/2014     | 15/08/2050 | 925            | 3.318            | 3.867            | 549           |
| 26/03/2014     | 15/08/2050 | 25.500         | 90.166           | 106.604          | 16.438        |
| 12/02/2014     | 15/08/2050 | 22.850         | 79.755           | 95.526           | 15.771        |
| <b>Total</b>   |            | <b>420.788</b> | <b>1.592.429</b> | <b>1.661.007</b> | <b>68.578</b> |

**NTN-B MERCADO PBDC**

Em R\$ mil

| Data da Compra | Vencimento | Quantidade    | Curva          | Mercado        | Ajuste        |
|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| 13/01/2010     | 15/08/2024 | 5.009         | 19.141         | 19.523         | 382           |
| 22/10/2009     | 15/08/2024 | 5.436         | 20.672         | 21.188         | 515           |
| 15/07/2010     | 15/08/2030 | 3.200         | 12.084         | 12.993         | 909           |
| 18/06/2009     | 15/05/2035 | 3.200         | 11.786         | 13.021         | 1.234         |
| 09/10/2013     | 15/08/2050 | 1.635         | 6.398          | 6.857          | 459           |
| 22/10/2014     | 15/08/2050 | 1.000         | 3.858          | 4.194          | 336           |
| 14/11/2013     | 15/08/2050 | 2.749         | 10.530         | 11.529         | 998           |
| 16/07/2014     | 15/08/2050 | 950           | 3.610          | 3.984          | 374           |
| 05/11/2014     | 15/08/2050 | 550           | 2.081          | 2.307          | 225           |
| 19/11/2014     | 15/08/2050 | 4.100         | 15.181         | 17.194         | 2.013         |
| 26/02/2014     | 15/08/2050 | 1.800         | 6.430          | 7.549          | 1.119         |
| 12/03/2014     | 15/08/2050 | 3.450         | 12.198         | 14.468         | 2.270         |
| 12/02/2014     | 15/08/2050 | 900           | 3.129          | 3.774          | 646           |
| <b>Total</b>   |            | <b>33.979</b> | <b>127.098</b> | <b>138.580</b> | <b>11.482</b> |

O estudo para realizar a reclassificação considerou o fluxo de caixa de longo prazo dos planos, a demanda de liquidez esperada para o próximo exercício e a necessidade de mitigação do impacto negativo decorrente da redução da meta atuarial dos planos, que conforme aprovação no Voto Centrus 2021/37, será reduzida de IPCA + 4% a.a. para IPCA + 3,70% a.a., a partir de 2022.

Após efetivação, a reclassificação dos títulos gerou impacto positivo de R\$ 68,7 milhões no PBB e de R\$ 12,1 milhões no PBDC. A documentação de análise e aprovação das operações consta no processo eletrônico - eProc 1.817/2020.

## 8.6 - Renda Variável

### I – Ações

Os investimentos são realizados no intento de diversificar o *portfolio* e agregar rentabilidade, observando a perspectiva de valorização e o histórico de distribuição de dividendos e de JCP das ações negociadas em bolsa. Os quadros a seguir apresentam a composição da carteira de ações, por emissor:

| Discriminação                          | 2021           |               | 2020           |               |
|--|----------------|---------------|----------------|---------------|
|  | Quantidade     | Valor         | Quantidade     | Valor         |
| <b>Livres</b>                          | <b>666.132</b> | <b>16.957</b> | <b>376.068</b> | <b>14.989</b> |
| <b>Instituições Financeiras</b>        | <b>184.655</b> | <b>4.071</b>  | <b>46.538</b>  | <b>1.617</b>  |
| Banco do Brasil                        | 39.218         | 1.132         | 24.118         | 936           |
| Banco Bradesco                         | 74.178         | 1.425         | 10.431         | 283           |
| Banco Itaú Unibanco                    | 71.259         | 1.493         | 11.989         | 379           |
| Dividendos a Receber                   |                | 21            |                | 19            |
| <b>Companhias Abertas</b>              | <b>481.477</b> | <b>12.886</b> | <b>329.530</b> | <b>13.372</b> |
| Ambev                                  | 76.087         | 1.173         | 39.515         | 618           |
| BRF                                    | 30.844         | 694           | 29.144         | 643           |
| B3SA                                   | 112.757        | 1.256         | 14.119         | 874           |
| Equatorial                             | 34.300         | 776           | 44.600         | 1.034         |
| Fleury                                 | 28.600         | 514           | 12.540         | 338           |
| Lojas Renner                           | 24.726         | 604           | 22.979         | 1.000         |
| Localiza                               | 15.295         | 811           | 13.595         | 938           |
| Petrobras                              | 63.602         | 1.809         | 68.102         | 1.930         |
| Suzano                                 | 17.696         | 1.064         | 20.896         | 1.223         |
| Telefônica Brasil                      | 18.500         | 891           | 20.600         | 958           |
| Vale                                   | 28.610         | 2.231         | 37.610         | 3.290         |
| Weg                                    | 30.460         | 1.005         | 5.830          | 441           |
| Dividendos a Receber                   |                | 58            |                | 85            |
| <b>Em Operações de Empréstimo</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>154.436</b> | <b>4.306</b>  |
| <b>Instituições Financeiras</b>        | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>52.304</b>  | <b>1.545</b>  |
| Banco Bradesco                         | -              | -             | 24.334         | 660           |
| Banco Itaú Unibanco                    | -              | -             | 27.970         | 885           |
| <b>Companhias Abertas</b>              | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>102.132</b> | <b>2.761</b>  |
| Ambev                                  | -              | -             | 48.872         | 765           |
| BRF                                    | -              | -             | 11.000         | 242           |
| Fleury                                 | -              | -             | 29.260         | 790           |
| Localiza                               | -              | -             | 3.000          | 207           |
| Weg                                    | -              | -             | 10.000         | 757           |
| <b>Valores a Receber - Empréstimos</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>      | <b>-</b>       | <b>-</b>      |
| <b>Total</b>                           | <b>666.132</b> | <b>16.957</b> | <b>530.504</b> | <b>19.295</b> |

**PBB**

Em R\$ mil

| Discriminação                     | 2021           |              | 2020           |               |
|-----------------------------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
|                                   | Quantidade     | Valor        | Quantidade     | Valor         |
| <b>Livres</b>                     | <b>369.778</b> | <b>9.418</b> | <b>283.946</b> | <b>11.570</b> |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>102.432</b> | <b>2.258</b> | <b>36.789</b>  | <b>1.278</b>  |
| Banco do Brasil                   | 21.760         | 627          | 19.060         | 739           |
| Banco Bradesco                    | 41.172         | 791          | 8.249          | 224           |
| Banco Itaú Unibanco               | 39.500         | 828          | 9.480          | 300           |
| Dividendos a Receber              |                | 12           |                | 15            |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>267.346</b> | <b>7.160</b> | <b>247.157</b> | <b>10.292</b> |
| Ambev                             | 42.218         | 651          | 20.946         | 328           |
| BRF                               | 17.160         | 386          | 20.760         | 458           |
| B3SA                              | 62.564         | 697          | 11.188         | 693           |
| Equatorial                        | 19.000         | 430          | 35.300         | 818           |
| Fleury                            | 15.900         | 286          | 9.930          | 268           |
| Lojas Renner                      | 13.761         | 336          | 18.210         | 793           |
| Localiza                          | 8.465          | 449          | 10.165         | 701           |
| Petrobras                         | 35.292         | 1.004        | 53.992         | 1.530         |
| Suzano                            | 9.826          | 591          | 16.526         | 967           |
| Telefônica Brasil                 | 10.300         | 496          | 16.300         | 758           |
| Vale                              | 15.920         | 1.241        | 29.720         | 2.599         |
| Weg                               | 16.940         | 559          | 4.120          | 312           |
| Dividendos a Receber              |                | 34           |                | 67            |
| <b>Em Operações de Empréstimo</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>135.807</b> | <b>3.698</b>  |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>41.365</b>  | <b>1.222</b>  |
| Banco Bradesco                    | -              | -            | 19.245         | 522           |
| Banco Itaú Unibanco               | -              | -            | 22.120         | 700           |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>94.442</b>  | <b>2.476</b>  |
| Ambev                             | -              | -            | 48.872         | 765           |
| BRF                               | -              | -            | 11.000         | 242           |
| Fleury                            | -              | -            | 23.170         | 626           |
| Localiza                          | -              | -            | 3.000          | 207           |
| Weg                               | -              | -            | 8.400          | 636           |
| <b>Total</b>                      | <b>369.778</b> | <b>9.418</b> | <b>419.753</b> | <b>15.268</b> |

**PBDC**

Em R\$ mil

| Discriminação                     | 2021          |              | 2020          |              |
|-----------------------------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|                                   | Quantidade    | Valor        | Quantidade    | Valor        |
| <b>Livres</b>                     | <b>79.454</b> | <b>2.019</b> | <b>25.431</b> | <b>963</b>   |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>22.091</b> | <b>487</b>   | <b>2.641</b>  | <b>92</b>    |
| Banco do Brasil                   | 4.677         | 136          | 1.377         | 54           |
| Banco Bradesco                    | 8.859         | 170          | 587           | 16           |
| Banco Itaú Unibanco               | 8.555         | 179          | 677           | 21           |
| Dividendos a Receber              |               | 2            |               | 1            |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>57.363</b> | <b>1.532</b> | <b>22.790</b> | <b>871</b>   |
| Ambev                             | 9.065         | 140          | 5.065         | 79           |
| BRF                               | 3.656         | 82           | 2.256         | 50           |
| B3SA                              | 13.489        | 150          | 763           | 47           |
| Equatorial                        | 4.100         | 93           | 2.500         | 58           |
| Fleury                            | 3.400         | 61           | 720           | 19           |
| Lojas Renner                      | 2.938         | 72           | 1.271         | 55           |
| Localiza                          | 1.815         | 96           | 915           | 63           |
| Petrobras                         | 7.631         | 217          | 3.831         | 109          |
| Suzano                            | 2.079         | 125          | 1.179         | 69           |
| Telefônica Brasil                 | 2.200         | 106          | 1.200         | 56           |
| Vale                              | 3.390         | 264          | 2.190         | 192          |
| Weg                               | 3.600         | 119          | 900           | 68           |
| Dividendos a Receber              |               | 7            |               | 6            |
| <b>Em Operações de Empréstimo</b> | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>4.626</b>  | <b>132</b>   |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>2.946</b>  | <b>87</b>    |
| Banco Bradesco                    | -             | -            | 1.368         | 37           |
| Banco Itaú Unibanco               | -             | -            | 1.578         | 50           |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>-</b>      | <b>-</b>     | <b>1.680</b>  | <b>45</b>    |
| Fleury                            | -             | -            | 1.680         | 45           |
| <b>Total</b>                      | <b>79.454</b> | <b>2.019</b> | <b>30.057</b> | <b>1.095</b> |

**PCD**

Em R\$ mil

| Discriminação                     | 2021           |              | 2020          |              |
|-----------------------------------|----------------|--------------|---------------|--------------|
|                                   | Quantidade     | Valor        | Quantidade    | Valor        |
| <b>Livres</b>                     | <b>216.900</b> | <b>5.520</b> | <b>66.691</b> | <b>2.456</b> |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>60.132</b>  | <b>1.326</b> | <b>7.108</b>  | <b>247</b>   |
| Banco do Brasil                   | 12.781         | 369          | 3.681         | 143          |
| Banco Bradesco                    | 24.147         | 464          | 1.595         | 43           |
| Banco Itaú Unibanco               | 23.204         | 486          | 1.832         | 58           |
| Dividendos a Receber              |                | 7            |               | 3            |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>156.768</b> | <b>4.194</b> | <b>59.583</b> | <b>2.209</b> |
| Ambev                             | 24.804         | 382          | 13.504        | 211          |
| BRF                               | 10.028         | 226          | 6.128         | 135          |
| B3SA                              | 36.704         | 409          | 2.168         | 134          |
| Equatorial                        | 11.200         | 253          | 6.800         | 158          |
| Fleury                            | 9.300          | 167          | 1.890         | 51           |
| Lojas Renner                      | 8.027          | 196          | 3.498         | 152          |
| Localiza                          | 5.015          | 266          | 2.515         | 174          |
| Petrobras                         | 20.679         | 588          | 10.279        | 291          |
| Suzano                            | 5.791          | 348          | 3.191         | 187          |
| Telefônica Brasil                 | 6.000          | 289          | 3.100         | 144          |
| Vale                              | 9.300          | 726          | 5.700         | 499          |
| Weg                               | 9.920          | 327          | 810           | 61           |
| Dividendos a Receber              |                | 17           |               | 12           |
| <b>Em Operações de Empréstimo</b> | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>14.003</b> | <b>476</b>   |
| <b>Instituições Financeiras</b>   | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>7.993</b>  | <b>236</b>   |
| Banco Bradesco                    | -              | -            | 3.721         | 101          |
| Banco Itaú Unibanco               | -              | -            | 4.272         | 135          |
| <b>Companhias Abertas</b>         | <b>-</b>       | <b>-</b>     | <b>6.010</b>  | <b>240</b>   |
| Fleury                            | -              | -            | 4.410         | 119          |
| Weg                               | -              | -            | 1.600         | 121          |
| <b>Total</b>                      | <b>216.900</b> | <b>5.520</b> | <b>80.694</b> | <b>2.932</b> |

## 8.7 - Brazilian Depositary Receipts - BDR

### I - BDR de ETF

Trata-se BDR lastreados em cotas de ETF, negociados em bolsa de valores que buscam refletir o desempenho das cotas dos ETF de referência. Em 2021, o saldo é de R\$ 12.520 mil.

| Consolidado                           |                       | Em R\$ mil    |
|---------------------------------------|-----------------------|---------------|
| BDR de ETF                            | Segmento da Aplicação | 2021          |
| BACW39 - MSCI All Country World Index | Renda Variável        | 12.331        |
| BIVB11 - S&P 500                      | Renda Variável        | 189           |
| <b>Total</b>                          |                       | <b>12.520</b> |

## 8.8 - Fundos de Investimento

### I - Fundos de Investimento em Renda Fixa - FIRF

Trata-se de fundos exclusivos, cuja carteira é composta por títulos públicos federais, classificados “Para Negociação” e utilizados para fazer face às necessidades de liquidez dos planos.

Em 2021, o saldo é de R\$ 244.258 mil (R\$ 790.823 mil em 2020), conforme discriminado na Nota Explicativa 8.1, em consequência de resgates realizados no período.

### II - Fundos de Índice - ETF

Trata-se de fundos não exclusivos, com cotas negociadas em bolsa de valores, que buscam refletir o desempenho dos ativos aos quais estão referenciados, consoante quadro consolidado da Nota Explicativa 8.4. As aplicações possuem a seguinte composição:

| Consolidado       |                       | Em R\$ mil     |                |
|-------------------|-----------------------|----------------|----------------|
| ETF               | Segmento da Aplicação | 2021           | 2020           |
| BOVA11 - Ibovespa | Renda Variável        | 70.920         | 106.984        |
| BOW11 - Ibovespa  | Renda Variável        | 29.890         | 19.646         |
| SMALL11 - SMLL    | Renda Variável        | 9.220          | 11.972         |
| DIVO11 - IDIV     | Renda Variável        | 31.522         | 35.872         |
| <b>Subtotal</b>   | <b>Renda Variável</b> | <b>141.552</b> | <b>174.475</b> |
| IWB11 - S&P 500   | Exterior              | 249.562        | 190.852        |
| <b>Subtotal</b>   | <b>Exterior</b>       | <b>249.562</b> | <b>190.852</b> |
| IMAB11 - IMA-B    | Renda Fixa            | 109.833        | 121.185        |
| IB5M11 - IMA-B 5+ | Renda Fixa            | 21.472         | 6.311          |
| IRFM11 - IRF-M    | Renda Fixa            | 37.982         | 51.484         |
| IMBB11 - IMA-B    | Renda Fixa            | 1.937          | -              |
| B5MB11 - IMA-B 5+ | Renda Fixa            | 1.404          | -              |
| <b>Subtotal</b>   | <b>Renda Fixa</b>     | <b>172.628</b> | <b>178.980</b> |
| <b>Total</b>      |                       | <b>563.741</b> | <b>544.307</b> |

<sup>1</sup> O saldo inclui empréstimos de cotas de fundo e exclui seus valores a receber no valor de R\$ 66 mil e R\$ 32 mil em 2021 e 2020, respectivamente.

### III - Fundo de Investimento em Participações - FIP

Refere-se a investimento realizado pelo PBB e pelo PBDC, cujo saldo, de R\$ 464 mil, é composto por ativos de renda fixa e de emissão de empresas que possuem passivos fiscais ainda pendentes de julgamento, o que vem atrasando a proposição de encerramento do fundo, de acordo com o explicitado na Nota Explicativa 8.1.

### IV – Fundos de Investimento Crédito Privado - FI-CP

Correspondem a recursos dos planos administrados investidos no Fundo Icatu Vanguarda FIRF Inflação CP, com o propósito de diversificar a carteira com exposição a risco de crédito privado, totalizando R\$ 87.125 mil em 2021 (R\$ 172.467 mil em 2020).

## V – Fundo Exclusivo de Investimento em Cotas de Fundos Multimercado - FICFIM

Trata-se do fundo exclusivo Centrus Órion Fundo de Investimentos em Cotas de Fundos Multimercado – FICFIM, cujo saldo, em 2021, é de R\$ 664.176 mil (R\$ 581.136 mil em 2020).

## VI – Fundos Exclusivos de Investimento Multimercado Investimento no Exterior - FIM IE

Em dezembro de 2021, foram constituídos fundos exclusivos de Investimento no Exterior - Centrus Aquila Fundo de Investimento Multimercado Investimento no Exterior e Centrus Scutum Fundo de Investimento Multimercado Investimento no Exterior, totalizando R\$ 197.718 mil.

## VII - Empréstimos de Cotas de Fundos

Trata-se de empréstimo de cotas de fundos de índice mediante remuneração pré-estabelecida entre as partes (doador e tomador). Em 2021, o saldo é de R\$ 111.670 mil (R\$ 97.730 mil em 2020). Essas operações são garantidas pela B3, com prazo médio de duração de trinta dias e realizadas mediante intermediação de corretoras de valores.

### 8.9 - Investimentos Imobiliários

#### 8.9.1 - Composição do saldo

Em R\$ mil

| Descrição                        | PBB           |               | PBDC         |              | PGA          |               | CONSOLIDADO   |               |
|----------------------------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------|---------------|---------------|---------------|
|                                  | 2021          | 2020          | 2021         | 2020         | 2021         | 2020          | 2021          | 2020          |
| Ed. Corporate Financial Center   | 13.473        | 17.886        | 357          | 474          | 8.600        | 11.320        | 22.430        | 29.680        |
| Ed. Cosmopolitan Center          | 49.718        | 39.634        | 1.317        | 1.050        | -            | -             | 51.035        | 40.684        |
| Investimentos em Shopping Center | 23.380        | 23.626        | 619          | 626          | -            | -             | 23.999        | 24.252        |
| Alugueis a Receber               | 155           | 252           | 4            | 7            | -            | -             | 159           | 259           |
| Depósito Caução                  | 341           | 328           | 9            | 9            | -            | -             | 350           | 337           |
| Imóveis desapropriação           | 1.652         | 1.604         | 44           | 42           | -            | -             | 1.696         | 1.646         |
| <b>Total</b>                     | <b>88.719</b> | <b>83.331</b> | <b>2.350</b> | <b>2.207</b> | <b>8.600</b> | <b>11.320</b> | <b>99.669</b> | <b>96.858</b> |

#### 8.9.2 – Movimentação do saldo:

A variação dos saldos em 2020 e 2021 decorre, basicamente, da reavaliação dos imóveis, como evidenciado no quadro a seguir:

Em R\$ mil

| Discriminação                               | PBB                 |                    |                     |                    |                     |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|   | Saldo em 31.12.2019 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2020 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2021 |
| Ed. Corporate Financial Center <sup>1</sup> | 19.566              | (1.680)            | 17.886              | (4.413)            | 13.473              |
| Ed. Cosmopolitan Center                     | 35.534              | 4.100              | 39.634              | 10.084             | 49.718              |
| Investimentos em Shopping Center            | 21.893              | 1.733              | 23.626              | (246)              | 23.380              |
| <b>Total</b>                                | <b>76.993</b>       | <b>4.153</b>       | <b>81.146</b>       | <b>5.425</b>       | <b>86.571</b>       |

Em R\$ mil

| Discriminação                               | PBDC                |                    |                     |                    |                     |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|   | Saldo em 31.12.2019 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2020 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2021 |
| Ed. Corporate Financial Center <sup>1</sup> | 518                 | (44)               | 474                 | (117)              | 357                 |
| Ed. Cosmopolitan Center                     | 941                 | 109                | 1.050               | 267                | 1.317               |
| Investimentos em Shopping Center            | 580                 | 46                 | 626                 | (7)                | 619                 |
| <b>Total</b>                                | <b>2.039</b>        | <b>111</b>         | <b>2.150</b>        | <b>143</b>         | <b>2.293</b>        |

<sup>1</sup> Salas 902 e 903 do PGA, e 801, 901 e 904 cotizadas entre o PBB e o PBDC.

Em R\$ mil

| Discriminação                               | PGA                 |                    |                     |                    |                     |
|---|---------------------|--------------------|---------------------|--------------------|---------------------|
|   | Saldo em 31.12.2019 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2020 | Ajuste Reavaliação | Saldo em 31.12.2021 |
| Ed. Corporate Financial Center <sup>1</sup> | 12.369              | (1.049)            | 11.320              | (2.720)            | 8.600               |
| Ed. Cosmopolitan Center                     | -                   | -                  | -                   | -                  | -                   |
| Investimentos em Shopping Center            | -                   | -                  | -                   | -                  | -                   |
| <b>Total</b>                                | <b>12.369</b>       | <b>(1.049)</b>     | <b>11.320</b>       | <b>(2.720)</b>     | <b>8.600</b>        |

<sup>1</sup> Salas 902 e 903 do PGA, e 801, 901 e 904 cotizadas entre o PBB e o PBDC.

### 8.9.3 - Detalhes da reavaliação dos imóveis

Avaliação de 2021:

Em R\$ mil

| <sup>2</sup> Imóveis Locados a Terceiros    | Saldo em 31.12.2020 | Saldo reavaliado | Ajuste       | Laudo     |                                |
|---|---------------------|------------------|--------------|-----------|--------------------------------|
|   |                     |                  |              | Data      | Empresa Responsável            |
| Ed. Corporate Financial Center <sup>1</sup> | 29.680              | 22.429           | (7.251)      | 31.8.2021 | EQUITY Engenharia e Avaliações |
| Cosmopolitan Center                         | 40.684              | 51.035           | 10.351       |           |                                |
| Investimentos em <i>Shopping Center</i>     | 24.252              | 23.999           | (253)        |           |                                |
| <b>Total</b>                                | <b>94.616</b>       | <b>97.463</b>    | <b>2.847</b> |           |                                |

<sup>1</sup> Salas 902 e 903 do PGA, e 801, 901 e 904 cotizadas entre o PBB e o PBDC.

<sup>2</sup> A metodologia utilizada pelo avaliador tem como objetivo manter o valor justo dos imóveis.

Avaliação de 2020:

Em R\$ mil

| Imóveis Locados a Terceiros                 | Saldo em 31.12.2019 | Saldo reavaliado | Ajuste       | Laudo     |  |
|---|---------------------|------------------|--------------|-----------|--|
|   |                     |                  |              | Data      | Empresa Responsável                          |
| Ed. Corporate Financial Center <sup>1</sup> | 32.454              | 29.680           | (6.795)      | 17.8.2020 | EAP Engenharia de Avaliações e Patrimônio SS |
| Ed. Cosmopolitan Center                     | 36.475              | 40.684           | 4.209        |           |  |
| Investimentos em <i>Shopping Center</i>     | 22.473              | 24.252           | 1.779        |           |  |
| <b>Total</b>                                | <b>91.402</b>       | <b>94.616</b>    | <b>(807)</b> |           |  |

Obs: Ao saldo de investimentos imobiliários, são acrescidos os valores de depósito caução e a receber de aluguéis e de imóveis desapropriados, no total de R\$ 2.205 mil

<sup>1</sup> Salas 902 e 903, do PGA, e 801,901 e 904 cotizadas entre o PBB e o PBDC.

## 8.10 - Valor Justo - Por Hierarquia

De acordo com o Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC 46, item 2, o valor justo é a mensuração baseada em mercado e não em uma mensuração específica da entidade, ou seja, informações de mercado ou transações de mercado observáveis e disponíveis.

Também determinado pelo CPC 46, para fins de divulgação dos resultados a valor justo, as metodologias de avaliação são classificadas segundo os seguintes níveis de hierarquia, que refletem a representatividade dos dados utilizados nas avaliações:

I - Nível 1 – preços de instrumentos financeiros idênticos aos cotados em mercados ativos, sem a realização de ajustes;

II - Nível 2 – preços cotados, não incluídos no Nível 1, observáveis para o ativo ou para o passivo financeiro, direta ou indiretamente, incluindo-se: (a) cotações de preços de instrumentos financeiros similares, negociados a mercado ativo; (b) cotações de preços de instrumentos financeiros idênticos ou similares, negociados em mercado pouco ativo; e (c) outros dados significativos observáveis para o instrumento financeiro; e

III - Nível 3 – dados não observáveis para o instrumento financeiro, utilizados na mensuração de ativos e de passivos financeiros para os quais não há dados observáveis disponíveis ou quando há pouca ou nenhuma atividade de mercado na data da avaliação.

Os quadros a seguir apresentam o saldo existente para os instrumentos financeiros dos planos avaliados a valor justo, de acordo com o nível de hierarquia de valor justo no qual estão classificados:

Consolidado Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021             |                |                | 2020             |                |                |
|--|------------------|----------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|  | Nível 1          | Nível 2        | Nível 3        | Nível 1          | Nível 2        | Nível 3        |
| Títulos Públicos                                 | 5.100.389        | -              | -              | 5.035.527        | -              | -              |
| Renda Variável                                   | 29.476           | -              | -              | 19.296           | -              | -              |
| Fundos de Investimento                           | 1.402.247        | 381.680        | 68.587         | 1.242.166        | 695.104        | 70.749         |
| Fundo de Renda Fixa                              | 331.384          | -              | -              | 848.558          | -              | -              |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -                | 172.627        | -              | -                | 467.260        | -              |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | -                | 97.432         | -              | 261.689          | 101.208        | -              |
| Fundo de Investimento em Participações           | 93.417           | 40.421         | -              | -                | -              | 248            |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 105.175          | -              | -              | 63.289           | 45.956         | -              |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | -                | 71.200         | -              | -                | 10.869         | -              |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 563.462          | -              | -              | 22.244           | 69.811         | -              |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | -                | -              | 68.587         | 46.386           | -              | 70.501         |
| <b>Total</b>                                     | <b>6.532.112</b> | <b>381.680</b> | <b>168.256</b> | <b>6.296.989</b> | <b>695.104</b> | <b>167.606</b> |

**PBB**

Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021             |               |                | 2020             |                |                |
|--|------------------|---------------|----------------|------------------|----------------|----------------|
|  | Nível 1          | Nível 2       | Nível 3        | Nível 1          | Nível 2        | Nível 3        |
| Títulos Públicos                                 | 4.587.596        | -             | -              | 4.518.295        | -              | -              |
| Renda Variável                                   | 9.418            | -             | -              | 15.268           | -              | -              |
| Fundos de Investimento                           | 1.006.562        | 40.421        | 50.053         | 842.796          | 433.528        | 70.743         |
| Fundo de Renda Fixa                              | 216.337          | -             | -              | 581.107          | -              | -              |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -                | -             | -              | -                | 433.528        | -              |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | -                | 40.421        | -              | 261.689          | -              | -              |
| Fundo de Investimento em Participações           | 241              | -             | -              | -                | -              | 248            |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 481.175          | -             | -              | -                | -              | -              |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 308.809          | -             | -              | -                | -              | -              |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | -                | -             | 50.053         | -                | -              | 70.495         |
| <b>Total</b>                                     | <b>5.603.576</b> | <b>40.421</b> | <b>138.772</b> | <b>5.376.359</b> | <b>433.528</b> | <b>154.073</b> |

**PBDC**

Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021           |               |               | 2020           |               |              |
|--|----------------|---------------|---------------|----------------|---------------|--------------|
|  | Nível 1        | Nível 2       | Nível 3       | Nível 1        | Nível 2       | Nível 3      |
| Títulos Públicos                                 | 378.826        | -             | -             | 375.331        | -             | -            |
| Renda Variável                                   | 2.019          | -             | -             | 1.095          | -             | -            |
| Fundos de Investimento                           | 130.899        | 72.190        | 18.534        | 79.834         | 89.135        | 6            |
| Fundo de Renda Fixa                              | 7.980          | -             | -             | 47.735         | -             | -            |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -              | 47.579        | -             | -              | 6.001         | -            |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | -              | 9.307         | -             | -              | 72.265        | -            |
| Fundo de Investimento em Participações           | 7              | -             | -             | -              | -             | -            |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 83.775         | -             | -             | 9.855          | -             | -            |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | -              | 15.304        | -             | -              | 10.869        | -            |
| Fundo de Investimento no Exterior                | 39.137         | -             | -             | 22.244         | -             | -            |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | -              | -             | 18.534        | -              | -             | 6            |
| <b>Total</b>                                     | <b>511.744</b> | <b>72.190</b> | <b>20.884</b> | <b>456.260</b> | <b>89.135</b> | <b>2.213</b> |

**PCD**

Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021           |               |          | 2020           |               |          |
|--|----------------|---------------|----------|----------------|---------------|----------|
|  | Nível 1        | Nível 2       | Nível 3  | Nível 1        | Nível 2       | Nível 3  |
| Títulos Públicos                                 | 21.297         | -             | -        | 28.236         | -             | -        |
| Renda Variável                                   | 17.312         | -             | -        | 2.933          | -             | -        |
| Ações  |                |               |          |                |               |          |
| BDR  |                |               |          |                |               |          |
| Fundos de Investimento                           | 100.110        | 82.377        | -        | 116.762        | 69.797        | -        |
| Fundo de Renda Fixa                              | 20.770         | -             | -        | 44.154         | -             | -        |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -              | 41.504        | -        | -              | 27.215        | -        |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | -              | 22.114        | -        | -              | 28.943        | -        |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 33.285         | -             | -        | 52.015         | -             | -        |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 20.137         | -             | -        | -              | -             | -        |
| Fundo de Investimento no Exterior                | -              | 18.759        | -        | -              | 13.639        | -        |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 25.918         | -             | -        | 20.593         | -             | -        |
| <b>Total</b>                                     | <b>138.719</b> | <b>82.377</b> | <b>-</b> | <b>147.931</b> | <b>69.797</b> | <b>-</b> |

CP+

Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021         |              |          | 2020         |            |          |
|--|--------------|--------------|----------|--------------|------------|----------|
|  | Nível 1      | Nível 2      | Nível 3  | Nível 1      | Nível 2    | Nível 3  |
| Títulos Públicos                                 | -            | -            | -        | -            | -          | -        |
| Renda Variável                                   | 727          | -            | -        | -            | -          | -        |
| BDR  | -            | -            | -        | -            | -          | -        |
| Fundos de Investimento                           | 5.049        | 5.482        | -        | 2.313        | 774        | -        |
| Fundo de Renda Fixa                              | 1.020        | -            | -        | 515          | -          | -        |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -            | 3.296        | -        | -            | 516        | -        |
| Fundo de Índice Referenciado em Ações - ETF      | -            | 1.476        | -        | -            | -          | -        |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | 1.405        | -            | -        | 1.419        | -          | -        |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 1.022        | -            | -        | -            | -          | -        |
| Fundo de Investimento no Exterior                | -            | 710          | -        | -            | 258        | -        |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 1.602        | -            | -        | 379          | -          | -        |
| <b>Total</b>                                     | <b>5.776</b> | <b>5.482</b> | <b>-</b> | <b>2.313</b> | <b>774</b> | <b>-</b> |

PGA

Em R\$ mil

| Discriminação                                    | 2021           |                |              | 2020           |                |               |
|--|----------------|----------------|--------------|----------------|----------------|---------------|
|  | Nível 1        | Nível 2        | Nível 3      | Nível 1        | Nível 2        | Nível 3       |
| Títulos Públicos                                 | 112.670        | -              | -            | 113.665        | -              | -             |
| Fundos de Investimento                           | 159.627        | 181.210        | -            | 200.461        | 101.870        | -             |
| Fundo de Renda Fixa                              | 85.277         | -              | -            | 175.047        | -              | -             |
| Fundo de Índice Referenciado em Renda Fixa - ETF | -              | 80.248         | -            | -              | -              | -             |
| Fundo Multimercado Estruturado                   | -              | 64.535         | -            | -              | 45.956         | -             |
| Fundo de Investimento Imobiliário                | 58.720         | -              | -            | -              | -              | -             |
| Fundo de Investimento no Exterior                | -              | 36.427         | -            | -              | 55.914         | -             |
| Empréstimos de Cotas de Fundos                   | 15.630         | -              | -            | 25.414         | -              | -             |
| <b>Total</b>                                     | <b>272.297</b> | <b>181.210</b> | <b>8.600</b> | <b>314.126</b> | <b>101.870</b> | <b>11.320</b> |

### 8.11.1 - Empréstimos

Em R\$ mil

| Discriminação                   | 2021         |              |            |               | 2020          |              |            |               |
|---------------------------------|--------------|--------------|------------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|                                 | PBB          | PBDC         | PCD        | Consolidado   | PBB           | PBDC         | PCD        | Consolidado   |
| Principal                       | 9.686        | 2.166        | 362        | 12.214        | 10.383        | 2.395        | 402        | 13.180        |
| Prov. Créd. Liquidação Duvidosa | -            | -            | -          | -             | -             | -            | -          | -             |
| <b>Total</b>                    | <b>9.686</b> | <b>2.166</b> | <b>362</b> | <b>12.214</b> | <b>10.383</b> | <b>2.395</b> | <b>402</b> | <b>13.180</b> |

Nessa rubrica são registradas as operações de empréstimo realizadas com participantes e assistidos do PBB, do PBDC e do PCD.

As principais características e condições dos empréstimos são as seguintes:

#### I – PBB, PBDC e PCD - Concessões até 02.05.2021

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Prazo                 | 12, 24, 36, 48 e sessenta meses, observando que o pagamento da última prestação deverá ocorrer até a data em que o mutuário completar noventa anos   |
| Taxa de administração | 0,5% sobre o valor da operação   |
| Limite                | Até duas operações por mutuário<br>Soma das prestações não pode ultrapassar 30% dos vencimentos ou dos proventos<br>Máximo de R\$ 150 mil para o PBB, de R\$ 100 mil para o PBDC e de R\$ 100 mil para o PCD, no total das operações |
| Amortização           | Sistema SAC  |
| Encargos              | Taxa de juros correspondente à média móvel dos últimos 6 meses IPCA + 6% a.a.<br>TQM, variável em função da idade e do prazo<br>IOF  |

## II – PBB, PBDC e PCD - Concessões a partir de 03.05.2021

|                       |  |
|-----------------------|--|
| Prazo                 | 12, 24, 36, 48 e sessenta meses, observando que o pagamento da última prestação deverá ocorrer até a data em que o mutuário completar noventa anos   |
| Taxa de administração | 0,5% sobre o valor da operação   |
| Limite                | Até duas operações por mutuário<br>Soma das prestações não pode ultrapassar 35% dos vencimentos ou dos proventos<br>Máximo de R\$ 180 mil para o PBB, de R\$ 150 mil para o PBDC e de R\$ 150 mil para o PCD, no total das operações |
| Amortização           | Sistema SAC  |
| Encargos              | Taxa de juros correspondente à média móvel dos últimos 6 meses IPCA + 5% a.a.<br>TQM, variável em função da idade e do prazo<br>IOF  |

O demonstrativo abaixo apresenta os empréstimos concedidos no período:

Em R\$ mil

| Plano        | 2021       |              | 2020       |              |
|--------------|------------|--------------|------------|--------------|
|              | Quantidade | Valor        | Quantidade | Valor        |
| PBB          | 87         | 6.293        | 36         | 2.472        |
| PBDC         | 23         | 1.073        | 12         | 570          |
| PCD          | 11         | 191          | 12         | 339          |
| <b>Total</b> | <b>121</b> | <b>7.557</b> | <b>60</b>  | <b>3.381</b> |

### 8.11.2 - Financiamentos

Nessa rubrica estão registrados os saldos das operações de financiamento realizadas com participantes e assistidos do PBB e do PBDC.

Em R\$ mil

| Discriminação                   | 2021       |          |             | 2020         |          |              |
|---------------------------------|------------|----------|-------------|--------------|----------|--------------|
|                                 | PBB        | PBDC     | Consolidado | PBB          | PBDC     | Consolidado  |
| Principal                       | 460        | -        | 460         | 1.480        | -        | 1.480        |
| Prov. Créd. Liquidação Duvidosa | (0)        | -        | (0)         | (63)         | -        | (63)         |
| <b>Total</b>                    | <b>460</b> | <b>-</b> | <b>460</b>  | <b>1.417</b> | <b>-</b> | <b>1.417</b> |

Em 1996, foram suspensas novas concessões, tendo sido facultada, desde então, apenas a realização de operações de renegociação. Os contratos em curso observam as condições estabelecidas nos diversos regulamentos, conforme a seguir:

| Discriminação             | 1981  | 1993                                    |   |
|---------------------------|---|---|---|
|                           |   | Versão B                                | Versões C e D                                     |
| Prestação                 | Até 360 meses   | Até 180 meses                           | Até 240 meses                                     |
| Reajuste da prestação     | Média ponderada dos reajustes dos vencimentos fixos                               | Taxa Referencial - TR                   | Índice Nacional de Preços em Consumo Amplo - IPCA |
| Reajuste do saldo devedor |   | TR                                      | IPCA  |
| Juros                     | 10% a.a.  | 10% a.a.                                | 7% a.a. para C<br>6% a.a. para D                  |
| TQM                       | 1% a.a.   | Variável em função da idade do mutuário |   |
| Seguro                    | Seguro contra incêndio obrigatório por quantia não inferior ao montante da dívida |   |   |
| Garantia                  | Hipotecária   |   |   |

No exercício de 2021, foi dada continuidade aos programas para promoção do reequilíbrio financeiro e para liquidação dos contratos de financiamento. Tais programas objetivam incentivar a repactuação ou o encerramento de operações, por meio da revisão dos saldos devedores e da concessão de desconto para liquidação, e destinam-se aos contratos ainda não repactuados e às operações cujos mutuários demandam na Justiça contra a Centrus, incluindo contratos originados na Caixa de Previdência dos Funcionários do Banco do Brasil - Previ.

O resultado desses programas no período está demonstrado a seguir:

Em R\$ mil

| Discriminação        | 2021  |       |       |       | 2020  |       |       |       |
|----------------------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|-------|
|                      | PBB   |       | PBDC  |       | PBB   |       | PBDC  |       |
|                      | Qtde. | Valor | Qtde. | Valor | Qtde. | Valor | Qtde. | Valor |
| Liquidações          | 17    | 1.035 | -     | -     | 75    | 5.944 | 1     | 1     |
| Descontos concedidos | 5     | (389) | -     | -     | 31    | (743) | -     | -     |

## 9 - Permanente

### 9.1 - Imobilizado

A composição do saldo deste ativo e a movimentação ocorrida em cada exercício é assim demonstrada:

**Saldo e movimentação em 2021** Em R\$ mil

| Imobilizado                | Saldo em 31.12.2020 | Aquisição  | Depreciação/Amortização | Saldo em 31.12.2021 |
|----------------------------|---------------------|------------|-------------------------|---------------------|
| Móveis e Utensílios        | 217                 | 36         | (83)                    | 170                 |
| Veículos                   | -                   | -          | -                       | -                   |
| Computadores e Periféricos | 252                 | -          | (82)                    | 170                 |
| Máquinas e Equipamentos    | 78                  | 96         | (30)                    | 144                 |
| <b>Total</b>               | <b>547</b>          | <b>132</b> | <b>(195)</b>            | <b>484</b>          |

**Saldo e movimentação em 2020** Em R\$ mil

| Imobilizado                | Saldo em 31.12.2019 | Aquisição  | Depreciação/Amortização | Saldo em 31.12.2020 |
|----------------------------|---------------------|------------|-------------------------|---------------------|
| Móveis e Utensílios        | 296                 | 3          | (82)                    | 217                 |
| Veículos                   | 9                   | -          | (9)                     | -                   |
| Computadores e Periféricos | 366                 | 170        | (284)                   | 252                 |
| Máquinas e Equipamentos    | 83                  | 19         | (24)                    | 78                  |
| <b>Total</b>               | <b>754</b>          | <b>192</b> | <b>(399)</b>            | <b>547</b>          |

A principal variação decorre das depreciações registradas no exercício.

### 9.2 - Detalhes da reavaliação dos imóveis

As reavaliações de 2020 e 2021 e seus reflexos foram os seguintes:

Em R\$ mil

| Imóvel Reavaliado            | Saldo em 31.12.2020 | Saldo Reavaliado 31.12.2021 | Ajuste         | Laudo      |                                |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|------------|--------------------------------|
|                              |                     |                             |                | Data       | Empresa Responsável            |
| Edificações para Uso Próprio | 17.440              | 13.210                      | (4.230)        | 31.08.2021 | EQUITY Engenharia e Avaliações |
| <b>Total</b>                 | <b>17.440</b>       | <b>13.210</b>               | <b>(4.230)</b> |            |                                |

Em R\$ mil

| Imóvel Reavaliado            | Saldo em 31.12.2019 | Saldo Reavaliado 31.12.2020 | Ajuste         | Laudo     |  |
|------------------------------|---------------------|-----------------------------|----------------|-----------|--|
|                              |                     |                             |                | Data      | Empresa Responsável                          |
| Edificações para Uso Próprio | 19.064              | 17.440                      | (1.624)        | 17.8.2020 | EAP Engenharia de Avaliações e Patrimônio SS |
| <b>Total</b>                 | <b>19.064</b>       | <b>17.440</b>               | <b>(1.624)</b> |           |  |

## 10 - Exigível Operacional - Gestão Previdencial

A composição do saldo desse grupo de contas é assim apresentada:

| Discriminação   | Nota         | Em R\$ mil     |                |               |               |              |              |                          |            |                |                |
|---|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|--------------|--------------------------|------------|----------------|----------------|
|   |              | PBB            |                | PBDC          |               | PCD          |              | Centrusprev <sup>+</sup> |            | Total          |                |
|   |              | 2021           | 2020           | 2021          | 2020          | 2021         | 2020         | 2021                     | 2020       | 2021           | 2020           |
| <b>Alteração do Benefício de Pensão - Créditos Patrocinador</b> | <b>10.1</b>  | -              | -              | <b>12.930</b> | <b>11.932</b> | -            | -            | -                        | -          | <b>12.930</b>  | <b>11.932</b>  |
| <b>Destinação do Superavit 2005 - Saldo a Pagar</b>             | <b>10.2</b>  | <b>2.160</b>   | <b>2.350</b>   | <b>4.831</b>  | <b>5.298</b>  | -            | -            | -                        | -          | <b>6.991</b>   | <b>7.648</b>   |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 2.160          | 2.350          | 4.831         | 5.298         | -            | -            | -                        | -          | 6.991          | 7.648          |
| Benefício Temporário  |              | -              | -              | 4.831         | 5.298         | -            | -            | -                        | -          | 4.831          | 5.298          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 2.160          | 2.350          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 2.160          | 2.350          |
| <b>Destinação do Superavit de 2009 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.3</b>  | <b>2.253</b>   | <b>2.500</b>   | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>2.253</b>   | <b>2.500</b>   |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 2.253          | 2.500          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 2.253          | 2.500          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 2.253          | 2.500          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 2.253          | 2.500          |
| <b>Destinação do Superavit de 2012 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.4</b>  | <b>6.739</b>   | <b>296.990</b> | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>6.739</b>   | <b>296.990</b> |
| Patrocinador  |              | -              | 289.220        | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | -              | 289.220        |
| Reversão de Valores - Cota Patronal                             |              | -              | 289.220        | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | -              | 289.220        |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 6.739          | 7.770          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 6.739          | 7.770          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 6.739          | 7.770          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 6.739          | 7.770          |
| <b>Destinação do Superavit de 2014 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.5</b>  | <b>3.386</b>   | <b>53.503</b>  | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>3.386</b>   | <b>53.503</b>  |
| Patrocinador  |              | -              | 51.538         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | -              | 51.538         |
| Reversão de Valores - Cota Patronal                             |              | -              | 51.538         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | -              | 51.538         |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 3.386          | 1.965          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 3.386          | 1.965          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 3.386          | 1.965          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 3.386          | 1.965          |
| <b>Destinação do Superavit de 2015 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.6</b>  | <b>208.398</b> | <b>99.074</b>  | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>208.398</b> | <b>99.074</b>  |
| Patrocinador  |              | 199.678        | 94.555         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 199.678        | 94.555         |
| Reversão de Valores - Cota Patronal                             |              | 199.678        | 94.555         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 199.678        | 94.555         |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 8.720          | 4.519          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 8.720          | 4.519          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 8.720          | 4.519          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 8.720          | 4.519          |
| <b>Destinação do Superavit de 2016 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.7</b>  | <b>114.330</b> | <b>19.336</b>  | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>114.330</b> | <b>19.336</b>  |
| Patrocinador  |              | 108.686        | 18.322         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 108.686        | 18.322         |
| Reversão de Valores - Cota Patronal                             |              | 108.686        | 18.322         | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 108.686        | 18.322         |
| Participantes e Assistidos                                      |              | 5.644          | 1.014          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 5.644          | 1.014          |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 5.644          | 1.014          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 5.644          | 1.014          |
| <b>Destinação do Superavit de 2017 - Saldo a Pagar</b>          | <b>10.8</b>  | <b>483</b>     | -              | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>483</b>     | -              |
| Reversão de Valores - Direito de Herdeiros                      |              | 483            | -              | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 483            | -              |
| <b>Créditos de Terceiros</b>                                    | <b>10.7</b>  | <b>1.523</b>   | <b>1.533</b>   | <b>11</b>     | <b>11</b>     | -            | -            | -                        | -          | <b>1.534</b>   | <b>1.544</b>   |
| Fração Patrimonial Encerrada                                    |              | 1.196          | 1.206          | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | 1.196          | 1.206          |
| Remuneração a Pagar   |              | 327            | 327            | 11            | 11            | -            | -            | -                        | -          | 338            | 338            |
| <b>Benefícios Previdenciais a Pagar</b>                         | <b>10.8</b>  | <b>1.803</b>   | <b>1.936</b>   | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>1.803</b>   | <b>1.936</b>   |
| <b>Recursos Antecipados</b>                                     | <b>10.9</b>  | -              | -              | -             | -             | <b>1.491</b> | <b>1.602</b> | <b>532</b>               | <b>494</b> | <b>2.023</b>   | <b>2.096</b>   |
| <b>Retenções a Recolher</b>                                     | <b>10.10</b> | <b>11.038</b>  | <b>10.434</b>  | <b>517</b>    | <b>361</b>    | <b>151</b>   | <b>151</b>   | -                        | -          | <b>11.706</b>  | <b>10.946</b>  |
| <b>Outros</b>   |              | <b>229</b>     | <b>320</b>     | -             | -             | -            | -            | -                        | -          | <b>229</b>     | <b>320</b>     |
| <b>Total</b>  |              | <b>352.342</b> | <b>487.976</b> | <b>18.289</b> | <b>17.603</b> | <b>1.642</b> | <b>1.753</b> | <b>532</b>               | <b>494</b> | <b>372.805</b> | <b>507.826</b> |

### 10.1 – Alteração do benefício de pensão - Créditos do Patrocinador

Corresponde ao crédito constituído da Centrus em contrapartida à elevação do percentual da cota básica das pensões por morte do PBDC, aprovada nos termos da Portaria nº 2.644, de 11 de dezembro de 2008, do Departamento de Análise Técnica da então Secretaria de Previdência Complementar - SPC.

A atualização dos valores disponíveis é calculada pela rentabilidade patrimonial do PBDC.

### 10.2 - Destinação do Superavit de 2005 - Saldo a Pagar

#### Participantes e Assistidos

O saldo existente no PBB diz respeito a direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento, não havendo atualização até a data do pagamento. No PBDC, os recursos são atualizados pela meta atuarial e

somente podem ser sacados quando o participante estiver em gozo de benefício de prestação continuada ou na hipótese de desligamento do plano.

### **10.3 - Destinação do *Superavit* de 2009 - Saldo a Pagar**

#### **Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento, não havendo atualização até a data do pagamento.

### **10.4 - Destinação do *Superavit* de 2012 - Saldo a Pagar**

#### **I - Patrocinador**

A variação do saldo decorre da disponibilização ao patrocinador Banco Central do Brasil do *superavit* de 2012, cujas transferências dos recursos ocorrerão em função de solicitação da autarquia, observado que a atualização do montante se dá pela taxa equivalente à da rentabilidade obtida pela Centrus nas aplicações dos recursos do plano no segmento de renda fixa, que corresponde ao retorno ponderado dos investimentos efetuados em títulos públicos e em fundos de curto prazo lastreados nesses títulos.

#### **II - Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros.

### **10.5 - Destinação do *Superavit* de 2014 - Saldo a Pagar**

#### **I - Patrocinador**

Em 26 de setembro de 2018, foi disponibilizada a 1ª parcela referente à destinação obrigatória da reserva especial de 2014 do PBB, aprovada pela Previc em 3 de setembro de 2018. Os valores a serem pagos ao patrocinador referem-se a resíduos que estão registrados e controlados no fundo previdencial (nota 14.1)

#### **II - Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros.

### **10.6 - Destinação do *Superavit* de 2015 - Saldo a Pagar**

#### **I - Patrocinador**

Em 26 de novembro de 2019, foi disponibilizada a 1ª parcela referente à destinação obrigatória da reserva especial de 2015 do PBB, aprovada pela Previc em 12 de novembro de 2019.

#### **II - Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros.

**10.7 - Destinação do Superavit de 2016 - Saldo a Pagar****I - Patrocinador**

Em 26 de outubro de 2020, foi disponibilizado a 1ª parcela referente à destinação obrigatória da reserva especial de 2016 do PBB, aprovada pela Previc em 20 de outubro de 2020.

**II - Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros.

**10.8 - Destinação do Superavit de 2017 - Saldo a Pagar****I - Patrocinador**

A Previc publicou, em 10 de novembro de 2021, no Diário Oficial da União, a Portaria nº 740, que aprovou a destinação do *superavit* de 2017 do PBB, o qual será pago em 36 parcelas mensais e sucessivas.

**II - Participantes e Assistidos**

O saldo relativo ao PBB representa direitos de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros

**10.9 - Créditos de Terceiros**

Dizem respeito a valores relacionados a credores que não foram localizados ou a falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento. Os valores não são atualizados por estarem à disposição dos herdeiros.

**10.10 - Benefícios Previdenciais a Pagar**

Retrata o saldo de benefícios de assistidos falecidos cujos herdeiros ainda não se habilitaram ao recebimento.

**10.11 - Recursos antecipados**

Corresponde a contribuições efetuadas pelos participantes do PCD e do CP+ após a data-limite definida para a aquisição de cotas, que permanecem no passivo aguardando o início do próximo mês para integralização das Provisões Matemáticas.

**10.12 - Retenções a Recolher**

Compreendem, basicamente, os tributos de responsabilidade de participantes e assistidos, retidos pela Fundação no momento do pagamento dos benefícios e que serão recolhidos conforme calendário estabelecido pelas autoridades fiscais.

**11 - Exigível Contingencial**

O passivo contingencial de R\$ 66.206 mil, em 31 de dezembro de 2021, é constituído com o objetivo de preservar o patrimônio dos planos administrados em situações de risco de perda em ações judiciais ou administrativas e, conseqüentemente, de desembolso de recursos. Estão contabilizadas provisões para 22 ações (25 em 2020), cujo risco de perda foi considerado provável.

**Consolidado** Em R\$ mil

| Discriminação      | 2021          | Movimentação    | 2020           |
|--------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Previdencial       | 65.427        | (43.210)        | 108.637        |
| Trabalhistas       | 28.887        | (12.200)        | 41.086         |
| Fração Patrimonial | 31.752        | (31.169)        | 62.921         |
| Diversas           | 4.788         | 159             | 4.630          |
| Administrativa     | 779           | 112             | 667            |
| Trabalhistas       | 779           | 112             | 667            |
| <b>Total</b>       | <b>66.206</b> | <b>(43.098)</b> | <b>109.304</b> |

**PBB** Em R\$ mil

| Discriminação      | 2021          | Movimentação    | 2020           |
|--------------------|---------------|-----------------|----------------|
| Previdencial       | 65.427        | (43.210)        | 108.637        |
| Trabalhistas       | 28.887        | (12.200)        | 41.086         |
| Fração Patrimonial | 31.752        | (31.169)        | 62.921         |
| Diversas           | 4.788         | 159             | 4.630          |
| <b>Total</b>       | <b>65.427</b> | <b>(43.210)</b> | <b>108.637</b> |

**PGA** Em R\$ mil

| Discriminação  | 2021       | Movimentação | 2020       |
|----------------|------------|--------------|------------|
| Administrativa | 779        | 112          | 667        |
| Trabalhistas   | 779        | 112          | 667        |
| <b>Total</b>   | <b>779</b> | <b>112</b>   | <b>667</b> |

## 11.1 – Passivo Contingente

A Centrus era parte em 12 ações judiciais e administrativas, com risco de perda possível, relativas a assuntos diversos, entre os quais benefícios, financiamentos, reclamações trabalhistas, fração patrimonial e cálculo de tributos e, ainda, em que a Fundação possui interesse indireto. No encerramento do exercício de 2021, existiam 106 ações no polo ativo (em 2020, 118).

## 11.2 - Gestão Previdencial

### 11.2.1 - Trabalhistas

Incluem, basicamente, ações movidas por ex-empregados do Banco Central do Brasil oriundos do Banco do Brasil S.A. ou por seus pensionistas, que pleiteiam na Justiça do Trabalho revisão do valor do benefício de aposentadoria ou de pensão por morte. Há, porém, uma ação nova de ex-empregado da Centrus pleiteando diferenças a título de desvio de função.

As principais movimentações decorrem de baixas de processos referentes a diferenças de aposentadoria/pensão Portaria 235/92 e compensação tributária de imposto de renda.

### **11.2.2 - Fração Patrimonial**

Refere-se a provisões destinadas à cobertura de eventual perda em ações judiciais relacionadas à revisão da fração patrimonial devolvida a ex-participantes do PBB, resultantes da segregação do patrimônio da Fundação determinada pela Lei nº 9.650, de 1998.

Em 2014, por força de decisão do Superior Tribunal de Justiça - STJ favorável à Centrus, o risco de perda da maioria dessas ações foi reclassificado para possível, determinando a reversão de parte das provisões constituídas para tal finalidade. O valor ainda provisionado reporta-se a ações não alcançadas pela decisão do STJ.

### **11.2.3 - Diversas**

Dizem respeito, essencialmente, a ações judiciais movidas por ex-empregados do Banco Central do Brasil pleiteando reenquadramento e diferenças de proventos, nas quais a Centrus integra a relação processual na qualidade de litisconsorte passivo.

### **11.3 - Gestão Administrativa**

Refere-se a ações movidas por ex-empregados da Fundação, requerendo diferenças de verbas rescisórias, reclassificação funcional e outras indenizações, bem como a autuações fiscais relacionadas a contribuições para a Seguridade Social.

### **12 - Provisões Matemáticas**

Representam o valor presente dos benefícios concedidos e a conceder aos participantes e assistidos dos planos de benefícios administrados.

**Consolidado**

Em R\$ mil

| Discriminação   | 2021             | 2020             |
|---|------------------|------------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b>  | <b>3.605.054</b> | <b>3.477.739</b> |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização</b>                | <b>3.494.414</b> | <b>3.361.762</b> |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados - Assistidos                     | 1.713.730        | 1.730.830        |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados - Assistidos                 | 1.780.684        | 1.630.932        |
| <b>Contribuição Definida</b>  | <b>110.640</b>   | <b>115.977</b>   |
| Saldo de Contas - Assistidos  | 110.640          | 115.977          |
| <b>Benefícios a Conceder</b>  | <b>233.128</b>   | <b>218.959</b>   |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Programado</b>     | <b>107.234</b>   | <b>111.095</b>   |
| Valor Atual dos Benefícios Programados  | 112.956          | 115.897          |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores                    | (2.861)          | (2.401)          |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes                     | (2.861)          | (2.401)          |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Não Programado</b> | <b>6.445</b>     | <b>5.074</b>     |
| Valor Atual dos Benefícios Programados  | 6.789            | 5.294            |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores                    | (172)            | (110)            |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes                     | (172)            | (110)            |
| <b>Contribuição Definida</b>  | <b>119.449</b>   | <b>102.790</b>   |
| Saldo de Contas - Patrocinador  | 2.312            | 1.674            |
| Saldo de Contas - Participantes   | 117.137          | 101.116          |
| <b>Provisão Matemática a Constituir</b>   | <b>(2.049)</b>   | <b>(1.936)</b>   |
| Serviço Passado de Responsabilidade do Patrocinador                             | (1.513)          | (1.437)          |
| Serviço Passado de Responsabilidade dos Participantes                           | (536)            | (499)            |
| <b>Total</b>  | <b>3.836.133</b> | <b>3.694.762</b> |

**PBB**

| Discriminação  | 2021             | 2020             |
|--|------------------|------------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b>                                     | <b>3.316.777</b> | <b>3.221.180</b> |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização</b> | <b>3.316.777</b> | <b>3.221.180</b> |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados - Assistidos      | 1.546.195        | 1.596.349        |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados - Assistidos  | 1.770.582        | 1.624.831        |
| <b>Total</b>   | <b>3.316.777</b> | <b>3.221.180</b> |

**PBDC**

| Discriminação   | 2021           | 2020           |
|---|----------------|----------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b>  | <b>177.637</b> | <b>140.582</b> |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização</b>                | <b>177.637</b> | <b>140.582</b> |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Programados - Assistidos                     | 167.535        | 134.481        |
| Valor Atual dos Benefícios Futuros Não Programados - Assistidos                 | 10.102         | 6.101          |
| <b>Benefícios a Conceder</b>  | <b>113.679</b> | <b>116.169</b> |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Programado</b>     | <b>107.234</b> | <b>111.095</b> |
| Valor Atual dos Benefícios Programados  | 112.956        | 115.897        |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores                    | (2.861)        | (2.401)        |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes                     | (2.861)        | (2.401)        |
| <b>Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização Não Programado</b> | <b>6.445</b>   | <b>5.074</b>   |
| Valor Atual dos Benefícios Programados  | 6.789          | 5.294          |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Patrocinadores                    | (172)          | (110)          |
| (-) Valor Atual das Contribuições Futuras dos Participantes                     | (172)          | (110)          |
| <b>Provisão Matemática a Constituir</b>   | <b>(2.049)</b> | <b>(1.936)</b> |
| Serviço Passado de Responsabilidade do Patrocinador                             | (1.513)        | (1.437)        |
| Serviço Passado de Responsabilidade dos Participantes                           | (536)          | (499)          |
| <b>Total</b>  | <b>289.267</b> | <b>254.815</b> |

**PCD**

| Discriminação                   | 2021           | 2020           |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b>    | <b>110.640</b> | <b>115.977</b> |
| <b>Contribuição Definida</b>    | <b>110.640</b> | <b>115.977</b> |
| Saldo de Contas - Assistidos    | 110.640        | 115.977        |
| <b>Benefícios a Conceder</b>    | <b>108.941</b> | <b>100.193</b> |
| <b>Contribuição Definida</b>    | <b>108.941</b> | <b>100.193</b> |
| Saldo de Contas - Patrocinador  | 2.312          | 1.674          |
| Saldo de Contas - Participantes | 106.629        | 98.519         |
| <b>Total</b>                    | <b>219.581</b> | <b>216.170</b> |

**CP+**

| Discriminação                   | 2021          | 2020         |
|---------------------------------|---------------|--------------|
| <b>Benefícios Concedidos</b>    | -             | -            |
| <b>Contribuição Definida</b>    | -             | -            |
| Saldo de Contas - Assistidos    | -             | -            |
| <b>Benefícios a Conceder</b>    | <b>10.508</b> | <b>2.597</b> |
| <b>Contribuição Definida</b>    | <b>10.508</b> | <b>2.597</b> |
| Saldo de Contas - Patrocinador  | -             | -            |
| Saldo de Contas - Participantes | 10.508        | 2.597        |
| <b>Total</b>                    | <b>10.508</b> | <b>2.597</b> |

Os benefícios programados são todos aqueles que o segurado pode prever e planejar para cumprir todos os requisitos, como tempo de contribuição e idade. Já os não programados são aqueles inesperados, como invalidez, pecúlio, morte e reclusão, no caso do PBDC.

## 12.1 - Benefícios Concedidos

Valor atual a ser pago aos assistidos em gozo de benefício de prestação continuada dos planos de benefícios administrados.

## 12.2 - Benefícios a Conceder

Valor atual dos benefícios a serem concedidos aos participantes do PBDC, do PCD e do CP+ que ainda não entraram em gozo de benefício de prestação continuada. No caso do PBDC, é deduzido o valor presente das contribuições que serão recolhidas ao plano pelos participantes e pela patrocinadora Centrus.

## 12.3 - Provisão Matemática a Constituir

Refere-se ao custo de ingresso no plano – joia – de empregados da Fundação que aderiram ao PBDC a partir de dezembro de 2011. O valor foi distribuído entre esses participantes e a patrocinadora na razão contributiva vigente.

O pagamento é efetuado de forma parcelada, tendo como limite a data em que o participante se torna elegível à obtenção de benefício programado de aposentadoria.

## 12.4 - Avaliação Atuarial

As Provisões Matemáticas são apuradas por meio de processo de avaliação atuarial anual realizado pela empresa Mirador Assessoria Atuarial Ltda., tendo por base os dados cadastrais dos participantes e assistidos do PBB, do PBDC, do PCD e do CP+ no mês de dezembro de cada ano. As principais premissas e hipóteses atuariais aplicáveis às características da massa de participantes e assistidos e a situação econômica atual dos planos foram as seguintes:

| Premissas                                  | PBB  |              | PBDC                     |            | PCD                       |            | CentrusPrev <sup>+</sup> |            |
|--|--|--------------|--------------------------|------------|---------------------------|------------|--------------------------|------------|
|  | 2021   | 2020         | 2021                     | 2020       | 2021                      | 2020       | 2021                     | 2020       |
| <b>Biométricas</b>                         |  |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| Tábua de mortalidade geral                 | AT-2000 M&F * desagradada e suavizada em 10% |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| Tábua de mortalidade de inválidos          | GAM-71 M&F                                   |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| Tábua de entrada em invalidez              | Não aplicável                                |              | Álvaro Vindas            |            | Não aplicável             |            |                          |            |
| Idade média                                | 81   | 81           | 56                       | 55         | 56                        | 55         | 36                       | 37         |
| <b>Econômicas</b>                          |  |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| Taxa de juros                              | 3,7% a.a.                                    | 4,0% a.a.    | 3,7% a.a.                | 4,0% a.a.  | 3,7% a.a.                 | 4,0% a.a.  | 3,7% a.a.                | 4,0% a.a.  |
| Índice de inflação                         | IPCA   |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| Contribuição de participantes e assistidos | -  |              | 3%, 5% e 6% <sup>1</sup> |            | Mínimo de 2% <sup>1</sup> |            | Mínimo de 2 UBR          |            |
| Contribuição do patrocinador               | -  |              | 3%, 5% e 6% <sup>2</sup> |            | Mínimo de 2% <sup>3</sup> |            | Não aplicável            |            |
| Crescimento real de salários               | Não aplicável                                |              | 2,49% a.a.               |            | Não aplicável             |            |                          |            |
| Fator de Capacidade                        | 0,9824                                       |              |                          |            | Não aplicável             |            |                          |            |
| <b>População</b>                           |  |              |                          |            |                           |            |                          |            |
| <b>Total</b>                               | <b>1123</b>                                  | <b>1.193</b> | <b>118</b>               | <b>118</b> | <b>716</b>                | <b>699</b> | <b>514</b>               | <b>229</b> |
| Ativos                                     |  | -            | 52                       | 60         | 567                       | 552        | 514                      | 229        |
| Aposentados                                | 383  | 436          | 61                       | 54         | 137                       | 140        |                          | -          |
| Pensionistas vitalícios                    | 740  | 748          | 5                        | 4          |                           | -          |                          | -          |
| Pensionistas temporários                   |  | 9            |                          | -          | 12                        | 7          |                          | -          |

## 13 - Equilíbrio Técnico

### 13.1 - Resultado

O resultado das operações dos planos na modalidade de benefício definido (PBB e PBDC) é incorporado ao Patrimônio Social, na conta *Superavit/Deficit* Acumulado, enquanto, na modalidade de contribuição definida (PCD e CP+), o resultado é incorporado mensalmente ao saldo das contas individualizadas dos participantes e assistidos.

O quadro a seguir detalha os resultados:

Em R\$ mil

| Discriminação  | PBB            |                | PBDC         |              | PCD      |          | CP+      |          | Consolidado    |                |
|--|----------------|----------------|--------------|--------------|----------|----------|----------|----------|----------------|----------------|
|  | 2021           | 2020           | 2021         | 2020         | 2021     | 2020     | 2021     | 2020     | 2021           | 2020           |
| Resultado de Investimentos                           | 780.760        | 598.935        | 73.400       | 48.290       | 2.123    | 13.221   | (200)    | 135      | 856.083        | 660.581        |
| Receitas de Contribuições                            | -              | -              | 2.274        | 2.598        | 12.089   | 13.964   | 8.111    | 2.462    | 22.474         | 19.024         |
| Despesas de Benefícios                               | (424.442)      | (640.910)      | (12.473)     | (14.213)     | (10.788) | (9.551)  | -        | -        | (447.703)      | (664.674)      |
| Cobertura de Despesa Administrativa                  | -              | -              | (693)        | (646)        | -        | -        | -        | -        | (693)          | (646)          |
| (Constituição) / Reversão de Reserva de Contingência | 19.462         | (13.977)       | 51           | -            | -        | -        | -        | -        | 19.513         | (13.977)       |
| (Constituição) / Reversão de Provisões Matemáticas   | (95.598)       | (816)          | (34.452)     | (23.193)     | (3.411)  | (17.603) | (7.911)  | (2.597)  | (141.372)      | (44.209)       |
| (Constituição) / Reversão de Fundos                  | (139.850)      | 184.091        | (21.926)     | (5.870)      | (13)     | (31)     | -        | -        | (161.789)      | 178.190        |
| <b>Resultado</b>                                     | <b>140.332</b> | <b>127.323</b> | <b>6.181</b> | <b>6.966</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>146.513</b> | <b>134.289</b> |

### 13.2 - Reserva de Contingência

A Reserva de Contingência do PBB foi calculada em 17,7038% (10 p.p. + 7,7038 p.p. referentes à duração do passivo) das Provisões Matemáticas (17,66% em 2020), consoante os valores apresentados na Nota Explicativa 12.

Para o PBDC, foi mantida em 25% em função da duração do passivo do plano, que alcançou 15,9565 anos (15,44 anos em 2020), cujo percentual de ajuste, acrescido de 10 pontos percentuais, ultrapassa o limite legal.

### 13.3 - Superavit Técnico Acumulado

O *Superavit* Técnico Acumulado do PBB, de R\$ 1.277.842 mil, e do PBDC, de R\$ 101.354 mil, está representado nas rubricas Reserva de Contingência para Revisão do Plano:

Em R\$ mil

| Discriminação               | Reserva de Contingência |        |         | Reserva Especial para Revisão de Planos |          |          | <i>Superavit</i> Técnico Acumulado |          |             |
|-----------------------------|-------------------------|--------|---------|---|----------|----------|------------------------------------|----------|-------------|
|                             | PBB                     | PBDC   | Total   | PBB                                     | PBDC     | Total    | PBB                                | PBDC     | Consolidado |
| Saldo em 31.12.2020         | 568.860                 | 63.704 | 632.564 | 763.389                                 | 57.003   | 820.392  | 1.332.249                          | 120.707  | 1.452.956   |
| (+/-) Variação <sup>1</sup> | 16.883                  | 8.613  | 25.496  | (71.099)                                | (27.520) | (98.619) | (54.216)                           | (18.907) | (73.123)    |
| Saldo em 31.12.2021         | 587.196                 | 72.317 | 659.513 | 690.646                                 | 29.483   | 720.129  | 1.277.842                          | 101.800  | 1.379.642   |

<sup>1</sup> A variação é decorrente do resultado do exercício do PBB e do PBDC, de acordo com a Nota 13.1

### 13.4 - Superavit Técnico Ajustado

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabelece que os *superavit* e *deficit* técnicos devem ser ajustados antes de se efetuar a sua distribuição ou o seu equacionamento, conforme o caso, de maneira a reconhecer o impacto da taxa de juros sobre os ativos mantidos na contabilidade pelo valor da curva.

Esse ajuste corresponde à diferença entre o valor contábil de títulos públicos vinculados a índices de preços, classificados na categoria Mantidos até o Vencimento, e seu valor calculado utilizando-se a taxa de juros adotada na avaliação atuarial de encerramento do exercício. São incluídos no ajuste de precificação apenas os títulos que apresentam, no conjunto, entre outros quesitos, valor presente igual ou inferior ao valor presente do fluxo de pagamento de benefícios e tenham duração também igual ou inferior à duração do fluxo de pagamento de benefícios. Na situação de equacionamento de *deficit*, devem ser considerados os ajustes positivos ou negativos no dimensionamento final do *deficit* a equacionar, enquanto, na destinação de *superavit*, consideram-se apenas os ajustes negativos.

Em 31 de dezembro de 2021, o ajuste foi positivo em R\$ 247.261 mil (R\$ 271.772 mil em 2020) para o PBB, e em R\$ 64.163 mil (R\$ 46.799 mil em 2020) para o PBDC, conforme demonstrativo a seguir. Tendo em vista a ocorrência de *superavit* em ambos os planos, tais resultados não interferem nos montantes apurados para fins de destinação aos participantes e assistidos e aos patrocinadores:



**PBB** Em R\$ mil

| NTN-B        | Vencimento        | Quantidde | Valor Contábil | Ajuste  | Valor Ajustado |
|--------------|-------------------|-----------|----------------|---------|----------------|
|              | Acima de 360 dias | 440.426   | 1.585.633      | 247.261 | 1.832.894      |
| <b>Total</b> |                   | 440.426   | 1.585.633      | 247.261 | 1.832.894      |

**PBDC** Em R\$ mil

| NTN-B        | Vencimento        | Quantidde | Valor Contábil | Ajuste | Valor Ajustado |
|--------------|-------------------|-----------|----------------|--------|----------------|
|              | Acima de 360 dias | 45.390    | 175.841        | 64.163 | 240.004        |
| <b>Total</b> |                   | 45.390    | 175.841        | 64.163 | 240.004        |

#### 14 - Fundos Previdenciais

De acordo com o previsto na Resolução CNPC nº 30, de 2018, ao apurar-se *superavit* que atenda às condições de destinação, são constituídos fundos previdenciais segregados entre participantes e assistidos, de um lado, e patrocinadores de outro, após a aprovação do processo pelo Conse ou pela Previc, conforme o caso, com a subsequente transferência dos saldos para fundos específicos, segundo a forma de distribuição de *superavit* adotada. Composição dos saldos em 31 de dezembro:

| Discriminação                              | Nota          | Em R\$ mil     |                |
|--|---------------|----------------|----------------|
|  |               | 2021           | 2020           |
| <b>PBB</b>                                 |               | <b>772.122</b> | <b>815.018</b> |
| <b>Superavit 2014</b>                      | <b>14.1.1</b> | <b>9.374</b>   | <b>47.259</b>  |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 4.683          | 23.611         |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 4.691          | 23.648         |
| <b>Superavit 2015</b>                      | <b>14.1.2</b> | <b>224.660</b> | <b>339.517</b> |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 112.242        | 169.625        |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 112.418        | 169.892        |
| <b>Superavit 2016</b>                      | <b>14.1.3</b> | <b>329.693</b> | <b>428.242</b> |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 164.717        | 213.953        |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 164.976        | 214.289        |
| <b>Superavit 2017</b>                      | <b>14.1.4</b> | <b>208.395</b> | -              |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 104.116        | -              |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 104.279        | -              |
| <b>PBDC</b>                                |               | <b>196.871</b> | <b>156.152</b> |
| <b>Superavit 2009</b>                      | <b>14.2.1</b> | <b>765</b>     | <b>1.823</b>   |
| Cobertura de Contribuições - Participantes |               | 765            | 1.823          |
| <b>Superavit 2016</b>                      | <b>14.2.2</b> | <b>39.263</b>  | <b>56.194</b>  |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 12.608         | 18.045         |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 26.655         | 38.149         |
| <b>Superavit 2017</b>                      | <b>14.2.3</b> | <b>21.699</b>  | -              |
| Reversão de Valores - Patrocinador         |               | 6.962          | -              |
| Reversão de Valores - Assistidos           |               | 14.737         | -              |
| <b>Fundo de Utilização Patronal</b>        | <b>14.2.4</b> | <b>98.480</b>  | <b>78.437</b>  |
| <b>Fundo de Utilização Individual</b>      | <b>14.2.5</b> | <b>36.664</b>  | <b>19.698</b>  |
| <b>PCD</b>                                 |               | <b>103</b>     | <b>90</b>      |
| <b>Fundo Previdencial</b>                  |               | <b>103</b>     | <b>90</b>      |
| <b>Total</b>                               |               | <b>969.096</b> | <b>971.260</b> |

## 14.1 - PBB

### 14.1.1 - Destinação do Superavit de 2014 - Assistidos e Patrocinador

Diz respeito ao saldo da destinação do *superavit* de 2014 atribuída aos assistidos e ao patrocinador Banco Central do Brasil, prevista para ser efetivada em 36 parcelas e que foi iniciada em setembro de 2018.

### 14.1.2 - Destinação do Superavit de 2015 - Assistidos e Patrocinador

Corresponde ao saldo da destinação do *superavit* de 2015 atribuída aos assistidos e ao patrocinador Banco Central do Brasil, prevista para ser efetivada em 36 parcelas e que foi iniciada em novembro de 2019.

### 14.1.3 - Destinação do Superavit de 2016 - Assistidos e Patrocinador

Corresponde ao saldo da destinação do *superavit* de 2016 atribuída aos assistidos e ao patrocinador Banco Central do Brasil, prevista para ser efetivada em 36 parcelas e que foi iniciada em outubro de 2020.

**14.1.4 - Destinação do Superavit de 2017 - Assistidos e Patrocinador**

Corresponde ao saldo da destinação do *superavit* de 2017 atribuída aos assistidos e ao patrocinador Banco Central do Brasil, prevista para ser efetivada em 36 parcelas e que foi iniciada em novembro de 2021.

**14.2 - PBDC****14.2.1 - Superavit de 2009****I - Cobertura de Contribuições – Participantes e Patrocinadora**

Refere-se à parcela do *superavit* de 2009 destinada ao pagamento das contribuições devidas pelos participantes e pela patrocinadora Centrus. O início de sua utilização ocorreu após o esgotamento do saldo do *superavit* de 2005 para a mesma finalidade. Este fundo tem expectativa de duração aproximada de 10 anos.

Os direitos dos participantes foram creditados no Fundo Previdencial de Contribuições Pessoais - 2009, que mantém controles individualizados e tem por objetivo dar cobertura às contribuições pessoais devidas ao plano, bem assim às contribuições patronais de responsabilidade dos autopatrocinados.

**14.2.2 - Superavit de 2016**

Corresponde ao saldo da destinação do *superavit* de 2016 atribuída aos participantes, assistidos e à patrocinadora Centrus, prevista para ser efetivada em 36 parcelas mensais e sucessivas aos participantes, assistidos e patrocinadora, nessa ordem, para crédito no Fundo Previdencial de Utilização Individual e no Fundo Previdencial de Utilização Patronal, e que foi iniciada em agosto de 2020.

**14.2.3 - Superavit de 2017**

No PBDC, o Conse aprovou o projeto de destinação e de utilização do *superavit* registrado em 2017 e mantido estável no período de 2018 a 2020. O saldo é atribuído aos participantes, assistidos e à patrocinadora Centrus, a ser efetivada em 36 parcelas mensais e sucessivas, com início de pagamento em junho de 2021.

**14.2.4 - Fundo de Utilização Patronal**

Constituído para diversas finalidades, tais como cobertura de contribuições devidas ao PBDC, compensação da elevação do nível das provisões matemáticas do plano resultante de alteração no cenário de bases técnicas, contribuição para o custeio previdencial do PBDC, acerto de contas provenientes de retirada de patrocínio e outras utilizações admitidas pela legislação, sendo atualizado mensalmente pela taxa de rentabilidade patrimonial do plano. O uso dos recursos dar-se-á por meio de autorização do Conse.

**14.2.5 - Fundo de Utilização Individual**

Destina-se a dar cobertura às contribuições normais ou extraordinárias devidas pelos participantes ou para o pagamento de benefício mensal temporário aos assistidos, sendo atualizado mensalmente pela taxa de rentabilidade patrimonial do PBDC.

## 15 - Fundo Administrativo

Registra o Patrimônio Social do PGA e tem como objetivo custear as despesas da Fundação na administração dos planos de benefícios. Representa os recursos de cada plano de benefícios no PGA e é administrado de maneira segregada por plano, observado que:

I - as despesas e as receitas comuns são rateadas na proporção do ativo de cada plano; e

II - as receitas oriundas dos investimentos do PGA são rateadas na proporção da participação dos planos de benefícios em seu ativo.

As despesas do PGA em 2021 alcançaram R\$ 47.198 mil (R\$ 44.688 mil em 2020), dentro dos limites estabelecidos pelo Conse, de acordo com o seguinte detalhamento:

| Descrição  | Em R\$ mil    |               |
|--|---------------|---------------|
|  | 2021          | 2020          |
| <b>I - Despesas Orçamentárias</b>                | <b>36 871</b> | <b>37 063</b> |
| Pessoal e Encargos                               | 31 158        | 31 157        |
| Treinamentos, Congressos e Seminários            | 99            | 66            |
| Viagens e Estadias                               | -             | 45            |
| Serviços de Terceiros                            | 2 988         | 3 357         |
| Despesas Gerais                                  | 2 626         | 2 438         |
| <b>II - Despesas não Orçamentárias</b>           | <b>10.327</b> | <b>7.625</b>  |
| Depreciação e Amortização                        | 238           | 400           |
| Tributos   | 5.859         | 5.601         |
| Outras Despesas <sup>1</sup>                     | 4.230         | 1.624         |
| <b>Total das Despesas Administrativas (I+II)</b> | <b>47.198</b> | <b>44.688</b> |

<sup>1</sup> Reavaliação negativa dos imóveis do Permanente.

Já as receitas provenientes dos planos de benefícios para a manutenção do custeio foram as seguintes:

| Descrição    | Em R\$ mil    |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 2021          | 2020          |
| PBB          | 57.551        | 57.211        |
| PBDC         | 5.943         | 6.149         |
| PCD          | 1.535         | 1.400         |
| CP+          | 50            | 4             |
| <b>Total</b> | <b>65.079</b> | <b>64.764</b> |

Em 31 de dezembro, os planos de benefícios possuíam a seguinte participação no PGA, equivalente ao saldo do Fundo Administrativo:

Em R\$ mil

| Discriminação | 2021           |                | 2020           |            |
|---------------|----------------|----------------|----------------|------------|
|               | Valor          | %              | Valor          | %          |
| PBB           | 442.245        | 6,71%          | 414.420        | 10,66      |
| PBDC          | 25.364         | 8,37%          | 23.406         | 16,38      |
| PCD           | 2.913          | 4,00%          | 2.801          | 3,55       |
| CP+           | 8              | 300,00%        | 2              | -          |
| <b>Total</b>  | <b>470.530</b> | <b>106,79%</b> | <b>440.629</b> | <b>100</b> |

Como fonte de receitas para o custeio das despesas administrativas, foram utilizados os recursos descritos na Nota Explicativa 4.7.

## 16 - Fundos para Garantia das Operações com Participantes

Estes fundos constituídos no PBB, do PBDC e do PCD registravam os seguintes saldos em 31 de dezembro:

Em R\$ mil

| Fundos dos Investimentos               | PBB           |               | PBDC         |              | PCD       |           | Total         |               |
|--|---------------|---------------|--------------|--------------|-----------|-----------|---------------|---------------|
|  | 2021          | 2020          | 2021         | 2020         | 2021      | 2020      | 2021          | 2020          |
| Reserva de Garantia                    | 11.116        | 12.740        | 1.363        | 1.171        | 18        | 13        | 12.497        | 13.924        |
| Cobertura de Financiamento Imobiliário | 2.372         | 2.382         | -            | -            | -         | -         | 2.372         | 2.382         |
| <b>Total</b>                           | <b>13.488</b> | <b>15.122</b> | <b>1.363</b> | <b>1.171</b> | <b>18</b> | <b>13</b> | <b>14.869</b> | <b>16.306</b> |

### 16.1 - Fundo de Reserva de Garantia - Quitação

Constituído por meio da cobrança da taxa de quitação por morte - TQM, para fazer face à quitação de empréstimos concedidos aos participantes e assistidos do PBB, do PBDC e do PCD, bem como de financiamentos contratados com participantes e assistidos do PBB e do PBDC, na ocorrência de falecimento do mutuário.

### 16.2 - Fundo de Cobertura de Financiamento Imobiliário

O saldo foi formado com a finalidade de suportar os descontos concedidos na repactuação ou na liquidação de contratos que apresentam desequilíbrio financeiro, no âmbito dos programas de reestruturação da carteira de financiamentos.

A movimentação decorre de atualização e utilização dos recursos.

## 17 - Consolidação de Balanço

Os ajustes e as eliminações promovidos para a consolidação das Demonstrações Contábeis são efetuados em documentos auxiliares e referem-se à participação dos planos de benefícios no PGA, de acordo com o quadro a seguir:

Em R\$ mil

| Contas              | Movimentação |        |       |     |         | Eliminações de Consolidação |         |
|---------------------|--------------|--------|-------|-----|---------|-----------------------------|---------|
|                     | PBB          | PBDC   | PCD   | CP+ | PGA     | Débito                      | Crédito |
| Valores a Receber   | -            | -      | -     | -   | 224     | -                           | 224     |
| Participação no PGA | 442.245      | 25.364 | 2.913 | 8   | -       | -                           | 470.530 |
| Patrimônio Social   | -            | -      | -     | -   | 470.530 | 470.530                     | -       |
| Valores a Pagar     | 88           | 2      | 129   | 6   | -       | 224                         | -       |

Os valores a receber e a pagar entre planos correspondem, basicamente, ao rateio de despesas efetuadas por um dos planos, cujos serviços foram usufruídos pelos demais, bem como ao resultado dos investimentos do PBB e do PBDC e à taxa de administração do PCD e do CP+, a serem repassados ao PGA.

## **18 - Partes Relacionadas**

### **I - Banco Central do Brasil**

O Banco Central do Brasil é uma autarquia federal integrante do Sistema Financeiro Nacional, ao qual cabe estabelecer as diretrizes gerais das políticas monetária, cambial e creditícia, além de regular o funcionamento e a fiscalização das instituições financeiras. Relaciona-se com a Centrus por meio do patrocínio contributivo no PBB (atualmente contribuição de 0%) e não contributivo no PCD, conforme Notas Explicativas 2-I e 2-III.

No quadro a seguir, são demonstradas as principais operações ocorridas no período entre o Banco Central do Brasil e a Fundação:

Consolidado

Em R\$ mil

| Natureza da Operação                                     | 2021     | 2020     |
|--|----------|----------|
| <b>Destinação do Superavit de 2014 (Nota 10.5)</b>       |          |          |
| Saldo Inicial  | 51.538   | 27.493   |
| (+) Constituição Passivo por Reversão de Fundo           | 21.533   | 20.604   |
| (-) Valores Transferidos                                 | (78.188) | -        |
| (+) Atualização  | 5.117    | 3.441    |
| Saldo Final  | -        | 51.538   |
| <b>Destinação do Superavit de 2015 (Nota 10.6)</b>       |          |          |
| Saldo Inicial  | 94.555   | 12.446   |
| (+) Constituição Passivo por Reversão de Fundo           | 81.074   | 77.568   |
| (+) Atualização  | 24.049   | 4.541    |
| Saldo Final  | 199.678  | 94.555   |
| <b>Destinação do Superavit de 2016 (Nota 10.7)</b>       |          |          |
| Saldo Inicial  | 18.322   | -        |
| (+) Constituição Passivo por Reversão de Fundo           | 80.583   | 18.090   |
| (+) Atualização  | 9.781    | 232      |
| Saldo Final  | 108.686  | 18.322   |
| <b>Destinação do Superavit de 2017 (Nota 10.8)</b>       |          |          |
| Saldo Inicial  | -        | -        |
| (+) Constituição Passivo por Reversão de Fundo           | 5.405    | -        |
| (-) Valores Transferidos                                 | (5.405)  | -        |
| (+) Atualização  | -        | -        |
| Saldo Final  | -        | -        |
| <b>Fundo Previdencial - Superavit 2014 (Nota 14.1.1)</b> |          |          |
| Saldo Inicial  | 23.611   | 41.677   |
| (-) Constituição Passivo                                 | (21.533) | (20.604) |
| (+) Atualização  | 2.605    | 2.538    |
| Saldo Final  | 4.683    | 23.611   |
| <b>Fundo Previdencial - Superavit 2015 (Nota 14.1.2)</b> |          |          |
| Saldo Inicial  | 169.625  | 231.490  |
| (-) Constituição Passivo                                 | (81.074) | (77.568) |
| (+) Atualização  | 23.691   | 15.703   |
| Saldo Final  | 112.242  | 169.625  |
| <b>Fundo Previdencial - Superavit 2016 (Nota 14.1.3)</b> |          |          |
| Saldo Inicial  | 213.953  | -        |
| Constituição   | -        | 225.995  |
| (-) Constituição Passivo                                 | (80.584) | (18.091) |
| (+) Atualização  | 31.348   | 6.049    |
| Saldo Final  | 164.717  | 213.953  |
| <b>Fundo Previdencial - Superavit 2017 (Nota 14.1.4)</b> |          |          |
| Saldo Inicial  | -        | -        |
| Constituição   | 108.118  | -        |
| (-) Constituição Passivo                                 | (5.405)  | -        |
| (+) Atualização  | 1.405    | -        |
| Saldo Final  | 104.115  | -        |

**II - Membros ocupantes de funções estratégicas:**

A Centrus possui dez conselheiros, sendo seis deliberativos e quatro fiscais, incluindo o presidente em cada um desses órgãos colegiados, quatro diretores e doze gerentes, dentre os quais a Secretária-Executiva, o Consultor Jurídico e o Auditor Interno.

O quadro a seguir demonstra os principais custos com remunerações e outros benefícios atribuídos a esses membros, os quais, no âmbito da Fundação, têm autoridade e responsabilidade pelo planejamento, pela direção e pelo controle das atividades da Centrus:

|   | Em R\$ mil |        |
|---|------------|--------|
|   | 2021       | 2020   |
| <b>Benefícios de curto prazo</b>                                |            |        |
| Conselheiros  | 1.660      | 1.621  |
| Demais membros ocupantes de funções estratégicas                | 12.681     | 11.818 |
| <b>Benefícios decorrentes do término da relação de trabalho</b> |            |        |
| Demais membros ocupantes de funções estratégicas                | 134        | 698    |

Os benefícios de curto prazo pagos incluem pró-labores para conselheiros; salários, encargos sociais, participação nos resultados, assistência médico-hospitalar e odontológica e auxílio-alimentação para diretores e empregados.

Os benefícios decorrentes do término da relação de trabalho incluem o aviso prévio indenizado, a multa rescisória do FGTS, as férias e o 13º indenizado.

**19 - Eventos Subsequentes**

Não ocorreram eventos subsequentes que pudessem gerar efeitos sobre essas Demonstrações Contábeis.

**Altamir Lopes**  
Diretor-Presidente  
CPF: 087.053.211-15

**Eduardo de Lima Rocha**  
Diretor de Controle, Logística e  
Informação  
CRC - DF – 12005/O-9  
CPF: 308.088.041-20

**Tassiana de Moraes Lacort**  
Contadora  
CRC - DF – 014693/O-3  
CPF: 845.837.201-06