

# **Demonstrações Contábeis**

## **Néos Previdência Complementar**

31 de dezembro de 2021  
com Relatório do Auditor Independente

## Néos Previdência Complementar

### Demonstrações contábeis

31 de dezembro de 2021

#### Índice

Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis.....	1
Demonstrações contábeis	
Balço patrimonial consolidado.....	4
Demonstração consolidada das mutações do patrimônio social .....	6
Demonstração consolidada do plano de gestão administrativa .....	7
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD Néos .....	8
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD Néos.....	9
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD BA.....	10
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD BA .....	11
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD BA .....	12
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD BA .....	13
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD PE.....	14
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD PE .....	15
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD PE .....	16
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD PE .....	17
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD RN .....	18
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD RN.....	19
Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD RN.....	20
Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD RN .....	21
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD Néos.....	22
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD BA .....	23
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD BA.....	24
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD PE .....	25
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD PE.....	26
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD RN.....	27
Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD RN .....	28
Notas explicativas às demonstrações contábeis .....	29

## **Relatório do auditor independente sobre as demonstrações contábeis**

Aos Diretores, Participantes e Patrocinadores da  
**NÉOS Previdência Complementar**  
Salvador – BA

### **Opinião**

Examinamos as demonstrações contábeis da NÉOS Previdência Complementar (“Entidade”) que compreendem o balanço patrimonial consolidado (representado pelo somatório de todos os planos de benefícios administrados pela Entidade, aqui denominados de consolidado, por definição da Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021) em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações consolidadas das mutações do patrimônio social e do plano de gestão administrativa, e as demonstrações individuais por plano de benefícios que compreendem as demonstrações das mutações do ativo líquido e das provisões técnicas dos planos para o ano findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, as demonstrações contábeis acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Entidade em 31 de dezembro de 2021, e o desempenho de suas operações para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC.

### **Base para opinião**

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis”. Somos independentes em relação à Entidade, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

### **Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis**

A diretoria é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis a entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações contábeis livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações contábeis, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Entidade continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações contábeis a não ser que a administração pretenda liquidar a Entidade ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Entidade são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações contábeis.

### **Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações contábeis**

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações contábeis, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detecta as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações contábeis.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional, e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações contábeis, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtivemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Entidade.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela diretoria.



Building a better  
working world

- Concluimos sobre a adequação do uso, pela diretoria, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Entidade. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações contábeis ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Entidade a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações contábeis, inclusive as divulgações e se as demonstrações contábeis representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela diretoria a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que eventualmente tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.

Salvador, 29 de março 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC-SP015.199/O-6

Rui Borges  
Contador CRC-1SP207135/O-2

Marília Nascimento Soares  
Contadora CRC-SP301194/O-9

## Néos Previdência Complementar

Balanço patrimonial consolidado  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>Notas</u>	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>
<b>ATIVO</b>			
<b>DISPONÍVEL</b>		<u>7.752</u>	<u>9.861</u>
<b>REALIZÁVEL</b>		<u>69.524</u>	<u>76.139</u>
Gestão Previdencial	4	65.071	73.824
Gestão Administrativa	5	4.453	2.315
<b>Investimentos</b>	6	<u>3.340.821</u>	<u>3.257.450</u>
Fundos de Investimento		3.226.419	3.141.870
Investimentos Imobiliários		47.062	47.950
Operações com Participantes		64.125	64.478
Depósitos Judiciais/Recursais		3.215	3.152
<b>IMOBILIZADO E INTANGÍVEL</b>	7	<u>1.871</u>	<u>1.985</u>
Imobilizado		967	1.081
Intangível		904	904
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<u><u>3.419.968</u></u>	<u><u>3.345.435</u></u>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

<u>Augusto da Silva Reis</u> <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	<u>Alexandre M. Vita</u> <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	<u>Marcílio da Silva</u> <small>MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	<u>Selina Petersen</u> <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Balanço patrimonial consolidado  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	Notas	31/12/2021	31/12/2020
<b>PASSIVO</b>			
<b>EXIGÍVEL OPERACIONAL</b>	<b>8</b>	<b>18.351</b>	<b>12.766</b>
Gestão Previdencial		8.062	5.482
Gestão Administrativa		8.085	5.899
Investimentos		2.204	1.385
<b>EXIGÍVEL CONTINGENCIAL</b>	<b>9</b>	<b>40.390</b>	<b>38.398</b>
Gestão Previdencial		37.079	35.246
Investimentos		3.311	3.152
<b>PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>3.361.226</b>	<b>3.294.271</b>
<b>Patrimônio de Cobertura do Plano</b>	<b>10</b>	<b>3.242.135</b>	<b>3.180.020</b>
<b>Provisões Matemáticas</b>		<b>3.186.671</b>	<b>3.138.301</b>
Benefícios Concedidos		2.346.237	2.230.263
Benefícios a Conceder		840.434	908.038
<b>Equilíbrio Técnico</b>		<b>55.464</b>	<b>41.719</b>
Resultados Realizados		55.464	41.719
Superávit Técnico Acumulado		126.505	114.521
(-) Déficit Técnico Acumulado		(71.041)	(72.802)
<b>Fundos</b>	<b>11</b>	<b>119.091</b>	<b>114.251</b>
Fundos Previdenciais		58.854	56.684
Fundos Administrativos		36.375	35.992
Fundos para Garantia das Operações com Participantes		23.862	21.575
<b>TOTAL DO PASSIVO</b>		<b>3.419.968</b>	<b>3.345.435</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração consolidada das mutações do patrimônio social  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>A) Patrimônio Social - início do exercício</b>	<b>3.294.271</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>481.582</b>	<b>177.319</b>	<b>172%</b>
Contribuições Previdenciais	146.692	27.239	439%
Portabilidade	7.328	-	-
Atualização de Depósitos Judiciais/Recurais	57	-	-
Outras Adições Previdenciais	409	1.625	-75%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	302.801	143.617	111%
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	1.848	-	-
Receitas Administrativas	21.302	4.264	400%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	1.145	574	99%
<b>2. Destinações</b>	<b>(382.348)</b>	<b>(80.884)</b>	<b>-373%</b>
Benefícios	(256.460)	(65.219)	-293%
Portabilidade / Resgates	(18.958)	(1.610)	-1078%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(2.304)	-	-
Outras Destinações	(16.030)	(3.136)	-411%
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(64.246)	-	-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	(1.291)	-
Despesas Administrativas	(21.993)	(8.962)	-145%
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	(70)	-	-
Reversão de Fundos para Garantia das Operações com Participantes	(2.287)	(666)	-243%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social</b>	<b>68.132</b>	<b>96.435</b>	<b>-31%</b>
Provisões Matemáticas	48.376	86.160	-65%
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	13.746	(767)	4221%
Fundos Previdenciais	2.162	15.833	-86%
Fundos Administrativos	1.561	(4.125)	109%
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	2.287	(666)	443%
<b>5. Operações Transitórias</b>	-	<b>3.197.836</b>	-
<b>B) Patrimônio Social - final do exercício</b>	<b>3.361.226</b>	<b>3.294.271</b>	<b>2%</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre M. Vita  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

MARCILIO DA SILVA  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração consolidada do plano de gestão administrativa  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ %</u>
<b>A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior</b>			
	<b>35.992</b>	-	-
<b>1. Custeio da Gestão Administrativa</b>	<b>22.447</b>	<b>4.838</b>	<b>364%</b>
<b>1.1. Receitas</b>	<b>22.447</b>	<b>4.838</b>	<b>364%</b>
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	16.579	3.758	341%
Custeio Administrativo dos Investimentos	4.058	347	1069%
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos	663	151	339%
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	1.145	574	99%
Outras Receitas	2	8	-75%
<b>2. Despesas Administrativas</b>	<b>(21.993)</b>	<b>(8.962)</b>	-
<b>2.1. Administração dos Planos Previdenciais</b>	<b>(21.993)</b>	<b>(4.861)</b>	-
Pessoal e Encargos	(9.838)	(2.284)	-331%
Treinamentos/Congressos e Seminários	(320)	(31)	-932%
Viagens e Estádias	(91)	(12)	-658%
Serviços de Terceiros	(6.784)	(1.951)	-248%
Despesas Gerais	(3.189)	(422)	-656%
Depreciações e Amortizações	(299)	(36)	-731%
Tributos	(1.470)	(125)	-1076%
Outras Despesas	(2)	-	-
<b>Administração dos Investimentos</b>	-	<b>(4.101)</b>	-
Pessoal e Encargos	-	(2.284)	-
Treinamentos/Congressos e Seminários	-	(31)	-
Viagens e Estádias	-	(12)	-
Serviços de Terceiros	-	(1.201)	-
Despesas Gerais	-	(419)	-
Depreciações e Amortizações	-	(36)	-
Tributos	-	(118)	-
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>(70)</b>	-	-
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>383</b>	<b>(4.124)</b>	<b>109%</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>383</b>	<b>(4.124)</b>	<b>109%</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	-	<b>40.116</b>	-
<b>B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7+8)</b>	<b>36.375</b>	<b>35.992</b>	<b>1%</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Alexandre M. Vita  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Marcílio da Silva  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Selina Petersen  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD Néos  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ %</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>34.279</b>	<b>3.859</b>	<b>788%</b>
Disponível	1.035	304	240%
Recebíveis Previdencial	7.669	1.374	458%
Investimentos	<b>25.575</b>	<b>2.181</b>	<b>1073%</b>
Fundos de Investimentos	25.575	2.181	1073%
<b>2. Obrigações</b>	<b>826</b>	<b>185</b>	<b>346%</b>
Operacional	826	185	346%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>3.517</b>	<b>334</b>	<b>953%</b>
Fundos Administrativos	3.517	334	953%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>29.936</b>	<b>3.340</b>	<b>796%</b>
Provisões Matemáticas	29.843	3.340	794%
Fundos Previdenciais	93	-	-

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

<u>Augusto da Silva Reis</u> <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	<u>Alexandre M. Vita</u> <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	<u>Marcílio da Silva</u> <small>MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	<u>Selina Petersen</u> <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD Néos  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>3.340</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>31.843</b>	<b>5.733</b>	<b>455%</b>
Contribuições	25.513	4.098	523%
Portabilidade	6.330	-	-
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	9	-
Outras Adições Previdenciais	-	1.626	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(5.248)</b>	<b>(2.393)</b>	<b>-119%</b>
Benefícios	(92)	(116)	-21%
Portabilidade / Resgates	(351)	-	-
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(766)	-	-
Resultado Negativo Líq. dos Investimentos - Gestão Previdencial	(108)	(1)	-9279%
Custeio Administrativo	(3.931)	(2.180)	-80%
Outras Destinações	-	(96)	-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>26.595</b>	<b>3.340</b>	<b>696%</b>
Provisões Matemáticas	26.502	3.340	693%
Fundos Previdenciais	93	-	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>29.935</b>	<b>3.340</b>	<b>796%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>3.517</b>	<b>334</b>	<b>954%</b>
Fundos Administrativos	3.517	334	954%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

<i>Augusto da Silva Reis</i> <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	<i>Alexandre M. Vita</i> <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	 <small>MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	<i>Selina Petersen</i> <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD BA  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>1.311.789</b>	<b>1.349.384</b>	<b>-3%</b>
Disponível	1.151	1.716	-33%
Recebíveis Previdencial	20.581	21.246	-3%
Investimentos	<b>1.290.058</b>	<b>1.326.422</b>	<b>-3%</b>
Fundos de Investimentos	1.232.980	1.268.380	-3%
Investimentos em Imóveis	19.422	20.220	-4%
Operações com Participantes	37.656	37.822	0%
<b>2. Obrigações</b>	<b>9.757</b>	<b>7.690</b>	<b>27%</b>
Operacional	2.819	1.657	70%
Contingencial	6.938	6.033	15%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>17.937</b>	<b>19.348</b>	<b>-7%</b>
Fundos Administrativos	14.473	16.231	-11%
Fundos para Garantia Operações com Participantes	3.464	3.117	11%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>1.284.096</b>	<b>1.322.346</b>	<b>-3%</b>
Provisões Matemáticas	1.281.236	1.319.906	-3%
Fundos Previdenciais	2.860	2.440	17%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD BA  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>1.322.346</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1. Adições</b>	<b>64.934</b>	<b>68.514</b>	<b>-5%</b>
Contribuições	34.761	7.240	380%
Portabilidade	999	-	-
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	28.791	61.274	-53%
Atualização de Depósitos Judiciais/Recurais	1	-	-
Outras Adições Previdenciais	382	-	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(103.184)</b>	<b>(21.514)</b>	<b>-380%</b>
Benefícios	(83.023)	(20.012)	-315%
Portabilidade / Resgates	(11.950)	(1.033)	1057%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(934)	-	-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(905)	(224)	-304%
Custeio Administrativo	(5.961)	-	-
Outras Destinações	(412)	(245)	-68%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>(38.251)</b>	<b>47.000</b>	<b>-181%</b>
Provisões Matemáticas	(38.671)	39.979	-197%
Fundos Previdenciais	420	107	294%
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-	6.914	-
<b>5. Operações Transitórias</b>	<b>-</b>	<b>1.275.346</b>	<b>-</b>
		1.275.346	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>1.284.095</b>	<b>1.322.346</b>	<b>-85%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>(17.937)</b>	<b>(19.348)</b>	<b>7%</b>
Fundos Administrativos	(14.473)	(16.231)	11%
Fundos dos Investimentos	(3.464)	(3.117)	-11%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD BA  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>576.906</b>	<b>550.705</b>	<b>5%</b>
Disponível	11	45	-76%
Recebíveis Previdencial	8.352	8.691	-4%
Investimentos	<b>568.543</b>	<b>541.969</b>	<b>5%</b>
Fundos de Investimentos	554.353	527.005	5%
Investimentos em Imóveis	12.697	13.219	-4%
Operações com Participantes	1.493	1.745	-14%
<b>2. Obrigações</b>	<b>28.156</b>	<b>27.813</b>	<b>1%</b>
Operacional	1.711	1.514	13%
Contingencial	26.445	26.299	1%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>7.513</b>	<b>7.741</b>	<b>-3%</b>
Fundos Administrativos	6.557	6.937	-5%
Fundos Garantia das Operações com Participantes	956	804	19%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>541.238</b>	<b>515.151</b>	<b>5%</b>
Provisões Matemáticas	407.462	361.963	13%
Superávit/Déficit Técnico	103.425	122.797	-16%
Fundos Previdenciais	30.351	30.391	0%
a) Equilíbrio Técnico	103.425	122.797	16%
b) (+/-) Ajuste de Precificação	56.321	51.786	9%
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	103.425	174.583	41%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD BA  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>515.151</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>78.631</b>	<b>20.654</b>	<b>281%</b>
Contribuições	16	4	259%
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	78.554	20.650	280%
Atualização de Depósitos Judiciais/Recursais	42	-	-
Outras Adições Previdenciais	20	-	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(52.545)</b>	<b>(15.990)</b>	<b>-229%</b>
Benefícios	(39.667)	(12.018)	-230%
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(145)	(985)	85%
Custeio Administrativo	(1.835)	(442)	-315%
Outras Destinações	(10.897)	(2.545)	-328%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>26.087</b>	<b>4.664</b>	<b>459%</b>
Provisões Matemáticas	17.474	34.311	-49%
Fundos Previdenciais	(40)	(6.492)	99%
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	8.652	(23.155)	137%
<b>5. Operações Transitórias</b>	-	<b>510.487</b>	-
		510.487	
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>541.238</b>	<b>515.151</b>	<b>5%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>(7.512)</b>	<b>7.741</b>	<b>-197%</b>
Fundos Administrativos	(6.557)	6.937	-195%
Fundos dos Investimentos	(956)	804	-219%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD PE  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>218.954</b>	<b>214.714</b>	<b>2%</b>
Disponível	308	773	-60%
Recebíveis Previdencial	7.467	6.748	11%
Investimentos	<b>211.179</b>	<b>207.193</b>	<b>2%</b>
Fundos de Investimentos	203.860	200.783	2%
Operações com Participantes	7.319	6.410	14%
<b>2. Obrigações</b>	<b>743</b>	<b>624</b>	<b>19%</b>
Operacional	743	624	19%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>9.211</b>	<b>8.412</b>	<b>9%</b>
Fundos Administrativos	4.250	4.265	0%
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	4.961	4.147	20%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>209.000</b>	<b>205.678</b>	<b>2%</b>
Provisões Matemáticas	208.055	205.085	1%
Fundos Previdenciais	945	593	59%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*

Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD PE  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>205.678</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>25.682</b>	<b>14.166</b>	<b>81%</b>
Contribuições	14.890	4.691	217%
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	10.792	9.475	14%
<b>2. Destinações</b>	<b>(22.359)</b>	<b>(2.612)</b>	<b>-756%</b>
Benefícios	(5.562)	(1.667)	-234%
Portabilidade / Resgates	(4.449)	(137)	-3150%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(399)	-	-
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(9.803)	-	-
Custeio Administrativo	(2.143)	(618)	-247%
Outras Destinações	(3)	(190)	99%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>3.323</b>	<b>11.554</b>	<b>-71%</b>
Provisões Matemáticas	2.977	11.624	-74%
Fundos Previdenciais	346	(70)	591%
<b>5. Operações Transitórias</b>	-	<b>194.124</b>	-
		194.124	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>209.000</b>	<b>205.678</b>	<b>2%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>9.211</b>	<b>8.412</b>	<b>10%</b>
Fundos Administrativos	4.250	4.265	0%
Fundos dos Investimentos	4.961	4.147	20%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre M. Vita  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

Marcílio da Silva  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD PE

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>906.183</b>	<b>849.606</b>	<b>7%</b>
Disponível	261	1.073	-76%
Recebíveis Previdencial	51.567	66.511	-22%
Investimentos	<b>854.355</b>	<b>782.022</b>	<b>9%</b>
Fundos de Investimentos	828.800	756.404	10%
Investimentos em Imóveis	14.279	13.670	4%
Operações com Participantes	11.276	11.948	-6%
<b>2. Obrigações</b>	<b>5.590</b>	<b>3.933</b>	<b>42%</b>
Operacional	2.076	1.153	80%
Contingencial	3.514	2.780	26%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>15.477</b>	<b>14.566</b>	<b>6%</b>
Fundos Administrativos	3.019	3.019	0%
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	12.458	11.547	8%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>885.115</b>	<b>831.107</b>	<b>6%</b>
Provisões Matemáticas	956.156	903.909	4%
Superávit/Déficit Técnico	(71.041)	(72.802)	27%
a) Equilíbrio Técnico	(71.041)	(72.802)	27%
b) (+/-) Ajuste de Precificação	126.136	118.718	6%
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	(55.095)	45.916	-216%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre M. Vita

Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD PE  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>831.107</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>163.798</b>	<b>42.461</b>	<b>286%</b>
Contribuições	45.672	13.251	245%
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	118.112	29.210	304%
Atualização de Depósitos Judiciais/Rekursais	14	-	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(109.790)</b>	<b>(27.029)</b>	<b>-306%</b>
Benefícios	(107.249)	(26.431)	-306%
Portabilidade / Resgates	(2)	-	-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(749)	(80)	-838%
Custeio Administrativo	(1.789)	(518)	-245%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>54.008</b>	<b>15.433</b>	<b>250%</b>
Provisões Matemáticas	52.247	(18.850)	377%
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	1.761	34.283	-95%
<b>5. Operações Transitórias</b>	-	<b>815.675</b>	-
		815.675	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>885.115</b>	<b>831.107</b>	<b>6%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>15.477</b>	<b>14.566</b>	<b>6%</b>
Fundos Administrativos	3.019	3.019	0%
Fundos dos Investimentos	12.458	11.547	8%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

<u>Augusto da Silva Reis</u> <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	<u>Alexandre M. Vita</u> <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	<u>Marcílio da Silva</u> <small>MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	<u>Selina Petersen</u> <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - CD RN  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>224.188</b>	<b>236.740</b>	<b>-5%</b>
Disponível	594	2.845	-79%
Recebíveis Previdencial	4.683	4.177	12%
Investimentos	<b>218.911</b>	<b>229.718</b>	<b>-5%</b>
Fundos de Investimentos	212.827	223.591	-5%
Operações com Participantes	6.084	6.127	-1%
<b>2. Obrigações</b>	<b>995</b>	<b>784</b>	<b>27%</b>
Operacional	857	689	24%
Contingencial	138	95	45%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>5.257</b>	<b>5.843</b>	<b>-10%</b>
Fundos Administrativos	3.476	4.153	-16%
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	1.781	1.690	5%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>217.936</b>	<b>230.114</b>	<b>-5%</b>
Provisões Matemáticas	217.518	229.740	-5%
Fundos Previdenciais	418	374	12%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:38 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre M. Vita  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

MARCILIO DA SILVA  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - CD RN  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>230.114</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>19.697</b>	<b>18.181</b>	<b>8%</b>
Contribuições	9.262	1.712	441%
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	10.428	16.469	-37%
Outras Adições Previdenciais	7	-	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(31.875)</b>	<b>(3.045)</b>	<b>-947%</b>
Benefícios	(12.685)	(2.550)	-398%
Portabilidade / Resgates	(2.207)	(440)	-402%
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	(205)	-	-
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(15.781)	-	-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(43)	(2)	-2676%
Custeio Administrativo	(919)	-	-
Outras Destinações	(35)	(53)	35%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>(12.177)</b>	<b>15.136</b>	<b>-180%</b>
Provisões Matemáticas	(12.222)	15.102	-181%
Fundos Previdenciais	45	34	31%
<b>5. Operações Transitórias</b>	<b>-</b>	<b>214.978</b>	<b>-</b>
		214.978	
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>217.936</b>	<b>230.114</b>	<b>-5%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>5.257</b>	<b>5.843</b>	<b>-10%</b>
Fundos Administrativos	3.476	4.153	-16%
Fundos dos Investimentos	1.781	1.690	5%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

Augusto da Silva Reis  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

Alexandre M. Vita  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

Marcílio da Silva  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

Selina Petersen  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração dos ativos líquidos por plano de benefícios - BD RN  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>1. Ativos</b>	<b>138.817</b>	<b>133.760</b>	<b>4%</b>
Disponível	842	632	33%
Recebíveis Previdencial	1.128	1.070	5%
Investimentos	<b>136.847</b>	<b>132.058</b>	<b>4%</b>
Fundos de Investimentos	132.671	127.639	4%
Investimentos em Imóveis	663	841	-21%
Operações com Participantes	298	426	-30%
Depósitos Judiciais/Recursais	3.215	3.152	2%
<b>2. Obrigações</b>	<b>3.823</b>	<b>3.469</b>	<b>10%</b>
Operacional	468	279	68%
Contingencial	3.355	3.190	5%
<b>3. Fundos não Previdenciais</b>	<b>1.327</b>	<b>1.324</b>	<b>0%</b>
Fundos Administrativos	1.084	1.053	3%
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	243	271	-10%
<b>5. Ativo Líquido (1-2-3-4)</b>	<b>133.667</b>	<b>128.966</b>	<b>4%</b>
Provisões Matemáticas	86.402	86.333	0%
Superávit/Déficit Técnico	23.080	19.747	17%
Fundos Previdenciais	24.185	22.886	6%
a) Equilíbrio Técnico	23.080	19.747	17%
b) (+/-) Ajuste de Precificação	8.232	8.816	-7%
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	23.080	28.563	-19%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das mutações do ativo líquido por plano de benefícios - BD RN  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>128.966</b>	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>17.580</b>	<b>6.532</b>	<b>169%</b>
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	17.580	6.532	169%
Atualização de Depósitos Judiciais/Rekursais	0	-	-
<b>2. Destinações</b>	<b>(12.879)</b>	<b>(2.432)</b>	<b>-430%</b>
Benefícios	(8.181)	(2.432)	-236%
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(9)	-	-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(6)	(0)	-1246%
Outras Destinações	(4.683)	(0)	-3327992%
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>4.701</b>	<b>4.099</b>	<b>15%</b>
Provisões Matemáticas	69	655	-90%
Fundos Previdenciais	1.299	22.254	-94%
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	3.333	(18.810)	118%
<b>5. Operações Transitórias</b>	-	<b>124.867</b>	-
		124.867	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>133.667</b>	<b>128.966</b>	<b>4%</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>1.327</b>	<b>1.324</b>	<b>0%</b>
Fundos Administrativos	1.084	1.053	3%
Fundos dos Investimentos	243	271	-10%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD Néos  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>30.762</b>	<b>3.525</b>	<b>773%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>29.843</b>	<b>3.340</b>	<b>793%</b>
1.2. Benefícios a Conceder	<b>29.843</b>	<b>3.340</b>	<b>793%</b>
Contribuição Definida	<b>29.843</b>	<b>3.340</b>	<b>793%</b>
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es)	11.985	2.011	496%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	17.857	1.329	1244%
<b>3. Fundos</b>	<b>94</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
3.1. Fundos Previdenciais	94	-	-
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>826</b>	<b>185</b>	<b>346%</b>
4.1 Gestão Previdencial	826	185	346%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:59 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD BA  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>1.297.317</b>	<b>1.333.153</b>	<b>-3%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>1.281.236</b>	<b>1.319.906</b>	<b>-3%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<b>771.910</b>	<b>741.700</b>	<b>4%</b>
Contribuição Definida	771.910	741.700	4%
1.2. Benefícios a Conceder	<b>509.326</b>	<b>578.206</b>	<b>-12%</b>
Contribuição Definida	<b>509.326</b>	<b>578.206</b>	<b>-12%</b>
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es)	230.719	259.623	-11%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	278.607	318.583	-13%
<b>3. Fundos</b>	<b>6.324</b>	<b>5.557</b>	<b>14%</b>
3.1. Fundos Previdenciais	2.860	2.440	17%
3.2. Fundos Garantia Operações com Participantes - Gestão Previdencial	3.464	3.117	11%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>2.819</b>	<b>1.657</b>	<b>70%</b>
4.1 Gestão Previdencial	2.803	1.654	69%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	17	3	453%
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>6.938</b>	<b>6.033</b>	<b>15%</b>
5.1 Gestão Previdencial	6.938	6.033	15%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)  
Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)  
Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)  
Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)  
Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD BA  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>570.350</b>	<b>543.768</b>	<b>5%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>407.462</b>	<b>361.963</b>	<b>13%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<b>405.337</b>	<b>358.896</b>	<b>13%</b>
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização	405.337	358.896	13%
1.2. Benefícios a Conceder	<b>2.124</b>	<b>3.067</b>	<b>-31%</b>
Benefício Definido	2.124	3.067	-31%
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>103.425</b>	<b>122.797</b>	<b>-16%</b>
2.1. Resultados Realizados	<b>103.425</b>	<b>122.797</b>	<b>-16%</b>
Superávit Técnico Acumulado	103.425	122.797	-16%
Reserva de Contingência	79.903	71.432	12%
Reserva para Revisão de Plano	23.522	51.366	-54%
<b>3. Fundos</b>	<b>31.307</b>	<b>31.195</b>	<b>0%</b>
3.1. Fundos Previdenciais	30.351	30.391	0%
3.2. Fundos Garantia Operações Participantes - Gestão Previdencial	956	804	19%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>1.711</b>	<b>1.514</b>	<b>13%</b>
4.1 Gestão Previdencial	1.705	1.513	13%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	6	1	507%
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>26.445</b>	<b>26.299</b>	<b>1%</b>
5.1 Gestão Previdencial	26.445	26.299	1%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

<i>Augusto da Silva Reis</i> <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	<i>Alexandre M. Vita</i> <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	 <small>MARCLIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	<i>Selina Petersen</i> <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD PE  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>214.704</b>	<b>210.449</b>	<b>2%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>208.055</b>	<b>205.085</b>	<b>1%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<u>50.713</u>	<u>51.392</u>	<u>-1%</u>
Contribuição Definida	50.713	51.392	-1%
1.2. Benefícios a Conceder	<u>157.342</u>	<u>153.693</u>	<u>2%</u>
Contribuição Definida	<u>157.342</u>	<u>153.693</u>	<u>2%</u>
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es)	79.059	77.924	1%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	80.116	77.336	4%
Resíduo Valoração Mensal de Cotas	(1.833)	(1.567)	-17%
<b>3. Fundos</b>	<b>5.906</b>	<b>4.740</b>	<b>25%</b>
3.1. Fundos Previdenciais	945	593	59%
3.2. Fundos Garantia Operações Participantes - Gestão Previdencial	4.961	4.147	20%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>743</b>	<b>624</b>	<b>19%</b>
4.1 Gestão Previdencial	732	621	18%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	11	3	255%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD PE  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>885.299</b>	<b>846.587</b>	<b>5%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>938.292</b>	<b>903.909</b>	<b>4%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<b>909.194</b>	<b>861.702</b>	<b>6%</b>
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização	909.194	861.702	6%
1.2. Benefícios a Conceder	<b>29.098</b>	<b>42.207</b>	<b>-31%</b>
Benefício Definido	29.098	42.207	-31%
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>(71.041)</b>	<b>(72.802)</b>	<b>2%</b>
2.1. Resultados Realizados	<b>(71.041)</b>	<b>(72.802)</b>	<b>2%</b>
(-) Déficit Técnico Acumulado	(71.041)	(72.802)	2%
<b>3. Fundos</b>	<b>12.458</b>	<b>11.547</b>	<b>8%</b>
3.2. Fundos Garantia Operações Participantes - Gestão Previdencial	12.458	11.547	8%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>2.076</b>	<b>1.153</b>	<b>80%</b>
4.1 Gestão Previdencial	1.323	1.070	24%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	753	83	807%
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>3.514</b>	<b>2.780</b>	<b>26%</b>
5.1 Gestão Previdencial	3.514	2.780	26%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - CD RN  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>220.712</b>	<b>232.587</b>	<b>-5%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>217.518</b>	<b>229.739</b>	<b>-5%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<b>105.073</b>	<b>102.544</b>	<b>2%</b>
Contribuição Definida	105.073	102.544	2%
1.2. Benefícios a Conceder	<b>112.445</b>	<b>127.196</b>	<b>-12%</b>
<b>Contribuição Definida</b>	<b>112.445</b>	<b>127.196</b>	<b>-12%</b>
Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es)	49.171	55.216	-11%
Saldo de Contas - Parcela Participantes	63.274	71.980	-12%
<b>3. Fundos</b>	<b>2.199</b>	<b>2.064</b>	<b>7%</b>
3.1. Fundos Previdenciais	418	374	12%
3.2. Fundos Garantia Operações Participantes - Gestão Previdencial	1.781	1.690	5%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>856</b>	<b>689</b>	<b>24%</b>
4.1 Gestão Previdencial	353	168	110%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	503	521	-4%
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>138</b>	<b>95</b>	<b>45%</b>
5.1 Gestão Previdencial	138	95	45%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

 <small>Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)</small>	 <small>Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)</small>	 <small>MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)</small>	 <small>Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)</small>
Augusto da Silva Reis Diretor Superintendente	Alexandre Martins Vita Diretor de Investimentos	Marcílio Quintino C. da Silva Diretor Adm. e Financeiro	Selina Petersen P. da Silva Souza Contadora – CRC – BA-020885/O

## Néos Previdência Complementar

Demonstração das provisões técnicas do plano de benefícios - BD RN  
Exercício findo em 31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	<u>31/12/2021</u>	<u>31/12/2020</u>	<u>Δ%</u>
<b>Provisões Técnicas (1+2+3+4+5)</b>	<b>137.733</b>	<b>132.706</b>	<b>4%</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>86.402</b>	<b>86.333</b>	<b>0%</b>
1.1. Benefícios a Concedidos	<b>86.402</b>	<b>86.333</b>	<b>0%</b>
Benefício Definido Estruturado em Regime de Capitalização	86.402	86.333	0%
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>23.080</b>	<b>19.747</b>	<b>17%</b>
2.1. Resultados Realizados	<b>23.080</b>	<b>19.747</b>	<b>17%</b>
Superávit Técnico Acumulado	23.080	19.747	17%
Reserva de Contingência	15.440	15.747	-2%
Reserva para Revisão de Plano	7.640	4.000	91%
<b>3. Fundos</b>	<b>24.428</b>	<b>23.157</b>	<b>5%</b>
3.1. Fundos Previdenciais	24.185	22.886	6%
3.2. Fundos Garantia Operações Participantes - Gestão Previdencial	243	271	-10%
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>468</b>	<b>279</b>	<b>68%</b>
4.1 Gestão Previdencial	319	272	17%
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	148	7	2020%
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>3.355</b>	<b>3.190</b>	<b>5%</b>
5.1 Gestão Previdencial	44	38	16%
5.2 Investimentos - Gestão Previdencial	3.311	3.152	5%

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis.

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*

Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:25 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*

Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

# Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 1. Contexto operacional

A NÉOS Previdência Complementar (“NÉOS” e ou “Entidade”) é uma Entidade Fechada de Previdência Privada, sem fins lucrativos, localizada à Avenida Tancredo Neves, 450, salas 3301 e 3302, Caminho das Árvores, Salvador - BA, constituída em 1º de agosto de 2018 sob a forma de entidade fechada de previdência complementar, por prazo indeterminado, com autonomia administrativa e financeira, autorizada a funcionar por meio da Portaria PREVIC nº 727, de 30 de julho de 2018, publicada no DOU de nº 147 de 1º de agosto de 2018, processo SEI nº 44011.004070/2018-11.

A Entidade está disciplinada pela Lei Complementar nº 109/2001 e suas alterações, bem como obedecer às normas editadas pelo CNPC - Conselho Nacional de Previdência Complementar e pela PREVIC - Superintendência Nacional de Previdência Complementar, vinculada ao Ministério da Economia, sendo esta, também, responsável pela supervisão e fiscalização do Sistema Complementar de Previdência Fechado no Brasil.

Na forma de suas disposições estatutárias e regulamentares, a Entidade tem como principal finalidade administrar planos de benefícios de natureza previdenciária, patrocinados e/ou instituídos, complementares ou assemelhados aos da Previdência Social e assegurar aos seus participantes (Ativos, Autopatrocinados, Assistidos, BPD e Pensionistas) as prestações estabelecidas em seu Plano de Benefícios Previdenciários mediante seu respectivo regulamento.

Para a realização de seus objetivos, a Entidade obtém recursos financeiros de contribuições dos Patrocinadores, Participantes, Assistidos e Auto patrocinados, bem como de rendimentos ganhos pela aplicação dessas contribuições em investimentos, que devem obedecer ao disposto em resoluções do CMN - Conselho Monetário Nacional.

Os recursos de que a Entidade dispõe, através dos planos os quais administra, para cumprir seu principal objetivo são oriundos:

- Das contribuições de seus patrocinadores;
- Das contribuições de seus participantes e assistidos; e
- Os rendimentos resultantes das aplicações desses recursos em investimentos no mercado financeiro, imobiliário e em operações com participantes, que obedecem ao disposto na Resolução nº 4.661, de 25 de maio de 2018, e alterações subsequentes, estabelecida pelo CMN - Conselho Monetário Nacional, divulgadas pelo Banco Central do Brasil.
- As entidades de previdência complementar estão isentas de Imposto de Renda Pessoa Jurídica desde janeiro de 2005 e da Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido, de acordo com a Lei nº 11.053, de 29 de dezembro de 2004, e com a Instrução Normativa SRF nº 588 de 21 de dezembro de 2005, alteradas pelas Instruções Normativas SRF nº 667 e nº 1.315, de 27 de julho de 2006 e de 03 de janeiro de 2013, respectivamente.

# Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 1. Contexto operacional-Continuação

A Entidade aplica a totalidade de seus recursos dentro do país e mantém a escrituração de suas receitas e despesas em livros formais capazes de assegurar sua exatidão.

Os patrocinadores são responsáveis pelo processamento da folha de pagamento dos participantes, base para o recebimento das contribuições, e pela atualização do cadastro de participantes, que alimenta os cálculos atuariais para determinação das reservas matemáticas da Entidade.

Atualmente, a Entidade administra 7 planos de benefícios que estão inscritos no Cadastro Nacional de Planos de Benefícios (CNPB) das Entidades Fechadas de Previdência Complementar (EFPC), sendo 3 (três) de benefício definido (BD) e 4 (quatro) de contribuição definida (CD).

A Néos Previdência Complementar incorporou no dia 1º de outubro de 2020 as entidades FAELBA, CELPOS e FASERN, e seus respectivos planos de benefícios e recursos administrativos, sendo os ativos e passivos de cada plano incorporados ao CNPJ da entidade. Essa transferência foi devidamente autorizada pela Superintendência Nacional de Previdência Complementar - PREVIC, conforme Portaria nº 421, de 18 de junho de 2020. A transferência patrimonial (ativos e passivos) para a Néos Previdência Complementar foi feita e encerrada em 1º de outubro de 2020, com base nos saldos contábeis apurados a valores de livro, conforme contrato de transferência. Os planos incorporados foram os seguintes:

FAELBA: Planos CD BA, BD BA e recursos do Plano de Gestão Administrativa;  
CELPOS: Planos CD PE, BD PE e recursos do Plano de Gestão Administrativa; e  
FASERN: Planos CD RN, BD RN e recursos do Plano de Gestão Administrativa.

### 1.1 Plano CD Néos

Denominado Plano de Contribuição Definida NÉOS (“Plano CD NÉOS”). Esse plano encontra-se aberto a novas adesões, contudo, até dezembro de 2019 não havia Participantes inscritos no plano.

O quadro a seguir apresenta o quantitativo de participantes do plano CD NÉOS em 31 de dezembro de 2021.

Plano	Participantes ativos		Beneficiários		Total		Idade Média	
	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020
CD NÉOS	3.682	1.252	-	-	3.682	1.252	34	33
	<u>3.682</u>	<u>1.252</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3.682</u>	<u>1.252</u>		

Este número contempla Participantes em condições de Auto patrocinados e Desligados.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 1.2 Planos BA BD e CD

O quadro a seguir apresenta o quantitativo de participantes dos planos BA BD e CD em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

Plano	Participantes ativos		Beneficiários		Total		Idade Média	
	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020
BD BA	1	2	872	903	873	905	76	75,11
CD BA	4.256	4.556	1.547	1.559	5.803	6.115	45	43,41
	<b>4.257</b>	<b>4.558</b>	<b>2.419</b>	<b>2.462</b>	<b>6.676</b>	<b>7.020</b>		

(\*) Este número contempla Participantes em condições de Vinculados, Auto patrocinados e Desligados, Suspensos, Cancelados e Auxílio-Doença.

(\*\*) Este número contempla Participantes em condições de pecúlio invalidez convertido em renda.

### Perfis de investimento

A entidade implantou os perfis de investimento para o Plano Misto de Benefícios Previdenciários nº 001 - CD BA, a partir de março de 2008, possibilitando aos Participantes desse plano, optar por uma das três modalidades de perfis:

- O perfil básico, em que os recursos são aplicados 100% em renda fixa, imóveis, operações com Participantes e estruturados;
- O perfil diferenciado, em que o participante pode optar pela alocação de 10% a 50% das suas provisões matemáticas em renda variável; e
- O perfil conservador, implantado na Faelba em janeiro de 2014, aplica 100% do patrimônio em Ativos indexados ao CDI e/ou SELIC em um fundo de renda fixa condominial fechado.

### 1.3 Planos PE BD e CD

O quadro a seguir apresenta o quantitativo de participantes dos planos PE BD e CD em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

Plano	Participantes ativos		Beneficiários		Total		Idade Média	
	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020
BD PE	76	112	3.230	3.327	3.306	3.439	71	70,32
CD PE	2.249	2.371	140	135	2.389	2.506	39	33,27
	<b>2.325</b>	<b>2.483</b>	<b>3.370</b>	<b>3.462</b>	<b>5.695</b>	<b>5.945</b>		

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 1.4 Planos RN BD e CD

O quadro a seguir apresenta o quantitativo de participantes dos planos RN BD e CD em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

Plano	Participantes ativos		Beneficiários		Total		Idade Média	
	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020	dez/2021	dez/2020
BD RN (a)	-	-	274	294	274	294	77	76
CD RN (b)	752	808	236	233	988	1.041	45	43
	<b>752</b>	<b>808</b>	<b>510</b>	<b>527</b>	<b>1.262</b>	<b>1.335</b>		

(a)O total de assistidos do Plano BD contempla na contagem uma pensão por morte que está sendo questionada na Justiça. São 118 pensões por morte com 123 pensionistas; 89 complementações por tempo de contribuição; 48 complementações especiais; 04 complementações por idade; e 25 complementações por invalidez.

(b)O total de participantes e assistidos do Plano CD não contempla 07 ex-participantes que optaram pelo recebimento do resgate parcelado, 02 pecúlios por invalidez e 12 pecúlios por morte

### 1.5 Autorização das Demonstrações financeiras

A Diretoria Executiva da Entidade autorizou a conclusão da preparação destas demonstrações financeiras em 29 de março de 2022.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Base de preparação

#### Declaração de conformidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às entidades autorizadas e reguladas pelo CNPC - Conselho Nacional de Previdência Complementar, sob a fiscalização e supervisão da PREVIC - Superintendência Nacional de Previdência Complementar e em atendimento às disposições legais dos órgãos normativos e reguladores das atividades das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, especificamente a Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021 e Resolução do Conselho Federal de Contabilidade nº 1.272, de 22 de janeiro de 2010, e alterações que aprova a ITG 2001 e alterações. Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto prazo e de longo prazo, nem a apresentação da demonstração de resultado e fluxos de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdenciais, administrativas e os fluxos dos investimentos, proporcionem informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC T 19.27.

#### Apresentação das demonstrações contábeis

As demonstrações contábeis são apresentadas segregadas em 3 (três) sistemas de gestão distintos, formando um conjunto de informações que caracterizam as atividades destinadas à realização das funções da Entidade, quais sejam:

- Gestão previdencial - Atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no artigo 14 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, bem como do resultado do plano de benefícios de natureza previdenciária.
- Gestão administrativa - Atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios.
- Investimentos - Registro e controle referentes à aplicação dos recursos do plano.

#### Base de mensuração

As demonstrações contábeis consolidadas e por plano foram preparadas com base no custo histórico como base de valor, exceto certos ativos e passivos financeiros cuja base de mensuração está descrita nas práticas contábeis correspondentes a cada um deles ao longo dessas demonstrações contábeis.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 2. Base de preparação-Continuação

#### Moeda funcional e moeda de apresentação

Essas demonstrações contábeis consolidadas e por plano são apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Entidade. Todas as informações financeiras apresentadas em real foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

#### Uso de estimativas e julgamentos

As estimativas atuariais e contábeis foram baseadas em fatores objetivos que refletem as posições em 31 de dezembro de 2021, com base no julgamento da Administração para determinação dos valores adequados a serem registrados nas demonstrações contábeis. Os itens significativos sujeitos às referidas estimativas incluem as provisões matemáticas, calculadas atuarialmente por profissional externo, as provisões para contingências cujas probabilidades de êxito foram informadas pelo advogado que patrocina as ações, a provisão para crédito de liquidação duvidosa, entre outros.

A Administração da Entidade não identificou a existência de informações sobre julgamentos críticos referente às políticas contábeis adotadas que apresentem efeitos sobre os valores reconhecidos nas demonstrações contábeis.

A administração da Entidade revisa periodicamente as estimativas e premissas. Não obstante, a liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados devido à subjetividade inerente ao processo de sua determinação.

### 3. Resumo das principais políticas contábeis

As políticas contábeis descritas a seguir foram aplicadas de maneira consistente na preparação das demonstrações contábeis para o ano social de 2021.

- a) Registro das adições, deduções, receitas, despesas, rendas/variações positivas e deduções/variações negativas

As adições e deduções da Gestão Previdencial, receitas e despesas da Gestão Administrativa, as rendas/variações positivas e deduções/variações negativas dos Investimento, bem como as variações patrimoniais da Gestão Assistencial são escrituradas pelo regime de competência.

- b) Provisões matemáticas e fundos da gestão previdencial

São apuradas com base em cálculos atuariais, procedidos por atuário externo. Representam os compromissos acumulados no encerramento do ano, quanto aos benefícios concedidos e a conceder aos participantes, assistidos e beneficiários.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### c) Provisões

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Entidade tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação. As provisões são apuradas através do desconto dos fluxos de caixa futuros esperados a uma taxa antes de impostos que refletem as avaliações atuais de mercado quanto ao valor do dinheiro no tempo e riscos específicos para o passivo.

#### c.1 Provisões para Perdas

As provisões para perdas são constituídas com base no valor vencido, conforme o número de dias de atraso, atendendo ao disposto do art.19 da Instrução Normativa PREVIC Nº 31 de 20 de agosto de 2020 e suas alterações.

A constituição das provisões para perdas decorrentes de contribuições previdenciais em atraso deve incidir somente sobre o valor das parcelas vencidas.

#### c.2 Provisão de férias e 13º salário e respectivos encargos

Registra as férias vencidas e proporcionais, inclusive o adicional de um terço e 13º salário que são provisionados no PGA segundo o regime de competência, acrescidos dos encargos sociais.

#### c.3 Provisão para contingências

Registra o montante das provisões em decorrência de ações judiciais passivas mantidas contra a Entidade. É atualizado através das informações jurídicas sobre o curso dessas ações, de acordo com a possibilidade de êxito determinada pelo advogado patrocinador dos processos, efetivando o registro da provisão no passivo dos planos, em contrapartida da despesa que lhe deu origem.

#### c.4 Provisões matemáticas

As provisões matemáticas são determinadas em bases atuariais, por e sob a responsabilidade do atuário contratado pela Entidade, e correspondem aos compromissos acumulados no encerramento do ano, segregados por plano de benefício assegurado aos participantes, assistidos ou aos seus beneficiários na forma prescrita no regulamento do plano de benefícios.

- Benefícios concedidos - Corresponde ao valor necessário para pagamento dos benefícios que já foram concedidos pelo plano, ou seja, em gozo de benefício.
- Benefícios a conceder - Corresponde ao valor necessário para pagamento dos benefícios que serão concedidos pelo plano, ou seja, da geração atual que ainda não esteja em gozo de benefício, conforme nota técnica atuarial.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### d) Ativo realizável - investimentos

Os principais critérios de avaliação e de reconhecimento das rendas e deduções são os seguintes:

- Créditos Privados e Depósitos/Fundos de Investimentos de Renda Fixa e Multimercado Institucional
- Os investimentos estão registrados pelo custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma pro rata até a data de encerramento do balanço e deduzidos, quando aplicável, das provisões para perdas.
- As rendas/variações positivas e deduções/variações negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.
- Os títulos mantidos na carteira até o vencimento consideram a capacidade financeira da Entidade, atestada em parecer atuarial. O critério de avaliação contábil é o da marcação pela curva do rendimento de forma proporcional (pro rata) até o vencimento.
- Os montantes relativos aos fundos de investimentos são representados pelo valor de suas cotas na data-base das demonstrações contábeis. Ativos relevantes alocados nesses fundos vêm sendo avaliados a valor de mercado, conforme previsto na Resolução CNPC nº 43/2021, e na Instrução CVM nº 438/2006, e alterações posteriores.
- Ações e Fundos de Investimentos em Ações
- As ações adquiridas no mercado à vista são registradas pelo custo de aquisição, acrescido de despesas de corretagem e outras taxas, e avaliadas ao valor de mercado pela cotação de fechamento na data mais próxima à do balanço, na Bolsa de Valores em que a ação tenha alcançado maior liquidez.
- Os rendimentos como bonificações, dividendos e juros sobre o capital próprio são apurados pelo regime de competência.
- A avaliação dos ativos de renda variável deve ser feita utilizando-se a última cotação diária de fechamento do mercado em que o ativo apresentar maior liquidez, desde que tenha sido negociado pelo menos uma vez nos últimos 90 (noventa) dias.
- Na hipótese de ativos sem negociação nos últimos 90 (noventa) dias, o valor do título deverá ser avaliado pelo menor entre os seguintes valores: custo de aquisição; última cotação disponível; último valor patrimonial do título divulgado à CVM, e ou valor líquido provável de realização obtido mediante adoção de técnica ou modelo de precificação.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

- Os montantes relativos aos fundos de investimento são representados pelo valor de suas cotas na data-base das demonstrações contábeis. Ativos relevantes alocados nesses fundos vêm sendo avaliados a valor de mercado, conforme previsto na Resolução CNPC nº 43/2021, e na Instrução CVM nº 438/2006, e alterações posteriores.

### d.1 Investimentos Imobiliários

Estão demonstrados ao custo de aquisição, ajustados ao valor decorrente das reavaliações realizadas. As depreciações das construções são calculadas pelo método linear a taxa de 2% ao ano, considerando o tempo de vida útil remanescente estipulada no laudo de avaliação e sua contrapartida é lançada como despesa nos investimentos.

### d.2 Investimentos no Exterior

Fundos de investimentos no exterior são fundos de investimentos que possuem uma carteira com ativos financeiros internacionais. Ou seja, são fundos negociados no mercado local que investem em ações, títulos e demais ativos localizados em mercados estrangeiros.

### d.3 Operações com Participantes/Assistidos

Registram as operações de empréstimos concedidos a participantes e assistidos, que estão demonstradas pelos saldos originais acrescidos dos rendimentos auferidos até a data do balanço, de acordo com as taxas específicas das operações, e deduzidos das amortizações realizadas e, quando aplicável, de provisão para perdas na realização destes créditos.

#### e) Imobilizado e intangível

Estão registrados ao custo de aquisição, deduzido de depreciação calculada pelo método linear estabelecido em função do tempo de vida útil às seguintes taxas anuais: 10% para instalações, móveis, utensílios, máquinas e equipamentos; 20% para computadores e periféricos e licença de uso.

#### f) Exigível operacional

São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias incorridas até a data do balanço.

#### g) Exigível contingencial

Registra o montante das provisões em decorrência de ações judiciais passivas mantidas contra a Entidade. É atualizado através das informações jurídicas sobre o curso dessas ações, de acordo com a possibilidade de êxito determinada pelo advogado patrocinador dos processos, além dos seguintes critérios:

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

- Efetivar o registro da provisão no passivo dos planos, em contrapartida da despesa que lhe deu origem;
- Atualizar mensalmente os valores provisionados; e
- Existindo depósito judicial este deverá ser registrado no ativo realizável, conforme orientação constante na Instrução Normativa PREVIC Nº 31, de 20 de agosto de 2020 e alterações posteriores.

### h) Operações administrativas

- Em conformidade com a Resolução CNPC nº 43 de 06 de agosto de 2021 e Instrução Normativa PREVIC Nº 31, de 20 de agosto de 2020 e alterações posteriores, os registros das operações administrativas são efetuados através do Plano de Gestão Administrativa - PGA, que possui patrimônio próprio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas (previdencial, investimentos e diretas), deduzidas das despesas, sendo as sobras ou insuficiências administrativas alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo. O saldo do Fundo Administrativo é segregado por plano de benefício previdencial, não caracterizando obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

Para a determinação do saldo do Fundo Administrativo de cada plano, a Entidade utiliza os seguintes critérios:

- Receitas: alocadas diretamente a cada plano que as originou, sendo utilizadas as fontes de custeio previdência e investimentos;
- Despesas: alocadas diretamente a cada plano que as originou ou rateadas na proporcionalidade conforme percentuais citados abaixo para os Planos BD's e CD's.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Custeio administrativo

O custeio administrativo reúne as despesas administrativas, utilizando-se para sua cobertura a sobrecarga administrativa prevista pelo atuário no plano anual de custeio, e são registradas de acordo com a natureza de cada operação. São consideradas como receitas da gestão administrativa somente aquelas geradas pela própria gestão.

A Néos registrou no ano de 2021, as despesas da gestão administrativa por plano de benefício, visando alocar o real custo do plano. Utilizou-se o critério de rateio da ponderação entre o número de participantes e assistidos e o patrimônio dos planos de benefícios, que é base para apuração do percentual de participação de cada plano nas despesas administrativas comuns, conforme tabela abaixo:

Planos	%BD	%CD
NÉOS	0,00%	9,05%
PE	23,75%	9,83%
BA	10,03%	38,06%
RN	2,72%	6,55%

As fontes de custeio da gestão administrativa obedecem às determinações contidas no Regulamento do PGA, aprovado pelo Conselho Deliberativo da Entidade, e está em conformidade com a Resolução CNPC nº 48, datada de 08 de dezembro de 2021.

O PIS e a COFINS são calculados às alíquotas de 0,65% e 4%, respectivamente, sobre as receitas administrativas (receita bruta excluída, entre outros, os rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destinadas a pagamentos de benefícios de aposentadoria, pensão, pecúlio e de resgate, limitados aos rendimentos das aplicações, proporcionados pelos ativos garantidores das reservas técnicas e pela parcela das contribuições destinadas à constituição de reservas técnicas).

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Reclassificação das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2020:

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

Os principais ajustes realizados para atendimento aos preceitos legais estão descritos a seguir.

#### Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada

- **Adições:** abertura dos valores de Contribuições em 2 grupos: Contribuições Previdenciais no valor de R\$ 27.239, Outras Adições Previdenciais no valor de R\$ 1.625.
- **Destinações:** abertura dos valores de Benefícios em 3 grupos: Benefícios no valor de R\$ 65.219, Portabilidade/Resgates no valor de R\$ 1.610 e Outras destinações no valor de R\$ 3.136.

As reclassificações realizadas não alteraram o valor do patrimônio social no exercício social de 2020, conforme observado no quadro a seguir:

# Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassificação	2020 - IN SPC 34/2009
<b>A) Patrimônio Social - início do exercício</b>	-	-	-
<b>1. Adições</b>	<b>177.319</b>	<b>0</b>	<b>177.319</b>
Contribuições Previdenciais	27.239	1.625	28.864
Portabilidade	-		
Migração de Planos	0		
Atualização de Depósitos Judiciais/Recurais	-		
Outras Adições Previdenciais	1.625	-1.625	
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	143.617		143.617
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-		
Receitas Administrativas	4.264		4.264
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	574		574
<b>2. Destinações</b>	<b>-80.884</b>	<b>0</b>	
Benefícios	-65.219	-4.746	-69.965
Portabilidade / Resgates	-1.610	1.610	
Migração de Planos	0	0	
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	-		
Outras Destinações	-3.136	3.136	
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-		
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-1.291		-1.291
Despesas Administrativas	-8.962		-8.962
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	-		
Reversão de Fundos para Garantia das Operações com Participantes	-666		-666
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social</b>	<b>96.435</b>		<b>96.435</b>
Provisões Matemáticas	86.160		86.160
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-767		-767
Fundos Previdenciais	15.833		15.833
Fundos Administrativos	-4.125		-4.125
Fundos para Garantia das Operações com Participantes	-666		-666
<b>5. Operações Transitórias</b>	<b>3.197.836</b>		<b>3.197.836</b>
<b>B) Patrimônio Social - final do exercício</b>	<b>3.294.271</b>		<b>3.294.271</b>

# Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

Demonstração do Plano de Gestão Administrativa até o exercício social de 2020, o valor do Custeio Administrativo dos Investimentos de R\$ 498, foi aberto em: Custeio Administrativo de Investimento no valor de R\$ 347 e Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos no valor de R\$ 151. Para fins de reclassificação comparativa, os valores das despesas administrativas apresentados em 2020 foram consolidados, não ocorrendo alteração nos valores das despesas administrativas totais nem no Saldo do Fundo Administrativo Consolidado.

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassificação	2020 - IN SPC 34/2009
<b>A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior</b>	-	-	-
<b>1. Custeio da Gestão Administrativa</b>	<b>4.838</b>	<b>0</b>	<b>4.838</b>
<b>1.1. Receitas</b>	<b>4.838</b>		<b>4.838</b>
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	3758		3.758
Custeio Administrativo dos Investimentos	347	151	498
Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos	151	-151	
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	574		574
Outras Receitas	8		8
<b>2. Despesas Administrativas</b>	<b>-8.962</b>		<b>-8.962</b>
<b>2.1. Administração dos Planos Previdenciais</b>	<b>-4.861</b>	<b>0</b>	<b>-4.861</b>
Pessoal e Encargos	-2.284		-2.284
Treinamentos/Congressos e Seminários	-31		-31
Viagens e Estadias	-12		-12
Serviços de Terceiros	-1.951		-1.951
Despesas Gerais	-422		-422
Depreciações e Amortizações	-36		-36
Tributos	-125		-125
Outras Despesas	0		0
<b>Administração dos Investimentos</b>	<b>-4.101</b>	<b>0</b>	<b>-4.101</b>
Pessoal e Encargos	-2.284		-2.284
Treinamentos/Congressos e Seminários	-31		-31
Viagens e Estadias	-12		-12
Serviços de Terceiros	-1.201		-1.201
Despesas Gerais	-419		-419
Depreciações e Amortizações	-36		-36
Tributos	-118		-118
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>-4.124</b>		<b>-4.124</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>-4.124</b>		<b>-4.124</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>40.116</b>		<b>40.116</b>
<b>B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7+8)</b>	<b>35.992</b>		<b>35.992</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano Contribui o Definida – CD (NEOS)

No presente plano houve reclassifica o no item destina o, conforme listado a seguir:

- **Adi es:** Abertura dos valores de Contribui es em dois grupos: Contribui es no valor de R\$ 4.098 e Outras Adi es Previdenciais no valor de R\$ 1.626.
- **Destina es:** Abertura dos valores de Benefícios em dois grupos: Benefícios no valor de R\$ 116 e Outras Destina es no valor de R\$ 96.

As reclassifica es realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	-	-	-
<b>1. Adi�es</b>	<b>5.733</b>	-	<b>5.733</b>
Contribui�es	4.098	(1.626)	5.724
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	9	(0)	9
Outras Adi�es Previdenciais	1.626	1.626	-
<b>2. Destina�es</b>	<b>(2.393)</b>	-	<b>(2.393)</b>
Benefícios	(116)	96	(212)
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previ	(1)	-	(1)
Custeio Administrativo	(2.180)	-	(2.180)
Outras Destina�es	(96)	(96)	-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>3.340</b>	-	<b>3.340</b>
Provisões Matemáticas	3.340	-	3.340
<b>4. Outros Eventos do Ativo Líquido</b>	-	-	-
Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	-	-	-
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>3.340</b>	-	<b>3.340</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>334</b>	-	<b>334</b>
Fundos Administrativos	334	-	334
Fundos dos Investimentos	-	-	-

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano Contribui o Definida – CD (BA)

No presente plano houve reclassifica o no item destina o, conforme listado a seguir:

- **Destina es:** Abertura dos valores de Benefícios em três grupos: Benefícios no valor de R\$ 20.012, Portabilidades/Resgates no valor de R\$ 1.033, Outras Destina es no valor de R\$ 245.

As reclassifica es realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	-	-	-
<b>1. Adi�es</b>	<b>68.514</b>	-	<b>68.514</b>
Contribui�es	7.240	-	7.240
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	61.274	-	61.274
<b>2. Destina�es</b>	<b>(21.514)</b>	-	<b>(21.514)</b>
Benefícios	(20.012)	1.278	(21.290)
Portabilidade / Resgates	(1.033)	(1.033)	-
Constitui�o Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(224)	-	(224)
Custeio Administrativo	-	-	-
Outras Destina�es	(245)	(245)	-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>47.000</b>	-	<b>47.000</b>
Provisões Matemáticas	39.979	-	39.979
Fundos Previdenciais	107	-	107
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	6.914	-	6.914
Resultado a Realizar	-	-	-
<b>4. Outros Eventos do Ativo Líquido</b>	-	-	-
Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	<b>1.275.346</b>	-	<b>1.275.346</b>
	<b>1.275.346</b>	-	<b>1.275.346</b>
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>1.322.346</b>	-	<b>1.322.346</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>(19.348)</b>	-	<b>(19.348)</b>
Fundos Administrativos	(16.231)	-	(16.231)
Fundos dos Investimentos	(3.117)	-	(3.117)

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano Benefício Definido – BD (BA)

No presente plano houve reclassifica o no item destina o, conforme listado a seguir:

- **Destina es:** Abertura dos valores de Benefícios em dois grupos: Benefícios no valor de R\$ 12.018 e Outras Destina es no valor de R\$ 2.545.

As reclassifica es realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>1. Adi�es</b>	<b>20.654</b>	<b>-</b>	<b>20.654</b>
Contribui�es	4	-	4
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	20.650	-	20.650
<b>2. Destina�es</b>	<b>(15.990)</b>	<b>-</b>	<b>(15.990)</b>
Benefícios	(12.018)	2.545	(14.563)
Constitui�o Líquida de Conting�ncias - Gestão Previdencial	(985)	-	(985)
Custeio Administrativo	(442)	-	(442)
Outras Destina�es	(2.545)	(2.545)	-
<b>3. Acr�scimo/Decr�scimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>4.664</b>	<b>-</b>	<b>4.664</b>
Provis�es Matemáticas	34.311	-	34.311
Fundos Previdenciais	(6.492)	-	(6.492)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(23.155)	-	(23.155)
Resultado a Realizar	-	-	-
<b>4. Outros Eventos do Ativo Líquido</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	<b>510.487</b>	<b>-</b>	<b>510.487</b>
	510.487	-	510.487
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>515.151</b>	<b>-</b>	<b>515.151</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>7.741</b>	<b>-</b>	<b>7.741</b>
Fundos Administrativos	6.937	-	6.937
Fundos dos Investimentos	804	-	804

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano Contribui o Definida – CD (RN)

No presente plano houve reclassifica o no item destina o, conforme listado a seguir:

- **Destina es:** Abertura dos valores de Benefícios em três grupos: Benefícios no valor de R\$ 2.550, Portabilidades/Resgates no valor de R\$ 440, Outras Destina es no valor de R\$ 53.

Vale observar que as reclassifica es realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

	2020 - Reclassific ado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
(A) Ativo Líquido - início do exercício	-	-	-
<b>1. Adi�es</b>	<b>18.181</b>	-	<b>18.181</b>
Contribui�es	1.712	-	1.712
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	16.469	-	16.469
<b>2. Destina�es</b>	<b>(3.045)</b>	-	<b>(3.045)</b>
Benefícios	(2.550)	493	(3.043)
Portabilidade / Resgates	(440)	(440)	-
Constitui�o Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(2)	-	(2)
Outras Destina�es	(53)	(53)	-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>15.136</b>	-	<b>15.136</b>
Provisões Matemáticas	15.102	-	15.102
Fundos Previdenciais	34	-	34
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-	-	-
Resultado a Realizar	-	-	-
<b>4. Outros Eventos do Ativo Líquido</b>	-	-	-
Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	<b>214.978</b>	-	<b>214.978</b>
	214.978	-	214.978
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>230.114</b>	-	<b>230.114</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>5.843</b>	-	<b>5.843</b>
Fundos Administrativos	4.153	-	4.153
Fundos dos Investimentos	1.690	-	1.690

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano Benefício Definido – BD (RN)

A equivalência da DMAL – Demonstrac o da muta o do ativo líquido do Plano BD RN entre a Instru o PREVIC n  31 de 2020 e Instru o SPC n  34 de 2009 ocorreu de forma perfeita, ou seja, todas as rubricas estão de um para um.

Vale observar que as reclassifica es realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	-	-	-
<b>1. Adi�es</b>	<b>6.532</b>	-	<b>6.532</b>
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	6.532	-	6.532
<b>2. Destina�es</b>	<b>(2.432)</b>	-	<b>(2.432)</b>
Benefícios	(2.432)	-	(2.432)
<b>3. Acr�scimo/Decr�scimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>4.099</b>	-	<b>4.099</b>
Provis�es Matemáticas	655	-	655
Fundos Previdenciais	22.254	-	22.254
Superávit (D�ficit) T�cnico do Exercício	(18.810)	-	(18.810)
Resultado a Realizar	-	-	-
<b>4. Outros Eventos do Ativo Líquido</b>	-	-	-
Outros Eventos do Ativo Líquido	-	-	-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	<b>124.867</b>	-	<b>124.867</b>
	124.867	-	124.867
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>128.966</b>	-	<b>128.966</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>1.324</b>	-	<b>1.324</b>
Fundos Administrativos	1.053	-	1.053
Fundos dos Investimentos	271	-	271

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

#### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano CD PE

- **Destinações:** Abertura dos valores de Benefícios em 3 grupos: Benefícios no valor de R\$ 1.667, Portabilidades/Resgates no valor de R\$ 137 e Outras Destinações no valor de R\$ 190.

As reclassificações realizadas não alteraram o valor do ativo líquido no exercício social de 2020.

Descri�o	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	-		-
<b>1. Adições</b>	<b>14.166</b>		<b>14.166</b>
Contribuições	4.691		4.691
Migração de Planos	-		-
Portabilidade	-		-
Indenização de Riscos Terceirizados	-		-
Reversão de Fundos Administrativos	-		-
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	9.475		9.475
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-		-
Atualização de Depósitos Judiciais/Recurais	-		-
Compensações de Fluxos Previdenciais	-		-
Resultado a Realizar	-		-
Outras Adições Previdenciais	-		-
<b>2. Destinações</b>	<b>(2.612)</b>		<b>(2.612)</b>
Benefícios	(1.301)	(693)	(1.994)
Portabilidade / Resgates	(137)	137	-
Migração de Planos	(366)	366	-
Provisão para Perdas Estimadas	-		-
Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados	-		-
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	-		-
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-		-
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-		-
Custeio Administrativo	(618)		(618)
Outras Destinações	(190)	190	-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>11.554</b>		<b>11.554</b>
Provisões Matemáticas	11.624		11.624
Fundos Previdenciais	(70)		(70)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	-		-
Resultado a Realizar	-		-
<b>5. Operações Transitórias</b>	<b>194.124</b>		<b>194.124</b>
	194.124		194.124
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>205.678</b>		<b>205.678</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>8.412</b>		<b>8.412</b>
Fundos Administrativos	4.265		4.265
Fundos dos Investimentos	4.147		4.147

# Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

## 3. Resumo das principais práticas contábeis-Continuação

### Demonstração da Mutação do Ativo Líquido Plano BD PE

A equivalência da DMAL – Demonstrac o da muta o do ativo líquido do Plano BD PE entre a Instru o PREVIC n  31 de 2020 e Instru o SPC n  34 de 2009 ocorreu de forma perfeita, ou seja, todas as rubricas estão de um para um.

Descri�o	2020 - Reclassificado IN PREVIC 31/2020	Reclassifica�o	2020 - IN SPC 34/2009
<b>(A) Ativo Líquido - início do exercício</b>	<b>-</b>		<b>-</b>
<b>1. Adi�es</b>	<b>42.461</b>		<b>42.461</b>
Contribui�es	13.251		13.251
Migra�o de Planos	-		-
Portabilidade	-		-
Indeniza�o de Riscos Terceirizados	-		-
Reversão de Fundos Administrativos	-		-
Resultado Positivo dos Investimentos - Gestão Previdencial	29.210		29.210
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-		-
Atualiza�o de Depósitos Judiciais/Recursais	-		-
Compensac�es de Fluxos Previdenciais	-		-
Resultado a Realizar	-		-
Outras Adi�es Previdenciais	-		-
<b>2. Destina�es</b>	<b>(27.029)</b>		<b>(27.029)</b>
Benefícios	(26.431)		(26.431)
Portabilidade / Resgates	-		-
Migra�o de Planos	-		-
Provisão para Perdas Estimadas	-		-
Repasse de Pr�mio de Riscos Terceirizados	-		-
Desonera�es de Contribui�es de Patrocinador(es)	-		-
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-		-
Constitui�o Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(80)		(80)
Custeio Administrativo	(518)		(518)
Outras Destina�es	-		-
<b>3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2)</b>	<b>15.433</b>		<b>15.433</b>
Provisões Matemáticas	(18.850)		(18.850)
Fundos Previdenciais	-		-
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	34.283		34.283
Resultado a Realizar	-		-
<b>5. Opera�es Transitórias</b>	<b>815.675</b>		<b>815.675</b>
	815.675		815.675
<b>(B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4+5)</b>	<b>831.107</b>		<b>831.107</b>
<b>(C) Fundos não Previdenciais</b>	<b>14.566</b>		<b>14.566</b>
Fundos Administrativos	3.019		3.019
Fundos dos Investimentos	11.547		11.547

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 4. Realizável da gestão previdencial

O saldo constante nesta rubrica corresponde às contribuições dos Patrocinadores, Participantes e dos Auto patrocinados referente à posição em 31 de dezembro de 2021 e 2020.

Plano	Contas a receber		Adiantamentos		Outros realizáveis		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CD Néos	4.152	1.040	-	-	-	-	4.152	1.040
CD BA	5.976	4.861	-	-	132	155	6.108	5.016
BD BA	74	74	-	-	1.722	1.680	1.796	1.754
CD PE	3.217	2.483	-	-	-	-	3.217	2.483
BD PE	47.426	63.016	146	57	975	418	48.547	63.491
CD RN	1.200	17	7	7	-	-	1.207	24
BD RN	-	-	19	9	25	7	44	16
<b>Total</b>	<b>62.045</b>	<b>71.491</b>	<b>172</b>	<b>73</b>	<b>2.854</b>	<b>2.260</b>	<b>65.071</b>	<b>73.824</b>

No grupo contábil **Contas a Receber** são registradas as contribuições normais do mês de dezembro de 2021, recebidas no mês posterior, contribuições normais em atraso e contribuições contratadas, que se referem a serviço passado.

No grupo contábil **Adiantamentos** constam os valores referentes ao adiantamento de benefícios de recursos relativos à Gestão Previdencial que contribuirão para a formação de resultados de meses subsequentes.

No grupo **Outros Realizáveis** constam os valores referentes ao adiantamento de benefícios de recursos relativos à Gestão Previdencial que contribuirão para a formação de resultados de meses subsequentes.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 5. Realizável da gestão administrativa (PGA)

A composição dos realizáveis da gestão administrativa em 31 de dezembro de 2021 e 2020 é a seguinte:

Realizável da Gestão Administrativa	Total	
	2021	2020
Contribuições para custeio - Patrocinador	2.135	626
Contribuições para custeio - Participante	294	82
Contribuições para custeio - Autopatrocinados	38	10
Contribuições para custeio - Participantes em BPD	35	-
Responsabilidade de empregados	38	87
Responsabilidade de terceiros	926	108
Outros recursos a receber	936	167
Tributos a compensar	51	45
Outros realizáveis	-	1.190
<b>Total</b>	<b>4.453</b>	<b>2.315</b>

Registram os valores inerentes às atividades da Gestão Administrativa, principalmente, as contribuições para o custeio, tributos a recuperar, adiantamentos referentes aos encargos de décimo terceiro e férias e valores depositados em juízo relativos aos processos judiciais.

### 6. Realizável dos investimentos

A composição dos títulos e valores mobiliários em 31 de dezembro de 2021 está demonstrada a seguir:

Segmento	Total	
	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>3.226.418</b>	<b>3.141.870</b>
Fundo de renda fixa	1.755.102	1.788.182
Fundo de ações	324.524	342.720
Fundo de investimento em Participações - FIP	31.962	23.206
Fundo multimercado	921.007	803.710
Fundo multimercado estruturado	142.501	133.580
Fundo imobiliário	83	148
Fundo de investimento no exterior	51.239	50.324
<b>Investimentos imobiliários</b>	<b>47.062</b>	<b>47.950</b>
Uso próprio	6.303	7.397
Locados a patrocinadoras	3.608	4.380
Locados a terceiros	13.721	11.395
Rendas de participações	21.695	22.881
Direitos em alienação de invest. imobiliários	1.979	1.866
Outros Investimentos Imobiliários	106	31
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	(351)	-
<b>Operações com participantes</b>	<b>64.125</b>	<b>64.478</b>
Empréstimos	64.796	64.478
Perdas estimadas - Operações com participantes	(671)	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	<b>3.215</b>	<b>3.152</b>
<b>Total</b>	<b>3.340.820</b>	<b>3.257.450</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação Plano CD Néos

Segmento	Plano CD Néos	
	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>25.575</b>	<b>2.181</b>
Fundo de renda fixa	7.101	2.081
Fundo de ações	6.221	100
Fundo de investimento em Participações - FIP	-	-
Fundo multimercado	12.553	-
Fundo multimercado estruturado	-	-
Fundo imobiliário	-	-
Fundo de investimento no exterior	-	-
<b>Investimentos imobiliários</b>	-	-
Uso próprio	-	-
Locados a patrocinadoras	-	-
Locados a terceiros	-	-
Rendas de participações	-	-
Direitos em alienação de invest. imobiliários	-	-
Outros Investimentos Imobiliários	-	-
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	-	-
<b>Operações com participantes</b>	-	-
Empréstimos	-	-
Perdas estimadas - Operações com participantes	-	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>25.575</b>	<b>2.181</b>

### Planos BA BD e CD

Segmento	CD BA		BD BA	
	2021	2020	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>1.232.979</b>	<b>1.268.380</b>	<b>554.353</b>	<b>527.005</b>
Fundo de renda fixa	253.330	249.380	553.973	526.266
Fundo de ações	197.712	224.080	-	-
Fundo de investimento em Participações - FIP	31.147	21.623	380	-
Fundo multimercado	595.386	624.667	-	-
Fundo multimercado estruturado	104.165	98.306	-	739
Fundo imobiliário	-	-	-	-
Fundo de investimento no exterior	51.239	50.324	-	-
<b>Investimentos imobiliários</b>	<b>19.422</b>	<b>20.220</b>	<b>12.697</b>	<b>13.219</b>
Uso próprio	2.942	2.781	1.923	1.818
Locados a patrocinadoras	44	-	29	-
Locados a terceiros	3.435	3.603	2.245	2.356
Rendas de participações	13.118	13.836	8.576	9.045
Direitos em alienação de invest. imobiliários	-	-	-	-
Outros Investimentos Imobiliários	-	-	-	-
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	(117)	-	(76)	-
<b>Operações com participantes</b>	<b>37.656</b>	<b>37.822</b>	<b>1.492</b>	<b>1.746</b>
Empréstimos	37.885	37.822	1.562	1.746
Perdas estimadas - Operações com participantes	(229)	-	(70)	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	-	-	-	-
<b>Total</b>	<b>1.290.057</b>	<b>1.326.422</b>	<b>568.542</b>	<b>541.969</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação Planos PE BD e CD

Segmento	CD PE		BD PE	
	2021	2020	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>203.860</b>	<b>200.784</b>	<b>828.800</b>	<b>756.404</b>
Fundo de renda fixa	12.664	8.358	771.108	692.811
Fundo de ações	26.151	27.267	28.562	22.321
Fundo de investimento em Participações - FIP	-	-	435	844
Fundo multimercado	165.045	165.159	-	13.884
Fundo multimercado estruturado	-	-	28.612	26.395
Fundo imobiliário	-	-	83	149
Fundo de investimento no exterior	-	-	-	-
<b>Investimentos imobiliários</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14.279</b>	<b>13.670</b>
Uso próprio	-	-	774	1.956
Locados a patrocinadoras	-	-	3.535	4.380
Locados a terceiros	-	-	8.043	5.436
Rendas de participações	-	-	-	-
Direitos em alienação de invest. imobiliários	-	-	1.979	1.867
Outros Investimentos Imobiliários	-	-	106	31
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	-	-	(158)	-
<b>Operações com participantes</b>	<b>7.319</b>	<b>6.410</b>	<b>11.276</b>	<b>11.948</b>
Empréstimos	7.429	6.410	11.537	11.948
Perdas estimadas - Operações com participantes	(109)	-	(261)	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Total</b>	<b>211.179</b>	<b>207.193</b>	<b>854.355</b>	<b>782.022</b>

### Planos RN BD e CD

Segmento	CD RN		BD RN	
	2021	2020	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>212.827</b>	<b>223.591</b>	<b>132.671</b>	<b>127.639</b>
Fundo de renda fixa	-	-	121.573	117.291
Fundo de ações	54.780	58.603	11.098	10.348
Fundo de investimento em Participações - FIP	-	-	-	-
Fundo multimercado	148.323	156.109	-	-
Fundo multimercado estruturado	9.724	8.879	-	-
Fundo imobiliário	-	-	-	-
Fundo de investimento no exterior	-	-	-	-
<b>Investimentos imobiliários</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>663</b>	<b>841</b>
Uso próprio	-	-	663	841
Locados a patrocinadoras	-	-	-	-
Locados a terceiros	-	-	-	-
Rendas de participações	-	-	-	-
Direitos em alienação de invest. imobiliários	-	-	-	-
Outros Investimentos Imobiliários	-	-	-	-
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	-	-	-	-
<b>Operações com participantes</b>	<b>6.084</b>	<b>6.127</b>	<b>299</b>	<b>426</b>
Empréstimos	6.084	6.127	300	426
Perdas estimadas - Operações com participantes	(1)	-	(1)	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>3.215</b>	<b>3.152</b>
<b>Total</b>	<b>218.911</b>	<b>229.718</b>	<b>136.848</b>	<b>132.058</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação Plano de Gestão Administrativa

Segmento	PGA	
	2021	2020
<b>Fundos de investimentos</b>	<b>35.353</b>	<b>35.886</b>
Fundo de renda fixa	35.353	35.886
Fundo de ações	-	-
Fundo de investimento em Participações - FIP	-	-
Fundo multimercado	-	-
Fundo multimercado estruturado	-	-
Fundo imobiliário	-	-
Fundo de investimento no exterior	-	-
<b>Investimentos imobiliários</b>	-	-
Uso próprio	-	-
Locados a patrocinadoras	-	-
Locados a terceiros	-	-
Rendas de participações	-	-
Direitos em alienação de invest. imobiliários	-	-
Outros Investimentos Imobiliários	-	-
Perdas estimadas – Investimentos em imóveis	-	-
<b>Operações com participantes</b>	-	-
Empréstimos	-	-
Perdas estimadas - Operações com participantes	-	-
<b>Depósitos Judiciais/recursais</b>	-	-
<b>Total</b>	<b>35.353</b>	<b>35.886</b>

#### Parâmetros de Avaliação pelo Valor de Mercado

Para a obtenção dos valores de mercado dos títulos e valores mobiliários e dos instrumentos financeiros derivativos, são adotados os seguintes critérios:

- Títulos públicos, com base nas taxas médias divulgadas pela ANBIMA;
- Ações de companhias abertas, pela cotação média disponível no último pregão do mês ou, na falta desta, a cotação mais recente em pregões anteriores, publicada no Boletim Diário da Bolsa de Valores de São Paulo;
- Certificados de depósitos bancários, pelo valor nominal atualizado até a data do vencimento, descontado a valor presente às taxas de mercado de juros (pré-fixado) ou atualizado pela taxa nominal de juros contratada (pós-fixado);
- Os dividendos e bonificações são reconhecidos no resultado do ano, a partir da data de publicação da decisão da assembleia geral dos acionistas das empresas investidas; e
- Quotas de fundos de investimentos são valorizadas pelas cotas divulgadas pelos administradores e levam em consideração o valor de mercado dos ativos inclusos na carteira dos respectivos fundos.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Fundos de investimento de renda fixa e multimercado/créditos privados e depósitos - NÉOS

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de renda fixa</b>		
FEF Votorantim FIRF CDI CD	6.492	7.094
FEF PGA FI	34.218	35.353
Noronha CD	12.070	12.251
<b>Total Renda Fixa</b>	<b>52.780</b>	<b>54.698</b>

#### Fundos de investimento de renda fixa e multimercado/créditos privados e depósitos - BA

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de renda fixa</b>		
FEF Votorantim FIRF CDI CD	202.741	209.192
Noronha CD	119.916	121.483
Sinergy Previdenciário - FIM	233.630	235.630
FEF Icatu CD	112.197	115.738
Sulamérica Inema FIM	117.868	122.533
BTG Corporativo 60	20.307	21.964
Sparta Top	20.627	22.173
FEF Bradesco Atuarial BD	478.305	553.973
<b>Total Renda Fixa</b>	<b>1.305.591</b>	<b>1.402.686</b>

#### Fundos de investimento de renda fixa e multimercado/créditos privados e depósitos - PE

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de renda fixa</b>		
ALM BD	300.599	739.088
Sparta Top	25.181	28.395
Noronha CD	131.252	165.044
Vinci FIRF Imobiliário CP II	15.120	16.287
<b>Total Renda Fixa</b>	<b>472.152</b>	<b>948.814</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Fundos de investimento de renda fixa e multimercado/créditos privados e depósitos – RN

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de renda fixa</b>		
Sinergy Previdenciário - FIM	144.964	148.322
ALM Potiguar	104.913	121.573
<b>Total Renda Fixa</b>	<b>249.877</b>	<b>269.895</b>

Os fundos de renda fixa da entidade são compostos por títulos públicos emitidos pelo Tesouro Direto (Governo) e títulos privados de emissão de instituições financeiras e companhias abertas consideradas de baixo risco de crédito, conforme requerido pela Resolução CMN nº 4.661 que passou a vigorar a partir de 25 de maio de 2018 e suas alterações subsequentes.

#### Fundos de investimentos de ações e dividendos - NÉOS

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de Renda Variável</b>		
FEF CD FIC FIA	6.965	6.221
<b>Total Renda Variável</b>	<b>6.965</b>	<b>6.221</b>

#### Fundos de investimentos de ações e dividendos - BA

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de Renda Variável</b>		
FEF CD FIC FIA	111.891	99.104
BBM Smid Caps FIC FIA	22.542	16.961
Brasil Capital 30 FICFIA	25.352	20.390
Vinci Gás Dividendos FIA	15.895	14.063
Oceana Selection	12.048	10.763
Equitas Selection FIA	13.122	9.694
Constância Fundamento	27.655	26.737
<b>Total Renda Variável</b>	<b>228.507</b>	<b>197.712</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Fundos de investimentos de ações e dividendos - PE

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de Renda Variável</b>		
Leblon Ações II	9.596	8.385
Constância Fundamento	6.204	5.954
Moat Capital FIC FIA	3.284	4.582
Ennesa FIA	2.017	28.562
Vinci Selection Equities	4.918	7.228
<b>Total Renda Variável</b>	<b>26.019</b>	<b>54.711</b>

#### Fundos de investimentos de ações e dividendos - RN

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
<b>Quotas de fundos de Renda Variável</b>		
Bahia AM Valuation Fic Fia	24.767	19.698
Brasil Capital 30 FICFIA	22.886	18.406
Bradesco FIA Dividendos	10.936	9.996
Icatu Vanguarda Dividendos FIA	3.283	2.683
Ennesa FIA	4.486	5.740
FEF CD FIC FIA	9.520	9.351
<b>Total Renda Variável</b>	<b>75.878</b>	<b>65.874</b>

#### Fundos de investimentos estruturados - BA

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
FIP Brasil Energia Renovável. CD	1.583	815
FIP Lacan Florestal II	9.427	10.792
FIP Lacan Florestal	3.761	3.264
FIP Spectra IV	9.929	16.276
FIP Brasil Energia Renovável. BD	738	380
Exploritas Alpha	9.289	9.817
Garde Dumas FICFIM	12.842	13.060
Bahia AM Maraú	11.351	11.511
Occam Equity Hedge	10.545	10.866
Absolute Vertex II	10.803	11.711
Captalys Orin FIC	43.638	47.199
<b>Total Investimentos Estruturados</b>	<b>123.912</b>	<b>135.691</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos--Continuação

#### Fundos de investimentos estruturados - PE

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
Absolute Vertex II FIC FIM	24.790	28.612
FIP Brasil Energia Renovável	4.000	435
<b>Total Investimentos Estruturados</b>	<b>28.790</b>	<b>29.047</b>

#### Fundos de investimentos estruturados - RN

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
SPX Nimitz Estruturado FICFIM	6.508	7.271
Garde Dumas FICFIM	2.370	2.453
<b>Total Investimentos Estruturados</b>	<b>8.878</b>	<b>9.724</b>

#### Fundos de investimentos imobiliários - PE

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
Geo Guararapes	2.547	241
Panamby	2.237	-158
<b>Total Investimentos Imobiliários</b>	<b>4.784</b>	<b>83</b>

#### Fundos de investimentos exterior - BA

	31/12/2021	
	Principal valor base	Valor contábil
Pinco Income FIM IE - PIMCO	12.638	13.408
Schroder Sust - IE	14.000	15.075
Votorantim Allianz IE	17.588	22.757
<b>Total Investimentos Exterior</b>	<b>44.226</b>	<b>51.239</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

Apresentamos abaixo a composição por vencimento das aplicações em fundos de investimento exclusivos e carteira própria:

Fundos Exclusivos – RN	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>ALM Potiguar FI Renda Fixa</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
NTN-B	-	-	4.493	4.493
Contas a Pagar/Receber	(11)	-	-	(11)
Op. Compromissada	6.214	-	-	6.214
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
NTN-B	-	1.512	109.365	110.877
<b>Subtotal 1</b>	<b>6.203</b>	<b>1.512</b>	<b>113.858</b>	<b>121.573</b>
<b>Sinergy Previdenciário Multimercado FI</b>				
Contas a Pagar/Receber	8	-	-	8
LFT	273	251	78.442	78.966
CDB	-	-	-	-
LF	-	1.297	-	1.297
NTN-B	-	8.745	47.772	56.517
Debêntures	-	-	427	427
LFSN	-	-	1.081	1.081
Cotas Fundos	10.026	-	-	10.026
<b>Títulos para negociação</b>				
<b>Subtotal 2</b>	<b>10.307</b>	<b>10.293</b>	<b>127.722</b>	<b>148.322</b>
<b>FEF CD FIC FIA</b>				
Contas a Pagar/Receber	8	-	-	8
Cotas Fundos	9.343	-	-	9.343
<b>Títulos para negociação</b>				
<b>Subtotal 3</b>	<b>9.351</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>9.351</b>
<b>Total 1 - (1+2+3)</b>	<b>25.861</b>	<b>11.805</b>	<b>241.580</b>	<b>279.246</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

<b>Fundos não Exclusivos – RN</b>	<b>Sem vencimento ou até 90 dias</b>	<b>De 90 a 360 dias</b>	<b>Acima de 360 dias</b>	<b>Total em 31/12/2021</b>
Bahia AM Valuation	19.698	-	-	19.698
Bradesco FIA Dividendos	9.996	-	-	9.996
Icatu Vanguarda Dividendos	2.683	-	-	2.683
FIC FIM Garde Dumas	2.453	-	-	2.453
SPX Nimitz	7.271	-	-	7.271
Brasil Capital 30 Institucional FIC FIA	18.406	-	-	18.406
Ennesa FIA	5.740	-	-	5.740
Outros	-	-	-	-
Investimentos Imobiliários	663	-	-	663
Operações com Participantes	6.382	-	-	6.382
<b>Total 2</b>	<b>73.292</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>73.292</b>

  

<b>Total (1+2)</b>	<b>99.153</b>	<b>11.805</b>	<b>241.580</b>	<b>352.538</b>
--------------------	---------------	---------------	----------------	----------------

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Fundos Exclusivos – Néos	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>FEF PGA</b>				
Contas a Pagar/Receber	17	-	-	17
<b>Títulos para negociação</b>				
LFT	2.247	-	-	2.247
Debêntures	1.028	163	-	1.191
NTN-B	-	212	2.584	2796
NTN-F	-	-	-	-
Op. Compromissada	29.102	-	-	29.102
<b>Subtotal 1</b>	<b>32.394</b>	<b>375</b>	<b>2.584</b>	<b>35.353</b>
<b>FEF Votorantim FIRF</b>				
Contas a Pagar/Receber	(0,3)	-	-	(0,3)
<b>Títulos para negociação</b>				
LFT	-	581	3.962	4.543
Debêntures	-	-	-	-
NTN-B	-	-	-	-
Op. Compromissada	2.558	-	-	2.558
<b>Subtotal 2</b>	<b>2.558</b>	<b>581</b>	<b>3.962</b>	<b>7.101</b>
<b>Noronha CD</b>				
Contas a pagar/receber	(1)	-	-	(1)
<b>Títulos para negociação</b>				
LFT	-	1.522	5.543	7.065
Operações compromissadas	814	-	-	814
CDB	-	-	29	29
LF	-	-	118	118
LTN	-	-	831	831
LFS	-	104	-	104
NTN-B	-	359	2.204	2.563
Debêntures	-	11	282	293
LFSN	-	82	39	121
Cotas de fundos	314	-	-	314
<b>Subtotal 3</b>	<b>1.127</b>	<b>2.078</b>	<b>9.046</b>	<b>12.251</b>
<b>FEF CD FIC FIA</b>				
Contas a pagar/receber	5	-	-	5
Cotas Fundos	6.216	-	-	6.216
<b>Subtotal 4</b>	<b>6.221</b>	-	-	<b>6.221</b>
<b>Total (1+2+3+4)</b>	<b>42.300</b>	<b>3.034</b>	<b>15.592</b>	<b>60.926</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Fundos Exclusivos - PE	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>ALM BD</b>				
Contas a Pagar/Receber	(39)	-	-	(39)
<b>Títulos para negociação</b>				
Cotas Fundos	15	-	-	15
Debêntures	-	-	1.005	1.005
NTN-B	-	-	5.605	5605
Op. Compromissada	12034	-	-	12.034
<b>Subtotal 1</b>	<b>12.010</b>	<b>-</b>	<b>6.610</b>	<b>18.620</b>
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
NTN-B	-	56651	659035	715.686,0
Debêntures	-	-	2.250	2.250
Letra Financeira Subordinada	-	2.532	-	2.532
<b>Subtotal 2</b>	<b>-</b>	<b>59.183</b>	<b>661.285</b>	<b>720.468</b>
<b>Total (1+2)</b>	<b>12.010</b>	<b>59.183</b>	<b>667.895</b>	<b>739.088</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

NORONHA CD	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>Títulos para negociação</b>				
Derivativos	-	-	-	-
LFT	-	20.493	74.680	95.173
Operações compromissadas	10.973	-	-	10.973
CDB	-	-	401	401
Contas a pagar/Receber	(15)	-	-	(15)
LF	-	-	1.597	1.597
LTN	-	-	11.202	11.202
LFS	-	1.393	-	1.393
NTN-B	-	4.823	29.699	34.522
Debêntures	-	142	3.799	3.941
LFSN	-	1.100	525	1.625
Cotas Fundos	4.232	-	-	4.232
<b>Total</b>	<b>15.190</b>	<b>27.951</b>	<b>121.903</b>	<b>165.044</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

Fundos Exclusivos - PE	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>Fundos de Investimentos</b>				
Absolute Vertex II FIC FIM	28.612	-	-	28.612
Constância Fundamento	5.954	-	-	5.954
Ennesa FIA	28.562	-	-	28.562
Leblon Ações II FIC FIA	8.386	-	-	8.386
Moat Capital FIC FIA	4.583	-	-	4.583
Sparta TOP FIC FIRF CP	28.395	-	-	28.395
FII - Geo Guararapes	241	-	-	241
Vinci FIRF Imobiliário CP II	16.288	-	-	16.288
Vinci Selection Equities FIA	7.228	-	-	7.228
FIP - Brasil Energia Renovável	435	-	-	435
FII - Panamby	(158)	-	-	(158)
<b>Subtotal 1</b>	<b>128.526</b>	-	-	<b>128.526</b>
<b>Outros</b>				
Investimentos Imobiliários	14.279	-	-	14.279
Operações com Participantes	18.595	-	-	18.595
<b>Subtotal 2</b>	<b>32.874</b>	-	-	<b>32.874</b>
<b>Total (1+2)</b>	<b>161.400</b>	-	-	<b>161.400</b>
<b>Total Geral</b>	<b>188.600</b>	<b>87.134</b>	<b>789.798</b>	<b>1.065.532</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos--Continuação

Fundos Exclusivos – BA	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>FEF Atuarial BD</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	(24)	-	-	(24)
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
LFT	270	-	-	270
NTN-B	-	-	509.788	509.788
Op. Compromissada	39.215	-	-	39.215
Cotas de Fundos	4.724	-	-	4.724
<b>Subtotal 1</b>	<b>44.185</b>	<b>-</b>	<b>509.788</b>	<b>553.973</b>
<b>FEF Icatu CD</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	47	-	-	47
LF	-	-	1.059	1.059
LFT	22.463	12.026	24.175	58.665
Debêntures	401	766	3.322	4.489
NTN-B	-	11.550	25.397	36.946
Op. Compromissada	-	-	-	-
Cotas de Fundos	14.532	-	-	14.532
<b>Subtotal 2</b>	<b>37.443</b>	<b>24.342</b>	<b>53.953</b>	<b>115.738</b>
<b>Noronha CD</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	(11)	-	-	(11)
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
LFT	-	15.084	54.970	70.054
NTN-B	-	3.550	21.861	25.411
CDB	-	-	295	295
LF	-	-	1.176	1.176
LFS	-	1.025	-	1.025
Debêntures	-	105	2.796	2.901
LFSN	-	810	386	1.196
Op. Compromissada	8.036	-	-	8.076
LTN	-	-	8.245	8.245
Cotas Fundos	3.115	-	-	3.115
<b>Subtotal 3</b>	<b>11.180</b>	<b>20.574</b>	<b>89.729</b>	<b>121.483</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

<b>Sinergy Prev CD</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	13	-	-	13
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
LFT	434	398	124.615	125.447
CDB	-	-	-	-
LF	-	2.061	-	2.061
NTN-B	-	13.893	75.893	89.786
Debêntures	-	-	678	678
LFSN	-	-	1.717	1.717
Cotas de Fundos	15.928	-	-	15.928
<b>Subtotal 4</b>	<b>16.375</b>	<b>16.352</b>	<b>202.903</b>	<b>235.630</b>
<b>FEF Inema CD</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	2.998	-	-	2.998
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
LF	-	-	7.768	7.768
LFT	-	-	9.738	9.738
LFSN	-	5.977	3.776	9.753
NTN-B	-	-	-	-
Debêntures	1.347	470	14.691	16.509
LFSC	-	-	3.866	3.866
Cotas Fundos	13.735	-	-	13.735
Op. Compromissada	58.166	-	-	58.166
<b>Subtotal 5</b>	<b>76.246</b>	<b>6.447</b>	<b>39.839</b>	<b>122.533</b>
<b>Total (1+2+3+4+5)<sup>1</sup></b>	<b>185.431</b>	<b>67.715</b>	<b>896.212</b>	<b>1.149.359</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

FEF Votorantim CD	Sem vencimento ou até 90 dias	De 90 a 360 dias	Acima de 360 dias	Total em 31/12/2021
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	(15)	-	-	(15)
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>				
LFT		17.138	116.840	133.978
Op. Compromissada	75.229			75.229
<b>Subtotal 1</b>	<b>75.214</b>	<b>17.138</b>	<b>116.840</b>	<b>209.192</b>
<b>FEF CD FIC FIA</b>				
<b>Títulos para negociação</b>				
Contas a Pagar/Receber	87	-	-	87
Cotas de Fundos	99.017	-	-	99.017
<b>Subtotal 2</b>	<b>99.104</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>99.104</b>
<b>Fundos não Exclusivos - BA</b>				
Captalys Orion FIC FIM	47.199	-	-	47.199
Lacan I FIP	3.264	-	-	3.264
Lacan II FIP	10.792	-	-	10.792
Schroder IE	15.075	-	-	15.075
Bahia Maráu FIC FIM	11.511	-	-	11.511
BTG Cred Corp 60	21.964	-	-	21.964
Garde Dumas	13.060	-	-	13.060
Exploritas	9.817	-	-	9.817
Spectra IV FIP	16.276	-	-	16.276
Brasil Capital	20.390	-	-	20.390
Constância Fundamento	26.737	-	-	26.737
Bahia Smid Caps	16.961	-	-	16.961
Occam Equity Hedge	10.866	-	-	10.866
Absolute Vertex II	11.711	-	-	11.711
Sparta Top	22.173	-	-	22.173
Pimco Income IE	13.408	-	-	13.408
Oceana Selection	10.763	-	-	10.763
Equitas	9.694	-	-	9.694
Brasil Energia FIP	1.195	-	-	1.195
Votorantim Allianz IE	22.757	-	-	22.757

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

Vinci Gás Dividendos	14.063	-	-	14.063
<b>Subtotal 3</b>	<b>329.676</b>	-	-	<b>329.676</b>
<b>Outros</b>		-	-	-
Investimentos Imobiliários	32.119	-	-	32.119
Operações com Participantes	39.148	-	-	39.148
<b>Subtotal 4</b>	<b>71.267</b>	-	-	<b>71.267</b>
<b>Total (1+2+3+4)<sup>2</sup></b>	<b>575.262</b>	<b>17.138</b>	<b>116.840</b>	<b>709.240</b>

<b>Total Geral= Total<sup>1</sup>+Total<sup>2</sup></b>	<b>760.693</b>	<b>84.853</b>	<b>1.013.052</b>	<b>1.858.596</b>
---	----------------	---------------	------------------	------------------

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

No segmento de renda variável da Néos em 2021, os recursos estão alocados em fundos de investimentos com mandatos fundamentalista (Valor/Dividendos) e mandato Ibovespa Ativo e Passivo. Os fundos são:

RV NÉOS	
Fundo	CNPJ
Constância Fundamento	11.182.064/0001-77
FEF CD FIC FIA	02.812.124/0001-05
Bradesco FIA Dividendos	06.916.384/0001-73
Oceana Selection FIA	17.157.131/0001-80
Vinci Selction FIC FIA	15.603.945/0001-75
Vinci Gas Dividendos	07.488.106/0001-25
Icatu Vanguarda Dividendos FIA	08.279.304/0001-41
Bahia AM Valuation FIC FIA	09.635.172/0001-06
Moat Capital FIC FIA	20.658.576/0001-58
BBM Smid Caps	08.892.340/0001-86
Leblon Ações II FIC FIA	26.768.800/0001-40
Ennesa FIA	02.205.515.0001-53
Equitas Institucional	15.569.128/0001-48
Brasil Capital 30 Inst FIC FIA	35.704.438/0001-35

O Ibovespa, principal índice de ações brasileiras, amargou uma queda de 11,93% em 2021, marcado pela forte turbulência em meio à percepção de maiores riscos fiscais. Com eleições presidenciais à frente, além do noticiário sobre a pandemia e a pressão inflacionária no Brasil e no mundo, o prenúncio é de volatilidade continuada em 2022. Grande parte da indústria de fundos de investimentos em renda variável acompanharam o desempenho do índice. Os fundos com mandato valor tiveram pior performance.

Em 31 de dezembro de 2021, os fundos de gestão renda fixa, com mandatos ALM's, Crédito Privado e Caixa, estavam sob gestão das instituições:

RF NÉOS	
Fundo	CNPJ
BTG Crédito Corporativo	14.171.644/0001-57
Sparta TOP FIC Credito Privado	14.188.162/0001-00
Vinci Imobiliario	31.248.496/0001-40
ALM BD	05.134.438.0001/86
ALM Potiguar	05.058.237/0001-47
FEF PGA	07.155.702/0001-93
FEF Bradesco Atuarial	09.606.154/0001-04
FEF Votorantim	20.468.585/0001-86
Icatu Vanguarda	01.624.283/0001-05
Noronha	20.468.746/0001-31
Sinergy Previdenciário	02.890.120/0001-37
Sulmerica Inema	15.435.379/0001-30

Apesar da elevação dos juros ocorrida ao longo de 2021, quem aplicou em investimentos conservadores de renda fixa também não conseguiu obter retorno real positivo. A taxa básica (Selic) saiu de 2% ao ano em janeiro e chegou a 9,25% em dezembro. No acumulado, no entanto, a taxa do CDI – principal referência para aplicações de renda fixa – ficou em 4,4%. Já quem buscou proteção contra a inflação nos títulos públicos indexados ao IPCA precisou conter as emoções. Por conta da volatilidade dos juros ao longo dos

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

meses, esses papéis desvalorizaram – a queda, na média, foi de 1,3% no ano, como mostra o resultado do IMA-B, índice que acompanha os preços dos títulos Tesouro IPCA+ (Notas do Tesouro Nacional Série B). Os fundos que possuem mandato híbrido (CDI+IMA-B) com marcação a mercado apresentaram maior volatilidade, dado abertura das taxas de juros, ao contrário dos fundos que possuem marcação na curva (ALM's) que tiveram melhor desempenho. Os fundos de caixa e os fundos de crédito privado foram os destaques em 2021, beneficiados pelo movimento de alta da Selic.

No segmento de Investimentos Estruturados da Néos em 2021 os recursos estão alocados em fundos de investimentos com estratégia Multimercado Macro e Crédito Estruturado. Os fundos são:

Estruturados NÉOS	
Fundo	CNPJ
Spx Nimitz Estruturado FIM	22.345.384/0001-17
Bahia AM Maraú	29.733.985/0001-46
OCCAM Equity Hedge	11.403.956/0001-50
Garde Dumas	18.961.501/0001-08
Absolute Vertex II	23.565.803/0001-99
Exploritas Alpha FIQ	19.628.666/0001-17
Capitalys Orion	05.583.449/0001-43

Os fundos multimercados são conhecidos por dar aos gestores a flexibilidade de investir em uma variedade de classes de ativos, como ações, taxas de juros, moedas e, em alguns casos, commodities, entre outros. No ano de 2021, essa classe de ativos sofreu com a volatilidade do mercado financeiro, muito deles, não superando o CDI (principal indexador de referência).

No segmento de Investimentos no Exterior da Néos em 2021, os recursos estão alocados em fundos de investimentos com mandatos em renda fixa e renda variável no exterior. Os fundos são:

Exterior NÉOS	
Fundo	CNPJ
Votorantim Allianz RV	12.287.913/0001-10
Schroder RV	37.308.317/0001-08
Pimco Income RF	23.720.107/0001-00

No ano de 2021, o destaque de investimentos no exterior foi para os mandatos de renda variável no exterior.

### Investimentos Imobiliários

Os investimentos imobiliários são registrados pelo custo de aquisição ou construção e ajustados, a cada ano, pelo valor justo apurado por laudo de avaliação. O resultado da avaliação – positivo ou negativo – é contabilizado uma única vez em conta do respectivo ativo, em contrapartida da conta de “Rendas/Variações Positivas” ou “Deduções/Variações Negativas” dos Investimentos, no prazo máximo de 180 (cento e oitenta) dias contados a partir da data de emissão do respectivo laudo, no mesmo ano social a que se referir.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

Ao fim do ano de 2021, a carteira imobiliária da Fundação alcançou R\$ 47.062 conforme o quadro a seguir:

Descrição	Data da Avaliação 2021	Valor 2021	Avaliador 2021	Data da Avaliação 2020	Valor 2020	Avaliador 2020	Impacto Resultado
<b>Aluguéis e Rendas</b>							
<b>Locadas à Patrocinadores</b>		<b>3.608</b>			<b>4.380</b>		
Garanhus - PE	31/08	1.304	1		1.463		-159
Igarassu - PE	31/08	1.127	1		1.028		99
Jaboatão - PE	31/08	1.087	1		917		170
Olinda Varadouro – PE (*)	-	0	-		928		-
Aluguéis a Receber Patrocinador-PE		17			44		
Aluguéis a Receber Patrocinador-BA		73			-		
<b>Locadas à Terceiros</b>		<b>13.722</b>			<b>11.395</b>		
EDF Fernandes Vieira - PE	30/12	7.909	2		5.331		2.578
Aluguéis a Receber Terceiros - PE		134			105		
Aluguéis a Receber Terceiros - BA		120					
Salas 3201	31/08	1.931	1		2.291		-360
Salas 3202	31/08	1.931	1		2.295		-364
Edifício (EMASA)	31/08	1.697	1		1.373		324
<b>Uso Próprio</b>		<b>6.303</b>			<b>7.397</b>		
Rua Olinto Meira - RN	31/08	663	1		841		-178
EDF Fernandes Vieira - PE	30/12	775	2		1.956		-1.182
Salas 3301	31/08	2.414	1		2.288		188
Salas 3302	31/08	2.414	1		2.312		102
Aluguéis a Receber Uso Próprio		37					
<b>Outros Investimentos Imobiliários</b>		<b>106</b>			<b>31</b>		
Santa Teresinha - PE	31/08	106	1		31		75
<b>Direitos em Alienações de Investimentos Imobiliários</b>		<b>1.979</b>			<b>1.866</b>		
Shopping Tacaruna - PE	-	1.948	-		1.866		82
Outros		31					
<b>Renda e Participações</b>		<b>21.695</b>			<b>22.881</b>		
Shopping Center Lapa	31/08	21.695	1		22.881		-1.187
<b>Perdas estimadas</b>		<b>-351</b>			<b>-</b>		
		<b>47.062</b>			<b>47.950</b>		
(*) O imóvel Olinda Viradouro foi vendido em outubro de 2021.							
<b>Avaliador</b>							
1 - APSIS							
2 - CALDAS & ACOSTA							

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

Os imóveis foram avaliados pelos métodos comparativos e de renda (dados de mercado e custos de reprodução de benfeitorias).

#### Ajuste de precificação

Os títulos da Entidade mantidos até o vencimento têm prazos entre 2022 e 2050.

De acordo com o estudo de fluxo das obrigações ALM – *Asset Liability Management*, realizado pela empresa Aditus Consultoria, a entidade declara possuir capacidade financeira para manter até o vencimento os títulos classificados na categoria “Títulos mantidos até o vencimento”.

A Néos adotou a precificação de Ativos em consonância com a Instrução Normativa PREVIC nº 33 de 23 de outubro de 2020 e suas alterações.

O valor do ajuste de precificação apresentado pelos títulos públicos federais mantidos até vencimento para o ano de 2021 foi de R\$ 190.689, conforme demonstrado na tabela a seguir:

<b>Ajuste de Precificação</b>	
<b>Fundação</b>	<b>Ajuste</b>
BA	56.321
PE	126.136
RN	8.232
<b>Total</b>	<b>190.689</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Plano BD BA

Natureza	Vencimento	Quantidade	Valor Investido	Valor Contábil	Valor ajustado	Ajuste
NTN-B	15/08/2024	6100	10.261.349	23.052.416	24.774.640	1.722.224
NTN-B	15/08/2024	10000	17.108.588	37.817.176	40.614.164	2.796.988
NTN-B	15/08/2024	1300	2.011.735	4.783.741	5.279.841	496.101
NTN-B	15/08/2024	4050	6.965.850	15.305.293	16.448.736	1.143.443
NTN-B	15/08/2024	5441	9.845.724	20.820.198	22.098.166	1.277.968
NTN-B	15/08/2030	2008	3.934.442	7.814.693	8.947.352	1.132.659
NTN-B	15/08/2030	1915	4.833.164	6.887.597	8.532.957	1.645.361
NTN-B	15/08/2030	2350	5.834.064	9.007.906	10.471.252	1.463.346
NTN-B	15/05/2035	6000	10.253.448	21.451.388	27.933.210	6.481.822
NTN-B	15/05/2035	450	769.009	1.608.854	2.094.991	486.137
NTN-B	15/05/2035	9500	15.869.499	33.851.084	44.227.584	10.376.500
NTN-B	15/05/2035	1600	2.694.374	5.701.235	7.448.856	1.747.621
NTN-B	15/05/2035	7998	14.253.156	29.663.656	37.234.972	7.571.316
NTN-B	15/05/2035	3000	5.269.724	10.982.505	13.966.605	2.984.100
NTN-B	15/05/2035	2000	3.632.348	7.408.085	9.311.070	1.902.986
NTN-B	15/08/2040	1500	2.933.199	5.874.332	7.416.443	1.542.111
NTN-B	15/08/2040	3371	7.004.589	13.273.759	16.667.218	3.393.459
NTN-B	15/08/2040	3377	6.824.001	13.107.206	16.696.884	3.589.678
NTN-B	15/08/2040	2924	6.099.326	11.353.805	14.457.118	3.103.313
NTN-B	15/08/2040	2704	6.997.681	11.905.716	13.369.373	1.463.657
<b>TOTAL</b>			<b>143.395.269</b>	<b>291.670.643</b>	<b>347.991.431</b>	<b>56.320.788</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Plano BD PE

Natureza	Vencimento	Quantidade	Valor Investido	Valor Contábil	Valor ajustado	Ajuste
NTN-B	15/08/2022	830	2.197.957	3.186.487	3.236.031	49.544
NTN-B	15/08/2022	4800	14.765.119	18.548.254	18.714.398	166.144
NTN-B	15/08/2022	340	1.053.330	1.317.583	1.325.603	8.021
NTN-B	15/08/2022	1894	6.000.150	7.350.992	7.384.390	33.398
NTN-B	15/08/2022	1235	3.960.627	4.782.409	4.815.059	32.650
NTN-B	15/08/2022	15	48.137	58.092	58.482	390
NTN-B	15/08/2022	2500	8.015.712	9.683.157	9.747.082	63.925
NTN-B	15/08/2022	3035	7.691.413	11.724.087	11.832.958	108.871
NTN-B	15/05/2023	2800	8.532.149	10.694.173	10.894.184	200.011
NTN-B	15/05/2023	2048	6.464.206	7.864.848	7.968.318	103.470
NTN-B	15/05/2023	1250	3.992.691	4.807.227	4.863.475	56.249
NTN-B	15/05/2023	1250	3.950.323	4.786.088	4.863.475	77.388
NTN-B	15/05/2023	1540	5.008.389	5.899.180	5.991.801	92.621
NTN-B	15/08/2024	1700	2.191.729	6.241.259	6.832.762	591.503
NTN-B	15/08/2024	275	362.545	1.012.911	1.105.300	92.389
NTN-B	15/08/2024	7635	10.109.540	28.123.338	30.687.138	2.563.800
NTN-B	15/08/2024	835	2.703.365	3.286.250	3.356.092	69.842
NTN-B	15/08/2026	10200	30.060.262	39.389.427	42.109.802	2.720.376
NTN-B	15/08/2026	1855	6.004.824	7.418.080	7.658.205	240.125
NTN-B	15/08/2026	3380	10.003.987	13.127.064	13.954.033	826.969
NTN-B	15/08/2026	1010	3.296.816	4.020.884	4.169.696	148.813
NTN-B	15/08/2026	1825	5.996.903	7.266.290	7.534.352	268.062
NTN-B	15/08/2026	1060	3.490.061	4.223.656	4.376.117	152.461
NTN-B	15/08/2026	1237	3.979.686	4.844.005	5.106.846	262.842
NTN-B	15/08/2026	293	943.012	1.147.629	1.209.625	61.996
NTN-B	15/08/2026	1559	4.999.144	6.072.731	6.436.195	363.464
NTN-B	15/08/2028	450	1.501.645	1.821.005	1.903.925	82.920
NTN-B	15/08/2028	1530	4.943.498	6.023.553	6.473.347	449.794
NTN-B	15/08/2028	950	3.076.401	3.748.431	4.019.398	270.967
NTN-B	15/08/2028	4300	13.924.761	16.966.582	18.193.065	1.226.482
NTN-B	15/08/2028	2700	8.665.738	10.550.061	11.423.552	873.491
NTN-B	15/08/2030	950	1.893.223	3.654.622	4.109.495	454.873

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Plano BD PE-Continuação

NTN-B	15/08/2030	4408	8.845.746	16.823.187	19.068.055	2.244.868
NTN-B	15/08/2030	2461	5.003.064	9.303.642	10.645.754	1.342.112
NTN-B	15/08/2030	777	2.001.182	2.843.683	3.361.134	517.451
NTN-B	15/08/2030	1300	2.957.282	4.818.897	5.623.519	804.622
NTN-B	15/08/2030	4150	9.949.926	16.410.628	17.952.002	1.541.374
NTN-B	15/08/2030	2500	8.205.922	10.083.145	10.814.459	731.314
NTN-B	15/08/2030	895	2.990.814	3.640.025	3.871.577	231.552
NTN-B	15/08/2030	300	964.505	1.178.708	1.297.735	119.027
NTN-B	15/08/2030	315	1.014.400	1.239.219	1.362.622	123.403
NTN-B	15/08/2030	4513	9.998.155	16.363.795	19.522.262	3.158.467
NTN-B	15/08/2030	465	1.032.112	1.688.145	2.011.489	323.345
NTN-B	15/08/2030	2650	7.007.416	10.234.499	11.463.327	1.228.828
NTN-B	15/08/2030	2670	6.996.497	10.241.621	11.549.842	1.308.221
NTN-B	15/08/2030	1325	3.494.936	5.098.522	5.731.664	633.142
NTN-B	15/08/2030	548	1.302.246	1.938.694	2.370.530	431.836
NTN-B	15/08/2030	903	2.166.660	3.211.934	3.906.183	694.249
NTN-B	15/08/2030	486	1.171.417	1.732.944	2.102.331	369.387
NTN-B	15/08/2030	826	1.993.775	2.941.668	3.573.097	631.429
NTN-B	15/08/2030	826	1.994.815	2.941.668	3.573.097	631.429
NTN-B	15/05/2035	2501	3.255.785	8.022.262	11.164.283	3.142.022
NTN-B	15/05/2035	840	1.103.126	2.767.788	3.749.699	981.911
NTN-B	15/05/2035	2300	3.377.096	7.946.756	10.267.034	2.320.278
NTN-B	15/05/2035	5974	9.425.092	21.608.339	26.667.504	5.059.166
NTN-B	15/05/2035	2800	4.439.409	9.981.444	12.498.998	2.517.554
NTN-B	15/05/2035	2600	4.033.707	9.117.350	11.606.212	2.488.862
NTN-B	15/05/2035	1000	1.558.866	3.489.370	4.463.928	974.557
NTN-B	15/05/2035	850	1.336.713	2.955.625	3.794.339	838.713
NTN-B	15/05/2035	1850	2.902.185	6.383.276	8.258.267	1.874.991
NTN-B	15/05/2035	3276	4.584.442	10.470.984	14.623.827	4.152.843
NTN-B	15/05/2035	146	204.419	466.694	651.733	185.039
NTN-B	15/05/2035	5000	7.279.854	16.402.349	22.319.639	5.917.289
NTN-B	15/05/2035	1200	1.520.996	3.808.482	5.356.714	1.548.231
NTN-B	15/05/2035	1120	1.450.109	3.589.277	4.999.599	1.410.322
NTN-B	15/05/2035	5200	8.631.675	18.516.276	23.212.424	4.696.148
NTN-B	15/05/2035	2450	4.303.608	8.969.046	10.936.623	1.967.577
NTN-B	15/05/2035	92	303.448	360.796	410.681	49.886
NTN-B	15/05/2035	638	2.102.317	2.499.816	2.847.986	348.170
NTN-B	15/08/2040	2893	6.003.759	11.032.898	13.574.901	2.542.004

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Plano BD PE-Continuação

NTN-B	15/08/2040	712	1.994.862	3.195.553	3.340.937	145.384
NTN-B	15/08/2040	750	2.038.944	3.283.798	3.519.245	235.447
NTN-B	15/08/2040	1540	3.975.751	6.443.674	7.226.183	782.510
NTN-B	15/08/2040	780	1.906.620	3.158.571	3.660.015	501.444
NTN-B	15/08/2040	929	2.000.841	3.222.219	4.359.172	1.136.953
NTN-B	15/05/2045	3130	4.924.075	10.551.786	14.916.079	4.364.294
NTN-B	15/05/2045	50	78.659	168.559	238.276	69.717
NTN-B	15/05/2045	70	110.123	235.982	333.586	97.604
NTN-B	15/05/2045	3100	5.020.988	10.450.650	14.773.114	4.322.464
NTN-B	15/05/2045	3697	5.990.366	12.461.831	17.618.129	5.156.299
NTN-B	15/05/2045	12324	20.030.315	41.316.283	58.730.275	17.413.992
NTN-B	15/05/2045	5900	10.355.265	21.271.441	28.116.571	6.845.128
NTN-B	15/05/2045	450	810.285	1.649.847	2.144.484	494.638
NTN-B	15/05/2045	1600	2.881.013	5.866.122	7.624.833	1.758.712
NTN-B	15/05/2045	500	877.211	1.775.621	2.382.760	607.139
NTN-B	15/05/2045	450	789.522	1.590.438	2.144.484	554.046
NTN-B	15/05/2045	304	999.074	1.191.024	1.448.718	257.694
NTN-B	15/08/2050	2100	4.371.650	7.978.247	10.364.789	2.386.542
NTN-B	15/08/2050	833	1.997.186	3.556.373	4.111.366	554.993
NTN-B	15/08/2050	1061	2.999.277	4.875.652	5.236.686	361.034
NTN-B	15/08/2050	1100	3.037.657	4.948.055	5.429.175	481.120
NTN-B	15/08/2050	1075	2.998.312	4.870.710	5.305.785	435.076
NTN-B	15/08/2050	730	1.976.921	3.220.041	3.602.998	382.957
NTN-B	15/08/2050	3337	8.444.933	13.832.713	16.470.144	2.637.431
NTN-B	15/08/2050	780	1.903.349	3.169.059	3.849.779	680.720
NTN-B	15/08/2050	542	1.997.760	2.308.903	2.675.103	366.200
NTN-B	15/08/2050	1750	5.079.037	8.326.743	8.637.324	310.582
<b>TOTAL</b>			<b>436.324.813</b>	<b>715.683.688</b>	<b>841.819.274</b>	<b>126.135.584</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Plano BD RN

Natureza	Vencimento	Quantidade	Valor Investido	Valor Contábil	Valor ajustado	Ajuste
NTN-B	15/05/2023	377	1.131.915	1.465.899	1.435.233	30.667
NTN-B	15/08/2024	6000	9.621.375	24.087.772	22.974.286	1.113.486
NTN-B	15/08/2024	384	602.218	1.541.617	1.451.984	89.634
NTN-B	15/08/2024	1300	2.040.909	5.219.018	4.906.418	312.600
NTN-B	15/08/2024	662	980.746	2.657.684	2.433.006	224.678
NTN-B	15/08/2024	1000	1.520.312	4.014.629	3.696.749	317.880
NTN-B	15/05/2035	650	1.008.427	2.888.135	2.279.338	608.798
NTN-B	15/05/2035	1422	2.220.522	6.318.352	4.965.686	1.352.666
NTN-B	15/05/2035	4042	6.377.004	17.959.758	14.620.172	3.339.586
NTN-B	15/05/2035	444	680.960	1.972.819	1.587.676	385.142
NTN-B	15/05/2035	527	808.540	2.341.611	1.884.310	457.302
<b>TOTAL</b>			<b>26.992.928</b>	<b>70.467.294</b>	<b>62.234.855</b>	<b>8.232.439</b>

#### Operações com participantes/assistidos

A carteira de empréstimos a participantes está composta em 31 de dezembro de 2021 por **3.853** contratos, totalizando **R\$ 64.125**.

Plano	Contratos 2021	Valor (R\$ Mil) 2021
CD Néos	-	-
CD BA	1.584	37.656
BD BA	125	1.492
CD PE	646	7.319
BD PE	1.076	11.276
CD RN	376	6.084
BD RN	45	298
<b>Total</b>	<b>3.853</b>	<b>64.125</b>

Pelos critérios de classificação da inadimplência atualmente estabelecidos, a provisão para perda monta a quantia de **R\$ 671**, o que representa **1,0527%** do patrimônio da carteira.

Vale destacar que a provisão para perda é reconhecida na ocorrência de sucessivas faltas de pagamento em meses subsequentes. O retorno da consignação dos empréstimos em folha do mutuário resulta na reversão da provisão, pois uma vez que as prestações não são pagas os juros e atualização monetária são incorporadas ao saldo devedor e, com o retorno da consignação em folha e o modelo do sistema de amortização praticado (SAC diferenciado), os valores dos meses não pagos acabam sendo diluídos e consignados ao longo do contrato (refinanciamento automático).

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

#### Perfis de investimentos

O Plano CD Néos é distribuído em cinco perfis de investimentos com a seguinte composição das reservas em 31 de dezembro de 2021:

Perfil	Quantidade	VOLUME	Rentabilidade
	de cotistas	de	31/12/2021
	31/12/2021	recursos	(%)
Perfil/Plano			
Super conservador	896	7.100	4,40%
Conservador	463	3.137	1,25%
Moderado	1.104	8.989	-2,04%
Agressivo	1.219	6.348	-5,48%
Ciclo de Vida	-	-	-

Nota: Perfil ciclo de vida aloca o cotista em um dos perfis de acordo com a sua idade. Sendo 626 cotistas que optaram pelo ciclo de vida e estão distribuídos da seguinte maneira: 8 no super conservador, 2 no conservador, 64 no moderado e 552 no Agressivo.

O Plano CD BA é distribuído em perfis de investimentos com a seguinte composição das reservas em 31 de dezembro de 2021:

Perfil- BA	Quantidade	VOLUME de	Rentabilidade
	de cotistas	recursos	31/12/2021
	31/12/2021	31/12/2021	(%)
Perfil/Plano			
Conservador	756	68.435	5,81%
Básico	1.146	985.884	5,24%
DIF 10/90	416	188.567	3,84%
DIF 20/80	842	409.474	2,44%
DIF 30/70	633	186.252	1,05%
DIF 40/60	592	126.018	-0,34%
DIF 50/50	1.378	112.201	-1,72%
DIF 60/40	40	4.819	-3,10%

Nota: Não está sendo considerado no quadro acima o valor do Fundo Administrativo.

O Plano CD-PE é distribuído em cinco perfis de investimentos com a seguinte composição das reservas em 31 de dezembro de 2021:

Perfil- PE	Quantidade	VOLUME de	Rentabilidade
	de cotistas	recursos	31/12/2021
	31/12/2021	31/12/2021	(%)
Perfil/Plano			
Superconservador	1.855	101.196	3,25%
Conservador	127	32.023	1,04%
Moderado	167	34.510	-1,17%
Agressivo	111	20.935	-3,28%
Super Agressivo	129	22.514	-5,58%

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 6. Realizável dos investimentos-Continuação

O Plano CD-RN é distribuído em cinco perfis de investimentos com a seguinte composição das reservas em 31 de dezembro de 2021:

<b>Perfil- RN</b>	<b>Quantidade de cotistas 31/12/2021</b>	<b>Volume de recursos 31/12/2021</b>	<b>Rentabilidade 31/12/2021 (%)</b>
Perfil/Plano			
Conservador	234	67.531	0,84%
Moderado	75	27.032	-0,54%
Moderado plus	170	65.412	-2,56%
Agressivo	84	15.722	-4,27%
Agressivo plus	425	43.213	-7,28%

### Desempenho por planos e segmento de investimentos:

SEGMENTOS	CD BA		BD BA		CD RN		BD RN		CD PE		BD PE		CD NÉOS		PGA	
	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021
Renda fixa	2,76	3,47	10,20	15,82	3,67	2,34	11,34	15,90	3,19	3,17	10,12	16,22	0,95	3,66	2,68	3,08
Renda variável	-1,84	-12,34	-	-	0,27	-19,34	3,55	7,27	6,01	-18,62	26,62	27,98	7,84	-13,24	-	-
Investimentos no exterior	28,02	21,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Investimentos estruturados	3,14	11,08	-36,42	-48,53	6,61	9,52	-	-	-	-	-0,59	6,65	-	-	-	-
Investimentos imobiliários	25,49	0,60	25,49	0,60	-	-	6,17	-15,50	-	-	2,27	15,52	-	-	-	-
Operações participantes	8,95	15,88	8,26	13,35	12,20	17,96	12,13	17,36	15,24	16,90	13,40	11,39	-	-	-	-
Total	3,16	2,40	11,02	16,16	3,19	-2,30	10,29	14,77	4,56	0,85	10,03	15,22	0,38	-0,26	2,68	3,08

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 7. Imobilizado e intangível

O Ativo Permanente está registrado no Plano de Gestão Administrativa – PGA, classificado como Imobilizado e Intangível.

#### 7.1 Imobilizado

Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, o imobilizado referente ao Operacional Corpóreo – Bens Móveis é composto da seguinte forma:

	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Imobilizado</b>		
Operacional Corpóreo	967	1.081
Bens Móveis	967	1.081

#### 7.2 Intangível

O Intangível se refere aos gastos com implantação do plano CD Néos e, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, era composto da seguinte forma:

	<b>2019</b>	<b>Adições</b>	<b>2020</b>	<b>Adições</b>	<b>2021</b>
Implantação e reorganização	607	297	904	-	904
<b>Total</b>	<b>607</b>	<b>297</b>	<b>904</b>	<b>-</b>	<b>904</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8. Exigível operacional

#### 8.1 Gestão Previdencial

Os compromissos da Gestão Previdencial em 31 de dezembro de 2021 e 2020, são demonstrados a seguir:

Plano	Benefícios a pagar		Retenções a Recolher		Recursos antecipados		Valores repassar PGA		Valores a repassar seguradora		Outras exigibilidades		Total	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
CD Néos	-	-	1	-	-	-	669	-	68	-	88	185	826	185
CD BA	80	78	1020	935	57	57	1060	-	-	-	586	584	2803	1654
BD BA	9	8	152	450	-	-	-	-	-	-	1544	1054	1705	1512
CD PE	2	1	200	50	-	-	316	-	-	-	214	570	732	621
BD PE	156	97	897	741	-	-	269	-	-	-	1	232	1323	1070
CD RN	3	3	143	117	-	-	179	-	-	-	29	49	354	169
BD RN	5	5	236	35	-	-	-	-	-	-	78	231	319	271
<b>Total</b>	<b>255</b>	<b>192</b>	<b>2649</b>	<b>2328</b>	<b>57</b>	<b>57</b>	<b>2493</b>	<b>0</b>	<b>68</b>	<b>0</b>	<b>2540</b>	<b>2905</b>	<b>8062</b>	<b>5482</b>

No grupo contábil *Benefícios a Pagar* estão registrados os valores relativos aos benefícios de renda continuada (aposentadoria e pensão) do mês de dezembro de 2021, que serão quitados nos meses subsequentes, primordialmente no mês de janeiro de 2022, bem como os pagamentos de saques e resgates. Ressalta-se que nesta conta também estão registrados outros benefícios a pagar aos Participantes que não foram liquidados em 2021.

O mesmo se aplica ao grupo *Retenções a Recolher*, referentes a IRRF sobre benefícios e resgates, que serão recolhidos ou repassados nos meses posteriores.

Os demais grupos referem-se a Recursos que foram antecipados e outras exigibilidades da Gestão Previdencial.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 8.2 Gestão Administrativa

Os compromissos exigíveis operacionais da Gestão Administrativa em 31 de dezembro de 2021 e 2020, são demonstrados a seguir:

	2021	2020
Contas a Pagar	6.869	4.821
Retenções a recolher	217	109
Receitas Antecipadas	713	713
Tributos a recolher	280	234
Outras exigibilidades	6	22
<b>Total</b>	<b>8.085</b>	<b>5.899</b>

O exigível operacional da Gestão Administrativa apresenta os valores a pagar relacionados a pessoal e encargos, treinamentos, serviços de terceiros e despesas gerais. Este grupo também apresenta a movimentação das retenções e tributos a recolher e, por fim, outras exigibilidades.

### 8.3 Depreciação

A depreciação do imobilizado e intangível referente ao Operacional Corpóreo - Bens Móveis, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, era composto da seguinte forma:

	2021	2020
<b>Imobilizado</b>	<b>Valor</b>	<b>Valor</b>
Computadores e periféricos	370	318
Licença de uso	12	28
Máquinas e equipamentos	207	251
Móveis e utensílios	377	454
Sistemas de comunicação	1	1
Instalações		29
<b>Total</b>	<b>967</b>	<b>1.081</b>

## 9. Exigível contingencial

### 9.1 Gestão previdencial

O contencioso da Néos é segregado por Plano de Benefício Previdenciário (BD BA; CD BA; BD PE; CD RN e BD RN) e desta forma são apuradas a expectativa de perda das ações judiciais, em tramite nas justiças estadual, trabalhista e federal, classificando-as como remota, possível e provável, de forma conjunta entre a Assessoria Executiva da Entidade e os escritórios patronos das causas. Por sua vez, os depósitos judiciais seguem a mesma segregação e são efetuados para garantia das ações ajuizadas contra a Entidade. A Assessoria Executiva apresenta mensalmente relatórios com a posição do contencioso da Néos e esses números são registrados contabilmente até o desfecho final de cada ação provisionada.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 9. Exigível contingencial-Continuação

A provisão do contencioso da Néos, segregada por Plano de Benefícios Previdenciários em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 40.390 em 2021 e R\$ 35.246 em 2020, conforme a seguir:

#### Gestão previdencial:

	2021	2020
<i>Plano BD/BA</i>		
Possível	15.761	13.963
Provável	10.684	12.337
	<u>26.445</u>	<u>26.300</u>
<i>Plano CD/BA</i>		
Possível	1.624	1.393
Provável	5.314	4.640
	<u>6.938</u>	<u>6.033</u>
<i>Plano BD/PE</i>		
Provável	3.514	2.780
	<u>3.514</u>	<u>2.780</u>
<i>Plano BD/RN</i>		
Provável	3.355	38
	<u>3.355</u>	<u>38</u>
<i>Plano CD/RN</i>		
Provável	138	95
	<u>138</u>	<u>95</u>
<b>Total</b>	<b>40.390</b>	<b>35.246</b>

O Plano BD PE possui ainda, em 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$ 4.050 e R\$ 8.382 em 2020, relativo a processos de natureza cível e trabalhista, classificados pela assessoria executiva com probabilidade de perda “possível”, os quais não possuem provisão reconhecida nas demonstrações contábeis.

#### 9.2 Assistencial

	2021	2020
CELPOS Saúde (a)	67	55
Provável	<u>67</u>	<u>55</u>

(a) CELPOS Saúde: Demandas referentes a CELPOS Saúde, onde os autores reclamam a indenização por não cobertura de serviço médico.

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **9. Exigível contingencial-Continuação**

#### **a) Contingências ativas:**

##### **Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento (OFND)**

Em 1986, a OFND foi criada por meio do Decreto-Lei nº 2.288, com o objetivo de financiar o desenvolvimento nacional e apoiar a iniciativa privada na ampliação das atividades econômicas do país. Em 1991, a ABRAPP - Associação Brasileira das Entidades Fechadas de Previdência Complementar na qualidade de substituta processual das suas filiadas, ajuizou ação com o objetivo de assegurar às associadas o refazimento dos cálculos com a atualização do valor das Obrigações do Fundo Nacional de Desenvolvimento e dos respectivos rendimentos, adotando-se o IPC no lugar do BTN, desde abril de 1990 até fevereiro de 1991, com o imediato pagamento dos valores resultantes desse novo cálculo devidamente corrigidos.

Os processos de liquidação de sentença, foram distribuídos em 2015, tendo o referente ao Plano BD BA ficado enquadrado no Grupo G-9, e o do Plano BD PE ficado enquadrado como G-29 de acordo com o deliberado em Assembleia da ABRAPP. As OFNDs foram adquiridas dentro do limite de 30% das reservas técnicas e para comprovação a ABRAPP juntou petição nos processos.

#### **b) Contingências passiva:**

As entidades incorporadas FAELBA e FASERN, por entenderem indevida a cobrança do PIS e COFINS em virtude de serem previdência privada, assim, ajuizaram mandado de segurança e ação ordinária, respectivamente, com o fim específico de suspender a exigibilidade dos tributos. No caso dos Planos da Bahia, o processo já teve sentença proferida e acolhido parcialmente o pleito formulado. O recurso de apelação interposto para reformar a sentença ainda está pendente de julgamento pelo Tribunal Regional Federal da 1ª Região, e enquanto não é julgado, continua efetuando o recolhimento dos tributos de acordo com a legislação vigente.

No caso dos Planos RN, o processo sem encontra sobrestado, aguardando a decisão do Supremo Tribunal Federal – STF, em sede de repercussão geral, e os valores referentes ao PIS e COFINS estão depositados em juízo.

Em 2014 a Incorporada FASERN, Plano BD/RN, realizou depósito judicial relativo ao processo da Contribuição Social sobre o Lucro Líquido – CSLL, cujo valor está contingenciado e atualizado mensalmente pela taxa SELIC.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano

As provisões matemáticas dos Planos BD's foram constituídas com base em cálculos atuariais efetuados pela empresa PWC-PRICEWATERHOUSECOOPERS SERVIÇOS PROFISSIONAIS LTDA- CNPJ: 02.646.397.0001/19, empresa atuária independente contratada pela Entidade.

As provisões matemáticas dos Planos CD's foram constituídas com base no somatório dos créditos acumulados e capitalizados das contas individuais, parte dos patrocinadores e parte dos participantes, com o saldo do fundo de risco, conforme calculado atuarialmente e detalhado nas demonstrações atuariais referente ao ano de 2020 e atualizadas com a movimentação ocorrida até 31 de dezembro de 2021.

As composições das provisões matemáticas em 31 de dezembro de 2021 e 2020 encontram-se demonstradas a seguir:

Descrição	Total	
	2021	2020
<b>Provisões Matemáticas</b>	<b>3.168.671</b>	<b>3.138.301</b>
Benefícios concedidos	2.346.237	2.230.263
Benefícios a conceder	840.434	908.038
(-) Provisões Mat. a Constituir	-	-
<b>Equilíbrio Técnico</b>	<b>55.464</b>	<b>41.719</b>
<b>Superávit técnico acumulado</b>	<b>126.505</b>	<b>114.521</b>
Reserva de contingências	95.343	92.770
Reserva especial para revisão de plano	31.162	21.751
<b>(-) Déficit técnico acumulado</b>	<b>(71.041)</b>	<b>(72.802)</b>
<b>Total do PCP</b>	<b>3.224.135</b>	<b>3.180.020</b>

### Plano CD Néos

Descrição	CD Néos	
	2021	2020
<b>Provisões Matemáticas</b>	<b>29.843</b>	<b>3.340</b>
Benefícios concedidos	-	-
Benefícios a conceder	29.843	3.340
(-) Provisões Mat. a Constituir	-	-
<b>Superávit técnico</b>	-	-
Reserva de contingências	-	-
Reserva especial para revisão de plano	-	-
<b>Total do PCP</b>	<b>29.843</b>	<b>3.340</b>

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

#### Planos BA BD e CD

Descrição	CD BA		BD BA	
	2021	2020	2021	2020
<b>Provisões Matemáticas</b>	<b>1.281.236</b>	<b>1.319.906</b>	<b>407.461</b>	<b>389.987</b>
Benefícios concedidos	771.910	741.700	405.337	386.591
Benefícios a conceder	509.326	578.206	2.124	3.396
(-) Provisões Mat. a Constituir	-	-	-	-
<b>Superávit técnico</b>	-	-	<b>103.425</b>	<b>94.773</b>
Reserva de contingências	-	-	79.903	77.022
Reserva especial para revisão de plano	-	-	23.522	17.751
<b>Total do PCP</b>	<b>1.281.236</b>	<b>1.319.906</b>	<b>510.886</b>	<b>484.760</b>

#### Planos PE BD e CD

Descrição	CD PE		BD PE	
	2021	2020	2021	2020
<b>Provisões Matemáticas</b>	<b>208.055</b>	<b>205.085</b>	<b>956.156</b>	<b>903.909</b>
Benefícios concedidos	50.713	51.392	926.802	861.702
Benefícios a conceder	157.342	153.693	29.354	42.207
(-) Provisões Mat. a Constituir	-	-	-	-
<b>Déficit técnico acumulado</b>	-	-	<b>(71.041)</b>	<b>(72.802)</b>
Déficit técnico acumulado	-	-	(71.041)	(72.802)
<b>Total do PCP</b>	<b>208.055</b>	<b>205.085</b>	<b>885.115</b>	<b>831.107</b>

#### Planos RN BD e CD

Descrição	CD RN		BD RN	
	2021	2020	2021	2020
<b>Provisões Matemáticas</b>	<b>217.518</b>	<b>229.739</b>	<b>86.402</b>	<b>86.333</b>
Benefícios concedidos	105.073	102.544	86.402	86.333
Benefícios a conceder	112.445	127.195	-	-
(-) Provisões Mat. a Constituir	-	-	-	-
<b>Superávit técnico</b>	-	-	<b>23.080</b>	<b>19.747</b>
Reserva de contingências	-	-	15.440	15.747
Reserva especial para revisão de plano	-	-	7.640	4.000
<b>Total do PCP</b>	<b>217.518</b>	<b>229.739</b>	<b>109.482</b>	<b>106.080</b>

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação**

Durante o ano de 2021 o patrimônio de cobertura do plano teve um acréscimo de R\$ 62.115, obtendo um crescimento de 0,20% em relação ao valor registrado em 31 de dezembro de 2020.

#### **Benefícios concedidos**

Correspondem ao valor atual dos benefícios a serem pagos pela Entidade aos assistidos em gozo de benefício de prestação continuada.

#### **Benefícios a conceder**

Valor atual dos benefícios a serem concedidos aos integrantes da geração atual que ainda não estejam em gozo de benefício de prestação continuada, avaliado de acordo com a nota técnica atuarial, líquido do valor atual das contribuições futuras por eles devidas quando do recebimento dos referidos benefícios.

#### **Hipóteses atuariais**

As premissas utilizadas nas Avaliações Atuariais de 2021 foram aprovadas pela Diretoria Executiva, e pelo Conselho Deliberativo da Entidade, conforme abaixo:

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

#### CD Néos

<b>PREMISSA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mortalidade Geral	N/A	N/A
Mortalidade de Inválidos	N/A	N/A
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	N/A	N/A
Fator de Determinação/Capacidade	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	N/A	N/A
Composição Familiar	N/A	N/A
Rotatividade	N/A	N/A

#### CD BA

<b>PREMISSA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mortalidade Geral	N/A	N/A
Mortalidade de Inválidos	N/A	N/A
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	N/A	N/A
Fator de Determinação/Capacidade	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	N/A	N/A
Composição Familiar	N/A	N/A
Rotatividade	N/A	N/A

#### BD BA

<b>PREMISSA</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Mortalidade Geral	BR-EMSsb 2015 (*)	BR-EMSsb 2015 (*)
Mortalidade de Inválidos	BR-EMSsb 2010 Masc.	BR-EMSsb 2010 Masc.
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	3,80% a. a	4,00% a. a
Fator de Determinação/Capacidade	0,9728	0,9811
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	0	0
Composição Familiar	Família real	Família real
Rotatividade	Nula	Nula

Nota: \* Segregada por sexo e suavizada em 15%.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

#### CD PE

PREMISSA	2021	2020
Mortalidade Geral	N/A	N/A
Mortalidade de Inválidos	N/A	N/A
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	N/A	N/A
Fator de Determinação/Capacidade	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	N/A	N/A
Composição Familiar	N/A	N/A
Rotatividade	N/A	N/A

#### BD PE

PREMISSA	2021	2020
Mortalidade Geral	AT 2000 Segregada por sexo	AT 2000 Segregada por sexo
Mortalidade de Inválidos	AT 1983 Masculina	AT 1983 Masculina
Entrada em Invalidez	Light Média	Light Média
Taxa de Juros	4,25% a. a	4,30% a. a
Fator de Determinação/Capacidade	0,9728	0,9750
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	1,00% a.a.	1,00% a.a.
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	0,00% a. a	0,00% a. a
Composição Familiar	Ativos: 80% casados com cônjuge masculino 4 anos mais velho que o feminino	Ativos: 80% casados com cônjuge masculino 4 anos mais velho que o feminino
Rotatividade	Inativos: Família real Nula	Inativos: Família real Nula

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

#### CD RN

PREMISSA	2021	2020
Mortalidade Geral	N/A	N/A
Mortalidade de Inválidos	N/A	N/A
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	N/A	N/A
Fator de Determinação/Capacidade	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	N/A	N/A
Composição Familiar	N/A	N/A
Rotatividade	N/A	N/A

#### BD RN

PREMISSA	2021	2020
Mortalidade Geral	AT 2000 Segregada por sexo	AT 2000 (*)
Mortalidade de Inválidos	AT 1983 (*)	AT 1983 (*)
Entrada em Invalidez	N/A	N/A
Taxa de Juros	4,30% a. a	4,30% a. a
Fator de Determinação/Capacidade	0.9728	0.9811
Taxa de Crescimento Real de Salários Anual	N/A	N/A
Taxa de Crescimento Real de Benefícios Anual	0	0
Composição Familiar	Família real	Família real
Rotatividade	Nula	Nula

Nota: \* Ponderada 60% feminina e 40% masculina suavizada em 10%.

A situação financeiro-atuária dos Planos de Benefícios Definidos vigentes na Néos, avaliado pelo regime/método de financiamento atuarial Agregado (que é o mesmo regime/método adotado na avaliação atuarial do ano anterior), apresentaram em 31 de dezembro de 2021 os valores expressos em milhões abaixo:

Plano	Superávit / Déficit técnico		Patrimônio de cobertura do plano	
	2021	2020	2021	2020
BD BA	103.425	94.773	510.887	484.760
BD PE	(71.041)	(72.802)	885.115	831.107
BD RN	23.080	19.747	109.482	106.081

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação**

#### **10.1 Ajuste de Precificação dos Ativos**

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabelece novas condições e procedimentos a serem observados pelas entidades fechadas de previdência complementar na apuração do resultado, destinação e utilização de superávit técnico e no equacionamento de déficit dos planos de benefícios de caráter previdenciário.

A PREVIC emitiu em 23 de outubro de 2020, a Instrução nº 33, tratando dos critérios e procedimentos para cálculo do ajuste de precificação dos títulos públicos federais para fins de equacionamento de déficit técnico e para utilização ou destinação de superávit técnico.

Esse ajuste corresponde à diferença entre o valor dos títulos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria “títulos mantidos até o vencimento”, calculados considerando a taxa de juros anual utilizada na respectiva avaliação atuarial e o valor contábil desses títulos. Os títulos que estão sujeitos ao referido ajuste são aqueles que tem por objetivo dar cobertura aos benefícios a conceder com valor ou nível previamente estabelecidos, e cujo custeio seja determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção, bem como aos benefícios concedidos que adquirissem características de benefício definido na fase de concessão.

#### **PLANO BD BA**

O ajuste de precificação dos títulos públicos em 31 dezembro de 2021 do plano BD BA resultou em um valor positivo de R\$ 56.321 conforme cálculo apurado no sistema VENTURO enviado à PREVIC.

O equilíbrio técnico ajustado passou a ser a base de cálculo para a apuração do resultado para destinação e utilização de superávit técnico dos planos de benefícios de caráter previdenciário, dependendo do caso.

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabelece critérios diferenciados para equacionamento de déficits e destinação/utilização de superávit, em função do horizonte de tempo dos fluxos de caixa de cada plano de benefícios (duration do passivo atuarial). Para o déficit o limite é dado pela fórmula  $(duration - 4) \times 1\% \times$  provisões matemáticas. Para destinação ou utilização de superávit, o limite é dado pela fórmula  $(10\% + (duration \times 1\%)) \times$  provisões matemáticas.

A duração do passivo corresponde ao prazo médio de pagamento dos benefícios do plano, ponderado pelo montante de benefícios pago a cada ano e considerando estes benefícios reduzidos pelas contribuições normais e extraordinárias pagas pelas patrocinadoras e pelos participantes do plano.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

A duração do passivo do Plano BD BA em 31 de dezembro de 2021 ficou assim demonstrada:

<b>Plano</b>	<b>Duração do Passivo em anos (2021)</b>
<b>BD BA</b>	9,61 (9,75 em 2020)

A taxa de juros de 3,80% a.a. (4,00% a.a. em 2020) foi calculada conforme metodologia constante na Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018 e Portaria PREVIC nº 228, de 20 de abril de 2021.

De acordo com estudo efetuado em 2021, a projeção realizada para a taxa de retorno real dos investimentos da Néos Previdência para o Plano de Benefícios Previdenciários BD nº002 – BA foi de 5,21% a.a. (5,09% a.a. em 2020), contudo a Entidade optou pela adoção da taxa de 3,80% a.a. (4,00% a.a. em 2020). Esta taxa está de acordo com o intervalo de 3,25% a.a. (3,70% a.a. em 2020) até 5,04% a.a. (4,69% a.a. em 2020), devido à situação superavitária do plano, conforme determinado pela PREVIC, reduz-se em 1% o limite superior que é de 5,04% a.a. (5,69% a.a. em 2020), sendo assim prudente a utilização da taxa selecionada.

#### PLANO BD PE

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018 estabelecendo novas condições e procedimentos a serem observados pelas entidades fechadas de previdência complementar na apuração do resultado, destinação e utilização de superávit técnico e no equacionamento de déficit dos planos de benefícios de caráter previdenciário.

A PREVIC emitiu em 23 de outubro de 2020, a Instrução nº 33, tratando dos critérios e procedimentos para cálculo do ajuste de precificação dos títulos públicos federais para fins de equacionamento de déficit técnico e para utilização ou destinação de superávit técnico.

Esse ajuste corresponde à diferença entre o valor dos títulos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria “títulos mantidos até o vencimento”, calculados considerando a taxa de juros anual utilizada na respectiva avaliação atuarial e o valor contábil desses títulos. Os títulos que estão sujeitos ao referido ajuste são aqueles que tem por objetivo dar cobertura aos benefícios a conceder com valor ou nível previamente estabelecidos, e cujo custeio seja determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção, bem como aos benefícios concedidos que adquirissem características de benefício definido na fase de concessão.

O ajuste de precificação dos títulos públicos em 31 dezembro de 2021 do plano BD PE resultou em um valor positivo de R\$ 126.136, conforme cálculo apurado no sistema VENTURO enviado à PREVIC.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

O equilíbrio técnico ajustado passou a ser a base de cálculo para a apuração do resultado para destinação e utilização de superávit técnico dos planos de benefícios de caráter previdenciário, dependendo do caso.

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabeleceu critérios diferenciados para equacionamento de déficits e destinação/utilização de superávit, em função do horizonte de tempo dos fluxos de caixa de cada plano de benefícios (duration do passivo atuarial). Para o déficit o limite é dado pela fórmula  $(duration - 4) \times 1\% \times$  provisões matemáticas. Para destinação ou utilização de superávit, o limite é dado pela fórmula  $(10\% + (duration \times 1\%)) \times$  provisões matemáticas.

A duração do passivo corresponde ao prazo médio de pagamento dos benefícios do plano, ponderado pelo montante de benefícios pago a cada ano e considerando estes benefícios reduzidos pelas contribuições normais e extraordinárias pagas pelas patrocinadoras e pelos participantes do plano.

A duração do passivo do PLANO BD PE em 31 de dezembro de 2021 ficou assim demonstrada:

<b>Plano</b>	<b>Duração do Passivo em anos (2021)</b>
<b>BD PE</b>	9,39 (9,67 em 2020)

A taxa de juros de 4,25% a.a. (4,30% a.a. em 2020) foi calculada conforme metodologia constante na Resolução CNPC nº 30 de 2018 e Portaria PREVIC nº 228, de 20 de abril de 2021.

De acordo com estudo que efetuado em 2021, a projeção realizada para a taxa de retorno real dos investimentos da Néos Previdência para o Plano BD PE foi de 5,87% a.a. (5,79% a.a. em 2020), contudo a Entidade optou pela adoção da taxa de 4,25% a.a. (4,30% a.a. em 2020). Esta taxa está de acordo com o intervalo de 3,25% a.a. (3,71% a.a. em 2020) até 5,04% a.a. (5,70% a.a. em 2020) determinado pela PREVIC, sendo assim prudente a utilização da taxa selecionada.

### PLANO BD RN

A Resolução CNPC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabelecendo novas condições e procedimentos a serem observados pelas entidades fechadas de previdência complementar na apuração do resultado, destinação e utilização de superávit técnico e no equacionamento de déficit dos planos de benefícios de caráter previdenciário.

A PREVIC emitiu em 23 de outubro de 2020, a Instrução nº 33, tratando dos critérios e procedimentos para cálculo do ajuste de precificação dos títulos públicos federais para fins de equacionamento de déficit técnico e para utilização ou destinação de superávit técnico.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 10. Patrimônio de cobertura do plano-Continuação

Esse ajuste corresponde à diferença entre o valor dos títulos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria “títulos mantidos até o vencimento”, calculados considerando a taxa de juros anual utilizada na respectiva avaliação atuarial e o valor contábil desses títulos. Os títulos que estão sujeitos ao referido ajuste são aqueles que tem por objetivo dar cobertura aos benefícios a conceder com valor ou nível previamente estabelecidos, e cujo custeio seja determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção, bem como aos benefícios concedidos que adquirissem características de benefício definido na fase de concessão.

O ajuste de precificação dos títulos públicos em 31 dezembro de 2021 do plano BD RN resultou em um valor positivo de R\$ 8.232, conforme cálculo apurado no sistema VENTURO enviado à PREVIC.

O equilíbrio técnico ajustado passou a ser a base de cálculo para a apuração do resultado para destinação e utilização de superávit técnico dos planos de benefícios de caráter previdenciário, dependendo do caso.

A Resolução CNPC nº 30, de 2018, estabeleceu critérios diferenciados para equacionamento de déficits e destinação/utilização de superávit, em função do horizonte de tempo dos fluxos de caixa de cada plano de benefícios (duration do passivo atuarial). Para o déficit o limite é dado pela fórmula  $(duration - 4) \times 1\% \times$  provisões matemáticas. Para destinação ou utilização de superávit, o limite é dado pela fórmula  $(10\% + (duration \times 1\%)) \times$  provisões matemáticas.

A duração do passivo corresponde ao prazo médio de pagamento dos benefícios do plano, ponderado pelo montante de benefícios pago a cada ano e considerando estes benefícios reduzidos pelas contribuições normais e extraordinárias pagas pelas patrocinadoras e pelos participantes do plano

A duração do passivo do PLANO BD RN em 31 de dezembro de 2021 ficou assim demonstrada:

<b>Plano</b>	<b>Duração do Passivo em anos (2021)</b>
<b>BD RN</b>	<b>7,87 (8,24 em 2020)</b>

A taxa de juros de 4,30% a.a. (4,30% a.a. em 2020) foi calculada conforme metodologia constante na Resolução CNPC nº 30 de 10 de outubro 2018 e Portaria PREVIC nº 228, de 20 de abril de 2021.

De acordo com estudo que efetuado em 2021, a projeção realizada para a taxa de retorno real dos investimentos da Néos Previdência para o Plano BD PE foi de 5,81% a.a. (5,49% a.a. em 2020), contudo a Entidade optou pela adoção da taxa de 4,30% a.a. (4,30% a.a. em 2020). Esta taxa está de acordo com o intervalo de 3,19% a.a. (3,69% a.a. em 2020) até 4,95% a.a. (4,67% a.a em 2020), (devido à situação superavitária do plano, conforme determinado pela PREVIC, reduz-se em 1% o limite superior que é de 4,95% a.a. (5,67% a.a. em 2020), sendo assim prudente a utilização da taxa selecionada.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação

31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em milhares de reais)

### 11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA)

Criados com o objetivo de evitar a ocorrência de desequilíbrios que possam ser provocados por hipóteses não previstas (Previdencial); cobrir despesas administrativas e adquirir ativo imobilizado (Administrativo); e quitar, em caso de falecimento, os empréstimos contraídos por participantes e assistidos (para Garantia das Operações com Participantes).

A tabela a seguir apresenta a evolução dos Fundos – Previdenciais, Administrativos e para Garantia das Operações com Participantes:

<b>Fundos</b>	<b>31/12/2020</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Fundos Previdenciais</b>	<b>56.684</b>	<b>34.669</b>
CD Néos	-	94
CD BA	2.440	2.860
BD BA	30.391	30.351
CD PE	593	945
BD PE	-	-
CD RN	374	419
BD RN	22.886	24.185
<b>Fundos Administrativos</b>	<b>35.992</b>	<b>35.292</b>
CD Néos	334	3.517
CD BA	16.231	14.473
BD BA	6.937	6.557
CD PE	4.265	4.250
BD PE	3.019	3.019
CD RN	4.153	3.476
BD RN	1.053	1.084
<b>Fundos para Garantia das Operações com Participantes</b>	<b>21.575</b>	<b>24.863</b>
CD Néos	-	-
CD BA	3.117	3.464
BD BA	804	956
CD PE	4.147	4.961
BD PE	11.547	13.458
CD RN	1.690	1.781
BD RN	271	243
<b>Total</b>	<b>114.251</b>	<b>94.824</b>

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA) -Continuação**

#### **11.1 Fundos Previdenciais**

##### **a) PLANOS PREVIDENCIAIS BD BA E CD BA**

Constituído para dar garantias aos respectivos Planos de Benefícios Previdenciais de possíveis desequilíbrios, e cuja constituição e reversão são efetuadas com base em parecer atuarial. É atualizado pela rentabilidade dos seus respectivos planos.

##### **a.1) Plano BD BA**

Em conformidade com o disposto na Resolução CNPC nº 30 de 10 de outubro de 2018, que estabeleceu critérios para apuração do resultado e destinação e utilização do superávit das EFPC, o valor registrado como reserva para revisão do plano (que corresponde à parcela do superávit excedente ao valor registrado como reserva de contingência) na posição de 31 de dezembro de 2020 foi destinado para concessão de “Benefício Temporário” para os Participantes com a devida contrapartida da Patrocinadora COELBA, registrado em fundo específico e cuja reversão deverá ser aprovada pela PREVIC.

##### **Revisão de plano**

Fundo Benefício Temporário Participantes: R\$ 38

Constituído exclusivamente pelos Benefícios Temporários a serem pagos aos Ativos, inclusive Autopatrocinados e optantes pelo Benefício Proporcional Diferido - BPD, no ato da aposentadoria, para pagamento de benefícios projetados (valor-base de 31 de dezembro de 2021).

Fundo Benefício Temporário Assistidos: R\$ 9.677

Constituído exclusivamente pelos Benefícios Temporários oriundos da distribuição do superávit.

Para os Assistidos, o pagamento de benefício temporário de valor igual a Benefícios (valor-base de 31 de dezembro de 2021).

Fundo COELBA: 8.467

Constituído pela contrapartida patronal referente a todos os Benefícios Temporários pagos aos Participantes e Assistidos.

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA) -Continuação**

Fundo COELBA – distribuição superávit 2018: R\$ 3.160 (R\$ 6.779 em 2020)

Fundo constituído pela contrapartida patronal referente aos Benefícios Temporários oriundos da distribuição do superávit no ano de 2018.

Por meio do DOU 167 de 21 de agosto de 2018, a PREVIC aprovou a reversão em 36 parcelas em favor ao Patrocinador. Por solicitação da Patrocinadora, esses valores foram destinados para compensar as contribuições mensais do Plano CD, ciclo iniciado a partir de setembro de 2019.

Fundo COELBA – distribuição superávit 2019: R\$ 8.010 (R\$ 10.623 em 2020)

Fundo constituído pela contrapartida patronal referente aos Benefícios Temporários oriundos da distribuição voluntária do superávit no ano de 2019.

Outros - previstos em nota técnica atuarial Participantes

Fundo Benefício Temporário: R\$ 999 (R\$ 1.514 em 2020)

Fundo constituído pelos valores remanescentes a pagar dos Benefícios Temporários de anos anteriores e atualizado pela rentabilidade do Plano BD.

#### **a.2) Plano CD BA**

Resíduo da reserva: R\$ 1.125 (R\$ 558 em 2020)

Constituído pela parcela da reserva formada pelas contribuições do Patrocinador, não resgatáveis pelo participante no momento do seu desligamento.

Foi realizada a destinação do fundo em forma de compensação das contribuições patronais (contribuição normal e contribuição sobre o custeio administrativo) da patrocinadora COELBA no montante de R\$ 322 em 2020. Em 2021, não houve destinação desse fundo.

O fundo de resíduo de reserva do Patrocinador Tracol Serviços Elétricos Ltda valor foi registrado em receitas futuras e corrigido pela rentabilidade do Plano CD. Em 31 de dezembro de 2021, o saldo residual para compensação era de R\$ 210.

Fundo de risco: R\$ 1.735 (R\$ 1.882 em 2020)

Esse fundo foi constituído pelos patrocinadores/autopatrocinados para cobertura da parcela da reserva que seria constituída pelo participante no período compreendido entre a idade de ocorrência do sinistro (morte /invalidez) e a idade para aposentadoria. Atualmente, esses Benefícios de Risco são suportados pelo contrato junto à seguradora ICATU SEGUROS. Não houve destinação desse fundo nos anos de 2020 e 2021.

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA) -Continuação**

#### **b) PLANOS PREVIDENCIAIS BD PE E CD PE**

##### **b.1) Plano CD PE**

###### **Fundos Previdenciais**

Fundo patronal não comprometido - R\$ 197 (R\$ 197 em 2020)

Esse fundo guarda relação com a perda da condição de participante do Plano “Misto I de benefícios da Celpos”, deixando disponíveis recursos que não mais serão passíveis de alocação na Provisão Matemática Programada de Benefícios a Conceder Subconta Patrocinador. Não houve destinação desse fundo nos anos de 2020 e 2021.

Fundo Coletivo de Benefício de Risco R\$ 452 (R\$ 396 em 2020)

Esse fundo foi constituído pelos patrocinadores/autopatrocinados para cobertura da parcela da reserva que seria constituída pelo participante no período compreendido entre a idade de ocorrência do sinistro (morte /invalidez) e a idade para aposentadoria. Atualmente, esses Benefícios de Risco são suportados pelo contrato junto à seguradora ICATU SEGUROS.

O saldo remanescente no Fundo Coletivo de Benefícios de Risco em abril/2020 supera o valor atuarialmente estipulado como valor mínimo desse Fundo, calculado em conformidade com a Nota Técnica apresentada através do JM/1111/2020 de 17/06/2020. Com o objetivo de ajustar o volume de recursos do fundo coletivo de benefício de risco do Plano Misto I de Benefícios à real necessidade do plano, a CELPOS passou a reverter o excedente ao fundo coletivo de benefício de risco para compensação das contribuições mensais patronais do Plano CD. Em 2021, não houve destinação desse fundo.

#### **c) PLANOS PREVIDENCIAIS BD RN E CD RN**

Fundo COSERN – distribuição superávit 2019: R\$ 13.748 (R\$ 12.965 em 2020)

Fundo constituído pela contrapartida patronal referente aos Benefícios Temporários oriundos da distribuição voluntária do superávit no ano de 2019.

Fundo Assistidos COSERN – distribuição superávit 2019: R\$ 10.299 (R\$ 9.780 em 2020)

Fundo constituído pela contrapartida dos Assistidos referente aos Benefícios Temporários oriundos da distribuição voluntária do superávit no ano de 2019.

## **Néos Previdência Complementar**

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### **11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA) -Continuação**

#### **c.2) Plano CD RN**

Resíduo da reserva: R\$ 143 (R\$ 102 em 2020)

Constituído pela parcela da reserva formada pelas contribuições do Patrocinador, não resgatáveis pelo participante no momento do seu desligamento. Não houve destinação desse fundo nos anos de 2020 e 2021.

Fundo de risco: R\$ 275 (R\$ 273 em 2020)

Esse fundo foi constituído pelos patrocinadores/autopatrocinados para cobertura da parcela da reserva que seria constituída pelo participante no período compreendido entre a idade de ocorrência do sinistro (morte /invalidez) e a idade para aposentadoria. Atualmente, esses Benefícios de Risco são suportados pelo contrato junto à seguradora ICATU SEGUROS. Não houve destinação desse fundo nos anos de 2020 e 2021.

#### **11.2 Fundo Administrativo**

O fundo da gestão administrativa é constituído pelo Ativo permanente, pela diferença positiva entre as receitas provenientes das fontes de custeio definidas no regulamento do PGA e as despesas administrativas, e atualizado monetariamente pela rentabilidade dos investimentos administrativos. Esse fundo é destinado à cobertura das despesas administrativas da gestão dos Planos de Benefícios Previdenciários, bem como a assegurar a cobertura do Ativo permanente.

Para a determinação do saldo do Fundo Administrativo de cada plano a Entidade utiliza os seguintes critérios:

- Receitas: alocadas diretamente em cada plano que as originou, sendo utilizadas as fontes de custeio definidas no regulamento do PGA;
- Despesas comuns: rateadas na proporcionalidade do patrimônio de cada plano; e
- Despesas específicas: alocadas diretamente no plano que as originou.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 11. Fundos (planos previdenciais, investimento e PGA) -Continuação

O saldo do Fundo Administrativo em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 36.375, cuja participação de cada plano está apresentada a seguir.

<b>Fundos Administrativos</b>	<b>2021</b>
	<b>36.375</b>
CD Néos	3.517
CD BA	14.473
BD BA	6.557
CD PE	4.249
BD PE	3.019
CD RN	3.476
BD RN	1.084

### 11.3 Fundo para Garantia das Operações com Participantes

Fundo é constituído para fazer face à quitação dos empréstimos concedidos aos participantes e assistidos na eventualidade de seu falecimento. O montante deste fundo em 31 de dezembro de 2021 foi de R\$ 23.862, cujo valor em cada plano está apresentado a seguir:

<b>Fundos para garantia das operações com participantes</b>	<b>2021</b>
CD BA	3.464
BD BA	956
CD PE	4.961
BD PE	12.457
CD RN	1.781
BD RN	243
<b>Total</b>	<b>23.862</b>

## 12. Apresentação dos efeitos da consolidação

Conforme Instrução PREVIC Nº 31, de 20 de agosto de 2020 e suas alterações, ao final de cada mês, a EFPC deve registrar nas contas “Participação no Plano de Gestão Administrativa”, no ativo, e “Participação no Fundo Administrativo do PGA”, no passivo, a parcela equivalente à participação do plano de benefícios previdenciários no Fundo Administrativo registrado no PGA.

Em contrapartida, a parcela do Fundo Administrativo que cabe a cada plano de benefícios também é registrada na gestão previdencial do respectivo plano de benefícios previdenciários em contas do ativo e passivo, anulando assim o efeito do Fundo Administrativo na elaboração das demonstrações consolidadas, permanecendo apenas o saldo do Fundo Administrativo no PGA.

## Néos Previdência Complementar

Notas explicativas às demonstrações contábeis-Continuação  
31 de dezembro de 2021  
(Valores expressos em milhares de reais)

### 13. COVID-19

O ano de 2020 foi marcado pelo aparecimento da Covid-19, rapidamente transformada em pandemia, resultando em decretos de calamidade pública federal e estaduais em março de 2020.

A Néos, assim como as demais entidades, teve que reorganizar a sua forma de trabalho e os seus processos rapidamente com vistas a reduzir os impactos para os Empregados, Participantes Ativos e Assistidos, sempre alinhado com os Órgãos Estatutários internos e os órgãos de fiscalização, supervisão e controle.

Em abril de 2020 o Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC) divulgou comunicado informando que em virtude dos fortes impactos na economia causados pela pandemia do Covid-19, da elevada volatilidade do mercado financeiro e diante de demandas recebidas das entidades do segmento, estava realizando reuniões regulares para monitorar a situação do regime de previdência complementar e avaliar a necessidade de eventuais medidas que possam mitigar consequências indesejáveis para participantes e assistidos, patrocinadores e entidades fechadas de previdência complementar (EFPC), bem como garantir o apropriado funcionamento do sistema e proteger a poupança previdenciária.

A atuação dos órgãos internos e externos teve como premissa a observância das condições de liquidez e equilíbrio dos planos, ao mesmo tempo em que permitiu medidas que tiveram como princípios norteadores, a excepcionalidade, a facultatividade, a temporariedade, o auxílio aos participantes e aos patrocinadores, a manutenção do equilíbrio financeiro e atuarial dos planos e a transparência.

A assertividade das medidas adotadas pela Néos permitiu a continuidade dos negócios em ambiente adverso sem prejuízos aos interesses das partes interessadas na Entidade.

### 14. Evento subsequente

No dia 19 de outubro de 2021 a Néos Previdência Complementar protocolou requerimento de aprovação do Convênio de Adesão da Neoenergia Distribuição Brasília na qualidade de Patrocinadora do Plano CD Néos, sendo o mesmo aprovado por meio da Portaria Previc nº 32, de 12 de janeiro de 2022, publicado no Diário Oficial da União -DOU de 14 de janeiro de 2022.

Salvador, 29 de março de 2022

*Augusto da Silva Reis*  
Augusto da Silva Reis (29 de March de 2022 14:58 ADT)

Augusto da Silva Reis  
Diretor Superintendente

*Alexandre M. Vita*  
Alexandre M. Vita (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Alexandre Martins Vita  
Diretor de Investimentos

*Marcílio da Silva*  
MARCILIO DA SILVA (29 de March de 2022 14:47 ADT)

Marcílio Quintino C. da Silva  
Diretor Adm. e Financeiro

*Selina Petersen*  
Selina Petersen (29 de March de 2022 14:23 ADT)

Selina Petersen P. da Silva Souza  
Contadora – CRC – BA-020885/O

# DF's Néos Previdência Complementar - 2021-29-03-2022

Relatório de auditoria final

2022-03-29

Criado em:	2022-03-29
Por:	Selina Petersen (selina@neosprevidencia.com.br)
Status:	Assinado
ID da transação:	CBJCHBCAABAAZwPE1aGQiGA0rRRZ1zW5TP-IRP0ILWmU

## Histórico de "DF's Néos Previdência Complementar - 2021-29-03-2022"

-  Documento criado por Selina Petersen (selina@neosprevidencia.com.br)  
2022-03-29 - 16:46:47 GMT
-  Selina Petersen (selina@neosprevidencia.com.br) concordou explicitamente com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com NEOS PREVIDENCIA COMPLEMENTAR  
2022-03-29 - 17:23:43 GMT
-  Documento assinado eletronicamente por Selina Petersen (selina@neosprevidencia.com.br)  
Data da assinatura: 2022-03-29 - 17:23:43 GMT - Fonte da hora: servidor
-  Documento enviado por email para MARCILIO DA SILVA (marcilio@neosprevidencia.com.br) para assinatura  
2022-03-29 - 17:23:46 GMT
-  Email visualizado por MARCILIO DA SILVA (marcilio@neosprevidencia.com.br)  
2022-03-29 - 17:24:09 GMT
-  MARCILIO DA SILVA (marcilio@neosprevidencia.com.br) concordou explicitamente com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com NEOS PREVIDENCIA COMPLEMENTAR  
2022-03-29 - 17:25:26 GMT
-  Documento assinado eletronicamente por MARCILIO DA SILVA (marcilio@neosprevidencia.com.br)  
Data da assinatura: 2022-03-29 - 17:25:26 GMT - Fonte da hora: servidor
-  Documento enviado por email para Alexandre M. Vita (alexandre@neosprevidencia.com.br) para assinatura  
2022-03-29 - 17:25:29 GMT
-  Email visualizado por Alexandre M. Vita (alexandre@neosprevidencia.com.br)  
2022-03-29 - 17:45:56 GMT

 Alexandre M. Vita (alexandre@neosprevidencia.com.br) concordou explicitamente com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com NEOS PREVIDENCIA COMPLEMENTAR

2022-03-29 - 17:47:27 GMT

 Documento assinado eletronicamente por Alexandre M. Vita (alexandre@neosprevidencia.com.br)

Data da assinatura: 2022-03-29 - 17:47:27 GMT - Fonte da hora: servidor

 Documento enviado por email para Augusto da Silva Reis (areis@neosprevidencia.com.br) para assinatura

2022-03-29 - 17:47:31 GMT

 Email visualizado por Augusto da Silva Reis (areis@neosprevidencia.com.br)

2022-03-29 - 17:55:19 GMT

 Augusto da Silva Reis (areis@neosprevidencia.com.br) concordou explicitamente com os termos de uso e em fazer negócios eletronicamente com NEOS PREVIDENCIA COMPLEMENTAR

2022-03-29 - 17:58:00 GMT

 Documento assinado eletronicamente por Augusto da Silva Reis (areis@neosprevidencia.com.br)

Data da assinatura: 2022-03-29 - 17:58:00 GMT - Fonte da hora: servidor

 Contrato finalizado.

2022-03-29 - 17:58:00 GMT