



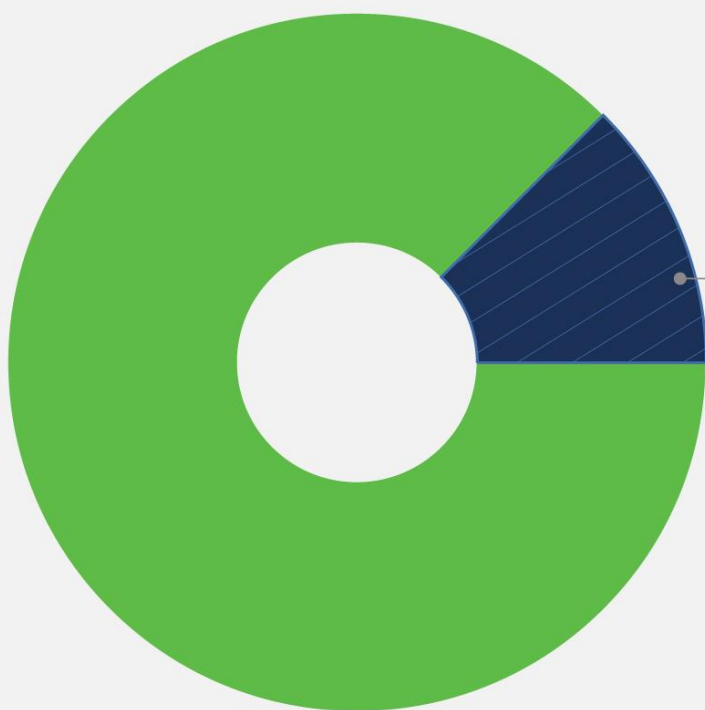
Relatório Anual de Informações

2023





Aproveite **12%**
do Benefício
Fiscal e ganhe de
três maneiras
diferentes.



12%

Primeiro,

porque esse dinheiro é inteiramente deduzido da base de cálculo do seu Imposto de Renda.

segundo,

porque com uma base de cálculo menor, você tem menos imposto a pagar.

e terceiro,

porque o dinheiro investido vai render um grande futuro para você.

Para mais informações, entre em contato com o nosso Centro de Relacionamento através do telefone 0800 285 3004.



Índice

| | |
|----|---|
| 6 | MENSAGEM DA DIRETORIA AOS PARTICIPANTES |
| 7 | ADMINISTRAÇÃO DO ICATUFMP |
| 8 | ESTRUTURA DE GOVERNANÇA |
| 9 | SÍNTESE ICATUFMP |
| 10 | PANORAMA ECONÔMICO |

Resultados da Entidade em 2023

| | |
|----|-------------------------------------|
| 17 | DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DA ENTIDADE |
|----|-------------------------------------|

Resultados do Plano em 2023

| | |
|-----|----------------------|
| 27 | ACRINOR |
| 38 | AEROSPACE |
| 49 | AJINOMOTO |
| 60 | BANPARÁ (PREV-RENDA) |
| 71 | BASELL |
| 82 | BNY MELLON |
| 93 | BRKPREV |
| 108 | CARESTREAMPREV |
| 122 | CARTAPREV |
| 133 | CD XPREV |
| 146 | CMSPREV |
| 157 | COPENOR |
| 168 | DACARPREV |
| 179 | DETEN |

Índice

| | |
|-----|-----------------------|
| 190 | ELEKEIROZ |
| 203 | FCC |
| 214 | FIEPEPREV |
| 225 | ICATU |
| 239 | INTELIG |
| 252 | KEYSIGHT |
| 265 | LUFTHANSA |
| 276 | METALSA |
| 287 | OTIS |
| 298 | PETROFLEX |
| 309 | PPG |
| 320 | PREVI-CONTINENTAL |
| 333 | PREVIKODAK |
| 347 | PREVINOR CD |
| 358 | SABIC-PREV |
| 371 | SERVIDORES DO BRASIL |
| 386 | SPRINGER |
| 397 | STARRET |
| 408 | TELE CELULAR SUL |
| 419 | TELE NORDESTE CELULAR |
| 430 | TIM CONVÊNIO DE ADM |
| 441 | TIMPREV NORDESTE |
| 454 | TIMPREV SUL |
| 467 | T-SYSTEMS |
| 478 | GLOSSÁRIO |

Mensagem da Diretoria

Caro participante,

O Icatu Fundo Multipatrocinado (IcatuFMP) apresenta a seguir seu Relatório Anual de Informações (RAI) 2023. Mais do que uma prestação de contas, o documento dá visibilidade e transparência ao desempenho, situação patrimonial, resultado dos investimentos, despesas administrativas e situação atuarial de seu plano de benefícios.

Importante ferramenta de acompanhamento da administração e gestão do seu plano e do IcatuFMP, o RAI 2023 aborda ainda sobre os nossos esforços para contribuir de forma cada vez mais relevante para a sociedade e contempla nossas estratégias para promoverem um ano ainda melhor para nossos patrocinadores e clientes.

Com uma importante marca de R\$ 3,1 bilhões em valor de patrimônio, encerramos o ano certos de que trilhamos um caminho sólido, pautado na competência e no profissionalismo, os quais norteiam nossas ações.

Por fim, agradecemos aos nossos colaboradores, conselheiros, patrocinadoras e, em especial, a todos os nossos participantes, assistidos e pensionistas pela confiança de seguirmos juntos por mais um ano.

As informações contidas neste documento estão disponíveis exclusivamente em formato digital e podem ser acessadas pelo site www.ikatufmp.com.br.

Boa leitura.

Administração do IcatuFMP

DIRETORIA EXECUTIVA

Sergio Egidio

Diretor Superintendente e AETQ

Sergio Egidio

Diretor de PLD

Fabiano Silva Goulart

Diretor de Investimento, Controladoria e Contabilidade

Márcio Santiago Câmara

Diretor Administrativo e ARPB

Marcio de Moraes Palmeira

Diretor Operações

CONSELHO DELIBERATIVO

Representantes Patrocinadores Fundadores

Luciana da Silva Bastos (Titular e Presidente)

Marcelo Estácio Silvestre Gonçalves (Suplente)

Greicilane Ruas Martins de Queiroz (Titular e Vice-Presidente)

Camila Asenjo de Paula (Suplente)

Bernardo Dieckmann (Titular)

Henrique Silva Diniz (Suplente)

Representantes Demais Patrocinadores

Fabio Lopes Vilela Berbel (Titular)

Paulo Henrique Bottino Alves de Melo (Suplente)

Ana Claudia Ramos de Oliveira (Titular)

Vago - Suplente

Daniela Palmieri Guaitoli (Titular)

Adalto Aparecido Turco (Suplente)

Representantes Participantes e Assistidos

Pier Domenico Rodrigues Ietto (Titular)

Isleno de Oliveira de Araújo (Suplente)

Mauricio Hiroshi Muramoto (Titular)

Felipe Giovanetti CSapo (Suplente)

Lizete Malucelli Ribeiro (Titular)

Vago – Suplente

CONSELHO FISCAL

Representantes Patrocinadores Fundadores

Marcelo Rodrigues de Souza Coutinho (Titular e Presidente)

Valdir Dias de Sousa Junior (Suplente)

Representantes Demais Patrocinadores

Vago - Titular

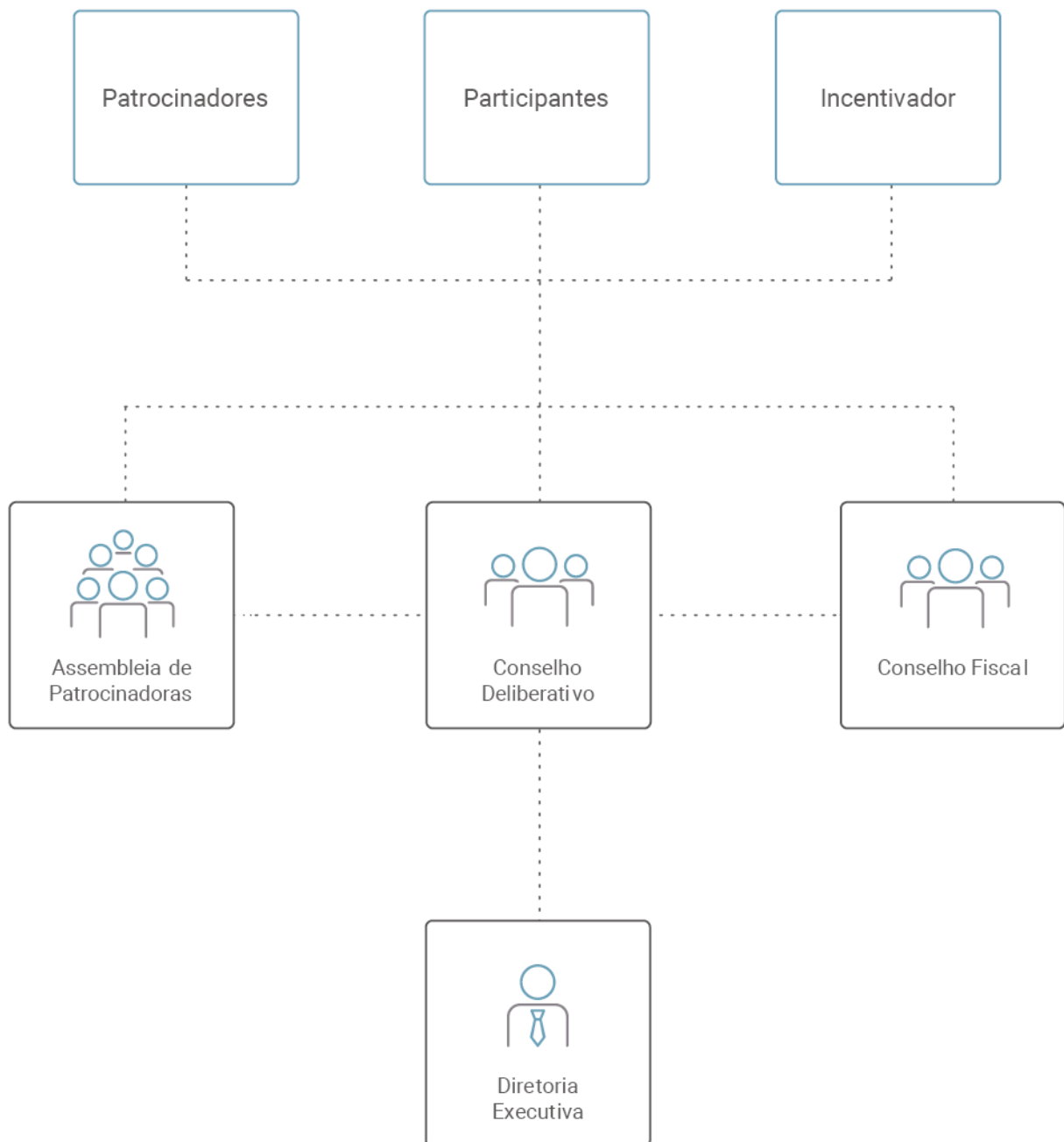
Vago - Suplente

Representantes Participantes e Assistidos

Elias da Costa Silva Junior (Titular)

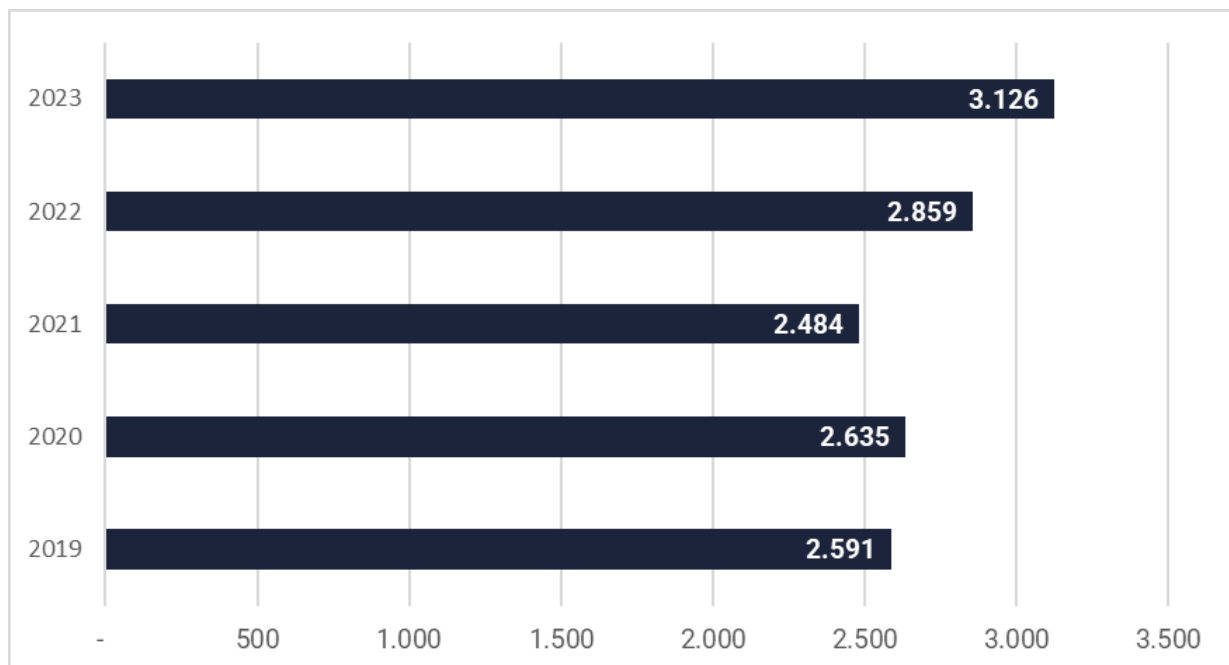
Vago - Suplente

Estrutura de Governança (2023)

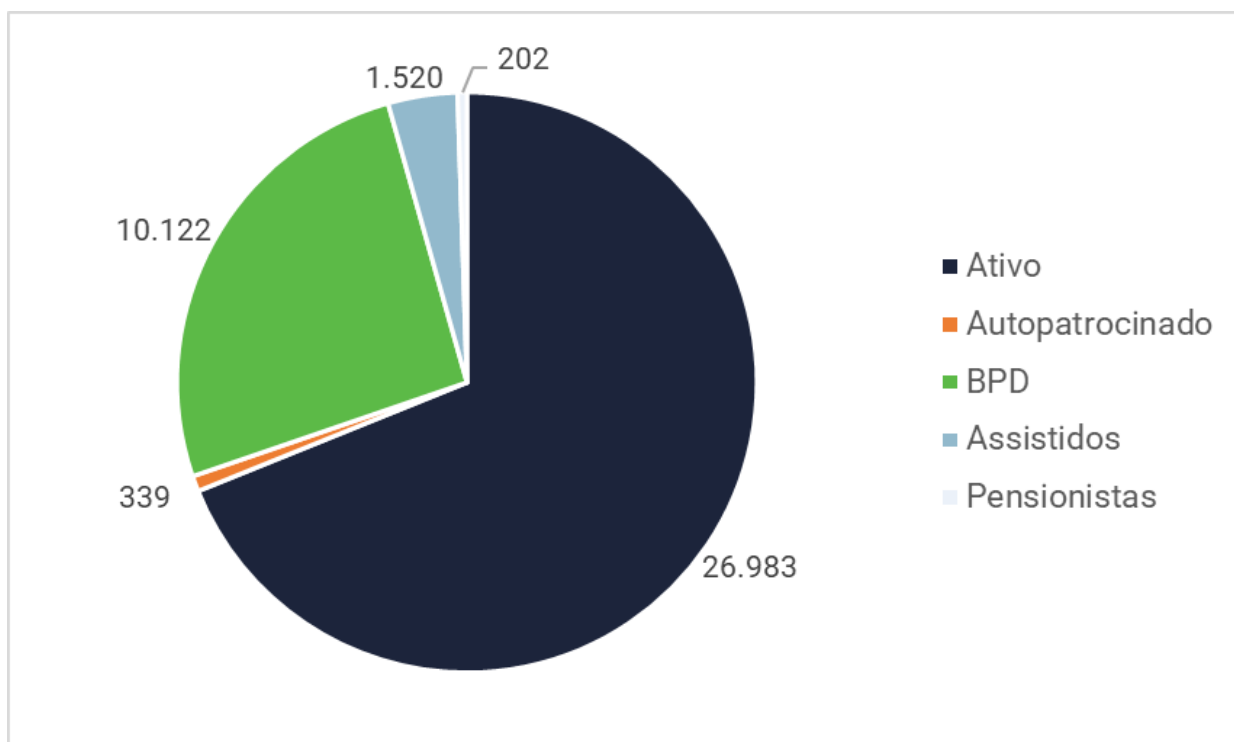


Síntese IcatuFMP

Evolução Patrimonial nos últimos 5 anos (em R\$ Bilhões)



Quadro de Participantes



Panorama Econômico Anual 2023

Fazendo uma análise ampla do ano 2023, devemos reconhecer que sem muito esforço especial de sua parte e dedicação, em termos de articulação política ou de manter uma condução séria da política econômica, o presidente Lula tem tido bastante sorte no seu primeiro ano de mandato. O país cresceu mais do que o esperado, a inflação recuou mais do que esperado e a taxa de desemprego, calculada pelo IBGE, caiu de forma sistemática acabando 2023 como a segunda menor taxa da história (7,4%). Isto apesar do quanto o presidente Lula esbravejou contra o Banco Central independente. Este Banco Central independente, sem dar ouvidos a quem exigia presteza na redução dos juros, foi cauteloso e reduziu gradualmente a taxa Selic durante o ano, conseguindo ao mesmo tempo reduzir a inflação e trazer o desemprego para patamares historicamente baixos. A Selic começou 2023 a 13,25% ao ano e terminou 2023 a 11,75% ao ano. Além disso, o governo conseguiu a aprovação de uma reforma tributária, longe de perfeita (e para ser implementada ao longo dos próximos dez anos), mas quebrou-se o tabu de um interminável debate sobre a reforma do complexo sistema tributário do Brasil, que em nada ajuda o aumento de produtividade. A reforma tributária vinha sendo discutida nos últimos 30 anos e não parecia que houvesse o mínimo de disposição para aprovar mudanças no complexo e ineficiente sistema tributário brasileiro. Do ponto de vista de resultados bons para o País, em termos de “segurança jurídica e regulatória”, foi muito bom que o Congresso tenha evitado um retrocesso com a privatização da Eletrobrás. Tampouco foi possível ao governo tentar encampar o ex-Ministro Guido Mantega como CEO da Vale, que teria dado um péssimo recado aos investidores estrangeiros sobre interferências em empresas privatizadas. Para que haja apetite dos investidores para investir no Brasil, o País precisa de uma política econômica séria e sustentável, precisa oferecer confiança, rentabilidade, segurança jurídica e segurança regulatória. Sem isso, os investidores procurarão outros destinos. Política econômica séria e sustentável não está aí do ponto de vista fiscal, e a tentação de alguns governos em mexer na segurança jurídica e regulatória não ajuda o Brasil, vis à vis outros parceiros emergentes. Felizmente, o Banco Central é independente neste terceiro mandato do Presidente Lula e o Congresso eleito é mais de centro-direita, mais conservador, o que não permitirá que qualquer medida mais radical do PT tenha chance de ser aprovada.

Muitos acharam que o terceiro mandato do presidente Lula poderia se assemelhar ao Lula pragmático do primeiro mandato em 2002. Não é o que estivemos presenciando até agora. Naquela época o Ministro Palocci seguiu à risca a política econômica deixada pela equipe do Presidente Fernando Henrique Cardoso. E, com os bons ares que vinham do exterior, aquele mandato foi um voo de brigadeiro. De lá para cá as coisas mudaram bastante.

Chegou o momento de falar do exterior. Depois retomaremos o desempenho do Brasil. Temos no mundo alguns *fronts* de conflitos geopolíticos mais importantes desde a invasão da Ucrânia pela Rússia. Mas, antes disso, já era complicada a relação dos Estados Unidos com a China. Recentemente, o conflito de Israel com Hamas e a grande incerteza de que se arraste por mais países do Oriente Médio. A situação da economia global não está propriamente tranquila. Além disso, a maioria dos países do mundo se viram numa situação de inflação muito ascendente e, assim como o Brasil, tiveram que implementar políticas de contração monetária. Diga-se de passagem, que o Brasil foi dos primeiros que se deu conta que era fundamental subir juros para derrubar a inflação. Bem para o Banco Central brasileiro! Verdade seja dita, que apesar dos conflitos geopolíticos e da sombra da inflação alta, a incerteza que cobria o cenário para 2023, acabou se dissipando mais rápido que o esperado. Não só o mundo não entrou em recessão, como a economia permaneceu

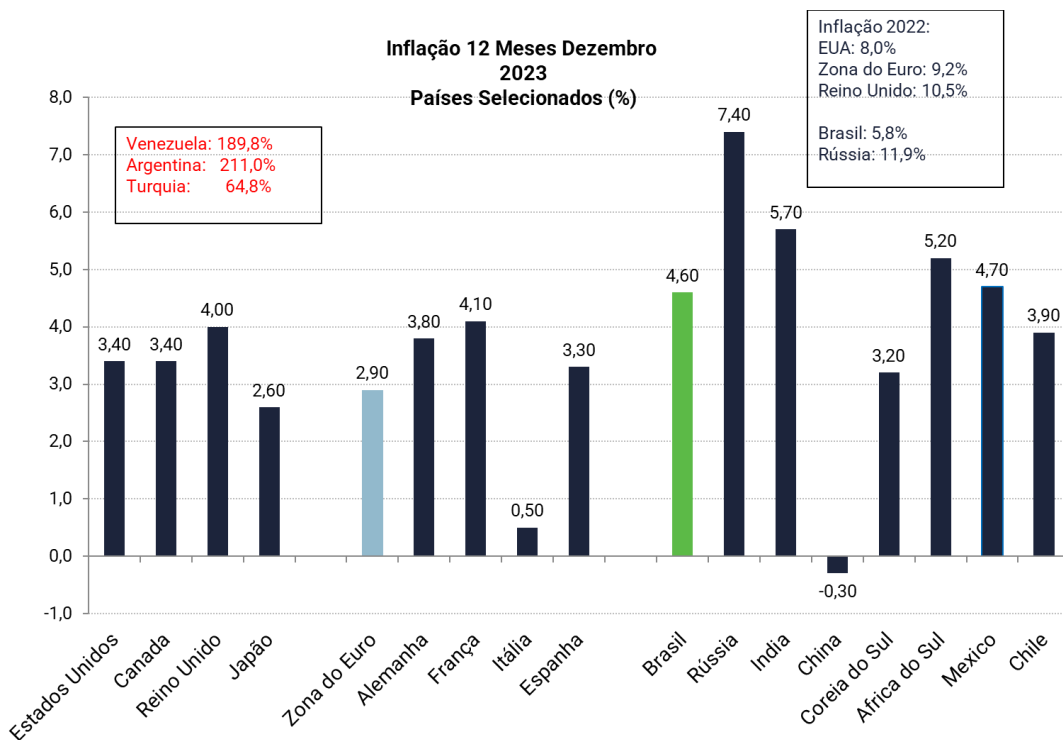
bastante forte no caso do Estados Unidos, em particular, e em todos os países a inflação entrou em trajetória de baixa. Esta situação de economia americana forte e inflação em trajetória de queda permanece, mas como dito acima, a situação geopolítica em várias regiões piorou no que vai do ano 2024. Vejamos os dados de crescimento do PIB mundial e de países selecionados em 2022 e 2023, bem como as últimas projeções do Fundo Monetário Internacional para 2024.

| PIB Países Selecionados - 2022/2024 (%) | | | |
|--|----------------------|----------------------|-----------------------------------|
| | <u>Dez/22</u> | <u>Dez/23</u> | <u>Projeção PIB 2024 *</u> |
| Estados Unidos | 2,1 | 2,1 | 1,8 |
| Japão | 1,1 | 2,0 | 1,3 |
| Reino Unido | 4,1 | 0,5 | 0,4 |
| Zona do Euro | 3,3 | 0,7 | 0,8 |
| França | 2,5 | 1,0 | 0,9 |
| Alemanha | 1,8 | -0,5 | 0,3 |
| Itália | 3,7 | 0,7 | 0,5 |
| Espanha | 5,8 | 2,5 | 1,7 |
| Canadá | 3,4 | 1,3 | 1,7 |
| Austrália | 3,7 | 1,8 | 2,0 |
| Brasil | 2,9 | 2,9 | 1,8 |
| China | 3,0 | 5,0 | 4,7 |
| Índia | 7,2 | 6,3 | 6,6 |
| Rússia | -2,1 | 2,2 | 2,8 |
| PIB Mundial (FMI) | 3,5 | 3,0 | 2,9 |

(*) - Última projeção

Vejam que na seleção de países que escolhemos, somente Alemanha teve uma pequena recessão de 0,5% em 2023. Gostaríamos de destacar o caso do Brasil, em que tanto o consenso do mercado semanal do Banco Central do Brasil quanto o FMI, esperavam um medíocre crescimento de menos de 1% do PIB para 2023. A primeira expectativa para 2023 do consenso do Banco Central era de expansão de apenas 0,8%. E, o PIB do Brasil acabou se expandindo 2,9%, muito além do crescimento demográfico de 0,5% na mais recente estimativa do IBGE. Já as projeções para 2024 não parecem sombrias, mas com o aumento da incerteza geopolítica recente, devemos reconhecer que há boa probabilidade de mudança para pior ao longo do ano. Não necessariamente no caso do Brasil, que está longe das áreas de conflito.

A maioria dos países adotaram uma política monetária contracionista a partir de 2022, como falamos acima, para derrubar as altas taxas de inflação que se aproximavam dos dois dígitos. No caso do Brasil houve um pico de inflação de 12,13% nos doze meses até abril de 2022. No gráfico a seguir chamamos a atenção para o sucesso dos diversos Bancos Centrais em reduzir as taxas de inflação ao longo de 2023. Nos países avançados a meta de inflação é 2%, portanto ainda estão longe da meta. Por isso há expectativa que tenham muita cautela no processo de redução das respectivas taxas de juros. No Brasil os juros ainda estão muito elevados, portanto haveria espaço para uma redução maior na taxa Selic.

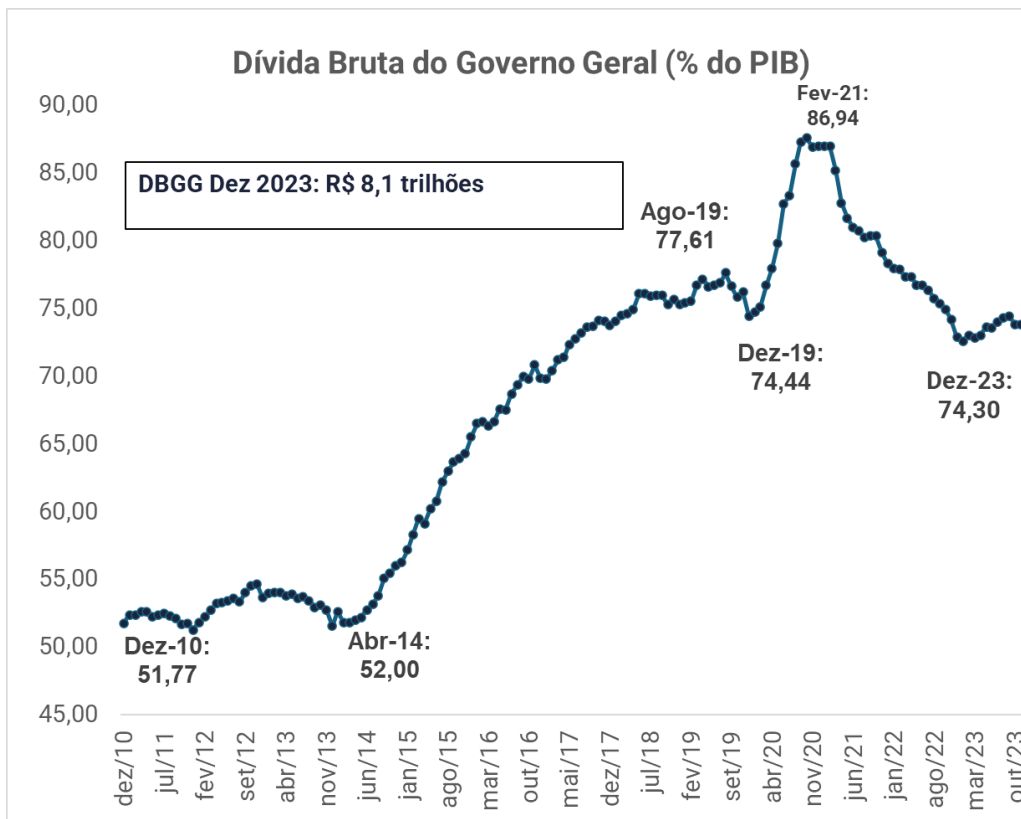


Reparem que em 2022 a inflação nos Estados Unidos, Zona do Euro e Reino Unido fechou em 8%, 9,2% e 10,5%, respectivamente. A queda em 2023 foi bem expressiva. No caso do Brasil menos, de 5,8% para 4,6%, mas de todo modo reiteramos que nos doze meses até abril de 2022, a inflação havia ultrapassado 12%. No quadrinho em vermelho destacamos os altíssimos índices de inflação de Venezuela, Argentina e Turquia.

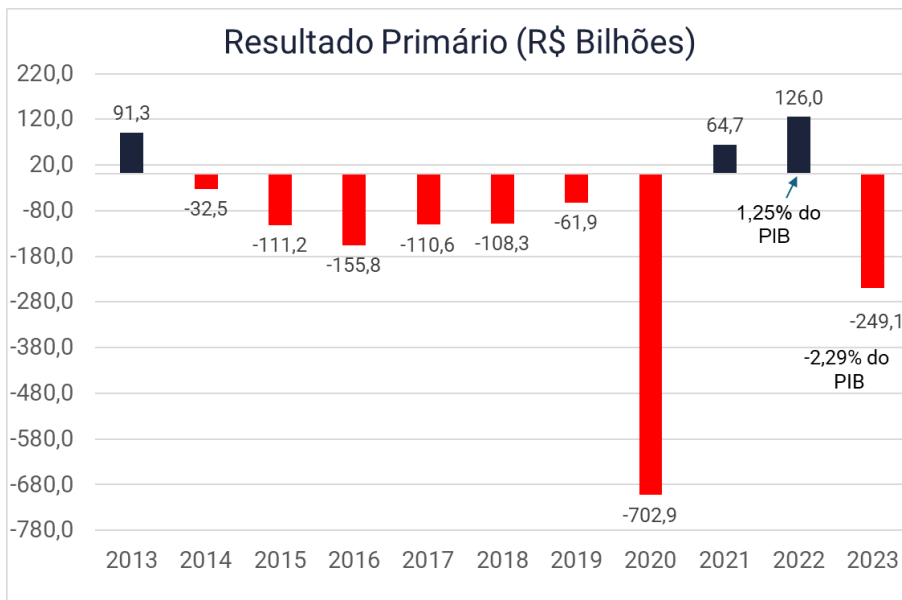
Inflação elevada, sem dúvida, impede que o setor privado tenha um horizonte mais claro no qual apostar para um aumento dos investimentos e com isso propiciar uma expectativa de crescimento maior da economia no futuro.

Para ter condições de governar, Lula sabia que teria de angariar apoio de parte substancial das forças políticas de centro-direita, que passaram a controlar o Congresso e os governos de Estado. Na Câmara, a vitória de Arthur Lira, com 464 dos 513 votos, foi acachapante. Isto, mais mostra a força do Centrão do que o poder do governo. O conservadorismo do novo Congresso deverá ser um fator de contenção do avanço da pauta de esquerda do PT. Mas, quanto à condução da política econômica, seria ingênuo esperar que o suposto conservadorismo do Congresso possa obrigar o governo a se manter na trilha estreita de uma política econômica responsável e coerente, sobretudo do ponto de vista fiscal.

O Presidente Lula obteve uma “licença” para gastar de R\$200 bilhões (espantosos 2% do PIB) em 2023, quase a toque de caixa, com a chamada “PEC da ganância”, aprovada no final de 2022. Isto, em um cenário em que a dívida pública como proporção do PIB já era muito alta para um país emergente. Em dezembro de 2022, fechou em 72,87% do PIB.



A dívida pública bruta vinha caindo de forma sistemática na medida em que desde o governo Michel Temer houve reformas e se fazia algum esforço de ajuste fiscal. Agora, com o discurso antipolítica de estabilidade fiscal a dívida pública só cresceu ao longo de 2023, para fechar em 74,30% do PIB. Só para ter em conta, quando o Brasil obteve a primeira nota de “grau de investimento” em 2008, a relação dívida pública/PIB era 56%.



Em 2021, o Brasil voltou a apresentar um superávit primário nas contas públicas de R\$ 64,7 bilhões (todas as receitas menos todas as despesas, sem contar as despesas com juros do estoque de dívida) depois de anos de déficits que aumentaram a relação dívida/PIB. Em 2022, o governo entregou um superávit bem maior, de R\$ 126 bilhões (1,25% do PIB). Assim como as empresas e as famílias, que tenham um comportamento financeiro saudável e

sustentável, precisam guardar parte da receita para pagar as suas dívidas, assim também deveria se esperar de governos. Não foi o que ocorreu no Brasil entre 2014 e 2020. De todo modo, a trajetória do resultado primário começou a melhorar a partir de 2017, com o déficit caindo todo ano. 2020 foi uma exceção no Brasil e no mundo por conta da pandemia, que obrigou os governos a gastos extraordinários com auxílio às pessoas que perderam toda capacidade de gerar renda e às empresas. Já no primeiro ano do terceiro mandato do Presidente Lula, as contas fiscais ficaram muito frágeis de novo e o setor público voltou a registrar imenso déficit primário de R\$ 249,1 bilhões (2,29% do PIB).

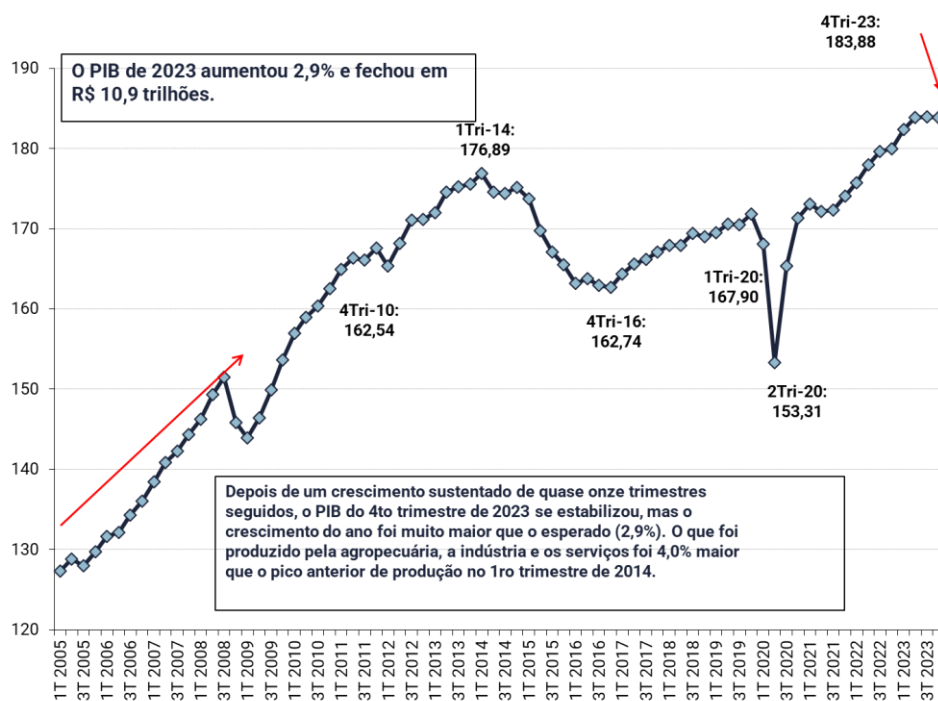
A PEC do teto de gastos foi por vários anos muito importante para impedir a continuidade do descalabro fiscal. A Emenda Constitucional nº 95/2016, aprovada em 15 de dezembro desse ano, estabeleceu um limite para os gastos federais, equivalente à despesa de 2016, corrigida, em cada ano, pela inflação. Essa Emenda Constitucional deveria vigorar por vinte exercícios financeiros, mas foi sendo deformada ao longo do tempo. Foi substituída em fins de dezembro de 2022 pelo “Novo Arcabouço Fiscal”, que nós podemos chamar de “Arcabouço de Expansão Fiscal”, em que o governo pretende levar adiante uma expansão substancial do gasto primário ao longo do atual mandato presidencial. Em nada ajuda para a estabilidade macroeconômica necessária para a retomada dos investimentos privados, um discurso do presidente da República com frases extremas tipo “ESSA TAL DA ESTABILIDADE FISCAL” e “ESSE TAL DO MERCADO FINANCEIRO”... Neste ambiente, o ministro da Fazenda Fernando Haddad antecipou para março de 2023 (em lugar de junho) o novo arcabouço de responsabilidade fiscal. As metas fiscais anunciadas foram de déficit primário de 0,5% do PIB para 2023, déficit zero em 2024, e superávits de 0,5% do PIB em 2025 e 1% do PIB em 2026. Representaria um pífio superávit primário de 1% do PIB ao longo dos quatro anos de mandato presidencial. Fossem as metas anunciadas em março de 2023 estritamente cumpridas, exercícios de dinâmica do endividamento público já mostravam que a dívida bruta como proporção do PIB teria um salto de 10 pontos percentuais do PIB, para algo em torno de 85% do PIB, pela simples decorrência da capitalização dos juros incidentes sobre o estoque de dívida. No entanto, este aumento na dívida pública será ainda maior pois em 2023 o déficit primário foi mais de quatro vezes maior que a meta (2,29% do PIB), em 2024 estará longe de ser zerado e a Lei de Diretrizes Orçamentárias para 2025 prevê déficit primário zero ao invés de superávit primário de 0,5% do PIB, inicialmente colocado como meta. A mediana do consenso de mercado, publicado pelo Boletim Focus do Banco Central, semanalmente, mostra uma projeção de déficit primário acumulado nos quatro anos de governo maior que 4% do PIB!!! A fragilidade fiscal é o maior desafio que o Brasil precisa enfrentar de imediato. Claro que com aumento de tributos isso se resolve, mas o Brasil já arrecada uma proporção excessiva de impostos como proporção do PIB. Então é necessário se pensar na redução de gasto público, que não pareceria que este governo tenha a menor convicção de fazer.

No início de 2021, uma lei aprovada no Congresso Nacional outorgou autonomia de direito ao Banco Central. O fato de ter um Banco Central independente, com mandatos para o presidente e diretores não coincidentes com o mandato do presidente da República, aumenta a credibilidade da autoridade monetária, de tal forma que as taxas de juros necessárias para cumprir as metas de inflação seriam mais baixas que em outro sistema. A independência garante a não interferência política nas decisões do Comitê de Política Monetária, que são pautadas pelo mandato de manter a estabilidade de preços ao mesmo tempo de tentar evitar grandes flutuações na atividade econômica. Os países sérios têm Bancos Centrais independentes. Sem estabilidade de preços, assegurada por uma instituição independente do meio político, os horizontes se encurtam muito e são um

empecilho ao aumento do investimento. Como atrair investimentos domésticos e estrangeiros para um país no qual não se sabe qual será a taxa de inflação e, portanto, a taxa de juros no futuro? É impossível fazer contas de taxa interna de retorno de investimentos de longo prazo. Nos primeiros meses do novo governo houve um ataque incisivo e constante do presidente Lula e muitos políticos do PT à independência do Banco Central e à alta taxa Selic. A diretoria do Banco Central e o presidente do BC resistiram a essa brutal pressão, mas as expectativas de inflação de 2023 e dos próximos anos, não. Houve aumento generalizado nas expectativas de inflação e a desancoragem das expectativas em relação às metas tornam a tarefa do Banco Central mais difícil ainda. Não só se faz necessário manter as taxas juros elevadas por mais tempo, como até poderia ser requerido um aumento de taxas de juros. Por enquanto, não é o que nós esperamos, pois, as atuais taxas reais de juros ainda estão em patamar contracionista, mesmo com as recentes quedas. Antes de começarem os ataques incisivos à política de metas de inflação, as expectativas de mercado se mantinham bastante bem ancoradas ao redor das metas, apesar do pacote da gastança fiscal. Mais gasto e mais inflação não garantem maior crescimento do PIB no longo prazo. Muito pelo contrário, o PIB pode dar apenas um voo de galinha, e depois um ajuste fiscal e monetário acaba se tornando indispensável, retraindo o nível de atividade econômica. Além disso, é justamente a população mais pobre que sofre mais as consequências da inflação alta.

Por fim, como comentamos no início, o PIB fechado de 2023, aumentou 2,9% e fechou em R\$ 10,9 trilhões. De fato, não se trata de um crescimento extraordinário, mas como a população cresce a 0,5% ao ano, o PIB per capita cresceu mais de 2%. É importante ressaltar que no governo Dilma Rousseff, entre 2011 e 2016, o PIB cresceu, em média, apenas 0,38% ao ano. Ou seja, houve uma queda significativa do PIB per capita nesse longo período. Mais uma prova que inflação e política fiscal equivocada não fazem o PIB crescer.

PIB Trimestral Brasil com Ajuste Sazonal



Resultados da Entidade em 2023.



Demonstrações Contábeis da Entidade

BALANÇO PATRIMONIAL CONSOLIDADO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | | |
|---|------------------|------------------|---|------------------|------------------|
| I - Balanço Patrimonial - Consolidado | | | | | |
| Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | Em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | |
| ATIVO | 31/12/2023 | 31/12/2022 | PASSIVO | 31/12/2023 | 31/12/2022 |
| DISPONÍVEL | 22.086 | 19.567 | EXIGÍVEL OPERACIONAL | 21.264 | 40.222 |
| REALIZÁVEL | 3.162.171 | 2.915.856 | Gestão Previdencial | 15.097 | 32.440 |
| Gestão Previdencial | 30.668 | 21.491 | Gestão Administrativa | 2.939 | 2.235 |
| Gestão Administrativa | 13.486 | 9.857 | Investimentos | 3.228 | 5.547 |
| Investimentos | 3.118.017 | 2.884.508 | EXIGÍVEL CONTINGENCIAL | 36.903 | 35.661 |
| Fundos de Investimento | 3.067.609 | 2.846.161 | Gestão Previdencial | 1.182 | 2.599 |
| Investimentos em Imóveis | - | - | Gestão Administrativa | 10.168 | 9.088 |
| Operação com Participantes | 23.335 | 12.853 | Investimentos | 25.553 | 23.974 |
| Depósitos Judiciais / Recursais | 25.553 | 23.974 | PATRIMÔNIO SOCIAL | 3.126.094 | 2.859.540 |
| Recursos a Receber | 281 | 281 | Patrimônio de Cobertura do Plano | 3.020.876 | 2.755.465 |
| Outros Realizável | 1.239 | 1.239 | Provisões Matemáticas | 3.003.474 | 2.743.124 |
| IMOBILIZADO E INTANGÍVEL | 4 | - | Benefícios Concedidos | 892.144 | 857.482 |
| Intangível | 4 | - | Benefícios a Conceder | 2.111.330 | 1.885.642 |
| | | | Equilíbrio Técnico | 17.402 | 12.342 |
| | | | Resultados Realizados | 17.402 | 12.342 |
| | | | Superávit Técnico Acumulado | 18.209 | 13.406 |
| | | | (-) Déficit Técnico Acumulado | (807) | (1.064) |
| | | | Fundos | 105.218 | 104.075 |
| | | | Fundos Previdenciais | 93.963 | 94.044 |
| | | | Fundos Administrativos | 10.788 | 9.616 |
| | | | Fundos para Garantia das Operações | 467 | 415 |
| TOTAL DO ATIVO | 3.184.261 | 2.935.423 | TOTAL DO PASSIVO | 3.184.261 | 2.935.423 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|------------------|------------------|--------------|
| II- Demonstração da Mutação do Patrimônio Social - Consolidada | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Patrimônio Social - início do exercício | 2.859.540 | 2.484.561 | 15% |
| 1. Adi es | 511.657 | 404.273 | 27% |
| (+) Contribui es Previdenciais | 143.382 | 131.716 | 9% |
| (+) Portabilidade | 303 | 944 | -68% |
| (+) Migra o entre Planos | 223 | 81 | 175% |
| (+) Compensac es de Fluxos Previdenciais | - | 1.351 | -100% |
| (+) Outras Adi es Previdenciais | 2.675 | 4.563 | -41% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Previdencial | 348.257 | 250.450 | 39% |
| (+) Receitas Administrativas | 15.630 | 14.438 | 8% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos – Gestão Administrativa | 1.135 | 637 | 78% |
| (+) Constitui o de Fundos de Garantia das Opera es com Participantes | 52 | 93 | -44% |
| 2. Destina es | (245.103) | (240.855) | 2% |
| (-) Benefícios | (134.211) | (130.574) | 3% |
| (-) Resgates | (63.573) | (41.249) | 54% |
| (-) Portabilidade | (18.788) | (10.157) | 85% |
| (-) Migra o entre Planos | (221) | (148) | 49% |
| (-) Repasse de Pr mio de Riscos Terceirizados | (1.003) | (643) | 56% |
| (-) Desonera o de Contribui es de Patrocinador (es) | - | (4.643) | -100% |
| (-) Compensac es de Fluxos Previdenciais | - | (1.351) | -100% |
| (-) Outras Dedu es | (11.591) | (36.469) | -68% |
| (-) Constitui o Líquida de Contingências – Gestão Previdencial | (123) | (1.492) | -92% |
| (-) Despesas Administrativas | (14.818) | (13.444) | 10% |
| (-) Constitui o Líquida de Contingências – Gestão Administrativa | (775) | (685) | 13% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Patrimônio Social (1+2) | 266.554 | 163.418 | 63% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 260.351 | 166.604 | 56% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 5.060 | (4.557) | -211% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (81) | 332 | -124% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 1.172 | 946 | 24% |
| (+/-) Fundos de Garantia das Opera es com Participantes | 52 | 93 | -44% |
| 4. Outros Eventos do Patrimônio Social | - | 181 | -100% |
| (+/-) Outros Eventos | - | 181 | -100% |
| 5. Opera es Transitórias | - | 211.380 | -100% |
| (+/-) Opera es Transitórias | - | 211.380 | -100% |
| B) Patrimônio Social - final no exercício (A+3+4) | 3.126.094 | 2.859.540 | 9% |

DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| V - Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidada | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 31/12/2023 | 31/12/2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Fundo Administrativo do Exercício Anterior | 9.616 | 8.670 | 11% |
| 1. Custeio da Gestão Administrativa | 16.765 | 15.075 | 11% |
| 1.1. Receitas | 16.765 | 15.075 | 11% |
| Custeio Administrativo da Gestão Previdencial | 6.857 | 7.201 | -5% |
| Custeio Administrativo dos Investimentos | 8.299 | 7.034 | 18% |
| Taxa de Administração de Empréstimos e Financiamentos | 262 | 95 | 176% |
| Receitas Diretas | 136 | 81 | 68% |
| Outras Receitas | 76 | 27 | 181% |
| Resultado Positivo Líquido dos Investimentos | 1.135 | 637 | 78% |
| 2. Despesas Administrativas | 14.818 | 13.444 | 10% |
| 2.1. Administração dos Planos Previdenciais | 14.789 | 13.409 | 10% |
| Treinamento/congressos e seminários | 49 | 27 | 81% |
| Viagens e Estádias | - | 8 | -100% |
| Serviços de terceiros | 14.293 | 12.835 | 11% |
| Despesas Gerais | 223 | 313 | -29% |
| Tributos | 224 | 213 | 5% |
| Outras Despesas | - | 13 | -100% |
| 2.6 Outras Despesas | 29 | 35 | -17% |
| 3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas | 775 | 685 | 13% |
| 6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3) | 1.172 | 946 | 24% |
| 7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6) | 1.172 | 946 | 24% |
| B) Fundo Administrativo do Exercício Atual (A+7) | 10.788 | 9.616 | 12% |

CONTEXTO OPERACIONAL

O Icatu Fundo Multipatrocinado (“IcatuFMP”), é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar, multipatrocinado, sem fins lucrativos, constituída em 1996 em conformidade com a Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, sob a forma de Sociedade Civil, sendo seu funcionamento autorizado pelo Ministério da Previdência e Assistência Social através da Portaria MPAS nº 3.079, de 12 de março de 1996.

A Entidade tem como finalidade principal suplementar os benefícios previdenciários a que têm direito os participantes e seus beneficiários, nos termos dos regulamentos dos planos de benefícios. Adicionalmente a Entidade oferece Perfis de Investimentos aos Participantes nos Planos de Benefícios que as Patrocinadoras autorizaram a inclusão e definição nas suas respectivas Políticas de Investimentos.

Os benefícios abrangidos pelos planos de benefícios são os seguintes:

- Aposentadoria normal, antecipada, por idade, por invalidez, postergada, proporcional diferida e tempo de contribuição;
- Pensão por morte e auxílio-doença;
- Natalidade e reclusão;
- Pecúlio por morte e invalidez;
- Benefício mínimo nos casos de invalidez e morte;
- Institutos: Autoprocínio, Benefício Proporcional Diferido (BPD), Portabilidade e Resgate.

Os Perfis de Investimentos oferecidos, são os seguintes:

- Super Conservador: Indicado para aqueles que não possuem tolerância a perdas e, portanto, buscam uma carteira de ativos que ofereça rendimentos positivos e sem volatilidade;
- Conservador: Indicado para aqueles que têm baixa tolerância a perdas e, portanto, buscam uma carteira de ativos que ofereça rendimentos positivos e com baixa volatilidade;
- Moderado: Indicado para aqueles que têm em vista rendimentos maiores no longo prazo, aceitando por isso, correr mais riscos de oscilação nos resultados, inclusive perdas em determinados momentos;
- Arrojado: Apontado para aqueles que têm em vista rendimentos elevados e, para isso, aceitam um alto grau de volatilidade, inclusive com grande probabilidade de obter retornos negativos em determinados períodos, mas esperam que com o tempo essas perdas sejam recuperadas;
- Minha Aposentadoria 2030: Aqueles que não possuem ou têm baixa tolerância a perdas e, portanto, buscam uma carteira de ativos que ofereça rendimentos positivos e com pouca oscilação e que a data alvo de aposentadoria seja próxima ao ano de 2030;
- Minha Aposentadoria 2040: Aqueles que desejam rendimentos maiores no longo prazo, aceitando por isso, correr um risco um pouco mais elevado e com grande oscilação nos resultados e que a data alvo de aposentadoria seja próxima ao ano de 2040;
- Minha Aposentadoria 2050: Aqueles que têm em vista rendimentos elevados e, para isso, aceitam grande oscilação, inclusive com probabilidade de obter retornos negativos em determinados períodos de tempo, mas esperam que essas perdas sejam recuperadas no longo prazo e que a data alvo de aposentadoria seja próxima ao ano de 2050;
- Minha Aposentadoria 2060: Aqueles que têm em vista rendimentos elevados e, para isso, aceitam grande oscilação, inclusive com probabilidade de obter retornos negativos em

determinados períodos de tempo, mas esperam que essas perdas sejam recuperadas no longo prazo e que a data alvo de aposentadoria seja próxima ao ano de 2060.

PLANOS E PARTICIPANTES

Na condição de entidade multipatrocinada e administradora de planos múltiplos, em 31 de dezembro de 2023 o IcatuFMP possui 45 planos ativos (2022, 45 planos ativos).

PLANOS ATIVOS

| PLANO DE BENEFÍCIOS | CNPB | CNPJ | MODALIDADE | PATROCINADORA |
|--|------------|--------------------|-----------------------|---|
| Plano Acrinor de Contribuição Definida | 2006002856 | 48.307.312/0001-79 | Contribuição Definida | Companhia Brasileira de Estireno |
| Plano Ajinomoto de Previdência | 1999001729 | 48.307.042/0001-04 | Contribuição Definida | Ajinomoto do Brasil Indústria e Comércio de Alimentos Ltda. |
| Plano Basell de Contribuição Definida | 2006002147 | 48.307.306/0001-11 | Contribuição Definida | Basell Poliolefinas Ltda. |
| Plano Convênio de Administração (Telepar) | 2000000118 | 48.307.077/0001-35 | Benefício Definido | TIM S.A. |
| Plano Copenor de Contribuição Definida | 2006002074 | 48.307.305/0001-77 | Contribuição Definida | Copenor Companhia Petroquímica do Nordeste. |
| Plano de Aposentadoria CD XPrev | 2009002083 | 48.307.442/0001-01 | Contribuição Definida | Arlanxeo Brasil S.A |
| Plano de Aposentadoria da T-Systems | 2007001111 | 48.307.357/0001-43 | Contribuição Variável | T-Systems do Brasil Ltda. |
| Plano de Aposentadoria Metalsa | 2012000347 | 48.307.535/0001-36 | Contribuição Variável | Metalsa Brasil Indústria e Comércio de Autopeças Ltda. Metalsa Campo Largo Indústria e Comércio de Chassis Ltda. Metalsa Centro de Serviços de Consultoria e Assistência de Autopeças Ltda. |
| Plano de Aposentadoria Previ Continental | 2009003519 | 48.307.456/0001-25 | Contribuição Variável | Continental Automotiva do Brasil Ltda. Continental Brasil Indústria Automotiva Ltda. Continental do Brasil Produtos Automotivos Ltda. Continental Indústria e Comércio Automotivos Ltda. Continental Indústria e Comércio de Peças de Reposição Automotivas Ltda. Contitech do Brasil Produtos Automotivos e Industriais Ltda. |
| Plano de Aposentadoria Vitesco | 2021002047 | 48.307.785/0001-76 | Contribuição Definida | Vitesco Tecnologia Brasil Automotiva Ltda |
| Plano de Benefício Definido Multipatrocinado | 1988003083 | 48.306.754/0001-09 | Benefício Definido | Arlanxeo Brasil S.A Companhia Brasileira de Estireno Copenor Companhia Petroquímica do Nordeste. Deten Química S/A Fábrica Carioca de Catalisadores S.A. |
| Plano de Benefícios Aerospace | 2020003392 | 48.307.761/0001-17 | Contribuição Variável | Hamilton Sundstrand Aerospace do Brasil Ltda Pratt & Whitney Canadá do Brasil Ltda |
| Plano de Benefícios BNY Mellon | 2010005465 | 48.307.504/0001-85 | Benefício Definido | BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A. |
| Plano de Benefícios BRK Prev | 2021002438 | 48.307.790/0001-89 | Contribuição Definida | BRK Ambiental Araguaia Saneamento S.A. BRK Ambiental Ativos Maduros S.A. BRK Ambiental Blumenau S.A. BRK Ambiental Caçador S.A. BRK Ambiental Cachoeiro de Itapemirim S.A. BRK Ambiental Capivari S.A. BRK Ambiental Digital S.A. BRK Ambiental Goiás S.A. BRK Ambiental Jaguaribe S.A. BRK Ambiental Limeira S.A. BRK Ambiental Macaé S.A. BRK Ambiental Manso S.A. BRK Ambiental Maranhão S.A. BRK Ambiental Mauá S.A. BRK Ambiental Participações S.A. BRK Ambiental Porto Ferreira S.A. BRK Ambiental Região Metropolitana do Recife/Goiânia SPE S.A. BRK Ambiental Rio Claro S.A. BRK Ambiental Rio das Ostras S.A. BRK Ambiental Santa Gertrudes S.A. BRK Ambiental Sumaré S.A. BRK Ambiental Uruguaiana S.A. Companhia de Saneamento do Tocantins - SANEATINS Ecoaqua Soluções S.A. F.A.B. Zona Oeste S.A. Mauá Água S.A. Saneaqua Mairinque S.A. UVR Grajaú S.A. Região Metropolitana de Maceió S.A |
| Plano de Benefícios Carestreamprev | 2013001983 | 48.307.572/0001-44 | Contribuição Variável | Carestream do Brasil Comércio e Serviços de Produtos Médicos Ltda. |
| Plano de Benefícios CD Elekeiroz | 2020002183 | 48.307.747/0001-13 | Contribuição Definida | Elekeiroz S/A |

| PLANO DE BENEFÍCIOS | CNPB | CNPJ | MODALIDADE | PATROCINADORA |
|---|--------------|--------------------|-----------------------|--|
| Plano de Benefícios CMSPrev | 2005003638 | 48.307.254/0001-83 | Contribuição Variável | Companhia Jaguarí de Energia Companhia Leste Paulista de Energia Companhia Luz e Força Mococa Companhia Sul Paulista de Energia CPFL Serviços, Equipamentos, Indústria e Comércio S.A. |
| Plano de Benefícios da PPG | 1999001656 | 48.307.041/0001-51 | Contribuição Variável | PPG Industrial do Brasil Tintas e Vernizes Ltda. |
| Plano de Benefícios Dacarprev | 2007003856 | 48.307.385/0001-60 | Contribuição Definida | Dacar Química do Brasil S/A |
| Plano de Benefícios do Grupo Icatu Seguros | 2005002992 | 48.307.252/0001-94 | Contribuição Variável | Clube de Seguros Icatu Icatu Assessoria Ltda. Icatu Capitalização S/A Icatu Consultoria de Investimentos Ltda. Icatu Seguros S/A Icatu Serviços de Administração Previdenciária Ltda Icatu Vanguarda Administração de Recursos Ltda. |
| Plano de Benefícios FIEPEprev | 2005006556 | 48.307.283/0001-45 | Contribuição Definida | Federação das Indústrias do Estado de Pernambuco Instituto Euvaldo Lodi - Núcleo Regional de Pernambuco - IEL/PE Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial Serviço Social da Indústria |
| Plano de Benefícios G Barbosa | 2006003511 | 48.307.320/0001-15 | Contribuição Variável | Cencosud Brasil Comercial Ltda. |
| Plano de Benefícios Keysight | 2016002018 | 48.307.636/0001-07 | Contribuição Variável | Keysight Technologies Medição Brasil Ltda. |
| Plano de Benefícios Lufthansa | 1989001238 | 48.306.770/0001-93 | Contribuição Variável | Deutsche Lufthansa A.G. Lufthansa Cargo A.G. Lufthansa Systems GMBH & CO. KG** Swiss International Air Line A.G |
| Plano de Benefícios Otis | 2000003011 | 48.307.098/0001-50 | Contribuição Variável | Elevadores Otis Ltda. Seral Otis Indústria Metalúrgica Ltda. |
| Plano de Benefícios Prev Renda | 2002000956 | 48.307.155/0001-00 | Contribuição Definida | Banco do Estado do Pará S/A Caixa de Prev. e Assist. aos Funcionários do Banco do Estado do Pará S/A |
| Plano de Benefícios PreviKodak | 2006000438 | 48.307.288/0001-78 | Contribuição Variável | Kodak Brasileira Comércio de Produtos para Imagem e Serviços Ltda. |
| Plano de Benefícios Sabic Prev | 2008003256 | 48.307.410/0001-06 | Contribuição Variável | SABIC Innovative Plastics South America - Ind. e Comércio de Plásticos Ltda. SHPP South América Comércio de Plásticos Ltda. |
| Plano de Benefícios Springer | 1999001011 | 48.307.038/0001-38 | Contribuição Variável | Carrier Refrigeração Brasil Ltda. Climate, Controls & Security do Brasil Ltda. Climazon Industrial Ltda. Kidde Brasil Ltda. Onity Ltda. Sensitech Brasil Ltda. Springer Carrier Ltda. |
| Plano de Benefícios TIMPrev Nordeste | 2002002029 | 48.307.163/0001-48 | Contribuição Definida | TIM Participações S. A TIM S.A. |
| Plano de Benefícios TIMPREV Sul | 2002002118 | 48.307.164/0001-92 | Contribuição Definida | TIM Participações S. A TIM S.A. |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | 2021002918 | 48.307.794/0001-67 | Contribuição Definida | Município de Balneário Camboriú/SC Município de Jaboatão dos Guararapes/PE Município de Jacareí/SP Município de Jandira/SP Município de Londrina/PR Município de Porto Alegre/RS Município de Umuarama/PR Estado do Paraná Município de Barueri/SP Município de Santiago/RS Município de Sertãozinho/SP Município de Nilópolis/RJ |
| Plano de Previdência Complementar Industrial - PRECIN | 1988000556 | 48.306.735/0001-74 | Benefício Definido | Federação das Indústrias do Estado do Ceará - FIEC Instituto Euvaldo Lodi Núcleo do Ceará - IEL/CE Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENA/CE Serviço Social da Indústria - SES/CE |
| Plano de Previdência dos Cartórios - Plano Cartaprev | 2007001438 | 48.307.361/0001-01 | Contribuição Definida | Associação dos Notários e Registradores do Brasil - ANOREG/RJ Associação dos Notários e Registradores do Estado do RJ - ANOREG/RJ Colégio Notarial do Brasil - Conselho Federal Instituto de Registro Imobiliário do Brasil - IRIB Sindicato dos Notários e Registradores de Minas Gerais - SINOREG MG |
| Plano Deten de Contribuição Definida | 2006002611 | 48.307.310/0001-80 | Contribuição Definida | Deten Química S/A |
| Plano Fábrica Carioca de Catalisadores de Contribuição Definida | 2006002783 | 48.307.311/0001-24 | Contribuição Definida | Fábrica Carioca de Catalisadores S.A. |
| Plano GPC Química de Contribuição Definida | 2006.0044-92 | 48.307.329/0001-26 | Contribuição Definida | GPC Química S.A. |

| PLANO DE BENEFÍCIOS | CNPB | CNPJ | MODALIDADE | PATROCINADORA |
|--|------------|--------------------|-----------------------|---|
| Plano de Aposentadoria da Intelig Telecomunicações Ltda. | 2000005111 | 48.307.112/0001-16 | Contribuição Definida | TIM S.A |
| Plano PBS - Tele Nordeste Celular | 2000001238 | 48.307.083/0001-92 | Benefício Definido | TIM Participações S. A TIM S.A. |
| Plano de Benefícios PBS - Tele Celular Sul | 2000001092 | 48.307.082/0001-48 | Benefício Definido | TIM Participações S. A TIM S.A. |
| Plano Petroflex de Contribuição Definida | 2006002465 | 48.307.308/0001-00 | Contribuição Definida | Arlanxeo Brasil S.A |
| Plano Previnor de Contribuição Definida | 2006002211 | 48.307.307/0001-66 | Contribuição Definida | Previnor Associação de Previdência Privada. |
| Plano Rio Polímeros | 2003001719 | 48.307.196/0001-98 | Contribuição Definida | Rio Polímeros S.A. |
| Plano Starrett de Benefício | 2001002092 | 48.307.142/0001-22 | Contribuição Definida | Starrett Indústria e Comércio Ltda. |
| Plano Suzano de Contribuição Definida | 2006002538 | 48.307.309/0001-55 | Contribuição Definida | Suzano Petroquímica S.A. |

PLANOS ATIVOS – Em Processo de Retirada de Patrocínio

| CNPB | CNPJ | MODALIDADE | PATROCINADORA(S) | OBSERVAÇÃO |
|--------------|--------------------|-----------------------|--|--|
| 2003001719 | 48.307.196/0001-98 | Contribuição Definida | Rio Polímeros S.A. | Homologada a retirada de patrocínio conforme Despacho do Diretor nº 37, publicado no D.O.U de 20/09/2011; |
| 2006002538 | 48.307.309/0001-55 | Contribuição Definida | Suzano Petroquímica S.A. | Homologada retirada de patrocínio conforme Portaria nº 596, publicada no D.O.U de 14/10/2011 |
| 2006.0035-11 | 48.307.320/0001-15 | Contribuição Variável | Cencosud Brasil Comercial Ltda. | Em 13/01/2016, foi publicada no D.O. U de 14/01/2016 a autorização da retirada de patrocínio da empresa Cencosud Brasil Comercial Ltda. do Plano de Benefícios G. Barbosa e o 2º Termo aditivo e Consolidação do termo de Retirada Total de Patrocínio firmado em 23/10/2015; |
| 1988.0005-56 | 48.306.735/0001-74 | Benefício Definido | Federação das Indústrias do Estado do Ceará - FIEC Instituto Euvaldo Lodi Núcleo do Ceará - IEL/CE Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial - SENAI/CE Serviço Social da Indústria - SESI/CE | Em 24/05/2021, foi publicada no D.O.U de 27/05/2021 a autorização da retirada de patrocínio das empresas FIEC - Federação das Indústrias do Estado do Ceará, IEL - Instituto Euvaldo Lodi - Núcleo Regional do Ceará, SENAI/CE - Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial Departamento Regional do Ceará e SESI/CE - Serviço Social da Indústria Departamento Regional do Ceará do Plano de Previdência Complementar Industrial – PRECIN. |
| 2006.0044-92 | 48.307.329/0001-26 | Contribuição Definida | GPC Química S.A. | Em 07/01/2021, foi publicada no D.O. U de 11/01/2021 a autorização da retirada de patrocínio da empresa GPC Química S.A do plano GPC Química e a finalização da Retirada Total de Patrocínio protocolada na PREVIC em 04/11/2021. |
| 1988003083 | 48.306.754/0001-09 | Benefício Definido | Arlanxeo Brasil S.A Companhia Brasileira de Estireno Copenor Companhia Petroquímica do Nordeste. Deten Química S/A Fábrica Carioca de Catalisadores S.A. | Em 17/02/2021, foi publicado no D.O.U de 23/02/2021 a autorização da retirada de patrocínio da empresa Acrinor Acrilonitrila do Nordeste S. A do Plano BD Multipatrocinado. Em 09/02/2021, foi publicado no D.O.U de 22/02/2021 autorização da retirada de patrocínio das empresas Copenor - Companhia Petroquímica do Nordeste, Deten Química S.A., Fábrica Carioca de Catalisadores S.A., e Arlanxeo Brasil S.A. |
| 2021002047 | 48.307.785/0001-76 | Contribuição Definida | Vitesco Tecnologia Brasil Automotiva Ltda | Em 23/08/2023, foi publicado no D.O.U de 25/08/2023 a autorização da retirada de patrocínio da empresa VitescoTecnologia Brasil Automotiva Ltda do Plano de Aposentadoria Vitesco. |

OUTRAS MOVIMENTAÇÕES NOS PLANOS ADMINISTRADOS PELO ICATUFMP

CONVÊNIO DE ADESÃO / ADITIVOS AOS CONVÊNIOS / ALTERAÇÕES REGULARES / CISÃO DE PLANOS

| PLANOS | CONVÊNIO/ADITIVO | OBSERVAÇÃO |
|---|---|---|
| Plano Ajinomoto de Previdência | Aditivo ao Convênio | Aprovação do 1º termo aditivo ao convênio de adesão da Ajinomoto do Brasil Indústria e Comércio de Alimentos Ltda. na condição de patrocinadora do Plano publicada no DOU em 16/12/2022 pela Portaria nº 1.246 |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Londrina | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Londrina ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 31/01/2022.</p> <p>Em 26/02/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 313 e publicou a aprovação em referência no DOU de 04/03/2022 pela Portaria nº 201</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Jaboatão dos Guararapes | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Jaboatão dos Guararapes ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 20/05/2022.</p> <p>Em 31/05/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 826 e publicou a aprovação em referência no DOU de 02/06/2022 pela Portaria nº 510</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Porto Alegre | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Porto Alegre ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 21/06/2022.</p> <p>Em 09/10/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1391 e publicou a aprovação em referência no DOU de 19/10/2022 pela Portaria nº 913</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Jacareí | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Jacareí ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 29/06/2022.</p> <p>Em 20/10/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1394 e publicou a aprovação em referênciano DOU de 20/10/2022 pela Portaria nº 914</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Balneário Camboriú | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Balneário Camboriú ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 31/08/2022.</p> <p>Em 09/10/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1393 e publicou a aprovação em referência no DOU de 20/10/2022 pela Portaria nº 914</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Umuarama | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Umuarama ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 14/09/2022.</p> <p>Em 09/10/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1392 e publicou a aprovação em referência no DOU de 20/10/2022 pela Portaria nº 914</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Jandira | <p>• Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Jandira ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 19/09/2022.</p> <p>Em 20/10/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1395 e publicou a aprovação em referência no DOU de 09/10/2022 pela Portaria nº 914</p> |

| PLANOS | CONVÊNIO/ADITIVO | OBSERVAÇÃO |
|---|-----------------------------------|--|
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Governo do Paraná | <ul style="list-style-type: none"> Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Estado do Paraná ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 22/09/2022. <p>Em 22/11/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1721 e publicou a aprovação em referência no DOU de 22/11/2022 pela Portaria nº 1184</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Barueri | <ul style="list-style-type: none"> Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Barueri ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 29/11/2022. <p>Em 07/12/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 1828 e publicou a aprovação em referência no DOU de 07/12/2022 pela Portaria nº 1257</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Santiago | <p>Adesão do Município de Santiago ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil, por meio da Nota nº 1718 de 07/12/2022 e publicado no DOU em 08/12/2022 pela Portaria nº 1256</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Sertãozinho | <ul style="list-style-type: none"> Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Sertãozinho ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 15/12/2022. <p>Em 04/02/2023 a Previc disponibilizou a Nota nº 156 e publicou a aprovação em referência no DOU de 04/02/2023 pela Portaria nº 122</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Nilópolis | <ul style="list-style-type: none"> Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Nilópolis ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 09/05/2023. <p>Em 25/07/2022 a Previc disponibilizou a Nota nº 873 e publicou a aprovação em referência no DOU de 25/07/2023 pela Portaria nº 644</p> |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | Convênio Município de Paranaguá | <ul style="list-style-type: none"> Licenciamento Automático – Aplicação imediata do Convênio de Adesão do Município de Paranaguá ao Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil a partir da emissão de protocolo pelo sistema informatizado (SEI) da Previc ocorrido em 18/08/2023. <p>Em 24/10/2023 a Previc disponibilizou a Nota nº 1210 e publicou a aprovação em referência no DOU de 24/10/2023 pela Portaria nº 953</p> |
| Plano de Benefícios BRK Prev | Aditivo ao Convênio | <p>Aprovação do 1º termo aditivo ao convênio de adesão da Ajinomoto do Brasil Indústria e Comércio de Alimentos Ltda. na condição de patrocinadora do Plano publicada no DOU em 16/02/2023 pela Portaria nº 162</p> |

ENCERRAMENTO DE PLANO

Plano de Benefícios Thermadyne Victor: plano na modalidade de contribuição definida, cadastrado no CNPB sob o nº 1998.0004-19, patrocinado por Thermadyne Victor Ltda. Aprovado o encerramento do Plano em referência por meio da Nota nº 402 de 21/03/2022, publicado no D.O.U de 23/03/2022 pela Portaria nº 260.

TRANSFERÊNCIA DE GERENCIAMENTO DE ENTRADA

Em relação ao Plano de Previdência dos Cartórios, a Previc autorizou a transferência de gerenciamento do Plano em referência para o Icatu Fundo Multipatrocinado bem como aprovou a aplicação do Regulamento e Convênios propostos por meio da Portaria nº 83 publicada no DOU de 24/01/2022.

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE

| INVESTIMENTOS DA ENTIDADE (R\$ MIL) | | | |
|-------------------------------------|------------------|---------------|---------------|
| Segmentos de Investimento | 2023 | % | RENTABILIDADE |
| Renda Fixa | 2.386.772 | 77,18% | 12,18% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,27% | 20,73% |
| Estruturados | 258.771 | 8,37% | 9,04% |
| Imobiliário | 74.418 | 2,41% | 17,57% |
| Exterior | 31.548 | 1,02% | 4,02% |
| Empréstimos e Financiamentos | 23.335 | 0,75% | 18,61% |
| TOTAL ENTIDADE | 3.092.464 | 100% | 12,89% |

Resultados do Plano em 2023.

Plano Acrinor de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 43.138 |
| Contas a receber | 127 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 413 |
| Investimentos | 42.598 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 43.138 |
| Contas a Pagar | 116 |
| Investimentos | 2 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 42.035 |
| Fundos | 985 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Acrinor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 41.332 | 42.234 | -2% |
| 1. Adições | 5.759 | 3.824 | 51% |
| (+) Contribuições | 513 | 644 | -20% |
| (+) Migração entre Planos | - | - | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 5.246 | 3.180 | 65% |
| 2. Deduções | (4.484) | (4.726) | -5% |
| (-) Benefícios | (4.342) | (4.584) | -5% |
| (-) Resgates | - | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (142) | (142) | 0% |
| (-) Outras Deduções | - | - | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 1.275 | (902) | -241% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 1.207 | (939) | -229% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 68 | 37 | 84% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 42.607 | 41.332 | 3% |
| C) Fundos não Previdenciais | 413 | 374 | 10% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 413 | 374 | 10% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Acrinor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 43.138 | 41.921 | 3% |
| Recebíveis Previdencial | 540 | 498 | 8% |
| Investimentos | 42.598 | 41.423 | 3% |
| Fundos de Investimentos | 42.543 | 41.380 | 3% |
| Operações com Participantes | 55 | 43 | 28% |
| 2. Obrigações | 118 | 215 | -45% |
| Operacional | 118 | 215 | -45% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 413 | 374 | 10% |
| Fundos Administrativos | 413 | 374 | 10% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 42.607 | 41.332 | 3% |
| Provisões Matemáticas | 42.035 | 40.828 | 3% |
| Fundos Previdenciais | 572 | 504 | 13% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Acrinor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 42.725 | 41.547 | 3% |
| 1. Provisões Matemáticas | 42.035 | 40.828 | 3% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 25.154 | 23.041 | 9% |
| Contribuição Definida | 25.154 | 23.041 | 9% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 16.881 | 17.787 | -5% |
| Contribuição Definida | 16.881 | 17.787 | -5% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 8.715 | 9.173 | -5% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 8.166 | 8.614 | -5% |
| 3. Fundos | 572 | 504 | 13% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 572 | 504 | 13% |
| 4. Exigível Operacional | 118 | 215 | -45% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 116 | 118 | -2% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 2 | 97 | -98% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/acrinor.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 20 | 41 | 5 |

PATROCINADORAS

Companhia Brasileira de Estireno

Informações Referentes a Política de Investimentos

1. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício
2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo
13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado
Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes
Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

2. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

2.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

3. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| Estruturado | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| | FII e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI+1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | <i>Brazilian Depositary Receipts (BDR)</i> | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 26.683 | 62,64% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 8.068 | 18,94% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 6.006 | 14,10% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 494 | 1,16% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.292 | 3,03% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 55 | 0,13% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 42.598 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 42.598 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 29.676 | 71,64% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 7.307 | 17,64% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 3.130 | 7,56% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 344 | 0,83% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 923 | 2,23% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 43 | 0,10% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 41.423 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 41.423 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 42.543 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 42.543 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 42.543 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 438 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 323 | 73,78% |
| Auditoria Externa | 3 | 0,69% |
| Pis / Cofins | 17 | 3,88% |
| Consultoria Jurídica | 2 | 0,46% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,23% |
| TAFIC | 5 | 1,14% |
| Icatu Administração Passivo | 280 | 63,95% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 3,43% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 115 | 26,22% |
| Taxa de Administração | 1 | 0,28% |
| Taxa de Custódia | 16 | 3,72% |
| Taxa de Gestão | 57 | 12,96% |
| Taxa de Controladoria | 8 | 1,86% |
| CVM | 3 | 0,74% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 8 | 1,89% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,34% |
| Consultoria | 20 | 4,64% |
| Corretagens, Emolumentos | 1 | 0,25% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

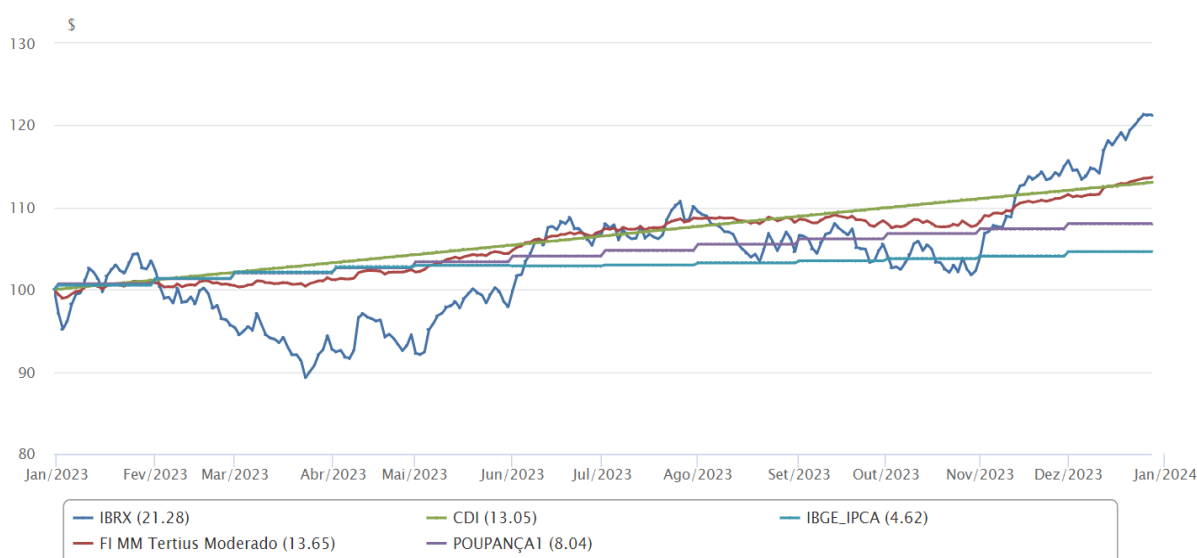
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a.) | 35,53% | 35,53% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBrX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Acrinor de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Aerospace



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 42.355 |
| Disponível | | 135 |
| Contas a receber | | 358 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 59 |
| Investimentos | | 41.803 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 42.355 |
| Contas a Pagar | | 10 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 42.197 |
| Equilíbrio Técnico | | 3 |
| Fundos | | 145 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios AEROSPACE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 36.294 | 32.576 | 100% |
| 1. Adições | 6.854 | 5.115 | 34% |
| (+) Contribuições | 2.469 | 2.347 | 5% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 4.385 | 2.768 | 58% |
| 2. Deduções | (862) | (1.397) | -38% |
| (-) Benefícios | (686) | (1.007) | -32% |
| (-) Resgates | (2) | (237) | -99% |
| (-) Custeio Administrativo | (174) | (153) | 14% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 5.992 | 3.718 | 61% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 5.968 | 3.717 | 61% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 17 | 2 | 750% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 7 | (1) | -800% |
| 5. Operações Transitórias | - | - | 0% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4) | 42.286 | 36.294 | 17% |
| C) Fundos não Previdenciais | 59 | 28 | 111% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 59 | 28 | 111% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios AEROSPACE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 42.355 | 36.328 | 17% |
| Disponível | 135 | 1.719 | -92% |
| Recebíveis Previdencial | 417 | 228 | 83% |
| Investimentos | 41.803 | 34.381 | 22% |
| Fundos de Investimentos | 41.803 | 34.381 | 22% |
| 2. Obrigações | 10 | 6 | 67% |
| Operacional | 10 | 6 | 67% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 59 | 28 | 100% |
| Fundos Administrativos | 59 | 28 | 100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 42.286 | 36.294 | 17% |
| Provisões Matemáticas | 42.197 | 36.229 | 16% |
| Superávit/Déficit Técnico | 3 | (4) | -175% |
| Fundos Previdenciais | 86 | 69 | 25% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 3 | (4) | -175% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 3 | (4) | -175% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios AEROSPACE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 42.296 | 36.300 | 17% |
| 1. Provisões Matemáticas | 42.197 | 36.229 | 16% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 4.566 | 4.104 | 11% |
| Contribuição Definida | 4.566 | 4.104 | 11% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 37.631 | 32.125 | 17% |
| Contribuição Definida | 37.617 | 32.104 | 17% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 22.378 | 19.133 | 17% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 15.239 | 12.971 | 17% |
| Benefício Definido | 14 | 21 | -33% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 3 | (4) | -175% |
| 2.1. Resultados Realizados | 3 | (4) | -175% |
| Superávit Técnico Acumulado | 3 | - | 100% |
| Reserva de Contingência | 3 | - | 100% |
| (-) Déficit Técnico Acumulado | - | (4) | -100% |
| 3. Fundos | 86 | 69 | 25% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 86 | 69 | 25% |
| 4. Exigível Operacional | 10 | 6 | 67% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 10 | 6 | 67% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/aerospace.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 88 | 7 | 0 |

PATROCINADORAS

Hamilton Sundstrand Aerospace do Brasil Ltda.

Pratt & Whitney Canadá do Brasil Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

4. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

5. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

5.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

6. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 100% | 82% | CDI + 0,75% |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | | |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 100% | | |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | | |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 50% | | |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | | |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | Ibovespa | 0% | 30% | 5% | Ibovespa |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10% | IHFA |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 5% | 3% | US\$ + 1% |
| | Exterior Renda Fixa | | CDI | 0% | 3% | | CDI + 2% |
| | Exterior Renda Variável | | MSCI WORLD | 0% | 3% | | MSCI WORLD |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 36.199 | 86,32% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 745 | 1,78% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 4.859 | 11,59% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 41.803 | 99,68% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 135 | 0,32% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 41.938 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 22.045 | 61,07% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 7.565 | 20,96% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 4.771 | 13,22% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 34.381 | 95,24% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 1.718 | 4,76% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 36.099 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 41.803 | 100,00% | 100,00% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA | 41.803 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 41.803 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 219 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 145 | 66,33% |
| Auditoria Externa | 3 | 1,37% |
| Pis / Cofins | 8 | 3,66% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,46% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,46% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,46% |
| TAFIC | 2 | 0,91% |
| Icatu Administração Passivo | 129 | 59,02% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 74 | 33,67% |
| Taxa de Administração | 21 | 9,57% |
| Taxa de Gestão | 39 | 18,07% |
| CVM | 4 | 2,03% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC | 9 | 4,07% |
| Auditoria | 1 | 0,38% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

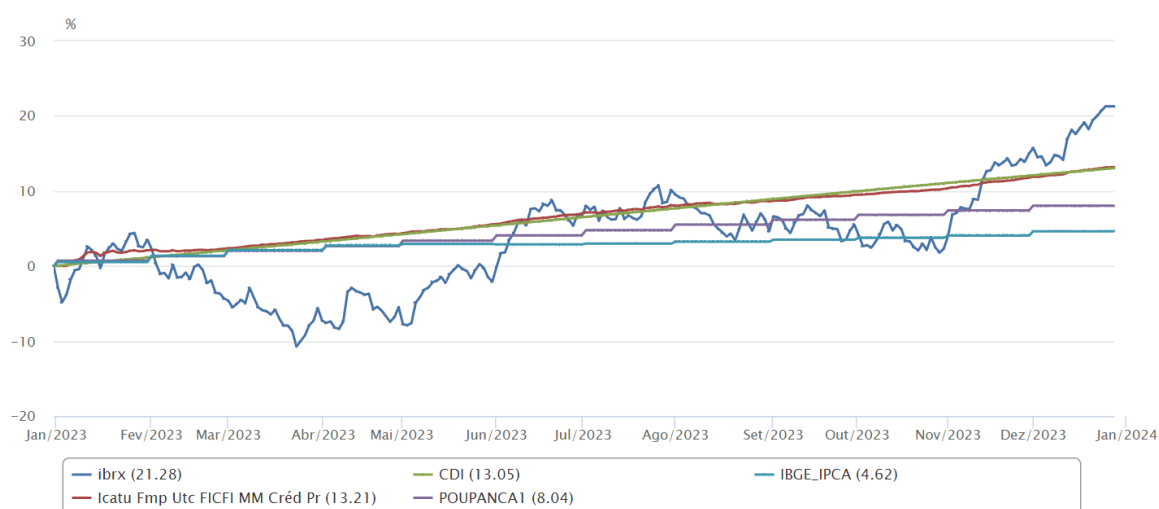
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 100% (CDI + 0,75%) | 14,01% | 13,86% | 14,80% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 22,95% | 22,95% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,17% | 9,14% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | CDI + 1,00% | 13,39% | 13,21% | 14,05% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano foi favorecida, sobretudo, pelo elevado patamar do CDI em 2023.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Aerospace é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 3.139,10 em 31/12/2023. O superávit técnico do Plano tem origem nos ganhos atuariais e rentabilidade do Plano, portanto o resultado do Plano é de origem conjuntural.

Dessa forma, o Plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Ajinomoto de Previdência



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 128.663 |
| Disponível | 107 |
| Contas a receber | 1.138 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 70 |
| Investimentos | 127.348 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 128.663 |
| Contas a Pagar | 328 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 125.982 |
| Fundos | 2.353 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano de Benefícios Ajinomoto | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 116.678 | 107.332 | 9% | |
| 1. Adições | 19.635 | 16.233 | 21% | |
| (+) Contribuições | 5.394 | 5.366 | 1% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 13.199 | 10.867 | 100% | |
| (+) Outras Adições | 1.042 | - | 100% | |
| 2. Deduções | (8.048) | (6.887) | 17% | |
| (-) Benefícios | (5.191) | (5.759) | -10% | |
| (-) Resgates | (705) | (143) | 393% | |
| (-) Custeio Administrativo | (1.110) | (985) | 13% | |
| (-) Outras Deduções | (1.042) | - | 100% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 11.587 | 9.346 | 24% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 12.144 | 9.954 | 22% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (557) | (608) | -8% | |
| 4. Outros Eventos do Ativo Líquido | | | - | |
| 5. Operações Transitórias | | | - | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 128.265 | 116.678 | 10% | |
| C) Fundos não Previdenciais | 70 | - | 100% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | 70 | - | 100% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Ajinomoto | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 128.663 | 116.953 | 10% |
| Disponível | 107 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 1.208 | 730 | 65% |
| Investimentos | 127.348 | 116.223 | 10% |
| Fundos de Investimentos | 127.348 | 116.223 | 10% |
| 2. Obrigações | 328 | 275 | 19% |
| Operacional | 328 | 275 | 19% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 70 | - | 100% |
| Fundos Administrativos | 70 | - | 100% |
| 4. Resultados a Realizar | | | - |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 128.265 | 116.678 | 10% |
| Provisões Matemáticas | 125.982 | 113.838 | 11% |
| Fundos Previdenciais | 2.283 | 2.840 | -20% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Ajinomoto | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 128.593 | 116.953 | 10% |
| 1. Provisões Matemáticas | 125.982 | 113.838 | 11% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 44.753 | 34.417 | 30% |
| Contribuição Definida | 44.753 | 34.417 | 30% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 81.229 | 79.421 | 2% |
| Contribuição Definida | 70.274 | 69.730 | 1% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 32.654 | 33.915 | -4% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 37.620 | 35.815 | 5% |
| Benefício Definido | 10.955 | 9.691 | 13% |
| 3. Fundos | 2.283 | 2.840 | -20% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 2.283 | 2.840 | -20% |
| 4. Exigível Operacional | 328 | 275 | 19% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 328 | 206 | 59% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 69 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/ajinomoto.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 4430 | 92 | 8 |

PATROCINADORAS

Ajinomoto do Brasil Indústria e Comércio de Alimentos Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

7. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício
2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo
13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado
Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes
Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

8. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

8.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

9. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL (Resolução nº 4.994) | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|---------------------------|---|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 80% | 100% | 90% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 10% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 15% | 70% | 35% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 35% | 10% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 45% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 0% | 20% | 10% | IBRX |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 113.720 | 89,22% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 13.628 | 10,69% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 127.348 | 99,92% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 107 | 0,08% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 127.455 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 100.934 | 86,85% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 15.289 | 13,15% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 116.223 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 116.223 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 127.348 | 100,00% | 100,00% |
| WESTERN ASSET MANAGEMENT COMPANY DTVM LTDA | 127.348 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 127.348 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|--------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 1.482 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 1.073 | 72,39% |
| Auditoria Externa | 45 | 3,04% |
| Seguro D&O | 3 | 0,20% |
| Cartório | 1 | 0,07% |
| Certificação Digital | 1 | 0,07% |
| Viagens | 1 | 0,07% |
| Pis / Cofins | 56 | 3,78% |
| Consultoria Jurídica | 5 | 0,34% |
| Despesas Bancárias | 4 | 0,27% |
| Congresso | 3 | 0,20% |
| Custas Judiciais | 1 | 0,07% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 8 | 0,54% |
| TAFIC | 11 | 0,74% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 4 | 0,27% |
| Consultoria de Investimentos | 161 | 10,86% |
| Consultoria Atuarial | 192 | 12,95% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,13% |
| Icatu Administração Passivo | 575 | 38,79% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 409 | 27,61% |
| Taxa de Administração | 329 | 22,22% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 77 | 5,20% |
| Despesas de Publicações | 3 | 0,19% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

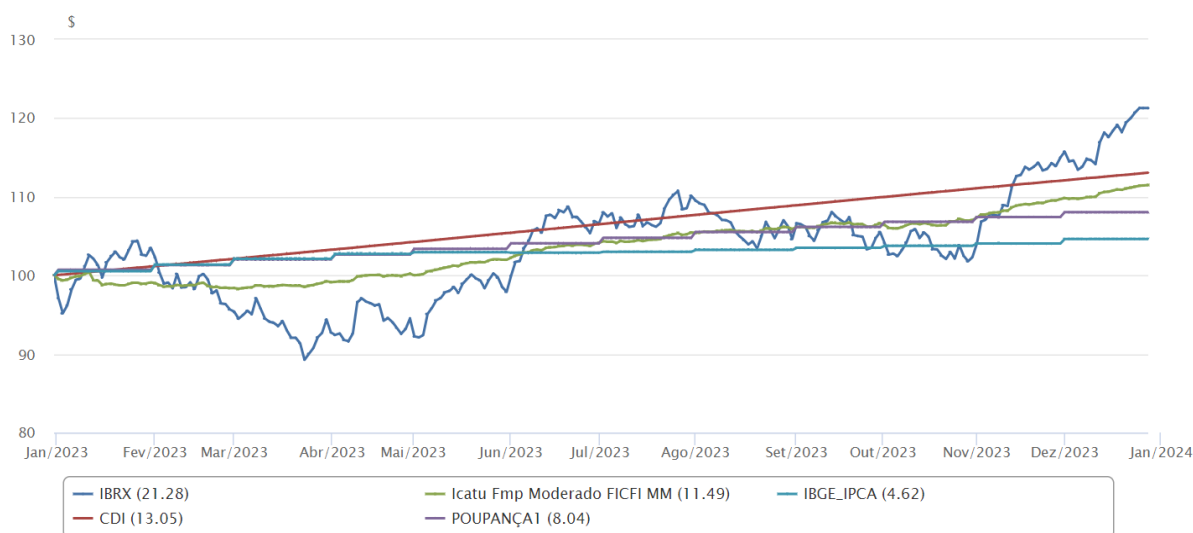
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 39% (IMA-S) + 11% (IMA-B) + 50% (CDI + 1%) | 10,65% | 10,36% | 13,96% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 20,71% | 20,67% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 35% (IMA-S) + 10% (IMA-B) + 45% (CDI + 1%) + 10% (IBRX) | 11,81% | 11,49% | 14,69% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Ajinomoto de Previdência é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e onde o risco é devido apenas aos benefícios por Tempo de Serviço e a Projeção de Contribuições nos casos de Incapacidade e Morte, sendo seu custeio determinado atuarialmente.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Prev-Renda



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 189.989 |
| Disponível | 1.098 |
| Contas a receber | 2.962 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 37 |
| Investimentos | 185.892 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 189.989 |
| Contas a Pagar | 182 |
| Exigível Contingencial | 69 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 186.172 |
| Fundos | 3.566 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Prevrenda de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 162.226 | 142.275 | 14% |
| 1. Adições | 31.601 | 27.046 | 17% |
| (+) Contribuições | 12.765 | 10.458 | 22% |
| (+) Portabilidade | 6 | 43 | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 18.830 | 16.545 | 14% |
| 2. Deduções | (4.298) | (7.095) | -39% |
| (-) Benefícios | (2.121) | (3.019) | -30% |
| (-) Resgates | (2.117) | (3.849) | -45% |
| (-) Portabilidades | (20) | (138) | 100% |
| (-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial | (40) | (89) | -55% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 27.303 | 19.951 | 37% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 26.664 | 19.669 | 36% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 639 | 281 | 127% |
| 4. Outros Eventos do Ativo Líquido | | | |
| 5. Operações Transitórias | - | - | 0% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 189.529 | 162.226 | 17% |
| C) Fundos não Previdenciais | 54 | 59 | -8% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 37 | 43 | -14% |
| (+/-) Fundos para Garantia das Operações com Participantes | 17 | 16 | 6% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Prevrenda de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 189.989 | 162.562 | 17% |
| Disponível | 1.098 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 2.999 | 1.780 | 68% |
| Investimentos | 185.892 | 160.782 | 16% |
| Fundos de Investimentos | 185.570 | 160.421 | 16% |
| Operações com Participantes | 41 | 80 | -49% |
| Recursos a Receber - Precatórios | 281 | 281 | 100% |
| 2. Obrigações | 251 | 137 | 83% |
| Operacional | 182 | 108 | 69% |
| Contingencial | 69 | 29 | 138% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 210 | 199 | 6% |
| Fundos Administrativos | 37 | 43 | -14% |
| Fundos para Garantia de Operações com Participantes | 173 | 156 | 11% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 189.528 | 162.226 | 17% |
| Provisões Matemáticas | 186.172 | 159.508 | 17% |
| Fundos Previdenciais | 3.356 | 2.717 | 24% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Prevrenda de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4+5) | 189.952 | 162.518 | 17% |
| 1. Provisões Matemáticas | 186.172 | 159.508 | 17% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 11.963 | 10.281 | 16% |
| Contribuição Definida | 11.963 | 10.281 | 16% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 174.209 | 149.227 | 17% |
| Contribuição Definida | 173.075 | 148.286 | 17% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 62.956 | 52.786 | 19% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 110.119 | 95.500 | 15% |
| Benefício Definido | 1.134 | 941 | 21% |
| 2. Equilíbrio Técnico | - | - | 100% |
| 3. Fundos | 3.529 | 2.873 | 23% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 3.356 | 2.717 | 24% |
| 3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial | 173 | 156 | 11% |
| 4. Exigível Operacional | 182 | 108 | 69% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 182 | 8 | 2175% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 100 | 100% |
| 5. Exigível Contingencial | 69 | 29 | 138% |
| 5.1. Gestão Previdencial | 69 | 29 | 138% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/banpara.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 1530 | 39 | 26 |

PATROCINADORAS

Banco do Estado do Pará S/A

Caixa de Previdência e Assistência aos Funcionários do Banco do Estado do Pará S/A

Informações Referentes a Política de Investimentos

10. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

11. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

11.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

12. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 57% | 100% | 91% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 10% | 90% | 51% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 30% | 10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 30% | CDI+ 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 1% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 5% | INPC + 6% |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | INPC | 0% | 8% | 3% | INPC |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 185.770 | 99,35% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 81 | 0,04% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 41 | 0,02% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 185.892 | 99,41% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 1.098 | 0,59% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 186.990 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 160.603 | 99,89% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 98 | 0,06% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 80 | 0,05% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 160.782 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 160.782 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 185.570 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 185.570 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 185.570 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|--------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 1.322 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 1.005 | 76,02% |
| Auditoria Externa | 18 | 1,36% |
| Seguro D&O | 1 | 0,08% |
| Viagens | 1 | 0,08% |
| Pis / Cofins | 47 | 3,56% |
| Consultoria Jurídica | 10 | 0,76% |
| Despesas Bancárias | 2 | 0,15% |
| Congresso | 2 | 0,15% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 4 | 0,30% |
| TAFIC | 10 | 0,76% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 2 | 0,15% |
| Consultoria de Investimentos | 45 | 3,40% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,08% |
| Icatu Administração Passivo | 847 | 64,07% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 1,13% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 317 | 23,98% |
| Taxa de Administração | 178 | 13,50% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 126 | 9,50% |
| Auditoria Externa | 13 | 0,99% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

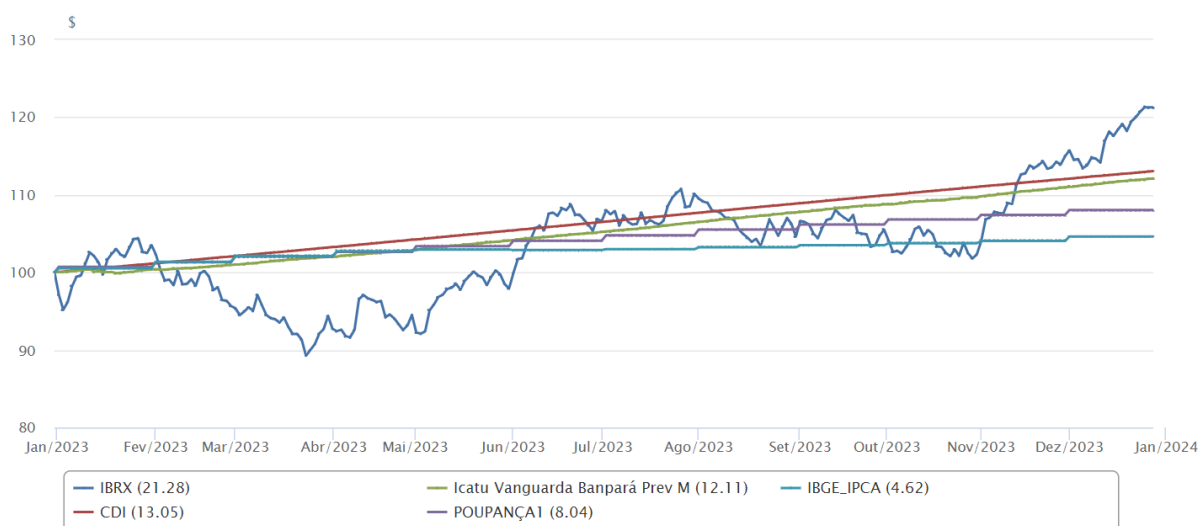
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 56% (IMA-S) + 11% (IMA-B 5) + 33% (CDI + 1%) | 12,27% | 12,10% | 13,39% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 3,12% | 3,12% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | 100% (INPC) | - | - | 3,71% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 67,26% | 67,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 56% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5) + 30% (CDI + 1%) + 1% (IBRX) + 5% (INPC + 6%) + 3% (INPC) | 12,28% | 12,11% | 12,99% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

No fundo da Prev Renda, o segmento de renda fixa apresentou bom patamar de rentabilidade, tendo em vista o maior nível da taxa SELIC.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Prev-Renda é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e onde o risco é devido à morte e incapacidade do participante, sendo seu custeio determinado atuarialmente.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Basell de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 48.933 |
| Disponível | | 25 |
| Contas a receber | | 537 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 263 |
| Investimentos | | 48.108 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 48.933 |
| Contas a Pagar | | 90 |
| Investimentos | | 1 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 47.852 |
| Fundos | | 990 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|---|----------------|----------------|-------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano Basell de Contribuição Definida | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 41.070 | 37.142 | 11% | |
| 1. Adições | 8.571 | 5.750 | 49% | |
| (+) Contribuições | 3.086 | 2.867 | 8% | |
| (+) Portabilidade | - | - | 100% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 5.485 | 2.883 | 90% | |
| 2. Deduções | (1.062) | (1.822) | -42% | |
| (-) Benefícios | (255) | (299) | -15% | |
| (-) Resgates | (705) | (699) | 1% | |
| (-) Portabilidades | - | (730) | 100% | |
| (-) Custeio Administrativo | (102) | (94) | 9% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 7.509 | 3.928 | 91% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 7.417 | 3.883 | 91% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 92 | 45 | 104% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 48.579 | 41.070 | 18% | |
| C) Fundos não Previdenciais | 263 | 232 | 13% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | 263 | 232 | 13% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Basell de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 48.933 | 41.307 | 18% |
| Disponível | 25 | 46 | -46% |
| Recebíveis Previdencial | 800 | 645 | 24% |
| Investimentos | 48.108 | 40.616 | 18% |
| Fundos de Investimentos | 47.120 | 40.120 | 17% |
| Operações com Participantes | 988 | 496 | 99% |
| 2. Obrigações | 91 | 5 | 1720% |
| Operacional | 91 | 5 | 1720% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 263 | 232 | 13% |
| Fundos Administrativos | 263 | 232 | 13% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 48.579 | 41.070 | 18% |
| Provisões Matemáticas | 47.852 | 40.435 | 18% |
| Fundos Previdenciais | 727 | 635 | 14% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Basell de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 48.670 | 41.075 | 18% |
| 1. Provisões Matemáticas | 47.852 | 40.435 | 18% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 729 | 875 | -17% |
| Contribuição Definida | 729 | 875 | -17% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 47.123 | 39.560 | 19% |
| Contribuição Definida | 47.123 | 39.560 | 19% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 24.891 | 20.925 | 19% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 22.232 | 18.635 | 19% |
| 3. Fundos | 727 | 635 | 14% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 727 | 635 | 14% |
| 4. Exigível Operacional | 91 | 5 | 1720% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 90 | 5 | 1700% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 1 | - | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/basell.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 100 | 2 | 0 |

PATROCINADORAS

Basell Poliolefinas Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

13. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

14. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

14.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

15. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| Estruturado | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| Imobiliário | FII e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI + 1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| Exterior | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | Brazilian Depositary Receipts (BDR) | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 29.553 | 61,40% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 8.936 | 18,57% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 6.653 | 13,82% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 547 | 1,14% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.431 | 2,97% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 988 | 2,05% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 48.108 | 99,95% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 25 | 0,05% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 48.133 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 28.772 | 70,76% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 7.085 | 17,42% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 3.035 | 7,46% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 333 | 0,82% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 895 | 2,20% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 496 | 1,22% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 40.616 | 99,89% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 46 | 0,11% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 40.662 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 47.120 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 47.120 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 47.120 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 377 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 250 | 66,28% |
| Auditoria Externa | 2 | 0,53% |
| Pis / Cofins | 13 | 3,45% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,27% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,27% |
| TAFIC | 5 | 1,33% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,27% |
| Icatu Administração Passivo | 227 | 60,18% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 127 | 33,72% |
| Taxa de Administração | 1 | 0,36% |
| Taxa de Custódia | 18 | 4,78% |
| Taxa de Gestão | 62 | 16,36% |
| Taxa de Controladoria | 9 | 2,39% |
| CVM | 4 | 0,96% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 9 | 2,44% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,15% |
| Consultoria | 22 | 5,71% |
| Corretagens, Emolumentos | 1 | 0,32% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

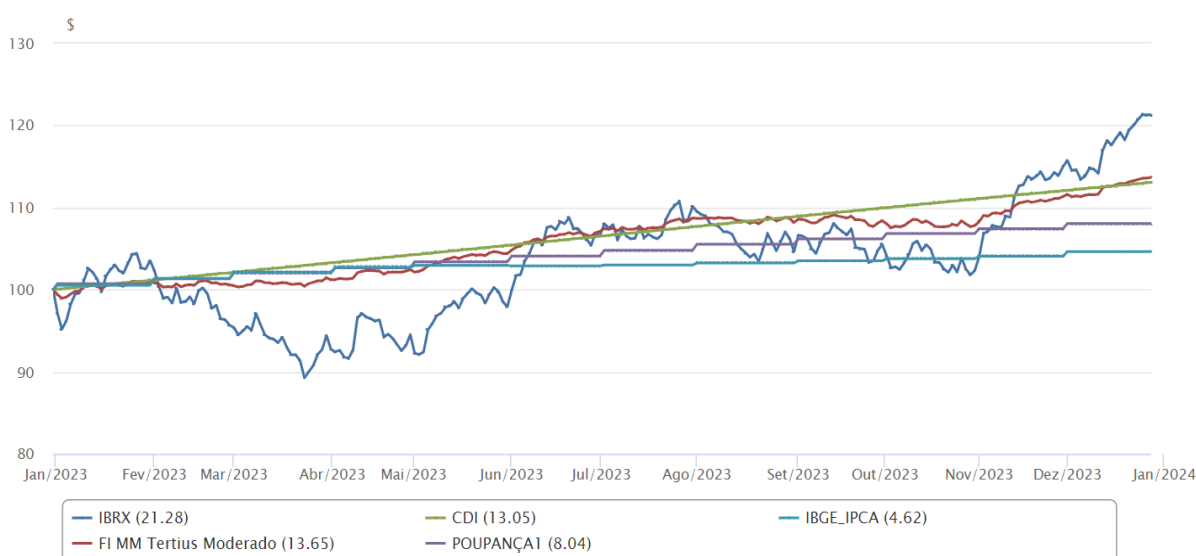
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 13,45% | 13,45% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBrX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Basell de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios BNY Mellon



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 22.005 |
| Contas a receber | | 8 |
| Investimentos | | 21.997 |
| PASSIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 22.005 |
| Contas a Pagar | | 38 |
| Investimentos | | 52 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 22.708 |
| Equilíbrio Técnico | | (793) |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios BNY MELLON | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 21.646 | 20.385 | 6% |
| 1. Adições | 1.338 | 2.111 | -37% |
| (+) Contribuições | 174 | 371 | -53% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 1.164 | 1.740 | -33% |
| 2. Deduções | (1.069) | (850) | 26% |
| (-) Benefícios | (1.069) | (447) | 139% |
| (-) Outras Deduções | - | (403) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 269 | 1.261 | -79% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 652 | 1.671 | -61% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | (383) | (410) | -7% |
| 4. Outros Eventos do Ativo Líquido | - | - | 0% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 21.915 | 21.646 | 1% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios BNY MELLON | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 22.005 | 21.812 | 1% |
| Recebíveis Previdencial | 8 | 49 | -84% |
| Investimentos | 21.997 | 21.763 | 1% |
| Fundos de Investimentos | 21.997 | 21.763 | 1% |
| 2. Obrigações | 90 | 166 | -46% |
| Operacional | 90 | 166 | -46% |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 21.915 | 21.646 | 1% |
| Provisões Matemáticas | 22.708 | 22.056 | 3% |
| Superávit/Déficit Técnico | (793) | (410) | 100% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | (793) | (410) | 100% |
| b) (+/-) Ajustes de Precificação | 1.135 | 1.678 | -32% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 342 | 1.268 | -73% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios BNY MELLON | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+4) | 22.005 | 21.812 | 1% |
| 1. Provisões Matemáticas | 22.708 | 22.056 | 3% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 10.856 | 5.998 | 81% |
| Benefício Definido | 10.856 | 5.998 | 81% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 11.852 | 16.058 | -26% |
| Benefício Definido | 11.852 | 16.058 | -26% |
| 2. Equilíbrio Técnico | (793) | (410) | 100% |
| 2.1. Resultados Realizados | (793) | (410) | 100% |
| (-) Déficit Técnico Acumulado | (793) | (410) | 100% |
| 4. Exigível Operacional | 90 | 166 | -46% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 38 | 10 | 280% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 52 | 156 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

A Portaria PREVIC/DILIC nº 314, datada de 12 de abril de 2023, publicada pela Superintendência Nacional de Previdência Complementar – Previc, órgão que regulamenta e fiscaliza as entidades fechadas de previdência complementar, aprovou a alteração proposta ao Regulamento do Plano de Benefícios BNY Mellon.

A alteração regulamentar proposta e aprovada através da portaria supramencionada impactou exclusivamente o reajuste dos benefícios mensais do Plano, a atualização do valor do resgate, da portabilidade e do benefício proporcional diferido, assim como o índice utilizado para a penalidade em caso de atraso no repasse das contribuições de participantes ou das contribuições de participantes autopatrocinados e para atualização do valor da Unidade Padrão (UP), não havendo qualquer outro impacto em relação as regras de elegibilidade, forma de cálculo dos benefícios do Plano, contribuições, custeio e situação atuarial do Plano para os demais participantes.

O novo índice de reajuste entrou em vigor em 26 de abril de 2023, data de publicação da Portaria que aprovou a alteração.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/bnymellon.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 5 | 7 | 0 |

PATROCINADORAS

BNY Mellon Serviços Financeiros DTVM S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

16. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

17. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

17.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

18. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL (RESOLUÇÃO Nº 4.994) | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | Meta de Rentabilidade |
|------------|------------------------------------|---|--------------------------|--------------------|--------------------|------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEMENTO RF | 100% | - | 100% | 100% | 100% | - |
| | Títulos Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 30% | 8% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 30% | 20% | IMA-B 5+ |
| | Títulos Publico Inflação | | IGP-M | 60% | 100% | 72% | IGP-M+6% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 21.997 | 100,00% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 21.997 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 21.997 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 21.763 | 100,00% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 21.763 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 21.763 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 21.997 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 21.997 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 21.997 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 313 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 253 | 80,80% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,32% |
| Pis / Cofins | 12 | 3,83% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,32% |
| TAFIC | 2 | 0,64% |
| Icatu Administração Passivo | 237 | 75,69% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 60 | 19,20% |
| Taxa de Administração | 24 | 7,60% |
| CVM | 9 | 3,03% |
| Taxa de Custódia | 9 | 2,76% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 12 | 3,94% |
| Auditoria Externa | 6 | 1,86% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

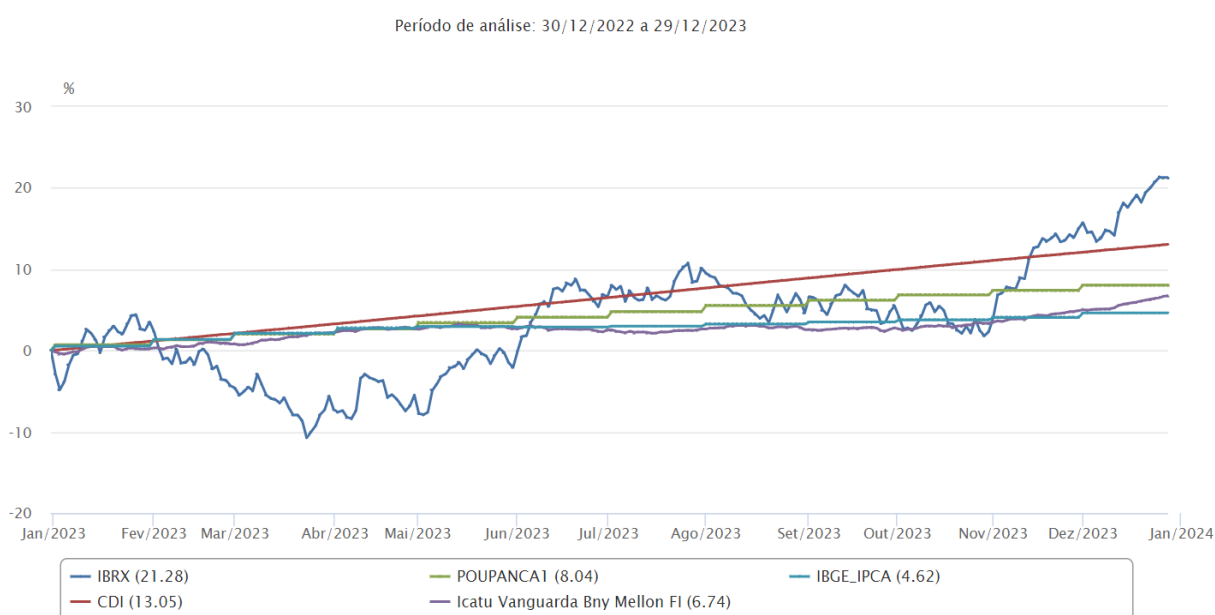
PLANO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-----------------------|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | IGP-DI + 4,24% | 7,01% | 6,74% | 0,96% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | IGP-DI + 4,24% | 7,01% | 6,74% | 0,96% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O retorno do fundo foi inferior à do CDI, diante, principalmente, da menor valorização do IGP-M no ano.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios BNY Mellon é um plano estruturado na modalidade de Benefício Definido, cujos benefícios programados têm seu valor ou nível previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção.

Em 31/12/2023 este plano encontra-se deficitário. No entanto, o equacionamento deste déficit em 2023 não é obrigatório, dado que, o mesmo, é inferior ao limite estabelecido na legislação em vigor.

O resultado deficitário foi originado, principalmente, em função da rentabilidade histórica do Plano (origem conjuntural).

Dessa forma, o plano depende do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para reestabelecer o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios BRKPrev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 181.936 |
| Disponível | 6.261 |
| Contas a receber | 2.057 |
| Investimentos | 173.618 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 181.936 |
| Contas a Pagar | 637 |
| Investimentos | 9 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 181.212 |
| Fundos | 78 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios BRK | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 170.453 | - | 100% |
| 1. Adições | 46.428 | 39.597 | 17% |
| (+) Contribuições | 26.542 | 26.306 | 1% |
| (+) Portabilidade | - | 29 | -100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 19.886 | 13.194 | 51% |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 5 | -100% |
| (+) Outras Adições | - | 63 | -100% |
| 2. Deduções | (35.667) | (14.282) | 150% |
| (-) Benefícios | (3.403) | (4.414) | -23% |
| (-) Resgates | (26.326) | (9.354) | 181% |
| (-) Portabilidades | (5.938) | (395) | 1403% |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (5) | -100% |
| (-) Outras Deduções | - | (114) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 10.761 | 25.315 | -57% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 10.761 | 25.313 | -57% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | - | 2 | -100% |
| 5. Operações Transitórias | - | 145.138 | -100% |
| (+/-) Operações Transitórias | - | 145.138 | -100% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 181.214 | 170.453 | 6% |
| C) Fundos não Previdenciais | 76 | 68 | 12% |
| (+/-) Fundos para Garantia das Operações com Participantes | 76 | 68 | 12% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios BRK | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 181.936 | 170.644 | 7% |
| Disponível | 6.261 | 5.865 | 7% |
| Recebíveis Previdencial | 2.057 | 2.241 | -8% |
| Investimentos | 173.618 | 162.538 | 7% |
| Fundos de Investimentos | 163.113 | 157.888 | 3% |
| Operações com Participantes | 10.505 | 4.650 | 126% |
| 2. Obrigações | 646 | 123 | 425% |
| Operacional | 646 | 123 | 425% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 76 | 68 | 12% |
| Fundos para Garantia de Operações com Participantes | 76 | 68 | 12% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3-4) | 181.214 | 170.453 | 6% |
| Provisões Matemáticas | 181.212 | 170.451 | 6% |
| Fundos Previdenciais | 2 | 2 | 0% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios BRK | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4+5) | 181.936 | 170.644 | 7% |
| 1. Provisões Matemáticas | 181.212 | 170.451 | 6% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 10.973 | 13.060 | -16% |
| Contribuição Definida | 10.973 | 13.060 | -16% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 170.239 | 157.391 | 8% |
| Contribuição Definida | 170.239 | 157.391 | 8% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 59.280 | 52.763 | 12% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 110.959 | 104.628 | 6% |
| 3. Fundos | 78 | 70 | 11% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 2 | 2 | 0% |
| 3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial | 76 | 68 | 12% |
| 4. Exigível Operacional | 646 | 123 | 425% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 638 | 112 | 470% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 8 | 11 | -27% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/brkprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 3086 | 15 | 0 |

PATROCINADORAS

BRK Ambiental – Araguaia Saneamento S.A.

BRK Ambiental Ativos Maduros S.A.

BRK Ambiental Blumenau S.A.

BRK Ambiental Caçador S.A.

BRK Ambiental Cachoeiro de Itapemirim S.A.

BRK Ambiental Capivari S.A.

BRK Ambiental Digital S.A.

BRK Ambiental Goiás S.A.

BRK Ambiental Jaguaribe S.A.

BRK Ambiental Limeira S.A.

BRK Ambiental Macaé S.A.

BRK Ambiental Manso S.A.

BRK Ambiental Maranhão S.A.

BRK Ambiental Mauá S.A.

BRK Ambiental Porto Ferreira S.A.

BRK Ambiental Região Metropolitana do Recife/Goiânia SPE S.A.

BRK Ambiental Rio Claro S.A.

BRK Ambiental Rio das Ostras S.A.

BRK Ambiental Santa Gertrudes S.A.

BRK Ambiental Sumaré S.A.

BRK Ambiental Uruguaiana S.A.

BRK Ambiental Participações S.A.

Companhia de Saneamento do Tocantins – SANEATINS

Ecoaqua Soluções S.A.

F.A.B. Zona Oeste S.A.

Mauá Água S.A.

Saneaqua Mairinque S.A.

UVR Grajaú S.A.

BRK Ambiental – Região Metropolitana de Maceió S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

19. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

20. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

20.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

21. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 90% | 100% | 96% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 40% | 100% | 56% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 10% | 0% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 40% | CDI+ 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC | 0% | 10% | 4% | INPC+6% |

RENDA FIXA

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 55% | 100% | 74,50% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 23,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI+ 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 4,00% | INPC+6% |

DATA ALVO 2030

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 20% | 100% | 56,20% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 20% | 2,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 60% | 20,50% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,20% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 25,00% | CDI + 1% |
| | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 0% | 35% | 19,10% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 4,50% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 6,20% | US\$ + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC | 0% | 10% | 4,00% | INPC+6% |

DATA ALVO 2040

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 0% | 85% | 44,70% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,40% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 20% | 11,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 18,30% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 15,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 15% | 60% | 43,50% | IBRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 1,50% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 1,30% | US\$ + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC | 0% | 10% | 4,00% | INPC+6% |

DATA ALVO 2050

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 0% | 75% | 25,70% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 15% | 4,80% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 30% | 15,40% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 5,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 25% | 70% | 65,30% | IBRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST | 20% | IHFA | 0% | 5% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 5% | 0,00% | US\$ + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC | 0% | 10% | 4,00% | INPC+6% |

DATA ALVO 2060

| | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|--------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 0% | 75% | 21,50% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 15% | 4,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 30% | 14,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 3,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 25% | 70% | 69,50% | IBRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 5% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 5% | 0,00% | US\$ + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC | 0% | 10% | 4,00% | INPC+6% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 117.857 | 65,52% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 13.938 | 7,75% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 16.868 | 9,38% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 6.234 | 3,47% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 8.216 | 4,57% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 10.505 | 5,84% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 173.618 | 96,52% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 6.261 | 3,48% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 179.879 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 110.524 | 65,63% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 27.873 | 16,55% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 16.228 | 9,64% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.704 | 1,01% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 1.559 | 0,93% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 4.650 | 2,76% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 162.538 | 96,52% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 5.865 | 3,48% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 168.403 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 163.113 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 163.113 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 163.113 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 725 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 590 | 81,35% |
| Auditoria Externa | 70 | 9,65% |
| Seguro D&O | 2 | 0,28% |
| Cartório | 1 | 0,14% |
| Certificação Digital | 1 | 0,14% |
| Viagens | 2 | 0,28% |
| Pis / Cofins | 28 | 3,86% |
| Consultoria Jurídica | 9 | 1,24% |
| Assembleia Patroc. / Partic. | 1 | 0,14% |
| Despesas Bancárias | 4 | 0,55% |
| Congresso | 5 | 0,69% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 7 | 0,97% |
| TAFIC | 11 | 1,52% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 7 | 0,97% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,28% |
| Icatu Administração Passivo | 425 | 58,60% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 2,07% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 135 | 18,65% |
| Taxa de Administração | 8 | 1,10% |
| Auditoria Externa | 11 | 1,49% |
| CVM | 27 | 3,77% |
| Custódia | 6 | 0,82% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 48 | 6,66% |
| Taxa de Gestão / Performance | 32 | 4,39% |
| Controladoria | 3 | 0,41% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 13,39% | 12,99% | 13,57% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 13,39% | 12,99% | 13,42% |

RENDA FIXA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 31,3% (IMA-S) + 24,3% (IMAB 5) + 44,4% (CDI + 1%) | 12,00% | 11,89% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,5% (IMAB 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%) + 4% (INPC + 6%) | 12,17% | 12,05% | 12,24% |

2030

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 0,9% (IMA-S) + 24,6% (IMAB 5) + 40,9% (IMAB 5+) + 33,6% (CDI + 1%) | 12,97% | 12,86% | 15,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,81% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 4,32% | 4,32% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6,5% (IMA-S) + 20,5% (IMAB 5) + 8,2% (IMAB 5+) + 25% (CDI + 1%) + 19,1% (IBrX) + 10% (IHFA) + 4,5% (IFIX) + 6,2% (US\$ + 1%) + 4% (INPC + 6%) | 12,99% | 12,86% | 14,52% |

2040

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 9% (IMA-S) + 22,5% (IMAB 5) + 37,7% (IMAB 5+) + 30,8% (CDI + 1%) | 14,69% | 14,60% | 15,52% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,82% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,57% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 10,38% | 10,37% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 4,4% (IMA-S) + 11% (IMAB 5) + 18,4% (IMAB 5+) + 15% (CDI + 1%) + 43,5% (IBrX) + 1,5% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1,3% (US\$ + 1%) + 4% (INPC + 6%) | 15,38% | 15,26% | 17,41% |

2050

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 18,7% (IMAB 5) + 59,9% (IMAB 5+) + 21,4% (CDI + 1%) | 15,43% | 15,34% | 16,82% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,83% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,20% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 4,8% (IMA-B 5) + 15,4% (IMA-B 5+) + 9,5% (CDI + 1%) + 65,3% (IBrX) + 5% (IFIX) | 16,48% | 16,36% | 19,38% |

2060

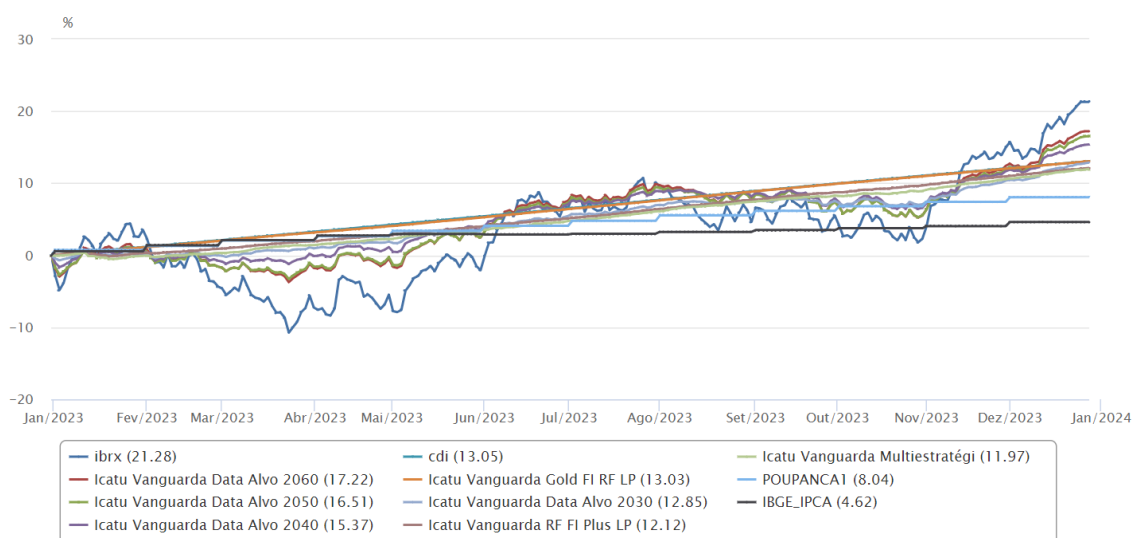
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 18,6% (IMAB 5) + 65,1% (IMAB 5+) + 16,3% (CDI + 1%) | 16,92% | 16,58% | 17,10% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,06% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,24% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,25% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 14,43% | 14,43% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 4% (IMA-B 5) + 14% (IMA-B 5+) + 3,5% (CDI + 1%) + 69,5% (IBrX) + 5% (IFIX) + 4% (INPC + 6%) | 17,74% | 17,07% | 19,63% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil renda fixa foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis com participação de renda variável registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios BRKPrev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios CarestreamPrev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 57.049 |
| Disponível | | 71 |
| Contas a receber | | 308 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 237 |
| Investimentos | | 56.433 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 57.049 |
| Contas a Pagar | | 56 |
| Investimentos | | 7 |
| Exigível Contingencial | | 1.850 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 54.077 |
| Equilíbrio Técnico | | 5 |
| Fundos | | 1.054 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Carestreamprev | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 53.377 | 50.485 | 6% |
| 1. Adições | 8.416 | 7.097 | 19% |
| (+) Contribuições | 1.313 | 1.322 | -1% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 7.103 | 5.726 | 24% |
| (+) Outras Adições | - | 49 | -100% |
| 2. Deduções | (6.894) | (4.205) | 64% |
| (-) Benefícios | (4.446) | (3.308) | 34% |
| (-) Resgates | (517) | (712) | -27% |
| (-) Portabilidades | (1.728) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (105) | (136) | -23% |
| (-) Outras Deduções | (98) | (49) | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 1.522 | 2.892 | -47% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 1.494 | 2.682 | -44% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 46 | 209 | -78% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | (18) | 1 | -1900% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 54.899 | 53.377 | 3% |
| C) Fundos não Previdenciais | 237 | 261 | -9% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 237 | 261 | -9% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios

Plano de Benefícios Carestreamprev

| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (Em milhares de reais) | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 57.049 | 55.400 | 3% |
| Disponível | 71 | 220 | -68% |
| Recebíveis Previdencial | 545 | 347 | 57% |
| Investimentos | 56.433 | 54.833 | 3% |
| Fundos de Investimentos | 54.130 | 52.700 | 3% |
| Operações com Participantes | 453 | 393 | 15% |
| Depósitos Judiciais / Recursais | 1.850 | 1.740 | 6% |
| 2. Obrigações | 1.913 | 1.762 | 9% |
| Operacional | 63 | 22 | 186% |
| Contingencial | 1.850 | 1.740 | 6% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 237 | 261 | -9% |
| Fundos Administrativos | 237 | 261 | -9% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 54.899 | 53.377 | 3% |
| Provisões Matemáticas | 54.077 | 52.583 | 3% |
| Superávit/Déficit Técnico | 5 | 23 | -78% |
| Fundos Previdenciais | 817 | 771 | 6% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 5 | 23 | -78% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 5 | 23 | -78% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios

Plano de Benefícios Carestreamprev

| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2023 (Em milhares de reais) | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4+5) | 56.812 | 55.139 | 3% |
| 1. Provisões Matemáticas | 54.077 | 52.583 | 3% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 21.134 | 20.362 | 4% |
| Contribuição Definida | 21.134 | 20.362 | 4% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 32.943 | 32.221 | 2% |
| Contribuição Definida | 32.914 | 32.199 | 2% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 17.682 | 16.996 | 4% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 15.232 | 15.203 | 0% |
| Benefício Definido | 29 | 22 | 32% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 5 | 23 | -78% |
| 2.1. Resultados Realizados | 5 | 23 | -78% |
| Superávit Técnico Acumulado | 5 | 23 | -78% |
| Reserva de Contingência | 5 | 4 | 25% |
| Reserva para Revisão de Plano | - | 19 | -100% |
| 3. Fundos | 817 | 771 | 6% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 817 | 771 | 6% |
| 4. Exigível Operacional | 63 | 22 | 186% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 56 | 21 | 167% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 7 | 1 | 600% |
| 5. Exigível Contingencial | 1.850 | 1.740 | 6% |
| 5.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 1.850 | 1.740 | 6% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/carestreamprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 73 | 14 | 0 |

PATROCINADORAS

Carestream do Brasil Comércio e Serviços de Produtos Médicos Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

22. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

23. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

23.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

24. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR + BD

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 90% | 100% | 98% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 25% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMAB B | 0% | 50% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 100% | 73% | CDI + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 65% | 95% | 88% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 90% | 22% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 90% | 66% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 15% | 10% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 80% | 73% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 75% | 18% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 45% | 75% | 55% | CDI +1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 30% | 25% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 65% | 58% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 60% | 15% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 60% | 44% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 35% | 45% | 40% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 48.695 | 89,10% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 5.435 | 9,94% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 453 | 0,83% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 54.583 | 99,87% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 71 | 0,13% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 54.654 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 46.803 | 87,97% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 5.896 | 11,08% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 393 | 0,74% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 52.982 | 99,59% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 220 | 0,41% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 53.202 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 54.130 | 100,00% | 100,00% |
| GAUSS CAPITAL GESTORA DE RECURSOS LTDA | 26.348 | 48,68% | 48,68% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA. | 22.179 | 40,97% | 40,97% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 3.310 | 6,12% | 6,12% |
| ITÁU DTVM S.A. | 2.293 | 4,24% | 4,24% |
| Total Geral | 54.130 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 452 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 133 | 29,45% |
| Auditoria Externa | 5 | 1,11% |
| Pis / Cofins | 6 | 1,33% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,22% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,22% |
| TAFIC | 5 | 1,11% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,22% |
| Icatu Administração Passivo | 114 | 25,25% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 319 | 70,55% |
| Taxa de Administração | 253 | 56,03% |
| Taxa de Gestão | 11 | 2,44% |
| CVM | 8 | 1,70% |
| Custódia | 14 | 3,15% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC | 26 | 5,77% |
| Auditoria Externa | 4 | 0,86% |
| Corretagens, Emolumentos | 3 | 0,59% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

SUPER CONSERVADOR + BD

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 26% (IMA-S) + 74% (CDI + 1%) | 13,89% | 13,66% | 13,84% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,08% | 11,08% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 27% (IMA-S) + 73% (CDI + 1%) | 13,89% | 13,66% | 13,84% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,89% | 13,66% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 21,79% | 18,08% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,08% | 11,08% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 24% (IMA-S) + 66% (CDI + 1%) + 10% (IBRX) | 15,12% | 14,53% | 14,51% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,89% | 13,66% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 21,79% | 18,08% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,08% | 11,08% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 20% (IMA-S) + 55% (CDI + 1%) + 25% (IBRX) | 16,05% | 15,46% | 15,62% |

AGRESSIVO

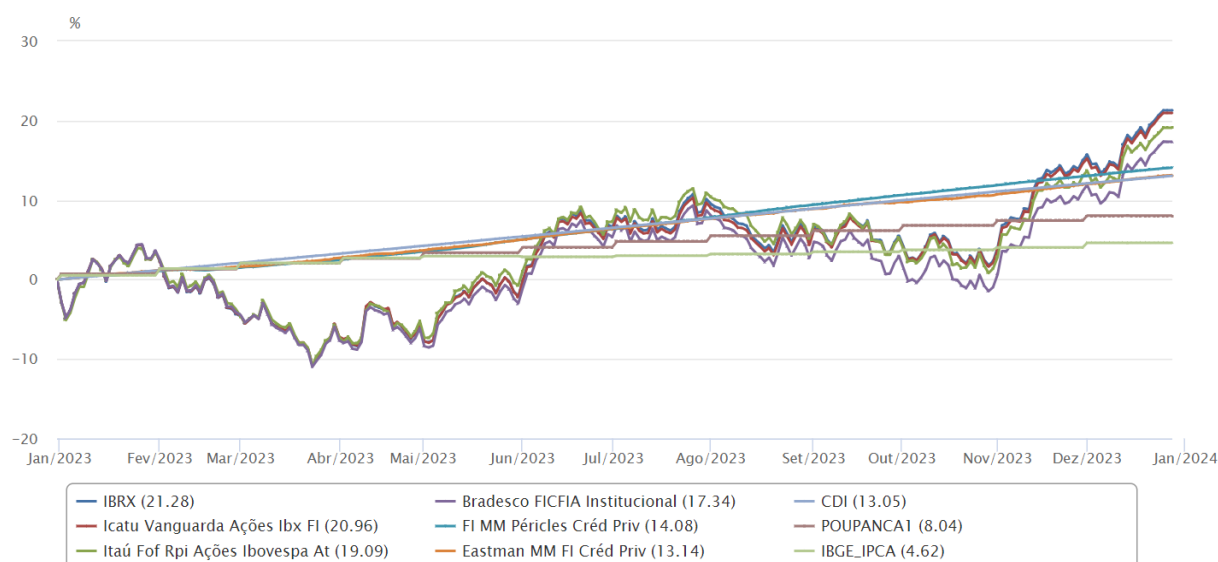
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,89% | 13,66% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 21,79% | 18,08% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,08% | 11,08% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 17% (IMA-S) + 44% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) | 16,85% | 16,26% | 16,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Todos os perfis apresentaram elevado patamar de rentabilidade, tendo em vista o bom desempenho do CDI e da renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios CarestreamPrev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 4.976,64 em 31/12/2023. O superávit foi apurado a partir da manutenção daquele contabilizado no encerramento do exercício de 2022, originado, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do Plano (origem conjuntural).

Dessa forma, o Plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Previdência dos Cartórios



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 29.809 |
| Disponível | | 214 |
| Contas a receber | | 532 |
| Investimentos | | 29.063 |
| PASSIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 29.809 |
| Contas a Pagar | | 989 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 28.819 |
| Fundos | | 1 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios CARTAPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 31.502 | - | 100% |
| 1. Adições | 6.047 | 3.416 | 77% |
| (+) Contribuições | 2.175 | 1.783 | 22% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 3.564 | 1.633 | 118% |
| (+) Outras Adições | 308 | - | 100% |
| 2. Deduções | (8.729) | (2.115) | 313% |
| (-) Benefícios | (707) | (366) | 93% |
| (-) Resgates | (5.571) | (1.016) | 448% |
| (-) Portabilidades | (1.448) | - | 100% |
| (-) Repasse de Prêmio de Riscos Terceirizados | (1.003) | (643) | 56% |
| (-) Custeio Administrativo | - | (1) | -100% |
| (-) Outras Deduções | - | (89) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | (2.682) | 1.301 | -306% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (2.683) | 1.301 | -306% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 1 | - | 100% |
| 4. Outros Eventos do Ativo Líquido | | | |
| 5. Operações Transitórias | - | 30.201 | -100% |
| (+/-) Operações Transitórias | - | 30.201 | -100% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3+4) | 28.820 | 31.502 | -9% |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 1 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios CARTAPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 29.809 | 32.263 | -8% |
| Disponível | 214 | 541 | -60% |
| Recebíveis Previdencial | 532 | 424 | 25% |
| Investimentos | 29.063 | 31.298 | -7% |
| Fundos de Investimentos | 29.063 | 31.298 | -7% |
| 2. Obrigações | 989 | 760 | 30% |
| Operacional | 989 | 760 | 30% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 1 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 28.820 | 31.502 | -9% |
| Provisões Matemáticas | 28.819 | 31.502 | -9% |
| Fundos Previdenciais | 1 | - | 100% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | 0% | |
| a) Equilíbrio Técnico | - | - | 100% |
| b) (+/-) Ajustes de Precificação | - | - | 100% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | - | - | 100% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios CARTAPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 29.809 | 32.262 | -8% |
| 1. Provisões Matemáticas | 28.819 | 31.502 | -9% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 2.801 | 1.932 | 45% |
| Contribuição Definida | 2.801 | 1.932 | 45% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 26.018 | 29.570 | -12% |
| Contribuição Definida | 26.018 | 29.570 | -12% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 45 | 41 | 10% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 25.973 | 29.529 | -12% |
| 3. Fundos | 1 | - | 100% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 1 | - | 100% |
| 4. Exigível Operacional | 989 | 760 | 30% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 989 | 760 | 30% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/cartaprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 546 | 7 | 8 |

PATROCINADORAS

Associação dos Notários e Registradores do Brasil

Associação dos Notários e Registradores do Estado do RJ - ANOREG/RJ

Colégio Notarial do Brasil - Conselho Federal

Instituto de Registro Imobiliário do Brasil - IRIB

Sindicato dos Notários e Registradores de Minas Gerais – SINOREG MG

Informações Referentes a Política de Investimentos

25. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

26. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

26.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

27. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 100% | 95% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 100% | 65% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 30% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 0% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 5% | 15% | 5% | IBRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 0% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 27.696 | 94,60% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 1.352 | 4,62% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 15 | 0,05% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 29.063 | 99,27% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 214 | 0,73% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 29.277 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 29.710 | 93,31% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 1.575 | 4,95% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 14 | 0,04% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 31.298 | 98,30% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 541 | 1,70% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 31.839 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 29.063 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 29.063 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 29.063 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 246 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 167 | 67,90% |
| Auditoria Externa | 14 | 5,69% |
| Seguro D&O | 1 | 0,41% |
| Pis / Cofins | 8 | 3,25% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,41% |
| Despesas Bancárias | 3 | 1,22% |
| Congresso | 1 | 0,41% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,41% |
| TAFIC | 2 | 0,81% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,41% |
| Icatu Administração Passivo | 120 | 48,79% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 6,10% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 79 | 32,10% |
| Taxa de Administração | 54 | 22,15% |
| CVM | 9 | 3,85% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 13 | 5,11% |
| Auditoria Externa | 3 | 1,39% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

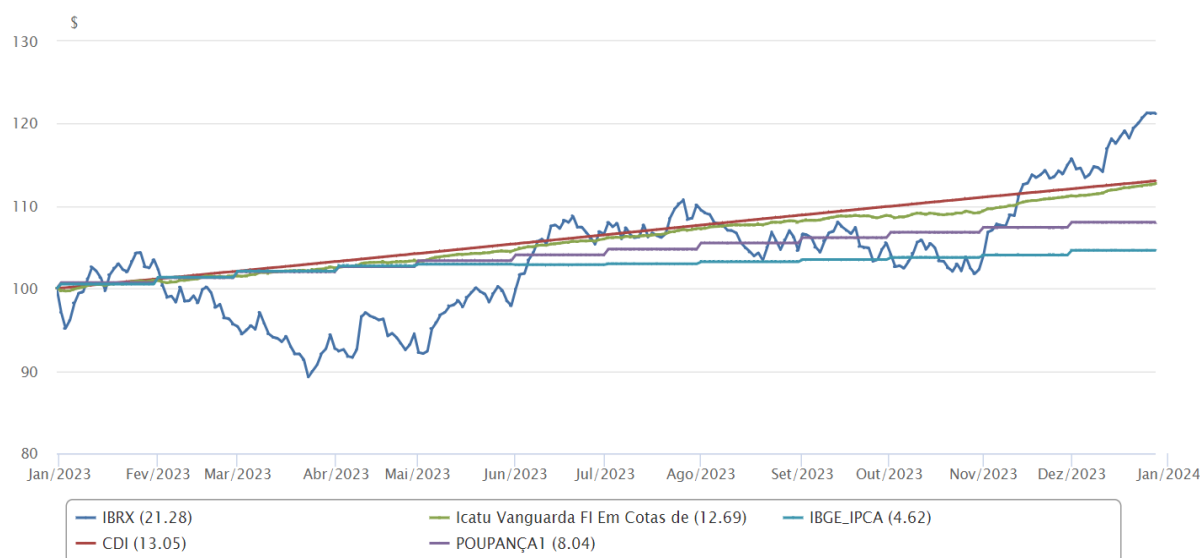
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 68,4% (IMA-S) + 31,6% (IMA-B 5) | 12,63% | 12,37% | 12,90% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,78% | 18,77% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 65% (IMA-S) + 30% (IMA-B 5) + 5% (IBrX) | 12,96% | 12,69% | 13,32% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano foi favorecida, sobretudo, pelo elevado patamar do CDI em 2023.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Previdência dos Cartórios é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Aposentadoria CD XPrev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 25.057 |
| Disponível | 397 |
| Contas a receber | 496 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 8 |
| Investimentos | 24.156 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 25.057 |
| Contas a Pagar | 178 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 24.872 |
| Fundos | 7 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|----------------|---------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Aposentadoria CD XPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 20.146 | 16.782 | 20% |
| 1. Adições | 5.991 | 4.196 | 43% |
| (+) Contribuições | 3.159 | 2.750 | 15% |
| (+) Portabilidade | - | 28 | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 2.832 | 1.411 | 100% |
| (+) Outras Adições | - | 7 | 100% |
| 2. Deduções | (1.265) | (832) | 52% |
| (-) Benefícios | (312) | (311) | 0% |
| (-) Resgates | (94) | (502) | -81% |
| (-) Portabilidades | (390) | (12) | 100% |
| (-) Outras Deduções | (469) | (7) | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 4.726 | 3.364 | 40% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 5.123 | 3.140 | 63% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (397) | 224 | -277% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 24.872 | 20.146 | 23% |
| C) Fundos não Previdenciais | 7 | 14 | 100% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 7 | 14 | 100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria CD XPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 25.057 | 20.217 | 24% |
| Disponível | 397 | 18 | 2106% |
| Recebíveis Previdencial | 504 | 464 | 9% |
| Investimentos | 24.156 | 19.735 | 22% |
| Fundos de Investimentos | 23.497 | 19.574 | 20% |
| Operações com Participantes | 659 | 161 | 309% |
| 2. Obrigações | 178 | 57 | 212% |
| Operacional | 178 | 57 | 212% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 7 | 14 | -50% |
| Fundos Administrativos | 7 | 14 | -50% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 24.872 | 20.146 | 23% |
| Provisões Matemáticas | 24.872 | 19.749 | 26% |
| Fundos Previdenciais | - | 397 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria CD XPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 25.050 | 20.203 | 24% |
| 1. Provisões Matemáticas | 24.872 | 19.749 | 26% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 2.707 | 2.729 | -1% |
| Contribuição Definida | 2.707 | 2.729 | -1% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 22.165 | 17.020 | 30% |
| Contribuição Definida | 22.165 | 17.020 | 30% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 8.494 | 6.284 | 35% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 13.671 | 10.736 | 27% |
| 3. Fundos | - | 397 | -100% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | - | 397 | -100% |
| 4. Exigível Operacional | 178 | 57 | 212% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 178 | 9 | 1878% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 48 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/cdxprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 325 | 4 | 0 |

PATROCINADORAS

Arlanxeo Brasil S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

28. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

29. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

29.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

30. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 90% | 100% | 99% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 40% | 100% | 59% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 10% | 0% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 40% | CDI + 1% |
| Operações com participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 55% | 100% | 77,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 26,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com participante | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC +6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 2% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC +6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 14.419 | 58,73% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 4.667 | 19,01% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 2.937 | 11,96% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 367 | 1,49% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.107 | 4,51% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 659 | 2,68% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 24.156 | 98,38% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 397 | 1,62% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 24.553 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 11.632 | 58,89% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 5.009 | 25,35% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 2.422 | 12,26% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 337 | 1,71% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 174 | 0,88% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 161 | 0,82% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 19.735 | 99,90% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 19 | 0,10% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 19.754 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 23.497 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 23.497 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 23.497 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 134 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 112 | 83,49% |
| Auditoria Externa | 12 | 8,95% |
| Pis / Cofins | 5 | 3,73% |
| Consultoria Jurídica | 2 | 1,49% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,75% |
| Congresso | 1 | 0,75% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,75% |
| TAFIC | 2 | 1,49% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,75% |
| Consultoria Atuarial | 10 | 7,45% |
| Icatu Administração Passivo | 62 | 46,22% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 11,18% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 22 | 16,51% |
| CVM | 5 | 4,01% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 10 | 7,28% |
| Administração e Corretagens | 2 | 1,77% |
| Gestão e Performance/ Emonumentos e Permanê | 3 | 1,92% |
| Auditoria Externa | 2 | 1,53% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,98% | 11,98% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 12,60% | 12,12% | 13,53% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,7% (IMA-S) + 23,1% (IMA-B 5) + 42,2% (CDI + 1%) | 11,89% | 11,83% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,98% | 11,98% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%). | 12,07% | 12,00% | 12,35% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,50% | 16,41% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,68% | 1,68% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,98% | 11,98% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,15% | 15,04% | 12,98% |

AGRESSIVO

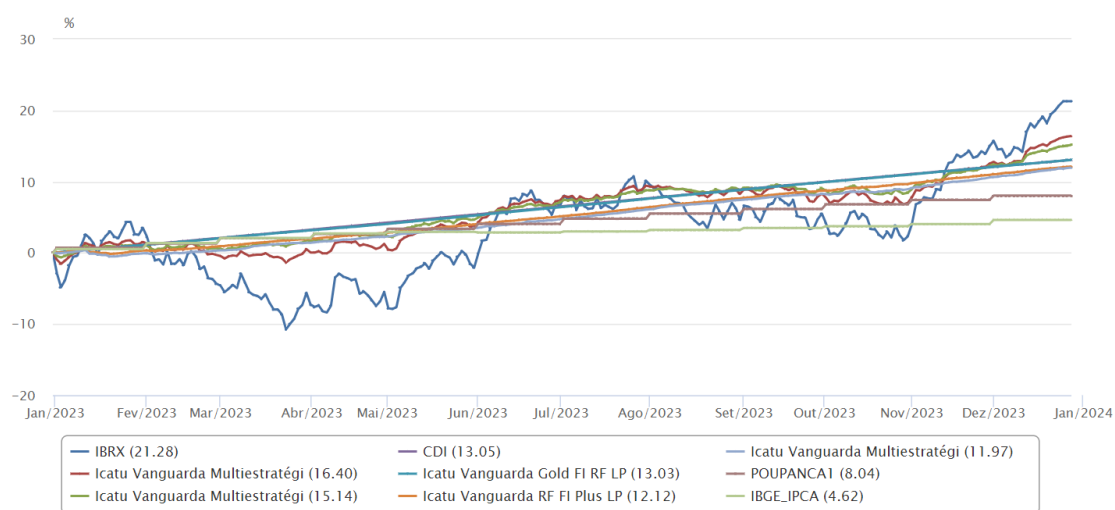
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | 16,71% | 16,58% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 11,98% | 11,98% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,42% | 16,25% | 14,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Aposentadoria CD XPrev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios CMSprev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 17.174 |
| Disponível | 818 |
| Contas a receber | 126 |
| Investimentos | 16.230 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 17.174 |
| Contas a Pagar | 128 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 16.985 |
| Fundos | 61 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios CMSPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 14.074 | 12.140 | 16% |
| 1. Adições | 4.193 | 3.108 | 35% |
| (+) Contribuições | 1.887 | 1.824 | 3% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 2.149 | 1.073 | 100% |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 162 | -100% |
| (+) Outras Adições | 157 | 49 | 100% |
| 2. Deduções | (1.221) | (1.174) | 4% |
| (-) Benefícios | (613) | (290) | 111% |
| (-) Resgates | (179) | (132) | 36% |
| (-) Portabilidades | (1) | (29) | -97% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (442) | 100% |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (162) | -100% |
| (-) Custeio Administrativo | (185) | (119) | 55% |
| (-) Outras Deduções | (243) | - | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 2.972 | 1.934 | 54% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 3.413 | 1.939 | 76% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (76) | (370) | -79% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | (365) | 365 | -200% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 17.046 | 14.074 | 21% |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 6 | -100% |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 6 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios CMSPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 17.174 | 14.137 | 21% |
| Disponível | 818 | 28 | 2821% |
| Recebíveis Previdencial | 126 | 236 | -47% |
| Investimentos | 16.230 | 13.873 | 17% |
| Fundos de Investimentos | 16.230 | 13.873 | 17% |
| 2. Obrigações | 128 | 57 | 125% |
| Operacional | 128 | 57 | 125% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 6 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 6 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 17.046 | 14.074 | 21% |
| Provisões Matemáticas | 16.985 | 13.572 | 25% |
| Superávit/Déficit Técnico | - | 365 | 100% |
| Fundos Previdenciais | 61 | 137 | -55% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | - | 365 | -100% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | - | 365 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios CMSPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 17.174 | 14.131 | 22% |
| 1. Provisões Matemáticas | 16.985 | 13.572 | 25% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 615 | 767 | -20% |
| Contribuição Definida | 615 | 767 | -20% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 16.370 | 12.805 | 28% |
| Contribuição Definida | 8.289 | 6.744 | 23% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 3.812 | 3.057 | 25% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 4.477 | 3.687 | 21% |
| Benefício Definido | 8.081 | 6.061 | 33% |
| 2. Equilíbrio Técnico | - | 365 | -100% |
| 2.1. Resultados Realizados | - | 365 | -100% |
| Superávit Técnico Acumulado | - | 365 | -100% |
| Reserva de Contingência | - | 262 | -100% |
| Reserva para Revisão de Plano | - | 103 | -100% |
| 3. Fundos | 61 | 137 | -55% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 61 | 137 | -55% |
| 4. Exigível Operacional | 128 | 57 | 125% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 128 | 12 | 967% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 45 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/cmsprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 5139 | 7 | 0 |

PATROCINADORAS

Companhia Luz e Força Mococa

Companhia Jaguari de Energia

Companhia Leste Paulista de Energia

Companhia Sul Paulista de Energia

CPFL Serviços, Equipamentos, Indústria e Comércio S.A

Informações Referentes a Política de Investimentos

31. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

32. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

32.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

33. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI+ 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 15% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 9.081 | 53,26% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 3.820 | 22,41% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 2.244 | 13,16% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 306 | 1,79% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 780 | 4,58% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 16.230 | 95,20% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 818 | 4,80% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 17.048 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 7.530 | 54,17% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 3.892 | 28,00% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 1.959 | 14,09% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 362 | 2,60% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 131 | 0,94% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 13.873 | 99,80% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 28 | 0,20% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 13.901 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 16.230 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 16.230 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 16.230 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 199 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 189 | 95,04% |
| Auditoria Externa | 28 | 14,08% |
| Seguro D&O | 2 | 1,01% |
| Cartório | 1 | 0,50% |
| Certificação Digital | 1 | 0,50% |
| Viagens | 1 | 0,50% |
| Pis / Cofins | 8 | 4,02% |
| Consultoria Jurídica | 3 | 1,51% |
| Despesas Bancárias | 2 | 1,01% |
| Congresso | 2 | 1,01% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 7 | 3,52% |
| TAFIC | 1 | 0,50% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 3 | 1,51% |
| Consultoria Atuarial | 46 | 23,13% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 1,01% |
| Icatu Administração Passivo | 82 | 41,23% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 10 | 4,96% |
| Taxa de Administração e Gestão | 1 | 0,67% |
| CVM | 2 | 0,97% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 5 | 2,27% |
| Corretagens, Emolumentos | 2 | 1,06% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

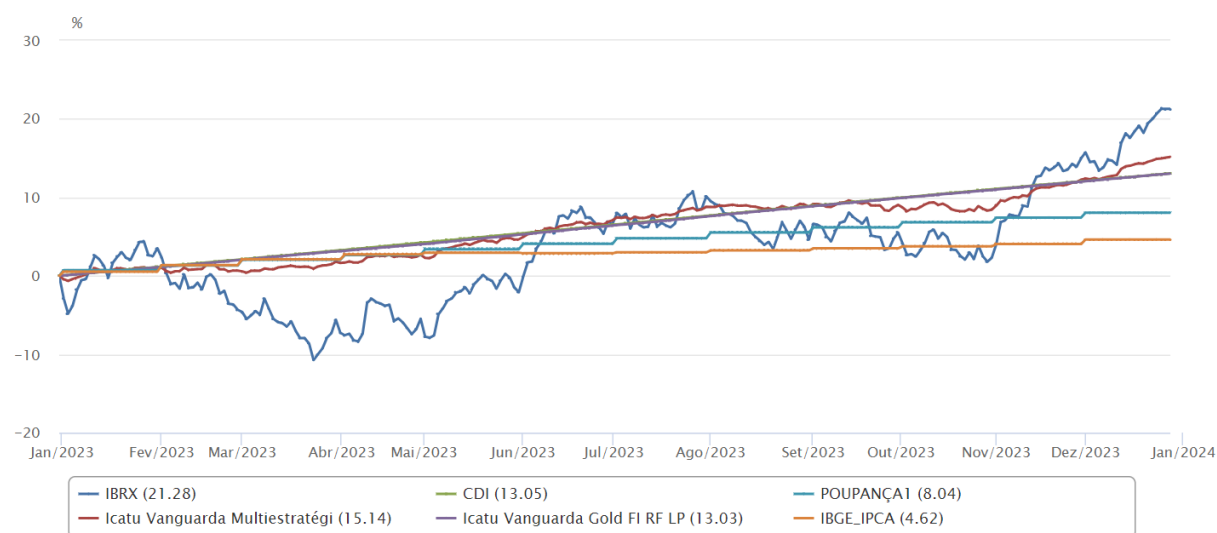
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,56% | 16,49% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,80% | 1,80% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1% (INPC + 6%) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,18% | 15,09% | 13,02% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios CMSPrev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

O plano encontra-se equilibrado, bastando apenas que as patrocinadoras efetuem as contribuições indicadas no Plano de Custeio para fins de manutenção desse equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Copenor de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 63.146 |
| Disponível | | 364 |
| Contas a receber | | 339 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 891 |
| Investimentos | | 61.552 |
| PASSIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 63.146 |
| Contas a Pagar | | 96 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 57.492 |
| Fundos | | 5.558 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Copenor Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 56.315 | 53.930 | 4% |
| 1. Adições | 9.206 | 6.071 | 52% |
| (+) Contribuições | 2.064 | 1.986 | 4% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 7.142 | 4.085 | 75% |
| 2. Deduções | (3.362) | (3.686) | -9% |
| (-) Benefícios | (3.119) | (3.587) | -13% |
| (-) Resgates | (243) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | - | (99) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 5.844 | 2.385 | 145% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 5.235 | 2.096 | 150% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 609 | 289 | 111% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 62.159 | 56.315 | 10% |
| C) Fundos não Previdenciais | 891 | 801 | 11% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 891 | 801 | 11% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Copenor Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 63.146 | 57.230 | 10% |
| Disponível | 364 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 1.230 | 1.069 | 15% |
| Investimentos | 61.552 | 56.161 | 10% |
| Fundos de Investimentos | 60.380 | 55.647 | 9% |
| Operações com Participantes | 1.172 | 514 | 128% |
| 2. Obrigações | 96 | 114 | -16% |
| Operacional | 96 | 114 | -16% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 891 | 801 | 11% |
| Fundos Administrativos | 891 | 801 | 11% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 62.159 | 56.315 | 10% |
| Provisões Matemáticas | 57.492 | 52.257 | 10% |
| Fundos Previdenciais | 4.667 | 4.058 | 15% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Copenor Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 62.255 | 56.429 | 10% |
| 1. Provisões Matemáticas | 57.492 | 52.257 | 10% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 21.068 | 21.638 | -3% |
| Contribuição Definida | 21.068 | 21.638 | -3% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 36.424 | 30.619 | 19% |
| Contribuição Definida | 36.424 | 30.619 | 19% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 19.770 | 16.570 | 19% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 16.654 | 14.049 | 19% |
| 3. Fundos | 4.667 | 4.058 | 15% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 4.667 | 4.058 | 15% |
| 4. Exigível Operacional | 96 | 114 | -16% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 96 | 36 | 167% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 78 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/copenor.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 74 | 40 | 8 |

PATROCINADORAS

Copenor Companhia Petroquímica do Nordeste.

Informações Referentes a Política de Investimentos

34. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

35. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

35.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN no 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

36. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| Estruturado | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| Imobiliário | FI e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI + 1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| Exterior | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | Brazilian Depositary Receipts (BDR) | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 37.869 | 61,16% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 11.451 | 18,49% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 8.525 | 13,77% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 701 | 1,13% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.834 | 2,96% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 1.172 | 1,89% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 61.552 | 99,41% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 364 | 0,59% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 61.916 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 39.908 | 71,06% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 9.827 | 17,50% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 4.209 | 7,49% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 462 | 0,82% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 1.241 | 2,21% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 514 | 0,92% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 56.161 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 56.161 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 60.380 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 60.380 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 60.380 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 575 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 412 | 71,66% |
| Auditoria Externa | 4 | 0,70% |
| Pis / Cofins | 24 | 4,17% |
| Consultoria Jurídica | 4 | 0,70% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,17% |
| TAFIC | 5 | 0,87% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,17% |
| Icatu Administração Passivo | 358 | 62,27% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 2,61% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 163 | 28,34% |
| Taxa de Administração | 2 | 0,30% |
| Taxa de Custódia | 23 | 4,02% |
| Taxa de Gestão | 79 | 13,75% |
| Taxa de Controladoria | 11 | 1,83% |
| CVM | 5 | 0,81% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 12 | 2,05% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,12% |
| Consultoria | 29 | 5,02% |
| Corretagens, Emolumentos | 1 | 0,09% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

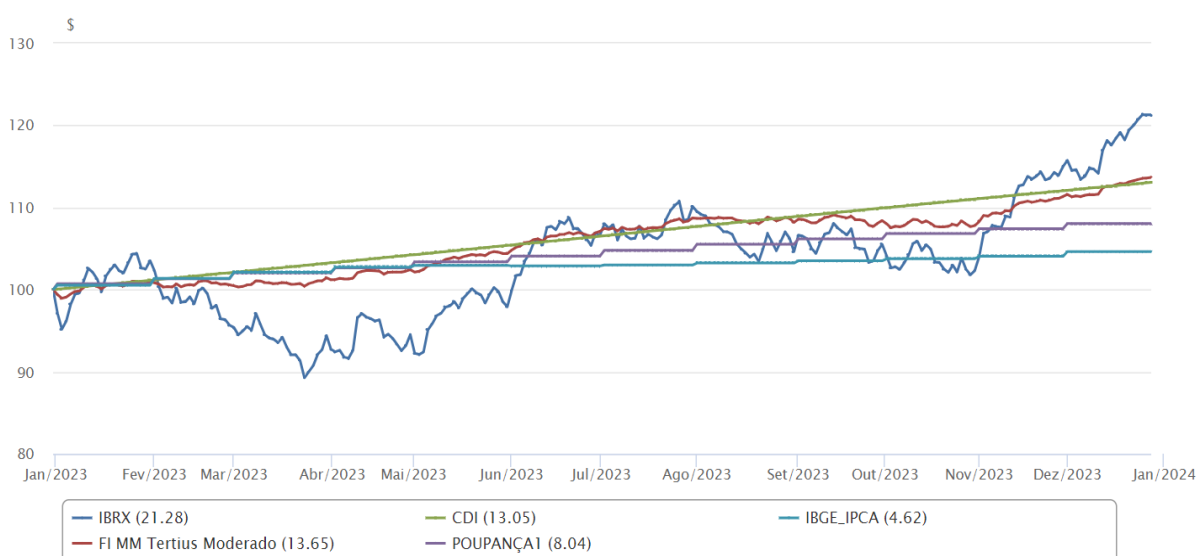
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 13,77% | 13,77% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBrX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Copenor de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios DacarPrev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 7.459 |
| Disponível | 55 |
| Contas a receber | 51 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 2 |
| Investimentos | 7.351 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 7.459 |
| Contas a Pagar | 8 |
| Investimentos | 1 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 7.426 |
| Fundos | 24 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios DACARPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 6.743 | 6.508 | 4% |
| 1. Adições | 1.375 | 1.047 | 31% |
| (+) Contribuições | 449 | 442 | 2% |
| (+) Portabilidade | - | 97 | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 926 | 508 | 100% |
| 2. Deduções | (670) | (812) | -17% |
| (-) Benefícios | (202) | (177) | 14% |
| (-) Resgates | (451) | (533) | -15% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (84) | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (17) | (18) | -6% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 705 | 235 | 200% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 683 | 312 | 119% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 22 | (77) | -129% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 7.448 | 6.743 | 10% |
| C) Fundos não Previdenciais | 2 | 3 | -33% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 2 | 3 | -33% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios DACARPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 7.459 | 6.748 | 11% |
| Disponível | 55 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 53 | 49 | 8% |
| Investimentos | 7.351 | 6.699 | 10% |
| Fundos de Investimentos | 7.079 | 6.545 | 8% |
| Operações com Participantes | 272 | 154 | 77% |
| 2. Obrigações | 9 | 2 | 350% |
| Operacional | 9 | 2 | 350% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 2 | 3 | -33% |
| Fundos Administrativos | 2 | 3 | -33% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 7.448 | 6.743 | 10% |
| Provisões Matemáticas | 7.426 | 6.743 | 10% |
| Fundos Previdenciais | 22 | - | 100% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|--------------|--------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios DACARPREV | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 7.457 | 6.745 | 11% |
| 1. Provisões Matemáticas | 7.426 | 6.743 | 10% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 1.080 | 872 | 24% |
| Contribuição Definida | 1.080 | 872 | 24% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 6.346 | 5.871 | 8% |
| Contribuição Definida | 6.346 | 5.871 | 8% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 3.207 | 3.007 | 7% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 3.139 | 2.864 | 10% |
| 3. Fundos | 22 | - | 100% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 22 | - | 100% |
| 4. Exigível Operacional | 9 | 2 | 350% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 8 | 2 | 300% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 1 | - | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/dacarpv.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 54 | 5 | 0 |

PATROCINADORAS

Dacar Química do Brasil S/A

Informações Referentes a Política de Investimentos

37. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

38. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

38.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

39. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 15% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC+6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 4.036 | 54,49% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 1.625 | 21,94% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 955 | 12,89% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 130 | 1,76% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 333 | 4,50% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 272 | 3,67% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 7.351 | 99,26% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 55 | 0,74% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 7.406 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 3.577 | 53,40% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 1.821 | 27,18% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 917 | 13,69% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 169 | 2,52% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 61 | 0,91% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 154 | 2,30% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 6.699 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 6.699 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 7.079 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 7.079 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 7.079 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|-----------|---------------|
| (R\$ Mil) | 67 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 62 | 91,86% |
| Auditoria Externa | 1 | 1,48% |
| Pis / Cofins | 3 | 4,44% |
| Icatu Administração Passivo | 58 | 85,93% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 5 | 8,14% |
| Taxa de Administração e Gestão | 1 | 1,20% |
| CVM | 1 | 1,24% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 2 | 2,89% |
| Corretagens, Emolumentos | 1 | 1,33% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

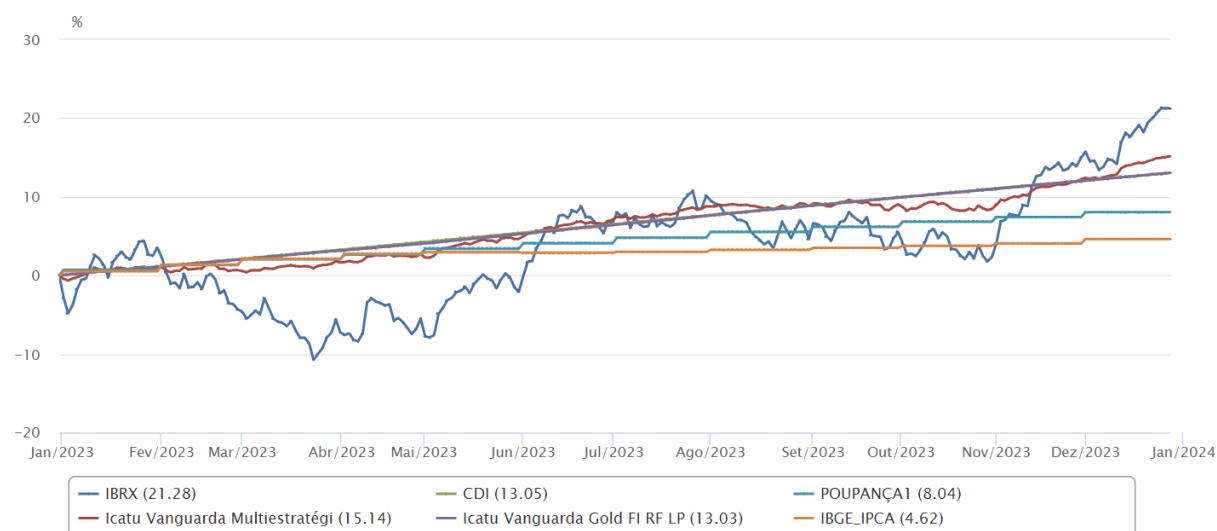
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,50% | 16,41% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,92% | 1,92% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 13,40% | 13,40% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,15% | 15,04% | 13,02% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Dacarprev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Deten de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 146.392 |
| Disponível | 1.201 |
| Contas a receber | 33 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 1.142 |
| Investimentos | 144.016 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 146.392 |
| Contas a Pagar | 330 |
| Investimentos | 4 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 143.852 |
| Fundos | 2.206 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício

Plano Deten de Contribuição Definida

| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 132.081 | 125.849 | 5% |
| 1. Adições | 22.134 | 14.347 | 54% |
| (+) Contribuições | 4.942 | 4.386 | 13% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 17.192 | 9.959 | 73% |
| (+) Outras Adições | - | 2 | 100% |
| 2. Deduções | (9.299) | (8.115) | 15% |
| (-) Benefícios | (7.470) | (7.142) | 5% |
| (-) Resgates | (1.468) | (850) | 73% |
| (-) Portabilidades | (361) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | - | (123) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 12.835 | 6.232 | 106% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 12.710 | 6.162 | 106% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 125 | 70 | 79% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 144.916 | 132.081 | 10% |
| C) Fundos não Previdenciais | 1.142 | 1.114 | 3% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 1.142 | 1.114 | 3% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Deten de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 146.392 | 133.338 | 10% |
| Disponível | 1.201 | 437 | 175% |
| Recebíveis Previdencial | 1.175 | 1.139 | 3% |
| Investimentos | 144.016 | 131.762 | 9% |
| Fundos de Investimentos | 141.297 | 130.236 | 8% |
| Operações com Participantes | 2.719 | 1.526 | 78% |
| 2. Obrigações | 334 | 143 | 134% |
| Operacional | 334 | 143 | 134% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 1.142 | 1.114 | 3% |
| Fundos Administrativos | 1.142 | 1.114 | 3% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 144.916 | 132.081 | 10% |
| Provisões Matemáticas | 143.852 | 131.142 | 10% |
| Fundos Previdenciais | 1.064 | 939 | 13% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Deten de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 145.250 | 132.224 | 10% |
| 1. Provisões Matemáticas | 143.852 | 131.142 | 10% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 59.437 | 57.394 | 4% |
| Contribuição Definida | 59.437 | 57.394 | 4% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 84.415 | 73.748 | 14% |
| Contribuição Definida | 84.415 | 73.748 | 14% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 42.809 | 37.093 | 15% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 41.606 | 36.655 | 14% |
| 3. Fundos | 1.064 | 939 | 13% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 1.064 | 939 | 13% |
| 4. Exigível Operacional | 334 | 143 | 134% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 330 | 142 | 132% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 4 | 1 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/deten.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 184 | 88 | 7 |

PATROCINADORAS

Deten Química S/A

Informações Referentes a Política de Investimentos

40. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

41. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

41.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

42. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|-----------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| Estruturado | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| Imobiliário | FI e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI+1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| Exterior | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | Brazilian Depositary Receipts (BDR) | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 88.620 | 61,03% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 26.797 | 18,45% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 19.949 | 13,74% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 1.640 | 1,13% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 4.291 | 2,95% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 2.719 | 1,87% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 144.016 | 99,17% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 1.201 | 0,83% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 145.217 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 93.399 | 70,65% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 22.999 | 17,40% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 9.851 | 7,45% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.082 | 0,82% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 2.905 | 2,20% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 1.526 | 1,15% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 131.762 | 99,67% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 437 | 0,33% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 132.199 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 141.297 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 141.297 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 141.297 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS (R\$ Mil) | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| | 959 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 578 | 60,25% |
| Auditoria Externa | 9 | 0,94% |
| Seguro D&O | 1 | 0,10% |
| Pis / Cofins | 28 | 2,92% |
| Consultoria Jurídica | 5 | 0,52% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,10% |
| Congresso | 1 | 0,10% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 2 | 0,21% |
| TAFIC | 11 | 1,15% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,10% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,10% |
| Icatu Administração Passivo | 503 | 52,43% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 1,56% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 381 | 39,75% |
| Taxa de Administração | 4 | 0,42% |
| Taxa de Custódia | 54 | 5,63% |
| Taxa de Gestão | 185 | 19,29% |
| Taxa de Controladoria | 27 | 2,82% |
| CVM | 11 | 1,13% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 28 | 2,87% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,07% |
| Consultoria | 68 | 7,04% |
| Corretagens, Emolumentos | 3 | 0,27% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

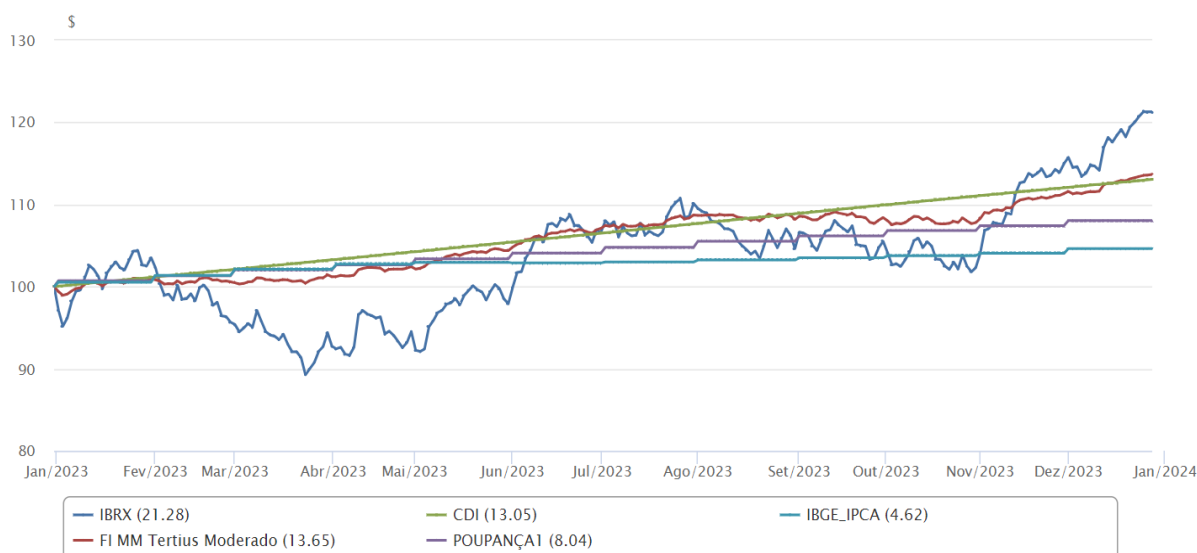
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 13,05% | 13,05% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBrX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 14,17% | 13,03% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 14,17% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Deten de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios de Contribuição
Definida Elekeiroz



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 42.153 |
| Disponível | 379 |
| Contas a receber | 121 |
| Investimentos | 41.653 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 42.153 |
| Contas a Pagar | 80 |
| Investimentos | 2 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 41.322 |
| Fundos | 749 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano Elekeiroz de Contribuição Definida | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 36.002 | 30.415 | 100% | |
| 1. Adições | 7.884 | 6.080 | 30% | |
| (+) Contribuições | 3.028 | 3.447 | -12% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 4.856 | 2.608 | 100% | |
| (+) Outras Adições | - | 25 | -100% | |
| 2. Deduções | (1.815) | (493) | 268% | |
| (-) Benefícios | (1.271) | (319) | 298% | |
| (-) Resgates | (264) | (139) | 90% | |
| (-) Outras Deduções | (280) | (35) | 700% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 6.069 | 5.587 | 9% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 5.845 | 5.425 | 8% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 224 | 162 | 38% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 42.071 | 36.002 | 17% | |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 1 | -100% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Elekeiroz de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 42.153 | 36.071 | 17% |
| Disponível | 379 | 8 | 4638% |
| Recebíveis Previdencial | 121 | 265 | -54% |
| Investimentos | 41.653 | 35.798 | 16% |
| Fundos de Investimentos | 41.364 | 35.485 | 17% |
| Operações com Participantes | 289 | 313 | -8% |
| 2. Obrigações | 82 | 68 | 21% |
| Operacional | 82 | 68 | 21% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 1 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 42.071 | 36.002 | 17% |
| Provisões Matemáticas | 41.322 | 35.477 | 16% |
| Fundos Previdenciais | 749 | 525 | 43% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Elekeiroz de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 42.153 | 36.070 | 17% |
| 1. Provisões Matemáticas | 41.322 | 35.477 | 16% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 8.389 | 760 | 1004% |
| Contribuição Definida | 8.389 | 760 | 1004% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 32.933 | 34.717 | -5% |
| Contribuição Definida | 32.933 | 34.717 | -5% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 13.329 | 14.229 | -6% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 19.604 | 20.488 | -4% |
| 3. Fundos | 749 | 525 | 43% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 749 | 525 | 43% |
| 4. Exigível Operacional | 82 | 68 | 21% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 80 | 6 | 1233% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 2 | 62 | -97% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/elekeiroz.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 315 | 10 | 0 |

PATROCINADORAS

Elekeiroz S/A

Informações Referentes a Política de Investimentos

43. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

44. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

44.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN no 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

45. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 55% | 100% | 77,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 26,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com participante | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC +6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC +6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 26.683 | 63,48% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 6.426 | 15,29% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 5.567 | 13,24% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 657 | 1,56% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 2.031 | 4,83% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 289 | 0,69% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 41.653 | 99,10% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 379 | 0,90% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 42.032 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 22.453 | 62,71% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 7.134 | 19,92% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 4.884 | 13,64% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 678 | 1,89% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 336 | 0,94% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 313 | 0,87% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 35.798 | 99,98% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 8 | 0,02% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 35.806 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 41.364 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 41.364 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 41.364 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 330 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 303 | 91,84% |
| Auditoria Externa | 8 | 2,42% |
| Pis / Cofins | 14 | 4,24% |
| Consultoria Jurídica | 2 | 0,61% |
| Congresso | 1 | 0,30% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,30% |
| TAFIC | 3 | 0,91% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,30% |
| Consultoria Atuarial | 7 | 2,12% |
| Icatu Administração Passivo | 251 | 76,08% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 4,55% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 27 | 8,16% |
| CVM | 6 | 1,82% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 13 | 3,82% |
| Administração / Corretagens e Emolumentos | 4 | 1,33% |
| Gestão | 2 | 0,59% |
| Custódia | 1 | 0,19% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,41% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 33,9% (IMA-S) + 23,4% (IMA-B 5) + 42,7% (CDI + 1%) | 11,96% | 11,86% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 22,86% | 22,86% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%) | 12,13% | 12,03% | 12,35% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,53% | 16,45% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,68% | 1,68% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 22,86% | 22,86% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,16% | 15,06% | 12,98% |

AGRESSIVO

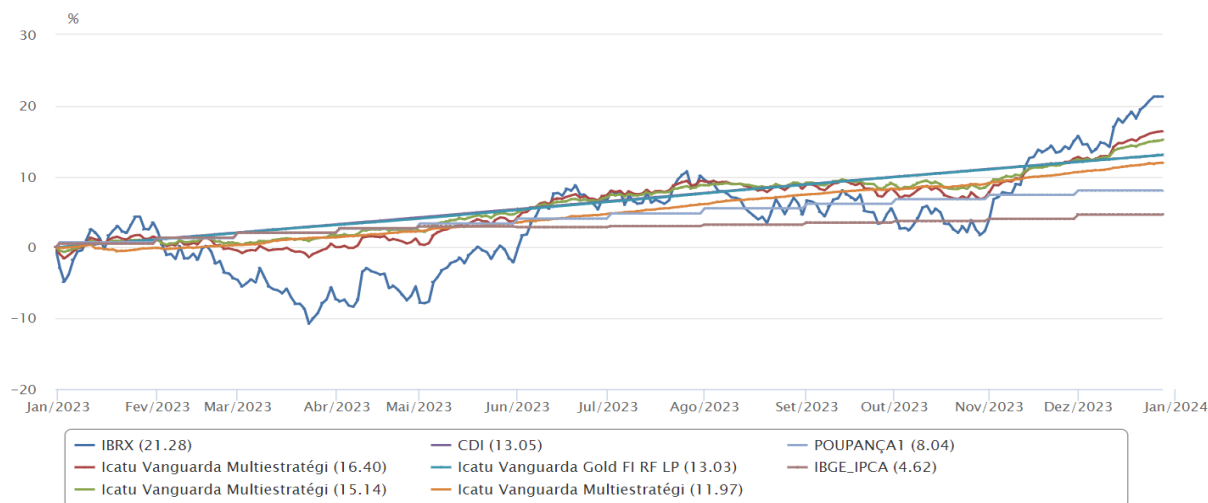
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | 16,70% | 16,57% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 22,86% | 22,86% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,42% | 16,24% | 14,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios de Contribuição Definida Elekeiroz é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Fábrica Carioca de Catalisadores de
Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 136.976 |
| Disponível | 10 |
| Contas a receber | 1.059 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 1.150 |
| Investimentos | 134.757 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 136.976 |
| Contas a Pagar | 208 |
| Investimentos | 4 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 134.710 |
| Fundos | 2.054 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|-----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Fábrica Carioca de Catalisadores CD | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2022 | 2021 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 128.667 | 123.714 | 4% |
| 1. Adições | 20.477 | 13.626 | 50% |
| (+) Contribuições | 3.920 | 3.632 | 8% |
| (+) Portabilidade | - | 698 | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 16.541 | 9.296 | 78% |
| (+) Outras Adições | 16 | - | 100% |
| 2. Deduções | (13.530) | (8.673) | 56% |
| (-) Benefícios | (9.328) | (8.142) | 15% |
| (-) Resgates | (1.681) | (531) | 217% |
| (-) Portabilidades | (2.521) | - | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 6.947 | 4.953 | 40% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 6.724 | 4.797 | 40% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 223 | 156 | 43% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 135.614 | 128.667 | 5% |
| C) Fundos não Previdenciais | 1.150 | 1.023 | 12% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 1.150 | 1.023 | 12% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Fábrica Carioca de Catalisadores CD | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 136.976 | 129.933 | 5% |
| Disponível | 10 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 2.209 | 1.768 | 25% |
| Investimentos | 134.757 | 128.165 | 5% |
| Fundos de Investimentos | 132.990 | 126.942 | 5% |
| Operações com Participantes | 1.767 | 1.223 | 44% |
| 2. Obrigações | 212 | 243 | -13% |
| Operacional | 212 | 243 | -13% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 1.150 | 1.023 | 12% |
| Fundos Administrativos | 1.150 | 1.023 | 12% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 135.614 | 128.667 | 5% |
| Provisões Matemáticas | 134.710 | 127.986 | 5% |
| Fundos Previdenciais | 904 | 681 | 33% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Fábrica Carioca de Catalisadores CD | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 135.826 | 128.910 | 5% |
| 1. Provisões Matemáticas | 134.710 | 127.986 | 5% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 60.526 | 57.459 | 5% |
| Contribuição Definida | 60.526 | 57.459 | 5% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 74.184 | 70.527 | 5% |
| Contribuição Definida | 74.184 | 70.527 | 5% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 34.165 | 32.352 | 6% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 40.019 | 38.175 | 5% |
| 3. Fundos | 904 | 681 | 33% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 904 | 681 | 33% |
| 4. Exigível Operacional | 212 | 243 | -13% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 208 | 138 | 51% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 4 | 105 | -96% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/fcc.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 241 | 83 | 4 |

PATROCINADORAS

Fábrica Carioca de Catalisadores S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

46. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

47. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

47.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

48. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBRX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| Estruturado | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| Imobiliário | FII e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI + 1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| Exterior | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | Brazilian Depositary Receipts (BDR) | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 83.409 | 61,89% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 25.222 | 18,71% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 18.776 | 13,93% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 1.544 | 1,15% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 4.039 | 3,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 1.767 | 1,31% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 134.757 | 99,99% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 10 | 0,01% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 134.767 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 91.035 | 71,03% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 22.417 | 17,49% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 9.602 | 7,49% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.055 | 0,82% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 2.832 | 2,21% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 1.223 | 0,95% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 128.165 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 128.165 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 132.990 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 132.990 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 132.990 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 994 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 635 | 63,89% |
| Auditoria Externa | 9 | 0,91% |
| Seguro D&O | 1 | 0,10% |
| Pis / Cofins | 36 | 3,62% |
| Consultoria Jurídica | 7 | 0,70% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,10% |
| Congresso | 1 | 0,10% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 2 | 0,20% |
| TAFIC | 11 | 1,11% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,10% |
| Icatu Administração Passivo | 551 | 55,44% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 1,51% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 359 | 36,11% |
| Taxa de Administração | 4 | 0,38% |
| Taxa de Custódia | 51 | 5,12% |
| Taxa de Gestão | 174 | 17,52% |
| Taxa de Controladoria | 25 | 2,56% |
| CVM | 10 | 1,03% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 26 | 2,61% |
| Auditoria Externa | 2 | 0,16% |
| Consultoria | 64 | 6,40% |
| Corretagens, Emolumentos | 3 | 0,34% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

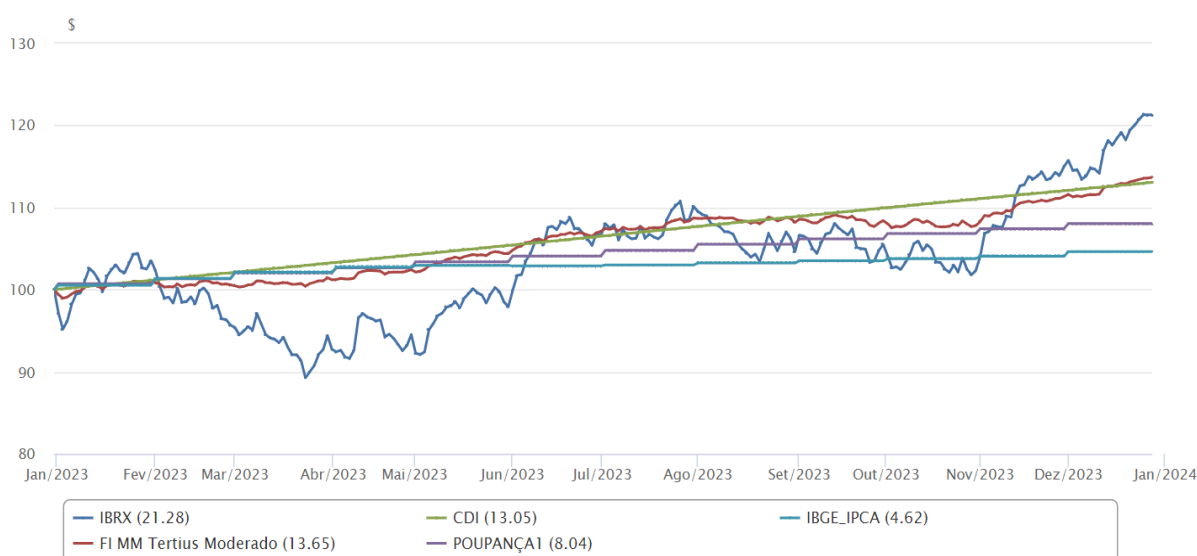
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 31,30% | 31,30% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBRX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 14,17% | 13,03% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 14,17% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Fábrica Carioca de Catalisadores de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano FIEPEprev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 44.705 |
| Disponível | 620 |
| Contas a receber | 186 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 28 |
| Investimentos | 43.871 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 44.705 |
| Contas a Pagar | 151 |
| Investimentos | 2 |
| Exigível Contingencial | 11 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 35.128 |
| Equilíbrio Técnico | 3.312 |
| Fundos | 6.101 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios FIEPE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 38.655 | - | 100% |
| 1. Adições | 8.383 | 4.331 | 94% |
| (+) Contribuições | 2.925 | 1.729 | 69% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 5.458 | 1.778 | 207% |
| (+) Outras Adições | - | 824 | -100% |
| 2. Deduções | (2.743) | (1.717) | 60% |
| (-) Benefícios | (389) | (243) | 60% |
| (-) Resgates | (1.715) | (1.414) | 21% |
| (-) Portabilidades | (177) | - | 100% |
| (-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial | (1) | (9) | -89% |
| (-) Custeio Administrativo | (113) | (50) | 126% |
| (-) Outras Deduções | (348) | (1) | 34700% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 5.640 | 2.614 | 116% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 4.385 | 1.971 | 122% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 769 | (988) | -178% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 486 | 1.631 | -70% |
| 4. Outros Eventos do Ativo Líquido | | | |
| 5. Operações Transitórias | - | 36.041 | -100% |
| (+/-) Operações Transitórias | - | 36.041 | -100% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 44.295 | 38.655 | 15% |
| C) Fundos não Previdenciais | 55 | 218 | -75% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 28 | 27 | 4% |
| (+/-) Fundos para Garantia das Operações com Participantes | 27 | 191 | -86% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios FIEPE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 44.705 | 39.086 | 14% |
| Disponível | 620 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 214 | 465 | -54% |
| Investimentos | 43.871 | 38.621 | 14% |
| Fundos de Investimentos | 42.091 | 37.023 | 14% |
| Operações com Participantes | 1.780 | 1.598 | 11% |
| 2. Obrigações | 164 | 213 | -23% |
| Operacional | 153 | 204 | -25% |
| Contingencial | 11 | 9 | 22% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 246 | 218 | 13% |
| Fundos Administrativos | 28 | 27 | 4% |
| Fundos para Garantia de Operações com Participantes | 218 | 191 | 14% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 44.295 | 38.655 | 15% |
| Provisões Matemáticas | 35.128 | 30.743 | 14% |
| Superávit/Déficit Técnico | 3.312 | 2.826 | 17% |
| Fundos Previdenciais | 5.855 | 5.086 | 15% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 3.312 | 2.826 | 17% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 3.312 | 2.826 | 17% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios FIEPE | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 44.677 | 39.059 | 14% |
| 1. Provisões Matemáticas | 35.128 | 30.743 | 14% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 3.718 | 3.528 | 5% |
| Contribuição Definida | 3.718 | 3.528 | 5% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 31.410 | 27.215 | 15% |
| Contribuição Definida | 31.410 | 27.215 | 15% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 13.346 | 11.501 | 16% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 18.064 | 15.714 | 15% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 3.312 | 2.826 | 17% |
| 2.1. Resultados Realizados | 3.312 | 2.826 | 17% |
| Superávit Técnico Acumulado | 3.312 | 2.826 | 17% |
| Reserva para Revisão de Plano | 3.312 | 2.826 | 17% |
| 3. Fundos | 6.073 | 5.277 | 15% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 5.855 | 5.086 | 15% |
| 3.2. Fundos para Garantia das Operações com Participantes - Gestão Previdencial | 218 | 191 | 14% |
| 4. Exigível Operacional | 153 | 204 | -25% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 151 | 167 | -10% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 2 | 37 | -95% |
| 5. Exigível Contingencial | 11 | 9 | 22% |
| 5.1. Gestão Previdencial | 11 | 9 | 22% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/fieprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 511 | 13 | 2 |

PATROCINADORAS

Serviço Nacional de Aprendizagem Industrial

Federação das Indústrias do Estado de Pernambuco

Instituto Euvaldo Lodi - Núcleo Regional de Pernambuco - IEL/PE

Serviço Social da Indústria

Informações Referentes a Política de Investimentos

49. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

50. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

50.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

51. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC+6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 23.868 | 53,65% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 9.733 | 21,88% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 5.718 | 12,85% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 780 | 1,75% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.991 | 4,48% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 1.780 | 4,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 43.871 | 98,61% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 620 | 1,39% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 44.491 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 20.266 | 52,47% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 10.281 | 26,62% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 5.175 | 13,40% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 955 | 2,47% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 346 | 0,90% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 1.598 | 4,14% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 38.621 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 38.621 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 42.091 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 42.091 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 42.091 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 252 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 224 | 88,90% |
| Auditoria Externa | 15 | 5,95% |
| Viagens | 1 | 0,40% |
| Pis / Cofins | 11 | 4,37% |
| Consultoria Jurídica | 10 | 3,97% |
| Despesas Bancárias | 2 | 0,79% |
| Congresso | 1 | 0,40% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,40% |
| TAFIC | 3 | 1,19% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,40% |
| Consultoria de Investimentos | 7 | 2,78% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,40% |
| Icatu Administração Passivo | 171 | 67,86% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 28 | 11,10% |
| Taxa de Administração e Gestão | 4 | 1,76% |
| CVM | 5 | 1,98% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 12 | 4,61% |
| Corretagens, Emolumentos | 6 | 2,52% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,23% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

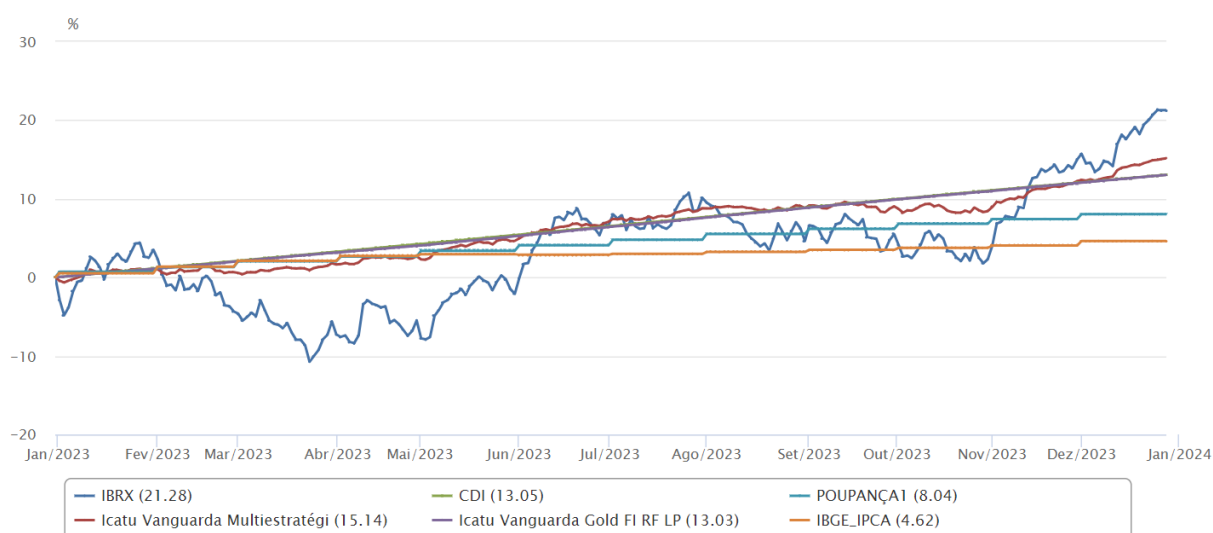
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,52% | 16,43% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,89% | 1,89% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | -1,99% | -1,99% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,16% | 15,06% | 12,98% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano FiepePrev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 3.311.728,26 em 31/12/2023, sendo esse resultado de natureza estrutural, devido ao resultado de 2022 e ao reequilíbrio do Fundo Garantidor de Benefício de Riscos (FGBR). Assim, a Reserva Especial para Revisão de Plano em 31/12/2023 registrou valor de R\$ 3.311.728,26.

Dessa forma, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios do Grupo Icatu
Seguros



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 202.825 |
| Disponível | 2.558 |
| Contas a receber | 2.720 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 59 |
| Investimentos | 197.488 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 202.825 |
| Contas a Pagar | 97 |
| Investimentos | 12 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 200.066 |
| Equilíbrio Técnico | 1.034 |
| Fundos | 1.616 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|-----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios do Grupo Icatu Seguros | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 167.979 | 148.762 | 13% |
| 1. Adições | 41.809 | 29.348 | 42% |
| (+) Contribuições | 19.364 | 17.231 | 12% |
| (+) Portabilidade | 70 | - | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 22.375 | 12.083 | 100% |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 1 | -100% |
| (+) Outras Adições | - | 33 | 100% |
| 2. Deduções | (7.131) | (10.131) | -30% |
| (-) Benefícios | (2.193) | (2.023) | 8% |
| (-) Resgates | (4.194) | (5.221) | -20% |
| (-) Portabilidades | (273) | (996) | -73% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (1.374) | 100% |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (1) | -100% |
| (-) Custeio Administrativo | (468) | (448) | 4% |
| (-) Outras Deduções | (3) | (68) | -96% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 34.678 | 19.217 | 80% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 33.474 | 20.318 | 65% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 1.196 | (606) | -297% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 8 | (495) | -102% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 202.657 | 167.979 | 21% |
| C) Fundos não Previdenciais | 59 | 87 | -32% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 59 | 87 | -32% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios do Grupo Icatu Seguros | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 202.825 | 168.445 | 20% |
| Disponível | 2.558 | 1.432 | 79% |
| Recebíveis Previdencial | 2.779 | 87 | 3094% |
| Investimentos | 197.488 | 166.926 | 18% |
| Fundos de Investimentos | 197.488 | 166.926 | 18% |
| 2. Obrigações | 109 | 379 | -71% |
| Operacional | 109 | 379 | -71% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 59 | 87 | -32% |
| Fundos Administrativos | 59 | 87 | -32% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 202.657 | 167.979 | 21% |
| Provisões Matemáticas | 200.066 | 166.592 | 20% |
| Superávit/Déficit Técnico | 1.034 | 1.026 | 1% |
| Fundos Previdenciais | 1.557 | 361 | 331% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 1.034 | 1.026 | 1% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 1.034 | 1.026 | 1% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios do Grupo Icatu Seguros | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 202.766 | 168.358 | 20% |
| 1. Provisões Matemáticas | 200.066 | 166.592 | 20% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 19.050 | 15.582 | 22% |
| Contribuição Definida | 11.024 | 7.567 | 46% |
| Benefício Definido | 8.026 | 8.015 | 0% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 181.016 | 151.010 | 20% |
| Contribuição Definida | 181.016 | 151.010 | 20% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 83.611 | 69.630 | 20% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 97.405 | 81.380 | 20% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 1.034 | 1.026 | 1% |
| 2.1. Resultados Realizados | 1.034 | 1.026 | 1% |
| Superávit Técnico Acumulado | 1.034 | 1.026 | 1% |
| Reserva de Contingência | 1.034 | 1.026 | 1% |
| 3. Fundos | 1.557 | 361 | 331% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 1.557 | 361 | 331% |
| 4. Exigível Operacional | 109 | 379 | -71% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 97 | 89 | 9% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 12 | 290 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/icatu.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 2324 | 37 | 3 |

PATROCINADORAS

Clube de Seguros Icatu

Icatu Assessoria Ltda.

Icatu Capitalização S/A

Icatu Consultoria de Investimentos Ltda.

Icatu Seguros S/A

Icatu Serviços de Administração Previdenciária Ltda

Icatu Vanguarda Administração de Recursos Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

52. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

53. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

53.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

54. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

FMP RENDA FIXA

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|--------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 65% | 100% | 78,20% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 27,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

DATA ALVO 2030

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 100% | 60,20% | |
| Renda Fixa | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 20% | 2,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 60% | 22,50% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 25% | 10,20% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 25,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 35% | 19,12% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 4,50% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 6,18% | US\$ + 1% |

DATA ALVO 2040

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 5% | 85% | 48,73% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,36% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 20% | 10,97% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 35% | 22,40% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 15,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 15% | 60% | 43,47% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 1,50% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO. | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 1,30% | US\$ + 1% |

DATA ALVO 2050

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 75% | 29,70% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 5% | 15% | 4,84% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 30% | 19,40% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 5,46% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 25% | 70% | 65,30% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 10,00% | US\$ + 1% |

DATA ALVO 2060

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 75% | 25,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 15% | 4,00% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 30% | 18,00% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 3,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 25% | 70% | 69,49% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0,00% | US\$ + 1% |

ATUARIAL

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|----------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 10% | 100,00% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 0% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 20% | 10,00% | IMAB 5+ |
| | Título Público Inflação | | IGP-M | 50% | 100% | 85,00% | IGP-M+4% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 132.073 | 66,02% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 30.082 | 15,04% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 15.059 | 7,53% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 10.477 | 5,24% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 9.797 | 4,90% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 197.488 | 98,72% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 2.558 | 1,28% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 200.046 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 106.798 | 63,44% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 46.629 | 27,70% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 10.606 | 6,30% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.344 | 0,80% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 1.549 | 0,92% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 166.926 | 99,15% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 1.432 | 0,85% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 168.358 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 197.488 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 197.488 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 197.488 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 680 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 502 | 73,78% |
| Auditoria Externa | 46 | 6,76% |
| Seguro D&O | 2 | 0,29% |
| Cartório | 1 | 0,15% |
| Certificação Digital | 1 | 0,15% |
| Viagens | 1 | 0,15% |
| Pis / Cofins | 22 | 3,23% |
| Consultoria Jurídica | 6 | 0,88% |
| Despesas Bancárias | 3 | 0,44% |
| Congresso | 3 | 0,44% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 5 | 0,73% |
| TAFIC | 11 | 1,62% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 4 | 0,59% |
| Consultoria Atuarial | 19 | 2,79% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,29% |
| Icatu Administração Passivo | 361 | 53,06% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 2,20% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 178 | 26,22% |
| Taxa de Administração | 33 | 4,87% |
| Auditoria Externa | 28 | 4,10% |
| CVM | 38 | 5,65% |
| Custódia | 6 | 0,90% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 62 | 9,13% |
| Taxa de Gestão / Performance | 10 | 1,53% |
| Controladoria | 1 | 0,19% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

ATUARIAL

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 5% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5+) + 85% (IGP-M+4%) | 5,86% | 5,30% | 3,29% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5+) + 85% (IGP-M+4%) | 5,86% | 5,30% | 3,29% |

FMP RENDA FIXA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 35% (IMA-S) + 23% (IMAB 5) + 42% (CDI + 1%) | 11,90% | 11,83% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27% (IMA-S) + 18,1% (IMAB 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%) | 12,08% | 12,00% | 11,37% |

DATA ALVO 2030

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 4,15% (IMA-S) + 37,38% (IMAB 5) + 16,94% (IMAB 5+) + 41,53% (CDI + 1%) | 12,96% | 12,86% | 14,19% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,81% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 4,32% | 4,32% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 2,5% (IMA-S) + 22,5% (IMAB 5) + 10,2% (IMAB 5+) + 25% (CDI + 1%) + 19,1% (IBrX) + 10% (IHFA) + 4,5% (IFIX) + 6,2% (US\$ + 1%) | 12,98% | 12,86% | 13,85% |

DATA ALVO 2040

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 1% (IMA-S) + 22% (IMAB 5) + 46% (IMAB 5+) + 31% (CDI + 1%) | 14,69% | 14,60% | 16,03% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,82% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,57% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 10,38% | 10,37% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 0,36% (IMA-S) + 10,97% (IMAB 5) + 22,40% (IMAB 5+) + 15% (CDI + 1%) + 43,47% (IBrX) + 1,5% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1,3% (US\$ + 1%) | 15,38% | 15,26% | 17,89% |

DATA ALVO 2050

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 16,30% (IMAB 5) + 65,32% (IMAB 5+) + 18,38% (CDI + 1%) | 15,42% | 15,32% | 17,15% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,83% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,20% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 4,84% (IMA-B 5) + 19,40% (IMA-B 5+) + 5,46% (CDI + 1%) + 65,3% (IBrX) + 5% (IFIX) + 10% (US\$+1%) | 16,46% | 16,33% | 19,76% |

DATA ALVO 2060

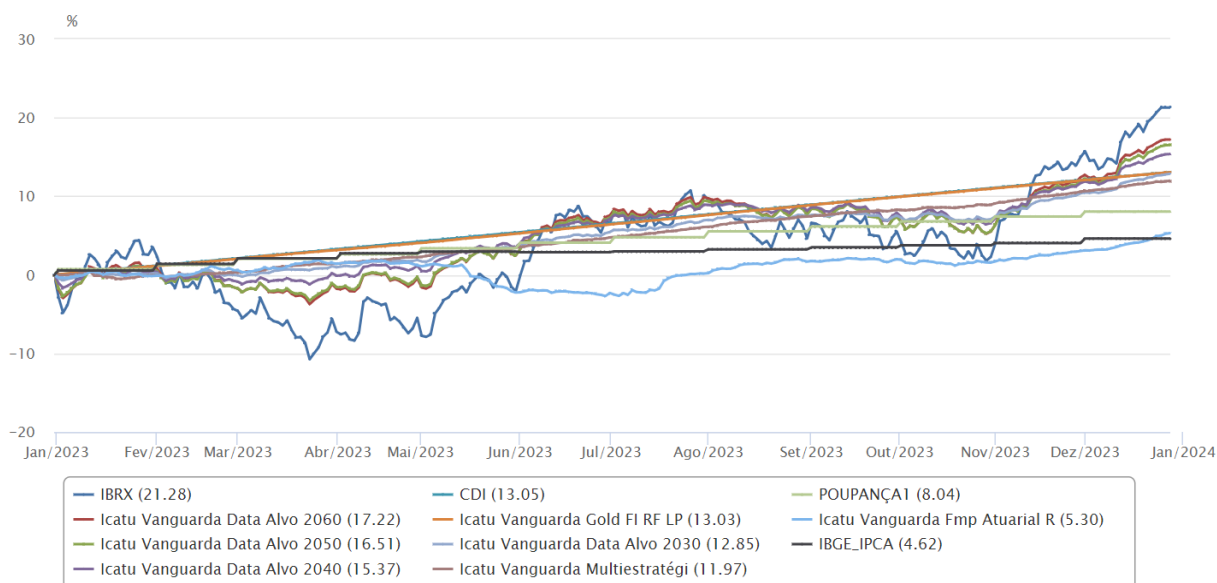
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 15,7% (IMA-B 5) + 70,6% (IMA-B 5+) + 13,7% (CDI + 1%) | 16,91% | 16,56% | 17,44% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,06% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,24% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,25% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 4% (IMA-B 5) + 18% (IMA-B 5+) + 3,5% (CDI + 1%) + 69,49% (IBrX) + 5% (IFIX) | 17,72% | 17,04% | 20,01% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil renda fixa foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis com participação de renda variável registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios do Grupo Icatu Seguros é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 1.034.018,71 em 31/12/2023. O superávit é devido a ganhos atuariais e financeiros ocorridos nos exercícios anteriores. Desta forma, a natureza do resultado pode ser considerada conjuntural.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Aposentadoria da Intelig
Telecomunicações Ltda



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 48.997 |
| Disponível | | 156 |
| Contas a receber | | 358 |
| Investimentos | | 48.483 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 48.997 |
| Contas a Pagar | | 441 |
| Investimentos | | 354 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 34.516 |
| Equilíbrio Técnico | | 350 |
| Fundos | | 13.336 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano Intelig-Gente | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 46.479 | 45.554 | 2% | |
| 1. Adições | 5.730 | 3.763 | 52% | |
| (+) Contribuições | 321 | 331 | -3% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 5.130 | 3.346 | 100% | |
| (+) Outras Adições | 279 | 86 | 224% | |
| 2. Deduções | (4.007) | (2.838) | 41% | |
| (-) Benefícios | (995) | (775) | 28% | |
| (-) Resgates | (584) | (92) | 535% | |
| (-) Portabilidades | (189) | - | 100% | |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (37) | 100% | |
| (-) Custeio Administrativo | (279) | (265) | 5% | |
| (-) Outras Deduções | (1.960) | (1.669) | 17% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 1.723 | 925 | 86% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 2.086 | 1.420 | 47% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (459) | (593) | -23% | |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 96 | 98 | -2% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 48.202 | 46.479 | 4% | |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 8 | -100% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 8 | -100% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Intelig-Gente | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 48.997 | 46.814 | 5% |
| Disponível | 156 | 139 | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 358 | 33 | 985% |
| Investimentos | 48.483 | 46.642 | 4% |
| Fundos de Investimentos | 48.483 | 46.642 | 4% |
| 2. Obrigações | 795 | 327 | 143% |
| Operacional | 795 | 327 | 143% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 8 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 8 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 48.202 | 46.479 | 4% |
| Provisões Matemáticas | 34.516 | 32.430 | 6% |
| Superávit/Déficit Técnico | 350 | 254 | 38% |
| Fundos Previdenciais | 13.336 | 13.795 | -3% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 350 | 254 | 38% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 350 | 254 | 38% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Intelig-Gente | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 48.997 | 46.806 | 5% |
| 1. Provisões Matemáticas | 34.516 | 32.430 | 6% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 6.303 | 5.001 | 26% |
| Contribuição Definida | 6.303 | 5.001 | 26% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 28.213 | 27.429 | 3% |
| Contribuição Definida | 27.675 | 26.867 | 3% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 14.208 | 13.754 | 3% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 13.467 | 13.113 | 3% |
| Benefício Definido | 538 | 562 | -4% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 350 | 254 | 38% |
| 2.1. Resultados Realizados | 350 | 254 | 38% |
| Superávit Técnico Acumulado | 350 | 254 | 38% |
| Reserva de Contingência | 129 | 140 | -8% |
| Reserva para Revisão de Plano | 221 | 114 | 100% |
| 3. Fundos | 13.336 | 13.795 | -3% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 13.336 | 13.795 | -3% |
| 4. Exigível Operacional | 795 | 327 | 143% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 441 | 4 | 10925% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 354 | 323 | 10% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/intelig.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 319 | 39 | 0 |

PATROCINADORAS

Tim S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

55. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício
2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo
13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado
Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes
Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

56. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

56.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

57. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

BENEFÍCIO DEFINIDO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 80% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 50% | 9% | IMA - S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B | 0% | 70% | 45% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IPCA | 0% | 35% | 6% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 20% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 0% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$+1% |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 82% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 7% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 5% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 75% | 70% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 0% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 3% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 29.441 | 60,53% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 8.174 | 16,80% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 6.859 | 14,10% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 1.652 | 3,40% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 2.357 | 4,85% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 48.483 | 99,68% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 156 | 0,32% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 48.639 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 29.566 | 63,20% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 10.594 | 22,65% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 5.150 | 11,01% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 792 | 1,69% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 540 | 1,15% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 46.642 | 99,70% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 139 | 0,30% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 46.781 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 48.483 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 45.328 | 93,49% | 24,65% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 3.155 | 6,51% | 1,72% |
| Total Geral | 48.483 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 487 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 279 | 57,25% |
| Auditoria Externa | 7 | 1,44% |
| Pis / Cofins | 13 | 2,67% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,21% |
| Congresso | 1 | 0,21% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,21% |
| TAFIC | 5 | 1,03% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,21% |
| Consultoria Atuarial | 26 | 5,33% |
| Icatu Administração Passivo | 209 | 42,88% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 3,08% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 208 | 42,75% |
| Taxa de Administração | 168 | 34,50% |
| CVM | 11 | 2,35% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 21 | 4,31% |
| Auditoria Externa | 4 | 0,73% |
| Corretagens, Emolumentos | 3 | 0,55% |
| IOF / IR | 1 | 0,12% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

BD

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|-----------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 11% (IMA-S) + 56% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 25% (CDI + 1%) | 11,84% | 11,52% | 13,31% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,94% | 5,89% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 10% (IMA-S) + 45% (IMA-B 5) + 6% (IMA-B 5+) + 20% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) | 11,45% | 11,06% | 12,85% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 16% (IMA-B 5) + 5% (IMA-B 5+) + 69% (CDI + 1%) | 10,15% | 9,84% | 13,92% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | - | - | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,75% | 5,70% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,22% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | - | - | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (IMA-S) + 5% (IMA-B 5) + 70% (CDI + 1%) + 0% (IBrX) + 14% (IHFA) + 3% (IFIX) | 9,93% | 9,57% | 13,28% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 24% (IMA-B 5+) + 31% (CDI + 1%) | 12,33% | 12,04% | 14,55% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,64% | 19,57% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 4,53% | 4,46% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,07% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | - | - | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBrX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 12,29% | 11,81% | 13,19% |

AGRESSIVO

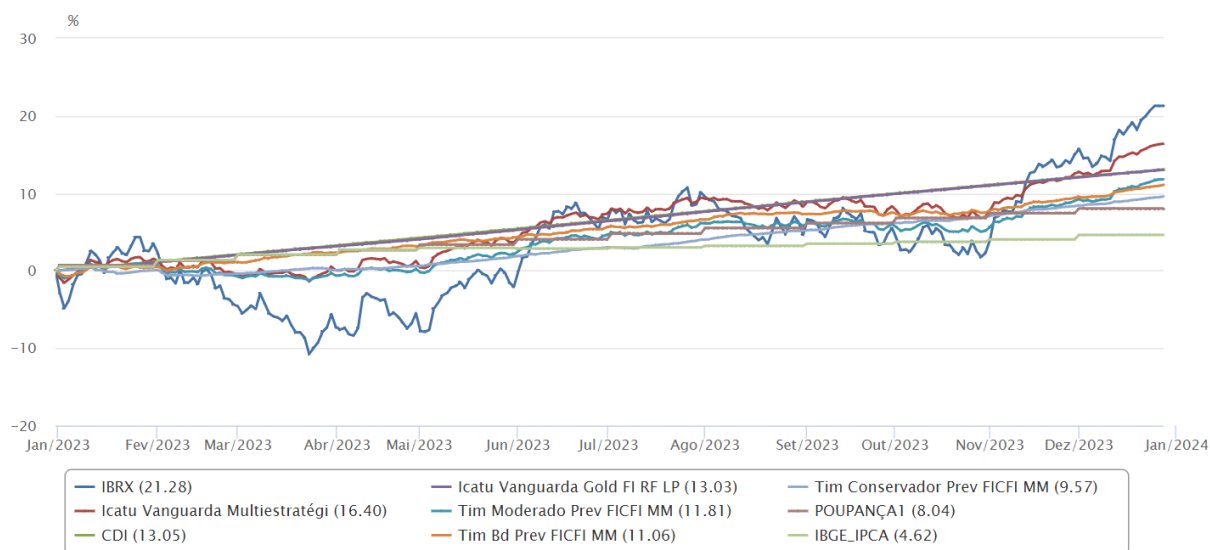
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | 16,78% | 16,68% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | - | - | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBrX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,49% | 16,34% | 14,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Intelig-Gente é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e onde o risco é devido apenas ao Benefício Mínimo e ao Benefício Adicional por Invalidez, sendo seu custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 350.016,56 em 31/12/2023. O superávit tem origem conjuntural e foi apurado a partir da manutenção do resultado contabilizado no encerramento do exercício anterior, originado, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do Plano.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Keysight



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 61.376 |
| Disponível | 608 |
| Contas a receber | 64 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 85 |
| Investimentos | 60.619 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 61.376 |
| Contas a Pagar | 55 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 60.961 |
| Equilíbrio Técnico | 269 |
| Fundos | 91 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Keysight | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 55.275 | 50.986 | 8% |
| 1. Adições | 7.966 | 6.513 | 22% |
| (+) Contribuições | 787 | 798 | -1% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 7.179 | 5.027 | 43% |
| (+) Outras Adições | - | 688 | -100% |
| 2. Deduções | (2.006) | (2.224) | -10% |
| (-) Benefícios | (1.910) | (1.700) | 12% |
| (-) Resgates | - | (66) | -100% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (179) | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (96) | (116) | -17% |
| (-) Outras Deduções | - | (163) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 5.960 | 4.289 | 39% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 5.764 | 3.724 | 55% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 1 | (98) | -101% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 195 | 663 | -71% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 61.235 | 55.275 | 11% |
| C) Fundos não Previdenciais | 86 | 92 | -7% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 86 | 92 | -7% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Keysight | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 61.376 | 55.596 | 10% |
| Disponível | 608 | 420 | 45% |
| Recebíveis Previdencial | 149 | 153 | -3% |
| Investimentos | 60.619 | 55.023 | 10% |
| Fundos de Investimentos | 60.619 | 55.023 | 10% |
| 2. Obrigações | 55 | 229 | -76% |
| Operacional | 55 | 229 | -76% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 86 | 92 | -7% |
| Fundos Administrativos | 86 | 92 | -7% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 61.235 | 55.275 | 11% |
| Provisões Matemáticas | 60.961 | 55.197 | 10% |
| Superávit/Déficit Técnico | 269 | 74 | 264% |
| Fundos Previdenciais | 5 | 4 | 25% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 269 | 74 | 264% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 269 | 74 | 264% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Keysight | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 61.290 | 55.504 | 10% |
| 1. Provisões Matemáticas | 60.961 | 55.197 | 10% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 18.964 | 18.305 | 4% |
| Contribuição Definida | 15.778 | 15.218 | 4% |
| Benefício Definido | 3.186 | 3.087 | 3% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 41.997 | 36.892 | 14% |
| Contribuição Definida | 41.992 | 36.881 | 14% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 23.370 | 20.606 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 18.622 | 16.275 | 14% |
| Benefício Definido | 5 | 11 | -55% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 269 | 74 | 264% |
| 2.1. Resultados Realizados | 269 | 74 | 264% |
| Superávit Técnico Acumulado | 269 | 74 | 100% |
| Reserva de Contingência | 269 | 74 | 100% |
| (-) Déficit Técnico Acumulado | - | - | 100% |
| 3. Fundos | 5 | 4 | 25% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 5 | 4 | 25% |
| 4. Exigível Operacional | 55 | 229 | -76% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 55 | 42 | 31% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 187 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

A Portaria PREVIC/DILIC nº 1.101, datada de 01 de dezembro de 2023, publicada pela Superintendência Nacional de Previdência Complementar – Previc, órgão que regulamenta e fiscaliza as entidades fechadas de previdência complementar, aprovou a alteração proposta ao Regulamento do Plano de Benefícios Keysight.

A alteração regulamentar proposta e aprovada através da portaria supramencionada tem por finalidade a adaptação à Resolução CNPC nº 50/2022 e se destinaram, primordialmente, incluir a possibilidade de o participante que tenha optado ou presumida a sua opção pelo instituto do benefício proporcional diferido opte pelo instituto do autopatrocínio; incluir a possibilidade de o participante que tiver o seu contrato de trabalho suspenso com a patrocinadora, em razão de invalidez, optar pelo instituto do resgate; revisar a atualização do valor a ser resgatado até o efetivo pagamento; incluir a possibilidade do pagamento único de resgate ser diferido em até 90 (noventa) dias; incluir a possibilidade de opção pelos institutos oferecidos pelo plano, independentemente de carência, pelo participante ativo que for transferido de patrocinadora para outra empresa do mesmo grupo econômico da patrocinadora, que não seja patrocinadora do plano e promover outros ajustes operacionais e redacionais.

As novas regras entraram em vigor em 06 de dezembro de 2023, data de publicação da Portaria que aprovou a alteração.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/keysight.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 46 | 14 | 0 |

PATROCINADORAS

Keysight Technologies Medição Brasil Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

58. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

59. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

59.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

60. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 100% | 100% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 40% | 100% | 60% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 10% | 0% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 40% | CDI + 1% |

CONSERVADOR E BENEFÍCIO DEFINIDO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 65% | 100% | 78,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 27,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 95% | 51,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 6,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 5% | 80% | 34,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 5,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 55% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 46.428 | 75,83% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 5.315 | 8,68% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 6.004 | 9,81% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 664 | 1,08% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 2.207 | 3,60% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 60.619 | 99,01% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 608 | 0,99% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 61.227 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 41.821 | 75,43% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 6.729 | 12,14% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 5.407 | 9,75% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 693 | 1,25% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 373 | 0,67% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 55.023 | 99,24% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 420 | 0,76% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 55.443 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 60.619 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 60.619 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 60.619 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 211 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 108 | 51,14% |
| Auditoria Externa | 5 | 2,37% |
| Pis / Cofins | 5 | 2,37% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,47% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,47% |
| TAFIC | 5 | 2,37% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,47% |
| Icatu Administração Passivo | 90 | 42,62% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 103 | 48,86% |
| CVM | 7 | 3,51% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 13 | 6,22% |
| Administração e Corretagens | 6 | 2,60% |
| Gestão e Performance/ Emonumentos e Permanência | 62 | 29,27% |
| Auditoria Externa | 2 | 0,77% |
| Custódia | 9 | 4,48% |
| Controladoria | 4 | 2,01% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 60% (IMA-S) + 40% (CDI+1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |

CONSERVADOR + BENEFÍCIO DEFINIDO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,7% (IMA-S) + 23,1% (IMA-B 5) + 42,2% (CDI + 1%) | 11,90% | 11,83% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%). | 12,08% | 12,00% | 12,39% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 11,6% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 15,5% (IMAB 5+) + 37,9% (CDI + 1%) | 16,47% | 16,37% | 14,10% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,68% | 1,68% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,14% | 15,02% | 13,00% |

AGRESSIVO

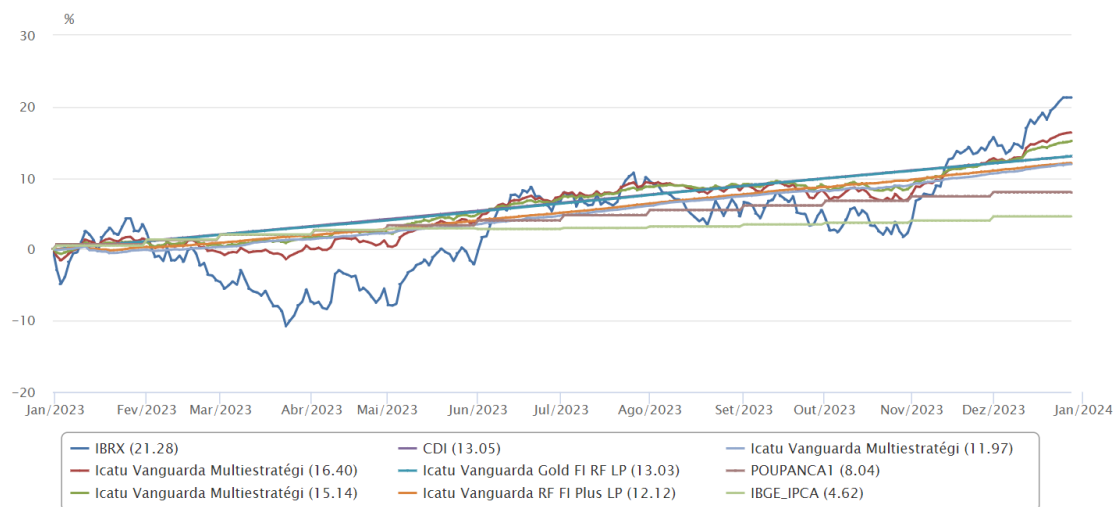
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 16% (IMA-S) + 41% (IMA-B 5) + 29% (IMA-B 5+) + 14% (CDI + 1%) | 16,70% | 16,57% | 14,65% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,42% | 16,24% | 14,77% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Keysight é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 269.285,35 em 31/12/2023. O aumento do superávit foi proveniente principalmente pela rentabilidade acima da meta atuarial, além das alterações das hipóteses de probabilidade de opção pelos institutos, rotatividade e crescimento salarial.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Lufthansa



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 65.511 |
| Disponível | 1.784 |
| Contas a receber | 246 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 2 |
| Investimentos | 63.479 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 65.511 |
| Contas a Pagar | 177 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 51.382 |
| Equilíbrio Técnico | 353 |
| Fundos | 13.599 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Lufthansa Plano de Aposentadoria | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 59.937 | 57.700 | 4% |
| 1. Adições | 9.744 | 6.000 | 62% |
| (+) Contribuições | 1.406 | 1.286 | 9% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 8.338 | 4.609 | 100% |
| (+) Outras Adições | - | 105 | 100% |
| 2. Deduções | (4.349) | (3.763) | 16% |
| (-) Benefícios | (3.102) | (3.269) | -5% |
| (-) Resgates | (719) | (2) | 35850% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (473) | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (11) | (10) | 10% |
| (-) Outras Deduções | (517) | (9) | 5644% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 5.395 | 2.237 | 141% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 4.154 | 1.686 | 146% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 1.231 | 322 | 282% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 10 | 229 | -96% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 65.332 | 59.937 | 9% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Lufthansa Plano de Aposentadoria | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 65.511 | 59.960 | 9% |
| Disponível | 1.784 | 365 | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 248 | 174 | 43% |
| Investimentos | 63.479 | 59.421 | 7% |
| Fundos de Investimentos | 63.479 | 59.421 | 7% |
| 2. Obrigações | 177 | 23 | 670% |
| Operacional | 177 | 23 | 670% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 2 | - | 100% |
| Fundos Administrativos | 2 | - | 100% |
| 4. Resultados a Realizar | | | |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 65.332 | 59.937 | 9% |
| Provisões Matemáticas | 51.382 | 47.228 | 9% |
| Superávit/Déficit Técnico | 353 | 343 | 3% |
| Fundos Previdenciais | 13.597 | 12.366 | 10% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 353 | 343 | 3% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 353 | 343 | 3% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Lufthansa Plano de Aposentadoria | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 65.509 | 59.960 | 9% |
| 1. Provisões Matemáticas | 51.382 | 47.228 | 9% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 19.118 | 18.285 | 5% |
| Contribuição Definida | 18.475 | 17.594 | 5% |
| Benefício Definido | 643 | 691 | -7% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 32.264 | 28.943 | 11% |
| Contribuição Definida | 32.264 | 28.943 | 11% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 15.076 | 13.452 | 12% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 17.188 | 15.491 | 11% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 353 | 343 | 3% |
| 2.1. Resultados Realizados | 353 | 343 | 3% |
| Superávit Técnico Acumulado | 353 | 343 | 3% |
| Reserva de Contingência | 103 | 112 | -8% |
| Reserva para Revisão de Plano | 250 | 231 | 100% |
| 3. Fundos | 13.597 | 12.366 | 10% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 13.597 | 12.366 | 10% |
| 4. Exigível Operacional | 177 | 23 | 670% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 177 | 23 | 670% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/lufthansa.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 105 | 48 | 7 |

PATROCINADORAS

Lufthansa Systems GMBH & CO. KG

Deutsche Lufthansa A.G.

Lufthansa Cargo A.G.

Swiss International Air Line A.G.

Informações Referentes a Política de Investimentos

61. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

62. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

62.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

63. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

ATUARIAL

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|----------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 10% | 100,00% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 0% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 20% | 10,00% | IMAB 5+ |
| | Título Público Inflação | | IGP-M | 50% | 100% | 85,00% | IGP-M+4% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 51,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 6,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 15% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 35.965 | 55,11% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 14.699 | 22,52% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 8.635 | 13,23% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 1.177 | 1,80% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 3.003 | 4,60% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 63.479 | 97,27% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 1.784 | 2,73% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 65.263 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 32.722 | 54,73% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 16.381 | 27,40% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 8.245 | 13,79% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.522 | 2,55% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 550 | 0,92% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 59.420 | 99,39% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 365 | 0,61% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 59.785 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 63.479 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 63.479 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 63.479 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 359 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 314 | 87,57% |
| Auditoria Externa | 4 | 1,12% |
| Pis / Cofins | 15 | 4,18% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,28% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,28% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,28% |
| TAFIC | 5 | 1,39% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,28% |
| Icatu Administração Passivo | 286 | 79,76% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 45 | 12,43% |
| Taxa de Administração | 5 | 1,51% |
| Taxa de Custódia e Controladoria | 1 | 0,32% |
| Taxa de Gestão e Performance | 2 | 0,55% |
| CVM | 8 | 2,19% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 19 | 5,35% |
| Auditoria Externa | 2 | 0,53% |
| Corretagens, Emolumentos | 8 | 2,26% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

ATUARIAL

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 5% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5+) + 85% (IGP-M+4%) | 5,86% | 5,30% | 3,29% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5+) + 85% (IGP-M+4%) | 5,86% | 5,30% | 3,29% |

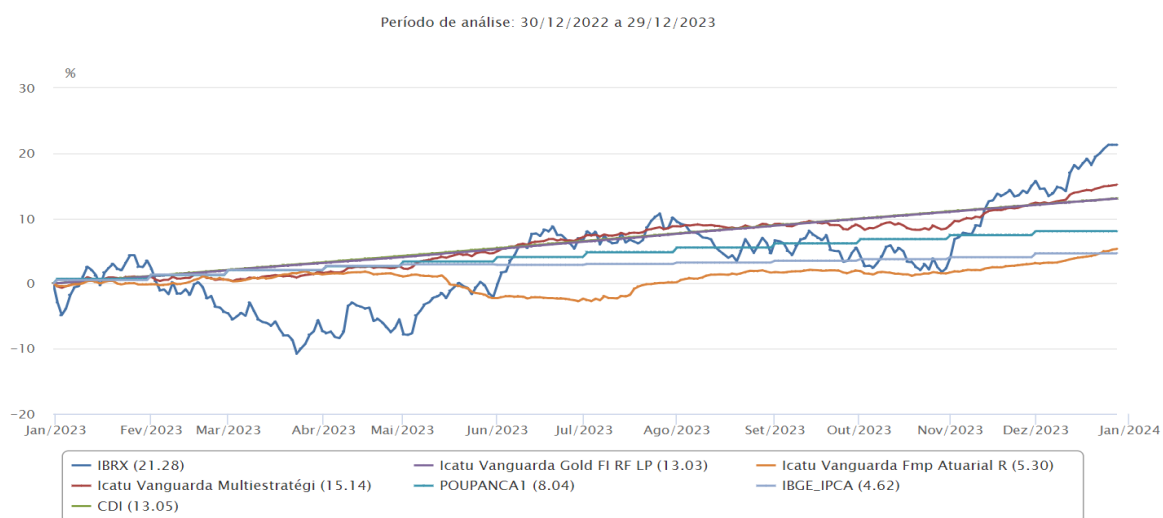
MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,56% | 16,49% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,89% | 1,89% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1% (INPC + 6%) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,18% | 15,09% | 13,02% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Lufthansa é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 352.431,95 em 31/12/2023, constituindo tanto reserva de contingência quanto reserva especial, nos termos da Resolução CNPC nº 30/2018. Esse é o segundo exercício consecutivo de registro de Reserva Especial para Revisão de Plano.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Aposentadoria Metalsa



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 29.794 |
| Disponível | 364 |
| Contas a receber | 302 |
| Investimentos | 29.128 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 29.794 |
| Contas a Pagar | 94 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 29.016 |
| Equilíbrio Técnico | 196 |
| Fundos | 488 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Aposentadoria Metalsa | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 27.049 | 25.408 | 6% |
| 1. Adições | 5.457 | 3.238 | 69% |
| (+) Contribuições | 1.389 | 1.223 | 14% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 3.832 | 2.005 | 100% |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 6 | -100% |
| (+) Outras Adições | 236 | 4 | 100% |
| 2. Deduções | (1.165) | (1.597) | -27% |
| (-) Benefícios | (669) | (1.228) | -46% |
| (-) Resgates | (1) | (13) | 100% |
| (-) Portabilidades | - | (24) | 100% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (12) | 100% |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (6) | -100% |
| (-) Custeio Administrativo | (236) | (304) | -22% |
| (-) Outras Deduções | (259) | (10) | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 4.292 | 1.641 | 162% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 4.387 | 1.703 | 158% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (170) | (183) | -7% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 75 | 121 | 100% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 31.341 | 27.049 | 16% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria Metalsa | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 29.794 | 25.597 | 16% |
| Disponível | 364 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 302 | 128 | 136% |
| Investimentos | 29.128 | 25.469 | 14% |
| Fundos de Investimentos | 29.128 | 25.469 | 14% |
| 2. Obrigações | 94 | 189 | -50% |
| Operacional | 94 | 189 | -50% |
| 5. Ativo Líquido (1-2) | 29.700 | 25.408 | 17% |
| Provisões Matemáticas | 29.016 | 24.629 | 18% |
| Superávit/Déficit Técnico | 196 | 121 | 100% |
| Fundos Previdenciais | 488 | 658 | -26% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 196 | 121 | 62% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 196 | 121 | 62% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria Metalsa | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 29.794 | 25.597 | 16% |
| 1. Provisões Matemáticas | 29.016 | 24.629 | 18% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 2.303 | 2.421 | -5% |
| Contribuição Definida | 2.303 | 2.421 | -5% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 26.713 | 22.208 | 20% |
| Contribuição Definida | 26.423 | 21.923 | 21% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 24.903 | 20.766 | 20% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 1.520 | 1.157 | 31% |
| Benefício Definido | 290 | 285 | 2% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 196 | 121 | 100% |
| 2.1. Resultados Realizados | 196 | 121 | 100% |
| Superávit Técnico Acumulado | 196 | 121 | 100% |
| Reserva de Contingência | 57 | 68 | 100% |
| Reserva para Revisão de Plano | 139 | 53 | 100% |
| 3. Fundos | 488 | 658 | -26% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 488 | 658 | -26% |
| 4. Exigível Operacional | 94 | 189 | -50% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 94 | 14 | 571% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 175 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/metalsa.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 373 | 7 | 0 |

PATROCINADORAS

Metalsa Brasil Indústria e Comércio de Autopeças Ltda.

Metalsa Centro de Serviços de Consultoria e Assistência de Autopeças Ltda.

Metalsa Campo Largo Indústria e Comércio de Chassis Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

64. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

65. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

65.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

66. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC+6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 16.533 | 56,06% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 6.728 | 22,81% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 3.952 | 13,40% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 539 | 1,83% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.376 | 4,67% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 29.128 | 98,77% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 364 | 1,23% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 29.492 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 13.915 | 54,64% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 7.089 | 27,83% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 3.568 | 14,01% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 659 | 2,59% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 238 | 0,93% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 25.469 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 25.469 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 29.128 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 29.128 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 29.128 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 256 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 237 | 92,68% |
| Auditoria Externa | 6 | 2,35% |
| Pis / Cofins | 15 | 5,87% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,39% |
| Congresso | 1 | 0,39% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,39% |
| TAFIC | 2 | 0,78% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,39% |
| Consultoria de Investimentos | 28 | 10,95% |
| Consultoria Atuarial | 39 | 15,25% |
| Icatu Administração Passivo | 143 | 55,92% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 19 | 7,32% |
| Taxa de Administração e Gestão | 3 | 1,21% |
| CVM | 3 | 1,35% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 8 | 3,14% |
| Corretagens, Emolumentos | 4 | 1,45% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,55% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

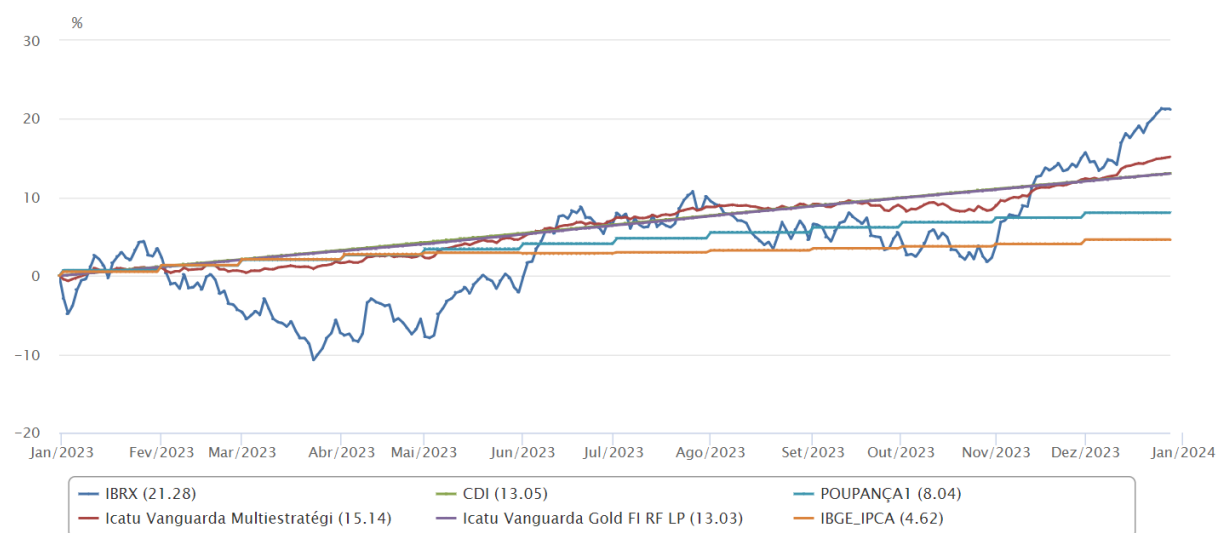
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,52% | 16,43% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,89% | 1,89% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1% (INPC + 6%) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,16% | 15,05% | 13,02% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Aposentadoria Metalsa é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano está superavitário em 31/12/2023 devido à parcela da Patrocinadora Metalsa Brasil Indústria e Comércio de Autopeças Ltda..

Para a parcela da patrocinadora Metalsa Campo Largo o plano encontra-se equilibrado em 31/12/2023, bastando apenas que a patrocinadora efetue as contribuições indicadas no Plano de Custeio para fins de manutenção desse equilíbrio.

Para a parcela da patrocinadora Metalsa Brasil, em 31/12/2023, o plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 197.021,12. O valor do superávit ultrapassou o limite da Reserva de Contingência, resultando o montante de R\$ 139.120,97 na Reserva Especial.

Sendo assim, para a parcela referente à patrocinadora Metalsa Brasil o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios OTIS



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 185.522 |
| Disponível | | 19 |
| Contas a receber | | 1.298 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 286 |
| Investimentos | | 183.919 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 185.522 |
| Contas a Pagar | | 298 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 182.753 |
| Equilíbrio Técnico | | 2.094 |
| Fundos | | 377 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Otis | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 164.640 | 151.366 | 9% |
| 1. Adições | 27.661 | 21.759 | 27% |
| (+) Contribuições | 8.434 | 7.984 | 6% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 19.227 | 13.767 | 100% |
| (+) Outras Adições | - | 8 | 100% |
| 2. Deduções | (7.363) | (8.485) | -13% |
| (-) Benefícios | (3.055) | (3.649) | -16% |
| (-) Resgates | (1.929) | (2.850) | -32% |
| (-) Portabilidades | (384) | (951) | 100% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (365) | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (665) | (662) | 0% |
| (-) Outras Deduções | (1.330) | (8) | 16525% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 20.298 | 13.274 | 53% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 20.650 | 13.196 | 56% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (980) | (350) | 180% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 628 | 428 | 47% |
| 5. Operações Transitórias | - | - | 0% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 184.938 | 164.640 | 12% |
| C) Fundos não Previdenciais | 286 | 175 | 63% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 286 | 175 | 63% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Otis | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 185.522 | 165.077 | 12% |
| Disponível | 19 | 11 | 73% |
| Recebíveis Previdencial | 1.584 | 453 | 250% |
| Investimentos | 183.919 | 164.613 | 12% |
| Fundos de Investimentos | 183.919 | 164.613 | 12% |
| 2. Obrigações | 298 | 262 | 14% |
| Operacional | 298 | 262 | 14% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 286 | 175 | 63% |
| Fundos Administrativos | 286 | 175 | 63% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 184.938 | 164.640 | 12% |
| Provisões Matemáticas | 182.753 | 162.103 | 13% |
| Superávit/Déficit Técnico | 2.094 | 1.466 | 43% |
| Fundos Previdenciais | 91 | 1.071 | -92% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 2.094 | 1.466 | 43% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 2.094 | 1.466 | 43% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Otis | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 185.236 | 164.902 | 12% |
| 1. Provisões Matemáticas | 182.753 | 162.103 | 13% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 21.875 | 18.719 | 17% |
| Contribuição Definida | 21.875 | 18.719 | 17% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 160.878 | 143.384 | 12% |
| Contribuição Definida | 155.009 | 137.882 | 12% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 85.302 | 75.735 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 69.707 | 62.147 | 12% |
| Benefício Definido | 5.869 | 5.502 | 7% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 2.094 | 1.466 | 43% |
| 2.1. Resultados Realizados | 2.094 | 1.466 | 43% |
| Superávit Técnico Acumulado | 2.094 | 1.466 | 43% |
| Reserva de Contingência | 1.145 | 1.095 | 5% |
| Reserva para Revisão de Plano | 949 | 371 | 100% |
| 3. Fundos | 91 | 1.071 | -92% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 91 | 1.071 | -92% |
| 4. Exigível Operacional | 298 | 262 | 14% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 298 | 262 | 14% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/otis.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 3241 | 38 | 2 |

PATROCINADORAS

Elevadores Otis Ltda.

Seral Otis Indústria Metalúrgica Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

67. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício
2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo
13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado
Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes
Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

68. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

68.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

69. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|-------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 100% | 82% | CDI + 0,75% |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | | |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 100% | | |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | | |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 50% | | |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | | |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | Ibovespa | 0% | 30% | 5% | Ibovespa |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10% | IHFA |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 5% | 3% | US\$ + 1% |
| | Exterior Renda Fixa | | CDI | 0% | 3% | | CDI + 2% |
| | Exterior Renda Variável | | MSCI WORLD | 0% | 3% | | MSCI WORLD |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 154.965 | 84,25% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 3.484 | 1,89% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 23.778 | 12,93% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.692 | 0,92% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 183.919 | 99,99% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 19 | 0,01% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 183.938 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 106.651 | 64,78% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 35.115 | 21,33% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 22.847 | 13,88% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 164.613 | 99,99% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 10 | 0,01% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 164.623 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 183.919 | 100,00% | 100,00% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA. | 92.886 | 50,50% | 50,50% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 91.034 | 49,50% | 49,50% |
| Total Geral | 183.919 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 914 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 565 | 61,85% |
| Auditoria Externa | 55 | 6,02% |
| Seguro D&O | 2 | 0,22% |
| Cartório | 1 | 0,11% |
| Certificação Digital | 1 | 0,11% |
| Viagens | 1 | 0,11% |
| Pis / Cofins | 29 | 3,17% |
| Consultoria Jurídica | 6 | 0,66% |
| Despesas Bancárias | 3 | 0,33% |
| Congresso | 3 | 0,33% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 6 | 0,66% |
| TAFIC | 11 | 1,20% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 5 | 0,55% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,22% |
| Icatu Administração Passivo | 440 | 48,17% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 349 | 38,15% |
| Taxa de Administração | 51 | 5,56% |
| Taxa de Gestão | 217 | 23,76% |
| CVM | 30 | 3,29% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC | 46 | 5,07% |
| Auditoria | 5 | 0,58% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

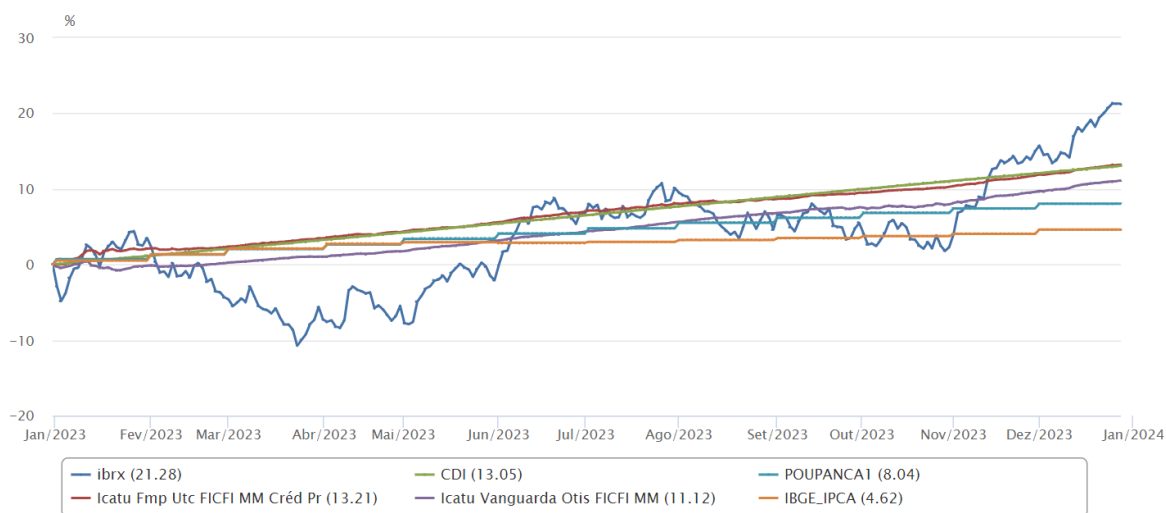
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|-----------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 100% (CDI + 0,75%) | 12,93% | 12,76% | 14,80% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 11,59% | 11,59% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 8,57% | 8,54% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | - | 8,14% | 8,14% | - |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | CDI + 1,00% | 12,36% | 12,17% | 14,18% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano foi favorecida, sobretudo, pelo elevado patamar do CDI em 2023.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Otis é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 2.093.070,90 em 31/12/2023. O valor do superávit ultrapassou o limite da Reserva de Contingência, resultando o montante de R\$948.523,13 na Reserva Especial. Este é o segundo ano consecutivo de registro da Reserva Especial.

O aumento do superávit no exercício de 2023 é devido, principalmente, a rentabilidade acima do esperado.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Petroflex de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 107.501 |
| Disponível | 5 |
| Contas a receber | 801 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 1.381 |
| Investimentos | 105.314 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 107.501 |
| Contas a Pagar | 222 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 105.353 |
| Fundos | 1.926 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Petroflex de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 96.644 | 91.619 | 5% |
| 1. Adições | 18.048 | 12.219 | 48% |
| (+) Contribuições | 5.708 | 5.345 | 7% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 12.340 | 6.874 | 80% |
| 2. Deduções | (8.794) | (7.194) | 22% |
| (-) Benefícios | (1.617) | (1.387) | 17% |
| (-) Resgates | (6.217) | (2.261) | 175% |
| (-) Portabilidades | - | (3.546) | 100% |
| (-) Outras Deduções | (960) | - | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 9.254 | 5.025 | 84% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 10.073 | 4.930 | 104% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (819) | 95 | -962% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 105.898 | 96.644 | 10% |
| C) Fundos não Previdenciais | 1.381 | 1.228 | 12% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 1.381 | 1.228 | 12% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Petroflex de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2021 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 107.501 | 97.914 | 10% |
| Disponível | 5 | 72 | -93% |
| Recebíveis Previdencial | 2.182 | 2.123 | 3% |
| Investimentos | 105.314 | 95.719 | 10% |
| Fundos de Investimentos | 103.610 | 94.732 | 9% |
| Operações com Participantes | 1.704 | 987 | 73% |
| 2. Obrigações | 222 | 42 | 429% |
| Operacional | 222 | 42 | 429% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 1.381 | 1.228 | 12% |
| Fundos Administrativos | 1.381 | 1.228 | 12% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 105.898 | 96.644 | 10% |
| Provisões Matemáticas | 105.353 | 95.280 | 11% |
| Fundos Previdenciais | 545 | 1.364 | -60% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Petroflex de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 106.120 | 96.686 | 10% |
| 1. Provisões Matemáticas | 105.353 | 95.280 | 11% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 12.575 | 11.133 | 13% |
| Contribuição Definida | 12.575 | 11.133 | 13% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 92.778 | 84.147 | 10% |
| Contribuição Definida | 92.778 | 84.147 | 10% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 48.271 | 43.808 | 10% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 44.507 | 40.339 | 10% |
| 3. Fundos | 545 | 1.364 | -60% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 545 | 1.364 | -60% |
| 4. Exigível Operacional | 222 | 42 | 429% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 222 | 42 | 429% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/etroflex.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 218 | 13 | 4 |

PATROCINADORAS

Arlanxeo Brasil S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

70. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

71. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

71.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

72. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|-----------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 49% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 7% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 30% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 12% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 30% | 25% | IBRX |
| | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | | 0% | 15% | 15% | |
| Estruturado | Fundo de Investimento Multimercado - FIM e FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 15% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 10% | 5% | |
| Imobiliário | FII e FICFII | | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 10% | 0% | CDI + 1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 5% | |
| Exterior | Renda Fixa: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | US\$ | 0% | 10% | 2% | US\$ + 1 %a.a |
| | Renda Variável: Ativos emitidos no exterior e Fundo Índice | | S&P 500 | 0% | 10% | 3% | S&P 500 |
| | <i>Brazilian Depository Receipts (BDR)</i> | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 64.983 | 61,70% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 19.650 | 18,66% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 14.628 | 13,89% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 1.203 | 1,14% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 3.146 | 2,99% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 1.704 | 1,62% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 105.314 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 5 | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 105.319 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 67.937 | 70,92% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 16.729 | 17,46% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 7.166 | 7,48% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 787 | 0,82% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 2.113 | 2,21% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 987 | 1,03% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 95.719 | 99,92% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 72 | 0,08% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 95.791 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 103.610 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 103.610 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 103.610 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 858 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 578 | 67,40% |
| Auditoria Externa | 9 | 1,05% |
| Pis / Cofins | 34 | 3,96% |
| Consultoria Jurídica | 3 | 0,35% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,12% |
| Congresso | 1 | 0,12% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,12% |
| TAFIC | 11 | 1,28% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,12% |
| Icatu Administração Passivo | 502 | 58,53% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 1,75% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 280 | 32,60% |
| Taxa de Administração | 3 | 0,35% |
| Taxa de Custódia | 40 | 4,62% |
| Taxa de Gestão | 136 | 15,82% |
| Taxa de Controladoria | 20 | 2,31% |
| CVM | 8 | 0,93% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 20 | 2,36% |
| Auditoria Externa | 1 | 0,14% |
| Consultoria | 50 | 5,77% |
| Corretagens, Emolumentos | 2 | 0,19% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

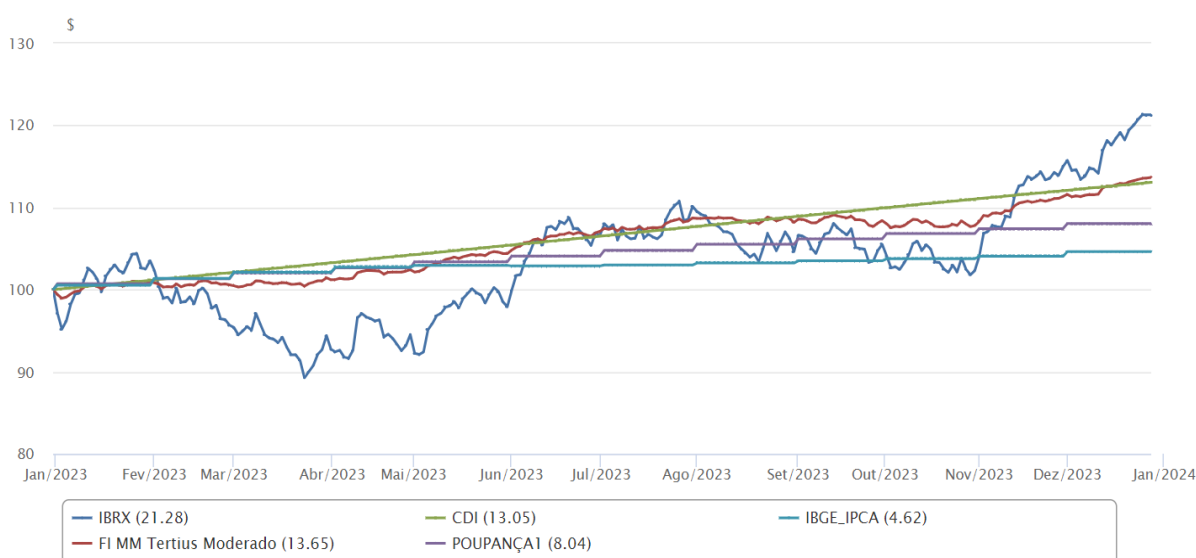
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 14% (CDI) + 61% (IMA-B) + 24%(CDI+1,5%) | 13,66% | 13,46% | 15,26% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,72% | 18,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,78% | 9,75% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 15,36% | 15,35% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 40% (US\$+1%) + 60% (S&P 500) | -0,52% | -0,52% | 12,05% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 17,36% | 17,36% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (CDI) + 30% (IMA-B) + 12%(CDI+1,5%) + 25% (IBRX) + 15% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2% (US\$+1%) + 3% (S&P 500) | 13,92% | 13,65% | 15,66% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 14,17% | 13,03% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 14,17% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Petroflex de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios da PPG



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 88.928 |
| Disponível | 432 |
| Contas a receber | 464 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 12 |
| Investimentos | 88.020 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 88.928 |
| Contas a Pagar | 185 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 87.480 |
| Equilíbrio Técnico | 117 |
| Fundos | 1.146 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios da PPG | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 78.687 | 70.555 | 12% |
| 1. Adições | 15.513 | 13.273 | 17% |
| (+) Contribuições | 5.494 | 5.243 | 5% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 10.019 | 8.027 | 25% |
| (+) Outras Adições | - | 3 | -100% |
| 2. Deduções | (5.469) | (5.141) | 6% |
| (-) Benefícios | (3.838) | (2.297) | 67% |
| (-) Resgates | (1.187) | (2.226) | -47% |
| (-) Portabilidades | - | (130) | -100% |
| (-) Custeio Administrativo | (444) | (456) | -3% |
| (-) Outras Deduções | - | (32) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 10.044 | 8.132 | 24% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 9.795 | 8.076 | 21% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 245 | 61 | 302% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 4 | (5) | -180% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 88.731 | 78.687 | 13% |
| C) Fundos não Previdenciais | 12 | 9 | 33% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 12 | 9 | 33% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da PPG | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 88.928 | 78.858 | 13% |
| Disponível | 432 | 1 | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 476 | 457 | 4% |
| Investimentos | 88.020 | 78.400 | 12% |
| Fundos de Investimentos | 88.020 | 78.400 | 12% |
| 2. Obrigações | 185 | 162 | 14% |
| Operacional | 185 | 162 | 14% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 12 | 9 | 33% |
| Fundos Administrativos | 12 | 9 | 33% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 88.731 | 78.687 | 13% |
| Provisões Matemáticas | 87.480 | 77.685 | 13% |
| Superávit/Déficit Técnico | 117 | 113 | 4% |
| Fundos Previdenciais | 1.134 | 889 | 28% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 117 | 113 | 4% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 117 | 113 | 4% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da PPG | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 88.916 | 78.849 | 13% |
| 1. Provisões Matemáticas | 87.480 | 77.685 | 13% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 18.595 | 14.711 | 26% |
| Contribuição Definida | 18.026 | 14.144 | 27% |
| Benefício Definido | 569 | 567 | 0% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 68.885 | 62.974 | 9% |
| Contribuição Definida | 68.885 | 62.974 | 9% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 36.509 | 33.394 | 9% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 32.376 | 29.580 | 9% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 117 | 113 | 4% |
| 2.1. Resultados Realizados | 117 | 113 | 4% |
| Superávit Técnico Acumulado | 117 | 113 | 4% |
| Reserva de Contingência | 112 | 113 | -1% |
| Reserva para Revisão de Plano | 5 | - | 100% |
| 3. Fundos | 1.134 | 889 | 28% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 1.134 | 889 | 28% |
| 4. Exigível Operacional | 185 | 162 | 14% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 185 | 71 | 161% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 91 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/ppg.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 1187 | 35 | 5 |

PATROCINADORAS

PPG Industrial do Brasil Tintas e Vernizes Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

73. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

74. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

74.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

75. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 100% | 100% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 75% | 35% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMAB 5 | 0% | 50% | 20% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 10% | 0% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 45% | CDI + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 90% | 75% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 20% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 40% | 10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 45% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV. | 70% | IBrX | 0% | 35% | 15% | IBrX |
| Estruturado | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10% | IHFA |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 85.204 | 96,33% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 1.494 | 1,69% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 1.322 | 1,49% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 88.020 | 99,51% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 432 | 0,49% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 88.452 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 75.624 | 96,46% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 1.625 | 2,07% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 1.151 | 1,47% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 78.400 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 1 | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 78.401 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 88.020 | 100,00% | 100,00% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA | 88.020 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 88.020 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 1.021 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 766 | 75,02% |
| Auditoria Externa | 20 | 1,96% |
| Seguro D&O | 1 | 0,10% |
| Viagens | 1 | 0,10% |
| Pis / Cofins | 34 | 3,33% |
| Consultoria Jurídica | 3 | 0,29% |
| Despesas Bancárias | 2 | 0,20% |
| Congresso | 2 | 0,20% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 3 | 0,29% |
| TAFIC | 5 | 0,49% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 2 | 0,20% |
| Consultoria de Investimentos | 28 | 2,74% |
| Consultoria Atuarial | 117 | 11,46% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,10% |
| Icatu Administração Passivo | 510 | 49,95% |
| Consultoria Resolução 50 | 37 | 3,62% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 255 | 24,98% |
| CVM | 17 | 1,70% |
| CETIP / ANBID | 29 | 2,81% |
| Gestão | 118 | 11,52% |
| Administração | 84 | 8,23% |
| Auditoria Externa | 7 | 0,72% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 35% (IMA-S) + 20% (IMA-B 5) + 45% (CDI + 1%) | 13,40% | 13,12% | 13,39% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 35% (IMA-S) + 20% (IMA-B 5) + 45% (CDI + 1%) | 13,40% | 13,12% | 13,39% |

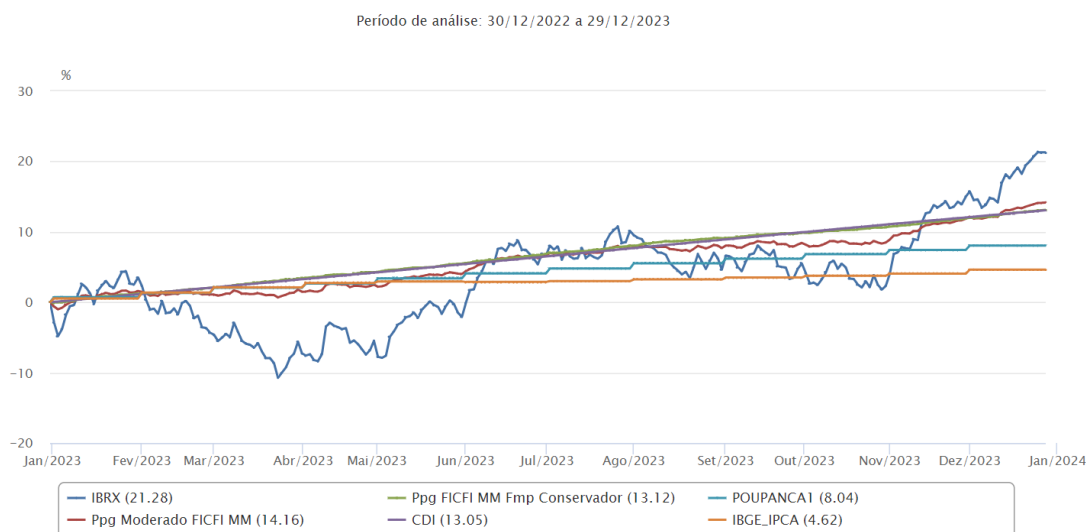
MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 27% (IMA-S) + 13% (IMA-B 5) + 60% (CDI + 1%) | 13,16% | 12,90% | 13,58% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 24,11% | 24,05% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,71% | 9,66% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 20% (IMA-S) + 10% (IMA-B 5) + 45% (CDI + 1%) + 15% (IBRX) + 10% (IHFA). | 14,53% | 14,16% | 14,31% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. O perfil moderado registrou maior rentabilidade, haja vista, principalmente, o desempenho da renda variável acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios da PPG é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 116.858,03 em 31/12/2023. O superávit foi apurado a partir da manutenção daquele contabilizado no encerramento do exercício de 2022, originado, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do plano (origem conjuntural).

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Aposentadoria Previ-Continental



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 225.104 |
| Disponível | 868 |
| Contas a receber | 1.939 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 3 |
| Investimentos | 222.294 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 225.104 |
| Contas a Pagar | 1.357 |
| Investimentos | 709 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 197.949 |
| Equilíbrio Técnico | 2.292 |
| Fundos | 22.797 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|---|----------------|----------------|-------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano de Aposentadoria Previ-Continental | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 195.609 | 174.497 | 12% | |
| 1. Adições | 35.882 | 30.885 | 16% | |
| (+) Contribuições | 11.568 | 10.990 | 5% | |
| (+) Migração entre Planos | 223 | 81 | 100% | |
| (+) Portabilidade | - | 49 | -100% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 24.091 | 17.831 | 35% | |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 1.107 | -100% | |
| (+) Outras Adições | - | 827 | -100% | |
| 2. Deduções | (8.456) | (9.773) | -13% | |
| (-) Benefícios | (2.810) | (2.786) | 1% | |
| (-) Resgates | (1.277) | (2.316) | -45% | |
| (-) Portabilidades | (2.699) | (1.229) | 120% | |
| (-) Migrações Entre Planos | (221) | (81) | 100% | |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (1.421) | 100% | |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (1.107) | -100% | |
| (-) Custeio Administrativo | (45) | (128) | -65% | |
| (-) Outras Deduções | (1.404) | (705) | 99% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 27.426 | 21.112 | 30% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 24.812 | 18.931 | 31% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 2.471 | 1.669 | 48% | |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 143 | 512 | -72% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 223.035 | 195.609 | 14% | |
| C) Fundos não Previdenciais | 3 | 66 | -95% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | 3 | 66 | -95% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria Previ-Continental | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 225.104 | 196.587 | 15% |
| Disponível | 868 | 450 | 93% |
| Recebíveis Previdencial | 1.942 | 1.886 | 3% |
| Investimentos | 222.294 | 194.251 | 14% |
| Fundos de Investimentos | 222.294 | 194.251 | 14% |
| 2. Obrigações | 2.066 | 912 | 127% |
| Operacional | 2.066 | 912 | 127% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 3 | 66 | -95% |
| Fundos Administrativos | 3 | 66 | -95% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 223.035 | 195.609 | 14% |
| Provisões Matemáticas | 197.949 | 173.137 | 14% |
| Superávit/Déficit Técnico | 2.292 | 2.149 | 7% |
| Fundos Previdenciais | 22.794 | 20.323 | 12% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 2.292 | 2.149 | 7% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 2.563 | 2.149 | 19% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria Previ-Continental | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 225.101 | 196.521 | 15% |
| 1. Provisões Matemáticas | 197.949 | 173.137 | 14% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 25.001 | 24.490 | 2% |
| Contribuição Definida | 17.704 | 16.920 | 5% |
| Benefício Definido | 7.297 | 7.570 | -4% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 172.948 | 148.647 | 16% |
| Contribuição Definida | 172.474 | 148.163 | 16% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 70.080 | 59.675 | 17% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 102.394 | 88.488 | 16% |
| Benefício Definido | 474 | 484 | -2% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 2.292 | 2.149 | 7% |
| 2.1. Resultados Realizados | 2.292 | 2.149 | 7% |
| Superávit Técnico Acumulado | 2.292 | 2.149 | 7% |
| Reserva de Contingência | 1.486 | 1.584 | -6% |
| Reserva para Revisão de Plano | 806 | 565 | 43% |
| 3. Fundos | 22.794 | 20.323 | 12% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 22.794 | 20.323 | 12% |
| 4. Exigível Operacional | 2.066 | 912 | 127% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 1.357 | 47 | 2787% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 709 | 865 | -18% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/previcontinental.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 2672 | 45 | 2 |

PATROCINADORAS

Continental Indústria e Comércio de Peças de Reposição Automotivas Ltda.

Continental Brasil Indústria Automotiva Ltda.

Continental Indústria e Comércio Automotivos Ltda.

Continental Automotive do Brasil Ltda.

Continental do Brasil Produtos Automotivos Ltda.

Contitech do Brasil Produtos Automotivos e Industriais Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

76. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

77. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

77.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

78. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

BENEFÍCIO DEFINIDO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|-------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 100% | 100% | |
| Renda Fixa | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 15% | 3% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Longa | | IGP-M | 0% | 20% | 14% | IGP-M |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 15% | 6% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 90% | 72% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 15% | 5% | CDI + 1% |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|--------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | - | 65% | 100% | 78,50% | - |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 27,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 67% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 40% | 15% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 34% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 10% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 20% | 5% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 4% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 157.945 | 70,78% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 24.972 | 11,19% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 27.515 | 12,33% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 80 | 0,04% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 11.781 | 5,28% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 222.294 | 99,61% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 868 | 0,39% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 223.162 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 144.823 | 74,38% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 27.496 | 14,12% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 16.974 | 8,72% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 1.843 | 0,95% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 3.115 | 1,60% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 194.251 | 99,77% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 450 | 0,23% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 194.701 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 222.294 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 222.294 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 222.294 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|--------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 1.665 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 1.389 | 83,40% |
| Auditoria Externa | 50 | 3,00% |
| Seguro D&O | 2 | 0,12% |
| Cartório | 1 | 0,06% |
| Certificação Digital | 1 | 0,06% |
| Viagens | 1 | 0,06% |
| Pis / Cofins | 58 | 3,48% |
| Consultoria Jurídica | 6 | 0,36% |
| Despesas Bancárias | 3 | 0,18% |
| Congresso | 4 | 0,24% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 5 | 0,30% |
| TAFIC | 15 | 0,90% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 5 | 0,30% |
| Consultoria de Investimentos | 53 | 3,18% |
| Consultoria Atuarial | 259 | 15,55% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,12% |
| Icatu Administração Passivo | 924 | 55,48% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 276 | 16,60% |
| Taxa de Administração | 10 | 0,60% |
| CVM | 41 | 2,49% |
| Taxa de Gestão | 116 | 6,95% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 68 | 4,06% |
| Auditoria Externa | 12 | 0,74% |
| Corretagens, Emolumentos | 13 | 0,76% |
| Taxa de Custódia | 10 | 0,62% |
| Taxa de Controladoria | 5 | 0,31% |
| Taxa de Performance | 1 | 0,06% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

BD

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - BD | | |
|--------------------------------|---|--------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 3% (IMA-S) + 14% (IGP-M) + 6% (IMA-B 5) + 72% (IMA-B 5+) + 5% (CDI+1%) | 11,64% | 11,39% | 15,26% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 3% (IMA-S) + 14% (IGP-M) + 6% (IMA-B 5) + 72% (IMA-B 5+) + 5% (CDI+1%) | 11,64% | 11,39% | 15,26% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 35% (IMA-S) + 23% (IMA-B 5) + 42% (CDI + 1%) | 11,83% | 11,81% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%). | 12,02% | 11,99% | 12,39% |

MODERADO

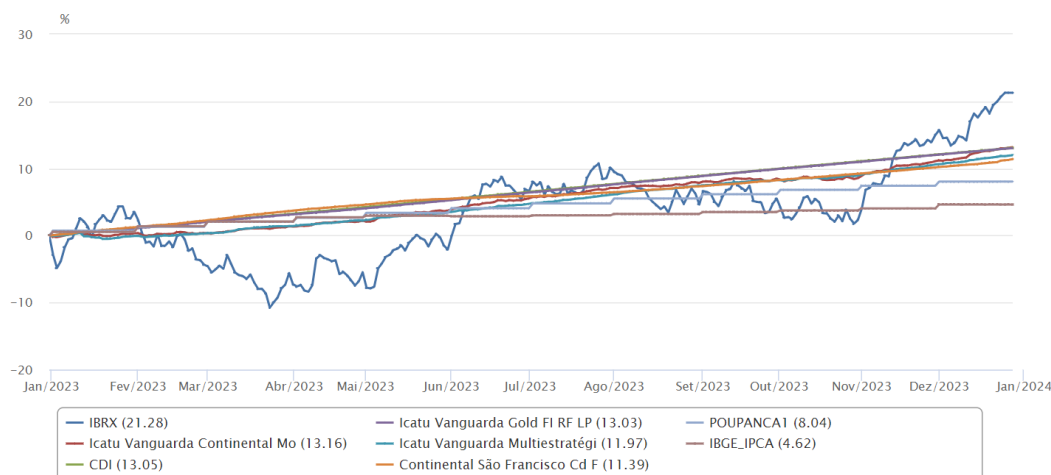
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 22% (IMA-S) + 27% (IMA-B 5) + 51% (CDI+1%) | 12,92% | 12,84% | 13,36% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 20,40% | 20,40% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,60% | 11,58% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 15% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 34% (CDI+1%) + 10% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 4% (US\$ + 1%). | 13,27% | 13,16% | 12,91% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. O perfil moderado registrou maior rentabilidade, haja vista, principalmente, o desempenho da renda variável acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Aposentadoria Previ-Continental é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano está superavitário em 31/12/2023, devido à parcela da Patrocinadora Continental Brasil Indústria Automotiva Ltda.

Para as parcelas das patrocinadoras Continental Indústria e Comércio de Peças de Reposição Automotivas Ltda., Continental Indústria e Comércio Automotivos Ltda., Continental do Brasil Produtos Automotivos Ltda., Continental Automotive do Brasil Ltda. e Contitech do Brasil Produtos Automotivos e Industriais Ltda. em 31/12/2023, o plano encontra-se equilibrado, bastando apenas que as patrocinadoras efetuem as contribuições indicadas no Plano de Custeio para fins de manutenção desse equilíbrio.

Para a parcela da patrocinadora Continental Brasil Indústria Automotiva Ltda., em 31/12/2023, o plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 2.291.455,84. O valor do superávit ultrapassou o limite da Reserva de Contingência, resultando o montante de R\$805.708,37 na Reserva Especial.

O superávit do plano foi apurado a partir da manutenção daquele contabilizado no encerramento do exercício de 2022, originado, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do plano (origem conjuntural).

Sendo assim, para a parcela da patrocinadora Continental Brasil Indústria Automotiva Ltda., o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios PreviKodak



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 263.260 |
| Disponível | 69 |
| Contas a receber | 71 |
| Investimentos | 263.120 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 263.260 |
| Contas a Pagar | 335 |
| Investimentos | 51 |
| Exigível Contingencial | 23.704 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 236.815 |
| Equilíbrio Técnico | 1.721 |
| Fundos | 634 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|-----------------|-----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Previkodak | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2022 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 242.646 | 236.200 | 3% |
| 1. Adições | 30.698 | 29.847 | 3% |
| (+) Contribuições | 593 | 730 | -19% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 30.105 | 28.742 | 5% |
| (+) Outras Adições | - | 375 | 100% |
| 2. Deduções | (34.174) | (23.401) | 46% |
| (-) Benefícios | (33.430) | (21.377) | 56% |
| (-) Resgates | (507) | (1.383) | -63% |
| (-) Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es) | - | (256) | 100% |
| (-) Outras Deduções | (237) | (385) | -38% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | (3.476) | 6.446 | -154% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (4.994) | 7.571 | -166% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (157) | 515 | -130% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 1.675 | (1.640) | -202% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 239.170 | 242.646 | -1% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios

Plano de Benefícios Previkodak

| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 263.260 | 265.171 | -1% |
| Disponível | 69 | 143 | -52% |
| Recebíveis Previdencial | 71 | 18 | 294% |
| Investimentos | 263.120 | 265.010 | -1% |
| Fundos de Investimentos | 239.086 | 242.661 | -1% |
| Operações com Participantes | 330 | 114 | 189% |
| Depósitos Judiciais / Recursais | 23.704 | 22.235 | 7% |
| 2. Obrigações | 24.090 | 22.525 | 7% |
| Operacional | 386 | 290 | 33% |
| Contingencial | 23.704 | 22.235 | 7% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 239.170 | 242.646 | -1% |
| Provisões Matemáticas | 236.815 | 241.809 | -2% |
| Superávit/Déficit Técnico | 1.721 | 46 | 3641% |
| Fundos Previdenciais | 634 | 791 | -20% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 1.721 | 46 | 3641% |
| b) (+/-) Ajustes de Precificação | 196 | - | 100% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 1.917 | 46 | 4067% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios

Plano de Benefícios Previkodak

| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4+5) | 263.260 | 265.171 | -1% |
| 1. Provisões Matemáticas | 236.815 | 241.809 | -2% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 177.835 | 189.262 | -6% |
| Contribuição Definida | 168.411 | 178.178 | -5% |
| Benefício Definido | 9.424 | 11.084 | -15% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 58.980 | 52.547 | 12% |
| Contribuição Definida | 58.855 | 52.442 | 12% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 26.564 | 23.619 | 12% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 32.291 | 28.823 | 12% |
| Benefício Definido | 125 | 105 | 19% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 1.721 | 46 | 3641% |
| 2.1. Resultados Realizados | 1.721 | 46 | 3641% |
| Superávit Técnico Acumulado | 1.721 | 46 | 3641% |
| Reserva de Contingência | 1.624 | 46 | 3430% |
| Reserva para Revisão de Plano | 97 | - | 100% |
| 3. Fundos | 634 | 791 | -20% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 634 | 791 | -20% |
| 4. Exigível Operacional | 386 | 290 | 33% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 335 | 162 | 107% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 51 | 128 | -60% |
| 5. Exigível Contingencial | 23.704 | 22.235 | 7% |
| 5.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 23.704 | 22.235 | 7% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/previkodak.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 110 | 308 | 58 |

PATROCINADORAS

Kodak Brasileira Comércio de Produtos para Imagem e Serviços Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

79. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

80. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

80.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau | |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento | |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

81. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 90% | 100% | 98% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 25% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMAB B | 0% | 50% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 100% | 73% | CDI + 1% |
| Operações com Participantes | Empréstimos | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

BD

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 90% | 100% | 98% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 30% | 13% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B | 0% | 100% | 85% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 0% | 0% | CDI + 1% |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 65% | 95% | 88% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 90% | 22% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 90% | 66% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 15% | 10% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 80% | 73% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 75% | 18% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 45% | 75% | 55% | CDI+1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 30% | 25% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 65% | 58% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 25% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 60% | 15% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 25% | 0% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 60% | 44% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 35% | 45% | 40% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC +6% aa. | 0% | 10% | 2% | INPC + 6% aa |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 220.748 | 92,18% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 18.337 | 7,66% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 330 | 0,14% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 239.416 | 99,97% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 69 | 0,03% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 239.485 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 217.684 | 89,65% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 24.976 | 10,29% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 114 | 0,05% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 242.664 | 99,94% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 143 | 0,06% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 242.807 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 239.086 | 100,00% | 100,00% |
| GAUSS CAPITAL GESTORA DE RECURSOS LTDA | 113.824 | 47,61% | 47,61% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA. | 93.132 | 38,95% | 38,95% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 18.447 | 7,72% | 7,72% |
| XP GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 7.469 | 3,12% | 3,12% |
| ITAÚ DTVM S.A. | 6.213 | 2,60% | 2,60% |
| Total Geral | 239.086 | 100,00% | 0,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|--------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 1.745 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 645 | 36,97% |
| Auditoria Externa | 30 | 1,72% |
| Seguro D&O | 1 | 0,06% |
| Cartório | 1 | 0,06% |
| Certificação Digital | 1 | 0,06% |
| Viagens | 1 | 0,06% |
| Pis / Cofins | 30 | 1,72% |
| Consultoria Jurídica | 4 | 0,23% |
| Despesas Bancárias | 2 | 0,11% |
| Congresso | 2 | 0,11% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 4 | 0,23% |
| TAFIC | 24 | 1,38% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 3 | 0,17% |
| Consultoria de Investimentos | 6 | 0,34% |
| Consultoria Atuarial | 52 | 2,98% |
| Consultoria Previdencial | 54 | 3,10% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,06% |
| Icatu Administração Passivo | 425 | 24,36% |
| Consultoria Resolução 50 | 4 | 0,23% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 1.100 | 63,03% |
| Taxa de Administração | 664 | 38,03% |
| Taxa de Gestão | 216 | 12,39% |
| CVM | 34 | 1,97% |
| Custódia | 62 | 3,56% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC | 99 | 5,65% |
| Auditoria Externa | 14 | 0,78% |
| Corretagens, Emolumentos | 11 | 0,65% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|-------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 26% (IMA-S) + 74% (CDI + 1%) | 13,82% | 13,61% | 13,84% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 8,26% | 8,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 27% (IMA-S) + 73% (CDI + 1%) | 13,82% | 13,61% | 13,84% |

BD

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|----------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 87% (IMA-B) | 11,95% | 11,73% | 15,69% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 8,26% | 8,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 13% (IMA-S) + 85% (IMA-B) | 11,95% | 11,73% | 15,57% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,83% | 13,61% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 24,78% | 21,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 8,26% | 8,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 24% (IMA-S) + 66% (CDI + 1%) + 10% (IBrX) | 15,55% | 15,09% | 14,51% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,83% | 13,61% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 24,78% | 21,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 8,26% | 8,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 20% (IMA-S) + 55% (CDI + 1%) + 25% (IBrX) | 16,91% | 16,45% | 15,62% |

AGRESSIVO

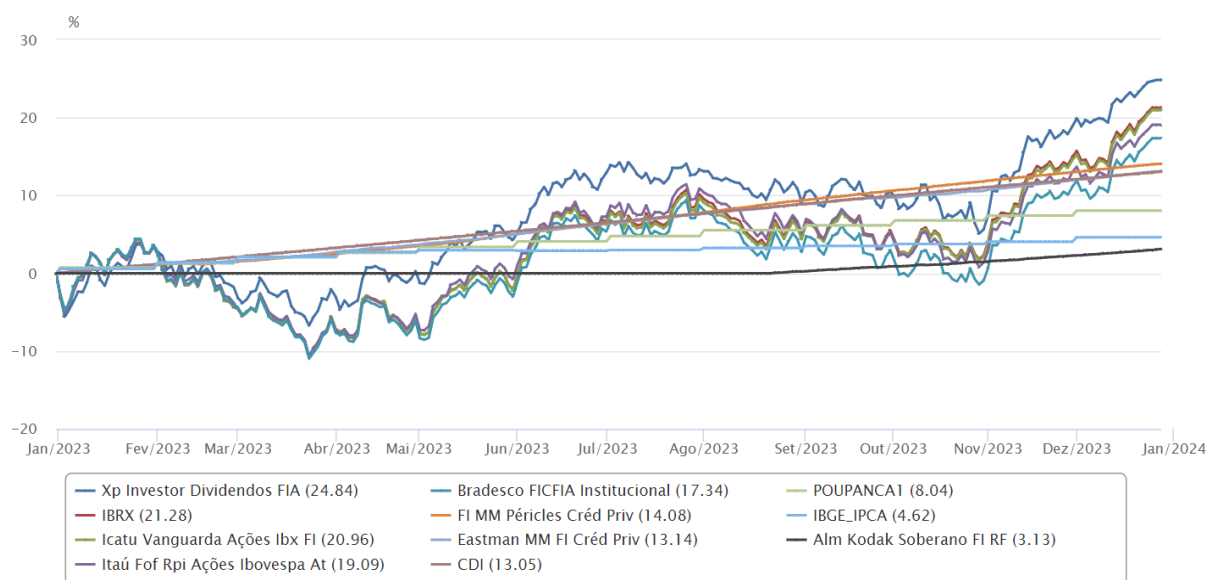
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 25% (IMA-S) + 75% (CDI + 1%) | 13,83% | 13,61% | 13,85% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 24,78% | 21,69% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC+6%) | 8,26% | 8,26% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 17% (IMA-S) + 44% (CDI + 1%) + 40% (IBrX) | 18,20% | 17,74% | 16,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Todos os perfis apresentaram elevado patamar de rentabilidade, tendo em vista o bom desempenho do CDI e da renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios PreviKodak está estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 1.721.685,90 em 31/12/2023. O superávit apurado tem natureza conjuntural, tendo sido apurado a partir da manutenção do resultado contabilizado no encerramento do exercício de 2022. A principal origem do superávit está relacionada com o histórico de ganhos atuariais e de rentabilidade do Plano.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Previdor de Contribuição Definida



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 92.474 |
| Disponível | 4 |
| Contas a receber | 5.065 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 2.722 |
| Investimentos | 84.683 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 92.474 |
| Contas a Pagar | 233 |
| Exigível Contingencial | 654 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 86.272 |
| Fundos | 5.315 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|-----------------|-----------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Previdor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 92.523 | 108.644 | -15% |
| 1. Adições | 9.463 | 8.761 | 8% |
| (+) Contribuições | 135 | 201 | -33% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 9.328 | 8.560 | 9% |
| 2. Deduções | (13.121) | (24.882) | -47% |
| (-) Benefícios | (13.033) | (24.769) | -47% |
| (-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial | (88) | (70) | 26% |
| (-) Custeio Administrativo | - | (43) | -100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | (3.658) | (16.121) | -77% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (3.913) | (16.304) | -76% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 255 | 183 | 39% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 88.865 | 92.523 | -4% |
| C) Fundos não Previdenciais | 2.722 | 2.432 | 12% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 2.722 | 2.432 | 12% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano Previsor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 92.474 | 96.392 | -4% |
| Disponível | 4 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 7.787 | 6.339 | 23% |
| Investimentos | 84.683 | 90.053 | -6% |
| Fundos de Investimentos | 84.518 | 89.938 | -6% |
| Operações com Participantes | 165 | 115 | 43% |
| 2. Obrigações | 887 | 1.437 | -38% |
| Operacional | 233 | 871 | -73% |
| Contingencial | 654 | 566 | 16% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 2.722 | 2.432 | 12% |
| Fundos Administrativos | 2.722 | 2.432 | 12% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 88.865 | 92.523 | -4% |
| Provisões Matemáticas | 86.272 | 90.185 | -4% |
| Fundos Previdenciais | 2.593 | 2.338 | 11% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano Previsor de Contribuição Definida | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4+5) | 89.752 | 93.960 | -4% |
| 1. Provisões Matemáticas | 86.272 | 90.185 | -4% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 79.352 | 83.947 | -5% |
| Contribuição Definida | 79.352 | 83.947 | -5% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 6.920 | 6.238 | 11% |
| Contribuição Definida | 6.920 | 6.238 | 11% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 117 | 106 | 10% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 6.803 | 6.132 | 11% |
| 3. Fundos | 2.593 | 2.338 | 11% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 2.593 | 2.338 | 11% |
| 4. Exigível Operacional | 233 | 871 | -73% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 233 | 143 | 63% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 728 | -100% |
| 5. Exigível Contingencial | 654 | 566 | 16% |
| 5.1. Gestão Previdencial | 654 | 566 | 16% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/previnorcd.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 12 | 177 | 39 |

PATROCINADORAS

Previnor Associação de Previdência Privada

Informações Referentes a Política de Investimentos

82. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

83. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

83.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

84. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|--|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 25% | 100% | 83% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | CDI | 0% | 100% | 20% | CDI |
| | Título Público Inflação (a Mercado) | | IMA-B | 0% | 100% | 0% | IMA-B |
| | Título Público Inflação (marcado na curva) | | IPCA | 0% | 60% | 55% | IPCA + 7% a.a. |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 8% | CDI + 1,5% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 25% | 14% | IBrX |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | | 0% | 15% | 0% | |
| Estruturados | Fundo de Investimento Multimercado - FIM E FICFIM | | IHFA | 0% | 15% | 0% | IHFA |
| | Certificados de Operações Estruturadas - COE | | CDI | 0% | 15% | 0% | CDI + 2% |
| | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | | 0% | 15% | 0% | |
| Imobiliário | FII e FICFII | | IFIX | 0% | 15% | 0% | IFIX |
| | CRI | | CDI | 0% | 5% | 0% | CDI + 1,5% |
| | CCI | | CDI | 0% | 5% | 0% | CDI |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% a.a. |
| | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | | 0% | 10% | 2% | |
| Exterior | Ativos e Fundos de Investimentos e Índice de Renda Fixa negociado na Bolsa do Brasil e regulado pela CVM | | US\$ | 0% | 10% | 1% | US\$ + 1% a.a. |
| | Ativos e Fundos de Investimentos e Índice de Renda Variável negociado na Bolsa do Brasil e regulado pela CVM | | S&P 500 | 0% | 10% | 1% | S&P 500 |
| | Brazilian Depositary Receipts e cota de Fundo de Ações (BDR Nível 1) | | S&P 500 | 0% | 10% | 0% | S&P 500 |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 72.185 | 85,24% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 11.850 | 13,99% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 483 | 0,57% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 165 | 0,19% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 84.683 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 4 | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 84.687 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 70.337 | 78,11% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 19.601 | 21,77% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 115 | 0,13% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 90.053 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 90.053 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 84.518 | 100,00% | 100,00% |
| PLURAL GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 84.518 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 84.518 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 599 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 411 | 68,57% |
| Auditoria Externa | 12 | 2,00% |
| Seguro D&O | 1 | 0,17% |
| Pis / Cofins | 32 | 5,34% |
| Consultoria Jurídica | 29 | 4,84% |
| Despesas Bancárias | 3 | 0,50% |
| Congresso | 1 | 0,17% |
| Custas Judiciais | 1 | 0,17% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 2 | 0,33% |
| TAFIC | 7 | 1,17% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,17% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,17% |
| Icatu Administração Passivo | 306 | 51,05% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 2,50% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 188 | 31,43% |
| Taxa de Administração | 3 | 0,44% |
| Auditoria Externa | 3 | 0,57% |
| Taxa de Gestão | 87 | 14,54% |
| CVM | 20 | 3,38% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 22 | 3,62% |
| Taxa de Controladoria | 50 | 8,29% |
| Taxa de Custódia | 3 | 0,44% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

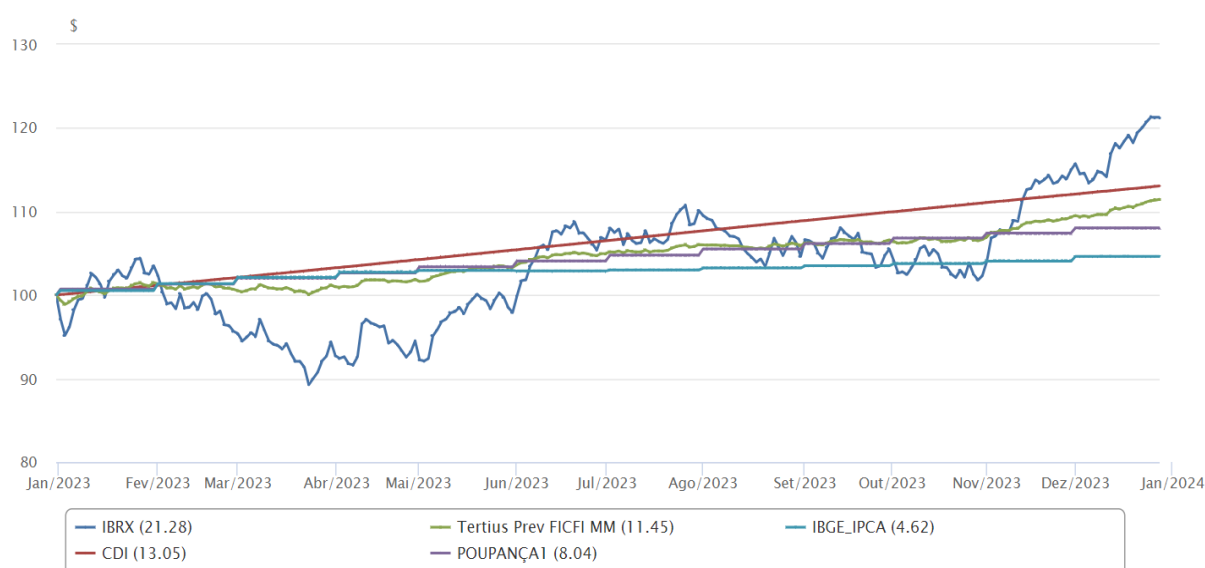
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|-----------------------------|--|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 24% (CDI) + 66% (IPCA + 7%) + 10% (120% CDI) | 9,98% | 9,80% | 12,37% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,65% | 18,61% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | 50% (US\$+1%) + 50% (S&P 500) | 35,65% | 35,65% | 9,01% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 8,74% | 8,74% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 21% (CDI) + 55% (IPCA + 7%) + 8% (CDI+1,5%) + 14% (IBRX) + 1% (US\$+1%) + 1% (S&P 500) | 11,67% | 11,45% | 13,52% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Previdor de Contribuição Definida é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Sabic-Prev



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 76.025 |
| Disponível | | 860 |
| Contas a receber | | 827 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 19 |
| Investimentos | | 74.319 |
| PASSIVO | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 76.025 |
| Contas a Pagar | | 832 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 74.835 |
| Fundos | | 358 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|---------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Sabcis-Prev | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 65.036 | 56.280 | 16% |
| 1. Adições | 11.475 | 9.583 | 20% |
| (+) Contribuições | 4.027 | 3.472 | 16% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 7.448 | 5.953 | 100% |
| (+) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | 70 | -100% |
| (+) Outras Adições | - | 88 | -100% |
| 2. Deduções | (1.338) | (827) | 62% |
| (-) Benefícios | (497) | (475) | 5% |
| (-) Resgates | (61) | (147) | -59% |
| (-) Portabilidades | (766) | - | 100% |
| (-) Compensações de Fluxos Previdenciais | - | (70) | -100% |
| (-) Custeio Administrativo | (14) | (12) | 17% |
| (-) Outras Deduções | - | (123) | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 10.137 | 8.756 | 16% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 10.020 | 8.563 | 17% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 117 | 193 | -39% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 75.173 | 65.036 | 16% |
| C) Fundos não Previdenciais | 20 | 36 | -44% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 20 | 36 | -44% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Sabc-Prev | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 76.025 | 66.579 | 14% |
| Disponível | 860 | 1.445 | -40% |
| Recebíveis Previdencial | 846 | 596 | 42% |
| Investimentos | 74.319 | 64.538 | 15% |
| Fundos de Investimentos | 74.319 | 64.538 | 15% |
| 2. Obrigações | 832 | 1.507 | -45% |
| Operacional | 832 | 1.507 | -45% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 20 | 36 | -44% |
| Fundos Administrativos | 20 | 36 | -44% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 75.173 | 65.036 | 16% |
| Provisões Matemáticas | 74.835 | 64.815 | 15% |
| Fundos Previdenciais | 338 | 221 | 53% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Sabc-Prev | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 76.005 | 66.543 | 14% |
| 1. Provisões Matemáticas | 74.835 | 64.815 | 15% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 3.842 | 3.173 | 21% |
| Contribuição Definida | 3.842 | 3.173 | 21% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 70.993 | 61.642 | 15% |
| Contribuição Definida | 70.993 | 61.642 | 15% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 35.881 | 30.869 | 16% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 35.112 | 30.773 | 14% |
| 3. Fundos | 338 | 221 | 53% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 338 | 221 | 53% |
| 4. Exigível Operacional | 832 | 1.507 | -45% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 832 | 20 | 4060% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 1.487 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/sabicprev.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 175 | 8 | 0 |

PATROCINADORAS

SABIC Innovative Plastics South America – Indústria e Comércio de Plásticos Ltda.

SHPP South America Comércio de Plásticos Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

85. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

86. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

86.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

87. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

SUPER CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|-------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 100% | 100% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 80% | 100% | 100% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 5% | 0% | CDI + 1% |

CONSERVADOR PLUS

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|--------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 65% | 100% | 78,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 27,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|-------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 100% | 100% | 100% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixados | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixados | | IMA-S | 40% | 100% | 60% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 10% | 0% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA B5+ | 0% | 5% | 0% | IMA B5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0 | 50% | 40% | CDI+1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 95% | 51,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 6,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|---------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 5% | 80% | 34,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 5,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 67.436 | 89,70% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 2.385 | 3,17% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 3.047 | 4,05% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 328 | 0,44% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.122 | 1,49% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 74.319 | 98,86% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 860 | 1,14% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 75.179 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 50.534 | 76,59% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 5.385 | 8,16% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 7.410 | 11,23% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 690 | 1,05% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 519 | 0,79% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 64.538 | 97,81% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 1.445 | 2,19% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 65.983 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 74.319 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 74.319 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 74.319 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 430 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 291 | 67,70% |
| Auditoria Externa | 6 | 1,40% |
| Pis / Cofins | 13 | 3,02% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,23% |
| Congresso | 1 | 0,23% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,23% |
| TAFIC | 5 | 1,16% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,23% |
| Consultoria Atuarial | 27 | 6,28% |
| Icatu Administração Passivo | 221 | 51,42% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 3,49% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 139 | 32,30% |
| CVM | 8 | 1,96% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 16 | 3,73% |
| Administração e Corretagens | 54 | 12,68% |
| Gestão | 36 | 8,46% |
| Performance | 2 | 0,51% |
| Controladoria | 3 | 0,62% |
| Custódia | 18 | 4,29% |
| Auditoria Externa | 2 | 0,51% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 100% (IMA-S) | 13,39% | 12,99% | 13,25% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 100% (IMA-S) | 13,39% | 12,99% | 13,25% |

CONSERVADOR PLUS

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,8% (IMA-S) + 23,1% (IMA-B 5) + 42,1% (CDI + 1%) | 11,84% | 11,80% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%) | 12,03% | 11,98% | 12,39% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 60% (IMA-S) + 40% (CDI + 1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 60% (IMA-S) + 40% (CDI + 1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 11,7% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 15,4% (IMA-B 5+) + 37,9% (CDI + 1%) | 16,50% | 16,41% | 14,09% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,68% | 1,68% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,15% | 15,04% | 13,00% |

AGRESSIVO

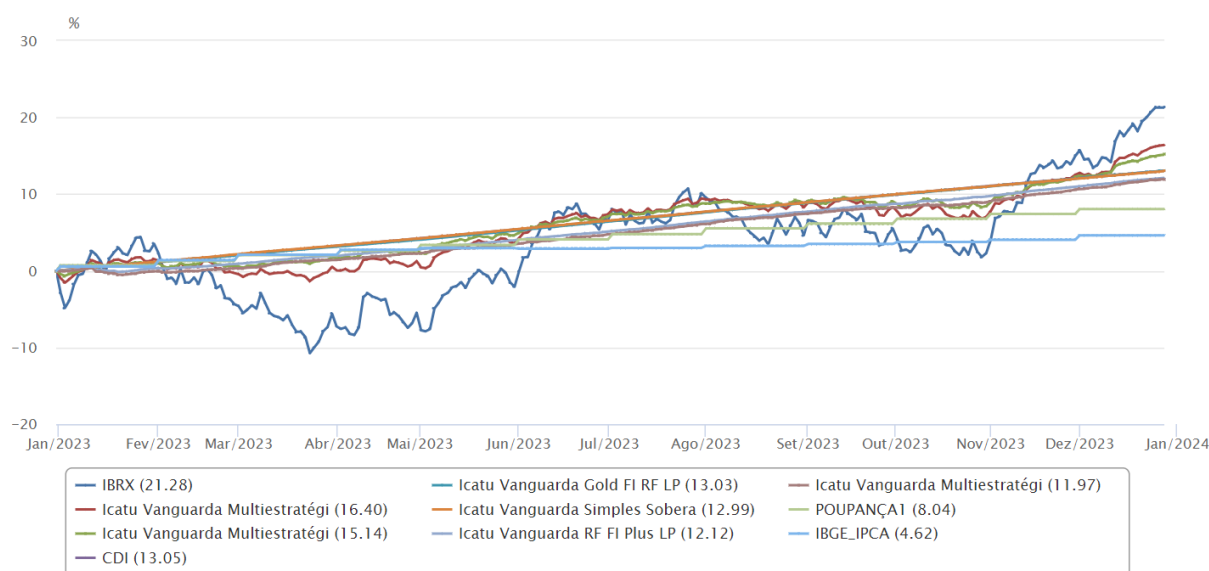
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 16% (IMA-S) + 41% (IMA-B 5) + 29% (IMA-B 5+) + 14% (CDI + 1%) | 16,71% | 16,58% | 14,65% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,43% | 16,25% | 14,77% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Os perfis conservadores foram favorecidos pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Sabic-Prev é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente. No entanto, em sua totalidade o plano possui a característica de um plano de contribuição definida, não existindo compromissos previamente estabelecidos no período de capitalização ou de pagamento de benefícios.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Contribuição Definida dos
Servidores do Brasil



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 988 |
| Disponível | 0 |
| Contas a receber | 550 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 0 |
| Investimentos | 438 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 988 |
| Contas a Pagar | 55 |
| Investimentos | 54 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 879 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Servidores do Brasil | | | |
|--|-------------|-------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | - | - | 100% |
| 1. Adições | 887 | - | 100% |
| (+) Contribuições | 875 | - | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 12 | - | 100% |
| 2. Deduções | (8) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (8) | - | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 879 | - | 100% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 879 | - | 100% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 879 | - | 100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Servidores do Brasil | | | |
|---|------------|----------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 988 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 550 | - | 100% |
| Investimentos | 438 | - | 100% |
| Fundos de Investimentos | 438 | - | 100% |
| 2. Obrigações | 109 | - | 100% |
| Operacional | 109 | - | 100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 879 | - | 100% |
| Provisões Matemáticas | 879 | - | 100% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Servidores do Brasil | | | |
|---|------------|----------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 988 | - | 100% |
| 1. Provisões Matemáticas | 879 | - | 100% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 879 | - | 100% |
| Contribuição Definida | 879 | - | 100% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 437 | - | 100% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 442 | - | 100% |
| 4. Exigível Operacional | 109 | - | 100% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 55 | - | 100% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 54 | - | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.ikatufmp.com.br/servidoresdobrasil.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 211 | 0 | 0 |

PATROCINADORAS

Município de Londrina/PR
Município de Jaboatão dos Guararapes/PE
Município de Porto Alegre/RS
Município de Jacareí/SP
Município de Balneário Camboriu/SC
Município de Jandira
Município de Umuarama
Governo do Paraná
Município de Barueri
Município de Sertãozinho
Município de Santiago
Município de Nilópolis

Informações Referentes a Política de Investimentos

88. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

89. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

89.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

90. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

Super Conservador

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 90% | 100% | 99% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 40% | 100% | 59% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 10% | 0% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 5% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 40% | CDI + 1% |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |

Conservador

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|---------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 55% | 100% | 77,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 26,30% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,10% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 20% | 0,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 70% | 33,10% | CDI + 1% |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 2,50% | US\$ + 1% |

Moderado

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Agressivo

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 5% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Investimentos no Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

2030

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 30% | 100% | 60,20% | |
| Renda Fixa | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 20% | 2,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 60% | 22,50% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 25% | 10,20% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 25,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 35% | 19,12% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 4,50% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 6,18% | US\$ + 1% |

2040

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 5% | 85% | 48,73% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,36% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 20% | 10,97% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 35% | 22,40% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 30% | 15,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 15% | 60% | 43,47% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 1,50% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO. | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 1,30% | US\$ + 1% |

2050

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 75% | 29,70% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 5% | 15% | 4,84% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 30% | 19,40% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 5,46% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 25% | 70% | 65,30% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 10,00% | US\$ + 1% |

2060

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 75% | 25,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 10% | 0,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMAB 5 | 0% | 15% | 4,00% | IMAB 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMAB 5+ | 0% | 30% | 18,00% | IMAB 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 10% | 3,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 25% | 70% | 69,49% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 10% | 0,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0,00% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|---|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 413 | 94,22% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 16 | 3,64% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 5 | 1,14% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 2 | 0,46% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 2 | 0,46% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 438 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 438 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 438 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 438 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 438 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|-----------|---------------|
| (R\$ Mil) | 22 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 20 | 89,53% |
| Pis / Cofins | 2 | 8,95% |
| Icatu Administração Passivo | 2 | 8,95% |
| Consultoria Resolução 50 | 16 | 71,63% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 2 | 10,47% |
| Gestão e Performance/ Emonumentos e Permanência | 1 | 5,99% |
| Outros | 1 | 4,48% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

SUPER CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--------------------------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 60% (IMA-S) + 40% (CDI + 1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 60% (IMA-S) + 40% (CDI + 1%) | 12,60% | 12,12% | 13,57% |

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 33,9% (IMA-S) + 23,4% (IMA-B 5) + 42,7% (CDI + 1%) | 11,83% | 11,80% | 13,33% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,3% (IMA-S) + 18,1% (IMA-B 5) + 33,1% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,5% (US\$ + 1%). | 12,02% | 11,97% | 12,39% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,62% | 16,58% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,68% | 1,68% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,20% | 15,14% | 13,02% |

AGRESSIVO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | 16,83% | 16,75% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,53% | 16,40% | 14,79% |

2030

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 4,15% (IMA-S) + 37,38% (IMAB 5) + 16,94% (IMAB 5+) + 41,53% (CDI + 1%) | 12,89% | 12,85% | 14,19% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,81% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,58% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 4,32% | 4,32% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 2,5% (IMA-S) + 22,5% (IMAB 5) + 10,2% (IMAB 5+) + 25% (CDI + 1%) + 19,1% (IBRX) + 10% (IHFA) + 4,5% (IFIX) + 6,2% (US\$ + 1%) | 12,92% | 12,85% | 13,85% |

2040

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 1% (IMA-S) + 22% (IMAB 5) + 46% (IMAB 5+) + 31% (CDI + 1%) | 14,72% | 14,67% | 16,03% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,82% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,57% | 11,57% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | 10,38% | 10,37% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 0,36% (IMA-S) + 10,97% (IMAB 5) + 22,40% (IMAB 5+) + 15% (CDI + 1%) + 43,47% (IBRX) + 1,5% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1,3% (US\$ + 1%) | 15,44% | 15,37% | 17,89% |

2050

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 16,30% (IMAB 5) + 65,32% (IMAB 5+) + 18,38% (CDI + 1%) | 15,49% | 15,45% | 17,15% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 18,83% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,20% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 4,84% (IMA-B 5) + 19,40% (IMA-B 5+) + 5,46% (CDI + 1%) + 65,3% (IBrX) + 5% (IFIX) + 10% (US\$+1%) | 16,59% | 16,51% | 19,76% |

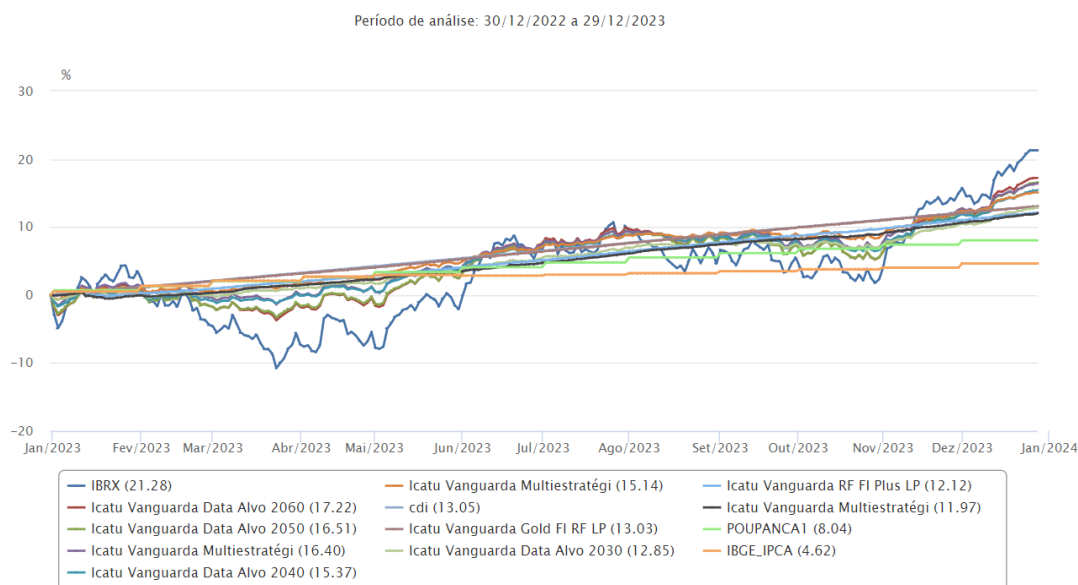
2060

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 15,7% (IMA-B 5) + 70,6% (IMA-B 5+) + 13,7% (CDI + 1%) | 17,03% | 16,71% | 17,44% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,06% | 18,80% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,24% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | 12,25% | 12,19% | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 4% (IMA-B 5) + 18% (IMA-B 5+) + 3,5% (CDI + 1%) + 69,49% (IBrX) + 5% (IFIX) | 17,88% | 17,22% | 20,01% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Os perfis conservadores foram favorecidos pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, Data Alvo 2030, 2040, 2050 e 2060, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Contribuição Definida dos Servidores do Brasil é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Springer



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--------------------------|
| Ativo | 153.920 |
| Disponível | 213 |
| Contas a receber | 1.437 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 764 |
| Investimentos | 151.506 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 153.920 |
| Contas a Pagar | 47 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 151.676 |
| Equilíbrio Técnico | 132 |
| Fundos | 2.065 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios Springer | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 134.302 | 123.902 | 8% |
| 1. Adições | 23.833 | 17.020 | 40% |
| (+) Contribuições | 7.057 | 6.480 | 9% |
| (+) Portabilidade | 227 | - | 100% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 16.549 | 10.540 | 100% |
| 2. Deduções | (5.026) | (6.620) | -24% |
| (-) Benefícios | (2.960) | (2.664) | 11% |
| (-) Resgates | (822) | (2.997) | -73% |
| (-) Portabilidades | (378) | (215) | 76% |
| (-) Custeio Administrativo | (866) | (743) | 17% |
| (-) Outras Deduções | - | (1) | 100% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 18.807 | 10.400 | 81% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 18.310 | 9.827 | 86% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 489 | 356 | 37% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 8 | 217 | -96% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 153.109 | 134.302 | 14% |
| C) Fundos não Previdenciais | 764 | 456 | 68% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 764 | 456 | 68% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Springer | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 153.920 | 134.785 | 14% |
| Disponível | 213 | 2.141 | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 2.201 | 970 | 127% |
| Investimentos | 151.506 | 131.674 | 15% |
| Fundos de Investimentos | 151.506 | 131.674 | 15% |
| 2. Obrigações | 47 | 27 | 74% |
| Operacional | 47 | 27 | 74% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 764 | 456 | 68% |
| Fundos Administrativos | 764 | 456 | 68% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 153.109 | 134.302 | 14% |
| Provisões Matemáticas | 151.676 | 133.366 | 14% |
| Superávit/Déficit Técnico | 132 | 124 | 6% |
| Fundos Previdenciais | 1.301 | 812 | 60% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 132 | 124 | 6% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 132 | 124 | 6% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios Springer | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 153.156 | 134.329 | 14% |
| 1. Provisões Matemáticas | 151.676 | 133.366 | 14% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 17.472 | 14.091 | 24% |
| Contribuição Definida | 17.472 | 14.091 | 24% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 134.204 | 119.275 | 13% |
| Contribuição Definida | 132.663 | 117.905 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 72.023 | 63.594 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 60.640 | 54.311 | 12% |
| Benefício Definido | 1.541 | 1.370 | 12% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 132 | 124 | 6% |
| 2.1. Resultados Realizados | 132 | 124 | 6% |
| Superávit Técnico Acumulado | 132 | 124 | 100% |
| Reserva de Contingência | 132 | 124 | 100% |
| 3. Fundos | 1.301 | 812 | 60% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 1.301 | 812 | 60% |
| 4. Exigível Operacional | 47 | 27 | 74% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 47 | 27 | 74% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/springer.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 3129 | 23 | 1 |

PATROCINADORAS

Springer Carrier Ltda.

Climazon Industrial Ltda.

Carrier Refrigeração Brasil Ltda.

Kidde Brasil Ltda.

Climate, Controls & Security do Brasil Ltda.

Sensitech Brasil Ltda, sucessora da Freightwatch Brasil Consultoria de Segurança Ltda.

Onity Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

91. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício
2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo
13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado
Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes
Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

92. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

92.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

93. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 50% | 100% | 82% | CDI + 0,75% |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 30% | | |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 100% | | |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | | |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 50% | | |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | | |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | Ibovespa | 0% | 30% | 5% | Ibovespa |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 10% | IHFA |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 5% | 3% | US\$ + 1% |
| | Exterior Renda Fixa | | CDI | 0% | 3% | | CDI + 2% |
| | Exterior Renda Variável | | MSCI WORLD | 0% | 3% | | MSCI WORLD |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 131.198 | 86,47% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 2.700 | 1,78% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 17.609 | 11,61% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 151.506 | 99,86% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 213 | 0,14% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 151.719 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 83.796 | 62,62% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 29.762 | 22,24% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 18.115 | 13,54% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 131.674 | 98,40% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 2.141 | 1,60% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 133.815 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|-------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 151.506 | 100,00% | 100,00% |
| ITAU UNIBANCO ASSET MANAGEMENT LTDA | 151.506 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 151.506 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 863 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 596 | 69,08% |
| Auditoria Externa | 55 | 6,38% |
| Seguro D&O | 2 | 0,23% |
| Cartório | 1 | 0,12% |
| Certificação Digital | 1 | 0,12% |
| Viagens | 2 | 0,23% |
| Pis / Cofins | 39 | 4,52% |
| Consultoria Jurídica | 7 | 0,81% |
| Despesas Bancárias | 3 | 0,35% |
| Congresso | 4 | 0,46% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 5 | 0,58% |
| TAFIC | 11 | 1,28% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 5 | 0,58% |
| Consultoria Risco - JCMB | 2 | 0,23% |
| Icatu Administração Passivo | 459 | 53,20% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 267 | 30,92% |
| Taxa de Administração | 76 | 8,79% |
| Taxa de Gestão | 143 | 16,59% |
| CVM | 16 | 1,86% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC | 29 | 3,32% |
| Auditoria | 3 | 0,35% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

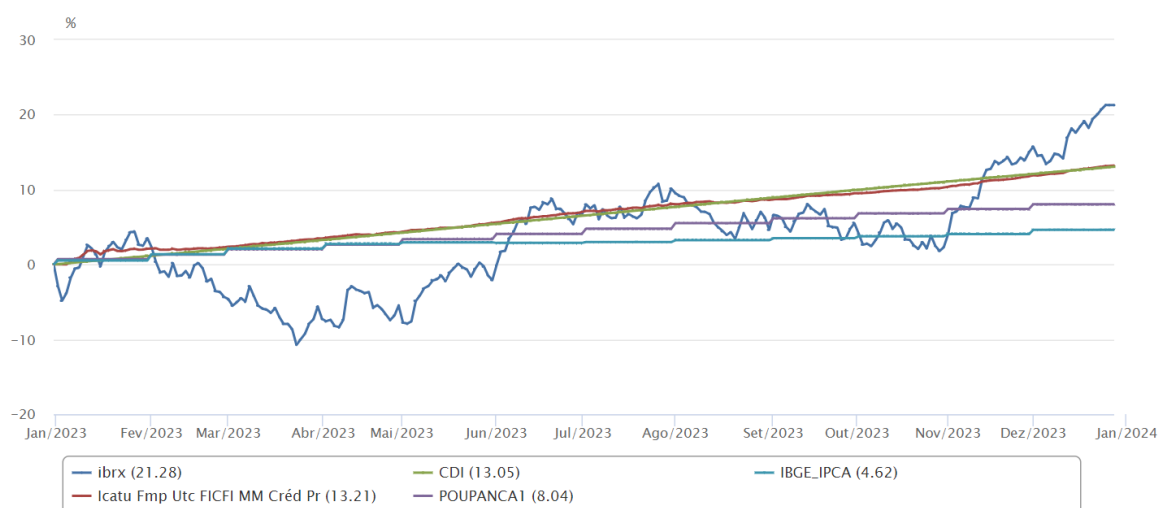
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--------------------|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 100% (CDI + 0,75%) | 14,01% | 13,86% | 14,80% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 22,95% | 22,95% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 9,17% | 9,14% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | CDI + 1,00% | 13,39% | 13,21% | 14,05% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano foi favorecida, sobretudo, pelo elevado patamar do CDI em 2023.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios Springer é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 131.538,61 em 31/12/2023. Observou-se que o aumento do superávit foi devido, principalmente, a rentabilidade acima do esperado.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano Starrett de Benefícios



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 32.050 |
| Disponível | 6 |
| Contas a receber | 51 |
| Investimentos | 31.993 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 32.050 |
| Contas a Pagar | 55 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 31.907 |
| Fundos | 88 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano Starret de Benefícios | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 29.641 | 29.147 | 2% |
| 1. Adições | 4.822 | 2.973 | 62% |
| (+) Contribuições | 688 | 653 | 5% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 4.134 | 2.320 | 100% |
| 2. Deduções | (2.468) | (2.479) | 0% |
| (-) Benefícios | (2.442) | (2.338) | 4% |
| (-) Resgates | (26) | (141) | -82% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 2.354 | 494 | 377% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 2.343 | 437 | 436% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 11 | 57 | -81% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 31.995 | 29.641 | 8% |
| C) Fundos não Previdenciais | - | - | 0% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios

Plano Starret de Benefícios

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
|------------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| 1. Ativos | 32.050 | 29.689 | 8% |
| Disponível | 6 | - | 100% |
| Recebíveis Previdencial | 51 | 154 | -67% |
| Investimentos | 31.993 | 29.535 | 8% |
| Fundos de Investimentos | 31.993 | 29.535 | 8% |
| 2. Obrigações | 55 | 48 | 15% |
| Operacional | 55 | 48 | 15% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | - | 0% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 31.995 | 29.641 | 8% |
| Provisões Matemáticas | 31.907 | 29.564 | 8% |
| Fundos Previdenciais | 88 | 77 | 14% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

Icatu Fundo Multipatrocinado

Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios

Plano Starret de Benefícios

Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais)

| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
|--|---------------|---------------|--------------|
| Provisões Técnicas (1+3+4) | 32.050 | 29.689 | 8% |
| 1. Provisões Matemáticas | 31.907 | 29.564 | 8% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 15.103 | 14.794 | 2% |
| Contribuição Definida | 15.103 | 14.794 | 2% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 16.804 | 14.770 | 14% |
| Contribuição Definida | 15.314 | 13.554 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 15.272 | 13.517 | 13% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 42 | 37 | 14% |
| Benefício Definido | 1.490 | 1.216 | 23% |
| 3. Fundos | 88 | 77 | 14% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 88 | 77 | 14% |
| 4. Exigível Operacional | 55 | 48 | 15% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 55 | 34 | 62% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 14 | -100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/starrett.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 581 | 23 | 0 |

PATROCINADORAS

Starrett Indústria e Comércio Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

94. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

95. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

95.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

96. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|------------------------------------|---------------------------------------|--------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 51,50% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRFM | 0% | 5% | 0,00% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 6,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 5% | 35% | 20,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 15% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 18.253 | 57,04% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 7.339 | 22,93% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 4.311 | 13,47% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 588 | 1,84% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.502 | 4,69% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 31.993 | 99,98% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 6 | 0,02% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 31.999 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 16.027 | 54,27% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 8.288 | 28,06% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 4.172 | 14,13% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 770 | 2,61% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 278 | 0,94% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 29.535 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 29.535 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 31.993 | 100,00% | 100,00% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 31.993 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 31.993 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 196 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 175 | 89,13% |
| Auditoria Externa | 6 | 3,06% |
| Pis / Cofins | 8 | 4,07% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,51% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,51% |
| Congresso | 1 | 0,51% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,51% |
| TAFIC | 2 | 1,02% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,51% |
| Icatu Administração Passivo | 139 | 70,80% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 7,64% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 21 | 10,87% |
| Taxa de Administração e Gestão | 4 | 1,89% |
| CVM | 4 | 1,93% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 9 | 4,49% |
| Corretagens, Emolumentos | 4 | 2,06% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

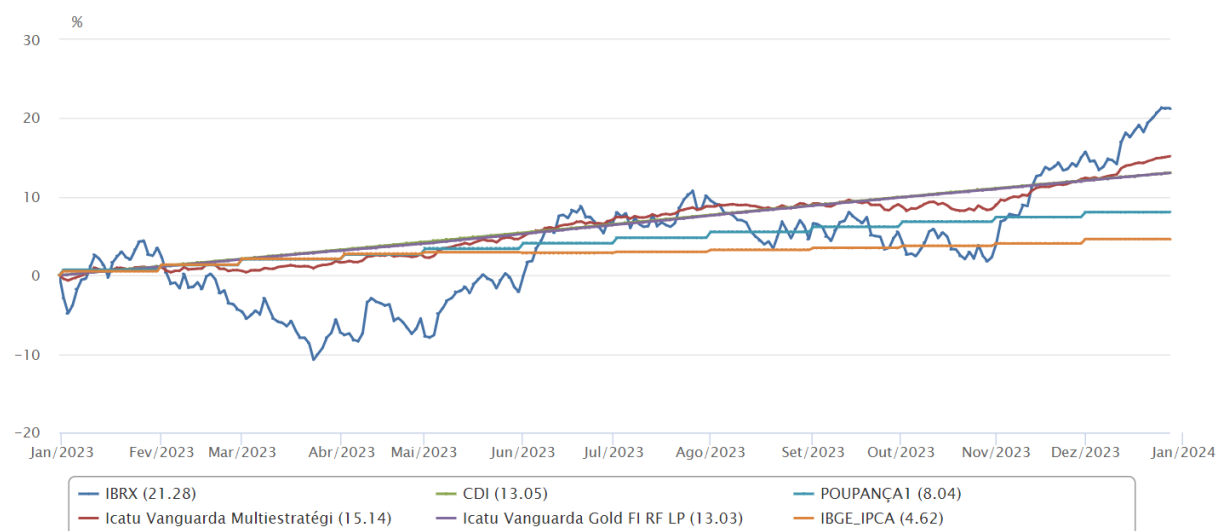
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 16% (IMAB 5+) + 39% (CDI + 1%) | 16,50% | 16,41% | 14,13% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,17% | 19,16% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,61% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 1,92% | 1,92% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 5% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMAB 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 1% (INPC + 6%) + 9,5% (US\$ + 1%) | 15,15% | 15,04% | 13,02% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Starrett de Benefícios é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e onde o risco é devido ao benefício mínimo, sendo seu custeio determinado atuarialmente.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios PBS – Tele Celular Sul



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 33.321 |
| Contas a receber | 80 |
| Investimentos | 33.241 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 33.321 |
| Contas a Pagar | 31 |
| Investimentos | 225 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 14.668 |
| Equilíbrio Técnico | 5.597 |
| Fundos | 12.800 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Celular Sul | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 32.551 | 30.225 | 8% | |
| 1. Adições | 3.250 | 3.477 | -7% | |
| (+) Contribuições | - | 28 | -100% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 3.250 | 3.449 | -6% | |
| 2. Deduções | (2.736) | (1.151) | 138% | |
| (-) Benefícios | (1.183) | (1.122) | 5% | |
| (-) Custeio Administrativo | - | (29) | -100% | |
| (-) Outras Deduções | (1.553) | - | 100% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 514 | 2.326 | -78% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (393) | (444) | -11% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (257) | 1.353 | -119% | |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 1.164 | 1.417 | -18% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 33.065 | 32.551 | 2% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Celular Sul | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 33.321 | 32.646 | 2% |
| Recebíveis Previdencial | 80 | 79 | 1% |
| Investimentos | 33.241 | 32.567 | 2% |
| Fundos de Investimentos | 32.564 | 31.890 | 2% |
| Outros Realizáveis | 677 | 677 | 100% |
| 2. Obrigações | 256 | 95 | 169% |
| Operacional | 256 | 95 | 169% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | - | 0% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 33.065 | 32.551 | 2% |
| Provisões Matemáticas | 14.668 | 15.061 | -3% |
| Superávit/Déficit Técnico | 5.597 | 4.433 | 26% |
| Fundos Previdenciais | 12.800 | 13.057 | -2% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 5.597 | 4.433 | 26% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 5.597 | 4.433 | 26% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Celular Sul | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4+5) | 33.321 | 32.646 | 2% |
| 1. Provisões Matemáticas | 14.668 | 15.061 | -3% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 14.668 | 15.061 | -3% |
| Benefício Definido | 14.668 | 15.061 | -3% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 5.597 | 4.433 | 26% |
| 2.1. Resultados Realizados | 5.597 | 4.433 | 26% |
| Superávit Técnico Acumulado | 5.597 | 4.433 | 26% |
| Reserva de Contingência | 2.705 | 2.842 | -5% |
| Reserva para Revisão de Plano | 2.892 | 1.591 | 100% |
| 3. Fundos | 12.800 | 13.057 | -2% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 12.800 | 13.057 | -2% |
| 4. Exigível Operacional | 256 | 95 | 169% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 31 | 17 | 82% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 225 | 78 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/telecelularsul.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 0 | 19 | 2 |

PATROCINADORAS

Tim S.A

Tim Participações S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

97. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

98. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

98.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

99. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 80% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 9% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 70% | 45% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 6% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 20% | CDI +1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 0% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO. | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 26.989 | 81,19% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 4.701 | 14,14% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.551 | 4,67% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 33.241 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 33.241 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 26.897 | 82,59% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 2.139 | 6,57% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 3.166 | 9,72% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 365 | 1,12% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 32.567 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 32.567 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 32.564 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 32.564 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 32.564 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 293 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 162 | 55,20% |
| Auditoria Externa | 3 | 1,02% |
| Pis / Cofins | 8 | 2,73% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,34% |
| TAFIC | 2 | 0,68% |
| Icatu Administração Passivo | 148 | 50,43% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 131 | 44,80% |
| Taxa de Administração | 108 | 36,67% |
| CVM | 7 | 2,33% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 12 | 4,22% |
| Auditoria Externa | 4 | 1,23% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

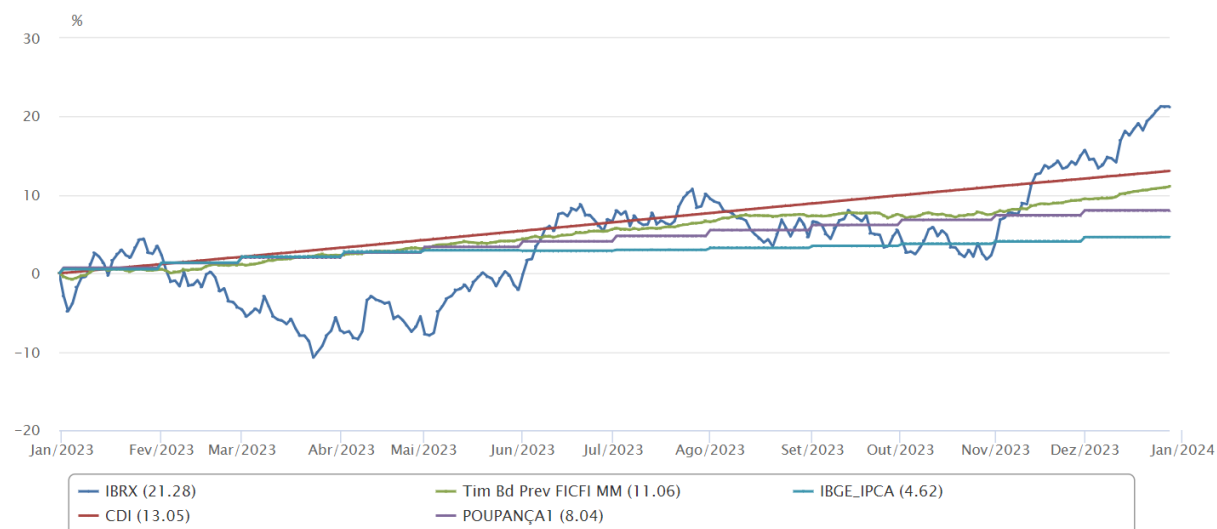
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | |
| Renda Fixa | 11% (IMA-S) + 56% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 25% (CDI + 1%) | 11,84% | 11,52% | 13,31% |
| Renda Variável | - | - | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,94% | 5,89% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | - | - | 9,71% |
| Total dos Investimentos | INPC + 3,75% | 11,45% | 11,06% | 7,46% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano sofre grande influência dos títulos de inflação curta, em virtude da elevada participação nos investimentos do plano. Em 2023, a valorização desse segmento foi inferior a valorização do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano PBS – Tele Celular Sul é um plano estruturado na modalidade de Benefício Definido, cujos benefícios programados têm seu valor ou nível previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção.

Este plano encontra-se em extinção, fechado a novas adesões desde 12/11/2005.

O plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 5.596.717,08 em 31/12/2023. O superávit tem origem conjuntural e foi apurado a partir da manutenção do resultado contabilizado no encerramento do exercício anterior, originado, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do Plano.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios PBS – Tele Nordeste
Celular



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 28.224 |
| Disponível | 38 |
| Contas a receber | 182 |
| Investimentos | 28.004 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 28.224 |
| Contas a Pagar | 38 |
| Investimentos | 1 |
| Exigível Contingencial | 135 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 27.372 |
| Equilíbrio Técnico | 678 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Nordeste Celular | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 27.455 | 26.593 | 3% | |
| 1. Adições | 2.702 | 2.978 | -9% | |
| (+) Contribuições | - | 29 | -100% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 2.702 | 2.949 | -8% | |
| 2. Deduções | (2.107) | (2.116) | 0% | |
| (-) Benefícios | (2.093) | (1.981) | 6% | |
| (-) Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial | (14) | (106) | 100% | |
| (-) Custeio Administrativo | - | (29) | -100% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 595 | 862 | -31% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (570) | (2.099) | -73% | |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 1.165 | 2.961 | -61% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 28.050 | 27.455 | 2% | |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 5 | -100% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 5 | -100% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Nordeste Celular | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 28.224 | 27.581 | 2% |
| Disponível | 38 | 13 | 192% |
| Recebíveis Previdencial | 182 | 178 | 2% |
| Investimentos | 28.004 | 27.390 | 2% |
| Fundos de Investimentos | 27.334 | 26.622 | 3% |
| Operações com Participantes | 109 | 207 | -47% |
| Outros Realizáveis | 561 | 561 | 100% |
| 2. Obrigações | 174 | 121 | 44% |
| Operacional | 39 | 10 | 290% |
| Contingencial | 135 | 111 | 22% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 5 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 5 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 28.050 | 27.455 | 2% |
| Provisões Matemáticas | 27.372 | 27.942 | -2% |
| Superávit/Déficit Técnico | 678 | (487) | -239% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 678 | (487) | -239% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 678 | (487) | -239% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios da Tele Nordeste Celular | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+4+5) | 28.224 | 27.576 | 2% |
| 1. Provisões Matemáticas | 27.372 | 27.942 | -2% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 26.406 | 27.074 | -2% |
| Benefício Definido | 26.406 | 27.074 | -2% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 966 | 868 | 11% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 79 | - | 100% |
| Benefício Definido | 887 | 868 | 2% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 678 | (487) | -239% |
| 2.1. Resultados Realizados | 678 | (487) | -239% |
| Reserva de Contingência | 678 | - | 100% |
| (-) Déficit Técnico Acumulado | - | (487) | -100% |
| 4. Exigível Operacional | 39 | 10 | 290% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 38 | 10 | 280% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 1 | - | 100% |
| 5. Exigível Contingencial | 135 | 111 | 22% |
| 5.1. Gestão Previdencial | 135 | 111 | 22% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/telenordestecelular.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 11 | 28 | 3 |

PATROCINADORAS

Tim S.A

Tim Participações S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

100. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

101. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

101.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

102. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 80% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 9% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 70% | 45% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 6% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 20% | CDI +1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 0% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO. | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 22.647 | 80,76% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 3.946 | 14,07% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 1.302 | 4,64% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 109 | 0,39% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 28.004 | 99,86% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 38 | 0,14% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 28.042 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 22.449 | 81,92% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 1.786 | 6,52% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 2.643 | 9,64% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 305 | 1,11% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 207 | 0,76% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 27.390 | 99,95% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 13 | 0,05% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 27.403 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 27.334 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 27.334 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 27.334 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 273 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 162 | 59,45% |
| Auditoria Externa | 3 | 1,10% |
| Pis / Cofins | 7 | 2,57% |
| Consultoria Jurídica | 9 | 3,30% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,37% |
| TAFIC | 2 | 0,73% |
| Icatu Administração Passivo | 125 | 45,87% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 5,50% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 111 | 40,55% |
| Taxa de Administração | 90 | 33,15% |
| CVM | 6 | 2,11% |
| CETIP / SELIC / ANBID | 11 | 4,18% |
| Auditoria Externa | 3 | 1,11% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

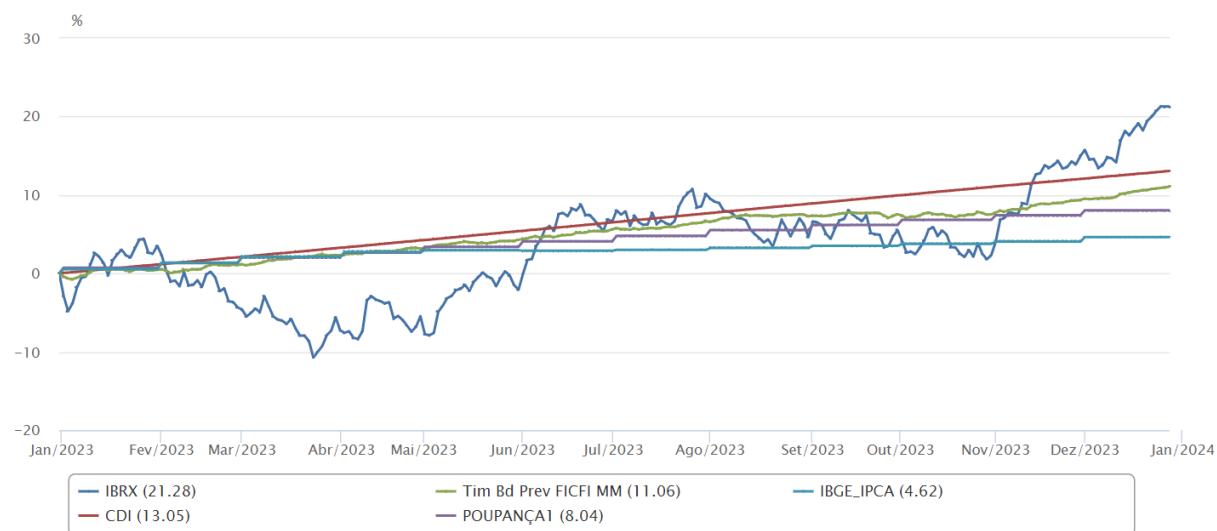
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 11% (IMA-S) + 56% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 25% (CDI + 1%) | 11,84% | 11,52% | 13,31% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,94% | 5,89% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 24,07% | 24,07% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | INPC + 3,75% | 11,45% | 11,06% | 7,46% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano sofre grande influência dos títulos de inflação curta, em virtude da elevada participação nos investimentos do plano. Em 2023, a valorização desse segmento foi inferior a valorização do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano PBS – Tele Nordeste Celular é um plano estruturado na modalidade de Benefício Definido, cujos benefícios programados têm seu valor ou nível previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção.

Este plano encontra-se em extinção, fechado a novas adesões desde 12/11/2005.

O plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 678.100,38 em 31/12/2023. O superávit tem origem conjuntural, originado, principalmente, em função do aumento da taxa de juros real e da rentabilidade acima da meta atuarial.

Dessa forma, o plano depende do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para reestabelecer o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios Convênio de
Administração - Telepar Celular



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Ativo | 299 |
| Disponível | 0 |
| Contas a receber | 61 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | 9 |
| Investimentos | 229 |
| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | 299 |
| Investimentos | 12 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 120 |
| Equilíbrio Técnico | 57 |
| Fundos | 110 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|--------------|--------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Convênio em Administração – Telepar Celular | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 341 | 390 | -13% |
| 1. Adições | 57 | 68 | -16% |
| (+) Contribuições | 30 | 35 | -14% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 27 | 33 | -18% |
| 2. Deduções | (120) | (117) | 3% |
| (-) Benefícios | (9) | (9) | 0% |
| (-) Custeio Administrativo | (30) | (35) | -14% |
| (-) Outras Deduções | (81) | (73) | 11% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | (63) | (49) | 29% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | (8) | (12) | -33% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (69) | (53) | 30% |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 14 | 16 | -13% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 278 | 341 | -18% |
| C) Fundos não Previdenciais | 9 | 8 | 13% |
| (+/-) Fundos Administrativos | 9 | 8 | 13% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|------------|------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Convênio em Administração – Telepar Celular | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 299 | 395 | -24% |
| Recebíveis Previdencial | 70 | 69 | 1% |
| Investimentos | 229 | 326 | -30% |
| Fundos de Investimentos | 229 | 326 | -30% |
| 2. Obrigações | 12 | 46 | -74% |
| Operacional | 12 | 46 | -74% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 9 | 8 | 13% |
| Fundos Administrativos | 9 | 8 | 13% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 278 | 341 | -18% |
| Provisões Matemáticas | 120 | 128 | -6% |
| Superávit/Déficit Técnico | 57 | 43 | 33% |
| Fundos Previdenciais | 101 | 170 | -41% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | 57 | 43 | 33% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | 57 | 43 | 33% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|------------|------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Convênio em Administração – Telepar Celular | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 290 | 387 | -25% |
| 1. Provisões Matemáticas | 120 | 128 | -6% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 120 | 128 | -6% |
| Benefício Definido | 120 | 128 | -6% |
| 2. Equilíbrio Técnico | 57 | 43 | 33% |
| 2.1. Resultados Realizados | 57 | 43 | 33% |
| Superávit Técnico Acumulado | 57 | 43 | 33% |
| Reserva de Contingência | 22 | 24 | -8% |
| Reserva para Revisão de Plano | 35 | 19 | 100% |
| 3. Fundos | 101 | 170 | -41% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 101 | 170 | -41% |
| 4. Exigível Operacional | 12 | 46 | -74% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | 12 | 46 | -74% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/teleparcelular.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 0 | 1 | 0 |

PATROCINADORAS

TIM S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

103. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

104. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

104.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

105. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 80% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 9% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 70% | 45% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 6% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 20% | CDI +1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 10% | 0% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO. | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 185 | 80,78% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 33 | 14,41% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 11 | 4,80% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 229 | 100,00% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 229 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 268 | 82,11% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 22 | 6,72% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 32 | 9,82% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 4 | 1,23% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 326 | 100,00% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | - | 0,00% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 326 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|--------------------------------------|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 229 | 100,00% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 229 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 229 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|-----------|---------------|
| (R\$ Mil) | 30 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 29 | 97,46% |
| Pis / Cofins | 1 | 3,36% |
| Consultoria Atuarial | 26 | 87,38% |
| Icatu Administração Passivo | 2 | 6,72% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 1 | 2,54% |
| Taxa de Administração | 1 | 2,54% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

PLANO

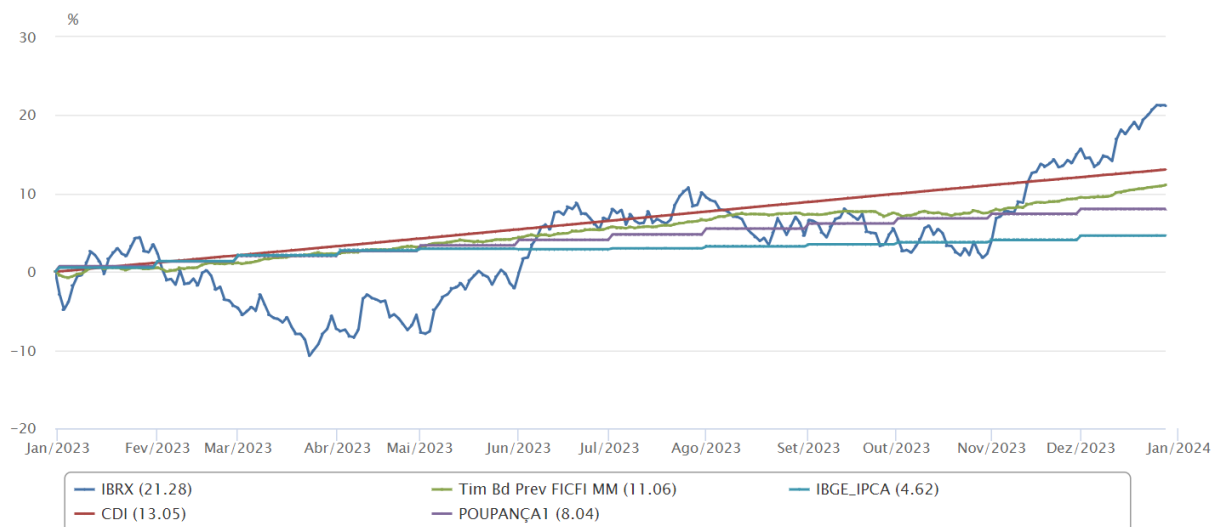
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|--------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 11% (IMA-S) + 56% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 25% (CDI + 1%) | 11,84% | 11,52% | 13,31% |
| Renda Variável | - | - | - | 0,00% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,94% | 5,89% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | - | - | 9,71% |
| Total dos Investimentos | INPC + 3,75% | 11,45% | 11,06% | 7,46% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

A rentabilidade do plano sofre grande influência dos títulos de inflação curta, em virtude da elevada participação nos investimentos do plano. Em 2023, a valorização desse segmento foi inferior a valorização do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano Convênio de Administração é um plano estruturado na modalidade de Benefício Definido, cujos benefícios programados têm seu valor ou nível previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção.

Este plano encontra-se superavitário no valor de R\$ 56.881,71 em 31/12/2023. O superávit tem origem conjuntural e foi apurado a partir da manutenção do resultado contabilizado no encerramento do exercício anterior, originado, principalmente, em função de ganhos atuariais e da rentabilidade histórica do Plano.

Sendo assim, o plano depende apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para manter seu equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios TimPrev Nordeste



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 57.111 |
| Disponível | | 46 |
| Contas a receber | | 132 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 0 |
| Investimentos | | 56.933 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 57.111 |
| Contas a Pagar | | 132 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 56.781 |
| Fundos | | 198 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Nordeste | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 56.863 | 56.536 | 1% |
| 1. Adições | 5.897 | 5.817 | 1% |
| (+) Contribuições | 453 | 480 | -6% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 5.444 | 5.337 | 2% |
| 2. Deduções | (5.781) | (5.490) | 5% |
| (-) Benefícios | (5.384) | (5.183) | 4% |
| (-) Resgates | (121) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (276) | (307) | -10% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 116 | 327 | -65% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 77 | 312 | -75% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 39 | 15 | 160% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 56.979 | 56.863 | 0% |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 25 | -100% |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 25 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Nordeste | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 57.111 | 57.026 | 0% |
| Disponível | 46 | 159 | -71% |
| Recebíveis Previdencial | 132 | 146 | -10% |
| Investimentos | 56.933 | 56.721 | 0% |
| Fundos de Investimentos | 56.667 | 56.504 | 0% |
| Operações com Participantes | 266 | 217 | 23% |
| 2. Obrigações | 132 | 138 | -4% |
| Operacional | 132 | 138 | -4% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 25 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 25 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 56.979 | 56.863 | 0% |
| Provisões Matemáticas | 56.781 | 56.704 | 0% |
| Fundos Previdenciais | 198 | 159 | 25% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Nordeste | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4+5) | 57.111 | 57.001 | 0% |
| 1. Provisões Matemáticas | 56.781 | 56.704 | 0% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 44.342 | 44.689 | -1% |
| Contribuição Definida | 44.342 | 44.689 | -1% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 12.439 | 12.015 | 4% |
| Contribuição Definida | 12.439 | 12.015 | 4% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 2.423 | 2.198 | 10% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 10.016 | 9.817 | 2% |
| 3. Fundos | 198 | 159 | 25% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 198 | 159 | 25% |
| 4. Exigível Operacional | 132 | 138 | -4% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 132 | 135 | -2% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 3 | 100% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/timprevnordeste.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 20 | 56 | 1 |

PATROCINADORAS

Tim S.A.

Tim Participações S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

106. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

107. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

107.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

108. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 82% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 7% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 5% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 75% | 70% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IbRX | 0% | 10% | 0% | IbRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 3% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IbRX | 5% | 35% | 20,00% | IbRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 42.957 | 75,39% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 2.841 | 4,99% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 7.698 | 13,51% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 599 | 1,05% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 2.572 | 4,51% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 266 | 0,47% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 56.933 | 99,92% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 46 | 0,08% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 56.979 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 43.364 | 76,24% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 5.532 | 9,73% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 6.409 | 11,27% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 357 | 0,63% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 842 | 1,48% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 217 | 0,38% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 56.721 | 99,72% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 159 | 0,28% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 56.880 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 56.667 | 116,88% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 55.900 | 115,30% | 30,39% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 767 | 1,58% | 0,42% |
| Total Geral | 56.667 | 116,88% | 116,88% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 522 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 303 | 58,03% |
| Auditoria Externa | 7 | 1,34% |
| Pis / Cofins | 13 | 2,49% |
| Consultoria Jurídica | 3 | 0,57% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,19% |
| Congresso | 1 | 0,19% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,19% |
| TAFIC | 5 | 0,96% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,19% |
| Icatu Administração Passivo | 256 | 49,03% |
| Consultoria Resolução 50 | 15 | 2,87% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 219 | 41,97% |
| Taxa de Administração | 185 | 35,46% |
| CVM | 10 | 1,97% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 18 | 3,41% |
| Auditoria Externa | 3 | 0,62% |
| Corretagens, Emolumentos | 3 | 0,51% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|-----------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 16% (IMA-B 5) + 5% (IMA-B 5+) + 69% (CDI + 1%) | 10,15% | 9,84% | 13,92% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,75% | 5,70% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,22% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (IMA-S) + 5% (IMA-B 5) + 70% (CDI + 1%) + 0% (IBrX) + 14% (IHFA) + 3% (IFIX) | 9,93% | 9,57% | 13,28% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 24% (IMA-B 5+) + 31% (CDI + 1%) | 12,33% | 12,04% | 14,55% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,64% | 19,57% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 4,53% | 4,46% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,07% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBrX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 12,29% | 11,81% | 13,19% |

AGRESSIVO

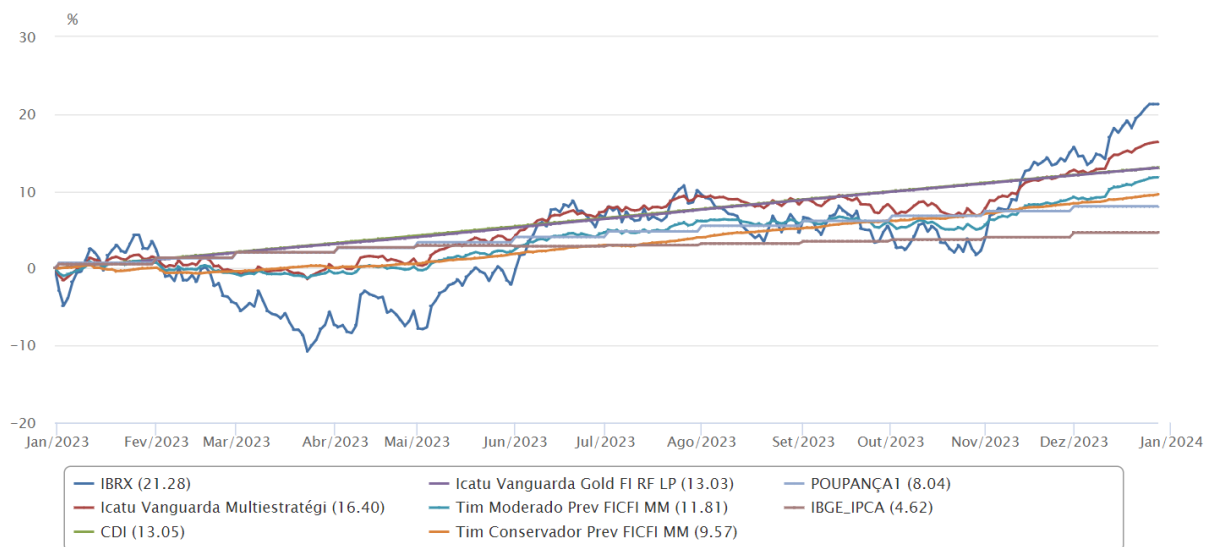
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | 16,68% | 16,54% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBrX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,40% | 16,22% | 14,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios TIMPrev Nordeste é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Benefícios TimPrev Sul



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|------------------|---------------------------------|
| Ativo | 79.308 |
| Disponível | 14 |
| Contas a receber | 453 |
| Investimentos | 78.841 |

| PASSIVO | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|---------------------------------|
| Passivo | 79.308 |
| Contas a Pagar | 98 |
| Exigível Contingencial | 165 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | 78.890 |
| Fundos | 155 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|--|----------------|----------------|---------------------|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Sul | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 78.352 | 76.696 | 2% |
| 1. Adições | 8.017 | 8.237 | -3% |
| (+) Contribuições | 662 | 562 | 18% |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 7.337 | 7.670 | -4% |
| (+) Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial | 18 | 1 | 1700% |
| (+) Outras Adições | - | 4 | -100% |
| 2. Deduções | (7.324) | (6.581) | 11% |
| (-) Benefícios | (5.645) | (5.991) | -6% |
| (-) Resgates | - | (176) | -100% |
| (-) Portabilidades | (1.262) | - | 100% |
| (-) Custeio Administrativo | (417) | (414) | 1% |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 693 | 1.656 | -58% |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 679 | 1.639 | -59% |
| (+/-) Fundos Previdenciais | 14 | 17 | -18% |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 79.045 | 78.352 | 1% |
| C) Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% |
| (+/-) Fundos Administrativos | - | 1 | -100% |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Sul | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 79.308 | 78.644 | 1% |
| Disponível | 14 | 277 | -95% |
| Recebíveis Previdencial | 453 | 455 | 0% |
| Investimentos | 78.841 | 77.912 | 1% |
| Fundos de Investimentos | 78.779 | 77.852 | 1% |
| Operações com Participantes | 62 | 60 | 3% |
| 2. Obrigações | 263 | 291 | -10% |
| Operacional | 98 | 115 | -15% |
| Contingencial | 165 | 176 | -6% |
| 3. Fundos não Previdenciais | - | 1 | -100% |
| Fundos Administrativos | - | 1 | -100% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 79.045 | 78.352 | 1% |
| Provisões Matemáticas | 78.890 | 78.211 | 1% |
| Fundos Previdenciais | 155 | 141 | 10% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Benefícios TIMPrev Sul | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+3+4+5) | 79.308 | 78.643 | 1% |
| 1. Provisões Matemáticas | 78.890 | 78.211 | 1% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 57.538 | 57.289 | 0% |
| Contribuição Definida | 57.538 | 57.289 | 0% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 21.352 | 20.922 | 2% |
| Contribuição Definida | 21.352 | 20.922 | 2% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 3.450 | 3.346 | 3% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 17.902 | 17.576 | 2% |
| 3. Fundos | 155 | 141 | 10% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 155 | 141 | 10% |
| 4. Exigível Operacional | 98 | 115 | -15% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 98 | 110 | -11% |
| 4.2. Investimentos - Gestão Previdencial | - | 5 | 100% |
| 5. Exigível Contingencial | 165 | 176 | -6% |
| 5.1. Gestão Previdencial | 165 | 176 | -6% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/timprevsul.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 23 | 68 | 4 |

PATROCINADORAS

Tim S.A.

Tim Participações S.A.

Informações Referentes a Política de Investimentos

109. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

110. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

110.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

111. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

CONSERVADOR

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 45% | 100% | 82% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 7% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 5% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 35% | 0% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 75% | 70% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IbRX | 0% | 10% | 0% | IbRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 3% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 0% | US\$ + 1% |

MODERADO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| Renda Fixa | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 20% | 95% | 50,50% | |
| | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 5% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 50% | 5,00% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta IPCA | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 18,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa IPCA | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 8,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 19,50% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IbRX | 5% | 35% | 20,00% | IbRX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 14,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 10% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

AGRESSIVO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL RESOLUÇÃO Nº 4.994 | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------|--------------------|--------------------|---------------|--------------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 0% | 80% | 33,50% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 15% | 0,00% | IRF-M |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 0% | 25% | 4,50% | IMA-S |
| | Título Público Inflação Curta | | IMA-B 5 | 0% | 50% | 14,00% | IMA-B 5 |
| | Título Público Inflação Longa | | IMA-B 5+ | 0% | 25% | 10,00% | IMA-B 5+ |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 40% | 5,00% | CDI + 1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 20% | 50% | 40,00% | IBrX |
| Estruturados | TOTAL SEGMENTO INV. EST. | 20% | IHFA | 0% | 15% | 11,00% | IHFA |
| Imobiliário | TOTAL SEGMENTO IMOBILIÁRIO | 20% | IFIX | 0% | 15% | 5,00% | IFIX |
| Operações com Participantes | EMPRÉSTIMOS | 15% | INPC | 0% | 10% | 1,00% | INPC + 6% |
| Exterior | TOTAL SEGMENTO INV. EXT. | 10% | US\$ | 0% | 10% | 9,50% | US\$ + 1% |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 62.502 | 79,26% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 1.841 | 2,33% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | 10.574 | 13,41% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | 351 | 0,45% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | 3.511 | 4,45% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | 62 | 0,08% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 78.841 | 99,98% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 14 | 0,02% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 78.855 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 61.715 | 78,93% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 5.734 | 7,33% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | 8.875 | 11,35% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | 320 | 0,41% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | 1.209 | 1,55% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | 60 | 0,08% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 77.912 | 99,65% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 277 | 0,35% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 78.189 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 78.779 | 162,49% | 100,00% |
| VINCI SOLUÇÕES DE INVESTIMENTOS LTDA | 77.783 | 160,43% | 42,29% |
| ICATU VANGUARDA GESTÃO DE RECURSOS LTDA | 996 | 2,05% | 0,54% |
| Total Geral | 78.779 | 162,49% | 162,49% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 711 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 419 | 58,90% |
| Auditoria Externa | 10 | 1,41% |
| Pis / Cofins | 20 | 2,81% |
| Consultoria Jurídica | 13 | 1,83% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,14% |
| Congresso | 1 | 0,14% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,14% |
| TAFIC | 5 | 0,70% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,14% |
| Icatu Administração Passivo | 351 | 49,34% |
| Consultoria Resolução 50 | 16 | 2,25% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 292 | 41,10% |
| Taxa de Administração | 250 | 35,16% |
| CVM | 13 | 1,89% |
| CETIP / ANBID / SELIC | 23 | 3,27% |
| Auditoria Externa | 4 | 0,62% |
| Corretagens, Emolumentos | 2 | 0,30% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

CONSERVADOR

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|-----------------------------|---|---------------------|-----------------------|-----------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 10% (IMA-S) + 16% (IMA-B 5) + 5% (IMA-B 5+) + 69% (CDI + 1%) | 10,15% | 9,84% | 13,92% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 5,75% | 5,70% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,22% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 8% (IMA-S) + 5% (IMA-B 5) + 70% (CDI + 1%) + 0% (IBrX) + 14% (IHFA) + 3% (IFIX) | 9,93% | 9,57% | 13,28% |

MODERADO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| | 10% (IMA-S) + 35% (IMA-B 5) + 24% (IMA-B 5+) + 31% (CDI + 1%) | | | |
| Renda Fixa | | 12,33% | 12,04% | 14,55% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,64% | 19,57% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 4,53% | 4,46% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,23% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,07% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 6% (IMA-S) + 18% (IMA-B 5) + 8% (IMA-B 5+) + 19,5% (CDI + 1%) + 20% (IBRX) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 12,29% | 11,81% | 13,19% |

AGRESSIVO

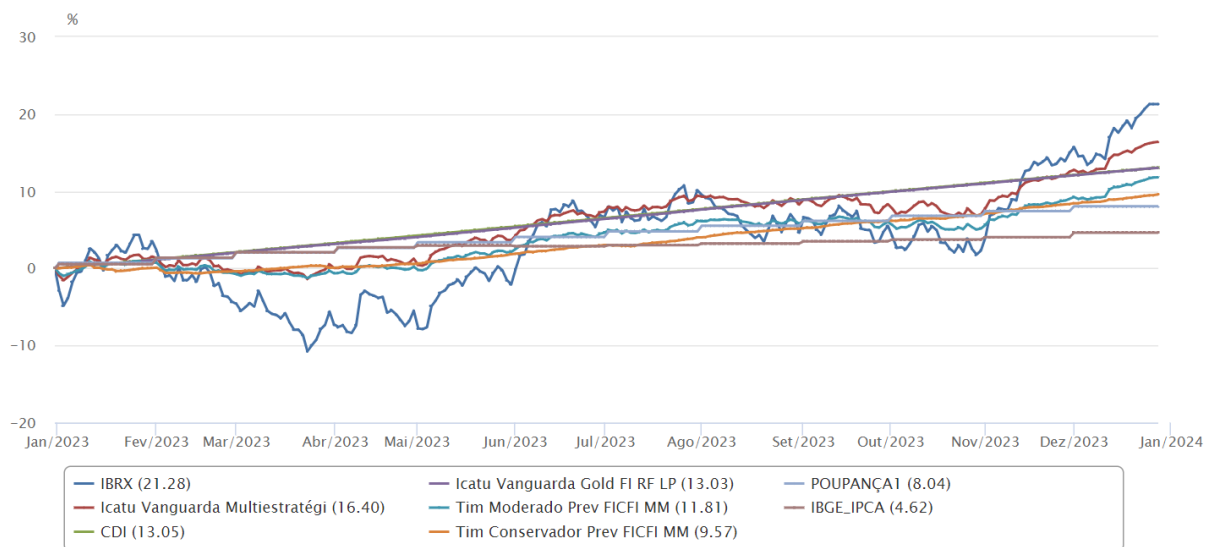
| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|---|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| | 13% (IMA-S) + 42% (IMA-B 5) + 30% (IMA-B 5+) + 15% (CDI + 1%) | | | |
| Renda Fixa | | 16,68% | 16,54% | 14,71% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 19,05% | 19,02% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | 11,62% | 11,60% | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 19,21% | 19,21% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | -0,09% | -0,09% | -6,21% |
| Operações com Participantes | 100% (INPC + 6% a.a) | 35,18% | 35,18% | 9,71% |
| Total dos Investimentos | 5,5% (IMA-S) + 14% (IMA-B 5) + 10% (IMA-B 5+) + 5% (CDI + 1%) + 40% (IBRX) + 11% (IHFA) + 5% (IFIX) + 9,5% (US\$ + 1%) | 16,40% | 16,22% | 14,74% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO

Período de análise: 30/12/2022 a 29/12/2023



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

O perfil Conservador foi favorecido pelo maior patamar da taxa de juros. Os perfis Moderado e Agressivo, com participação de renda variável, registram maior rentabilidade, haja vista o desempenho acima do CDI.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Benefícios TIMPrev Sul é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta.

Em relação à situação financeira, atuarial e patrimonial, este plano encontra-se financeiramente equilibrado em 31/12/2023, devido à sua modalidade, dependendo apenas do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio para manter o equilíbrio.

Resultados do Plano em 2023.

Plano de Aposentadoria da T-Systems



Demonstrações Contábeis do Plano

DEMONSTRAÇÃO PATRIMONIAL DO PLANO

| ATIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
|---|--|--------------------------|
| Ativo | | 84.594 |
| Disponível | | 645 |
| Contas a receber | | 640 |
| Participação no Plano de Gestão Administrativa | | 187 |
| Investimentos | | 83.122 |
| PASSIVOS | | Exercício 2023 (R\$ Mil) |
| Passivo | | 84.594 |
| Contas a Pagar | | 163 |
| Compromissos com Participantes, Assistidos e Patrocinador | | 83.901 |
| Equilíbrio Técnico | | (14) |
| Fundos | | 544 |

DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | | |
|---|----------------|----------------|--------------|--|
| Demonstração da Mutação do Ativo Líquido por Plano de Benefício | | | | |
| Plano de Aposentadoria T-Systems | | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) | |
| A) Ativo Líquido - início do exercício | 74.755 | 68.073 | 10% | |
| 1. Adições | 15.039 | 11.113 | 35% | |
| (+) Contribuições | 4.319 | 3.786 | 14% | |
| (+) Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial | 10.720 | 7.102 | 51% | |
| (+) Outras Adições | - | 225 | 100% | |
| 2. Deduções | (5.550) | (4.431) | 25% | |
| (-) Benefícios | (2.328) | (1.900) | 23% | |
| (-) Resgates | (2.169) | (813) | 167% | |
| (-) Portabilidades | (253) | (1.302) | -81% | |
| (-) Custeio Administrativo | (446) | (416) | 7% | |
| (-) Outras Deduções | (354) | - | 100% | |
| 3. Acréscimo/Decréscimo no Ativo Líquido (1+2) | 9.489 | 6.682 | 42% | |
| (+/-) Provisões Matemáticas | 9.404 | 6.741 | 40% | |
| (+/-) Fundos Previdenciais | (64) | (450) | -86% | |
| (+/-) Superávit (Déficit) Técnico do Exercício | 149 | 391 | -62% | |
| B) Ativo Líquido - final do exercício (A+3) | 84.244 | 74.755 | 13% | |
| C) Fundos não Previdenciais | 187 | 189 | -1% | |
| (+/-) Fundos Administrativos | 187 | 189 | -1% | |

DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria T-Systems | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| 1. Ativos | 84.594 | 74.953 | 13% |
| Disponível | 645 | 138 | 367% |
| Recebíveis Previdencial | 827 | 707 | 17% |
| Investimentos | 83.122 | 74.108 | 12% |
| Fundos de Investimentos | 83.122 | 74.108 | 12% |
| 2. Obrigações | 163 | 9 | 1711% |
| Operacional | 163 | 9 | 1711% |
| 3. Fundos não Previdenciais | 187 | 189 | -1% |
| Fundos Administrativos | 187 | 189 | -1% |
| 5. Ativo Líquido (1-2-3) | 84.244 | 74.755 | 13% |
| Provisões Matemáticas | 83.901 | 74.497 | 13% |
| Superávit/Déficit Técnico | (14) | (163) | -91% |
| Fundos Previdenciais | 357 | 421 | -15% |
| 6. Apuração do Equilíbrio Técnico Ajustado | | | |
| a) Equilíbrio Técnico | (14) | (163) | -91% |
| c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado | (14) | (163) | -91% |

DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO

| Icatu Fundo Multipatrocinado | | | |
|---|---------------|---------------|--------------|
| Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios | | | |
| Plano de Aposentadoria T-Systems | | | |
| Para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais) | | | |
| DESCRIÇÃO | 2023 | 2022 | VARIAÇÃO (%) |
| Provisões Técnicas (1+2+3+4) | 84.407 | 74.764 | 13% |
| 1. Provisões Matemáticas | 83.901 | 74.497 | 13% |
| 1.1. Benefícios Concedidos | 20.709 | 19.577 | 6% |
| Contribuição Definida | 16.917 | 15.855 | 7% |
| Benefício Definido | 3.792 | 3.722 | 2% |
| 1.2. Benefício a Conceder | 63.192 | 54.920 | 15% |
| Contribuição Definida | 63.192 | 54.920 | 15% |
| Saldo de Contas - Parcela Patrocinador(es) / Instituidor(es) | 27.908 | 24.030 | 16% |
| Saldo de Contas - Parcela Participantes | 35.284 | 30.890 | 14% |
| 2. Equilíbrio Técnico | (14) | (163) | -91% |
| 2.1. Resultados Realizados | (14) | (163) | -91% |
| (-) Déficit Técnico Acumulado | (14) | (163) | -91% |
| 3. Fundos | 357 | 421 | -15% |
| 3.1. Fundos Previdenciais | 357 | 421 | -15% |
| 4. Exigível Operacional | 163 | 9 | 1711% |
| 4.1. Gestão Previdencial | 163 | 9 | 1711% |

Informações Referentes ao Estatuto Social da Entidade, do Regulamento do Plano e Estatístico

ESTATUTO SOCIAL DA ENTIDADE

Não houve alteração no Estatuto Social da Entidade.

REGULAMENTO DO PLANO

Não houve alteração no Regulamento do Plano.

O Estatuto e Regulamento do Plano vigentes estão disponíveis para consulta no portal www.icatufmp.com.br/tssystemts.

ESTATÍSTICO

TOTAL DE PARTICIPANTES

| ATIVOS | ASSISTIDOS | PENSIONISTAS |
|--------|------------|--------------|
| 520 | 55 | 2 |

PATROCINADORAS

T-Systems do Brasil Ltda.

Informações Referentes a Política de Investimentos

112. ENTIDADE FECHADA DE PREVIDÊNCIA COMPLEMENTAR

Exercício

2023

Data da aprovação pelo Conselho Deliberativo

13/12/2022

Administrador Estatutário Tecnicamente Qualificado

Sergio Egidio

Mecanismo de informação da política aos Participantes

Relatório Anual e Portal do Icatu FMP

113. CONTROLE DE RISCOS

A política de investimentos do plano de benefícios possui controles de risco de mercado, legal, liquidez, operacional, contraparte, entre outros.

113.1. RISCO DE CRÉDITO

O IcatuFMP utilizará as agências classificadoras S&P, Moody's, Fitch, Austin, Liberum e SR RATING para a definição do risco de crédito. Caso duas das agências classificadoras admitidas classifiquem o mesmo papel ou emissor, será considerado, para fins de enquadramento, o pior rating, não valendo ainda classificações feitas por agências diferentes das mencionadas.

A tabela abaixo indica os grupos de *ratings* que deverão ser observados para a classificação de um ativo como de Grau de Investimento ou Grau Especulativo de crédito:

TABELA DE RISCO DE CRÉDITO

| TABELA DE RATINGS | | | | | | | |
|-------------------|---------|------------|--------|--------|---------|-----------|--------------|
| Faixa | Moody's | Fitch | S&P | Austin | Liberum | SR Rating | Grau |
| 1 | AAA.br | AAA (bra) | brAAA | brAAA | AAA | brAAA | Investimento |
| 2 | Aa1.br | AA+ (bra) | brAA+ | brAA+ | AA+ | brAA+ | |
| | Aa2.br | AA (bra) | brAA | brAA | AA | brAA | |
| | Aa3.br | AA- (bra) | brAA- | brAA- | AA- | brAA- | |
| 3 | A1.br | A+ (bra) | brA+ | brA+ | A+ | brA+ | |
| | A2.br | A (bra) | brA | brA | A | brA | |
| | A3.br | A- (bra) | brA- | brA- | A- | brA- | |
| 4 | Baa1.br | BBB+ (bra) | brBBB+ | brBBB+ | BBB+ | brBBB+ | |
| | Baa2.br | BBB (bra) | brBBB | brBBB | BBB | brBBB | |
| | Baa3.br | BBB- (bra) | brBBB- | brBBB- | BBB- | brBBB- | |
| 5 | Ba1.br | BB+ (bra) | brBB+ | brBB+ | BB+ | brBB+ | Especulativo |
| | Ba2.br | BB (bra) | brBB | brBB | BB | brBB | |
| | Ba3.br | BB- (bra) | brBB- | brBB- | BB- | brBB- | |
| 6 | B1.br | B+ (bra) | brB+ | brB+ | B+ | brB+ | |
| | B2.br | B (bra) | brB | brB | B | brB | |
| | B3.br | B- (bra) | brB- | brB- | B- | brB- | |
| 7 | Caa.br | CCC (bra) | brCCC | brCCC | CCC | CCC | |
| | Ca.br | CC (bra) | brCC | brCC | CC | CC | |
| | C.br | C (bra) | brC | brC | C | C | |
| 8 | D.br | D (bra) | BrD | BrD | D | D | |

O controle do risco de crédito deve ser feito em relação aos recursos garantidores, de acordo com os seguintes limites:

| Categoria de Risco | Limite |
|--|--------|
| Grau de Investimento + Grau Especulativo | 80% |
| Grau Especulativo | 5% |

A exposição à ativos classificados na categoria Grau Especulativo, visa comportar rebaixamentos de ratings dos papéis já integrantes nas carteiras de investimentos, bem como possibilitar alocações em fundos condominiais de 2º nível, que possuam crédito privado na categoria Grau Especulativo, a serem considerados:

- Aplicações em DPGE (Depósitos a Prazo com Garantia Especial) serão sempre consideradas como Grau de Investimento, desde que sejam respeitados os limites de cobertura de R\$ 20 milhões do FGC (Fundo Garantidor de Créditos) por instituição;
- Se não houver rating válido atribuído, o ativo será classificado como Grau Especulativo.

Em relação às operações com participantes, situações de inadimplência são garantidas pela reserva/saldo de cada participante.

Alocação por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para alocação dos recursos garantidores do plano de benefício em único emissor dos ativos financeiros investidos. Para o cômputo deste limite é necessário somar todos os ativos financeiros deste emissor, independentemente do segmento de aplicação. Consideram-se ainda como um único emissor, para efeito da Resolução, os fundos de investimento tratados como “ativo final” ou “cota”, os integrantes de um mesmo conglomerado econômico ou financeiro, bem como as companhias abertas e as controladas pelos tesouros estaduais ou municipais.

Dos Limites de Concentração por Emissor

É o limite permitido pela Resolução CMN nº 4.994/22 para concentração dos recursos garantidores do plano de benefício em relação ao patrimônio líquido de uma empresa, instituição financeira ou fundo de investimento. O mesmo conceito se estende ao quantitativo de ações de uma empresa ou série ativos financeiros de renda fixa.

114. ALOCAÇÃO DOS RECURSOS DO PLANO

| SEGMENTO | SUBSEGMENTO | LIMITE LEGAL (RESOLUÇÃO Nº 4.994) | INDEXADOR DO SEGMENTO | LIMITE INFERIOR | LIMITE SUPERIOR | ALVO | META DE RENTABILIDADE |
|----------------|---------------------------|-----------------------------------|-----------------------|-----------------|-----------------|------------|-----------------------|
| | TOTAL SEGMENTO RF | 100% | | 80% | 100% | 85% | |
| Renda Fixa | Título Público Pré-fixado | | IRF-M | 0% | 10% | 0% | IRFM |
| | Título Público Pós-fixado | | IMA-S | 15% | 70% | 25% | IMA-S |
| | Título Público Inflação | | IMA-B | 0% | 35% | 15% | IMA-B |
| | Crédito Privado | | CDI | 0% | 50% | 45% | CDI+1% |
| Renda Variável | TOTAL SEGMENTO RV | 70% | IBrX | 0% | 20% | 15% | IBrX |

Relatório Resumo das Informações dos Investimentos

DISTRIBUIÇÃO DOS INVESTIMENTOS DA ENTIDADE, DO PGA E DO PLANO

O Icatu Fundo Multipatrocinado acredita que a contratação de instituições especializadas em gestão de recursos de terceiros é a melhor alternativa para a maximização da rentabilidade da carteira e a minimização de riscos inerentes ao processo de gestão.

A gestão é discricionária, cabendo aos gestores o processo de escolha de ativos a serem incluídos na carteira do plano, desde que os limites e procedimentos descritos na Resolução CMN nº 4.994, 24 de março de 2022, na política de investimentos do plano e na regulamentação da CVM sejam respeitados.

Na implementação da política, utiliza-se um Fundo de Investimento em Cotas (FIC), que aplica em diversos Fundos de Investimento (FIs).

Os recursos da entidade, do PGA e do plano em 31/12/2023 estavam aplicados conforme quadro abaixo (valores em milhares de reais):

2023

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2023 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.376.447 | 76,59% | 10.324 | 87,35% | 69.388 | 82,83% |
| Renda Variável | 317.620 | 10,24% | - | 0,00% | 13.734 | 16,40% |
| Investimentos Estruturados | 258.771 | 8,34% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 31.548 | 1,02% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 74.382 | 2,40% | 37 | 0,31% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 23.335 | 0,75% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 3.082.103 | 99,34% | 10.361 | 87,66% | 83.122 | 99,23% |
| Disponível | 20.628 | 0,66% | 1.458 | 12,34% | 645 | 0,77% |
| Total dos Recursos Garantidores | 3.102.731 | 100,00% | 11.819 | 100,00% | 83.767 | 100,00% |

2022

| VALOR DOS INVESTIMENTOS EM DEZEMBRO/2022 (R\$ MIL) | ICATUFMP | | PGA | | PLANO | |
|--|------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
| | Valor | Percentual | Valor | Percentual | Valor | Percentual |
| Segmentos | | | | | | |
| Renda Fixa | 2.155.817 | 75,19% | 6.039 | 53,03% | 64.023 | 86,23% |
| Renda Variável | 441.057 | 15,38% | 1.401 | 12,30% | 10.084 | 13,58% |
| Investimentos Estruturados | 199.781 | 6,97% | 673 | 5,91% | - | 0,00% |
| Investimentos no Exterior | 17.565 | 0,61% | 70 | 0,61% | - | 0,00% |
| Investimento Imobiliário | 23.547 | 0,82% | 179 | 1,57% | - | 0,00% |
| Operações com Participantes | 12.853 | 0,45% | - | 0,00% | - | 0,00% |
| Total dos Investimentos | 2.850.620 | 99,42% | 8.362 | 73,43% | 74.108 | 99,81% |
| Disponível | 16.541 | 0,58% | 3.026 | 26,57% | 138 | 0,19% |
| Total dos Recursos Garantidores | 2.867.161 | 100,00% | 11.388 | 100,00% | 74.246 | 100,00% |

INVESTIMENTOS COM GESTÃO TERCEIRIZADA

| GESTÃO DO INVESTIMENTO | VALOR (R\$ MIL) | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO TOTAL | PERCENTUAL DO INVESTIMENTO POR GESTÃO |
|---|-----------------|----------------------------------|---------------------------------------|
| Gestão Própria | 0 | 0,00% | 0,00% |
| Gestão Terceirizada | 83.122 | 100,00% | 100,00% |
| BRAM - BRADESCO ASSET MANAGEMENT S.A. DISTRIBUIDORA DE TÍTULOS E VALORES MO | 83.122 | 100,00% | 100,00% |
| Total Geral | 83.122 | 100,00% | 100,00% |

DESPESAS ADMINISTRATIVAS DO PLANO E COM INVESTIMENTOS

| DESPESAS ADMINISTRATIVAS | 2023 | |
|---|------------|---------------|
| (R\$ Mil) | 637 | 100,00% |
| Despesas Diretas | 482 | 75,72% |
| Auditoria Externa | 11 | 1,73% |
| Seguro D&O | 1 | 0,16% |
| Pis / Cofins | 23 | 3,61% |
| Consultoria Jurídica | 1 | 0,16% |
| Despesas Bancárias | 1 | 0,16% |
| Congresso | 1 | 0,16% |
| Contrib. ABRAPP / SINDAPP | 1 | 0,16% |
| TAFIC | 5 | 0,79% |
| Relatório de Efetividade - IN 34/2020 | 1 | 0,16% |
| Consultoria Atuarial | 168 | 26,39% |
| Consultoria Risco - JCMB | 1 | 0,16% |
| Icatu Administração Passivo | 268 | 42,10% |
| Despesas Indiretas (Gestão Terceirizada) | 155 | 24,28% |
| Taxa de Administração | 88 | 13,78% |
| Taxa de Custódia | 7 | 1,10% |
| CVM | 13 | 1,99% |
| Auditoria Externa | 12 | 1,89% |
| CETIP / ANBIMA / SELIC / ANBID | 24 | 3,73% |
| Corretagem | 5 | 0,74% |
| Book / Cartório / Extratos CBLC | 6 | 0,89% |

RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS DO PLANO E PGA

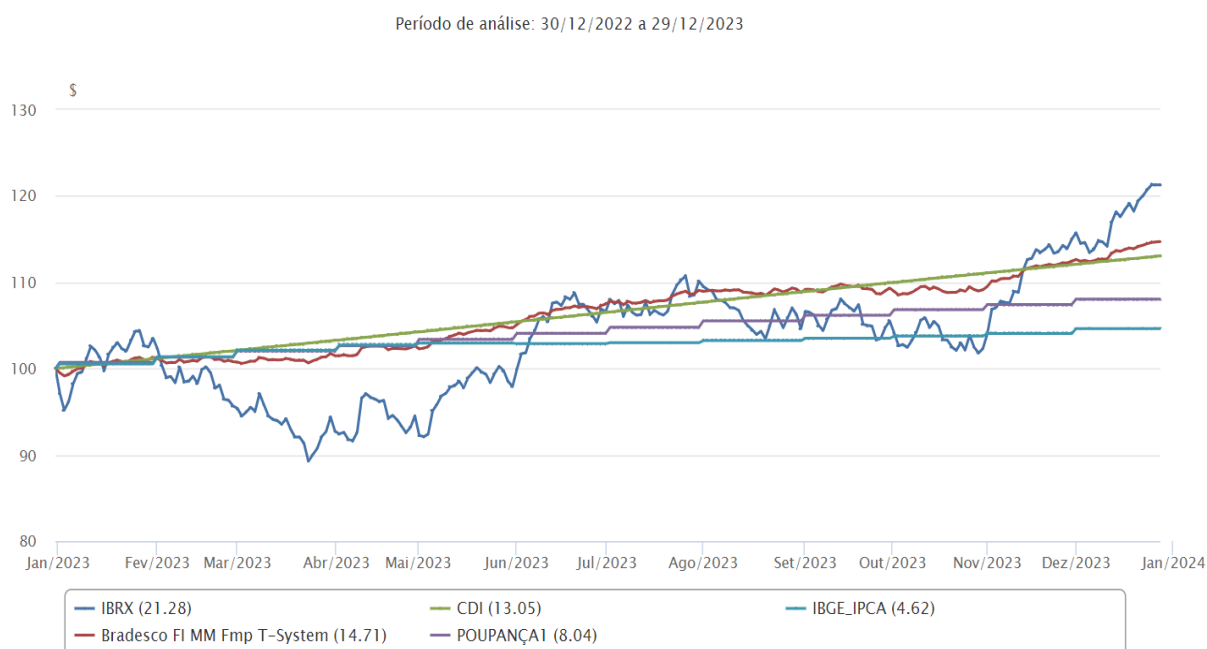
PLANO

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS | | |
|--------------------------------|--|---------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 29% (IMA-S) + 18% (IMA-B) + 53% (CDI + 1%) | 14,60% | 14,45% | 14,18% |
| Renda Variável | 100% (IBRX) | 16,06% | 16,03% | 21,28% |
| Investimentos Estruturados | - | - | - | - |
| Investimento Imobiliário | - | - | - | - |
| Investimentos no Exterior | - | - | - | - |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 25% (IMA-S) + 15% (IMA-B) + 45% (CDI + 1%) + 15% (IBRX) | 14,90% | 14,71% | 15,24% |

PGA

| Segmento | Benchmark | PLANO DE BENEFÍCIOS - PGA | | |
|--------------------------------|---|---------------------------|-----------------------|---------------|
| | | Rentabilidade Bruta | Rentabilidade Líquida | Benchmark |
| Renda Fixa | 34,78% (IMA-S) + 23,06% (IMA-B 5) + 42,17% (CDI + 1%) | 13,20% | 12,99% | 13,37% |
| Renda Variável | - | - | - | - |
| Investimentos Estruturados | 100% (IHFA) | - | - | 9,31% |
| Investimento Imobiliário | 100% (IFIX) | 6,72% | 6,72% | 15,49% |
| Investimentos no Exterior | 100% (US\$ + 1%) | - | - | -6,21% |
| Operações com Participantes | - | - | - | - |
| Total dos Investimentos | 27,30% (IMA-S) + 18,10% (IMA-B 5) + 33,10% (CDI + 1%) + 14% (IHFA) + 5% (IFIX) + 2,50% (US\$ + 1%) | 13,24% | 13,03% | 12,42% |

GRÁFICO COM RENTABILIDADE DOS INVESTIMENTOS NO ANO



RESUMO DO DESEMPENHO

Apesar do movimento de redução da taxa de juros brasileira em 2023, a SELIC média ainda esteve em elevado patamar, favorecendo a rentabilidade dos planos com perfis mais conservadores. Paralelamente, nos últimos dois meses de 2023, os ativos com mais volatilidade, com destaque para as NTN-B longas e o IBrX, apresentaram elevada rentabilidade, tendo em vistas as notícias sobre a possibilidade de redução mais acentuada da taxa de juros americana, já iniciando o ciclo em março de 2024. Neste contexto, a rentabilidade destes ativos ficou acima do CDI no ano.

Em função do perfil moderado dos investimentos, a rentabilidade ficou acima do CDI, em virtude, principalmente, da maior contribuição da parcela de renda variável.

Situação Atuarial do Plano

A avaliação atuarial é o estudo técnico pelo qual o atuário mensura os recursos financeiros para a cobertura dos benefícios oferecidos pelo plano e a situação financeira atuarial, sendo realizada anualmente, de forma a dimensionar o Plano de Custeio.

O Plano de Aposentadoria da T-Systems é um plano estruturado na modalidade de Contribuição Variável, cujos benefícios apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida, em que os benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo de conta, e benefício definido, cujos benefícios têm seu valor previamente estabelecidos, sendo o custeio determinado atuarialmente.

Este plano encontra-se deficitário no valor de R\$ 14.190,74 em 31/12/2023, porém o déficit ficou abaixo do limite máximo estabelecido pela legislação, não sendo obrigatória a realização de um Plano de Equacionamento de Déficit em 2023.

O déficit técnico do plano tem origem nas perdas atuariais e rentabilidade histórica, portanto o resultado do plano é de origem conjuntural.

Dessa forma, o plano depende do pagamento das contribuições previstas no Plano de Custeio e da concretização das hipóteses atuariais frente às expectativas para reestabelecer o equilíbrio.

Glossário

Balço Patrimonial: Demonstrativo que tem por finalidade apresentar a posição financeira e patrimonial da EFPC em determinada data.

Conselho Deliberativo: Responsável pela definição da política geral de administração da EFPC e seus Planos de Benefícios.

Conselho Fiscal: Supervisiona a execução das políticas do Conselho Deliberativo e o desempenho das boas práticas de governança da Diretoria-Executiva.

Demonstrações Contábeis: Conjunto de relatórios emitidos pelas EFPCs, como o Balço Patrimonial, Balancete, Mutaço do Ativo Líquido, dentre outras, bem como as respectivas notas explicativas às demonstrações.

Demonstraço da Mutaço do Patrimônio Social (DMPS): a DMPS é o demonstrativo contábil que tem por objetivo evidenciar de forma consolidada as modificaçoes que ocorreram no Patrimônio Social ao final de cada exercício.

Demonstraço da Mutaço do Ativo Líquido (DMAL): a DMAL é o demonstrativo contábil que tem a finalidade de apresentar, ao final de cada exercício por plano de benefícios, a movimentação do ativo líquido por meio das adiçãoes (entrada) e deduçãoes (saídas) de recursos.

Demonstraço do Ativo Líquido (DAL): a DAL é o demonstrativo contábil responsável por evidenciar a composiço do Ativo, Obrigaçoes e Fundos não Previdenciais do plano de benefícios ao final de cada exercício.

Demonstraço do Plano de Gestáo Administrativa (DPGA): a DPGA é o demonstrativo que apresenta de forma consolidada, com clareza e objetividade, a atividade administrativa da Entidade, destacando as movimentaçãoes que influenciaram as receitas, despesas e rendimentos e impactaram diretamente no resultado do fundo administrativo ao final de cada exercício.

Demonstraço das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios (DPT): a DPT é o demonstrativo que representa a totalidade dos compromissos dos planos de benefícios previdenciais administrados pelas entidades fechadas de previdência complementar.

Diretoria Executiva: Responsável pela administração da EFPC e dos Planos de Benefícios, observando a política geral traçada pelo Conselho Deliberativo e as boas práticas de governança.

Estatuto Social: Documento que define as estruturas administrativas, cargos e respectivas atribuiçoes, além da forma de funcionamento da EFPC.

Fundo de Investimento: São condomínios constituídos com o objetivo de promover a aplicaço coletiva dos recursos de seus participantes. São regidos por um regulamento e têm na assembleia geral dos cotistas o seu mecanismo básico de decisões.

Informações de Investimentos: Radiografia das aplicações financeiras dos planos de benefícios feitas mensalmente pela EFPC, mas cuja divulgação para participantes e assistidos deve ser anual e integra o Relatório Anual.

Política de Investimentos: Documento elaborado e aprovado no âmbito da EFPC, com observância da legislação e de acordo com os compromissos atuariais do Plano de Benefícios, com o intuito de definir a estratégia de alocação dos Recursos Garantidores do Plano no horizonte de no mínimo cinco anos, com revisões anuais.

Relatório Anual de Informações: Documento elaborado para os participantes e assistidos com informações sobre o desempenho da EFPCs e do plano.

FALE CONOSCO

IcatuFMP 0800 285 3004

www.ikatufmp.com.br

Serviço de Atendimento ao Consumidor - SAC

Exclusivo para informações públicas, reclamações
ou cancelamentos de produtos adquiridos por telefone.

SAC IcatuFMP 0800 286 0116

ICATU
FMP

