

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**BALANÇO PATRIMONIAL**

(Em Milhares de Reais)

<b>ATIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Disponível</b>		<b>637</b>	<b>282</b>
<b>Realizável</b>		<b>3.413.372</b>	<b>3.420.423</b>
Gestão Previdencial	6 a	106.044	117.730
Gestão Administrativa		-	376
Investimentos	7	3.307.328	3.302.317
Fundos de Investimento		3.258.328	3.262.655
Investimentos Imobiliários		49.000	39.662
<b>TOTAL DO ATIVO</b>		<b>3.414.009</b>	<b>3.420.705</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>NOTA</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>31/12/2020</b>
<b>Exigível Operacional</b>		<b>5.508</b>	<b>5.012</b>
Gestão Previdencial	8 a	4.138	3.908
Gestão Administrativa	8 b	1.331	1.052
Investimentos	8 c	39	52
<b>Exigível Contingencial</b>		<b>614</b>	<b>148</b>
Gestão Previdencial	9	614	148
<b>Patrimônio Social</b>		<b>3.407.887</b>	<b>3.415.545</b>
Patrimônio de Cobertura do Plano		3.352.938	3.360.189
Provisões Matemáticas	10	3.555.553	3.483.431
Benefícios Concedidos		2.172.196	2.024.974
Benefícios a Conceder		1.410.643	1.483.711
(-) Provisões Matemáticas a Constituir		(27.286)	(25.254)
Equilíbrio Técnico	11	(202.615)	(123.242)
Resultados Realizados		(202.615)	(123.242)
Superávit Técnico Acumulado		18.371	-
(-) Déficit Técnico Acumulado		(220.986)	(123.242)
Fundos	12	54.949	55.356
Fundos Previdenciais		54.535	54.794
Fundos Administrativos		414	562
<b>TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO SOCIAL</b>		<b>3.414.009</b>	<b>3.420.705</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO PATRIMÔNIO SOCIAL - CONSOLIDADA**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) PATRIMÔNIO SOCIAL - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>3.415.545</b>	<b>3.147.244</b>	<b>9</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>281.059</b>	<b>407.986</b>	<b>(31)</b>
Contribuições Previdenciais	117.228	130.197	(10)
Portabilidade	1.014	546	86
Outras Adições Previdenciais	198	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	155.380	269.589	(42)
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	153	(100)
Receitas Administrativas	7.203	7.454	(3)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Administrativa	36	22	64
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Administrativa	-	25	(100)
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(256.416)</b>	<b>(236.501)</b>	<b>8</b>
Benefícios	(193.180)	(180.272)	7
Resgates	(42.565)	(39.702)	7
Portabilidades	(7.430)	(3.402)	118
Desoneração de Contribuições de Patrocinador(es)	(4.856)	(5.461)	(11)
Outras Deduções	(544)	(349)	56
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(466)	-	100
Despesas Administrativas	(7.375)	(7.315)	1
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO PATRIMÔNIO SOCIAL (1 + 2)</b>	<b>24.643</b>	<b>171.485</b>	<b>(86)</b>
Provisões Matemáticas	103.963	396.020	(74)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(79.624)	(131.182)	(39)
Fundos Previdenciais	440	3.277	(87)
Fundos Administrativos	(136)	186	(173)
<b>4. OUTROS EVENTOS DO PATRIMÔNIO SOCIAL</b>	<b>-</b>	<b>96.816</b>	<b>(100)</b>
<b>5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS</b>	<b>(32.301)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) PATRIMÔNIO SOCIAL NO FINAL DO EXERCÍCIO (A + 3 + 4 + 5)</b>	<b>3.407.887</b>	<b>3.415.545</b>	<b>-</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO FUNDAMENTAL**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>374.534</b>	<b>350.573</b>	<b>7</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>38.407</b>	<b>47.782</b>	<b>(20)</b>
Contribuições	2.841	4.309	(34)
Migração entre Planos	-	184	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	35.566	43.151	(18)
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	138	(100)
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(46.098)</b>	<b>(40.311)</b>	<b>14</b>
Benefícios	(41.531)	(39.658)	5
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(3.596)	-	100
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(423)	-	100
Custeio Administrativo	(532)	(653)	(19)
Outras Deduções	(16)	-	100
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>(7.691)</b>	<b>7.471</b>	<b>(203)</b>
Provisões Matemáticas	49.138	25.161	95
Fundos Previdenciais	(153)	4.438	(103)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(56.676)	(5.638)	905
<b>4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>16.490</b>	<b>(100)</b>
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)</b>	<b>366.843</b>	<b>374.534</b>	<b>(2)</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>(66)</b>	<b>51</b>	<b>(229)</b>
Fundos Administrativos	(66)	51	(229)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.158.369</b>	<b>1.016.695</b>	<b>14</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>111.145</b>	<b>139.913</b>	<b>(21)</b>
Contribuições	21.945	22.218	(1)
Migração entre Planos	-	16	(100)
Portabilidade	266	326	(18)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	88.924	117.334	(24)
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	19	(100)
Outras Adições	10	-	100
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(82.617)</b>	<b>(77.547)</b>	<b>7</b>
Benefícios	(76.260)	(71.287)	7
Resgates	(3.587)	(2.902)	24
Portabilidade	-	(7)	(100)
Migrações Entre Planos	(500)	-	100
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(100)	(1.498)	(93)
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(27)	-	100
Custeio Administrativo	(1.747)	(1.853)	(6)
Outras Deduções	(396)	-	100
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>28.528</b>	<b>62.366</b>	<b>(54)</b>
Provisões Matemáticas	108.014	210.962	(49)
Fundos Previdenciais	951	73	1.203
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(80.437)	(69.361)	16
<b>4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>79.308</b>	<b>(100)</b>
<b>5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS</b>	<b>(9.637)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)</b>	<b>1.177.260</b>	<b>1.158.369</b>	<b>2</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>(62)</b>	<b>115</b>	<b>(154)</b>
Fundos Administrativos	(62)	115	(154)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAN**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>1.027.214</b>	<b>817.402</b>	<b>26</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>83.226</b>	<b>280.765</b>	<b>(70)</b>
Contribuições	63.666	73.927	(14)
Migração entre Planos	1.628	147.893	(99)
Portabilidade	320	220	45
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	17.454	58.725	(70)
Outras Adições	158	-	100
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(79.374)</b>	<b>(70.953)</b>	<b>12</b>
Benefícios	(36.535)	(37.603)	(3)
Resgates	(34.623)	(27.176)	27
Portabilidade	(5.993)	(1.795)	234
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(260)	(2.455)	(89)
Custeio Administrativo	(1.864)	(1.575)	18
Outras Deduções	(99)	(349)	(72)
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>3.852</b>	<b>209.812</b>	<b>(98)</b>
Provisões Matemáticas	2.755	210.432	(99)
Fundos Previdenciais	1.097	(620)	(277)
<b>4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS</b>	<b>(10.751)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)</b>	<b>1.020.315</b>	<b>1.027.214</b>	<b>(1)</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>60</b>	<b>22</b>	<b>173</b>
Fundos Administrativos	60	22	173

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP II**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>815.149</b>	<b>775.548</b>	<b>5</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>48.243</b>	<b>82.871</b>	<b>(42)</b>
Contribuições	33.986	34.714	(2)
Migração entre Planos	3	-	100
Portabilidade	428	-	100
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	13.796	48.142	(71)
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	15	(100)
Outras Adições	30	-	100
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(46.447)</b>	<b>(43.270)</b>	<b>7</b>
Benefícios	(37.540)	(32.730)	15
Resgates	(4.272)	(5.892)	(27)
Portabilidade	(1.437)	(1.600)	(10)
Migrações Entre Planos	(1.131)	(158)	616
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(775)	(1.508)	(49)
Custeio Administrativo	(1.259)	(1.382)	(9)
Outras Deduções	(33)	-	100
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>1.796</b>	<b>39.601</b>	<b>(95)</b>
Provisões Matemáticas	(63.301)	90.496	(170)
Fundos Previdenciais	53	(685)	(108)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	65.044	(50.210)	(230)
<b>4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. OPERAÇÕES TRANSITÓRIAS</b>	<b>(11.901)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4+5)</b>	<b>805.044</b>	<b>815.149</b>	<b>(1)</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>(75)</b>	<b>83</b>	<b>(190)</b>
Fundos Administrativos	(75)	83	(190)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO BÁSICO**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>15.263</b>	<b>33.888</b>	<b>(55)</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>32</b>	<b>632</b>	<b>(95)</b>
Contribuições	32	31	3
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	-	599	(100)
Reversão Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	-	2	(100)
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(1.206)</b>	<b>(19.257)</b>	<b>(94)</b>
Benefícios	(367)	(491)	(25)
Migrações Entre Planos	-	(18.735)	(100)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(30)	-	100
Resultado Negativo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	(784)	-	100
Custeio Administrativo	(25)	(31)	(19)
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>(1.174)</b>	<b>(18.625)</b>	<b>(94)</b>
Provisões Matemáticas	811	(13.115)	(106)
Fundos Previdenciais	(1.457)	335	(535)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(528)	(5.845)	(91)
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3)</b>	<b>14.089</b>	<b>15.263</b>	<b>(8)</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>2</b>	<b>(9)</b>	<b>(122)</b>
Fundos Administrativos	2	(9)	(122)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DA MUTAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO SUPLEMENTAR**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) ATIVO LÍQUIDO - INÍCIO DO EXERCÍCIO</b>	<b>24.454</b>	<b>152.762</b>	<b>(84)</b>
<b>1. ADIÇÕES</b>	<b>648</b>	<b>2.198</b>	<b>(71)</b>
Contribuições	224	560	(60)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos - Gestão Previdencial	424	1.638	(74)
<b>2. DEDUÇÕES</b>	<b>(1.180)</b>	<b>(131.524)</b>	<b>(99)</b>
Benefícios	(947)	(1.904)	(50)
Resgates	(83)	(331)	(75)
Migrações Entre Planos	-	(129.200)	(100)
Desonerações de Contribuições de Patrocinador(es)	(95)	-	100
Constituição Líquida de Contingências - Gestão Previdencial	(16)	(21)	(24)
Custeio Administrativo	(39)	(68)	(43)
<b>3. ACRÉSCIMO/DECRÉSCIMO NO ATIVO LÍQUIDO (1 + 2)</b>	<b>(532)</b>	<b>(129.326)</b>	<b>(100)</b>
Provisões Matemáticas	6.546	(127.916)	(105)
Fundos Previdenciais	(51)	(264)	(81)
Superávit (Déficit) Técnico do Exercício	(7.027)	(128)	5.390
<b>4. OUTROS EVENTOS DO ATIVO LÍQUIDO</b>	<b>-</b>	<b>1.018</b>	<b>(100)</b>
<b>B) ATIVO LÍQUIDO - FINAL DO EXERCÍCIO (A+3+4)</b>	<b>23.922</b>	<b>24.454</b>	<b>(2)</b>
<b>C) FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>5</b>	<b>(76)</b>	<b>(107)</b>
Fundos Administrativos	5	(76)	(107)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO FUNDAMENTAL**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>368.320</b>	<b>375.543</b>	<b>(2)</b>
Disponível	32	31	3
Recebíveis Previdencial	14.256	17.412	(18)
Investimentos	354.032	358.100	(1)
Fundos de Investimentos	341.304	347.797	(2)
Investimentos Imobiliários	12.728	10.303	24
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.477</b>	<b>943</b>	<b>57</b>
Operacional	1.054	943	12
Contingencial	423	-	100
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>-</b>	<b>66</b>	<b>(100)</b>
Fundos Administrativos	-	66	(100)
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>366.843</b>	<b>374.534</b>	<b>(2)</b>
Provisões Matemáticas	399.431	350.293	14
Déficit Técnico	(75.668)	(18.992)	298
Fundos Previdenciais	43.080	43.233	-
<b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b>	<b>(64.186)</b>	<b>(10.563)</b>	<b>508</b>
a) Equilíbrio Técnico	(75.668)	(18.992)	298
b) (+/-) Ajustes de Precificação	11.482	8.429	36
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	(64.186)	(10.563)	508

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>1.178.806</b>	<b>1.159.896</b>	<b>2</b>
Disponível	153	59	159
Recebíveis Previdencial	83.334	81.042	3
Investimentos	1.095.319	1.078.795	2
Fundos de Investimentos	1.059.047	1.049.436	1
Investimentos Imobiliários	36.272	29.359	24
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.477</b>	<b>1.388</b>	<b>6</b>
Operacional	1.450	1.388	4
Contingencial	27	-	100
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>69</b>	<b>139</b>	<b>(50)</b>
Fundos Administrativos	69	139	(50)
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>1.177.260</b>	<b>1.158.369</b>	<b>2</b>
Provisões Matemáticas	1.313.494	1.215.311	8
Déficit Técnico	(137.521)	(57.737)	138
Fundos Previdenciais	1.287	795	62
<b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b>	<b>(120.986)</b>	<b>(13.908)</b>	<b>770</b>
a) Equilíbrio Técnico	(137.521)	(57.737)	138
b) (+/-) Ajustes de Precificação	16.535	43.829	(62)
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	(120.986)	(13.908)	770

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAN**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>1.021.820</b>	<b>1.028.018</b>	<b>(1)</b>
Disponível	212	30	607
Recebíveis Previdencial	5.065	15.905	(68)
Investimentos	1.016.543	1.012.083	-
Fundos de Investimentos	1.016.543	1.012.083	-
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>1.421</b>	<b>779</b>	<b>82</b>
Operacional	1.421	779	82
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>84</b>	<b>25</b>	<b>236</b>
Fundos Administrativos	84	25	236
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>1.020.315</b>	<b>1.027.214</b>	<b>(1)</b>
Provisões Matemáticas	1.019.279	1.027.206	(1)
Fundos Previdenciais	1.036	8	12.850

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO PAP II**

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>805.900</b>	<b>816.477</b>	<b>(1)</b>
Disponível	114	84	36
Recebíveis Previdencial	2.412	2.507	(4)
Investimentos	803.374	813.886	(1)
Fundos de Investimentos	803.374	813.886	(1)
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>753</b>	<b>1.147</b>	<b>(34)</b>
Operacional	753	1.147	(34)
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>103</b>	<b>181</b>	<b>(43)</b>
Fundos Administrativos	103	181	(43)
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>805.044</b>	<b>815.149</b>	<b>(1)</b>
Provisões Matemáticas	786.617	861.246	(9)
Déficit Técnico	18.371	(46.271)	(140)
Fundos Previdenciais	56	174	(68)
<b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b>	<b>18.371</b>	<b>(46.271)</b>	<b>(140)</b>
a) Equilíbrio Técnico	18.371	(46.271)	(140)
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	18.371	(46.271)	(140)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO BASICO**

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>14.142</b>	<b>15.312</b>	<b>(8)</b>
Disponível	4	3	33
Recebíveis Previdencial	71	66	8
Investimentos	<b>14.067</b>	<b>15.243</b>	<b>(8)</b>
Fundos de Investimentos	14.067	15.243	(8)
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>13</b>
Operacional	17	15	13
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>36</b>	<b>34</b>	<b>6</b>
Fundos Administrativos	36	34	6
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>14.089</b>	<b>15.263</b>	<b>(8)</b>
Provisões Matemáticas	6.871	6.060	13
Déficit Técnico	(642)	(114)	463
Fundos Previdenciais	7.860	9.317	(16)
<b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b>	<b>(642)</b>	<b>(114)</b>	<b>463</b>
a) Equilíbrio Técnico	(642)	(114)	463
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	(642)	(114)	463

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO ATIVO LÍQUIDO - PLANO SUPLEMENTAR**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>1. ATIVOS</b>	<b>24.378</b>	<b>24.872</b>	<b>(2)</b>
Disponível	7	4	75
Recebíveis Previdencial	1.337	1.360	(2)
Investimentos	23.034	23.508	(2)
Fundos de Investimentos	23.034	23.508	(2)
<b>2. OBRIGAÇÕES</b>	<b>334</b>	<b>301</b>	<b>11</b>
Operacional	170	153	11
Contingencial	164	148	11
<b>3. FUNDOS NÃO PREVIDENCIAIS</b>	<b>122</b>	<b>117</b>	<b>4</b>
Fundos Administrativos	122	117	4
<b>4. RESULTADOS A REALIZAR</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. ATIVO LÍQUIDO (1-2-3-4)</b>	<b>23.922</b>	<b>24.454</b>	<b>(2)</b>
Provisões Matemáticas	29.861	23.315	28
Déficit Técnico	(7.155)	(128)	5.490
Fundos Previdenciais	1.216	1.267	(4)
<b>6. APURAÇÃO DO EQUILÍBRIO TÉCNICO AJUSTADO</b>	<b>(7.155)</b>	<b>(128)</b>	<b>5.490</b>
a) Equilíbrio Técnico	(7.155)	(128)	5.490
b) (+/-) Ajustes de Precificação	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado = (a+b)	(7.155)	(128)	5.490

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - CONSOLIDADA**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>562</b>	<b>376</b>	<b>49</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>7.239</b>	<b>7.476</b>	<b>(3)</b>
1.1. RECEITAS	7.239	7.476	(3)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	5.466	5.562	(2)
Custeio Administrativo dos Investimentos	1.737	1.790	(3)
Outras Receitas	-	102	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	36	22	64
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(7.375)</b>	<b>(7.315)</b>	<b>1</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(7.375)	(7.293)	1
Pessoal e encargos	(3.212)	(3.046)	5
Treinamentos/Congressos e seminários	(18)	(37)	(51)
Viagens e estadias	(14)	(21)	(33)
Serviços de Terceiros	(3.273)	(3.196)	2
Despesas Gerais	(202)	(384)	(47)
Tributos	(656)	(609)	8
2.2. PROVISÃO PARA PERDAS ESTIMADAS	-	-	-
2.3. ADMINISTRAÇÃO DA GESTÃO ASSISTENCIAL - DESPESAS E CONSTITUIÇÃO/REVERSÃO DE CONTINGÊNCIAS	-	-	-
2.4. REMUNERAÇÃO - ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES DOS PATROCINADORES	-	-	-
2.5. FOMENTO	-	-	-
2.6. OUTRAS DESPESAS	-	(22)	(100)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>25</b>	<b>(100)</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>(136)</b>	<b>186</b>	<b>(173)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>(136)</b>	<b>186</b>	<b>(173)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>(12)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>414</b>	<b>562</b>	<b>(26)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO FUNDAMENTAL**

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>66</b>	<b>15</b>	<b>340</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>712</b>	<b>836</b>	<b>(15)</b>
1.1. RECEITAS	712	836	(15)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	532	653	(19)
Custeio Administrativo dos Investimentos	177	182	(3)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	3	1	200
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(778)</b>	<b>(785)</b>	<b>(1)</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(778)	(785)	(1)
Pessoal e Encargos	(324)	(311)	4
Treinamentos/Congressos e Seminários	(2)	(4)	(50)
Viagens e Estadias	(1)	(1)	-
Serviços de Terceiros	(357)	(349)	2
Despesas Gerais	(25)	(45)	(44)
Tributos	(69)	(75)	(8)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>(66)</b>	<b>51</b>	<b>(229)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>(66)</b>	<b>51</b>	<b>(229)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>-</b>	<b>66</b>	<b>(100)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAP**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>139</b>	<b>24</b>	<b>479</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>2.292</b>	<b>2.404</b>	<b>(5)</b>
1.1. RECEITAS	2.292	2.404	(5)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1.747	1.853	(6)
Custeio Administrativo dos Investimentos	536	545	(2)
Outras Receitas	-	1	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	9	5	80
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.354)</b>	<b>(2.289)</b>	<b>3</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(2.354)	(2.289)	3
Pessoal e Encargos	(981)	(917)	7
Treinamentos/Congressos e Seminários	(6)	(12)	(50)
Viagens e Estadias	(5)	(4)	25
Serviços de Terceiros	(1.068)	(1.024)	4
Despesas Gerais	(67)	(120)	(44)
Tributos	(227)	(212)	7
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>(62)</b>	<b>115</b>	<b>(154)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>(62)</b>	<b>115</b>	<b>(154)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>69</b>	<b>139</b>	<b>(50)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAN**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Varição (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>25</b>	<b>3</b>	<b>733</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>2.465</b>	<b>2.191</b>	<b>13</b>
1.1. RECEITAS	2.465	2.191	13
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1.864	1.575	18
Custeio Administrativo dos Investimentos	592	612	(3)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	9	4	125
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(2.405)</b>	<b>(2.366)</b>	<b>2</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(2.405)	(2.344)	3
Pessoal e Encargos	(1.112)	(1.069)	4
Treinamentos/Congressos e Seminários	(6)	(11)	(45)
Viagens e Estadias	(5)	(4)	25
Serviços de Terceiros	(1.008)	(977)	3
Despesas Gerais	(60)	(121)	(50)
Tributos	(214)	(162)	32
2.2. PROVISÃO PARA PERDAS ESTIMADAS	-	-	-
2.3. ADMINISTRAÇÃO DA GESTÃO ASSISTENCIAL - DESPESAS E CONSTITUIÇÃO/REVERSÃO DE CONTINGÊNCIAS	-	-	-
2.4. REMUNERAÇÃO - ANTECIPAÇÃO DE CONTRIBUIÇÕES DOS PATROCINADORES	-	-	-
2.5. OUTRAS DESPESAS	-	(22)	(100)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobre/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>60</b>	<b>(175)</b>	<b>(134)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>60</b>	<b>(175)</b>	<b>(134)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>(1)</b>	<b>197</b>	<b>(101)</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>84</b>	<b>25</b>	<b>236</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO PAP II**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>181</b>	<b>98</b>	<b>85</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>1.681</b>	<b>1.808</b>	<b>(7)</b>
1.1. RECEITAS	1.681	1.808	(7)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	1.259	1.382	(9)
Custeio Administrativo dos Investimentos	413	420	(2)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	9	6	50
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(1.756)</b>	<b>(1.725)</b>	<b>2</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(1.756)	(1.725)	2
Pessoal e Encargos	(761)	(694)	10
Treinamentos/Congressos e Seminários	(4)	(9)	(56)
Viagens e Estadias	(3)	(3)	-
Serviços de Terceiros	(802)	(784)	2
Despesas Gerais	(48)	(91)	(47)
Tributos	(138)	(144)	(4)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>(75)</b>	<b>83</b>	<b>(190)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>(75)</b>	<b>83</b>	<b>(190)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>(3)</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>103</b>	<b>181</b>	<b>(43)</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO BASICO**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>34</b>	<b>43</b>	<b>(21)</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>34</b>	<b>57</b>	<b>(40)</b>
1.1. RECEITAS	34	57	(40)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	25	31	(19)
Custeio Administrativo dos Investimentos	7	9	(22)
Outras Receitas	-	16	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	2	1	100
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(32)</b>	<b>(44)</b>	<b>(27)</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(32)	(44)	(27)
Pessoal e Encargos	(13)	(15)	(13)
Viagens e Estadias	-	(2)	(100)
Serviços de Terceiros	(15)	(21)	(29)
Despesas Gerais	(1)	(2)	(50)
Tributos	(3)	(4)	(25)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>10</b>	<b>(100)</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>(91)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>2</b>	<b>23</b>	<b>(91)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>-</b>	<b>(32)</b>	<b>(100)</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>36</b>	<b>34</b>	<b>6</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DO PLANO DE GESTÃO ADMINISTRATIVA - PLANO SUPLEMENTAR**

(Em Milhares de Reais)

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>A) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ANTERIOR</b>	<b>117</b>	<b>193</b>	<b>(39)</b>
<b>1. CUSTEIO DA GESTÃO ADMINISTRATIVA</b>	<b>55</b>	<b>180</b>	<b>(69)</b>
1.1. RECEITAS	55	180	(69)
Custeio Administrativo da Gestão Previdencial	39	68	(43)
Custeio Administrativo dos Investimentos	12	22	(45)
Outras Receitas	-	85	(100)
Resultado Positivo Líquido dos Investimentos	4	5	(20)
<b>2. DESPESAS ADMINISTRATIVAS</b>	<b>(50)</b>	<b>(106)</b>	<b>(53)</b>
2.1. ADMINISTRAÇÃO DOS PLANOS PREVIDENCIAIS	(50)	(106)	(53)
Pessoal e Encargos	(21)	(38)	(45)
Viagens e Estádias	-	(7)	(100)
Serviços de Terceiros	(23)	(43)	(47)
Despesas Gerais	(1)	(5)	(80)
Tributos	(5)	(13)	(62)
<b>3. Constituição/Reversão de Contingências Administrativas</b>	<b>-</b>	<b>15</b>	<b>(100)</b>
<b>4. Reversão de Recursos para o Plano de Benefícios</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>5. Resultado Negativo Líquido dos Investimentos</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>6. Sobra/Insuficiência da Gestão Administrativa (1-2-3-4-5)</b>	<b>5</b>	<b>89</b>	<b>(94)</b>
<b>7. Constituição/Reversão do Fundo Administrativo (6)</b>	<b>5</b>	<b>89</b>	<b>(94)</b>
<b>8. Operações Transitórias</b>	<b>-</b>	<b>(165)</b>	<b>(100)</b>
<b>B) FUNDO ADMINISTRATIVO DO EXERCÍCIO ATUAL (A+7+8)</b>	<b>122</b>	<b>117</b>	<b>4</b>

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO FUNDAMENTAL**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>368.320</b>	<b>375.477</b>	<b>(2)</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>399.431</b>	<b>350.293</b>	<b>14</b>
1.1 Benefícios Concedidos	399.431	350.293	14
Benefício Definido	399.431	350.293	14
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>(75.668)</b>	<b>(18.992)</b>	<b>298</b>
2.1 Resultados Realizados	(75.668)	(18.992)	298
( - ) Déficit Técnico Acumulado	(75.668)	(18.992)	298
<b>3. Fundos</b>	<b>43.080</b>	<b>43.233</b>	<b>-</b>
3.1 Fundos Previdenciais	43.080	43.233	-
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>1.054</b>	<b>943</b>	<b>12</b>
4.1 Gestão Previdencial	1.048	881	19
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	6	62	(90)
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>423</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
5.1 Gestão Previdencial	423	-	100

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAP**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>1.178.737</b>	<b>1.159.757</b>	<b>2</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>1.313.494</b>	<b>1.215.311</b>	<b>8</b>
1.1 Benefícios Concedidos	1.098.864	1.001.700	10
Contribuição Definida	2.162	1.253	73
Benefício Definido	1.096.702	1.000.447	10
1.2 Benefícios a Conceder	223.618	221.368	1
Contribuição Definida	161.155	164.311	(2)
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	65.109	67.562	(4)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	96.046	96.749	(1)
Benefício Definido	62.463	57.057	9
1.3 ( - ) Provisões Matemáticas a Constituir	(8.988)	(7.757)	16
( - ) Déficit Equacionado	(8.988)	(7.757)	16
( - ) Patrocinadores	(8.988)	(7.757)	16
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>(137.521)</b>	<b>(57.737)</b>	<b>138</b>
2.1 Resultados Realizados	(137.521)	(57.737)	138
( - ) Déficit Técnico Acumulado	(137.521)	(57.737)	138
<b>3. Fundos</b>	<b>1.287</b>	<b>795</b>	<b>62</b>
3.1 Fundos Previdenciais	1.287	795	62
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>1.450</b>	<b>1.388</b>	<b>4</b>
4.1 Gestão Previdencial	1.430	1.080	32
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	20	308	(94)
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>27</b>	<b>-</b>	<b>100</b>
5.1 Gestão Previdencial	27	-	100

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAN**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>1.021.736</b>	<b>1.027.993</b>	<b>(1)</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>1.019.279</b>	<b>1.027.206</b>	<b>(1)</b>
1.1 Benefícios Concedidos	346.312	357.804	(3)
Contribuição Definida	346.312	357.804	(3)
1.2 Benefícios a Conceder	672.967	669.402	1
Contribuição Definida	672.967	669.402	1
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	340.714	350.088	(3)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	332.253	319.314	4
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>3. Fundos</b>	<b>1.036</b>	<b>8</b>	<b>12.850</b>
3.1 Fundos Previdenciais	1.036	8	12.850
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>1.421</b>	<b>779</b>	<b>82</b>
4.1 Gestão Previdencial	1.414	700	102
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	7	79	(91)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO PAP II**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>805.797</b>	<b>816.296</b>	<b>(1)</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>786.617</b>	<b>861.246</b>	<b>(9)</b>
1.1 Benefícios Concedidos	304.543	296.764	3
Contribuição Definida	304.543	296.764	3
1.2 Benefícios a Conceder	500.372	581.979	(14)
Contribuição Definida	383.906	395.645	(3)
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	177.214	185.237	(4)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	206.692	210.408	(2)
Benefício Definido	116.466	186.334	(37)
1.3 (-) Provisões Matemáticas a Constituir	(18.298)	(17.497)	5
(-) Déficit Equacionado	(18.298)	(17.497)	5
(-) Patrocinadores	(18.298)	(17.497)	5
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>18.371</b>	<b>(46.271)</b>	<b>(140)</b>
2.1 Resultados Realizados	18.371	(46.271)	(140)
Superávit Técnico Acumulado	18.371	-	100
Reserva de Contingência	13.975	-	100
Reserva para Revisão de Plano	4.396	-	100
(-) Déficit Técnico Acumulado	-	(46.271)	(100)
<b>3. Fundos</b>	<b>56</b>	<b>174</b>	<b>(68)</b>
3.1 Fundos Previdenciais	56	174	(68)
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>753</b>	<b>1.147</b>	<b>(34)</b>
4.1 Gestão Previdencial	747	1.085	(31)
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	6	62	(90)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO BÁSICO**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>14.106</b>	<b>15.278</b>	<b>(8)</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>6.871</b>	<b>6.060</b>	<b>13</b>
1.1 Benefícios Concedidos	6.871	6.060	13
Benefício Definido	6.871	6.060	13
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>(642)</b>	<b>(114)</b>	<b>463</b>
2.1 Resultados Realizados	(642)	(114)	463
Deficit Técnico Acumulado	(642)	(114)	463
( - ) Déficit Técnico Acumulado	(642)	(114)	463
<b>3. Fundos</b>	<b>7.860</b>	<b>9.317</b>	<b>(16)</b>
3.1 Fundos Previdenciais	7.860	9.317	(16)
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>17</b>	<b>15</b>	<b>13</b>
4.1 Gestão Previdencial	17	14	21
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	-	1	(100)

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**DEMONSTRAÇÃO DAS PROVISÕES TÉCNICAS DO PLANO DE BENEFÍCIOS - PLANO SUPLEMENTAR**  
*(Em Milhares de Reais)*

DESCRIÇÃO	31/12/2021	31/12/2020	Variação (%)
<b>PROVISÕES TÉCNICAS (1+2+3+4)</b>	<b>24.256</b>	<b>24.755</b>	<b>(2)</b>
<b>1. Provisões Matemáticas</b>	<b>29.861</b>	<b>23.315</b>	<b>28</b>
1.1 Benefícios Concedidos	16.175	12.353	31
Benefício Definido	16.175	12.353	31
1.2 Benefícios a Conceder	13.686	10.962	25
Contribuição Definida	8.100	8.345	(3)
Saldo de Contas - Parcela Patrocinadores/Instituidores	2.141	2.194	(2)
Saldo de Contas - Parcela Participantes	5.959	6.151	(3)
Benefício Definido	5.586	2.617	113
<b>2. Equilíbrio Técnico</b>	<b>(7.155)</b>	<b>(128)</b>	<b>5.490</b>
2.1 Resultados Realizados	(7.155)	(128)	5.490
(-) Déficit Técnico Acumulado	(7.155)	(128)	5.490
<b>3. Fundos</b>	<b>1.216</b>	<b>1.267</b>	<b>(4)</b>
3.1 Fundos Previdenciais	1.216	1.267	(4)
<b>4. Exigível Operacional</b>	<b>170</b>	<b>153</b>	<b>11</b>
4.1 Gestão Previdencial	170	148	15
4.2 Investimentos - Gestão Previdencial	-	5	(100)
<b>5. Exigível Contingencial</b>	<b>164</b>	<b>148</b>	<b>11</b>
5.1 Gestão Previdencial	164	148	11

As Notas Explicativas são parte integrante das Demonstrações Contábeis.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
(Em milhares de reais)

**NOTA 1 – CONTEXTO OPERACIONAL**

A FUNEPP - Fundação Nestlé de Previdência Privada, é uma Entidade Fechada de Previdência Complementar – EFPC, constituída em 30 de janeiro de 1985 e autorizada a funcionar pelo Ministério do Trabalho e Previdência Social em 30 de janeiro de 1985, com autonomia administrativa, patrimonial e financeira de caráter não econômico e sem fins lucrativos, em conformidade com as normas emanadas pelo Ministério da Previdência Social, por intermédio do Conselho Nacional da Previdência Complementar – CNPC, da Secretaria de Políticas de Previdência Complementar (SPPC) e da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC).

Os recursos atualmente administrados pela FUNEPP são oriundos de contribuições de patrocinadoras, participantes e rendimentos das aplicações desses recursos, que devem obedecer ao disposto em resoluções do Conselho Monetário Nacional (CMN) e seguindo como pilar as determinações da política de investimentos de cada Plano de Benefícios.

A Entidade tem por finalidade, através dos planos de benefícios abaixo, assegurar aos funcionários, diretores e de suas pessoas jurídicas vinculadas (patrocinadoras) complementação de proventos de aposentadoria e outros benefícios de natureza previdenciária, de acordo com o correspondente plano.

Planos de Benefícios	Sigla	CNPB	Modalidade <sup>(*)</sup>	Quantidade Patrocinadores
Plano Fundamental <sup>(1) (2) (3) (4)</sup>	Fundamental	1999.0005-11	BD	11
Plano de Aposentadoria Programada <sup>(1) (2) (3) (4)</sup>	PAP	1999.0004-47	CV	11
Plano de Aposentadoria Nestlé <sup>(1) (3)</sup>	PAN	2014.0001-74	CD	9
Plano de Aposentadoria Programada II <sup>(1) (3) (4)</sup>	PAP II	2014.0012-19	CV	10
Plano Básico <sup>(3)</sup>	Básico	1993.0011-74	BD	1
Plano Suplementar <sup>(3)</sup>	Suplementar	1993.0012-47	CV	1

<sup>(\*)</sup> Planos de Benefício Definido (BD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor previamente estabelecido, sendo seu custo determinado atuarialmente, de forma a assegurar sua concessão e manutenção. Planos de Contribuição Definida (CD) são aqueles cujos benefícios programados têm seu valor permanentemente ajustado ao saldo da conta, mantido em favor do participante, inclusive na fase de percepção de benefícios considerando o resultado líquido de sua aplicação, os valores aportados e os benefícios pagos. Planos de Contribuição Variável (CV) são aqueles cujos benefícios programados apresentam a conjugação das características das modalidades de contribuição definida e benefício definido.

<sup>(1)</sup> Consideram-se as patrocinadoras: Dairy Partners Americas Brasil Ltda; Dairy Partners Americas Manufacturing Brasil Ltda; Dairy Partners Americas Nordeste Produtos Alimentícios Ltda; Fundação Nestlé de Previdência Privada; Nestlé Brasil Ltda; Nestlé Nordeste Alimentos e Bebidas Ltda; Nestlé Sul Alimentos e Bebidas Ltda e CPW Brasil Ltda.

<sup>(2)</sup> Considera-se a patrocinadora: Ralston Purina do Brasil Ltda.

<sup>(3)</sup> Considera a patrocinadora: Chocolates Garoto Ltda.

<sup>(4)</sup> Considera-se a patrocinadora: Nestlé Waters Brasil - Bebidas e Alimentos Ltda.

**Retirada de patrocínio**

A PREVIC aprovou a transferência de gerenciamento e cisão referente à patrocinadora Froneri Brasil Distribuidora de Sorvetes e Congelados Ltda., referente a parcela cindida dos Planos de Aposentadoria Programada – PAP, Plano de Aposentadoria Programada II - PAPII e Plano de Aposentadoria - PAN. Apenas os participantes ativos, aposentados e pensionistas dos planos citados e vinculados à patrocinadora, bem como os respectivos recursos, foram transferidos. Os participantes ativos, aposentados e pensionistas vinculados às demais patrocinadoras nos respectivos Planos de Aposentadoria administrados pela FUNEPP, não foram afetados pelo processo de cisão e transferência de gerenciamento da parcela cindida dos Planos. A parcela cindida manterá as regras de contribuição, elegibilidade, cálculo e pagamento de benefícios e institutos já existentes na FUNEPP, conforme previsto nos respectivos Regulamentos dos planos. Ocorreram algumas modificações nos Regulamentos com o objetivo de adequá-los às regras operacionais e de governança da entidade sucessora. Importante ressaltar que as alterações propostas não implicaram em mudanças no desenho dos Planos. O processo foi aprovado pela PREVIC através das portarias 371 (PAN), 372 (PAP) e 373 (PAP II) as quais foram publicadas no Diário Oficial da União em 25 de junho de 2021.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Sendo as respectivas transferências ocorridas na data-base de 30/09/2021.

Os saldos dos planos, em razão da transferência de gerenciamento para o Itajubá Fundo Multipatrocinado – IFM, respectivamente, citado acima, foram registrados na rubrica “Operações Transitórias.

Os saldos da FUNEPP, para fins de comparabilidade, em razão da transferência de gerenciamento da patrocinadora Froneri Brasil Distribuidora de Sorvetes e Congelados Ltda., estão demonstrados nos quadros abaixo, bem como as demais notas explicativas destas demonstrações contábeis foram ajustadas no sentido de refletir o efeito da transferência.

ATIVO	31/12/2020	Transferência de Gerenciamento	
		Froneri Brasil	Saldo Remanescente
	3.420.705	(32.301)	3.388.404

  

PASSIVO	31/12/2020	Transferência de Gerenciamento	
		Froneri Brasil	Saldo Remanescente
	3.420.705	(32.301)	3.388.404

O montante de retirada no valor de 32.301 é composto por:

- Plano PAP – 9.645 sendo: 9.637 referentes as Provisões Matemáticas, Equilíbrio Técnico e Fundo Previdencial, bem como o valor de 8 referente ao Fundo Administrativo.
- Plano PAN – 10.752 sendo: 10.751 referentes as Provisões Matemáticas e Fundo Previdencial, bem como o valor de 1 referente ao Fundo Administrativo.
- Plano PAP II – 11.904 sendo: 11.901 referentes as Provisões Matemáticas, Equilíbrio Técnico e Fundo Previdencial, bem como o valor de 3 referente ao Fundo Administrativo.

#### **Alterações no regulamento dos planos**

A FUNEPP submeteu à PREVIC os processos para alterar algumas das atuais disposições regulamentares dos referidos Planos. As alterações foram estabelecidas em 2021 e tiveram como objetivos primordiais:

##### **I. Novas idades para elegibilidade ao benefício de aposentadoria**

A idade de elegibilidade ao benefício de aposentadoria dos planos PAP, PAP II, PAN e Suplementar passará para 65 anos, para homens, e 62 anos para mulheres, a exemplo do que acontece atualmente na Previdência Social. Para reduzir o impacto da nova regra sobre aqueles que se encontram mais próximos à aposentadoria, serão adotadas regras de transição, para aplicação gradual dos efeitos do novo requisito – cada plano de benefícios terá uma tabela específica, de acordo com a sua situação.

##### **II. Custeio administrativo.**

As regras relativas ao custeio das despesas administrativas foram alteradas para alinhamento às atuais práticas de mercado, sendo que a partir do exercício de 2022 todas as despesas da gestão administrativa deverão ser abatidas da rentabilidade dos respectivos planos de benefícios. Alternativamente, poderão ser utilizadas outras fontes de financiamento autorizadas pela legislação, conforme plano de custeio aprovado anualmente pelo Conselho Deliberativo da Fundação.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**III. Congelamento da garantia mínima do PAP II.**

No PAP II, foi paralisada a contagem do fator "N", que representa o número de meses em que o participante faz Contribuição Básica no percentual máximo de 4%, para fins da fórmula da garantia prevista no artigo 30 do Regulamento.

**IV. Maior flexibilidade no recebimento do benefício.**

Serão flexibilizadas as regras de recebimento do benefício nos planos PAP, PAP II, PAN e Suplementar, mediante inclusão da possibilidade de alteração do percentual de recebimento duas vezes ao ano, nos meses de junho e dezembro (atualmente, só é possível fazer alterações uma vez por ano). Nos planos de benefícios PAP e Suplementar também serão feitos ajustes para o intervalo de percentuais incidentes sobre o saldo, que passa de 0,10% a 1,5% para 0% a 1,5%, como já acontece nos planos PAN e PAP II, possibilitando a suspensão do recebimento, quando for de interesse do assistido.

**V. Maior flexibilidade nas contribuições do participante ativo.**

Com esta alteração, serão flexibilizadas as regras de contribuição, passando a ser possível a suspensão de contribuições a pedido do participante ativo, sem o cancelamento da inscrição.

**VI. Beneficiários, Pessoas Designadas e rateio do benefício por morte.**

As regras foram revisadas e uniformizadas entre os planos. Como já acontece atualmente, são considerados Beneficiários do participante falecido (no caso do plano Suplementar, é usado o termo Dependente), para recebimento do benefício, os seus dependentes assim reconhecidos pela Previdência Social e que comprovem essa condição por ocasião do evento. No caso das rendas vitalícias, continua sendo aplicável o recálculo por equivalência atuarial, no caso de inclusão de novos beneficiários após a concessão do benefício. A divisão do valor devido entre os Beneficiários/Dependentes segue a regra geral da Previdência Social, ou seja, rateio em partes iguais, sendo desconsideradas proporções diferentes eventualmente indicadas pelo participante. Permanece a possibilidade de o participante indicar livremente as Pessoas Designadas que, em caso de inexistência de Beneficiários/Dependentes por ocasião do seu falecimento, receberão os valores devidos, sendo possível, nesse caso, indicar à proporção que caberá a cada uma.

O processo de alteração regulamentar foi aprovado pela PREVIC em 17 de agosto de 2021 através das portarias 553 (PAP) e 557 (PAP II), as quais foram publicadas no Diário Oficial da União em 18 de agosto de 2021 e as portarias 564 (PAN) e 565 (Suplementar), as quais foram publicadas no Diário Oficial da União em 25 de agosto de 2021.

O quadro de participantes na data base da avaliação atuarial:

Plano	Ativos <sup>(1)</sup>		Assistidos		Total <sup>(2)</sup>		Data-base <sup>(3)</sup>
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	
Fundamental	16.413	15.996	533	553	16.946	16.549	30/09/2021 e 30/09/2020
PAP	608	744	792	783	1.400	1.527	
PAN	8.252	8.508	550	470	8.802	8.978	
PAP II	1.322	1.490	632	611	1.954	2.101	31/08/2021 e 30/09/2020
Básico	1.545	1.572	59	60	1.604	1.632	
Suplementar	160	107	26	24	186	131	
<b>Total</b>	<b>28.300</b>	<b>28.417</b>	<b>2.592</b>	<b>2.501</b>	<b>30.892</b>	<b>30.918</b>	

<sup>(1)</sup> Consideram-se os participantes aguardando benefício proporcional diferido – BPD.

<sup>(2)</sup> Em 2020 considera-se para a patrocinadora Froneri 45 participantes ativos e 10 participantes assistidos para plano PAP, 143 participantes ativos para o plano PAN e 46 participantes ativos e 9 participantes assistidos para o plano PAP II. No exercício de 2021 não há dados para esta patrocinadora uma vez que houve transferência de gerenciamento para outra Fundação.

<sup>(3)</sup> Refere-se a data base dos dados individuais relativos aos Participantes Ativos, Autopatrocinados, BPD e assistidos.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**NOTA 2 – APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis às entidades reguladas pelo Conselho Nacional de Previdência Complementar (CNPC), em conformidade com as seguintes normas específicas: Resolução do Conselho Nacional de Previdência Complementar - CNPC nº. 43, de 06 de agosto de 2021; Instrução Normativa PREVIC nº. 31, de 20 de agosto de 2020; Resolução CFC nº. 1.272, de 22 de janeiro de 2010 e alterações posteriores a essas normas.

Essas diretrizes não requerem a divulgação em separado de ativos e passivos de curto e longo prazo, nem a apresentação da Demonstração do fluxo de caixa. A estrutura da planificação contábil padrão das EFPC reflete o ciclo operacional de longo prazo da sua atividade, de forma que a apresentação de ativos e passivos, observadas as gestões previdencial e administrativa e o fluxo dos investimentos, proporcione informações mais adequadas, confiáveis e relevantes do que a apresentação em circulante e não circulante, em conformidade com o item 63 da NBC TG 26.

A sistemática introduzida pelos órgãos normativos apresenta, além das características já descritas, a segregação dos registros contábeis em duas gestões distintas (Previdencial e Administrativa) e o Fluxo dos Investimentos, comum a ambas, segundo a natureza e a finalidade das transações.

- **Gestão Previdencial** – Atividade de registro e de controle das contribuições, dos benefícios e dos institutos previstos no art. 14 da Lei Complementar nº 109, de 29 de maio de 2001, bem como do resultado do plano de benefícios;
- **Gestão Administrativa** – Atividade de registro e de controle inerentes à administração dos planos de benefícios de previdência complementar; e
- **Investimentos** – Registro e controle referentes à aplicação dos recursos de cada plano de benefícios.

Conforme art. 17 da Resolução CNPC nº 43, de 06 de agosto de 2021, as Entidades Fechadas de Previdência Complementar – EFPC apresentam os seguintes demonstrativos contábeis, comparativos com o exercício anterior:

- Balanço Patrimonial Consolidado – BP;
- Demonstração da Mutações do Patrimônio Social – DMPS (consolidada);
- Demonstração da Mutações do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DMAL;
- Demonstração do Ativo Líquido por Plano de Benefícios – DAL;
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa – DPGA (consolidada);
- Demonstração do Plano de Gestão Administrativa por Plano de Benefícios - DPGA;
- Demonstração das Provisões Técnicas do Plano de Benefícios – DPT;
- Notas explicativas às Demonstrações Contábeis Consolidadas.

As eliminações necessárias à consolidação das Demonstrações Contábeis foram realizadas de acordo com o art. 27 da Instrução Normativa PREVIC nº. 31, de 20 de agosto de 2020 e alterações posteriores. As contas passíveis de eliminações, entre outras, são "Migrações entre Planos", "Compensações de Fluxos Previdenciais", "Participação no PGA", "Participação no Fundo Administrativo PGA" e valores a pagar e a receber entre planos" (Nota explicativa nº 14).

A instrução supracitada entrou em vigor em 1º de janeiro de 2021 e para os demonstrativos contábeis de 2021, foi necessária a adequação dos dados de 2020 para a nova estrutura, conforme demonstrado na Nota Explicativa nº 5.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**NOTA 3 – RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS**

As demonstrações contábeis são de responsabilidade da administração e foram elaboradas e apresentadas em conformidade com as normas contábeis específicas, da Superintendência Nacional de Previdência Complementar (PREVIC).

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

As práticas contábeis e procedimentos adotados na elaboração das Demonstrações Contábeis estão resumidos em:

**a) Ativo Realizável**

- **Gestão Previdencial** – Compreende os valores e direitos relativos às contribuições de patrocinadores, participantes e autopatrocinados, observando-se o plano de custeio, bem como os depósitos judiciais/recursais realizados relativos as contingências da Gestão Previdencial e déficit técnico contratado.
- **Gestão Administrativa** – Compreende os valores e direitos relativos ao custeio de despesas administrativas efetuado pela patrocinadora, autopatrocinados, participantes em benefício proporcional diferido e outros eventos administrativos.
- **Investimentos** – As diretrizes de aplicações dos recursos garantidores dos planos administrados estão em consonância com as respectivas Políticas de Investimentos dos Planos de Benefícios e do PGA e os principais critérios de avaliação e de reconhecimento de receitas são:

**I. Fundos de investimento, títulos públicos, créditos privados, ações e debêntures**

Estão registrados pelo valor de custo, acrescido dos rendimentos auferidos de forma pró rata até a data de encerramento do balanço, sendo classificados na seguinte categoria:

**a. Títulos para negociação** – Quando adquiridos com o propósito de serem negociados, independentemente do prazo a decorrer da data de aquisição, sendo avaliados pelo valor de mercado e seus efeitos reconhecidos no resultado do exercício;

**b. Títulos mantidos até o vencimento** – Quando a intenção da administração for manter os referidos títulos em carteira até o vencimento, considerando a capacidade financeira da Entidade, os prazos mínimos de vencimento e a classificação de risco do título. Estes são avaliados pelo custo de aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos.

As Rendas/Variações Positivas e Deduções/Variações Negativas da carteira são apropriadas em contas específicas diretamente vinculadas à modalidade de aplicação.

**II. Investimentos Imobiliários**

Estão registrados ao custo de aquisição ou construção e ajustados anualmente por reavaliação elaborada por empresa ou profissionais legalmente habilitados de acordo com a legislação vigente.

Os ajustes de reavaliação, positivos ou negativos, são contabilizados nas contas específicas em contrapartida com o resultado.



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**b) Exigível Operacional**

São demonstrados os valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias incorridos. São registradas as obrigações decorrentes de pagamento de benefícios aos participantes, prestação de serviços por terceiros, obrigações tributárias, provisões de folha de pagamento e respectivos encargos.

**c) Exigível Contingencial**

Decorrentes de processos judiciais e administrativos, inerentes ao curso normal dos negócios movidos por terceiros, ex-funcionários, ex-participantes e órgãos públicos em ações cíveis, trabalhistas e fiscais. Essas contingências, coerentes com práticas conservadoras adotadas, são avaliadas por assessores legais e levam em consideração a probabilidade que recursos financeiros sejam exigidos para liquidar as obrigações e que o montante das obrigações possa ser estimado com suficiente segurança. Os valores das contingências são quantificados utilizando-se modelos e critérios que permitam a sua mensuração de forma adequada, apesar da incerteza inerente ao prazo e valor.

Para as provisões de passivos contingentes a Entidade utiliza as definições do Pronunciamento Técnico CPC 25, conforme definições a seguir:

- **Prováveis:** para os quais são constituídas provisões;
- **Possíveis:** somente são divulgados sem que sejam provisionados; e
- **Remotas:** não requerem provisão e divulgação.

**d) Plano de Gestão Administrativa (PGA)**

Os registros das operações administrativas são efetuados através do PGA, que possui patrimônio próprio segregado dos planos de benefícios previdenciais.

O patrimônio do PGA é constituído pelas receitas e reembolsos administrativos, deduzidas das despesas específicas da administração e dos investimentos, sendo as sobras ou insuficiências administrativas alocadas ou revertidas ao Fundo Administrativo.

O saldo do Fundo Administrativo é segregado por plano de benefício previdencial, não caracterizando obrigações ou direitos aos patrocinadores, participantes e assistidos dos planos.

As receitas administrativas da Entidade são debitadas aos Planos Previdenciais em conformidade com o plano de custeio vigente.

**e) Patrimônio Social**

O Patrimônio Social consiste no acúmulo de recursos oriundos de seus participantes e patrocinadoras, e que tem como objetivo garantir o benefício futuro dos participantes vinculados aos Plano e os fundos segregados em previdenciais, administrativos e de investimentos. Os saldos que compõem o Patrimônio Social são determinados em bases atuariais pelos e sob a responsabilidade dos consultores atuários externos contratados pela Entidade.

**f) Estimativas Atuariais e Contábeis**

A elaboração das Demonstrações Contábeis requer que a Administração use de julgamento na determinação e registro de estimativas contábeis. Ao determinar estas estimativas levam-se em consideração experiências de eventos passados e correntes, pressupostos relativos a eventos futuros e outros fatores objetivos e subjetivos.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Os principais itens de Balanço sujeitos a essas estimativas e premissas são:

- Ajustes a valores de mercado dos ativos classificados em títulos para negociação: conforme informação de precificação disponibilizada através do agente custodiante.
- Investimentos imobiliários: reavaliados periodicamente, por consultoria contratada conforme legislação em vigor.
- Contingências: as probabilidades de êxito e valores econômicos são informadas pelos consultores jurídicos.
- Provisões matemáticas: calculadas atuarialmente por profissional responsável pelos Planos.

A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados, devido às imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A administração revisa as estimativas e premissas periodicamente.

**g) Impostos**

**I. Imposto de Renda**

- Em 29 de dezembro de 2004 foi editada a Lei nº 11.053, que revogou a Medida Provisória nº 2.222, de 04 de setembro de 2001, e introduziu alterações no sistema de tributação dos planos de benefícios de caráter previdenciário. Conforme previsto no artigo 5º dessa Lei, a partir de 01 de janeiro de 2005, ficaram dispensados a retenção na fonte e o pagamento em separado do imposto de renda sobre os rendimentos e ganhos auferidos nas aplicações de recursos das provisões, reservas técnicas e fundos de planos de benefícios de entidade de previdência complementar.
- Em 5 de abril de 2013 foi editada a IN nº 1.343, que determina que as Entidades Fechadas de Previdência Complementar estão desobrigadas de reter o IRRF sobre os pagamentos a título de complementação de aposentadoria, resgates e rateio de patrimônio, correspondente às contribuições efetuadas exclusivamente pelo beneficiário, no período de 1º de janeiro de 1989 a 31 de dezembro de 1995.

**II. PIS e COFINS**

São as contribuições calculadas às alíquotas de 0,65% para o PIS e 4% para a COFINS, sobre as receitas administrativas (receita bruta excluída, entre outros, dos rendimentos auferidos nas aplicações financeiras destinadas a pagamentos de benefícios de aposentadoria, pensão, pecúlio e de resgate).

**h) Registro das adições, deduções, receitas, despesas, rendas/variações positivas e deduções/variações negativas**

As adições e deduções da Gestão Previdencial, receitas e despesas da Gestão Administrativa e as rendas/variações positivas e deduções/variações negativas do fluxo de investimento são escrituradas pelo regime contábil de competência, exceto as contribuições de autopatrocinados, que são registradas pelo regime de caixa. As Rendas/Variações Positivas de dividendos, bonificações e juros sobre capital próprio recebidos em dinheiro, decorrentes de investimentos em ações, são reconhecidas após a publicação da decisão da Assembleia Geral dos Acionistas das empresas investidas.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**NOTA 4 – CUSTEIO ADMINISTRATIVO**

Representa as contribuições realizadas pelas patrocinadoras e participantes para a cobertura das despesas administrativas da Entidade, sendo o percentual de contribuição estabelecido no plano de custeio anual.

O custeio administrativo tem origem nas seguintes fontes:

- **Gestão Previdencial:** são contabilizadas na Gestão Administrativa e custeadas mensalmente pela patrocinadora e os custos comuns são rateados proporcionalmente ao patrimônio de cada plano.

- **Investimentos:** são contabilizadas na Gestão Administrativa, sendo custeadas diretamente pela rentabilidade dos Investimentos e os custos comuns são rateados proporcionalmente ao patrimônio de cada plano.

**NOTA 5 – RECLASSIFICAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS DE 2020**

Devido a alteração normativa, implementada pela Instrução PREVIC nº 31, de 20 de agosto de 2020, com vigência a partir de janeiro de 2021 e atualizada pela Instrução PREVIC nº 44, de 23 de novembro de 2021, que dentre as principais alterações efetuou ajustes e adequações na planificação contábil e nas demonstrações contábeis das Entidades Fechadas de Previdência Complementar, cujo as mesmas relativas ao exercício social de 2020 consolidadas e individualizadas por planos previdenciais e de gestão administrativa, foram ajustadas para fins de comparabilidade com o exercício social de 2021.

A obrigatoriedade da apresentação das demonstrações contábeis de 2020 reclassificadas para fins de comparabilidade está contida no anexo III da Instrução PREVIC nº 44, de 23 de novembro de 2021, com o seguinte texto: “Para o exercício de 2021 as informações comparativas do exercício anterior devem ser reclassificadas e evidenciadas em item específico nas notas explicativas”.

Os principais ajustes realizados para atendimento a alteração normativa, são:

• **Balço Patrimonial Consolidado e Demonstração das Provisões Técnicas – Plano Fundamental, PAP e Suplementar**

No grupo Provisões Matemáticas, foi feita a transferência do contrato de dívida (Déficit Equacionado) com cláusula de reajuste atuarial para o Ativo Realizável da Gestão Previdencial, e conseqüentemente no DPT dos planos Fundamental, PAP e Suplementar desconsideramos esse item.

Essa movimentação causou impacto no patrimônio social do exercício de 2020, de R\$ 3.323.889 para R\$ 3.420.705 e na Gestão Previdencial do ativo de R\$ 20.914 para R\$ 117.730 (diferença do Déficit Equacionado reclassificado para o Ativo Realizável no valor de R\$ 96.816). Conseqüentemente as Provisões Técnicas da DPT também foram alteradas uma vez que o Déficit Equacionado não faz mais parte das Provisões Matemáticas dos planos citados acima. As provisões técnicas do plano Fundamental foram alteradas de R\$ 358.987 para R\$ 375.477, sendo a diferença o Déficit Equacionado reclassificado para o ativo no valor de R\$ 16.490.

As provisões técnicas do plano PAP também foram impactadas, sendo alterada de R\$ 1.080.449 para R\$ 1.159.757 referente a reclassificação do Déficit Equacionado no valor de R\$ 79.308. Vale ressaltar que parte do Déficit Equacionado deste plano, no valor de R\$ 7.757 não é elegível a reclassificação para o ativo previdencial uma vez que não se enquadra na regra prevista na Instrução PREVIC nº 31 de 20 de agosto de 2020.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

E por fim, as provisões técnicas do plano Suplementar também sofreram alteração sendo que o saldo antes da reclassificação era de R\$ 23.737 e com a reclassificação do déficit no valor de R\$ 1.018 passou a ser R\$ 24.755.

- **Demonstração da Mutação do Patrimônio Social Consolidada**

No grupo das Adições, foi feita a abertura do montante de R\$ 125.282 referente as contribuições previdenciais em duas linhas, sendo: Contribuições Previdenciais no valor de R\$ 130.797 e Portabilidade no valor de R\$ 546. Ainda referente a composição da receita de contribuições, no grupo Deduções, foi alocado o valor de (R\$ 5.461) referente Desoneração de Contribuições de Patrocinador (es).

No grupo das Deduções foi feita a abertura do montante de R\$ 223.725 referente aos Benefícios em três linhas, sendo: Benefícios no valor de R\$ 183.674, Resgates no valor de R\$ 39.702 e Outras Deduções no valor de R\$ 349.

No grupo Outros Eventos do Patrimônio Social foi alocado o montante de R\$ 96.816 referente a transferência do contrato de dívida do Déficit Equacionado para o Ativo Realizável.

Essas movimentações causaram impacto no patrimônio social do exercício de 2020 de R\$ 3.318.729 para R\$ 3.415.545.

- **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido e Demonstração do Ativo Líquido – Plano Fundamental**

No grupo de Outros Eventos do Ativo Líquido foi alocado o montante de R\$ 16.490 referente a transferência do contrato de dívida do Déficit Equacionado para o Ativo Realizável e o valor de R\$ 184 alocado anteriormente, foi reclassificado para rubrica específica de migrações entre planos no grupo de Adições.

Essas movimentações causaram impacto no ativo líquido do exercício de 2020 de R\$ 358.044 para R\$ 374.534.

A Demonstração do Ativo Líquido também sofreu impacto. O valor total do ativo foi alterado de R\$ 358.044 para R\$ 374.534 devido a reclassificação Déficit Equacionado para o Ativo Realizável.

- **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido e Demonstração do Ativo Líquido – Plano PAP**

No grupo das Adições, foi feita a abertura do montante de R\$ 21.046 referente as contribuições em duas linhas, sendo: Contribuições no valor de R\$ 22.218 e Portabilidade no valor de R\$ 326. Ainda referente a composição da receita de contribuições, no grupo de Deduções foi alocado o valor de (R\$ 1.498) referente Desoneração de Contribuições de Patrocinador (es).

No grupo das Deduções foi feita a abertura do montante de R\$ 74.196 referente aos Benefícios em três linhas, sendo: Benefícios no valor de R\$ 71.287, Resgates no valor de R\$ 2.902 e Portabilidades no valor de R\$ 7.

No grupo de Outros Eventos do Ativo Líquido foi alocado o montante de R\$ 79.308 referente a transferência do contrato de dívida do Déficit Equacionado para o Ativo Realizável e o valor de R\$ 16 alocado anteriormente, foi reclassificado para rubrica específica de migrações entre planos no grupo de Adições.

Essas movimentações causaram impacto no ativo líquido do exercício de 2020 de R\$ 1.079.061 para R\$ 1.158.369.

A Demonstração do Ativo Líquido também sofreu impacto. O valor total do ativo foi alterado de R\$ 1.079.061 para R\$ 1.158.369 devido a reclassificação Déficit Equacionado para o Ativo Realizável.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

• **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido – Plano PAN**

No grupo das Adições, foi feita a abertura do montante de R\$ 71.692 referente as contribuições em duas linhas, sendo: Contribuições no valor de R\$ 73.927 e Portabilidade no valor de R\$ 220. Ainda referente a composição da receita de contribuições, no grupo de Deduções foi alocado o valor de (R\$ 2.455) referente Desoneração de Contribuições de Patrocinador (es).

No grupo das Deduções foi feita a abertura do montante de R\$ 69.923 referente aos Benefícios em quatro linhas, sendo: Benefícios no valor de R\$ 37.603, Resgates no valor de R\$ 27.176, Portabilidade no valor de R\$ 1.795 e Outras Deduções no valor de R\$ 349.

Essas movimentações não causaram impacto no Ativo Líquido no exercício social de 2020.

• **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido – Plano PAP II**

No grupo das Adições houve apenas a reclassificação dos movimentos referente a Desoneração de Contribuições de Patrocinador (es) no valor de (R\$ 1.508) para o grupo de Deduções em rubrica específica para este movimento.

No grupo das Deduções foi feita a abertura do montante de R\$ 40.222 referente aos Benefícios em três linhas, sendo: Benefícios no valor de R\$ 32.730, Resgates no valor de R\$ 5.892 e Portabilidade no valor de R\$ 1.600.

No grupo de Outros Eventos do Ativo Líquido foi reclassificado para o grupo de Deduções, o valor de R\$ 158 referente a migrações entre planos.

Essas movimentações não causaram impacto no Ativo Líquido no exercício social de 2020.

• **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido – Plano Básico**

No grupo de Outros Eventos do Ativo Líquido foi reclassificado para o grupo de Deduções, o valor de R\$ 18.735 referente a migrações entre planos.

Essa movimentação não causou impacto no Ativo Líquido no exercício social de 2020.

• **Demonstração da Mutação do Ativo Líquido e Demonstração do Ativo Líquido – Plano Suplementar**

No grupo das Deduções foi feita a abertura do montante de R\$ 2.235 referente aos Benefícios em duas linhas, sendo: Benefícios no valor de R\$ 1.904 e Resgates no valor de R\$ 33.

No grupo de Outros Eventos do Ativo Líquido foi alocado o montante de R\$ 1.018 referente a transferência do contrato de dívida do Déficit Equacionado para o Ativo Realizável e o valor de R\$ 129.200 alocado anteriormente, foi reclassificado para rubrica específica de migrações entre planos no grupo de Adições.

Essas movimentações causaram impacto no ativo líquido do exercício de 2020 de R\$ 24.436 para R\$ 24.454.

A Demonstração do Ativo Líquido também sofreu impacto. O valor total do ativo foi alterado de R\$ 23.436 para R\$ 24.454 devido a reclassificação Déficit Equacionado para o Ativo Realizável.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

• **Demonstração do Plano de Gestão Administrativa Consolidado e por Plano**

Para fins de comparabilidade foram feitas as consolidações das despesas administrativas, excluindo as linhas que anteriormente eram feitas com segregação entre despesa da administração previdencial e da administração dos investimentos, com aberturas entre as despesas comuns e específicas.

Essa movimentação não causou impacto nos valores das despesas administrativas totais e saldo do Fundo Administrativo no exercício social de 2020.

**NOTA 6 – Ativo Realizável**

**a) Gestão Previdencial**

Plano	2021					2020
	Contribuições a Receber <sup>(1)</sup>	Déficit Técnico Contratado <sup>(2)</sup>	Depósito Judicial - Esferas Cíveis / Tributários <sup>(3)</sup>	Outros Realizáveis <sup>(4)</sup>	Total	
Fundamental	-	13.949	194	109	14.252	17.346
PAP	1.392	81.835	-	29	83.256	80.903
PAN	4.871	-	-	108	4.979	15.880
PAP II	1.918	-	303	86	2.307	2.326
Básico	-	-	32	3	35	32
Suplementar	4	1.008	198	5	1.215	1.243
<b>Total</b>	<b>8.185</b>	<b>96.792</b>	<b>727</b>	<b>340</b>	<b>106.044</b>	<b>117.730</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se a contribuições de patrocinadoras e participantes a serem liquidadas no mês subsequente.

<sup>(2)</sup> Refere-se a déficit técnico equacionado dos planos Fundamental, PAP e Suplementar amortizados mensalmente através de contribuições das patrocinadoras. Em 2021 entrou em vigor a Instrução PREVIC nº 31 de 20/08/2020 que determinou o registro contábil destes instrumentos de dívida no realizável previdencial do Ativo. Ainda no exercício de 2021, o déficit contratado dos planos PAP (2020 - R\$ 7.116) e PAN (2020 - R\$ 11.661) foram quitados através de contribuição para amortização, restando os valores de R\$ 13.949, R\$ 81.835 e R\$ 1.008 respectivamente para quitação futura.

<sup>(3)</sup> Depósitos judiciais referente aos processos abaixo:

- a) Refere-se à cobrança de Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ do período 07/2002; 01/2003 e 01/2004, para o qual efetuamos o depósito no montante de R\$ 135 em fevereiro 2011. Em 31 de dezembro de 2021 o valor é de R\$ 191 no plano Fundamental;
- b) Refere-se a pagamento de pensão para ex-colaborador. Em 31 de dezembro de 2021 o valor é de R\$ 3 no plano Fundamental;
- c) Em 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$ 386 foi revertido no plano PAP após análise jurídica constatar que o processo foi extinto. O depósito referia-se à reclamação de pensão alimentícia a ex-colaborador.
- d) Refere-se a processo de participantes solicitando a revisão de benefícios. Em 31 de dezembro de 2021 o valor é de R\$ 303 no plano PAP II;
- e) Refere-se a depósito de garantia para quitação de Execução Fiscal, relativos a compensações não homologadas pela Receita Federal. Em 31 de dezembro de 2021 o valor é de R\$ 32 no plano Básico e de R\$ 198 no plano Suplementar;

<sup>(4)</sup> Refere-se a valores de folha de benefícios a serem liquidadas em 2022.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**Déficit Contratado**

A evolução dos saldos dos contratos foi a seguinte:

Planos	Saldo no Início do Exercício	Recebimento de Contribuições	Atualização / Repactuação	Saldo Final do Exercício
Fundamental	16.490	(4.849)	2.308	13.949
PAP	79.308	(9.512)	12.039	81.835
Suplementar	1.018	(156)	146	1.008
<b>Total</b>	<b>96.816</b>	<b>(14.517)</b>	<b>14.493</b>	<b>96.792</b>

O saldo devedor é atualizado mensalmente pela meta atuarial do plano, ou seja, pelo indexador do plano e pela taxa de juros adotada na última avaliação atuarial.

Anualmente, nas avaliações atuariais de fechamento do exercício, será incorporado ao saldo devedor do contrato de dívida firmado entre às patrocinadoras e a entidade o montante atribuível às patrocinadoras do Equilíbrio Técnico Ajustado positivo ou negativo, podendo tal incorporação ser total ou parcial, observada a legislação vigente. Uma vez que as patrocinadoras efetuem as contribuições extraordinárias definidas no referido contrato, essas contribuições colaborarão para o equacionamento do déficit.

	<b>Fundamental</b>	
	<b>Déficit Equacionado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo devedor atual	13.949	16.490
Prazo de amortização pactuado	9,5 anos	9,5 anos
Prazo de amortização restante	2,9 anos	3,9 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 4,91%	INPC + 5,26%

No plano PAP, corresponde ao valor constante na parcela de “Provisão Matemática a Constituir – Déficit Equacionado – Patrocinador(es) – Benefícios a Concedidos.”

	<b>PAP</b>	
	<b>Déficit Equacionado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo devedor atual	81.835	79.308
Prazo de amortização pactuado	16,5 anos	16,5 anos
Prazo de amortização restante	9,75 anos	10,75 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 5,14%	INPC + 5,17%

	<b>Suplementar</b>	
	<b>Déficit Equacionado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo devedor atual	1.008	1.018
Prazo de amortização pactuado	13,6 anos	13,6 anos
Prazo de amortização restante	8,1 anos	9,1 anos
Data de vencimento	até o 5° dia útil	até o 5° dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 3,76%	INPC + 4,51%

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**Esferas Cíveis/Tributários**

<b>Plano</b>	<b>2020</b>	<b>Atualização <sup>(1)</sup></b>	<b>2021</b>
Fundamental	194	-	194
PAP	386	(386)	-
PAP II	303	-	303
Básico	32	-	32
Suplementar <sup>(1)</sup>	198	-	198
<b>Total</b>	<b>1.113</b>	<b>(386)</b>	<b>727</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se a reversão de depósito judicial vinculado a um processo extinto conforme avaliação jurídica.

**NOTA 7 – INVESTIMENTOS**

**a) Composição da Carteira**

As diretrizes para alocação de recursos garantidores dos Planos de Benefício são estabelecidas por meio das Políticas de Investimentos, que são revisadas e aprovadas anualmente pelo Conselho Deliberativo com horizonte de cinco anos. A Entidade mantém contrato com o Banco Bradesco S.A., pessoa jurídica credenciada na Comissão de Valores Mobiliários, para atuar como agente custodiante e como responsável pelo fluxo de pagamentos e recebimentos, no tocante às operações de renda fixa, investimentos no exterior, investimentos estruturados e de renda variável.

Os fundos de investimentos exclusivos têm sua custódia e administração feitas pelo Banco Bradesco S.A. Como gestores de recursos a Entidade utiliza: BNP Paribas, Western Asset, BlackRock, Itaú Asset, Santander Asset, Sulamérica, Kinea Investimentos e SPX Gestão de Recursos. Para os Fundos de investimentos não exclusivo a administração é feita pela Intrag DTVM e BB Gestão de Recursos DTVM e a custódia é feita pelo Bradesco S.A.

Os títulos e valores mobiliários que compõem as carteiras dos Fundos de Investimentos estão registrados e custodiados em conta própria dos Fundos na B3 S.A. – Brasil, Bolsa e Balcão, no Sistema Especial de Liquidação e de Custódia (SELIC) do Banco Central do Brasil. As cotas de fundo de investimento são custodiadas no administrador dos fundos.

<b>Plano</b>	<b>2021</b>			<b>2020</b>
	<b>Fundos de Investimentos</b>	<b>Investimentos Imobiliários</b>	<b>Total</b>	
Plano Fundamental	341.304	12.728	354.032	358.100
Plano PAP	1.059.048	36.272	1.095.320	1.078.795
Plano PAN	1.016.543	-	1.016.543	1.012.083
Plano PAP II	803.374	-	803.374	813.886
Plano Básico	14.067	-	14.067	15.243
Plano Suplementar	23.034	-	23.034	23.508
PGA	958	-	958	702
<b>Total</b>	<b>3.258.328</b>	<b>49.000</b>	<b>3.307.328</b>	<b>3.302.317</b>



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Plano	Fundos de Investimentos				
	Renda Fixa	Ações	Multimercado	2021	2020
Plano Fundamental	341.304	-	-	341.304	347.797
Plano PAP	850.668	186.431	21.949	1.059.048	1.049.436
Plano PAN	617.278	332.392	66.873	1.016.543	1.012.083
Plano PAP II	482.172	266.971	54.231	803.374	813.886
Plano Básico	14.067	-	-	14.067	15.243
Plano Suplementar	17.631	4.849	554	23.034	23.508
PGA	958	-	-	958	702
<b>Total</b>	<b>2.324.078</b>	<b>790.643</b>	<b>143.607</b>	<b>3.258.328</b>	<b>3.262.655</b>

Composição por segmento	Plano Fundamental	Plano PAP	Plano PAN	Plano PAP II	Plano Básico	Plano Suplementar	PGA	2021	2020
<b>Renda Fixa</b>	<b>341.304</b>	<b>850.668</b>	<b>617.278</b>	<b>482.172</b>	<b>14.067</b>	<b>17.631</b>	<b>958</b>	<b>2.324.078</b>	<b>2.352.554</b>
FI RF ALM FUNDAMENTAL <sup>(1)</sup>	341.304	-	-	-	-	-	-	341.304	347.797
NINOS FIRF CP LP <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	224.503
ALPINO INFLA FIRF LP <sup>(1)</sup>	-	51.389	147.958	117.446	-	1.212	-	318.005	337.125
NAN CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	51.504	148.310	117.700	-	1.211	132	318.857	600.040
FIRF ALM PAP <sup>(1)</sup>	-	612.806	-	-	-	-	-	612.806	619.774
NESFIT CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	12.266	12.630	1.886	-	2.771	820	30.373	33.028
NESCAU CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	51.514	148.397	117.771	-	1.212	6	318.900	166.015
FI RENDA FIXA ALM BÁSICO <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	14.067	-	-	14.067	15.243
FI RENDA FIXA ALM SUPLEMENTAR <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-	8.629	-	8.629	9.029
NESTON FIRF CP LP <sup>(1)</sup>	-	35.543	79.883	63.598	-	1.298	-	180.322	-
MOLICO FIRF CRED PR <sup>(1)</sup>	-	35.646	80.100	63.771	-	1.298	-	180.815	-
<b>Renda Variável</b>	<b>-</b>	<b>186.431</b>	<b>332.392</b>	<b>266.971</b>	<b>-</b>	<b>4.849</b>	<b>-</b>	<b>790.643</b>	<b>829.043</b>
FIA FUNEPP <sup>(1)</sup>	-	41.277	119.129	95.762	-	1.260	-	257.428	288.994
BB ACOES GLOB INDEX	-	-	-	-	-	-	-	-	274.549
NUTREN FIA <sup>(1)</sup>	-	21.263	61.325	49.389	-	642	-	132.619	135.242
NINHO FIC FIA <sup>(1)</sup>	-	16.910	48.772	39.280	-	627	-	105.589	130.258
BLACKROCK FIA GLO IE	-	106.981	103.166	82.540	-	2.320	-	295.007	-
<b>Multimercado</b>	<b>-</b>	<b>21.949</b>	<b>66.873</b>	<b>54.231</b>	<b>-</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>143.607</b>	<b>81.058</b>
KINEA CHRONOS FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	81.058
TALENTO FIM CP <sup>(1)</sup>	-	21.949	66.873	54.231	-	554	-	143.607	-
<b>Total</b>	<b>341.304</b>	<b>1.059.048</b>	<b>1.016.543</b>	<b>803.374</b>	<b>14.067</b>	<b>23.034</b>	<b>958</b>	<b>3.258.328</b>	<b>3.262.655</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se à aplicação em cotas de Fundo Exclusivo.

**b) Composição dos Investimentos**

Apresentamos a seguir a composição analítica das aplicações, em fundos de investimentos exclusivos, que compõem a carteira de investimentos da Fundação Nestlé de Previdência Privada (FUNEPP).

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Composição por segmento	Plano Fundamental	Plano PAP	Plano PAN	Plano PAP II	Plano Básico	Plano Suplementar	PGA	2021	2020
<b>Renda Fixa</b>	<b>341.304</b>	<b>850.668</b>	<b>617.278</b>	<b>482.172</b>	<b>14.067</b>	<b>17.631</b>	<b>958</b>	<b>2.324.078</b>	<b>2.352.554</b>
FI RF ALM FUNDAMENTAL <sup>(1)</sup>	341.304	-	-	-	-	-	-	341.304	347.797
NINOS FIRF CP LP <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-	-	-	-	224.503
ALPINO INFLA FIRF LP <sup>(1)</sup>	-	51.389	147.958	117.446	-	1.212	-	318.005	337.125
NAN CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	51.504	148.310	117.700	-	1.211	132	318.857	600.040
FI RF ALM PAP <sup>(1)</sup>	-	612.806	-	-	-	-	-	612.806	619.774
NEFIT CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	12.266	12.630	1.886	-	2.771	820	30.373	33.028
NESCAU CDI FI RF LP <sup>(1)</sup>	-	51.514	148.397	117.771	-	1.212	6	318.900	166.015
FI RENDA FIXA ALM BÁSICO <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	14.067	-	-	14.067	15.243
FI RENDA FIXA ALM SUPLEMENTAR <sup>(1)</sup>	-	-	-	-	-	8.629	-	8.629	9.029
NESTON FIRF CP LP <sup>(1)</sup>	-	35.543	79.883	63.598	-	1.298	-	180.322	-
MOLICO FI RF CRED PR <sup>(1)</sup>	-	35.646	80.100	63.771	-	1.298	-	180.815	-
<b>Renda Variável</b>	<b>-</b>	<b>186.431</b>	<b>332.392</b>	<b>266.971</b>	<b>-</b>	<b>4.849</b>	<b>-</b>	<b>790.643</b>	<b>829.043</b>
FIA FUNEPP <sup>(1)</sup>	-	41.277	119.129	95.762	-	1.260	-	257.428	288.994
BB ACOES GLOB INDEX	-	-	-	-	-	-	-	-	274.549
NUTREN FIA <sup>(1)</sup>	-	21.263	61.325	49.389	-	642	-	132.619	135.242
NINHO FIC FIA <sup>(1)</sup>	-	16.910	48.772	39.280	-	627	-	105.589	130.258
BLACKROCK FIA GLO IE	-	106.981	103.166	82.540	-	2.320	-	295.007	-
<b>Multimercado</b>	<b>-</b>	<b>21.949</b>	<b>66.873</b>	<b>54.231</b>	<b>-</b>	<b>554</b>	<b>-</b>	<b>143.607</b>	<b>81.058</b>
KINEA CHRONOS FIM	-	-	-	-	-	-	-	-	81.058
TALENTO FIM CP <sup>(1)</sup>	-	21.949	66.873	54.231	-	554	-	143.607	-
<b>Total</b>	<b>341.304</b>	<b>1.059.048</b>	<b>1.016.543</b>	<b>803.374</b>	<b>14.067</b>	<b>23.034</b>	<b>958</b>	<b>3.258.328</b>	<b>3.262.655</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se a aplicação em cotas de Fundo Exclusivo.

FI RF ALM FUNDAMENTAL							
Descrição	Natureza	Vencimento			Total		
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020	
<b>Fundos exclusivos</b>			<b>(8)</b>	<b>20.289</b>	<b>321.658</b>	<b>341.304</b>	<b>347.797</b>
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>			<b>-</b>	<b>19.654</b>	<b>199.487</b>	<b>219.141</b>	<b>251.032</b>
<b>Títulos Públicos</b>			<b>-</b>	<b>19.019</b>	<b>199.487</b>	<b>218.506</b>	<b>251.032</b>
<b>Títulos Públicos Federais</b>			<b>-</b>	<b>19.019</b>	<b>199.487</b>	<b>218.506</b>	<b>251.032</b>
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública		-	19.019	199.487	218.506	219.109
Notas do Tesouro Nacional - Série C	Pública		-	-	-	-	31.923
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>			<b>-</b>	<b>635</b>	<b>-</b>	<b>635</b>	<b>-</b>
Operações Compromissadas	Privada		-	635	-	635	-
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>			<b>(8)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>(8)</b>	<b>(18)</b>
<b>Títulos para negociação</b>			<b>-</b>	<b>-</b>	<b>122.171</b>	<b>122.171</b>	<b>96.783</b>
Operações Compromissadas	Privada		-	-	-	-	1.150
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública		-	-	122.171	122.171	95.633
<b>Total</b>			<b>(8)</b>	<b>20.289</b>	<b>321.658</b>	<b>341.304</b>	<b>347.797</b>

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

<b>ALPINO INFLA FIRF LP</b>						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(74)	95.075	139.455	234.456	337.125
<b>Títulos para negociação</b>		-	95.075	139.455	234.530	337.218
<b>Títulos Públicos</b>		-	42.507	122.965	165.472	151.195
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	42.507	122.965	165.472	151.195
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	27.114	59.617	86.731	44.010
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	33.493	33.493	59.592
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	15.393	29.855	45.248	47.593
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	52.568	16.490	69.058	186.023
Certificado de depósito bancário	Privada	-	698	2.388	3.086	-
DPGE	Privada	-	9.590	1.043	10.633	15.068
Debêntures	Privada	-	4.542	13.059	17.601	7.916
Operações Compromissadas	Privada	-	37.738	-	37.738	163.039
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(74)	-	-	(74)	(93)
<b>Fundos não exclusivos</b>		83.549	-	-	83.549	-
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	83.549	-	-	83.549	-
<b>Total</b>		<b>83.475</b>	<b>95.075</b>	<b>139.455</b>	<b>318.005</b>	<b>337.125</b>

<b>NAN CDI FI RF LP</b>						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(56)	149.236	142.191	291.371	532.824
<b>Títulos para negociação</b>		-	149.236	142.191	291.427	532.533
<b>Títulos Públicos</b>		-	130.474	58.974	189.448	348.880
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	130.474	58.974	189.448	348.880
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	4.160	11.455	15.615	22.083
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	11.849	27.241	39.090	119.488
Letras do Tesouro Nacional	Pública	-	114.465	20.278	134.743	202.361
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	-	-	4.948
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	18.762	83.217	101.979	183.653
Debêntures	Privada	-	2.698	83.217	85.915	155.255
Operações Compromissadas	Privada	-	16.064	-	16.064	28.398
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(56)	-	-	(56)	291
<b>Fundos não exclusivos</b>		27.486	-	-	27.486	67.216
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	27.486	-	-	27.486	67.216
<b>Total</b>		<b>27.430</b>	<b>149.236</b>	<b>142.191</b>	<b>318.857</b>	<b>600.040</b>

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

FI RF ALM PAP						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(34)	739	383.815	388.907	496.205
<b>Títulos mantidos até o vencimento</b>		-	739	383.815	388.941	496.246
<b>Títulos Públicos</b>		-	-	383.633	388.020	474.436
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	-	383.633	388.020	474.436
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	-	-	30.338
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	383.633	383.633	347.410
Notas do Tesouro Nacional - Série C	Pública	-	-	-	4.387	96.688
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	739	182	921	21.810
Debêntures	Privada	-	-	182	182	115
Operações Compromissadas	Privada	-	739	-	739	21.695
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(34)	-	-	(34)	(41)
<b>Títulos para negociação</b>		-	-	223.899	223.899	123.569
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	223.899	223.899	123.569
<b>Total</b>		(34)	739	607.714	612.806	619.774

NESFIT CDI FI RF LP						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(2)	4.978	25.397	30.373	33.028
<b>Títulos para negociação</b>		-	4.978	25.397	30.375	33.037
<b>Títulos Públicos</b>		-	-	25.397	25.397	32.373
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	-	25.397	25.397	32.373
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	25.397	25.397	32.373
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	4.978	-	4.978	664
Operações Compromissadas	Privada	-	4.978	-	4.978	664
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(2)	-	-	(2)	(9)
<b>Total</b>		(2)	4.978	25.397	30.373	33.028

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

NESCAU CDI FI RF LP						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(61)	54.074	203.469	257.482	166.015
<b>Títulos para negociação</b>		-	54.074	203.469	257.543	166.003
<b>Títulos Públicos</b>		-	44.708	191.284	235.992	141.338
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	44.708	191.284	235.992	141.338
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	42.339	29.865	72.204	45.299
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	2.369	61.604	63.973	43.636
Letras do Tesouro Nacional	Pública	-	-	38.818	38.818	-
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	60.997	60.997	52.403
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	9.352	12.185	21.537	24.665
Certificado de depósito bancário	Privada	-	2.555	1.631	4.186	-
Debêntures	Privada	-	5.316	10.554	15.870	13.033
Operações Compromissadas	Privada	-	1.481	-	1.481	11.632
<b>Opções Derivativos</b>	Privada	-	14	-	14	-
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(61)	-	-	(61)	12
<b>Fundos não exclusivos</b>		61.418	-	-	61.418	-
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	61.418	-	-	61.418	-
<b>Total</b>		61.357	54.074	203.469	318.900	166.015

FUNDO DE INVESTIMENTO RENDA FIXA ALM BASICO						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(4)	3.778	10.293	14.067	15.243
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(4)	-	-	(4)	(12)
<b>Títulos para negociação</b>		-	3.778	10.293	14.071	15.255
<b>Fundos exclusivos</b>		-	3.778	10.293	14.071	15.255
Operações Compromissadas	Privada	-	3.674	-	3.674	3.954
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	104	10.293	10.397	11.301
<b>Total</b>		(4)	3.778	10.293	14.067	15.243

FI RENDA FIXA ALM SUPLEMENTAR						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(3)	1.981	6.651	8.629	9.029
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(3)	-	-	(3)	(12)
<b>Títulos para negociação</b>		-	1.981	6.651	8.632	9.041
<b>Fundos exclusivos</b>		-	1.981	6.651	8.632	9.041
Operações Compromissadas	Pública	-	1.981	-	1.981	1.926
Notas do Tesouro Nacional - Série B	Pública	-	-	6.651	6.651	7.115
<b>Total</b>		(3)	1.981	6.651	8.629	9.029

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

NESTON FIRF CP LP						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(127)	25.469	149.570	174.912	-
<b>Títulos para negociação</b>		-	25.469	149.570	175.039	-
<b>Títulos Públicos</b>		-	4.953	30.655	35.608	-
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	4.953	30.655	35.608	-
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	4.953	29.541	34.494	-
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	1.114	1.114	-
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	20.516	118.915	139.431	-
Debêntures	Privada	-	5.527	118.915	124.442	-
Operações Compromissadas	Privada	-	14.989	-	14.989	-
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(127)	-	-	(127)	-
<b>Fundos não exclusivos</b>		5.410	-	-	5.410	-
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	5.410	-	-	5.410	-
<b>Total</b>		<b>5.283</b>	<b>25.469</b>	<b>149.570</b>	<b>180.322</b>	<b>-</b>

MOLICO FI RF CRED PR						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		(102)	32.154	139.240	171.292	-
<b>Títulos para negociação</b>		-	32.154	139.240	171.394	-
<b>Títulos Públicos</b>		-	5.874	21.755	27.629	-
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	5.874	21.755	27.629	-
Letras Financeiras – LFI	Pública	-	5.874	20.448	26.322	-
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	1.307	1.307	-
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	26.280	117.485	143.765	-
Certificado de depósito bancário	Privada	-	-	1.223	1.223	-
Debêntures	Privada	-	4.434	116.262	120.696	-
Operações Compromissadas	Privada	-	21.846	-	21.846	-
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		(102)	-	-	(102)	-
<b>Fundos não exclusivos</b>		9.523	-	-	9.523	-
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada	9.523	-	-	9.523	-
<b>Total</b>		<b>9.421</b>	<b>32.154</b>	<b>139.240</b>	<b>180.815</b>	<b>-</b>

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

<b>FUNDO DE INVESTIMENTO EM AÇÕES FUNEPP</b>						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	Acima de 1 ano	2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>		249.259	5.346	2.823	257.428	288.994
<b>Títulos para negociação</b>		-	5.346	2.823	8.169	14.215
<b>Títulos Públicos</b>		-	-	2.823	2.823	14.215
<b>Títulos Públicos Federais</b>		-	-	2.823	2.823	8.862
Letras Financeiras do Tesouro	Pública	-	-	2.823	2.823	8.862
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>		-	5.346	-	5.346	5.353
Operações Compromissadas	Privada	-	5.346	-	5.346	5.353
<b>Ações em companhias abertas</b>	Privada	248.511	-	-	248.511	274.930
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>		748	-	-	748	(151)
<b>Total</b>		249.259	5.346	2.823	257.428	288.994

<b>NUTREN FIA</b>						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado	Até 1 ano		2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>			81.270	1.520	82.790	83.712
<b>Títulos para negociação</b>			81.271	1.520	82.791	65.099
<b>Créditos Privados e Depósitos</b>			-	1.520	1.520	1.077
Operações Compromissadas	Privada		-	1.520	1.520	1.077
<b>Ações em companhias abertas</b>	Privada		81.271	-	81.271	64.022
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>			(1)	-	(1)	18.613
<b>Fundos não exclusivos</b>			49.829	-	49.829	51.530
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada		49.829	-	49.829	51.530
<b>Total</b>			131.099	1.520	132.619	135.242

<b>NINHO FIC FIA</b>						
Descrição	Natureza	Vencimento			Total	
		Indeterminado			2021	2020
<b>Fundos exclusivos</b>				(119)	(119)	(137)
<b>Valores a Pagar/Receber/Caixa</b>				(119)	(119)	(137)
<b>Fundos não exclusivos</b>				105.708	105.708	130.395
Cotas de fundos de investimento aberto	Privada			105.708	105.708	130.395
<b>Total</b>				105.589	105.589	130.258

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

TALENTO FIM CP					
Descrição	Natureza	Vencimento		Total	
		Indeterminado	Até 1 ano	2021	2020
Fundos exclusivos		123.397	20.210	143.607	-
Títulos mantidos até o vencimento		-	20.210	20.210	-
Títulos Públicos		-	20.210	20.210	-
Créditos Privados e Depósitos		-	20.210	20.210	-
Operações Compromissadas		-	20.210	20.210	-
Ações em companhias abertas		123.462	-	123.462	-
Valores a Pagar/Receber/Caixa		(65)	-	(65)	-
<b>Total</b>		<b>123.397</b>	<b>20.210</b>	<b>143.607</b>	<b>-</b>

Por estratégia de investimentos, a Entidade redistribuiu seus recursos em três novos fundos exclusivos de Renda Fixa e Multimercado, o NESTON FIRF, o MOLICO FIRF e o TALENTO FIM respectivamente.

A Entidade declara possuir capacidade financeira e intenção de manter até o vencimento os títulos classificados na categoria "mantidos até o vencimento".

Os Títulos classificados como "mantidos até o vencimento" estão avaliados pelo valor de aquisição, acrescidos dos rendimentos auferidos até a data de balanço e os classificados como "para negociação" estão avaliados pelo valor de mercado considerando preço médio de negociação no dia da apuração, valor líquido provável de realização obtido mediante adição técnica de precificação, levando em consideração, no mínimo, os prazos de pagamento e vencimento, o risco de crédito e o indexador.

**c) Investimentos Imobiliários**

Os Investimentos imobiliários da Entidade são destinados exclusivamente para renda de aluguel e pertencem aos planos Fundamental e PAP, conforme Políticas de investimentos. Em 31 de dezembro de 2021 e 2020, são demonstrados da seguinte forma:

Descrição	2020	Acrescimo <sup>(1)</sup>	2021
<b>Locadas a Patrocinadores</b>			
Terrenos	3.650	8.600	12.250
Edificações	36.012	738	36.750
<b>Total</b>	<b>39.662</b>	<b>9.338</b>	<b>49.000</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se à reavaliação e depreciação registrados no exercício de 2021.

Em atendimento ao Item 17 da Instrução PREVIC nº 31 de 20 de agosto de 2020, e alterações posteriores, a Fundação Nestlé reavaliou todos os imóveis com laudo em outubro de 2021, sendo ajustado contabilmente em dezembro de 2021.

O laudo de avaliação foi emitido pela empresa Colliers, utilizando o Método Comparativo Direto para a determinação de Valor de Locação e o Método de Capitalização da Renda para determinação do Valor de Mercado, gerando variação patrimonial positiva de R\$ 9.780.



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

	Posição Contábil antes da reavaliação	Valor de Reavaliação em 31/12/2021	Resultado em 31/12/2021	Data do Laudo	Vida Útil	Empresa Avaliadora
<b>Locadas a Patrocinadores</b>						
Centro de Distribuição e Escritórios- Avenida Henry Nestlé, nº 300 - Jd. Interlagos - Ribeirão Preto, SP	39.220	9.780	49.000	Outubro/2021	60	Colliers International do Brasil
<b>Total</b>	<b>39.220</b>	<b>9.780</b>	<b>49.000</b>			

**NOTA 8 – EXIGÍVEL OPERACIONAL**

Os Compromissos do exigível operacional, são assim demonstrados:

**a) Gestão Previdencial**

Plano	2021					2020
	Folha de Benefícios <sup>(1)</sup>	Auxílio Doença <sup>(2)</sup>	Repasse para a patrocinadora <sup>(3)</sup>	Retenções s/ folha de Benefícios	Total	
Fundamental	65	129	36	766	996	881
PAP	167	-	99	982	1.248	1.080
PAN	32	-	52	971	1.055	700
PAP II	55	-	151	458	664	1.085
Básico	13	1	-	-	14	14
Suplementar	112	-	32	17	161	148
<b>Total</b>	<b>444</b>	<b>130</b>	<b>370</b>	<b>3.194</b>	<b>4.138</b>	<b>3.908</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se a folha de benefícios a pagar.

<sup>(2)</sup> Refere-se a Auxílio Doença a repassar para a patrocinadora.

<sup>(3)</sup> Refere-se a descontos de Folha de Benefícios a repassar para a patrocinadora.

**b) Gestão Administrativa**

Plano	2021			Total	2020
	Despesas a Pagar <sup>(1)</sup>	Retenções a Recolher <sup>(2)</sup>	Tributos a Recolher <sup>(3)</sup>		
Fundamental	132	10	3	145	119
PAP	394	30	8	432	341
PAN	372	29	16	417	325
PAP II	296	23	4	323	254
Básico	5	-	-	5	5
Suplementar	8	1	-	9	8
<b>Total</b>	<b>1.207</b>	<b>93</b>	<b>31</b>	<b>1.331</b>	<b>1.052</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se às obrigações com serviços de terceiros.

<sup>(2)</sup> Refere-se à impostos a pagar incidentes sobre obrigações com serviços de terceiros.

<sup>(3)</sup> Refere-se à PIS e COFINS a recolher no próximo mês.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**c) Investimentos**

Plano	2021		2020	
	Investimentos em Imóveis <sup>(1)</sup>	Taxa de Administração dos Investimentos a repassar <sup>(2)</sup>	Total	Total
Fundamental	5	2	7	13
PAP	13	6	19	39
PAN	-	7	7	-
PAP II	-	6	6	-
<b>Total</b>	<b>18</b>	<b>21</b>	<b>39</b>	<b>52</b>

<sup>(1)</sup> Refere-se a serviços de terceiros referente reavaliação do imóvel a ser pago no mês subsequente.

<sup>(2)</sup> Refere-se a taxas administrativas cobradas nas carteiras de investimentos a serem pagas no mês subsequente.

**NOTA 9 – EXIGÍVEL CONTINGENCIAL**

A Entidade é parte em processos judiciais, decorrentes do curso normal de suas atividades. Para avaliação da constituição das provisões é considerada a opinião dos assessores jurídicos.

O Exigível contingencial para os processos classificados como prováveis em 2021 e 2020 possui a seguinte composição:

**a) Gestão Previdencial**

Plano	Esfera Cível	2021	2020
Fundamental	423	423	-
PAP	27	27	-
Suplementar	164	164	148
<b>Total</b>	<b>614</b>	<b>614</b>	<b>148</b>

- Refere-se a pagamento de pensão por morte. A autora do processo que está aguardando julgamento. O valor no plano Fundamental em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 423.
- Refere-se a diferenças de correção monetária a serem pagas pelo banco. Os autos do processo foram arquivados e aguardam início do cumprimento da sentença. O valor atualizado no plano PAP em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 27.
- Refere-se a rescisão do vínculo e resgate das contribuições no Plano Suplementar. O processo está aguardando sentença. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 76.
- Refere-se a diferença de correção monetária do resgate da reserva de poupança no Plano Suplementar. O processo está aguardando julgamento e interposto de apelação pela Fundação. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 88.

**Esfera Cível**

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

<b>Plano</b>	<b>2020</b>	<b>Atualização</b>	<b>Constituição/ Reversão <sup>(1)</sup></b>	<b>2021</b>
Fundamental	-	-	423	423
PAP	-	-	27	27
Suplementar	148	16	-	164
<b>Total</b>	<b>148</b>	<b>16</b>	<b>450</b>	<b>614</b>

<sup>(1)</sup> Constituição passivo contingencial no exercício de 2021 referente processos classificados como perda provável pela consultoria jurídica.

**b) Processos classificados como possíveis**

As ações, cuja probabilidade de perda foi classificada como "Possível" por nossos assessores legais, não reconhecidas contabilmente, são:

- Trata-se de processo tributário movido por participante cujo objetivo é restituição de imposto retido na fonte. O processo está em fase inicial. Em 31 de dezembro de 2021 o valor atualizado é de R\$ 54 e corresponde ao plano PAP.
- Trata-se de quatro processos para condenação da Entidade a pagar aos autores diferenças de correção monetária que ocorreram no resgate da reserva de poupança. Os valores atualizados em 31 de dezembro de 2021 totalizam R\$ 218 e correspondem ao plano Suplementar.
- Trata-se de ação que requer a obrigação de exibir a documentação que comprova os pagamentos realizados aos participantes da Entidade a título de saque de reservas de poupança com a discriminação da composição da reserva de poupança no momento do saque e corresponde ao plano Suplementar.
- Trata-se de processo em que as autoridades fiscais julgadoras entenderam que a Entidade não teria impugnado o valor do suposto crédito tributário referente à multa regulamentar e, conseqüentemente, determinaram a cobrança desta imediatamente através de um processo administrativo apartado. Em 31 de dezembro de 2021 o valor atualizado é de R\$ 419 e corresponde ao PGA.
- Auto de Infração para constituir crédito tributário decorrente da acusação de falta de recolhimento da COFINS e de recolhimento a menor de PIS sobre receitas supostamente auferidas pela Entidade e foi aplicada multa por falta de apresentação dos Demonstrativos de Apuração de Contribuições Sociais. Em 31 de dezembro de 2021 o valor atualizado é de R\$ 2.753 e corresponde ao PGA.
- A Execução Fiscal foi ajuizada para exigir PIS inscrito em Dívida Ativa, cuja cobrança foi realizada originalmente por meio do Processo Administrativo. O mérito da cobrança é discutido em Ação Anulatória conforme citado no item abaixo. Em 31 de dezembro de 2021 o valor atualizado é de R\$ 10.853 e corresponde ao PGA.
- Trata-se de Ação Anulatória que foi ajuizada para anular cobrança de PIS. Em síntese, a Entidade questiona judicialmente a cobrança de PIS na época dos fatos autuados. Em 31 de dezembro de 2021 o valor atualizado é de R\$ 10.853. O processo corresponde ao PGA.
- Auto de Infração lavrado para a exigência de débitos de PIS e COFINS em razão da suposta utilização indevida de redução de base de cálculo de PIS/PASEP sobre folha de salários. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 4.768 e corresponde ao PGA.
- Ação anulatória visando o cancelamento de débitos inscritos em dívida ativa referente à Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 1.807 e corresponde ao PGA.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

- Débitos inscritos em dívida ativa referente à Imposto de Renda Pessoa Jurídica - IRPJ. O valor atualizado em 31 de dezembro de 2021 é de R\$ 265 e corresponde ao Fundamental.
- Ação referente antecipação de tutela cujo valor é o resgate de cem por cento creditado na conta do requerente. O processo corresponde ao plano PAN.

**NOTA 10 – PROVISÕES MATEMÁTICAS**

- a) As provisões matemáticas foram calculadas por atuários, cujos pareceres evidenciam o cumprimento às normas atuariais pertinentes, considerando-se as características peculiares do Estatuto e dos Regulamentos dos planos de benefícios e incluem os compromissos correspondentes aos participantes que já adquiriram direitos, os quais podem ou não ter sido requerido, e o direito aos participantes que ainda não os adquiriram.

As provisões matemáticas apresentam a seguinte divisão:

- I. **Provisões de benefícios concedidos** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes que se encontram em gozo de benefício (aposentadorias e pensões).
- II. **Provisões de benefícios a conceder** – Corresponde ao montante necessário para cobertura dos compromissos futuros do Plano para com os participantes ainda não elegíveis aos benefícios.
- III. **Provisões matemáticas a constituir** – Corresponde ao valor atual do déficit equacionado a ser quitado pelo patrocinador, através de contribuições extraordinária.

**b) Premissas e Hipóteses Atuariais**

Os cálculos das provisões matemáticas de 2021 consideraram as seguintes premissas e hipóteses atuariais e econômicas:

	2021				
	Fundamental	PAP	PAP II	Básico	Suplementar
Taxa Real Anual de Juros <sup>(1)</sup>	4,91%	5,14%	4,08%	3,36%	3,76%
Crescimento Real de Salários	N/A	1,90%	1,90%	N/A	2,50%
Crescimento Real dos Benefícios do Plano	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%
Fator de Capacidade para salários	N/A	98%	98,00%	N/A	98,00%
Fator de Capacidade para benefícios	98%	98%	0%	98%	98%
Hipótese sobre rotatividade	N/A	Experiência PAP 2016-2020	Experiência PAP II 2016-2020 Ajustada	Nula	Experiência Suplementar 2016-2020 ajustada
Hipótese de entrada em aposentadoria	N/A	1ª Elegibilidade ao benefício	1ª Elegibilidade do Plano, sendo 55 anos a idade mínima	N/A	1ª Elegibilidade ao benefício
Tábua de Mortalidade Geral	AT-1983 Basic, segregada por sexo	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo	RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo	RP-2014 Employee Geracional <sup>(2)</sup>	RP-2014 Employee Geracional <sup>(2)</sup>
Tábua de Mortalidade de Inválidos	RP-2000 Disabled, segregada por sexo	N/A	N/A	RP-2000 Disabled <sup>(3)</sup>	N/A
Tábua de Entrada em Invalidez	N/A	Álvaro Vindas	Álvaro Vindas	N/A	Álvaro Vindas
Outras hipóteses biométricas:	Cônjuge informado/ Composição informada	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	Aposentados e BPD: Cônjuge informado/ Pensionistas: Composição informada / Participantes Ativos: N/A	Aposentados e BPD: Cônjuge informado/ Pensionistas: Composição informada / Participantes Ativos: 65% casados; mulher 2 anos mais nova que o homem

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

<sup>(1)</sup> O indexador utilizado é o INPC do IBGE para os planos Fundamental, PAP, Básico e Suplementar. Para o Plano PAP II o indexador é Cotas do Patrimônio.

<sup>(2)</sup> Para o plano Básico, corresponde à RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo. Para o plano Suplementar, refere-se a tábua segregada por sexo, constituída com base na AT-2000 Basic suavizada em 20% (taxas de mortalidade reduzidas de 20%)

<sup>(3)</sup> RP-2000 Disabled segregada por sex

	2020				
	Fundamental	PAP	PAP II	Básico	Suplementar
Taxa Real Anual de Juros <sup>(1)</sup>	5,26%	5,17%	4,63%	3,85%	4,51%
Crescimento Real de Salários	N/A	2,55%	1,67%	N/A	3,40%
Crescimento Real do Maior Salário de Benefício do INSS	0,00%				
Crescimento Real dos Benefícios do Plano	0,00%	0,00%	0,00%	0%	0,00%
Fator de Capacidade para salários	N/A	98%	98%	N/A	98%
Fator de Capacidade para benefícios	98%	98%	0,00%	98%	98%
Hipótese sobre rotatividade	N/A	Experiencia Nestle 2016	Experiencia Nestle 2016	Nula	Experiência WTW Modificada Garoto 2015-2018
Hipótese de entrada em aposentadoria	N/A	Experiencia Nestle 2015	Experiencia Nestle 2015	N/A	Experiência Garoto 2015-2018
Tábua de Mortalidade Geral	AT-1983 Basic, segregada por sexo	AT-2000 Basic suavizada em 30%, segregada por Sexo	AT-2000 Basic suavizada em 30%, segregada por sexo	AT-2000 (2)	AT-2000 (2)
Tábua de Mortalidade de Inválidos	IAPB-1957 suavizada em 20%	N/A	N/A	IAPB-57 (3)	Light Fraca
Tábua de Entrada em Invalidez	N/A	Mercer Disability agravada em 30%	Light Fraca	N/A	N/A
Outras hipóteses biométricas:	Cônjuge informado/ Composição informada	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	80% casados; mulher 3 anos mais nova que o homem	Aposentados e BPD: Cônjuge informado/ Pensionistas: Composição informada / Participantes Ativos: N/A	Aposentados e BPD: Cônjuge informado/ Pensionistas: Composição informada: / Participantes Ativos: 65% casados; mulher 2 anos mais nova que o homem

<sup>(1)</sup> O indexador utilizado é o INPC do IBGE para os planos Fundamental, PAP, Básico e Suplementar. Para o Plano PAP II o indexador é Cotas do Patrimônio.

<sup>(2)</sup> Segregada por sexo, constituída com base na AT-2000 Basic suavizada em 20% (taxas de mortalidade reduzidas em 20%).

<sup>(3)</sup> Constituída com base na IAPB-57 suavizada em 60% (taxas de mortalidade reduzidas em 60%).

As premissas atuariais não se aplicam ao Plano PAN devido sua característica de Contribuição Definida (CD puro).

De acordo com o Parecer Atuarial, em outubro de 2021 foi realizado estudo técnico de adequação das hipóteses atuariais para atender os dispositivos previstos nas bases técnicas constantes nas redações da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018, e da Instrução Normativa nº 33, de 23/10/2020.

Conforme estudos de aderência realizados pelos atuários independentes contratados pela Entidade, a taxa de juros e a duração do passivo calculados são:

Plano	2021	2020	Duração do passivo
Fundamental	4,91% a.a.	5,26% a.a.	7,52 anos
PAP	5,14% a.a.	5,17% a.a.	11,11 anos
PAPII	4,08% a.a.	4,63% a.a.	4,24 anos
Básico	3,36% a.a.	3,85% a.a.	13,35 anos
Suplementar	3,76% a.a.	4,51% a.a.	14,11 anos

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

*(Em milhares de reais)*

**Mudanças de premissas e hipóteses atuariais**

• **Plano Fundamental**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 59%, suporte para a adoção da taxa real de juros de 4,91% a.a para o plano. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria PREVIC nº 228/2021 para esse plano (limite inferior: 3,16% a.a. e limite superior: 4,91%). Sendo assim, a FUNEPP e as patrocinadoras do Plano optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 4,91% a.a. na avaliação atuarial de 2021. Esse estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2021 informado pela FUNEPP equivale a 10,47% a.a. Esse percentual líquido da inflação anual de 10,1602% a.a (variação do INPC no ano de 2021) resulta em uma rentabilidade de 0,28% a.a, que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 5,26% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2020. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o passivo atuarial reavaliado no exercício encerrado com o constante no balancete de 2021 (utilizado como base para o estudo), a variação encontrada é de 9,48%. A redução da taxa real de juros de 5,26% a.a. para 4,91% a.a., aumentou as provisões matemáticas em 2,49%, bem como a atualização das tábuas de mortalidade geral e de mortalidade de inválidos para, respectivamente, RP-2014 Employee com projeção geracional pela Escala MP 2020, segregada por sexo, e RP-2000 Disabled, segregada por sexo, aumentou as provisões matemáticas em 5,82%. Tendo em vista a natureza do plano de benefícios, as hipóteses adotadas, a movimentação da massa de participantes e as alterações de hipóteses ocorridas, o atuário considerou aceitável as variações ocorridas para as parcelas de benefícios definidos.

• **Plano de aposentadoria Programada (PAP)**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 58%, suporte para a adoção da taxa real de juros de 5,14% a.a. para o plano. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria PREVIC nº 228/2021 para esse plano (limite inferior: 3,32% a.a. e limite superior: 5,14% a.a.). Sendo assim, a FUNEPP e as patrocinadoras do Plano de Aposentadoria Programada PAP optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 5,14% na avaliação atuarial de 2021.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2021 informado pela FUNEPP equivale a 8,4847% a.a. Esse percentual líquido da inflação anual de 10,1602% a.a. (variação do INPC (IBGE) no ano de 2021) resulta em uma rentabilidade negativa de 1,5209% a.a., que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 5,17% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2020. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o passivo atuarial reavaliado no exercício encerrado com o constante no balancete de 2021 (utilizado como base para o estudo), a variação encontrada é de -0,71%. A redução da taxa real de juros aumentou as provisões matemáticas em 0,36%, bem como a movimentação cadastral e as aposentadorias antecipadas aumentaram as provisões matemáticas em 3,06%. Os compromissos atuariais variaram dentro do esperado, considerando a evolução da massa de participantes e as hipóteses selecionadas.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

- **Plano de aposentadoria Programada II (PAP II)**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 50%, suporte para a adoção da taxa real de juros de 4,08% a.a. para o plano. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria PREVIC nº 228/2021 para esse plano (limite inferior: 2,91% a.a. e limite superior: 4,55% a.a.). Sendo assim, a FUNEPP e as patrocinadoras do plano optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 4,08% a.a. na avaliação atuarial de 2021.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2021 informado pela FUNEPP equivale a 1,6942% a.a. Esse percentual líquido da inflação anual de 10,1602% a.a. (variação do INPC (IBGE) no ano de 2021) resulta em uma rentabilidade negativa de 7,6852% a.a., que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 4,63% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2020. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o passivo atuarial reavaliado no exercício encerrado com o constante no balancete de 2021 (utilizado como base para o estudo), a variação encontrada é de -8,35%. A redução da parcela de benefício definido das provisões matemáticas de benefícios a conceder é devido principalmente à alteração regulamentar ocorrida durante o ano de 2021. A redução da taxa real de juros aumentou as provisões matemáticas em 5,91%. Os compromissos atuariais variaram dentro do esperado, considerando a evolução da massa de participantes, a alteração regulamentar ocorrida e as hipóteses selecionadas.

- **Plano Básico**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 50%, suporte para a adoção da taxa real anual de juros de 3,36% a.a. para o plano. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria PREVIC nº 228/2021 para esse plano (limite inferior: 3,35% a.a. e limite superior: 5,19% a.a.). Sendo assim, a FUNEPP e a patrocinadora do plano optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 3,36% a.a. na avaliação atuarial de 2021.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2021 informado pela FUNEPP equivale a -5,1771% a.a. Esse percentual líquido da inflação anual de 10,1602% a.a. (variação do INPC (IBGE) no ano de 2021) resulta em uma rentabilidade negativa de 13,9228% a.a., que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 3,85% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2020. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o passivo atuarial reavaliado no exercício encerrado com o constante no balancete de 2021 (utilizado como base para o estudo), a variação encontrada é de 11,07%. A alteração da taxa de juros de 3,85% a.a. para 3,36% a.a. justifica a variação nas provisões matemáticas do plano. Os compromissos atuariais apurados na avaliação atuarial de 2021 variaram dentro do esperado considerando a evolução da massa de participantes e a alteração da hipótese de taxa de juros.

- **Plano Suplementar**

Quando apurada a TIR dos passivos, foi obtido, com nível de confiança de 50%, suporte para a adoção da taxa real anual de juros de 3,76% a.a. para o plano. Essa taxa está dentro do intervalo indicado pela Portaria PREVIC

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Em milhares de reais)

nº 228/2021 para esse plano (limite inferior: 3,34% a.a. e limite superior: 5,17% a.a.). Sendo assim, a FUNEPP e a patrocinadora do Plano optaram por utilizar a taxa real anual de juros de 3,76% a.a. na avaliação atuarial de 2021.

Este estudo foi aprovado pela Diretoria Executiva e pelo Conselho Deliberativo da FUNEPP e acompanhado de parecer emitido pelo Conselho Fiscal.

O retorno dos investimentos de 2021 informado pela equiva a 1,8475% a.a. Esse percentual líquido da inflação anual de 10,1602% (variação do INPC (IBGE) no ano de 2021) resulta em uma rentabilidade negativa de 7,5460% a.a., que é inferior à hipótese da taxa real anual de juros de 4,51% a.a. utilizada na avaliação atuarial de 2020. Por ser a taxa real anual de juros uma premissa de longo prazo, a divergência observada não justifica qualquer inferência sobre o ocorrido, entretanto, o monitoramento dessa hipótese está sendo feito anualmente na forma estabelecida na legislação vigente.

Comparando o passivo atuarial reavaliado no exercício encerrado com o constante no balancete de 2021 (utilizado como base para o estudo), a variação encontrada é de 21,66%. O aumento nas provisões matemáticas ocorreu em função da alteração das hipóteses atuariais, principalmente em função da alteração da taxa real de juros de 4,51% a.a. para 3,76% a.a..

**c) Evolução**

Descrição	Saldos em 31/12/2020	Constituição/ (Reversão) Líquida	Saldos em 31/12/2021
<b>Benefícios Concedidos</b>	<b>2.024.974</b>	<b>147.222</b>	<b>2.172.196</b>
Fundamental	350.293	49.138	399.431
PAP	1.001.700	97.164	1.098.864
PAN	357.804	(11.492)	346.312
PAP II	296.764	7.779	304.543
Básico	6.060	811	6.871
Suplementar	12.353	3.822	16.175
<b>Benefícios a Conceder</b>	<b>1.483.711</b>	<b>(73.068)</b>	<b>1.410.643</b>
PAP	221.368	2.250	223.618
PAN	669.402	3.565	672.967
PAP II	581.979	(81.607)	500.372
Suplementar	10.962	2.724	13.686
<b>(-) Provisões Matemáticas a Constituir</b>	<b>(25.254)</b>	<b>(2.032)</b>	<b>(27.286)</b>
<b>(-) Déficit Equacionado</b>	<b>(25.254)</b>	<b>(2.032)</b>	<b>(27.286)</b>
PAP	(7.757)	(1.231)	(8.988)
PAP II	(17.497)	(801)	(18.298)
<b>Total</b>	<b>3.483.431</b>	<b>72.122</b>	<b>3.555.553</b>

A evolução dos saldos dos contratos foi a seguinte:

Planos	Saldo no Início do Exercício	Recebimento de Contribuições	Atualização / Repactuação	Saldo Final do Exercício
PAP	(7.757)	918	(2.149)	(8.988)
PAP II	(17.497)	1.867	(2.668)	(18.298)
<b>Total</b>	<b>(25.254)</b>	<b>2.785</b>	<b>(4.817)</b>	<b>(27.286)</b>



**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**Déficit equacionado – PAP**

Considerando que o Equilíbrio Técnico Ajustado Deficitário não atingiu o Limite do Déficit no exercício de 2021, conforme legislação em vigor, não é obrigatório o seu equacionamento. Corresponde ao valor constante na parcela de “Provisão Matemática a Constituir – Déficit Equacionado – Patrocinador(es) – Benefícios a Conceder.”

	<b>PAP</b>	
	<b>Déficit Equacionado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo devedor atual	8.988	7.757
Prazo de amortização pactuado	16,5 anos	16,5 anos
Prazo de amortização restante	9,75 anos	10,75 anos
Data de vencimento	até o 5º dia útil	até o 5º dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 5,14%	INPC + 5,17%

**Déficit equacionado – PAP II**

	<b>PAP II</b>	
	<b>Déficit Equacionado</b>	
	<b>2021</b>	<b>2020</b>
Saldo devedor atual	18.298	17.497
Prazo de amortização pactuado	38 anos	38 anos
Prazo de amortização restante	16 anos	17 anos
Data de vencimento	até o 5º dia útil	até o 5º dia útil
Atualização Pactuada	INPC + 4,08%	INPC + 4,63%

**Das garantias**

Atualmente as patrocinadoras apresentam como garantias aos instrumentos de equacionamento de déficits contratos de movimentação de recebíveis pela Fundação em caso de inadimplência.

**NOTA 11 – EQUILÍBRIO TÉCNICO**

**a) Apuração do Resultado do Exercício**

Representa os resultados acumulados obtidos pela Entidade e registrados na conta de resultados realizados. A composição da conta resultados realizados, em 31 de dezembro de 2021 e 2020, e a respectiva movimentação no exercício foi a seguinte:

<b>Plano</b>	<b>2020</b>	<b>Déficit do Exercício</b>	<b>2021</b>
Fundamental	(18.992)	(56.676)	(75.668)
PAP	(57.737)	(79.784)	(137.521)
PAP II	(46.271)	64.642	18.371
Básico	(114)	(528)	(642)
Suplementar	(128)	(7.027)	(7.155)
<b>Total</b>	<b>(123.242)</b>	<b>(79.373)</b>	<b>(202.615)</b>

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**I. Fundamental**

O aumento da insuficiência do plano de benefícios ocorreu devido, principalmente, a rentabilidade inferior à meta atuarial, alterações de hipóteses e redução da taxa real anual de juros. De acordo com o Art. 29º da Resolução CNPC nº 30/2018, deverá ser elaborado e aprovado o plano de equacionamento até o final de 2022 no valor mínimo de R\$ 50.121. É necessária a formalização de estudos pela entidade que concluam que o fluxo financeiro do plano será suficiente para honrar os compromissos futuros.

**II. PAP**

O aumento da insuficiência do plano ocorrida no exercício de 2021 foi proveniente, principalmente, da rentabilidade inferior à meta atuarial e das movimentações cadastrais e aposentadorias antecipadas.

De acordo com o Art. 29º da Resolução CNPC nº 30/2018, deverá ser elaborado e aprovado o plano de equacionamento até o final de 2022 no valor mínimo de R\$ 39.156. É necessária a formalização de estudos pela entidade que concluam que o fluxo financeiro do plano será suficiente para honrar os compromissos futuros.

**III. PAP II**

O surgimento do superávit no plano ocorrido no exercício de 2021 foi proveniente, principalmente, da alteração regulamentar ocorrida no período. O plano apresentou Superávit acima do limite estabelecido pelo Art. 15º da Resolução CNPC nº 30, de 10/10/2018 no valor de R\$ 4.396 e este valor foi destinado para Reserva Especial para Revisão de Plano. A FUNEPP optou por não realizar a destinação dessa reserva pelo fato do exercício de 2021 ser o primeiro ano de constituição

**IV. Básico**

O aumento da insuficiência do Plano de Benefícios no exercício de 2021 foi proveniente, principalmente, da rentabilidade do plano abaixo da meta atuarial e da redução da taxa de juros. Fez-se necessária a reversão de R\$ 941 do Fundo Previdencial de Cobertura de Oscilação de Riscos para cobrir parte do déficit e mantê-lo dentro do limite estabelecido pela Resolução CNPC nº 30/2018.

**V. Suplementar**

O aumento da insuficiência do Plano Suplementar ocorreu no exercício de 2021 e foi proveniente da alteração da taxa de juros e reflexo da rentabilidade abaixo do esperado. De acordo com o Art. 29º da Resolução CNPC nº 30/2018, deverá ser elaborado e aprovado o plano de equacionamento até o final de 2022 no valor mínimo de R\$ 4.956. É necessária a formalização de estudos pela entidade que concluam que o fluxo financeiro do plano será suficiente para honrar os compromissos futuros.

O limite para o déficit ou superávit das patrocinadoras citados nos planos é calculado através da fórmula descrita no item "b" desta Nota Explicativa nº 11.

**b) Equilíbrio Técnico Ajustado**

A partir do exercício de 2015, a Entidade passou a apurar também o equilíbrio técnico ajustado e demonstrá-lo na Demonstração do Ativo Líquido do Plano de Benefícios - DAL, conforme estabelece a Resolução CNPC nº 16, de 19 de novembro de 2014 e Instrução PREVIC nº 25, de 17 de dezembro de 2015.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

O equilíbrio técnico ajustado passou a ser base de cálculo para a apuração do resultado para destinação e utilização de superávit técnico ou para o equacionamento de déficit técnico do plano de benefício.

A Instrução PREVIC nº 30, de 10 de outubro de 2018, estabeleceu critérios diferenciados para equacionamento de déficits e destinação/utilização de superávit, em função do horizonte de tempo dos fluxos de caixa de cada plano de benefícios (*duration* do passivo atuarial). Para o déficit, o limite é dado pela fórmula  $(duration - 4) \times 1\%$  x reserva matemática. Para destinação ou utilização de superávit, o limite é dado pelo mínimo entre a fórmula  $(10\% + (duration \times 1\%)) \times$  reserva matemática e 25% x reserva matemática, sendo a menor entre elas.

Os cálculos do limite da reserva de contingência dos planos foram as seguintes:

Descrição	2021				
	Fundamental	PAP	PAP II	Básico	Suplementar
Saldo de Provisões Matemáticas (a) <sup>(1)</sup>	399.431	1.150.177	98.168	6.871	21.761
<b>Cálculo do limite do Déficit Técnico Acumulado</b>					
Duração do Passivo do Plano deduzido de 4 pontos (b)	3,52	7,11	-	9,35	10,11
Limite do Déficit Técnico Acumulado que deve permanecer (a * b)	(14.065)	(81.829)	-	(642)	(2.199)
<b>Cálculo do limite do Superávit Técnico Acumulado</b>					
Duração do Passivo do Plano acrescido de 10 pontos (b)	-	-	14,24	-	-
Limite do Superávit Técnico calculado pelo fator (a * b)	-	-	13.975	-	-
Limite do Superávit Técnico calculado em 25% das PM (a * 25%)	-	-	24.542	-	-
Limite da Reserva de Contingência (menor valor entre os limites)	-	-	13.975	-	-
<b>Equilíbrio Técnico Ajustado</b>					
a) Equilíbrio Técnico Contábil	(75.668)	(137.521)	18.371	(642)	(7.155)
b) (+/-) Ajuste de Precificação <sup>(*)</sup> <sup>(2)</sup>	11.482	16.535	-	-	-
c) (+/-) Equilíbrio Técnico Ajustado (= a + b)	(64.186)	(120.986)	18.371	(642)	(7.155)

<sup>(1)</sup> Provisões Matemáticas da parcela relativa à modalidade Benefício Definido.

<sup>(2)</sup> Corresponde à diferença entre o valor dos títulos públicos federais atrelados a índice de preços classificados na categoria títulos mantidos até o vencimento, calculado considerando a taxa real de juros anual utilizada na respectiva avaliação atuarial e o valor contábil desses títulos.

### Ajuste de Precificação

O ajuste de precificação dos títulos públicos federais atrelados a índices de preços e classificado na categoria títulos mantidos até o vencimento foi apurado nos termos da Instrução PREVIC nº 19 de 4 de fevereiro de 2015 apresentando o ajuste positivo de R\$ 11.482 no plano Fundamental e R\$ 16.535 no plano PAP.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Plano Fundamental	Quantidade	Vencimento	Custo Corrigido		Ajuste	
			2021	2020	2021	2020
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	-	01/04/2021	-	31.923	-	21
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	4.923	15/08/2022	19.019	17.255	101	146
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	8.228	15/05/2023	31.194	28.185	554	635
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	6.092	15/08/2024	23.577	21.911	539	436
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	2.882	15/08/2026	11.488	11.178	111	(51)
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	8.762	15/08/2030	33.935	39.777	2.374	2.514
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	9.181	15/05/2035	35.247	31.940	3.326	2.023
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	64	15/08/2040	251	227	28	16
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	3.489	15/05/2045	13.348	12.094	1.897	1.138
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	4.589	15/08/2050	18.032	6.024	2.552	773
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	-	15/05/2055	-	5.925	-	779
<b>Total</b>	<b>48.210</b>		<b>186.091</b>	<b>206.440</b>	<b>11.482</b>	<b>8.429</b>

Plano PAP	Quantidade	Vencimento	Custo Corrigido		Ajuste	
			2021	2020	2021	2020
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	-	01/04/2021	-	92.878	-	146
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	1.420	15/05/2023	5.325	4.776	137	207
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	2.593	15/08/2030	9.877	8.937	710	680
Notas do Tesouro Nacional - Serie C	500	01/01/2031	4.388	3.810	197	178
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	16.056	15/05/2035	60.993	55.254	5.071	4.651
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	6.216	15/08/2040	24.471	22.180	1.911	1.705
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	19.008	15/05/2045	72.665	93.474	7.976	4.863
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	1.794	15/08/2050	7.259	120.758	533	8.358
Notas do Tesouro Nacional - Serie B	-	15/05/2055	-	121.724	-	23.041
<b>Total</b>	<b>47.587</b>		<b>184.978</b>	<b>523.791</b>	<b>16.535</b>	<b>43.829</b>

Os planos PAP II, Básico e Suplementar não possuem títulos “marcados na curva”. Sendo assim, o ajuste de precificação definido na Resolução CNPC nº 30/2018 não é aplicável.

**NOTA 12 – FUNDOS**

**a) Fundos Previdenciais** – Composto pelas parcelas de contribuição das patrocinadoras que não foram utilizadas para o pagamento de benefícios em função das condições de elegibilidade e tipo de benefício pago ao participante no momento de seu desligamento. Os valores serão utilizados pelas patrocinadoras para efetuar as contribuições/aportes em nome dos participantes, conforme estabelecido no regulamento do plano.

**b) Fundos Administrativos** – Constituídos com recursos das patrocinadoras e comissão de seguros excedentes às despesas administrativas dos planos, destinando-se ao custeio das despesas previdenciais da Gestão Administrativa. A Entidade deve obrigatoriamente possuir recursos nesta conta, no mínimo, equivalentes ao saldo registrado no Ativo Permanente.

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Descrição	2020	Remuneração	Constituição	(Utilização) <sup>(1)</sup>	2021
<b>Fundos Previdenciais</b>	<b>54.794</b>	<b>4.012</b>	<b>3.180</b>	<b>(7.451)</b>	<b>54.535</b>
Fundamental	43.233	4.363	2	(4.518)	43.080
PAP	795	101	953	(562)	1.287
PAN	8	1	1.357	(330)	1.036
PAP II	174	5	847	(970)	56
Básico	9.317	(481)	-	(976)	7.860
Suplementar	1.267	23	21	(95)	1.216
<b>Fundos Administrativos</b>	<b>562</b>	<b>36</b>	<b>7.203</b>	<b>(7.387)</b>	<b>414</b>
Fundamental	66	3	709	(778)	-
PAP	139	9	2.283	(2.362)	69
PAN	25	9	2.456	(2.406)	84
PAP II	181	9	1.672	(1.759)	103
Básico	34	2	32	(32)	36
Suplementar	117	4	51	(50)	122
<b>Total</b>	<b>55.356</b>	<b>4.048</b>	<b>10.383</b>	<b>(14.838)</b>	<b>54.949</b>

<sup>(1)</sup> O Fundo Previdencial foi utilizado em sua maior parte para custeio de contribuições das patrocinadoras, pagamento de auxílio doença e retirada de patrocínio. Fez-se necessária a reversão de R\$ 941 do Fundo Previdencial de Cobertura de Oscilação de Riscos para cobrir parte do déficit e mantê-lo dentro do limite estabelecido pela Resolução CNPC nº 30/2018. O Fundo administrativo foi utilizado para cobertura de despesa.

**NOTA 13 – PARTES RELACIONADAS**

As partes relacionadas da Entidade podem ser assim consideradas: os Participantes, as Patrocinadoras, cujo relacionamento ocorre por intermédio de Convênio de Adesão para oferecimento dos planos administrados pela Entidade; e seus administradores, compostos pelos Membros do Conselho Deliberativo e Diretoria Executiva, assim como pelos membros do Conselho Fiscal da Entidade, cujas atribuições e responsabilidades estão definidas no Estatuto Social da Entidade, o imóvel pertencente a Fundação Nestlé, o Conjunto habitacional Jardim das Palmeiras – Ribeirão Preto / SP locado a Nestlé, e a transação ocorre através do recebimento de aluguel do imóvel locados

No exercício findo em 31 de dezembro de 2020 e 2021, não houve operações com as partes relacionadas acima, além das operações já divulgadas anteriormente (contribuições de participantes e patrocinadoras e pagamentos de benefícios).

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

**NOTA 14 – COMPOSIÇÃO DAS ELIMINAÇÕES NA CONSOLIDAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**

<b>Descrição</b>	<b>2021</b>	<b>2020</b>
<b>Valores à Pagar/Receber entre Planos <sup>(1)</sup></b>	-	-
Fundamental	(47)	(36)
PAP	(175)	1.433
PAN	(356)	(2.367)
PAP II	(79)	773
Básico	(3)	15
Suplementar	(9)	(5)
PGA	669	187
<b>Participação no Plano de Gestão Administrativa</b>	<b>414</b>	<b>376</b>
Fundamental	-	15
PAP	69	24
PAN	84	3
PAP II	103	98
Básico	36	43
Suplementar	122	193
<b>Participação no Fundo Administrativo PGA</b>	<b>(414)</b>	<b>(376)</b>
Fundamental	-	(15)
PAP	(69)	(24)
PAN	(84)	(3)
PAP II	(103)	(98)
Básico	(36)	(43)
Suplementar	(122)	(193)
<b>Superávit Técnico Acumulado</b>	-	<b>21.294</b>
PAP	-	11.624
PAP II	-	3.939
Básico	-	5.731
<b>(-) Déficit Técnico Acumulado</b>	-	<b>(13.354)</b>
Fundamental	-	(13.354)
<b>Migração entre Planos <sup>(2)</sup></b>	-	-
PAP	(500)	2.641
PAN	1.628	(22)
PAP II	(1.128)	(2.619)

<sup>(1)</sup> Refere-se à repasse financeiro entre planos a ser efetuado em 2021.

<sup>(2)</sup> Refere-se à migração de saldos dos planos Básico e Suplementar para o plano PAN e ajustes de saldos entre planos.

**NOTA 15 – INFORMAÇÕES COMPLEMENTARES**

**a) Perfis de Investimentos**

Para o exercício de 2022, a FUNEPP estruturou a implementação de perfis de investimentos com o objetivo de melhor adequar a aplicação dos recursos financeiros de seus participantes conforme sua tolerância ao risco e expectativa de retorno. Para os planos de benefícios PAP, PAN e PAP II serão implementados os seguintes perfis:

- Plano PAP – Serão disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador e Moderado para os assistidos com saldo financeiro.
- Plano PAN – Serão disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador, Moderado e Agressivo para os participantes ativos. Para os aposentados do PAN serão oferecidos os perfis Superconservador,

**FUNDAÇÃO NESTLÉ DE PREVIDÊNCIA PRIVADA - FUNEPP**  
**NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS**  
**Em 31 de dezembro de 2021 e 2020**  
*(Em milhares de reais)*

Conservador e Moderado. Quanto aos participantes ativos que não optarem por perfil de investimentos nos períodos das campanhas, estes serão considerados em ciclo de vida de acordo com a idade.

- Plano PAP II – Serão disponibilizados os perfis Superconservador, Conservador e Moderado para os assistidos.

Os planos de benefícios Fundamental, Básico e Suplementar manterão a carteira de investimentos atual, sem segregação por perfil de investimentos e a mesma condição se aplica aos participantes ativos dos planos PAP e PAP II onde a carteira de investimentos atual será mantida para alocação dos recursos deste grupo de participantes.

Em relação a alteração regulamentar para abranger os perfis, foi incluída a previsão para que se possa implantar perfis de investimentos, para escolha dos participantes. Essa nova flexibilidade permitirá que os participantes escolham, entre as opções disponibilizadas, aquela que melhor se adequa ao seu perfil de tolerância a risco e objetivos financeiros. Entretanto, considerando-se que os planos têm desenhos diferentes entre si, havendo componentes de risco atuarial (exceto o plano PAN que é exclusivamente de contribuição definida), a possibilidade de escolha, após a implantação da estrutura operacional de perfis, será disponibilizada apenas para ativos do plano PAN e para a parcela correspondente à Renda Financeira dos assistidos dos planos PAP, PAP II e PAN.

**b) Impactos da COVID-19**

Durante o exercício de 2021, assim como o mundo, a Entidade ainda sofreu os impactos do corona vírus (COVID-19), os quais foram devidamente reconhecidos nas demonstrações contábeis, porém controlados através de medidas protetivas e prudenciais nas aplicações financeiras, acompanhadas de ações voltadas ao isolamento social, com a manutenção integral das rotinas e controles da Entidade.

A Administração avalia de forma constante o impacto do surto nas operações, como estrutura necessária para realização de teletrabalho até a garantia de retorno das atividades presenciais com a segurança necessária e na posição patrimonial e financeira da Entidade, por meio de controles detalhados de consultorias contratadas e gestores de investimentos, tendo como objetivo a constante adoção de medidas apropriadas para mitigar os impactos da pandemia nas operações e nas demonstrações contábeis.

**Fernando Barcellos Du Pin Calmon**  
**Diretor Presidente**

**Alexandre Freire Ricardo**  
**Contador - CRC: 1SP 288.438/O-4**