NUCLEBRÁS EQUIPAMENTOS PESADOS S.A. – NUCLEP
COMPANHIA FECHADA
CNPJ N.º 42.515.882/0001-78
NIRE N.º 33300115765

COMITÊ DE AUDITORIA
ATA DA 161ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 26 de fevereiro de 2025, com início às 09:00 horas, na sala de reuniões da Presidência, na Sede da Nuclebrás Equipamentos Pesados – S.A. - NUCLEP, situada na Av. das Américas, 3.500, Bloco 01, sala 613, Barra da Tijuca, Rio de Janeiro - RJ.

PRESENÇA:

Participaram da reunião os membros do Comitê de Auditoria da Nuclebrás Equipamentos Pesados S.A. – NUCLEP, tendo todos sido comunicados e convocados previamente.

2. MESA:

Presidente:	Luciano Campos Frade
Membro:	Luís Odair Azevedo Gomes Raymundo
Membro:	Francisco Clerton Ramos Barreto
Secretária da Reunião:	Patrizia Mastrangelo

3. ABERTURA:

A reunião foi iniciada com o quórum requerido pelos normativos legais, de acordo com as atribuições previstas no Estatuto Social da Companhia.

4. ORDEM DO DIA:

Avaliação da minuta das Demonstrações Financeiras 2024 – compreendendo as minutas das notas explicativas, critérios contábeis e avaliação das Transações com Partes Relacionadas.

5. DELIBERAÇÕES:

Em cumprimento à Ordem do Dia, o COAUD se reuniu com o Gerente Geral de Planejamento e Finanças, Sr. Genildo Araujo, e com a Gerente de Contabilidade, Sra. Rosangela Paes. Foram disponibilizadas para análise a minuta das notas explicativas das demonstrações financeiras do exercício de 2024, com as alterações dos critérios contábeis, bem como as Transações com Partes Relacionadas. Complementarmente, também foi apresentado o parecer técnico da Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis, Atuariais e Financeiras – FIPECAFI, para respaldar todos os ajustes realizados nas demonstrações financeiras da Companhia. Passada a palavra para a Gerente de Contabilidade, esta iniciou a apresentação das notas explicativas, ainda em elaboração e não auditadas, porém com um avanço na revisão em comparação com a minuta apresentada na última reunião. A exposição foi iniciada com a apresentação das demonstrações contábeis de 31/12/2023 revisadas e dos ajustes realizados no ativo imobilizado de exercício anterior, no caso, de 2022. Na sequência, foram apresentadas as subvenções, com destaque para os principais ajustes feitos no detalhamento da dívida do Núcleos, relativa ao Plano de Equacionamento de Déficit; da aquisição de imobilizados; das perdas prováveis, além da baixa de itens do imobilizado e das alterações no item referente ao empréstimo da INB, face ao entendimento da área jurídica. Dando continuidade à exposição, apresentou-se o caixa e equivalente de caixa; contas a receber; estoques; impostos e contribuições a recuperar/compensar; outros créditos; contas a receber (não circulante): dívidas do Núcleos, subvenções a receber e plano de saúde de autogestão; depósitos recursais; investimentos; imobilizado; intangível, tendo sido informado que a Companhia seguirá utilizando o ERP Benner, uma vez que a Diretoria, usando da prerrogativa de rever seus próprios atos, alterou a decisão de substituição do ERP e tomou a decisão de seguir com o sistema já implantado e não mais substituí-lo. Seguiu-se a apresentação com os fornecedores; obrigações trabalhistas e sociais; obrigações tributárias, com destaque para os parcelamentos realizados; obrigações com clientes; outras obrigações; receita de subvenção a realizar; previdência privada do Núcleos; e provisões, ativos e passivos contingentes. Destacou,-se ainda, o ajuste do prejuízo acumulado, que foi revertido em lucro acumulado; o patrimônio líquido, com as notas explicativas ainda em elaboração, abordando a alteração do capital social e AFAC; a receita operacional líquida; o impacto dos benefícios fiscais no reconhecimento da receita; os recursos orçamentários da receita operacional ainda em elaboração; o custo dos produtos e serviços; as despesas administrativas e comerciais; as receitas (despesas) financeiras; o benefício pós emprego, ainda aguardando o laudo atuarial do Núcleos; a cobertura de seguros; o contrato de arrendamento do Terminal Portuário da NUCLEP; os prejuízos fiscais e bases negativas de imposto de renda e contribuição social, ainda em elaboração; a remuneração dos administradores, estando pendente a inclusão da remuneração do Comitê de Pessoas, Elegibilidade, Sucessão e Remuneração; os saldos divergentes entre o sistema SIAFI e Societário, pendente a inclusão da planilha; a continuidade operacional da Companhia e a declaração dos Diretores da NUCLEP. Por fim, foram destacadas as transações com partes relacionadas no exercício de 2024, elencando todas as partes que têm algum relacionamento interno definido com a NUCLEP, estando pendente a inclusão da Eletronuclear e da INB no rol de partes. Encerrada a apresentação das notas explicativas, o **COAUD enfatizou** a importância de registrar a fundamentação de todos os ajustes realizados, face a tantas alterações promovidas, e **SOLICITOU**: (i) no item 2.1 e demais itens, a substituição do termo "retificação de erro" e da palavra "erro"; (ii) na página 02, também no item 2.1, o aprimoramento do quadro que resume os ajustes efetuados; (iii) no item 5, acrescentar a alínea "c" ou abrir a composição das contas a receber nas Perdas Estimadas em Créditos de Liquidação Duvidosa – PECLD; (iv) incluir no contas a receber, item 5, os dez maiores clientes, ou seja, os grandes clientes com maior representatividade, em cumprimento à recomendação do Comitê já registrada na ata da 153ª Reunião; (v) no item 20, aprimorar a nota explicativa com

uma explicação sobre o comparativo do circulante e não circulante, tendo em vista o circulante zerado em 2024. Ao final, o Comitê agradeceu a apresentação e parabenizou a Gerente de Contabilidade pelo trabalho realizado.

Nada mais havendo a ser tratado para esta data, o Presidente deu por encerrada a reunião, da qual se lavrou a presente ata que, lida e achada conforme, foi pelos presentes assinada.

Luciano Campos Frade
Presidente

Documento assinado digitalmente
LUCIANO CAMPOS FRADE
Data: 12/03/2025 16:46:56-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro

Documento assinado digitalmente
LUIS ODAIR AZEVEDO GOMES RAYMUNDO
Data: 13/03/2025 01:09:28-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Francisco C. R. Barreto
Membro

Documento assinado digitalmente
FRANCISCO CLERTON RAMOS BARRETO
Data: 12/03/2025 17:42:12-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

PATRIZIA MASTRANGELO BIZZOTTO VILLAR
2025.03.13 08:02:14-03'00'
11.1.0

Patrizia Mastrangelo
Assessora de Governança

Esta é a última página da Ata da 161ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP