

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 162ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 17 de março 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 (COAUD), 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:

- I** – Demonstrações Financeiras 2024 finais;
- II** – Avaliação do Relatório dos Auditores Independentes; e
- III** – Relatórios Integrado e da Administração finais.

5. DELIBERAÇÕES:

I – 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. Rosângela Paes, para tratar sobre as Demonstrações Financeiras 2024 e sobre a avaliação do Relatório dos Auditores Independentes. Para esses temas, participaram da reunião, também, o Presidente em exercício do Conselho Fiscal, Sr. Brenno Leopoldo de Paula, o membro do Conselho Fiscal, Sr. Carlos Eduardo Domenech, e o representante da Auditoria Independente, Sr. Rafael Louzada. Foram disponibilizadas para análise do Comitê as versões finais: (i) das demonstrações financeiras 2024; (ii) do balanço social; e (iii) das notas explicativas, com a análise do parecer da auditoria interna da Companhia, além do relatório da auditoria independente sobre as demonstrações contábeis, em forma de minuta, por estar ainda pendente, no momento da reunião, a assinatura do auditor responsável da empresa CONAUD. Inicialmente, o Gerente Geral de Planejamento e Finanças fez um breve resumo sobre os ajustes realizados nas demonstrações financeiras do exercício de 2024 da Companhia. Esclareceu que, em razão do resultado apresentado nas demonstrações financeiras do 3º trimestre de 2024, a Companhia ponderou sobre a adequabilidade de serem alterados os critérios contábeis então adotados, sempre considerando a aderência e a subordinação às normas vigentes. Para tanto, contratou a Fundação Instituto de Pesquisas Contábeis Atuariais e Financeiras – FIPECAFI, que emitiu um parecer com os devidos fundamentos técnicos. A FIPECAFI é um órgão vinculado à Universidade de São Paulo (USP) e membro do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que centraliza a emissão de normas contábeis no Brasil, buscando alinhar as normas brasileiras aos padrões internacionais de contabilidade. Com base no mencionado parecer, foram feitas alterações significativas nos critérios contábeis da Companhia, o que acarretou a necessidade de realizar ajustes, promovidos pela nova Gerente de Contabilidade. O Gerente Geral de Planejamento e Finanças ressaltou, ainda, que todas as solicitações/recomendações do COAUD, feitas durante o acompanhamento do processo de elaboração e ajustes das demonstrações financeiras, foram acatadas pela Companhia. Ato contínuo, foi dada a palavra ao Auditor Independente da “CONAUD Auditores Independentes”, que destacou os principais pontos levantados no Relatório do Auditor Independente sobre as Demonstrações Contábeis, ainda em forma de minuta, como: (i) a questão do terreno onde se encontra a fábrica da NUCLEP; (ii) a alteração do entendimento sobre o Adiantamento para Futuro Aumento de Capital – AFAC; (iii) a reelaboração das demonstrações contábeis do exercício de 2023, que gerou um saldo positivo para a Companhia; e (iv) o envio tempestivo do teste de *impairment*. O Comitê questionou se a Auditoria Independente teria alguma recomendação a ser feita para a Companhia, ao que, em resposta, o Auditor informou que a análise foi positiva, tendo identificado ações e esforços da NUCLEP para atender todas as recomendações dos auditores feitas em exercícios anteriores, registrando, ainda, um elogio à atuação da nova Gerente de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes. Finalizada a análise do Auditor Independente, o Comitê agradeceu a sua participação e passou a palavra para a Gerente de Contabilidade apresentar a versão final das notas explicativas das demonstrações financeiras da Companhia. A exposição foi iniciada pela reelaboração das demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2023, tendo como principais ajustes: a baixa do empréstimo da INB; a retirada da dívida do Núcleo do prejuízo acumulado, retornando ao registro no ativo circulante e não circulante; o Plano de Equacionamento de Déficit – PED 2021; e a reclassificação de recursos classificados como AFAC para Subvenção do Tesouro para Investimentos, todos com base no parecer técnico da FIPECAFI. Ato contínuo, a Gerente de Contabilidade passou, item a item, a versão final das notas explicativas, ressaltando que foram acatados todos os apontamentos do Comitê de Auditoria na análise durante o acompanhamento do processo de elaboração. Concluída a explanação da Gerente de Contabilidade, o Comitê de Auditoria registrou que, em que

pese as muitas alterações já verificadas no fechamento das demonstrações financeiras do exercício de 2024, a mudança promovida nos critérios contábeis ainda deverá gerar reflexos significativos na contabilidade, durante o exercício de 2025, sendo necessária uma contínua verificação nos lançamentos dos atos e fatos contábeis nos registros da Companhia. Foram destacados, também, o esforço empreendido pela Gerência no atendimento às recomendações do COAUD, bem como a transparência e boa comunicação entre segmentos da Companhia, refletidos, no caso, pelo teor do parecer emitido pela Auditoria Interna, que consignou, com clareza, todos os aspectos pertinentes e registrados no fechamento das demonstrações financeiras que estavam sendo analisadas. Encerrada a apresentação, sem comentários dos Conselheiros Fiscais que participaram da reunião, o Comitê agradeceu a participação de todos, parabenizou as Gerências envolvidas pelo trabalho realizado e manifestou-se de forma favorável à versão final das Demonstrações Financeiras do exercício de 2024.

II – Por fim, o Comitê apreciou as versões finais do Relatório Integrado e do Relatório da Administração 2024, já diagramado, sem alterações no seu conteúdo em relação à minuta apresentada e analisada pelo Comitê na sua 160ª Reunião. O Comitê parabenizou a equipe pelo trabalho e ressaltou que, além do excelente trabalho visual realizado na apresentação dos relatórios, a diagramação tornou a leitura mais agradável.

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 Membros assinada.

Luciano Campos Frade
Presidente

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro

Francisco C. R. Barreto
Membro

Patrizia Mastrangelo
Assessora de Governança

Esta é a última página da Ata da 162ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP