

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 166ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 8 de maio 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: 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 - Análise da minuta das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2025.

5. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria (COAUD) se reuniu com o Gerente Geral de Planejamento e Finanças, Sr. Genildo Araújo, e com a Gerente de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes. Foi disponibilizada, para análise, a minuta das Demonstrações Financeiras, com as Notas Explicativas, referentes ao 1º trimestre de 2025. Iniciando a apresentação, o Gerente Geral comentou que a Lei Orçamentária Anual (LOA) 2025 foi aprovada, mas que a Companhia sofreu um contingenciamento no orçamento inicialmente aprovado. Em complemento, informou que as Demonstrações Financeiras do exercício de 2024 foram aprovadas na 49ª Assembleia Geral Ordinária, com apenas uma recomendação para aprimoramento: *“apresentar a Demonstração de Resultados (DRE) segregando as receitas/despesas financeiras dos demais resultados operacionais, em atendimento à Norma NBC TG 26 (R5)”*, o que, segundo o Sr. Genildo, será atendido para os próximos exercícios. O **COAUD RECOMENDOU** o adequado atendimento do aprimoramento supramencionado e que o andamento das providências adotadas seja, oportuna e periodicamente, demonstrando para a Secretaria do Tesouro Nacional (STN), ao longo do exercício. Ato contínuo, a Gerente de Contabilidade prosseguiu na

apresentação, a partir do balanço e destacou algumas Notas Explicativas (NE), ainda em fase de elaboração. Foram destacadas: NE 4 (Caixa e Equivalentes de Caixa); NE 5 (Contas a Receber); NE 6 (Estoques); NE 7 (Impostos e Contribuições a recuperar/compensar); NE 9 (Contas a Receber – Não Circulante); NE 12 (Imobilizado); NE 14 (Subvenções para Investimentos); NE 15 (Fornecedores); NE 16 (Obrigações Trabalhistas e Sociais); NE 17 (Obrigações Tributárias); NE 20 (Previdência Privada – Núcleos); NE 21 (Receita de Subvenção a Realizar); NE 22 (Processos Judiciais e Passivos Contingentes); NE 30 (Ativos Contingentes); e NE 33 (principais Transações com Partes Relacionadas). Encerrada a apresentação, o **COAUD SOLICITOU**: **(i)** na NE 5 (Contas a Receber), inserir um esclarecimento sobre o incremento verificado no valor de março de 2025, em relação a dezembro de 2024 d; **(ii)** na NE 6 (Estoques), acrescentar o esclarecimento de que a adoção do regime diferenciado REPETRO se dá em função dos benefícios fiscais auferidos; **(iii)** na NE 9 (Contas a Receber – Não Circulante), promover o lançamento para as Sentenças Judiciais a receber, em março de 2025; **(iv)** na NE 12 (Imobilizado), atualizar a nota referente ao terreno onde está localizada a fábrica da NUCLEP; **(v)** na NE 15 (Fornecedores), incluir um apontamento explicando o aumento identificado em março de 2025, em relação a dezembro de 2024; **(vi)** na NE 16 (Obrigações Trabalhistas e Sociais), verificar os valores informados, referentes ao INSS e ao FGTS; **(vii)** na NE 17 (Obrigações Tributárias), corrigir os dois “00” após o valor “398”, referente aos Tributos Estaduais em dezembro de 2024; e **(viii)** na NE 30 (Ativos Contingentes), alterar a expressão “em 2025” para “em março de 2025”. Ao final, o Comitê agradeceu a apresentação e observou que aguarda a versão final das Demonstrações Financeiras do 1º trimestre de 2025 para análise na próxima reunião, agendada para o dia 28.05.2025.

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

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro

Francisco C. R. Barreto
Membro

Patrizia Mastrangelo
Assessora de Governança

Esta é a última página da Ata da 166ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP