

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 186ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 5 de março de 2026, 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.

2. PRESENÇA:

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

3. MESA:

Presidente: Luciano Campos Frade
Membro: Luís Odair Azevedo Gomes Raymundo
Membro: Francisco Clerton Ramos Barreto
Secretária: Nathalia Horta da Costa Justo

4. ABERTURA:

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

5. ORDEM DO DIA:

- I - Avaliação das Demonstrações Financeiras do exercício de 2025;
- II - Avaliação do Relatório da Auditoria Independente do exercício de 2025;
- III - Avaliação do Relatório Integrado e do Relatório da Administração do exercício de 2025; e
- IV - Remuneração Variável Anual (RVA) do exercício de 2025.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com a Gerente Financeira e de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes, que apresentou as versões finais das Demonstrações Financeiras referentes ao exercício de 2025, incluindo a Demonstração do Fluxo de Caixa e as Notas Explicativas correspondentes. O Comitê constatou que as notas relativas aos itens 4 (Caixa e Equivalentes de Caixa), 5 (Contas a Receber), 6 (Estoques), 9 (Despesas a Realizar), 13

(Imobilizado), 14 (Intangível) e 16 (Fornecedores), que se encontravam em revisão por ocasião da avaliação da minuta, foram devidamente concluídas. Também verificou-se que foram atendidas as solicitações de ajustes formuladas na 185ª Reunião do COAUD, a saber: no item 17 (Obrigações Trabalhistas e Sociais), a verificação de eventual duplicidade nos valores apresentados na coluna “dezembro de 2024”, especificamente em relação ao 13º salário e às férias; no item 23 (Processos Judiciais e Passivos Contingentes), a realização de nova consulta junto à Gerência de Controladoria Jurídica para atualização das informações; e no item 26 (Custos dos Produtos Vendidos), a atualização dos valores listados na coluna “dezembro”.

II – Prosseguindo no cumprimento da Ordem do Dia, o Comitê reuniu-se, por vídeo conferência, com a *CEO* da empresa Metrópole Auditores Associados, Sra. Fabia Braga, que apresentou o Relatório de Auditoria Independente referente ao exercício de 2025. O relatório examinou as Demonstrações Contábeis da NUCLEP, incluindo Balanço Patrimonial, Demonstração do Resultado do Exercício, Demonstração do Resultado Abrangente, Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido, Demonstração do Fluxo de Caixa, Demonstração do Valor Adicionado e respectivas Notas Explicativas. O relatório apresentado ressaltou, ainda, a responsabilidade da Administração da Companhia pela elaboração das Demonstrações Contábeis e pelos controles internos. Foi pontuado que, considerando a responsabilidade aplicável ao Auditor independente, o objetivo a ser alcançado é o de obter segurança razoável de que as Demonstrações Contábeis estão livres de distorções relevantes e emitir relatório que contenha essa opinião, se confirmada na auditoria. Conforme atestado no relatório, a auditoria foi conduzida segundo as normas brasileiras e internacionais, afirmando que a evidência de auditoria obtida foi considerada suficiente para fundamentar a opinião emitida.

Os auditores concluíram que as demonstrações contábeis refletem, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Companhia em 31 de dezembro de 2025, bem como o desempenho das operações e os fluxos de caixa do exercício, em conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Em seguida, o Comitê convidou a Auditoria Interna da Companhia, representada pelo Auditor Geral, Sr. Eduardo Airoidi, e pelo Assistente, Sr. Robson Salgado, para apresentar o Parecer Nº AUD-03/2026, que versou sobre as manifestações do setor acerca do preparo das Demonstrações Financeiras de 2025, com o objetivo de aferir a adequação dos controles internos e a efetividade do gerenciamento de riscos e dos processos de governança. Em seu Parecer, a Auditoria Interna, sob o aspecto formal de apresentação, avaliou como satisfatório o processo de preparação das informações que compõem as Demonstrações Financeiras de 2025. No entanto, foram observadas situações identificadas como oportunidades de melhoria, voltadas para o aperfeiçoamento dos controles internos, ao fortalecimento da governança e ao incremento da efetividade do gerenciamento de riscos associados às informações utilizadas na preparação das demonstrações financeiras. Foram destacados alguns aspectos avaliados como relevantes, que têm comentários específicos no corpo do Parecer, dentre eles:

(i) a continuidade operacional da companhia, que tende a sofrer significativo impacto devido a eventuais contingenciamentos orçamentários; (ii) as divergências entre a contabilidade societária e a contabilidade orçamentária, que requerem providências para a conciliação de valores; (iii) a sobreposição patrimonial entre NUCLEP e INB quanto ao terreno da Companhia, cuja solução aguarda definição de escalão superior; (iv) a dívida com a INB, que, embora classificada como remota, exige acompanhamento; e (v) os inventários de estoques e do ativo imobilizado, com divergências identificadas que apontam para a necessidade de aprimoramentos nos controles internos voltados para os processos de registros contábeis, controle de movimentação, baixa patrimonial e de estoques.

Foi, ainda, enfatizada a necessidade de divulgação das informações remuneratórias, em atendimento à Resolução CGPAR nº 30/2022, que estabelece regras de transparência sobre salários e benefícios de empregados, administradores e conselheiros das empresas estatais federais, garantindo publicação completa desses dados, o que a análise procedida comprovou como cumprida. Com relação ao gerenciamento de riscos financeiros e contábeis, já haviam sido verificadas fragilidades na identificação de riscos críticos pelo setor responsável, conforme o exposto no Relatório de Auditoria nº 05/2025. Dessa forma, foi recomendada a realização de uma revisão estruturante da Matriz de Riscos que abrange os segmentos da antiga Gerência Geral de Planejamento e Finanças da NUCLEP.

Concluindo, o Relatório apresenta a avaliação positiva da Auditoria Interna quanto à adequação às formalidades normativas do processo de preparação das informações que compõem as Demonstrações Financeiras de 2025, ressaltando a necessidade de implementar melhorias no ambiente de controle interno, governança e gerenciamento de riscos.

Após a análise dos documentos apresentados e aceitação dos esclarecimentos prestados, o COAUD concluiu que todos os fatos relevantes para registros contábeis sobre o exercício de 2025, conhecidos até a data desta reunião, estão adequadamente divulgados nas Demonstrações Financeiras, as quais estão aptas para serem submetidas à apreciação e deliberação pelo Conselho de Administração.

III – Ato contínuo, o Comitê reuniu-se com o Gerente de Gestão de Riscos, Sr. Gustavo Pereira, que apresentou o Relatório Integrado e o Relatório da Administração, referentes ao exercício de 2025. Foram prestados esclarecimentos gerais e sanadas as dúvidas apresentadas. Não foram emanadas recomendações por parte do COAUD.

IV – Concluindo a pauta prevista, foi apresentada pelo Gerente de Gestão de Riscos, Sr. Gustavo Pereira, e pela Assessora de Governança, Sr. Patrícia Mastrangelo, a nota técnica referente ao atingimento das metas e dos indicadores, bem como ao cumprimento das condições para acionamento dos gatilhos estabelecidos no Regulamento da Remuneração Variável Anual (RVA) dos membros da Diretoria Executiva da Companhia, relativa ao exercício de 2025. Foram considerados os seguintes documentos: o Ofício Circular SEI nº 125744/2025/MGI, acompanhado da Nota Técnica SEI nº 39399/2025/MGI; o Regulamento do Programa II de RVA 2025 da NUCLEP; a planilha de cálculo; a Nota Técnica Financeira AFC nº 001/2026; a Nota Técnica Comercial CC nº 001/2026; o Despacho da Assessoria de Governança - PGE; a Nota Técnica sobre os indicadores da Remuneração Variável Anual dos membros da Diretoria Executiva – RVA 2025, contendo os resultados finais e o valor apurado para pagamento; e o Parecer da Auditoria Interna AUD nº 002/2026. Após a análise dos documentos apresentados, avaliação dos resultados e o recebimento dos esclarecimentos solicitados, o COAUD manifestou-se favoravelmente aos resultados apresentados, entendendo que as metas e os indicadores propostos foram atingidos, bem como os gatilhos acionados devidamente, viabilizando o pagamento individual e proporcional da remuneração variável anual da Diretoria Executiva da NUCLEP, referente ao exercício de 2025, segundo os valores propostos pela Companhia, em conformidade com o Regulamento do RVA 2025, estando a proposta apta a ser submetida à apreciação e deliberação do Conselho de Administração.

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

Nathalia Horta
Secretária da Reunião

Esta é a última página da Ata da 186ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP