

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 190ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 14 de maio 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 - Acompanhamento das recomendações expedidas na 203ª reunião do CONSAD; e
- II - Análise da minuta das Demonstrações Financeiras - 1º Trimestre de 2026.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com a Gerente-Geral da Presidência, Sra. Marília Kairuz Baracat, com o Gerente-Geral de Planejamento e Finanças, Sr. Rodrigo Botelho, e com o Auditor-Geral, Sr. Eduardo Airolti, para acompanhar o andamento das providências relativas às recomendações expedidas na 203ª Reunião do Conselho de Administração (CONSAD). Foi apresentado um planejamento, indicando responsáveis para o cumprimento das recomendações. No que se refere ao item II da Ata da mencionada reunião, Demonstrações Financeiras Auditadas do Exercício de 2025, foram elencadas as áreas responsáveis por cada demanda, assim distribuídas: (i) elaboração de plano de ação voltado à redução da

dependência de subvenções, à melhoria da eficiência operacional e à geração de resultados, sob responsabilidade de Rodrigo Botelho, da Gerência-Geral de Planejamento e Finanças; (ii) realização de análise técnica e jurídica do ativo imobilizado (terreno) objeto de controvérsia, sob responsabilidade de Diego Brum, da Consultoria Jurídica; (iii) aprimoramento da gestão de contingências, com atualização da matriz de riscos e dos critérios de mensuração de provisões, nos termos do CPC 25, também sob responsabilidade de Rodrigo Botelho; (iv) ampliação da transparência das informações gerenciais e apresentação periódica do resultado operacional sem subvenções, igualmente sob responsabilidade de Rodrigo Botelho; e (v) aprimoramento da mensuração e divulgação da sustentabilidade econômico-financeira, sob responsabilidade de Tatiane Oliveira, da Gerência de Inteligência Competitiva. Para o atendimento das recomendações referentes ao item IV da Ata, relativo ao Relatório Integrado e ao Relatório da Administração de 2025, a distribuição de responsabilidade foi a seguinte: (i) aprimoramento da mensuração e divulgação da sustentabilidade econômico-financeira, sob responsabilidade de Tatiane Oliveira, da Gerência de Inteligência Competitiva; (ii) elaboração de plano de ação para execução das metas não cumpridas, com definição de prazos e responsáveis, também sob responsabilidade de Tatiane Oliveira; (iii) revisão e aperfeiçoamento dos indicadores de desempenho, com priorização de métricas de resultado e eficiência, igualmente sob responsabilidade de Tatiane Oliveira; e (iv) fortalecimento da gestão de riscos, com vinculação aos impactos financeiros e estratégicos, sob responsabilidade de Gustavo Pereira, da Gerência de Gestão de Riscos. Adicionalmente, a Sra. Marília informou que está à frente do grupo de trabalho responsável pela implementação integrada do ERP Benner na Companhia. Na oportunidade, apresentou o andamento do cronograma dessa implementação, destacando que os módulos Fiscal, Suprimentos, Contratos, Tributos, Materiais e Financeiro encontram-se integralmente concluídos. Informou, ainda, que o módulo de Ativo Imobilizado apresenta 60% de execução; o módulo Comercial, 70%; os módulos de Orçamento e Custos, 80%; e o módulo Contábil, 20% de conclusão. Por fim, esclareceu que os módulos concluídos já se encontram em operação, enquanto os demais seguem o cronograma de implantação previsto. O Comitê agradeceu a participação de todos.

II – Prosseguindo no cumprimento da pauta da Ordem do Dia, o Comitê reuniu-se com o Gerente-Geral de Planejamento e Finanças, Sr. Rodrigo Botelho, e com a Gerente de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes. Foram disponibilizados ao Comitê: (i) a minuta das demonstrações financeiras do 1º trimestre de 2026; (ii) a análise das principais contas; e (iii) as demonstrações financeiras emitidas pelo SIAFI. Após tomar ciência dos referidos documentos e obter os esclarecimentos solicitados, o COAUD registrou as seguintes recomendações: (a) mencionar, na Nota 6 (Estoques), que o resultado do inventário realizado em 2025 não foi confrontado com os itens classificados pela NUCLEP como estoque, bem como informar que a referida conferência está prevista para o 2º trimestre de 2026. Adicionalmente, recomenda-se que o próximo contrato para realização do inventário preveja a participação de empregado nomeado da Companhia para acompanhamento dos serviços executados; (b) aprimorar o texto da Nota 7 (Impostos e Contribuições a Recuperar/Compensar), mencionando na sua integralidade todos os tributos elencados na tabela da referida nota; (c) na Nota 8 (Outros Créditos), verificar a composição dos valores apresentados no item “Adiantamentos a Prestadores de Serviços”; (d) na Nota 10 (Contas a Receber – Não Circulante), confirmar, junto à área jurídica, os lançamentos referentes às sentenças judiciais a receber; (e) na Nota 13.1 (Instalações NUCLEP), identificar o lapso temporal referente ao 1º trimestre de 2026 e informar a data de envio da documentação, pela área jurídica da NUCLEP, à Câmara de Mediação e de Conciliação da Administração Pública Federal; (f)

na Nota 18 (Obrigações Tributárias), foi questionada a situação dos tributos reconhecidos e não recolhidos – neste tópico, a gerente informou que o tema será submetido à RDE pela Diretoria Administrativa, para deliberação quanto à forma de liquidação, definindo-se se ocorrerá por meio de parcelamento ou pagamento à vista; (g) na Nota 23.2 (Passivos Contingentes), introduzir maiores informações ao texto explicativo; (h) na Nota 24.5 (Prejuízos Acumulados), corrigir o texto da primeira linha da tabela, de forma a fazer referência ao 1º trimestre de 2026; (i) na Nota 25.1 (Receita Bruta de Vendas de Produtos e Serviços), elaborar texto destacando a variação expressiva decorrente da redução nas entregas das encomendas vinculadas ao contrato da Petrobras, impactando diretamente a receita do período; (j) a Nota 25.2 (Recursos Orçamentários do Tesouro Nacional – Subvenções), que foi apresentada como “em elaboração”, fazer o devido lançamento das informações pertinentes; (k) na Nota 26 (Custos dos Produtos Vendidos), elaborar texto destacando a variação expressiva decorrente da redução nas entregas das encomendas vinculadas ao contrato da Petrobras; (l) na Nota 27 (Despesas Administrativas e Comerciais), verificar a composição do item “Demais despesas e reversões”, constante na última linha da tabela; (m) na Nota 32 (Prejuízos Fiscais e Bases Negativas de Imposto de Renda e Contribuição Social), que foi apresentada como “em elaboração”, fazer o devido lançamento das informações pertinentes; (n) na Nota 34 (Remuneração e Benefícios Concedidos), atualizar o período e o quantitativo constantes na última linha da tabela; e (o) a Nota 35 (Análise entre a Contabilidade de acordo com a Lei nº 6.404/76 e a Lei nº 4.320/64), que foi apresentada como “em elaboração”, fazer o devido lançamento das informações pertinentes. Concluída a apresentação, o Comitê agradeceu a participação de todos.

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
Líder de Equipe de Desenvolvimento de Governança
Secretária da Reunião

Esta é a última página da Ata da 190ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP