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 196ª REUNIÃO ORDINÁRIA

1. DATA, HORA E LOCAL:

Reunião realizada no dia 12 de agosto 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 – Minuta das Demonstrações Financeiras – 2º trimestre de 2026.

6. DELIBERAÇÕES:

I – Em cumprimento à Ordem do Dia, o Comitê de Auditoria da NUCLEP (COAUD) reuniu-se com a Gerente de Contabilidade, Sra. Rosângela Paes, para apresentação da minuta das Demonstrações Financeiras referentes ao 2º trimestre de 2026. Previamente ao início da apresentação, a Sra. Rosângela prestou esclarecimentos ao Comitê acerca de assuntos relacionados à Auditoria Externa, à contratação de consultoria especializada em custos e ao acompanhamento das recomendações expedidas pelo Conselho de Administração. Inicialmente, informou que a rescisão contratual com a empresa Metrópole, bem como a celebração do novo contrato com a empresa de Auditoria Externa, já foram devidamente formalizadas, com as respectivas assinaturas concluídas. O novo instrumento contratual possui vigência a partir de 1º de junho de 2026, contemplando, de forma retrospectiva, o exercício corrente.

A Gerente de Contabilidade informou que a execução contratual será devidamente acompanhada. e que o novo contrato de Auditoria Externa contempla a emissão de relatórios de revisão limitada, referentes ao 1º, 2º e 3º trimestres do exercício de 2026, estimando-se que, até setembro de 2026, a nova empresa de auditoria terá concluído os trabalhos necessários e emitido seu parecer. No tocante à contratação da consultoria especializada em custos, foi informado que o objetivo é realizar o mapeamento integral dos processos relacionados ao assunto e que o processo está em fase de coleta de propostas, com a gerência procedendo à análise das propostas recebidas. Nesse contexto, foi ressaltada, pelo COAUD, a necessidade de que a NUCLEP se organize para disponibilizar, de forma tempestiva e completa, as informações e documentos que venham a ser requeridos. Registrou-se, ainda, que a NUCLEP vem mantendo reuniões periódicas com o Ministério de Minas e Energia (MME) e com o Tribunal de Contas da União (TCU), com o objetivo de tratar do tema e acompanhar as demandas apresentadas pelos referidos órgãos. Por fim, quanto ao acompanhamento das recomendações expedidas na 203ª Reunião do Conselho de Administração, ficou definido que, na próxima reunião do COAUD, prevista para o dia 27 de agosto de 2026, serão convocados os gestores responsáveis pelas respectivas matérias, a saber: a Gerente-Geral da Presidência, Sra. Marilia Bacarat; o Gerente-Geral de Planejamento e Finanças, Sr. Rodrigo Botelho; o Auditor-Geral, Sr. Eduardo Airoldi; e o Gerente de Riscos, Sr. Gustavo Pereira, para apresentação das providências adotadas, do estágio de implementação e de eventuais pendências relacionadas às respectivas recomendações. O Comitê registrou a necessidade de dar continuidade ao acompanhamento das providências mencionadas, especialmente no que se refere à execução dos trabalhos da nova Auditoria Externa, à contratação da consultoria especializada em custos, ao atendimento das demandas do TCU e ao cumprimento das recomendações expedidas pelo Conselho de Administração.

Ato contínuo, a Gerente de Contabilidade, apresentou ao Comitê de Auditoria as Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras da NUCLEP, referentes ao 2º trimestre de 2026, com data-base de 30 de junho de 2026, contemplando, entre outros aspectos, informações sobre caixa e equivalentes de caixa, contas a receber, estoques, tributos a recuperar, imobilizado, obrigações e demais práticas contábeis adotadas pela Companhia. **O COAUD solicitou** os seguintes ajustes: (i) Nota 2 (Preparação e Apresentação das Demonstrações Financeiras): registrar que a inclusão do texto constante do 2º parágrafo foi realizada em atendimento à recomendação da Auditoria Interna; (ii) Nota 7 (Impostos e Contribuições a Recuperar/Compensar): que seja elaborado, para o 3º trimestre de 2026, o demonstrativo contendo o prazo final para utilização dos saldos que compõem os impostos e as contribuições a recuperar/compensar; (iii) Nota 18 (Obrigações Tributárias): que seja elaborado, para o 3º trimestre de 2026, demonstrativo dos parcelamentos tributários, contemplando os respectivos saldos, quantidade de parcelas remanescentes e prazo final para quitação; (iv) Nota 20 (Outras Obrigações): registrar que a inclusão do texto constante do 2º parágrafo foi realizada em atendimento à recomendação da Auditoria Interna; (v) Nota 23.2 (Passivos Contingentes): acrescentar texto explicativo, detalhando os principais fatores que justificam a redução do saldo de passivos contingentes de dezembro de 2025 para junho de 2026; (vi) Nota 25.1 (Receita Bruta de Vendas de Produtos e Serviços): que a Gerência de Contabilidade avalie a necessidade de ampliar as informações apresentadas na nota, incluindo o detalhamento dos principais fatores que contribuíram para a redução expressiva da receita decorrente dos contratos com a Petrobras e com a Incomisa; (vii) Nota 28 (Receitas/Despesas Financeiras (Resultado Financeiro): verificar a composição e a natureza das "variações monetárias" apresentadas na nota, bem como, se necessário, avaliar a necessidade de detalhamento dessa rubrica; (viii) Nota 34 (Remuneração e Benefícios Concedidos): revisar a tabela apresentada na

referida nota, a fim de assegurar a correta apresentação das informações; e (ix) o envio da matriz de riscos da Gerência de Contabilidade.

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
gov.br
LUCIANO CAMPOS FRADE
Data: 24/08/2026 15:15:45-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Luís Odair A. G. Raymundo
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br
LUIS ODAIR AZEVEDO GOMES RAYMUNDO
Data: 24/08/2026 22:48:05-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Francisco C. R. Barreto
Membro

Documento assinado digitalmente
gov.br
FRANCISCO CLERTON RAMOS BARRETO
Data: 24/08/2026 16:54:46-0300
Verifique em https://validar.iti.gov.br

Nathalia Horta da Costa Justo
Assinado de forma digital por Nathalia Horta da Costa Justo
Dados: 2026.08.25 09:05:33 -03'00'

Nathalia Horta
Líder de Equipe de Desenvolvimento de Governança
Secretária da Reunião

Esta é a última página da Ata da 196ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NUCLEP