

EXTRATO DA ATA DA 6ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA, REALIZADA EM 15 DE MARÇO DE 2023

Aos 15 dias do mês de março de 2023, às 11:15 horas, foi realizada a 6ª Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, por videoconferência, com a participação dos membros Pedro Luiz Guimarães (Presidente), Francisco Carlos Ribeiro de Almeida e Ricardo Lopes Cardoso (Membros).

I) ORDEM DO DIA

Em conformidade com a pauta submetida à apreciação de todos os integrantes do Comitê, os seguintes temas foram tratados na reunião:

I.1 - Apreciação das demonstrações financeiras relativas ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2022.

I.2 - Elaboração do Relatório Resumido deste Comitê acerca das demonstrações financeiras individuais relativas ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2022.

I.3 - Assuntos gerais.

II) DELIBERAÇÕES

II.1 - No exercício das competências legais e estatutárias definidas nos incisos II, III e IV do artigo 24 da Lei 13.303/2016 e nos II, III e IV do artigo 123 do Estatuto Social da NAV BRASIL, este Comitê apreciou as demonstrações financeiras individuais da Empresa, relativas ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2022, e procedeu à elaboração de seu Relatório Resumido, em anexo.

II.2 - No exercício das competências legais e estatutárias definidas no inciso VII do artigo 24 da Lei 13.303/2016 e no inciso VII do artigo 123 do Estatuto Social da NAV BRASIL, e em observância ao artigo 21 do Regimento Interno deste Comitê de Auditoria, por maioria, o COAUD aprovou o Relatório Resumido em anexo, contendo informações sobre as atividades, análises, conclusões e suas recomendações, alusivas aos fatos e ações que impactam as Demonstrações Financeiras do exercício do 2022, registrando uma divergência significativa entre a administração, a firma de auditoria independente e o COAUD, em relação ao reconhecimento no resultado do exercício (de 2022), como despesas financeiras, dos encargos financeiros equivalentes à taxa SELIC (no montante de R\$ 2.193.415,51) incidentes sobre o passivo de dividendos e juros sobre capital próprio a pagar relativos ao exercício de 2021.

II.3 - Em observância ao artigo 21 do Regimento Interno do COAUD, este Comitê faz juntar à presente ata, o voto vencido do Presidente do Comitê, Sr. Pedro Rodrigues Guimarães, quanto à evidência de divergência significativa entre a

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A.
Avenida General Justo no 160, Centro
CEP 20.021-130 – Rio de Janeiro – RJ – BRASIL
www.navbrasil.gov.br



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 31/03/2023 13:57:48.
Documento Nº: 134157.724577-1108 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=134157.724577-1108>



SEDEMMO202300641

administração, a firma de auditoria independente e o COAUD, no que concerne ao reconhecimento no resultado do exercício de 2022, como despesas financeiras, dos encargos financeiros incidentes sobre o passivo de dividendos e juros sobre capital próprio a pagar relativos ao exercício de 2021. Salvo por esta discordância, o Sr. Pedro Luiz Guimarães acompanha o voto do COAUD quanto aos demais aspectos apresentados no Relatório Resumido de que trata o item II.2 desta ata.

II.4 - Dentre os assuntos gerais, este Comitê sugere, nos termos das normas aplicáveis, que o Relatório Resumido e o Voto Vencido, ambos em anexo, sejam publicados em conjunto com as demonstrações financeiras individuais da NAV BRASIL, relativas ao exercício financeiro encerrado em 31 de dezembro de 2022, e o respectivo relatório de auditoria elaborado pela Auditoria Independente.

III) ENCERRAMENTO

III.1 - As atividades da 6ª Reunião Extraordinária do COAUD se encerraram às 16:30 horas.

III.2 - Eu, Pedro Luiz Guimarães, Presidente do COAUD, lavrei a presente ata

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES
PRESIDENTE DO COMITÊ DE AUDITORIA

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea S.A.
Avenida General Justo no 160, Centro
CEP 20.021-130 – Rio de Janeiro – RJ – BRASIL
www.navbrasil.gov.br



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 31/03/2023 13:57:48.
Documento Nº: 134157.724577-1108 - consulta à autenticidade em
<https://siganav.infraero.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=134157.724577-1108>

