

## ATA DA 64ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

21 de agosto de 2024 – 09:30h

### EXTRATO

Participação dos membros Pedro Luiz Rodrigues Guimarães (Presidente), Mauro Rodrigues Uchôa (membro) e Lourivana Rodrigues de Lima (membro).

#### 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 - Leitura e aprovação da ata da 63ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 24.07.2024.

I.2 - Manifestação prévia do Comitê sobre as Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre de 2024 da NAV Brasil.

Compareceram à reunião o Sr. Alexandre Nogueira Santana, Auditor Interno e os Srs. Jorge Ricardo Cardoso Silva e Luiz Eduardo Santoro da Gerência de Finanças e Contabilidade, além do Sr. Josiel dos Santos da empresa Bazzanezze Auditores Independentes para apresentação da minuta das Demonstrações Financeiras do 2º Trimestre de 2024 da NAV Brasil S.A..

#### II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Reavaliar o critério de constituição de Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa para a próxima ITR ou para o Balanço;

II.2 - Avaliar se deve acrescentar, ainda nesta ITR, uma nota sobre a NBC TG 24 (R2) - Evento Subsequente sobre o recente acidente aéreo;

II.3 - Melhoria na abertura dos saldos inadimplentes do contas a receber, acrescentando o escalonamento das datas após 180 dias, nas próximas Demonstrações;

II.4 - Melhoria na evidenciação das notas explicativas sobre a provisão para demandas judiciais, em que fique mais claro a justificativa para as variações relevantes nos saldos e também no quantitativo de ações, para as próximas Demonstrações;

II.5 - Seja apresentado pela Administração da Cia, oportunamente, a política de obsolescência ou de renovação do imobilizado, principalmente dos equipamentos tecnológicos, uma que vez que não tem apresentado evolução das últimas Demonstrações.

II.6 - Para a auditoria independente ajustar o relatório e retirar a expressão indevidamente empregada de "contas de compensação" e manter somente contas do ativo e do passivo, ainda nesta ITR;

---

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](http://www.navbrasil.gov.br)



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 12/09/2024 11:18:18.  
Documento Nº: 337205.1973879-8559 - consulta à autenticidade em  
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=337205.1973879-8559>



SEDEMMO202402339

II.7 - Foi sugerido o início das discussões sobre a adoção da IFRS S1 e IFRS S2, se oportuno mesmo a NAV Brasil sendo uma S.A. de capital fechado, que tratam da divulgação obrigatória de indicadores de sustentabilidade pelas empresas a partir de 2026. O Comitê se colocou à disposição para discutir e auxiliar nos debates sobre o tema.

### III) ASSUNTOS GERAIS

III.1 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê para o mês de setembro de 2024:

04.09.2024 às 09:30h;

13.09.2024 às 09:30h.

Encaminhe-se cópia desta Ata ao CA, à DIREX, ao CF e à CAAI, para conhecimento e adoção das providências consideradas necessárias, à luz do que estabelecem o Estatuto Social da NAV BRASIL e o Regimento Interno do CAAU.

### IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 64ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11:30 horas.

IV.2 - Eu, Pedro Luiz Rodrigues Guimarães, Presidente, lavrei a presente ata.

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES  
PRESIDENTE  
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

---

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](http://www.navbrasil.gov.br)



Assinado com senha por PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES em 12/09/2024 11:18:18.  
Documento Nº: 337205.1973879-8559 - consulta à autenticidade em  
<https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=337205.1973879-8559>



SEDEMMO202402339