

## ATA DA 76ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

26 de janeiro de 2025 – 09:00h

### 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 75ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 13.02.2025.

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

#### II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 75ª Reunião Ordinária do CAAU de 30.01.2025.

I.1.1 - Compareceram à reunião o Coordenador de Contabilidade, Sr. Luiz Eduardo Santoro, Auditor Interno, Sr. Alexandre Santana Nogueira, e o Analista da Auditoria Sr. Fernando Moraes Carneiro. Foi questionado ao Coordenador de Contabilidade sobre o processo de elaboração das Demonstrações Financeiras de 2024 e sobre alguns pontos de dúvidas nas notas explicativas. O processo de elaboração se deu dentro do previsto com as estimativas e julgamentos contábeis de acordo com as normas e realidade econômica da NAV Brasil. Superado as dúvidas das notas explicativas, o sr. Ediclei Cavalheiro de Ávila, sócio e responsável técnico pela Bazzaneze Auditores Independentes S.S., foi convidado para participar da Reunião deste Comitê para se manifestar sobre os trabalhos desenvolvidos e responder aos questionamentos dos membros do CAAU. O Sr. Ávila relatou sobre o planejamento e execução dos trabalhos, tudo dentro do esperado. Foi atendido em todas as demandas para com os procedimentos e testes de auditoria necessários, não tendo dificuldade na obtenção de documentos e de informações solicitadas. O Sr. Ávila relatou sobre o planejamento e execução dos trabalhos, tudo dentro do esperado. Foi atendido em todas as demandas para com os procedimentos e testes de auditoria necessários, não tendo dificuldade na obtenção de documentos e de informações solicitadas. Após isto, o Presidente do CAAU propôs ao colegiado suspender a reunião, para aguardar o envio, a este Comitê, da Nota Técnica que trata das Demonstrações Financeiras - exercício 2024, sugerindo seu reinício às 16h deste mesmo dia, o que foi por todos aprovado. Assim, às 16h os membros do colegiado, voltaram a se reunir, para dar prosseguimento à reunião ordinária suspensa às 10h:30m. Após apreciação de Nota Técnica, e considerando as informações prestadas pelos participantes e o relatório do Auditor Independente sem ressalvas e que todos os assuntos pertinentes que lhe foram dados a conhecer estão adequadamente divulgados nas Demonstrações Contábeis, o Comitê no uso de suas atribuições legais e regimentais não encontrou nenhum



indício ou evidência de que as Demonstrações Financeiras de 2024 não representem, adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da NAV Brasil S.A., e os resultados de suas operações no exercício de 2024, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e entende que o Conselho de Administração pode aprovar as Demonstrações Financeiras e notas explicativas da NAV Brasil S.A. relativas ao exercício supracitado.

### III- Assuntos gerais

III.1 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê para o mês de março 2025:

12.03.2025 às 09h.

26.03.2025 às 09h;

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, o Regimento Interno do CAAU e demais normas aplicáveis.

### IV) ENCERRAMENTO

IV.1 - As atividades da 76ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 12h.

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

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES  
PRESIDENTE  
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

