

ATA DE REUNIÃO - COAUD N° SEDE-AAU-2024/00006

Rio de Janeiro, 11 de março de 2024.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 12ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos 11 dias do mês de março de 2024, às 09:30h, foi realizada a 12ª Reunião Extraordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, com a participação dos membros Pedro Luiz Rodrigues Guimarães (Presidente), Francisco Carlos Ribeiro de Almeida e Mauro Rodrigues Uchôa (membros).

I) ORDEM DO DIA

Em conformidade com a pauta submetida à apreciação de todos os integrantes do Comitê, o seguinte tema foi tratado na reunião:

I.1 - Manifestação do Comitê sobre as Demonstrações Financeiras do Exercício de 2023 da NAV Brasil.

I.1.1 - O Sr. Ediclei Cavalheiro de Ávila, sócio e responsável técnico pela Bazzaneze Auditores Independentes S.S., participou 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 Comitê questionou sobre aspectos da Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa (CPC 48), CPC 33 - Benefício a Empregados, CPC 24 - Evento Subsequente, CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, CPC 27 - Ativo Imobilizado, aspectos tributários, gestão de caixa, constituição de reservas, aumento de capital social e pagamento de dividendos. Todos os questionamentos foram respondidos satisfatoriamente. Na reunião do dia 08/03/2024 este Comitê se reuniu com a Gerência de Auditoria, Gerência de Finanças e Contabilidade e a Coordenação de Contabilidade para tratar exclusivamente das Demonstrações Financeiras de 2023. Considerando as informações prestadas nas reuniões de 08/03/2024, de 11/03/2024 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 2023 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 2023, 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.

Classif. documental | 005.100

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil
Endereço : Av. GENERAL JUSTO Nº 160 CENTRO
CEP:20021130 RIO DE JANEIRO-RJ-BRASIL

Assinado com senha por MAURO RODRIGUES UCHOA, PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES e FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA.
Documento N°: 265440-1543 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=265440-1543>



III- Assuntos gerais

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

11/04/2024 às 09:30.

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 12ª Reunião Extraordinária do CAAU se encerraram às 19:00 horas.

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

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil
Endereço : Av. GENERAL JUSTO Nº 160 CENTRO
CEP:20021130 RIO DE JANEIRO-RJ-BRASIL



PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES
PRESIDENTE
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA
MEMBRO
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

MAURO RODRIGUES UCHOA
MEMBRO
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

NAV Brasil Serviços de Navegação Aérea - NAV Brasil
Endereço : Av. GENERAL JUSTO Nº 160 CENTRO
CEP:20021130 RIO DE JANEIRO-RJ-BRASIL

3



Assinado com senha por MAURO RODRIGUES UCHOA, PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES e FRANCISCO CARLOS RIBEIRO DE ALMEIDA.
Documento Nº: 265440-1543 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=265440-1543>



SDAAUJ202400006A