

ATA DE REUNIÃO - COAUD N° SEDE-AAU-2025/00001

Rio de Janeiro, 15 de janeiro de 2025.

NAV BRASIL - Serviços de Navegação Aérea S/A

CNPJ: 42.736.102/0001-10

ATA DA 73ª REUNIÃO ORDINÁRIA DO COMITÊ DE AUDITORIA (CAAU)

Aos quinze dias do mês de janeiro de 2025, às 09:00:00h, foi realizada a 73ª Reunião Ordinária do Comitê de Auditoria da NAV Brasil - Serviços de Navegação Aérea S/A, com a 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 72ª Reunião Ordinária do CAAU, realizada em 17.12.2024 [SEDE-AAU-2024/00032].

I.2 - Apreciação do Memorando SEDE-MMO-2025/00070, de 14/01/2025, encaminhado pelo Gabinete da Presidência que trata de Deliberação da Diretoria Executiva constante da ata SEDE-ADE-2024-

I.3 - Discussão sobre a elaboração do Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2025.

I.4 - Processo de elaboração e encerramento das Demonstrações Financeiras de 2024

II) RECOMENDAÇÕES/SUGESTÕES

II.1.1 - Dispensou-se a leitura da Ata da 72ª Reunião Ordinária do CAAU de 17.12.2024 [SEDE-AAU-2024/00032]

II.2.1 - O Comitê tomou conhecimento do referido Memorando e discutiu, mais atentamente, sobre o critério de constituição de Perda Estimada para Crédito de Liquidação Duvidosa. O critério existente atual traz desconforto a este Comitê, motivo pelo qual se insiste na continuidade das discussões e possíveis reavaliações. As políticas, métricas e potenciais ganhos tributários, permanentes ou temporários, são pontos que este o CAAU gostaria de discutir e reavaliar juntamente com a corpo técnico da Cia. Segure-se uma reunião sobre o tema na

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 PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES, MAURO RODRIGUES UCHOA e LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA.
Documento Nº: 384244-1543 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=384244-1543>



SDAAU202500001A

primeira quinzena de abril/2025.

II.3.1 - Sobre o Plano de Trabalho do Comitê de Auditoria para o ano de 2025, foi sugerido um modelo pelo membro Mauro Uchôa. O modelo foi acatado e será refinado pelos componentes do CAAU para posterior envio ao Conselho de Administração.

II.4.1 - A respeito do processo de elaboração e encerramento das Demonstrações Financeiras de 2024, este Comitê sugere o envio de um cronograma com todo o fluxo de elaboração e apreciação pela governança da Companhia. E sugere que todo o material correlato seja enviado com pelo menos 5 dias úteis de antecedência das reuniões para apreciação. Lembrando que o responsável pela Auditoria Externa deve se fazer presente nos referidos encontros.

III) ASSUNTOS GERAIS

III.1 - Sobre o relatório do Comitê para este ano, foi discutido uma estrutura mais compacta e por temáticas (Controle Interno, Contabilidade, Auditoria Interna, etc.), a ser elaborado considerando esta nova proposta.

III.2 - Novas datas na agenda de reuniões deste Comitê:

30.01.2025 às 09:30h;

13.02.2025 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 73ª Reunião Ordinária do CAAU se encerraram às 11 horas.

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

PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES
PRESIDENTE
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

MAURO RODRIGUES UCHOA
MEMBRO
COMITÊ DE AUDITORIA DA NAV BRASIL

LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA

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



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 PEDRO LUIZ RODRIGUES GUIMARÃES, MAURO RODRIGUES UCHOA e LOURIVANA RODRIGUES DE LIMA.
Documento Nº: 384244-1543 - consulta à autenticidade em <https://siga.navbrasil.gov.br/sigaex/public/app/autenticar?n=384244-1543>



SDAAU202500001A