

## **ATA DA REUNIÃO DO CONSELHO FISCAL Nº 301/2024**

### **1. LOCAL, HORA E DATA**

- Videoconferência realizada através da plataforma teams.microsoft.com, às 09:30h do dia vinte e seis de dezembro de dois mil e vinte e quatro.

### **2. COMPOSIÇÃO DO CONSELHO/ABERTURA DOS TRABALHOS**

- O Conselho Fiscal abriu os trabalhos nesta data, composto pelos seguintes membros efetivos: Arthur José de Araújo Guimarães, Francisco Xavier Monteiro da Franca e José Bartholomeu Colaço Costa Filho.

### **3. QUORUM**

- Presentes os Conselheiros Arthur José de Araújo Guimarães, Francisco Xavier Monteiro da Franca e José Bartholomeu Colaço Costa Filho.

### **4. ORDEM DO DIA**

#### **INFORMAÇÕES E ESCLARECIMENTOS APRESENTADOS PELO DEPTO. CONTÁBIL.**

Foram apresentadas pelos profissionais do departamento contábil informações e esclarecimentos, especialmente quanto aos ajustes realizados nos lançamentos das receitas antecipadas para investimentos do contrato de arrendamento do Consórcio Nordeste, os quais haviam sido contabilizado em contas de compensação, procedimento que ensejou a emissão de ressalva por parte da Auditoria Independente nas contas do exercício de 2023.

Em comum acordo com a Presidência, a Contabilidade realizou os ajustes mediante a realização de lançamentos retroativos. Houve o reconhecimento do passivo e a apropriação das receitas, mês a mês. A transferência dos saldos das contas de compensação impactou positivamente o Ativo e as contas de resultado.

Quanto aos impactos tributários, foram realizados ajustes mediante perdcomp. Do recálculo dos tributos – PIS E COFINS – houve pagamento de diferença mediante a compensação de créditos tributários de que a empresa dispunha, sem impacto financeiro direto, devido especialmente ao significativo valor de depreciação da obra da dragagem.

## **5. ASSUNTOS GERAIS**

Pauta para a próxima reunião:

Exame da compatibilidade entre os saldos contábeis do balancete e dos relatórios auxiliares de contas a receber, faturamento, estoques, bancos, parcelamentos, clientes a receber, fornecedores a pagar, entre outros, a evolução das contas patrimoniais em relação ao mesmo período do exercício anterior, assim como o exame do Balanço Patrimonial e o acompanhamento do atendimento às recomendações da Auditoria Independente e do Conselho Fiscal.

## **6. ENCERRAMENTO**

Nada mais havendo a tratar, foi oferecida a palavra a quem quisesse fazer uso e, como ninguém se manifestou, foi encerrada a reunião, lavrando-se esta ata, a qual após lida e aprovada, foi assinada pelos membros presentes.

---

**Arthur José de Araújo Guimarães**

---

**Francisco Xavier Monteiro da Franca**

---

**José Bartholomeu Colaço Costa Filho**