

## ATA DA 1ª REUNIÃO EXTRAORDINÁRIA DO CONSELHO FISCAL DA INFRA S.A. REALIZADA EM 17 DE AGOSTO DE 2023

**DATA, HORA E LOCAL:** 17 de agosto de 2023, às 9h, realizada presencialmente na sede da empresa, no endereço SAUS, Quadra 01, Bloco “G”, Lotes 3 e 5, Asa Sul, Brasília-DF, CEP 70.070-010.

**PARTICIPANTES:** o Conselheiro Titular Felipe Soares Ludovice, como representante do Tesouro Nacional, e os Conselheiros Titulares Eduardo Rocha Praça e Leonardo Cezar Ribeiro, representantes do Ministério dos Transportes.

**CONVIDADOS:** a Diretora de Administração e Finanças, Elisabeth Braga, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, e a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta.

Ao iniciar a reunião, foi realizada aos membros eleitos uma apresentação da estrutura da empresa e suas diretorias e unidades vinculadas, conforme organograma, bem como das competências e atribuições do Conselho Fiscal da INFRA S.A.

### 1. ORDEM DO DIA:

#### 1.1. Deliberações do Conselho Fiscal

##### 1.1.1. Referendar atas das reuniões anteriores.

Considerando a vacância dos cargos deste Conselho Fiscal desde 17 de fevereiro de 2023, o que provocou a falta de quórum mínimo deste colegiado necessário para fins de deliberação e formal instauração da reunião conforme legislatura e normas vigentes, os assuntos abordados nas reuniões anteriores precisam ser referendados pelos Conselheiros eleitos, uma vez que o quórum foi recomposto. Seguem as reuniões que precisam ser referendadas:

- a. 3ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 31 de março de 2023 (50050.001440/2023-61);
- b. 4ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 25 de abril de 2023 (50050.002768/2023-03);
- c. 5ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 30 de maio de 2023 (50050.003460/2023-77);
- d. 6ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 27 de junho de 2023 (50050.004106/2023-60);
- e. 7ª Reunião Ordinária do Conselho Fiscal da INFRA S.A., realizada em 26 de julho de 2023 (50050.005216/2023-49).

Os Conselheiros tomaram conhecimento das pautas e atas e, após esclarecimentos, decidiram por convidar o membro do Conselho desse período, Sr. Diego Cota Pacheco, para participar da próxima reunião do colegiado e apresentar os principais pontos de atenção, esclarecer dúvidas sobre os assuntos abordados nessas reuniões e, posteriormente, deliberar sobre as atas em questão.



## 2. PARTICIPAÇÃO EM REUNIÃO:

### 2.1. Diretoria de Administração e Finanças.

Participaram da reunião a Diretora de Administração e Finanças, Elisabeth Braga, a Superintendente de Orçamento e Finanças, Mirian Patrícia Amorim, e a Gerente Contábil, Andreia Alves Pimenta, para apresentar esclarecimentos sobre as ressalvas apresentadas pela Auditoria Independente das Demonstrações Contábeis do Exercício de 2022.

Inicialmente, foram apresentadas as informações sobre a conta dos valores depositados em juízo, que representa um valor alto na conta do ativo não circulante e que foram identificados valores divergentes entre as áreas da INFRA. Para sanar essa questão e conciliar o cálculo dos depósitos judiciais, encontra-se em andamento uma licitação para contratação do Banco do Brasil e da Caixa Econômica Federal para acompanhar os valores depositados em juízo.

Após, a Diretoria Elisabeth apresentou esclarecimentos sobre impasses tributários e contratuais encontrados na administração do investimento cruzado, relacionados a tributação de receitas e a concessão de benefícios fiscais por meio do Regime Especial de Incentivos para o Desenvolvimento da Infraestrutura (REIDI), temas que precisam da atuação e conciliação de entendimentos da INFRA com o ministério supervisor e com órgãos externos, bem como deverão ser discutidos em reuniões posteriores.

Por fim, a Superintendente Mirian e a Gerente Andreia comentaram sobre a ressalva referente à adequação dos valores representativos do investimento Transnordestina Logística S/A (TLSA) devido ao não recebimento das demonstrações contábeis da TLSA, correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022. O Conselho evidenciou tal ressalva apresentada pela Auditoria Independente, e recomendou ao Conselho de Administração que negocie com a TLSA melhores prazos de envio da documentação, para análise em tempo hábil por parte da INFRA S.A., nos próximos exercícios sociais.

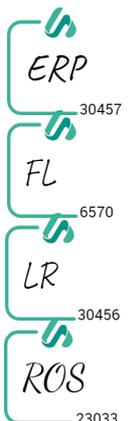
### 2.2. Demonstrações Contábeis referente ao Exercício de 2022.

Após participação da DIRAF, os Conselheiros examinaram o Relatório de Gestão Integrado referente ao exercício de 2022 (6941849), bem como as Demonstrações Contábeis e Notas explicativas da Companhia relativas ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022 (6938316).

O Conselheiro Felipe observou algumas inconsistências no Relatório, as quais foram repassadas à Superintendência de Governança e Integridade. A SUGOE esclareceu que será inserida no processo um documento de retificação.

Apreciaram também o Parecer da Auditoria Independente AudiLink & Cia. Auditores (6938326), de 10 de março de 2023, o qual apresentou como base para opinião com ressalvas que:

- a Companhia possui registrado no ativo não circulante, o montante de R\$ 90.294 mil, referentes aos valores depositados em juízo, cujos respectivos controles auxiliares estão em processo de revisão pelos assessores jurídicos da Companhia, razão pela qual não foi possível determinar se há necessidade de ajustes contábeis no saldo da rubrica;
- não foi possível formar uma opinião quanto à adequação dos valores representativos do investimento Transnordestina Logística S/A (TLSA), correspondente ao resultado registrado no exercício de 2022, com base no valor de patrimônio líquido daquela empresa, devido ao não recebimento das demonstrações contábeis da Transnordestina



Logística S/A (TLSA) ou relatório de exame por outros auditores independentes, correspondente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, sendo que os exames a respeito se limitaram à identificação do acolhimento contábil dos valores correspondentes;

- c. e concluiu que as demonstrações contábeis “apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da VALEC ENGENHARIA, CONSTRUÇÕES E FERROVIAS S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS) emitidas pelo International Accounting Standards Board - (IASB)”.

Por fim, considerando o convite de participação em reunião realizado ao Conselheiro anterior, o Conselho decidiu por deliberar na próxima reunião sobre o Parecer referente às Demonstrações Contábeis do exercício de 2022.

### 3. COMUNICAÇÕES:

#### 3.1. Próxima reunião.

Os Conselheiros registraram ciência sobre a 8ª Reunião Ordinária do colegiado de 2023, agendada para o dia 23 de agosto de 2023, a ser realizada presencialmente na sede da empresa.

### 4. ENCERRAMENTO:

Nada mais a tratar, eu, Secretário, lavrei a presente Ata, a qual lida e achada conforme foi aprovada, e assinada pelos Conselheiros presentes, via Plataforma [Atlas Governance](#). Por fim, os conselheiros encerraram a reunião.

*(assinado eletronicamente)*

**Eduardo Rocha Praça**  
Membro Titular do Conselho Fiscal

  
*Eduardo Rocha Praça*  
30457

**Felipe Soares Ludovice**  
Membro Titular do Conselho Fiscal

  
*Felipe Soares Ludovice*  
6570

**Leonardo Cezar Ribeiro**  
Membro Titular do Conselho Fiscal

  
*Leonardo Cezar Ribeiro*  
30456

**Rafael Oliveira Silva**  
Secretário do Conselho Fiscal

  
*Rafael Oliveira Silva*  
23033

## Ata\_1\_Reuniao\_Extraordinaria\_Conselho\_Fiscal\_INFRA\_SA\_2023\_17-08-2023.pdf



Valide a autenticidade do documento clicando ou escaneando o QR Code ao lado ou acesse o [verificador de autenticidade](#) e insira o código: 1C3DF-62458-8E4E1

Solicitação de assinatura iniciada por: Rafael O. S. em 28/09/2023

### Assinaturas



Rafael Oliveira Silva  
Assinou Eletronicamente



Rafael Oliveira Silva  
23033



ROS  
23033

Assinou em: 28 de setembro de 2023, 11:35:31 | E-mail: raf\*\*\*\*\*@va\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 177.203.174.241 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Chrome 116.0.0.0, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-0405



Felipe Soares Luduvicé  
Assinou Eletronicamente



Felipe Soares Luduvicé  
6570



FL  
6570

Assinou em: 28 de setembro de 2023, 12:39:45 | E-mail: fel\*\*\*\*\*@te\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.198.242.126 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 114.0.1823.82, Windows 10 | Celular: \*\*\*\*\*5515



Eduardo Rocha Praça  
Assinou Eletronicamente



Eduardo Rocha Praça  
30457



ERP  
30457

Assinou em: 09 de outubro de 2023, 14:16:46 | E-mail: edu\*\*\*\*\*@tr\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.198.212.162 | Segundo Fator de Autenticação: SMS | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 116.0.1938.62, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-1114



Leonardo Cezar Ribeiro  
Assinou Eletronicamente



Leonardo Cezar Ribeiro  
30456



30456

Assinou em: 17 de outubro de 2023, 20:16:09 | E-mail: leo\*\*\*\*\*@tr\*\*\*\*\* | Endereço de IP: 200.198.212.162 | Segundo Fator de Autenticação: Whatsapp | Dispositivo/Aplicativo: Microsoft Edge 113.0.1774.42, Windows 10 | Celular: (\*\*) \*\*\*\*\*-0807