

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 48ª REUNIÃO (EXTRAORDINÁRIA)

Às dez horas do dia vinte e dois de janeiro de dois mil e vinte e um, considerando as medidas para enfrentamento da Covid-19, realizou-se digitalmente, por meio da plataforma Microsoft Teams, a quadragésima oitava reunião plenária extraordinária do Comitê de Auditoria Estatutário da Autoridade Portuária de Santos S.A. Participaram os membros do Comitê Ludmila de Melo Souza, Coordenadora, Débora Santille e Carlos Antonio Vergara Cammas. Também participaram da reunião: Charles Laganá Pütz, Conselheiro de Administração; Marcus dos Santos Mingoni, Diretor de Administração e Finanças – DIADM; Anderson de Souza Marques, Gerente de Contabilidade – GECON; e Jorge Leite dos Santos, Gerente de Secretaria de Governança Corporativa - GESEC; além dos seguintes representantes da auditoria independente Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S: Wesley Fernandes, Diretor Executivo Regional, Fernanda Carolina, Gerente Auditor, e Eliane Resmini, Revisor do Controle de Qualidade do Trabalho. A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves. Atendido o quórum legal, a Coordenadora, declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifestações: **1. Planejamento de Auditoria Independente.** Os representantes da Auditoria Independente apresentaram o seguinte cronograma das demonstrações contábeis 2020 definido por meio de reuniões presenciais com representantes da SPA: 1) Balancete Preliminar Dez/20 – antes dos efeitos atuariais / Responsável: SPA / Data de entrega: 27/01/2021; 2) Entrega do Relatório Atuarial (plano de saúde e plano de previdência) / Responsável: Consultoria Atuarial / Data de entrega: 15/02/2021; 3) Revisão do Relatório Atuarial / Responsável: Russell Bedford / Data de entrega: 16 a 19/02/2021; 4) Balancete Final Dez/20 com os efeitos atuariais / Responsável: SPA / Data de entrega: 22/02/2021; 5) Demonstrações Contábeis Finais / Responsável: SPA / Data de entrega: 26/02/2021; 6) Revisão TI / Data de entrega: a definir; 7) Revisão Tributária (indiretos qualquer dia ISS) / Data de entrega: 02 e 03/02/2021; 8) Revisão Final das Demonstrações Contábeis /

48ª Reunião Ordinária COAUD, de 22-01-2021

Responsável: Russell Bedford / Data de entrega: 04/03/2021; 9) Últimos ajustes das Demonstrações Contábeis - Responsável: SPA / Data de entrega: 09/03/2021; 10) Draft da Opinião / Responsável: Russel Bedford / Data de entrega: 12/03/2021; 11) Encaminhamento das Demonstrações Contábeis 2020 para apreciação prévia à Diretoria e Coaud / Responsável: SPA / Data de entrega: 15/03/2021; 12) Aprovação das Demonstrações Contábeis 2020 (SPA) / Emissão da carta de representação (SPA) / Opinião final (Russell Bedford) / Data de entrega: 18/03/2021; 13) Divulgação das Demonstrações Contábeis 2020 para os Conselhos / Responsável: SPA / Data de entrega: a definir; 14) Reunião do Coaud / Data de entrega: a definir; 15) Publicação Aviso aos Acionistas (AGO) / Responsável: SPA / Data de entrega: a definir; 16) Assembleia Geral Ordinária/Extraordinária / Responsável: SPA / Data de entrega: 29/04/2021 – a confirmar.

Após a apresentação dos representantes da firma de Auditoria Independente, o COAUD externou sua preocupação com a eficácia dos controles internos da Companhia e solicitou que a Secretaria encaminhe as atas do COAUD para conhecimento dos representantes da Auditoria Independente, haja vista que há apontamentos importantes já realizados pelo Comitê sobre a temática. Em seguida, o Comitê se colocou à disposição da equipe de auditoria independente e estabeleceu um canal aberto de comunicação de todos os aspectos relevantes sobre o processo de asseguuração e qualidade das Demonstrações Contábeis da SPA. Na oportunidade, o COAUD tomou conhecimento das seguintes informações prestadas pela DIADM e GECON: a) Para dar celeridade no processo de elaboração das ITRs do exercício de 2021, os relatórios atuariais produzidos pela Rodarte serão antecipados em um mês com projeção do último, conforme permitido pelas normas vigentes; e b) Os testes de *impairment* estão sendo finalizados pela GECON, devendo ser apresentados para a Diretoria da SPA na próxima semana e posterior envio ao COAUD.

2. Outros Assuntos. O Comitê abordou junto a DIADM e GECON aspectos relacionados aos relatórios atuariais, Plano de Saúde, provisões de honorários advocatícios e testes de *impairment*, ressaltando que tais assuntos serão tratados com maior detalhamento nas próximas reuniões. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às onze horas, fixando a data da próxima reunião para o dia oito de fevereiro de dois mil e vinte e um. Eu, Thiago Rodrigues Alves,

48ª Reunião Ordinária COAUD, de 22-01-2021



_____, Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, lavrei a presente ata.

Ludmila de Melo Souza
Coordenadora

Débora Santille
Membro

Carlos Antonio Vergara Cammas
Membro.

48ª Reunião Ordinária COAUD, de 22-01-2021