

AUTORIDADE PORTUÁRIA DE SANTOS S.A.
COMITÊ DE AUDITORIA ESTATUTÁRIO
ATA DA 53ª REUNIÃO (ORDINÁRIA)

Às nove horas do dia dezoito de março 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 quinquagésima terceira reunião 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, bem como os seguintes representantes da SPA: Marcus dos Santos Mingoni, Diretor de Administração e Finanças (DIADM) e Alexandre de Almeida Antunes, Gerente de Contabilidade (GECON) (item 1.1); Claudio Bastos, Gerente de Planejamento Estratégico e Governança (GEPEG) e Leticia Forni, Supervisora (item 1.2). A reunião foi secretariada pelo Assistente Pleno da Gerência de Secretaria de Governança Corporativa, Thiago Rodrigues Alves. O material analisado pelo COAUD é parte integrante desta ata. Atendido o quórum legal, a Coordenadora declarou abertos os trabalhos. Os assuntos apreciados receberam as seguintes manifestações: **1. Assuntos para Providências, Conhecimento e Acompanhamento. 1.1 Análise das Demonstrações Contábeis do Exercício 2020.** Após explanação da DIADM e da GECON, o COAUD recomendou que a DIADM proceda alterações nas Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2020 e 2019 conforme sugestões contidas no documento “1.1 notaexplicativa2020 4ºT_reais mil.pdf” que acompanha esta ata. As alterações estão relacionadas às seguintes Notas Explicativas: a) 1. Contexto Operacional: Contexto, ações de resiliência e impactos causados pela Covid-19; b) 2. Apresentação das Demonstrações Financeiras; c) 3. Principais Políticas Contábeis: Base de apresentação, Passivo circulante e não circulante, Imposto de Renda e contribuição social diferidos; d) 5. Valores vinculados à aplicação em infraestrutura; e) 6. Contas a Receber, Líquidas e Direitos Contratuais; f) 17. Plano de Pensão; 17.3 Plano de Assistência à Saúde; g) 25. Reconciliação da Receita Operacional Bruta para a Receita Operacional Líquida; h) 28. Outras Receitas Operacionais. **1.2 Análise do Relatório da Administração, referente ao Exercício de 2020.** Com a

53ª Reunião Ordinária COAUD, de 18-03-2021

apresentação da GEPEG o Comitê tomou conhecimento da minuta de Relatório Anual 2020 e solicitou correções pontuais na informação referente a quantidade de cartas emitidas pelo CONFIS, bem como na padronização das menções ao COAUD. O assunto será abordado novamente nas próximas reuniões. **1.3 Relatório da Auditoria Independente às Demonstrações Contábeis Exercício 2020. (Russell Bedford Brasil Auditores Independentes S/S).** Como o Relatório da Auditoria Independente ainda não estava disponível, o assunto foi transferido para a reunião do dia 24/03/2021. **2. Outros Assuntos. 2.1 Benefício pagos para funcionários que ingressaram na Companhia antes de 1965.** O DIADM prestou as seguintes informações: a) o número de funcionários que fizeram jus ao benefício em dezembro de 2020 foi de 236 (duzentos e trinta e seis); b) Em média, a SPA paga R\$ 2.160 milhões mensais com esses benefícios; c) a Rodarte Nogueira Consultoria Atuariais já está realizando os cálculos atuariais necessários para o reconhecimento e mensuração destes benefícios pós-emprego nas Demonstrações Contábeis da SPA e d) A equipe da DIADM está avaliando, com base nas normas brasileiras de contabilidade, a forma mais fidedigna de realizar os registros contábeis nas Demonstrações Contábeis. O COAUD tomou conhecimento e decidiu pautar o assunto novamente na reunião do dia 24/03/2020. Nada mais havendo a tratar, a Coordenadora agradeceu a presença de todos e encerrou os trabalhos às treze horas, fixando a data da próxima reunião ordinária para o dia vinte e quatro de março de dois mil e vinte e um. Eu, Thiago Rodrigues Alves, _____, 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.

53ª Reunião Ordinária COAUD, de 18-03-2021