

Relatório54716rev0

(Credenciamento SGS.002, Despacho nº 86, 25/01/2019)

## Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

|  |   |
|--|---|
| <b>Organização<br/>(razão social):</b> | <b>JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA</b>  |
| <b>CNPJ:</b>                           | 09.357.997/0001-06  |
| <b>Endereço:</b>                       | Fazenda Japungu, S/N, Zona Rural, Santa Rita-PB, CEP 58.300-970                                     |
| <b>Nº da Visita:</b>                   | 1   |
| <b>Data da visita:</b>                 | 22, 23 E 25 de abril de 2025  |
| <b>Auditor-Líder:</b>                  | Thiago Sá Rodrigues de Lima   |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b>            | João Fernando Suzana  |
| <b>Referência:</b>                     | Verificado de acordo com a ISO14065:2015, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº758/2018 |
| <b>Versão<br/>RenovaCalc:</b>          | V. 7.0 de 22/12/2020  |
| <b>Idioma:</b>                         | Português   |
| <b>Escopo da Auditoria:</b>            | Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar   |
| <b>Período daRenovaCalc:</b>           | 2022/2023/2024  |



Auditor Líder: Thiago Sá R. de Lima



Responsável Técnico e Autorizado por  
Rafael Yukio O. Noguchi  
Coordenador de Projetos

Data: 03 de julho de 2025

SGS do Brasil Ltda  
CNPJ: 33.182.809/0083-87  
Av. Piracema, 1341 – Galpão Horizon  
Barueri/SP - CEP 06460-030  
Telefone 55 11 3883-8880  
Fax 55 11 3883-8899  
www.sgsgroup.com.br

## 1 APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **Japungu Agroindustrial LTDA**, aqui denominada como “CLIENTE”, para a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível no período de 2022, 2023 e 2024.

A certificação da Produção Eficiente de Biocombustível faz parte do programa RenovaBio, instituído pela Política Nacional de Biocombustíveis (Lei nº 13.576/2017) que, segundo a Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustível (ANP), tem como principal objetivo o estabelecimento de metas nacionais anuais de descarbonização para o setor de combustíveis, de forma a incentivar o aumento da produção e da participação de biocombustíveis na matriz energética de transportes do país.

A SGS conduziu uma validação de terceira parte da RenovaCalc (ferramenta de cálculo da intensidade de carbono de biocombustíveis) em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de novembro de 2018, para o período citado. A auditoria foi baseada no escopo de verificação, objetivos e critérios como acordado entre CLIENTE e a SGS, pautados na resolução supracitada, informes técnicos e legislações pertinentes.

O presente relatório visa apresentar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental da respectiva usina auditada a partir das informações inseridas na RenovaCalc, sendo reportadas de forma correta, completa, consistente, transparente e livre de erros e/ou omissões.

Para o detalhamento do processo, primeiramente, serão apresentadas a equipe auditora e as responsabilidades da firma inspetora. Posteriormente, serão descritos o escopo, a metodologia, o plano de amostragem da auditoria, a análise de elegibilidade realizada pela certificadora, validação das planilhas, os resultados da verificação realizada composta pelos registros de ações corretivas, observações e evidências e da consulta pública. Por fim, a conclusão, contendo a nota e o fator de emissão de CBios (crédito de descarbonização).

## 2 EQUIPE DE CERTIFICAÇÃO

A equipe auditora, além da qualificação apresentada abaixo, possui treinamento e experiência em sistemas de gestão, inventários de gases de efeito estufa, planejamento de auditorias e execução de auditorias, de acordo com ISO 19011 ou ISO/IEC 17021.

### **Auditor-líder: Thiago Sá Rodrigues de Lima**

Engenheiro Cartógrafo graduado pela UNESP com especialização presencial de 12 meses na França (École Supérieure des Géomètres et Topographes – ESGT/CNAM) e pós-graduação em Gerenciamento de Projetos pela FGV. Auditor líder NBR 9001:2015 pelo Instituto de Qualidade da Amazônia.

Possui mais de 12 anos de experiência em gestão de projetos e times interdisciplinares, nos macro temas de: projetos estratégicos, planejamento, sistema de informações geográficas, geoprocessamento, sensoriamento remoto, cartografia temática, regularização fundiária, certificação NBR ISO 9001, RENOVABIO e GHG Protocol.

Responsabilidades: liderar o processo de auditoria in loco, validando as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; elaborar o relatório parcial e final e validar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental. Realizar e sintetizar as análises de elegibilidade do produtor de biomassa para o RenovaBio, de acordo com os critérios definidos pela Resolução nº758/2018 e Informe Técnico nº02/SBQ.

**Auditor: João Fernando Suzana**

Bacharel em Engenharia de Produção Mecânica pela UNIP – Universidade Paulista Sorocaba. Certificação Green Belt OPEX em Lean Six Sigma pela Whirlpool Latin America. Auditor Líder Integrado ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e 45001:2018. Consultor em Sistemas de Gestão ISO 9001 e IATF 16949 (Qualidade), ISO 14001 (Meio Ambiente), ISO 45001 (Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho) e Projetos Especiais com mais de 17 anos de experiência na área da Qualidade no gerenciamento de Sistemas de Gestão Integrados ISO 9001, 14001, 45001 e IATF 16949. Especialista em Certificação de Produtos em Fios, Cabos e Cordões Flexíveis. Sólida experiência em assessoria, treinamentos, auditorias e certificações IATF 16949, ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, homologação para processos de licitação como Petrobras, Energisa, Alstom e Metrô. Atuação com ferramentas e técnicas de gerenciamento pertinentes ao Sistema de Gestão, como por exemplo Calibração de instrumentos, Cadastro de Código de Barras, Cadastro de Registros de Produtos Compulsórios, além da utilização das ferramentas APQP, CEP, FMEA, MSA, PPAP e IMDS.

Responsabilidades: participar do processo de auditoria *in loco*, validando as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; elaborar o relatório parcial e final e validar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

**Responsável Técnico e Revisor: Rafael Yukio O. Noguchi**

Graduado em Engenharia Ambiental e Urbana, com especialização em Gestão de Projetos pela Universidade de São Paulo. Consultor ambiental na área de Planejamento Territorial tendo desenvolvido Plano Diretor Municipal e Planos de Manejo de Unidades de Conservação. Possui experiências em processos participativos, modelagem conceitual, geoprocessamento e sensoriamento.

Responsabilidades: auxiliar em qualquer necessidade os auditores *in loco* e revisar todo o processo auditado e respectivos relatórios, confirmando a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

### 3 Responsabilidades

O cliente é responsável pelo sistema de informação de dados da organização, desenvolvimento e manutenção dos registros e procedimentos utilizados para alimentar a RenovaCalc da ANP que determina os resultados da Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

As informações da RenovaCalc, elegibilidade dos produtores de biomassa e sua apresentação são de exclusiva responsabilidade das estruturas de gestão do CLIENTE. A SGS não faz parte da preparação de nenhum dado e/ou material apresentado pelo CLIENTE, sendo sua responsabilidade a de auditar os dados dentro do escopo de certificação, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758/2018, expressando uma opinião livre em relação à verificação dos dados.

### 4 Escopo

O CLIENTE solicitou uma verificação independente pela SGS do Brasil Ltda dos dados e cálculos da RenovaCalc dentro do escopo de verificação, como indicado abaixo.

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol hidratado e anidro de cana-de-açúcar (Rota E1GC);
- Período considerado: 2022, 2023 e 2024.

## 5 Metodologia

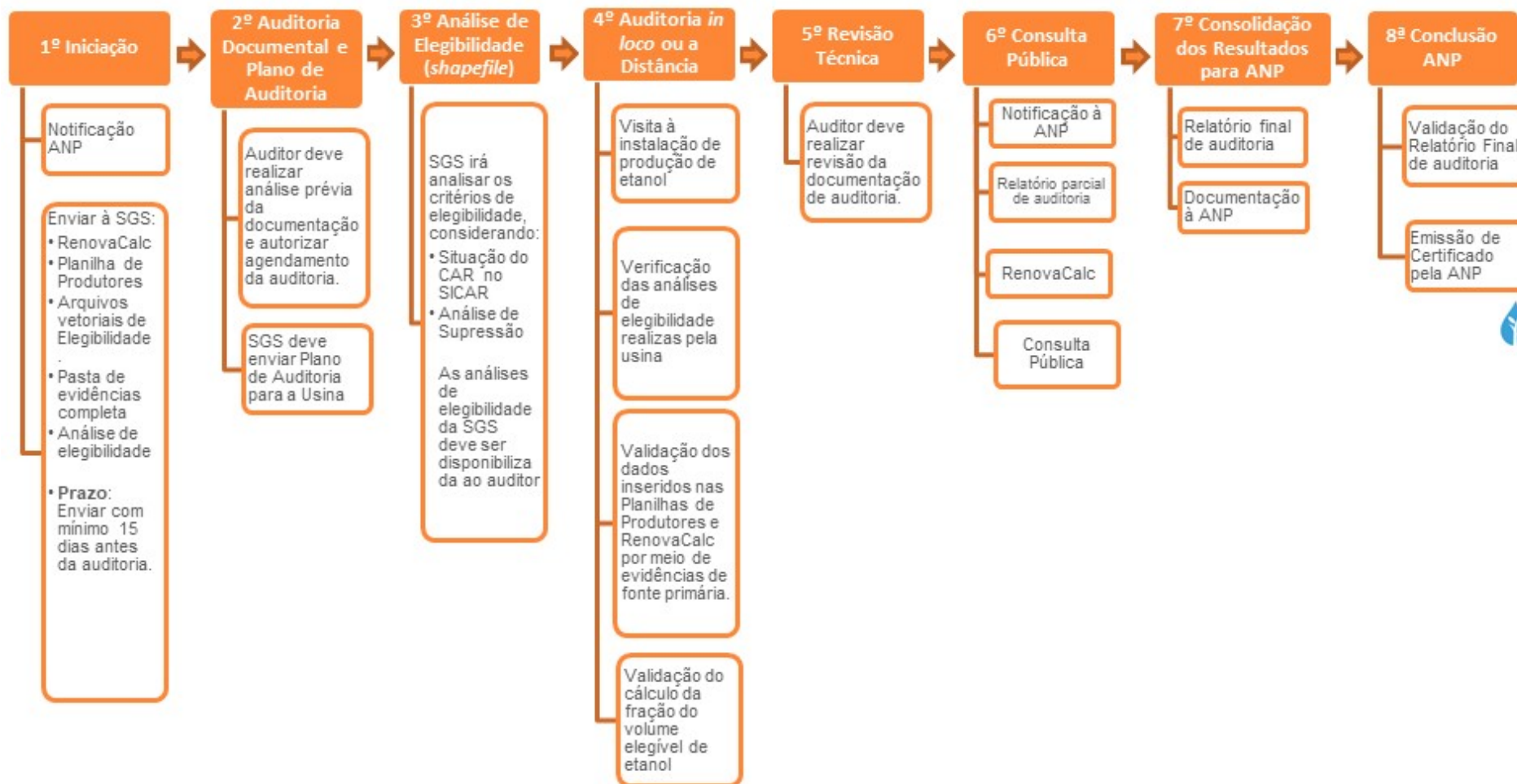
A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas as etapas do processo de certificação e, posteriormente, descritos os métodos para cada uma das destas etapas pertinentes ao processo de auditoria por parte da certificadora.

### 5.1 Etapas do Processo de Certificação

A Figura 1 apresenta um fluxograma descrevendo de forma sintética todas as fases referentes ao processo de certificação RenovaBio. Assim, após a etapa de notificação à ANP, por meio do Formulário E - Comunicado de Contratação de Certificação de Biocombustíveis é elaborado e encaminhado à usina o Plano de Auditoria (Anexo IV) com a descrição das atividades que serão realizadas. Em paralelo, iniciam-se as análises de elegibilidade pela Firma Inspetora.

Em seguida, é agendada uma data e realizada a auditoria na unidade produtora de biocombustível. Realizada esta etapa, faz-se uma análise final da documentação e o relatório parcial é submetido para consulta pública, que permanecerá disponível na internet por um período de 30 dias. Após, é elaborado o relatório final, contendo o relatório da consulta pública e, por último, enviado à ANP para sua análise final e emissão do certificado.

**Figura 1 – Etapas do processo de certificação RenovaBio (Fonte: SGS, 2020).**



## Etapa 01: Iniciação

Firmada a relação comercial da unidade produtora ou importadora de biocombustível com a SGS, a ANP é notificada por meio do "Formulário E" sobre essa contratação para certificação de biocombustíveis. Em paralelo, a unidade produtora ou importadora de biocombustível deve encaminhar à SGS todo o material que dará subsídio para a elaboração dos relatórios de elegibilidade. Nessa etapa é solicitado à usina os arquivos vetoriais, tipo *shapefile*, contendo em seus atributos as informações de identificador do produtor, número do CNPJ ou CPF e número do CAR (SiCAR).

## Etapa 02: Auditoria Documental e Plano de Auditoria

Nesta segunda etapa, os auditores realizam a análise prévia da documentação, podendo ser geradas Solicitações de Ações Corretivas (SACs) a serem fechadas durante este período ou posteriormente.

Ao verificar que a documentação está minimamente organizada, o auditor autoriza o agendamento da auditoria, elabora o Plano de Auditoria e o envia ao cliente.

O Plano de Auditoria contempla as atividades, cronograma, logística da auditoria, informações que devem estar disponíveis durante a auditoria (dados do ano civil) e lista de colaboradores que deverão participar do processo presencial. Por meio deste planejamento são definidos quantos dias serão necessários para auditar cada unidade produtora ou importadora de biocombustível e quantos auditores serão alocados.

## Etapa 03: Análise de Elegibilidade

Segundo os princípios da ISO 14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018, a análise de elegibilidade considera dois critérios que devem ser verificados, quais sejam:

- A. Se a biomassa oriunda de imóvel rural está com seu cadastro ambiental rural (CAR) ativo ou pendente, conforme o Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural;
- B. Se a biomassa energética utilizada pela unidade produtora é oriunda de área onde não tenha ocorrido supressão de vegetação nativa após 26 de dezembro de 2017.

Destaca-se que o critério de análise sobre o Zoneamento Agroecológico da Cana-de-Açúcar (ZAE Cana) foi revogado pela Resolução nº 802, de 05 de dezembro de 2019, não sendo mais obrigatório para o Programa.

A análise realizada utiliza como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas fornecido pela Usina, objeto da certificação, sendo entregue em formato digital para a Firma Inspetora.

Destaca-se que o atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora a ser certificada é apresentado conforme informado no item "5.2) Plano de Amostragem".

Segue abaixo uma breve descrição dos processos utilizados para a respectiva análise:

### A. Análise do imóvel (CAR)

A análise do imóvel consiste na consulta da base federal de imóveis SiCAR (Governo Federal, 2020) utilizando como referência, quando existente, o número de CAR informado pelo produtor de biomassa considerando a situação do cadastro: ativo, pendente ou cancelado. As áreas são consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução nº 758/2018 e no Informe Técnico nº 02 da ANP.

## B. Análise de supressão de vegetação nativa

Esta análise consiste na verificação da ocorrência de supressão de vegetação dentro dos imóveis rurais e que foram convertidas para cana-de-açúcar após a data de promulgação da Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme definido pela legislação do programa RenovaBio. O processo consiste na identificação de objetos por meio da assinatura espectral dos alvos e posterior interpretação visual dos objetos.

Para isto, são utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 de três períodos: 2017, 2018 e mais recente disponível. O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa. Para esta análise é gerado o Índice de Vegetação Normalizado (NDVI) nestes três períodos e utilizado uma composição entre os resultados obtidos para realçar áreas de ganho ou perda de vegetação.

Para a realização da interpretação visual foi utilizado como referência a chave de interpretação de classes do Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, 2015).

### **Etapa 04: Auditoria**

A auditoria inicia-se com uma reunião de abertura, na qual são expostas as atividades que serão desenvolvidas durante essa etapa, conforme o Plano de Auditoria já enviado a usina, descrito na Etapa 02. A partir disso, é feito um alinhamento de ambas as partes, em função de horários e responsáveis disponíveis na usina para cada fase do processo. Em seguida, todos os envolvidos se reúnem em uma sala apropriada para dar início às apresentações/explicações e validações dos dados inseridos na RenovaCalc.

Inicialmente, de posse da versão inicial da calculadora enviada pela usina anteriormente à auditoria, os auditores responsáveis repassam aos responsáveis as ações corretivas, caso existam, para as devidas correções/alterações.

Posteriormente, verificam-se os resultados da análise de elegibilidade realizada pela usina, validando as informações em função das evidências mostradas para os parâmetros de supressão de vegetação, ZAE e CAR, conforme preconiza o Informe Técnico nº 2 da ANP. A partir dessa validação, que ocorre por meio de amostragem, soma-se a análise realizada pela equipe interna da firma inspetora em 100% das áreas declaradas pela usina, validando assim se todo o escopo está elegível (Etapa 03). Caso haja divergência, estas são questionadas.

Em seguida, parte-se para a verificação dos dados inseridos na RenovaCalc, abas "Dados Primários" e "Dados Padrão", com a análise de cada um dos itens, solicitando as respectivas evidências (fontes primárias de informação e memórias de cálculo) de modo a obter a rastreabilidade desse dado. Dentre as evidências solicitadas, pode-se citar: mapas agrícolas, notas fiscais de venda e/ou compra, relatórios do sistema interno da usina, controles de estoque, etc. Destaca-se que durante esse processo são solicitadas as gerações de diversos relatórios via sistema interno da usina, de modo a comprovar a veracidade e a não omissão da informação.

Após validar as informações da fase agrícola, iniciam-se as fases industrial e de distribuição, com a validação dos demais dados inseridos na RenovaCalc. Para isso, parte-se do mesmo princípio utilizado na validação anterior, ou seja, geração de relatórios via sistema da usina e validação dos dados verificados em Boletins Industriais dos anos civis em questão. Nos casos em que não haja integração automática dos dados via sistema, são solicitadas as evidências referentes aos dois sistemas (ou mais, caso existam), de modo a confrontar os valores juntamente com dados do setor fiscal (emissão de notas de compra e venda, por ex.).

Em complemento ao processo, realiza-se a vistoria na planta industrial da usina, no qual os auditores, acompanhados do gerente industrial, inspecionam todos os setores e processos necessários a fabricação do biocombustível. Assim, são verificados os setores da balança (entrada e saída de cana/produtos), logística, laboratórios, tombamento de cana, moagem/difusor, caldeiras,

depósitos de bagaço/lenha, centros de operação (podendo ser integrado), destilaria, cogeração (se houver) e posto de combustível. Em cada um desses setores os funcionários responsáveis são entrevistados, sendo solicitado a eles uma breve explicação de como é realizada a respectiva atividade e a forma de inserção desses dados via sistema e/ou manual. Em alguns setores são solicitadas simulações de entrada dos dados no sistema.

O principal objetivo desta visita é verificar como são utilizados os sistemas internos da usina, se os funcionários possuem domínio sobre eles, se são integrados e se os *inputs* de dados são feitos de forma automática ou manuais, podendo impactar diretamente em possíveis erros e, desta forma, no resultado final das calculadoras.

No final da auditoria são repassadas todas as Solicitações de Ações Corretivas (SACs) pendentes, feita uma verificação final da RenovaCalc e a validação do cálculo da fração do volume elegível de biocombustível. De posse da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e feita a proposta de certificação da produção eficiente de biocombustível, realiza-se uma reunião de encerramento, no intuito de apresentar um *overview* de todo o processo, ressaltando os pontos positivos e negativos da usina e sua proposta de certificação. Ademais, após findar a auditoria presencial, podem ocorrer pendências que exijam um tempo maior de resolução. Nesses casos, o processo de certificação fica em aberto até que se atenda às solicitações.

Sublinha-se que, não necessariamente, essas fases ocorrem na sequência apresentada, uma vez que o Plano de Auditoria é flexível em função das demandas da usina. Além disso, durante todo o período da auditoria são solicitadas as assinaturas dos participantes em cada uma das fases e/ou do dia.

#### **Etapa 05: Revisão Técnica**

Nesta etapa é realizada uma revisão técnica no intuito de verificar se todas as documentações foram devidamente disponibilizadas, de maneira a concluir o relatório parcial para a etapa seguinte.

#### **Etapa 06: Consulta Pública**

Encerradas as etapas anteriores, a firma inspetora comunica a ANP sobre o início da consulta pública por meio do “Formulário F – Comunicado de Consulta Pública”. Feito isso, a firma inspetora envia à ANP os seguintes documentos:

- (i) relatório de auditoria parcial;
- (ii) lista de presença diária com nome completo e assinatura de todos os participantes; e
- (iii) proposta de certificado referente ao “Formulário D: certificado de produção e importação eficiente de biocombustíveis”.

Esses documentos são disponibilizados para consulta pública em um período mínimo de trinta dias.

#### **Etapa 07: Consolidação dos Resultados para ANP**

Finalizado os trinta dias de consulta pública são respondidos todos os questionamentos levantados no período, cujas informações são integradas ao relatório parcial, consolidando-se o relatório final do processo de certificação. Nesta etapa, o relatório final é enviado à ANP contendo todo o detalhamento da auditoria, o relatório da consulta pública e o relatório do processo de certificação de biocombustíveis final (Informe Técnico nº 04/SBQ v.2).

#### **Etapa 08: Conclusão ANP**

Todos os documentos analisados são encaminhados eletronicamente à ANP, que poderá solicitar, por meio de ofício, documentação adicional ou esclarecimentos. O ofício poderá ser enviado para o

correio eletrônico do representante legal da firma inspetora, bem como para os correios eletrônicos cadastrados dos emissores primários (Informe Técnico nº 04/SBQ v.2).

## 5.2 Plano de Amostragem

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017<sup>1</sup>).

Este manual orienta, ainda, que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguarção necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013<sup>2</sup>).

O arboço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05<sup>3</sup>, no livro “Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos” (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>4</sup>) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida  $N$ , através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho  $n$  é constituída dos elementos de ordem  $K, K + r, K + 2r, \dots$ , em que  $r = N/n$  e  $K$  é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre “0” e a razão  $r$  (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>5</sup>).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

<sup>1</sup> CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em: [https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual\\_in\\_03\\_05-12-2017.pdf/view](https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view). Acesso em 08.11.2019.

<sup>2</sup> UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG 2ª Versão**. Disponível em: [https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual\\_2a\\_verso\\_revisado.pdf](https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf). Acesso 13.12.2019

<sup>3</sup> Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. -- Brasília: CFC, 2008.

<sup>4</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

<sup>5</sup> DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

### 5.3 Validação das Planilhas

A verificação das informações inseridas em cada um dos parâmetros da RenovaCalc é realizada em sua totalidade com a validação por meio de evidências de fontes primárias da respectiva usina e memórias de cálculos. A visita é realizada na planta industrial da usina sendo verificadas as atividades de todos os setores incluídos na rota de produção deste escopo.

## 6 Resultados

Neste item são apresentados os resultados obtidos em função das validações da RenovaCalc, da condução da visita *in loco* e da análise de elegibilidade.

### 6.1 Histórico de Auditoria

Para abertura dos trabalhos, antes do início da auditoria, foi realizada uma consulta de comprovante de inscrição e situação cadastral do CNPJ da usina na “Rede Nacional para a Simplificação do Registro e da Legalização de Empresas e Negócios” (Redesim), além de validar na ANP, por meio da “Central do Sistema ANP” (CSA), a situação do SIMP e o cadastro de produtor de etanol. Em todas as consultas realizadas a situação da usina estava regular.

A auditoria teve início no dia 22 de abril de 2025 com uma reunião de abertura para apresentar as atividades a serem executadas, conforme descrito no Plano de Auditoria, no Anexo IV, e os respectivos alinhamentos que se fizeram necessários. A verificação começou com a análise do formato de inserção dos dados na RenovaCalc e a validação das informações apresentadas pela usina, focando nos parâmetros de supressão de vegetação e CAR, além de área total e memoriais, conforme estipulado no Informe Técnico nº 2 da ANP. Os mapas utilizados foram elaborados com imagens de satélites Sentinel-2A.

Após a análise de elegibilidade, iniciaram-se as validações dos dados da fase agrícola, declarados com perfil primário e padrão. Essa etapa incluiu a verificação de parâmetros gerais, impurezas, área queimada, insumos, combustíveis e energia, FISPQs/Bulas, relatórios gerados via sistema PIMS CS, versão 12.1.27 da usina, entre outras documentações pertinentes, além das respectivas memórias de cálculo, finalizando o dia com a verificação de fertilizantes e combustíveis.

No dia 23 de abril de 2025, durante período da manhã, foi verificada a eletricidade da rede. Em seguida, foram auditados os dados industriais por meio de boletins extraídos do sistema e o balanço de massa dos três anos de escopo. Após, foram verificadas as declarações do i-SIMP, mês a mês, com foco nos totais de cana processada, etanol anidro e hidratado. Já no período da tarde foram verificadas as operações de compra de lenha, insumos e combustível, além do estoque de insumos.

Finalmente, dando continuidade a verificação dos dados da fase industrial, foram averiguados o estoque de combustível, rendimentos e revisado os últimos parâmetros restantes da RenovaCalc, juntamente com as solicitações pendentes ao longo do processo e documentos complementares. Em seguida, realizou-se a conferência de todos os valores inseridos na calculadora com as memórias de cálculo e foram geradas as Notas de Eficiência Energético-Ambiental para a usina.

A visita industrial foi realizada no dia 25 de abril de 2025, sendo iniciada com uma reunião de abertura para apresentar as atividades a serem executadas. A reunião abrangeu todo o processo produtivo do etanol, desde a entrada da cana-de-açúcar até a expedição dos produtos acabados. Foram verificados os setores da balança (entrada e saída de cana/produtos), estoque de bagaço, laboratório industrial e de análises PCTS, centro de automação e o posto de combustíveis. Em cada setor, os funcionários responsáveis foram entrevistados e solicitados a fornecer uma breve


explicação sobre a execução de suas atividades. O detalhamento da visita encontra-se no Anexo VII.

Destaca-se que o detalhamento das solicitações e alterações realizadas está descrito no Anexo III deste relatório, bem como a lista de verificação das evidências. Além disso, o Anexo V contém as listas de presença com todos os participantes das reuniões desde a abertura até o encerramento, bem como os responsáveis pelas informações auditadas.

## 6.2 Sistema de Gerenciamento

A usina possui gestão das informações por meio do software PIMS CS, sendo o detalhamento sobre versões e datas de implantação, funcionamento, e comunicação com outros sistemas apresentado na Figura 2. Com as evidências que foram extraídas podemos afirmar que as informações do sistema de gerenciamento de estoque e produção é o mesmo contemplado na RenovaCalc.

**Figura 2.** Informações referentes ao sistema de gerenciamento de estoque e de produção (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)




**DECLARAÇÃO DE SISTEMAS DE INFORMAÇÕES**

A Japungu Agroindustrial LTDA declara, por meio deste documento, o resumo atualizado dos sistemas atualmente utilizados em suas operações administrativas, industriais e agrícolas.

| Sistema    | Descrição  | Versão       | Data da Versão |
|------------|--|--------------|----------------|
| PIMSCS     | Sistema de controle agrícola   | 12.1.27      | 27/12/2019     |
| DRAGONWEB  | Sistema integrado de Folha de Pagamento, Recursos Humanos, SST e Ponto Eletrônico  | V25-02-06    | 06/02/2025     |
| GATEC      | Sistema de controle da produção industrial   | 5.40.46.0407 | -              |
| CHB        | Sistema ERP (gestão de compras, materiais, contabilidade, financeiro, fiscal, custos, faturamento e manutenção industrial) | 202502       | 02/2025        |
| e-Compras  | Plataforma de compras on-line  | Web          | -              |
| Ambisys    | Sistema de controle de documentos ambientais   | Web          | -              |
| CROMAI     | Sistema de controle de matéria estranha na cana  | Web          | -              |
| INDUSOFT   | Sistema de automação industrial (monitoramento e controle de máquinas: caldeiras, moenda, destilaria e geradores)          | v7.1         | -              |
| Laserfiche | Sistema de Gestão Eletrônica de Documentos (GED)   | -            | -              |

Santa Rita (PB), 25 de abril de 2025.

  
 Iara Alcântara – Gerente de CPD

**SEDE/FÁBRICA**  
 Fazenda Japungu - Santa Rita - PB  
 TEL. (87) 2106.9800 FAX 2106.9819-9820 - Gerência Industrial  
 Fax 2106.9853/2106.9823 (Tesouraria) CNPJ/MF: 09.357.997/0001-06  
 IE: 16.060.258-0

**COBRANÇA/CORRESPONDÊNCIA**  
 Caixa Postal 171 - Centro - CEP: 58.010-970 - João Pessoa - PB - E-mail: [secretaria@japungu.com.br](mailto:secretaria@japungu.com.br)

### 6.3 Elegibilidade

Para atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, decidiu-se por analisar os 109 imóveis rurais do CAR, correspondendo a 100% da declaração na RenovaCalc. Após a análise, houve uma divergência que foi inserida no Anexo III e, posteriormente, verificada e/ou ajustada.

### 6.4 RenovaCalc

Os dados oriundos da RenovaCalc foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

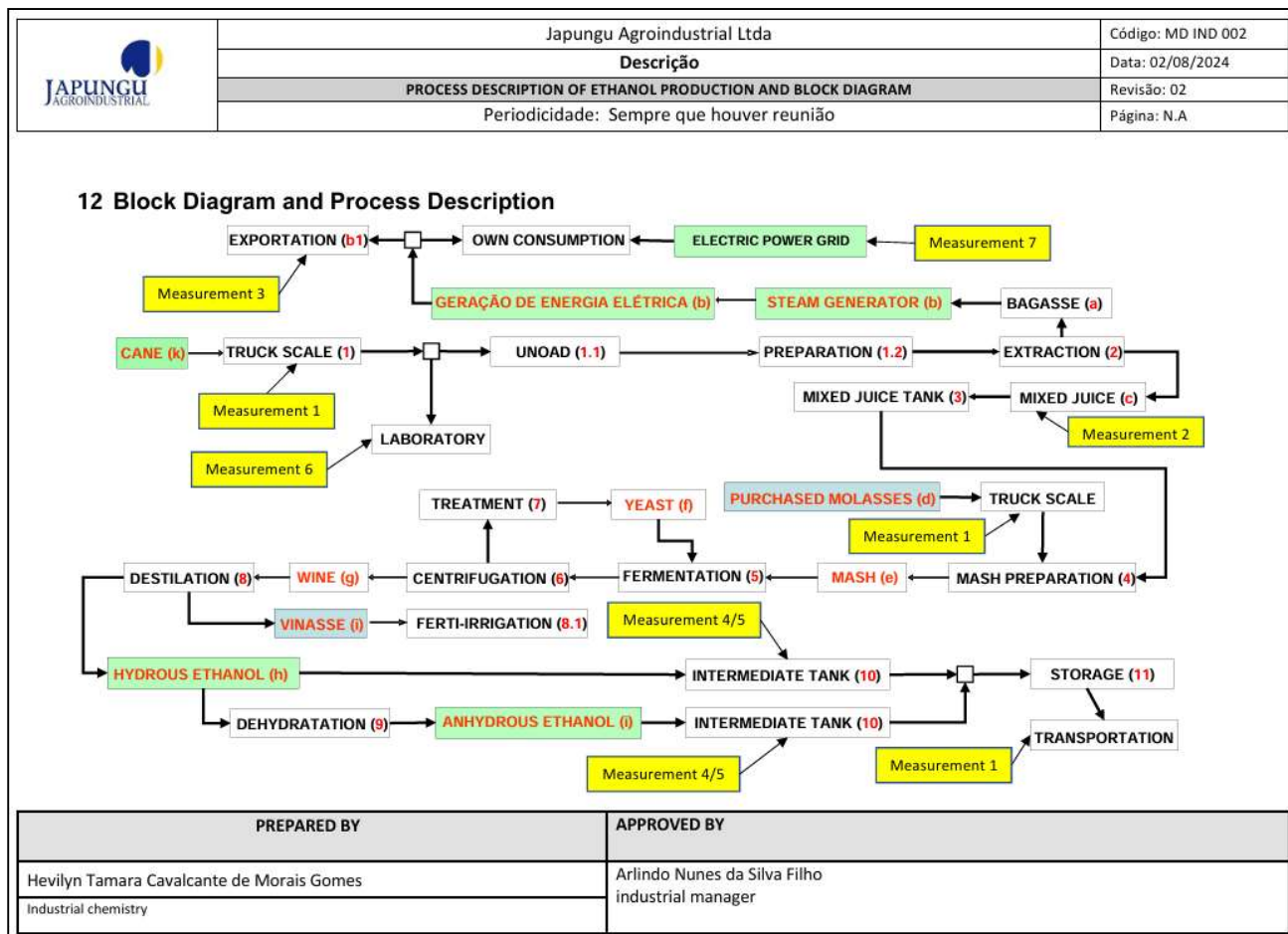
- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados industriais: todos os parâmetros declarados foram auditados em sua totalidade.

Os resultados e registros de ações corretivas, observações e lista de verificação das documentações, além da forma de averiguação dos dados preenchidos na RenovaCalc estão descritos, em detalhes, no Anexo III deste relatório.

No que tange as Solicitações de Ações Corretivas (SACs), elas foram geradas na análise prévia ou durante o processo de auditoria, sendo algumas fechadas no decorrer do processo e outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção. Desta forma, para os itens pendentes, após o envio das evidências por parte da usina e uma nova validação, por não serem encontradas novas divergências, foram encerrados. Na "Lista de Verificação", apresenta-se todas as documentações e as memórias de cálculos verificadas durante a auditoria, como também posteriormente, quando se fez necessário.

Isto posto, a **Japungu Agroindustrial LTDA**, apresentou 13 SACs e 4 SNI abertas para adoção de medidas corretivas, sendo encerradas após a prontificação da usina e verificação/validação dos auditores.

Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a **Figura 3 – Fluxograma do processo de Etanol** apresenta o fluxo, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria da planta industrial.

**Figura 3. Fluxograma do processo de Etanol (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)**


## 6.5 SIMP

Observou-se que, na comparação entre as informações declaradas no I-SIMP, evidenciado no processo de certificação pela usina pelos sistemas de gestão e a RenovaCalc, houveram divergências que foram inseridas no Anexo III e, posteriormente, verificadas e/ou ajustadas. A seguir, apresenta-se os registros do i-SIMP de 2022, 2023 e 2024, nas figuras 4, 5 e 6, respectivamente.

**Figura 4. i-SIMP, ano 2022 (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)**

**Cliente:** Japungu Agroindustrial LTDA  
**Unidade:** Japungu Agroindustrial LTDA  
**Ano:** 2022

**SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos**

1. Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP.
2. Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

| DESCRIÇÃO                | CODIGOS ISIMP    | Saldo inicial | jan/2022                | fev/2022                | mar/2022                | abr/2022                | mai/2022                | jun/2022                | jul/2022                | ago/2022                | set/2022                | out/2022                | nov/2022                | dez/2022                | Total 2022       | IGUAL AO B.I.? |
|--------------------------|------------------|---------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|----------------|
| Entrada                  | 14021002         |               | 140.077.680             | 124.788.410             | 145.366.490             | 62.112.970              | -                       | -                       | 64.253.490              | 160.461.690             | 165.224.360             | 165.208.860             | 151.520.000             | 151.290.370             | 1.330.304.320,00 |                |
| Moagem                   | 1022021          |               | 141.627.680             | 124.788.410             | 145.366.490             | 62.762.970              | -                       | -                       | 63.903.490              | 160.161.690             | 165.074.360             | 165.838.860             | 151.040.000             | 149.790.370             | 1.330.354.320,00 | Não            |
| Estoque Final            | 3020003          | 2.200.000     | 650.000                 | 650.000                 | 650.000                 | -                       | -                       | -                       | 350.000                 | 650.000                 | 800.000                 | 170.000                 | 650.000                 | 2.150.000               | 8.920.000,00     |                |
| <b>Anidro</b>            | <b>810102001</b> |               |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                  |                |
| Produção                 | 1021002          |               | 5.504.655               | 6.353.724               | -                       | -                       | -                       | -                       | 3.256.268               | 10.858.056              | 10.570.420              | 4.110.715               | 4.708.107               | 13.645.521              | 59.007.466       | Sim            |
| Importação de Produtos   | 2011001          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Produção Por Reprocessam | 1021005          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Compra                   | 1011001          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Saída (venda)            | 1012998          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Saída por transferencia  | 1062001          |               | 3.805.092               | 1.871.567               | 4.051.773               | 6.233.535               | 3.068.347               | 2.235.849               | 1.879.708               | 5.053.544               | 9.899.833               | 8.735.219               | 6.745.891               | 6.948.340               | 60.528.698       |                |
| Saída Para Reprocesso    | 1022018          |               | -                       | -                       | -                       | 1.041.235               | 3.118.066               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | 4.159.301        |                |
| Consumo Próprio          | 1022002          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Perdas                   | 1022004          |               | 15.461                  | 12.459                  | 36.603                  | 51.923                  | 29.221                  | 7.507                   | 16.251                  | 22.597                  | 29.059                  | 25.165                  | 8.910                   | 40.579                  | 295.735          |                |
| Receb. Devolução         | 1011004          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Estoque                  | 3020003          | 15.594.020    | 17.278.122              | 21.747.820              | 17.659.444              | 10.332.751              | 4.117.117               | 1.873.761               | 3.234.070               | 9.015.985               | 9.657.513               | 5.007.844               | 2.961.150               | 9.617.752               | 9.617.752        |                |
| <b>SIMP</b>              |                  |               | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> |                  |                |
| <b>Hidratado</b>         | <b>810101001</b> |               |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                         |                  |                |
| Produção                 | 1021002          |               | 6.062.989               | 3.677.649               | 10.680.848              | 4.027.733               | -                       | -                       | 490.300                 | 586.684                 | 3.345.220               | 10.909.887              | 10.203.077              | 642.044                 | 50.626.431       | Sim            |
| Produção Por Reprocessam | 1021005          |               | -                       | -                       | -                       | 1.058.990               | 3.203.152               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | 4.262.142        |                |
| Compra                   | 1011001          |               | 45.567                  | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | 44.694                  | 44.811                  | -                       | -                       | -                       | -                       | 135.072          |                |
| Saídas (venda)           | 1012998          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Saídas internacionais    | 2012001          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Saída por transferencia  | 1062001          |               | 4.085.328               | 4.660.455               | 6.092.215               | 5.054.255               | 5.003.835               | 3.912.652               | 1.150.392               | 1.171.246               | 3.158.608               | 7.298.784               | 3.711.392               | 4.687.389               | 49.986.551       |                |
| Consumo Próprio          | 1022002          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Perdas                   | 1022004          |               | 96.104                  | 62.998                  | 88.460                  | 79.783                  | 53.652                  | 54.977                  | 69.363                  | 53.973                  | 58.233                  | 68.676                  | 73.286                  | 92.362                  | 851.867          |                |
| Sobras no Processo       | 1021001          |               | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                       | -                |                |
| Estoque                  | 3020003          | 2.441.714     | 4.368.838               | 3.323.034               | 7.823.207               | 7.775.892               | 5.921.557               | 1.953.928               | 1.269.167               | 675.443                 | 803.822                 | 4.346.249               | 10.764.648              | 6.626.941               | 6.626.941        |                |
| <b>SIMP</b>              |                  |               | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> | <u>Protocolo Aceite</u> |                  |                |

**Figura 5. i-SIMP, ano 2023 (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)**

**Cliente:** Japungu Agroindustrial LTDA  
**Unidade:** Japungu Agroindustrial LTDA  
**Ano:** 2023

**SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos**

1. Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP.
2. Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção.

| DESCRIÇÃO                | CODIGOS ISIMP    | Saldo inicial | jan/2023         | fev/2023         | mar/2023         | abr/2023         | mai/2023         | jun/2023         | jul/2023         | ago/2023         | set/2023         | out/2023         | nov/2023         | dez/2023         | Total 2023       | GUAL AO B.I. |
|--------------------------|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--------------|
| <b>Cana</b>              | <b>140201001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |              |
| Entrada                  | 1021002          |               | 142.267.520      | 133.608.310      | 159.646.890      | 155.574.590      | 39.511.030       | -                | 23.688.120       | 143.735.070      | 161.194.590      | 161.712.780      | 140.170.810      | 144.090.390      | 1.405.200.100,00 |              |
| Moagem                   | 1022998          |               | 144.367.520      | 133.358.310      | 159.546.890      | 155.574.590      | 39.911.030       | -                | 23.388.120       | 143.885.070      | 160.994.590      | 161.262.780      | 140.920.810      | 142.240.390      | 1.405.450.100,00 | Não          |
| Estoque Final            | 3020003          | 2.150.000,00  | 50.000           | 300.000          | 400.000          | 400.000          | -                | -                | 300.000          | 150.000          | 350.000          | 800.000          | 50.000           | 1.900.000        | 6.850.000,00     |              |
| <b>Anidro</b>            | <b>810102001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |              |
| Produção                 | 1021002          |               | 12.243.007       | 8.047.842        | 8.285.692        | 6.904.485        | 432.100          | -                | -                | 7.467.655        | 8.999.952        | 10.628.806       | 10.894.003       | 8.805.899        | 82.709.441       | Sim          |
| Importação de Produtos   | 2011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Produção Por Reprocessar | 1021005          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Compra                   | 1011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Saída (venda)            | 1012998          |               | 44.528           | 44.528           | -                | 118.926          | 119.022          | 180.757          | 119.334          | 59.652           | 119.178          | 118.830          | 44.550           | 59.430           | 1.028.735        |              |
| Saída por transferencia  | 1062001          |               | 8.063.400        | 4.926.409        | 7.666.875        | 8.826.758        | 7.267.889        | 3.669.266        | 2.169.980        | 7.122.639        | 9.036.414        | 6.775.776        | 3.520.394        | 4.597.430        | 73.643.230       |              |
| Saída Para Reprocesso    | 1022018          |               | -                | -                | -                | -                | -                | 495.485          | 494.649          | -                | -                | -                | -                | -                | 990.134          |              |
| Consumo Próprio          | 1022002          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Perdas                   | 1022004          |               | 45.384           | 65.458           | 142.215          | 67.878           | 51.163           | 30.883           | 34.317           | 10.429           | 11.519           | 23.525           | 19.066           | 53.338           | 555.175          |              |
| Receb. Devolução         | 1011004          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Estoque                  | 3020003          | 9.617.752,00  | 13.707.447,00    | 16.718.894,00    | 17.195.496,00    | 15.086.419,00    | 8.080.445,00     | 3.704.054,00     | 885.774,00       | 1.160.709,00     | 993.550,00       | 4.704.225,00     | 12.014.218,00    | 16.109.919,00    | 16.109.919       |              |
| <b>SIMP</b>              |                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                  |              |
| <b>Hidratado</b>         | <b>810101001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |              |
| Produção                 | 1021002          |               | 1.662.150        | 3.828.329        | 5.704.395        | 4.152.570        | 1.761.702        | -                | 1.317.730        | 4.452.179        | 4.675.615        | 3.889.479        | 3.550.970        | 4.747.517        | 39.742.636       | Sim          |
| Produção Por Reprocessar | 1021005          |               | -                | -                | -                | -                | -                | 505.485          | 504.249          | -                | -                | -                | -                | -                | 1.009.734        |              |
| Compra                   | 1011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Saídas (venda)           | 1012998          |               | 4.409.888        | 4.521.233        | 4.658.517        | 3.306.322        | 2.285.438        | 2.506.134        | 2.934.312        | 4.463.730        | 5.239.966        | 3.685.429        | 2.973.984        | 4.729.740        | 45.714.693       |              |
| Saídas internacionais    | 2012001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Saídas para Reprocesso   | 1022018          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Consumo Próprio          | 1022002          |               | 65.087           | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | 65.087           |              |
| Perdas                   | 1022004          |               | -                | 76.139           | 95.986           | 65.511           | 53.489           | 69.962           | 86.714           | 72.103           | 73.401           | 63.160           | 52.671           | 57.543           | 766.679          |              |
| Sobras no Processo       | 1021001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |              |
| Estoque                  | 3020003          | 6.626.941     | 3.814.116        | 3.045.073        | 3.994.965        | 4.775.702        | 4.198.477        | 2.127.866        | 928.819          | 845.165          | 207.413          | 348.303          | 872.618          | 832.852          | 832.852          |              |
| <b>SIMP</b>              |                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                  |              |

**Figura 6. i-SIMP, ano 2024 (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)**

| Cliente: Japungu Agroindustrial LTDA<br>Unidade: Japungu Agroindustrial LTDA<br>Ano: 2024    |                  |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
|--|------------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|----------------|
| SIMP - Sistema de Informações de Movimentação de Produtos                                    |                  |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| 1. Apresentar os "Protocolos de Aceite" das informações inseridas no i-SIMP.                 |                  |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| 2. Planilha, nos moldes apresentados abaixo preenchida com os valores do SIMP e da Produção. |                  |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| DESCRIÇÃO  | CODIGOS iSIMP    | Saldo inicial | jan/2024         | fev/2024         | mar/2024         | abr/2024         | mai/2024         | jun/2024         | jul/2024         | ago/2024         | set/2024         | out/2024         | nov/2024         | dez/2024         | Total 2024       | IGUAL AO B.1.? |
| <b>Cana</b>  | <b>140201001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| Entrada  | 1021002          |               | 139.452.970      | 138.034.740      | 148.808.970      | 148.256.870      | 93.612.170       | -                | 37.277.250       | 175.120.590      | 162.863.310      | 158.677.460      | 146.680.120      | 152.304.060      | 1.501.088.510,00 |                |
| Moagem   | 1022998          |               | 140.552.970      | 137.834.740      | 149.408.970      | 148.606.870      | 93.662.170       | -                | 36.777.250       | 174.720.590      | 163.513.310      | 158.177.460      | 147.130.120      | 150.554.060      | 1.500.938.510,00 | Não            |
| Estoque Final  | 3020003          | 1.900.000,00  | 800.000          | 1.000.000        | 400.000          | 50.000           | -                | -                | 500.000          | 900.000          | 250.000          | 750.000          | 300.000          | 2.050.000        | 8.900.000,00     |                |
| <b>Anidro</b>  | <b>810102001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| Produção   | 1021002          |               | 7.477.328        | 5.978.532        | 7.064.490        | 1.242.471        | -                | -                | -                | 9.874.639        | 7.839.265        | 6.911.016        | 12.330.571       | 14.452.837       | 73.171.149       | Sim            |
| Importação de Produtos   | 2011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Produção Por Reprocessam   | 1021005          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Compra   | 1011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Saída (venda)  | 1012998          |               | -                | -                | -                | 118.860          | 178.518          | 240.476          | 179.052          | 178.518          | 119.088          | 117.010          | 178.236          | 118.668          | 1.428.426        |                |
| Saída por transferencia  | 1062001          |               | 4.969.025        | 2.867.955        | 8.587.298        | 6.935.191        | 3.642.111        | 2.183.201        | 3.563.340        | 3.859.972        | 6.903.815        | 8.105.765        | 4.824.653        | 9.188.681        | 65.631.007       |                |
| Saída Para Reprocesso  | 1022018          |               | -                | -                | -                | -                | 2.331.208        | -                | 719.365          | -                | -                | -                | -                | -                | 3.050.573        |                |
| Consumo Próprio  | 1022002          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Perdas   | 1022004          |               | 133.539          | 86.290           | 79.875           | 77.520           | 44.157           | 15.286           | 30.188           | 33.506           | 29.973           | 27.754           | 51.123           | 74.247           | 683.458          |                |
| Receb. Devolução   | 1011004          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Estoque  | 3020003          | 16.109.919    | 18.484.683,00    | 21.508.970,00    | 19.906.287,00    | 14.017.187,00    | 7.821.193,00     | 5.382.230,00     | 890.285,00       | 6.692.928,00     | 7.479.317,00     | 6.139.804,00     | 13.416.363,00    | 18.487.604,00    | 18.487.604       |                |
| <b>SIMP</b>  |                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                  |                |
| <b>Hidratado</b>   | <b>810101001</b> |               |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                  |                |
| Produção   | 1021002          |               | 5.080.492        | 5.313.415        | 4.089.013        | 9.085.000        | 5.584.836        | -                | 2.317.610        | 2.762.456        | 6.625.276        | 8.185.408        | 2.642.087        | 458.504          | 52.144.097       | Sim            |
| Produção Por Reprocessam   | 1021005          |               | -                | -                | -                | -                | 2.408.118        | -                | 730.566          | -                | -                | -                | -                | -                | 3.138.684        |                |
| Compra   | 1011001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Saídas (venda)   | 1012998          |               | 4.952.269        | 4.883.249        | 4.387.820        | 4.441.770        | 5.766.687        | 4.578.560        | 3.730.187        | 3.245.685        | 4.656.511        | 4.349.524        | 2.774.542        | 4.537.685        | 52.304.489       |                |
| Saídas internacionais  | 2012001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Saídas para Reprocesso   | 1022018          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Consumo Próprio  | 1022002          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Perdas   | 1022004          |               | 71.423           | 86.134           | 75.309           | 76.866           | 104.619          | 49.463           | 78.379           | 65.286           | 75.592           | 89.712           | 91.583           | 93.307           | 957.673          |                |
| Sobras no Processo   | 1021001          |               | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                | -                |                |
| Estoque  | 3020003          | 832.852       | 889.652          | 1.233.684        | 859.568          | 5.425.932        | 7.547.580        | 2.919.557        | 2.159.167        | 1.610.652        | 3.503.825        | 7.249.997        | 7.025.959        | 2.853.471        | 2.853.471        |                |
| <b>SIMP</b>  |                  |               | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite | Protocolo Aceite |                  |                |

## 6.6 Balanço de massa

O balanço de massa detalhado de todo o processo de produção do etanol, desde a matéria-prima, neste caso a cana-de-açúcar, seus processos, produtos e coprodutos estão apresentados na Figura 7, no qual foi verificada a memória de cálculo.

**Figura 7.** Balanço de Massa (ART), anos de 2022, 2023 e 2024 (Fonte: Japungu Agroindustrial LTDA)

| BALANÇO ART           |              |           | BALANÇO ART           |              |           | BALANÇO ART           |              |           | BALANÇO ART           |              |           |
|-----------------------|--------------|-----------|-----------------------|--------------|-----------|-----------------------|--------------|-----------|-----------------------|--------------|-----------|
| 2024 + 2023 + 2022    |              |           | 2024                  |              |           | 2023                  |              |           | 2022                  |              |           |
| CANA MOÍDA            | 4.236.742,93 |           | CANA MOÍDA            | 1.500.938,51 |           | CANA MOÍDA            | 1.405.450,10 |           | CANA MOÍDA            | 1.330.354,32 |           |
| ART % CANA            | 13,35%       |           | ART % CANA            | 13,59%       |           | ART % CANA            | 13,18%       |           | ART % CANA            | 13,27%       |           |
| MATÉRIA PRIMA         | ART (t)      | Total (%) | MATÉRIA PRIMA         | ART (t)      | Total (%) | MATÉRIA PRIMA         | ART (t)      | Total (%) | MATÉRIA PRIMA         | ART (t)      | Total (%) |
| CANA MOÍDA            | 565.805      | 100       | CANA MOÍDA            | 203.951      | 100       | CANA MOÍDA            | 185.292      | 100       | CANA MOÍDA            | 176.562      | 100       |
| TOTAL DISPONÍVEL      | 565.805      | 100       | TOTAL DISPONÍVEL      | 203.951      | 100       | TOTAL DISPONÍVEL      | 185.292      | 100       | TOTAL DISPONÍVEL      | 176.562      | 100       |
| PRODUTOS              | ART (t)      | Total (%) | PRODUTOS              | ART (t)      | Total (%) | PRODUTOS              | ART (t)      | Total (%) | PRODUTOS              | ART (t)      | Total (%) |
| AÇÚCAR                | 0            | 0,00%     | AÇÚCAR                | 0            | 0,00%     | AÇÚCAR                | 0            | 0,00%     | AÇÚCAR                | 0            | 0,00%     |
| ETANOL                | 470.052      | 83,08%    | ETANOL                | 170.869      | 83,78%    | ETANOL                | 149.764      | 80,83%    | ETANOL                | 149.419      | 84,63%    |
| TOTAL RECUPERADO      | 470.052      | 83,08%    | TOTAL RECUPERADO      | 170.869      | 83,78%    | TOTAL RECUPERADO      | 149.764      | 80,83%    | TOTAL RECUPERADO      | 149.419      | 84,63%    |
| ART MEL REMANESCENTE  |              | 0,00      | ART MEL REMANESCENTE  |              | 0,00      | ART MEL REMANESCENTE  |              | 0,00      | ART MEL REMANESCENTE  |              | 0,00      |
| PERDAS                | ART (t)      | Total (%) | PERDAS                | ART (t)      | Total (%) | PERDAS                | ART (t)      | Total (%) | PERDAS                | ART (t)      | Total (%) |
| PERDA DE ART BAGAÇO   | 31.630       | 5,59%     | PERDA DE ART BAGAÇO   | 10.583       | 5,19%     | PERDA DE ART BAGAÇO   | 10.445       | 5,64%     | PERDA DE ART BAGAÇO   | 10.602       | 6,00%     |
| PERDAS INDETERMINADAS | 64.123       | 11,33%    | PERDAS INDETERMINADAS | 22.499       | 11,03%    | PERDAS INDETERMINADAS | 25.083       | 13,54%    | PERDAS INDETERMINADAS | 16.541       | 9,37%     |
| TOTAL PERDAS          | 95.753       | 16,92%    | TOTAL PERDAS          | 33.082       | 16,22%    | TOTAL PERDAS          | 35.528       | 19,17%    | TOTAL PERDAS          | 27.143       | 15,37%    |

## 6.7 Fração Elegível

Após auditados os registros declarados, bem como o cálculo da fração do volume de biocombustível elegível calculada e documentada pela usina e sua memória de cálculo, validou-se o seguinte resultado:

- Volume elegível:  $(3.108.877,41 / 4.236.742,93) * 100 = 73,38\%$ .

## 7 CONSULTA PÚBLICA

A consulta pública da proposta de certificação teve o prazo de 30 dias de divulgação no site [www.sgssustentabilidade.com.br](http://www.sgssustentabilidade.com.br). Esta fase compreendeu o período de 02/06/2025 a 02/07/2025.

A consulta pública disponibilizou os seguintes documentos:

- I – Dados preenchidos pela unidade produtora de biocombustível na RenovaCalc e validados pela firma inspetora.
- II – Proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume de biocombustível elegível, conforme modelo da ANP.
- III – Relatório parcial sobre o processo de certificação.

O resultado da consulta pública encontra-se no Anexo I deste relatório.

## 8 CONCLUSÃO

Diante do exposto, com base nos resultados avaliados em auditoria por meio de evidências primárias, Solicitações de Ação Corretiva (SACs) e validação das informações inseridas na RenovaCalc, segue abaixo a proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível, com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume elegível de biocombustível.

| <b>Biocombustível:</b>   | <b>Etanol Hidratado</b> |
|--|-------------------------|
| Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ): | 54,47                   |
| Rota:  | E1GC                    |
| Volume elegível (%):   | 73,38%                  |
| Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):                              | 0,80900                 |
| PCI (MJ/Kg):   | 26,38                   |
| Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):                | 8,530184E-04            |

| <b>Biocombustível:</b>   | <b>Etanol Anidro</b> |
|--|----------------------|
| Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO <sub>2</sub> eq/MJ): | 54,82                |
| Rota:  | E1GC                 |
| Volume elegível (%):   | 73,38%               |
| Massa específica (t/m <sup>3</sup> ):                              | 0,79100              |
| PCI (MJ/Kg):   | 28,26                |
| Fator para emissão de CBIO (tCO <sub>2</sub> eq/L):                | 8,992188E-04         |

Ressalta-se que a abordagem da SGS é baseada na compreensão dos riscos associados com a comunicação de informações dos dados e os controles para mitigá-los. A análise incluiu a avaliação de evidências relevantes, relacionadas às quantidades e as informações relatadas pela usina, bem como visita nos seguintes locais: Balança, Posto de Combustível, Laboratório PCTS, Laboratório Industrial, Processo Industrial, Casa do Gerador e Armazenamento.

O certificado de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível terá validade de três anos, contados a partir da data de aprovação pela ANP.

Na opinião da SGS os dados apresentados durante a Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível:

- São uma representação justa dos dados e informações na RenovaCalc; e
- Foram preparados de acordo com a ISO14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de novembro de 2018.

Nota: Este relatório é emitido em nome do cliente, pela **SGS do Brasil Ltda** (“SGS”), de acordo com as suas Condições Gerais de Verificação da ISO 14065 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 758, de 23 de Novembro de 2018, disponível em [http://www.sgs.com/terms\\_and\\_conditions.htm](http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm). Os resultados registrados são baseados na auditoria realizada pela SGS. Este relatório não dispensa o cliente do cumprimento de quaisquer estatutos federal/nacional ou atos regionais e regulamentos ou qualquer diretriz emitida nos termos dos referidos regulamentos. Definições em contrário não são vinculativas para a SGS e a SGS não terá responsabilidade vis-à-vis além do seu Cliente.

Anexo I – Resultado Consulta Pública  
 Anexo II – Metodologia de Análise de Elegibilidade  
 Anexo III – Relatório de Auditoria – Resultados  
 Anexo IV – Relatório de Auditoria - Plano de Auditoria  
 Anexo V – Relatório de Auditoria- Lista de Presença e Participantes  
 Anexo VI – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico  
 Anexo VII – Relatório de Visita Industrial

## Anexo I - RENOVBIO – Relatório Consulta Pública

|   |   |
|---|---|
| <b>Firma Inspetora:</b>                         | SGS do Brasil Ltda.   |
| <b>Produtor de Biocombustível:</b>              | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA   |
| <b>Endereço:</b>                                | Fazenda Japungu, S/N, Zona Rural, Santa Rita-PB, CEP 58.300-970   |
| <b>Produto a ser certificado:</b>               | Etanol Anidro e Hidratado de cana-de-açúcar   |
| <b>Rota:</b>                                    | E1GC  |
| <b>Período da consulta pública:</b>             | 02/06/2025 a 02/07/2025   |
| <b>Documentos disponibilizados na consulta:</b> | RenovaCalc; Relatório parcial sobre o processo de certificação; Proposta de Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis. |
| <b>Endereço eletrônico da consulta pública:</b> | <a href="https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/">https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/</a>           |

### I. Comentários

| Nº | Descrição  | Resposta ao comentário (uso SGS) |
|----|--|----------------------------------|
|    | Não houve nenhum comentário durante o período de consulta pública. |                                  |

Este formulário deverá ser enviado para SGS no e-mail: [br.sustentabilidade@sgs.com](mailto:br.sustentabilidade@sgs.com).

## Anexo II - Metodologia da Análise de Elegibilidade

### Introdução

A análise dos dados foi realizada com base na legislação vigente relativa ao RenovaBio e considera três partes, sendo:

- 1 - Análise do imóvel no Cadastro Ambiental Rural (CAR);
- 2 - Análise de Supressão de Vegetação Nativa;
- 3 - Atendimento aos critérios do Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo).

A análise utiliza como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas fornecido pelo produtor e a base vetorial de imóveis do Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural (SICAR). Os resultados são entregues em formato digital à contratante.

### 1. Análise do imóvel (CAR)

A análise do imóvel consiste na consulta da base federal de imóveis no SICAR (Governo Federal), utilizando como referência o número de CAR informado pelo produtor, considerando a situação do cadastro: Ativo, Pendente ou Cancelado. As áreas são consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução 758 e Informe Técnico 02.

### 2. Análise de supressão de vegetação nativa

A segunda análise realizada consiste na verificação da ocorrência de supressão de vegetação dentro dos imóveis rurais e que foram convertidas cultivo de biomassa energética após data de promulgação da Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme definido pela legislação do RenovaBio. O processo consiste na identificação de objetos através da assinatura espectral dos alvos e posterior interpretação visual.

São utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 de três períodos: 2017, 2018 e a data mais recente em relação à data de execução da análise de elegibilidade. O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa.

Para a realização da interpretação visual foi utilizada como referência a chave de interpretação de classes do Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, 2015).

### 3. ZAE Palma de Óleo

A última análise, quando aplicável, consiste na verificação de atendimento aos critérios do ZAE, que estabelece que o imóvel rural nacional deve estar localizado em municípios com área apta à expansão de palma de óleo, conforme previsto no Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo), na forma do Decreto nº 7.172/2010, e modificações que venham a surgir.

Caso o imóvel não esteja localizado em município com área apta à expansão de palma de óleo, é realizada a verificação através de imagem de satélite se a área de cultivo da palma de óleo foi consolidada antes de 7 de maio de 2010.

Caso não atende aos critérios descritos anteriormente, o imóvel é considerado inelegível.

### Referências:

BRASIL. **Decreto Nº 9.308, 15 de março de 2018.** Dispõe sobre a definição das metas compulsórias anuais de redução de emissões de gases causadores do efeito estufa para a comercialização de combustíveis de que trata a Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2015-2018/2018/Decreto/D9308.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2018/Decreto/D9308.htm)

BRASIL. **Decreto Nº 6.961, 17 de setembro de 2009.** Aprova o zoneamento agroecológico da cana-de-açúcar e determina ao Conselho Monetário Nacional o estabelecimento de normas para as operações de financiamento ao setor sucroalcooleiro, nos termos do zoneamento.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2007-2010/2009/decreto/d6961.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2007-2010/2009/decreto/d6961.htm)

BRASIL. **DECRETO Nº 7.172, DE 7 DE MAIO DE 2010.** Aprova o zoneamento agroecológico da cultura da palma de óleo e dispõe sobre o estabelecimento pelo Conselho Monetário Nacional de normas referentes às operações de financiamento ao segmento da palma de óleo, nos termos do zoneamento.

Link: [https://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2007-2010/2010/decreto/d7172.htm](https://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2007-2010/2010/decreto/d7172.htm)

BRASIL. **Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017.** Dispõe sobre a Política Nacional de Biocombustíveis (RenovaBio) e dá outras providências.

Link: [http://www.planalto.gov.br/ccivil\\_03/\\_ato2015-2018/2017/lei/L13576.htm](http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2017/lei/L13576.htm)

BRASIL. Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). **Resolução ANP Nº 758 de 2018** - Regulamenta a certificação da produção ou importação eficiente de biocombustíveis de que trata o art. 18 da Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017, e o credenciamento de firmas inspetoras.

Link: <http://legislacao.anp.gov.br/?path=legislacao-anp/resol-anp/2018/novembro&item=ranp-758-2018>

BRASIL. Agência Nacional do Petróleo, Gás Natural e Biocombustíveis (ANP). **Informe Técnico nº 02/2018/SBQ (v.1)** - Orientações Gerais: Procedimentos para Certificação da Produção ou Importação Eficiente de Biocombustíveis.

Link: <http://www.anp.gov.br/images/producao-fornecimento-biocombustiveis/renovabio/informe-tecnico-02.docx>

FORMARGGIO, Antonio Roberto. **Sensoriamento remoto em agricultura.** São Paulo: Oficina de Textos, 2017.

BRASIL. Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação (MCTI). **Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa**. Setor de Uso da Terra, Mudanças do Uso da Terra e Florestas, 2015. Link:

[http://sirene.mcti.gov.br/documents/1686653/1706165/RR\\_LULUCF\\_Mudan%C3%A7a+de+Uso+e+Floresta.pdf/11dc4491-65c1-4895-a8b6-e96705f2717a](http://sirene.mcti.gov.br/documents/1686653/1706165/RR_LULUCF_Mudan%C3%A7a+de+Uso+e+Floresta.pdf/11dc4491-65c1-4895-a8b6-e96705f2717a)

**SATVeg** - Embrapa.

Link: <https://www.satveg.cnptia.embrapa.br/satveg/login.html>

**SICAR Federal** - Governo Federal. Link: <http://www.car.gov.br/#/>

São Paulo, 15 de agosto de 2024

**Responsável técnico**



Aline Santos Lopes  
Engenheira Ambiental  
CREA: 5070267426-SP

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

|                            |                             |
|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Organização:</b>        | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA |
| <b>Número do Contrato:</b> | BR/SST/54716                |

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                     | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|--|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
| 01 | SNI<br>Declaração do Sistema de Gestão | 21/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Disponibilizar Declaração do Sistema de Gestão da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA. | <b>DATA:</b> 25/04/2025<br><b>NOME:</b> Cleverson (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Documento disponibilizado.<br><br><b>PASTA:</b> SNI 01 - SISTEMA GESTÃO<br><b>NOVA EVIDÊNCIA:</b><br>- DECLARAÇÃO SISTEMA DE GESTÃO.pdf                      | N.A.           | N.A.            | 08/05/2025<br>Thiago Lima         |
| 02 | SNI<br>Licença de Operação             | 21/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Disponibilizar Licença de Operação da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.             | <b>DATA:</b> 25/04/2025<br><b>NOME:</b> Cleverson (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Documento disponibilizado.<br><br><b>PASTA:</b> SAC 02 – LICENÇA<br><b>NOVAS EVIDÊNCIAS:</b><br>- AUTORIZAÇÃO N°701-2023 ANP.pdf<br>- AUTORIZAÇÃO N°701-2023 | N.A.           | N.A.            | 08/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas        | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original     | Valor Corrigido    | Encerramento (Data e responsável) |
|----|---------------------------|---|---|--------------------|--------------------|-----------------------------------|
|    |                           |   | DOU.pdf<br>- LICENÇA DE OPERAÇÃO Nº1107-2024 MATRIZ (SUDEMA).   |                    |                    |                                   |
| 03 | SAC<br>CNPJ<br>RenovaCalc | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciado nas abas de Elegibilidade e Dados Agrícolas Primário o CNPJ 09.357.957/0001-06 da JAPUNGU divergente do CNPJ da aba principal e do Cadastro Nacional da Pessoa Jurídica, sendo o correto 09.357.997/0001-06.<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 26/04/2025<br><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Corrigido. A memória de cálculo e a RenovaCalc foram atualizadas.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- “Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx”<br>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2.xlsx” | 09.357.957/0001-06 | 09.357.997/0001-06 | 08/05/2025<br>Thiago Lima         |
| 04 | SNI<br>Elegibilidade      | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Disponibilizar informação explicando sobre a Fazenda 51 nas linhas 15 e 16 da RenovaCalc, onde há o mesmo nome da fazenda, sendo diferentes números de CAR:   | <b>DATA:</b> 26/04/2025<br><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Na planilha “INFORMACOES_ELEGIBILIDADE” RenovaCalc, não pode haver repetição dos CARs, portanto, se um CAR está relacionado a mais de uma  | N.A.               | N.A.               | 15/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas   | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original   | Valor Corrigido   | Encerramento (Data e responsável)    |
|----|--|---|--|--|---|--------------------------------------|
|    |  | <p>Linha 15 – RenovaCalc: Fazenda SAPUCAI – CAR nº PB-2512903-7A8DD924F29B4750BB7A6B870819A098;</p> <p>Linha 16 – RenovaCalc: Fazenda Bela Vista – CAR nº PB-2512903-7273B501718A492392B0712FC4DA5F18.</p> <p>Repete-se com outras fazendas.</p> <p>Justificar.</p> | <p>fazenda, todas devem estar mencionadas na coluna “Identificação do produtor de biomassa”. O erro identificado, foi que os CARs com final “9A098” e “A5F18” deveriam possuir duas fazendas identificadas como produtor de biomassa e só estava mencionado uma.</p> <p>Foi identificada a causa do erro e foi realizada a correção.</p> <p><b>PASTA:</b> 2. RENOVCALC E MEMORIAS DE CALCULO<br/><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- “Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx”</li> <li>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2.xlsx”</li> </ul> |  |   |                                      |
| 05 | <p>SAC Elegibilidade</p> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível</p> | <p>22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima</p> <p>Evidenciado divergência do valor de elegibilidade do CAR listado abaixo entre memória de cálculo e RenovaCalc, sendo:</p> <p>CAR nº PB-2512903-</p>  | <p><b>DATA:</b> 26/04/2025</p> <p><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)</p> <p><b>RESPOSTA:</b> Com o ajuste realizado para correção da SNI 4, ajustou por consequência a SAC 5.</p> <p><b>PASTA:</b> 2. RENOVCALC E</p>   | <p>Memorial de Cálculo: 119.670,45 t</p> <p>RenovaCalc: 120.162,85 t</p> | <p>de Memorial de Cálculo: 120.162,85 t</p> <p>RenovaCalc: 120.162,85 t</p> | <p>12/05/2025</p> <p>Thiago Lima</p> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas   | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original   | Valor Corrigido  | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|--|--|--|--|-----------------------------------|
|    | (t biomassa)   | 7A8DD924F29B4750BB7A6B870819A09<br>8 – Fazenda 51 – SAPUCAI<br><br>Memorial de Cálculo: 119.670,45 t<br>RenovaCalc: 120.162,85 t<br><br>Justificar e/ou Corrigir.  | MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- “Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx”<br>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2.xlsx”  |  |  |                                   |
| 06 | SAC<br>Dados Padrão – Agrícola<br><br>Produção total colhida para moagem | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciada divergência em dados padrão da fase agrícola para a produção colhida para moagem, sendo:<br><br>CYNTHIA MARIA MONTARROYOS MORAIS (2024)<br>RenovaCalc:3184,09 t cana<br>Sistema PIMS CS: 2219,28 t cana<br><br>Deverá ser verificado os anos 2022, 2023 e 2024.<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 26/04/2025<br><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> O grupo “Cynthia Maria Montarroyos Moraes” está com os documentos corretos para evidenciar sua produção total. O erro foi um equívoco de digitação, uma vez que a produção de 2023 foi declarada para 2024 e vice-versa. O grupo não está sendo certificado no ano de 2022, portanto não há evidência.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- “Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx”<br>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana | PRODUÇÃO TOTAL 2023: 2.219,28<br><br>PRODUÇÃO TOTAL 2024: 3.184,09 | PRODUÇÃO TOTAL 2023: 3.184,09<br><br>PRODUÇÃO TOTAL 2024: 2.219,28 | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                                 | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original   | Valor Corrigido   | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|---|--|--|---|-----------------------------------|
|    |  |   | (v.7) Japungu 22-24 v.2.xlsx”  |  |   |                                   |
| 07 | SAC<br>Dados Primários – Agrícola<br>Área total    | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciada divergência de valores entre a memória de cálculo e RenovaCalc, sendo:<br><br>Memória de Cálculo – Elegibilidade: 27.881,13 ha;<br>RenovaCalc (2022,2023 e 2024): 27960,57 ha.<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 28/04/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> A Memória de Cálculo – Elegibilidade passou por um ajuste antes da auditoria e não foi possível capturá-lo até aquele momento, gerando divergência com a RenovaCalc. A informação foi ajustada na RenovaCalc.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVCALC E MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>-“Memoria de cálculo agrícola Japungu 22-24 v.1”<br>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2” | Área Total 2022: 27.960,57 ha;<br><br>Área Total 2023: 27.960,57 ha;<br><br>Área Total 2024: 27.960,57 ha; | Área Total 2022: 27.881,13 ha;<br><br>Área Total 2023: 27.881,13 ha;<br><br>Área Total 2024: 27.881,13 ha.        | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |
| 08 | SAC<br>Dados Primários – Agrícola<br>Área Queimada | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciada divergência de valores entre sistema PIMS CS e RenovaCalc, sendo:<br><br>Ano 2024<br>Sistema PIMS CS:12.619,05 ha;<br>RenovaCalc:12437,98 ha.   | <b>DATA:</b> 28/04/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Em relação à divergência de áreas evidenciada entre o sistema PIMS CS e a RenovaCalc, esclarecemos que as diferenças decorrem de inconsistências nos filtros utilizados   | Área queimada 2022: 11.682,99 ha;<br><br>Área queimada 2023: 13.158,74 ha;                                 | Área queimada 2022: 11.682,99 ha;<br><br>Área queimada 2023: 13.158,74 ha;<br><br>Área queimada 2024:12.437,98ha; | 15/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original                           | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|--|--|--|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    | <p>Ano 2023<br/>Sistema PIMS CS: 9.854,13 ha;<br/>RenovaCalc:13158,74 ha.</p> <p>Ano 2022<br/>Sistema PIMS CS: 8.899,54 ha;<br/>RenovaCalc:11682,99 ha.</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> | <p>durante a geração dos relatórios para auditoria in loco. Nos anos de 2022 e 2023, os relatórios extraídos consideraram apenas a cana processada na unidade Japungu, desconsiderando que a cana própria da usina Japungu é processada em duas unidades industriais: Japungu e Agroval. Portanto, os valores registrados na RenovaCalc refletem corretamente a área de cana queimada pertencente à usina Japungu, considerando o processamento realizado em ambas as unidades industriais.</p> <p>Em relação ao relatório de área de cana queimada referente ao ano de 2024, informamos que o arquivo gerado durante a auditoria in loco não foi salvo. Diante disso, foi necessário gerar um novo relatório em 28/04/2025, com valores atualizados.</p> <p>Ressaltamos que o valor da área de cana queimada neste novo relatório difere daquele apresentado durante a auditoria in loco. Isso ocorre porque a safra 2024/2025 ainda está em andamento, e existem talhões irrigados por gotejamento que são colhidos duas vezes dentro da mesma safra. Esses talhões permanecem "em</p> | <p>Área queimada 2024: 12.437,98 ha;</p> |                 |                                   |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação) | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|-----------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    |                             | <p>aberto" até que ocorra o segundo corte, mas já aparecem nos relatórios com a data do primeiro corte.</p> <p>Conseqüentemente, a área de cana queimada pode variar até o encerramento completo da safra, refletindo a atualização contínua dos dados conforme o avanço das operações agrícolas.</p> <p>Uma vez que o relatório foi atualizado com data após a auditoria, ou seja, final de abril, o aumento da área de cana queimada é referente as colheitas realizadas entre janeiro e abril de 2025, uma vez que a safra da usina contempla dois anos civis (2024 e 2025). Para evidenciar que esse aumento é constante até que a safra se encerre, foi gerado um novo relatório alguns dias após a auditoria, e o total de área queimada passou de 12.619,05 para 15.699,15 hectares.</p> <p>Portanto, devido a característica do sistema de gestão, conclui-se que a área queimada informada no relatório de evidência inicial é o mais correto para evidenciar a área de cana queimada de 2024</p> |                |                 |                                   |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas      | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|-------------------------|--|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                         |  | <p><b>PASTA:</b>SAC 8 - ÁREA QUEIMADA.<br/> <b>DOCUMENTOS DE EVIDÊNCIA:</b><br/>           -7. 2022 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (ORIGINAL)<br/>           - 7. 2023 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (ORIGINAL)<br/>           - 7. 2024 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (ORIGINAL)<br/>           - 7. 2022 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (PÓS AUDITORIA)<br/>           -7. 2023 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (PÓS AUDITORIA)<br/>           -7. 2024 RELATORIO DE ÁREA QUEIMADA (PÓS AUDITORIA)</p> <p><b>PASTA:</b> 2. RENOVCALC E MEMORIAS DE CALCULO<br/> <b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br/>           - “Memoria de cálculo agrícola Japungu 22-24 v.1”<br/>           - “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2”</p> |                |                 |                                   |
| 09 | SAC Corretivos Cálcario | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciado divergência de valores entre | <b>DATA:</b> 28/04/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)   | N.A.           | N.A.            | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|--|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    | Dolomitico         | <p>sistema PIMS CS e memória de cálculo, sendo:</p> <p>Memória de Cálculo: 4.810.310,00 kg;<br/>Sistema PIMS:4.841.810,00 kg.</p> <p>Justificar e/ou corrigir.</p> | <p><b>RESPOSTA:</b>Em relação à divergência de valores evidenciada entre o sistema PIMS CS e a memória de cálculo referente ao consumo de calcário, esclarecemos que a diferença identificada decorre da inclusão indevida de consumo associado ao CTC (Centro de Tecnologia Canavieira) no relatório utilizado durante a <b>auditoria in loco</b>.</p> <p>O relatório gerado indicou um consumo que incluía o consumo destinado ao CTC, o qual não corresponde às áreas próprias da Japungu. O valor correto, conforme registrado na memória de cálculo, considerando exclusivamente o consumo de calcário referente às áreas próprias da usina Japungu.</p> <p>O relatório original e o extraído após auditoria estão disponíveis para consulta. Porém, o relatório solicitado durante a auditoria, não foi salvo.</p> <p><b>PASTA: SAC 9 - CORRETIVO</b><br/><b>DOCUMENTOS DE EVIDÊNCIA:</b><br/>-9. 2023 CONSUMO CALCÁRIO (ORIGINAL)</p> |                |                 |                                   |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                           | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original                       | Valor Corrigido                      | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|---|---|--------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
|    |  |   | - 9. 2023 CONSUMO CALCÁRIO (PÓS AUDITORIA)<br><br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- "Memoria de cálculo agrícola Japungu 22-24 v.1"<br>- "RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2"   |                                      |                                      |                                   |
| 10 | SAC<br>Combustíveis – Etanol – Fase Agrícola | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciado divergência de valores entre sistema PIMS CS e memória de cálculo, sendo:<br><br>Ano 2024<br>Memória de Cálculo: 386.106,29 L;<br>Sistema PIMS: Consumo de 386.348,56 L.<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 28/04/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Em relação à divergência de valores identificada entre o sistema PIMS CS e a memória de cálculo referente ao consumo de etanol no ano de 2024, esclarecemos que o relatório de consumo de etanol gerado durante a auditoria in loco está correto.<br><br>A diferença é resultado de lançamentos adicionais referentes ao final do ano de 2024 e que foram processados no sistema após a emissão do primeiro relatório, datado de 02/01/2024. | Consumo de Etanol 2024: 386.109,29 L | Consumo de Etanol 2024: 386.348,56 L | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                     | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original   | Valor Corrigido  | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|--|---|--|--|-----------------------------------|
|    |  |  | <b>PASTA:</b> SAC 10 - CONSUMO ETANOL<br><b>NOVA EVIDÊNCIA:</b><br>- 36. 2024 CONSUMO ETANOL v.1  |  |  |                                   |
| 11 | SAC<br>Eletricidade –<br>Fase Agrícola | 22/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciada divergência de valores entre conta de energia e memória de cálculo, sendo:<br><br>Memória de CalculoAgricola JAPUNGU 2022-2024.xlsx, aba energia comprada<br><br>- Fazenda Acude novo (Buração) JUL/2022 – Memória valor 0,00 e fatura Energisa 464,68kWh.<br><br>- Fazenda Tatupeba NOV/2024 – Memória valor 59173,32kWh e fatura Energisa 56173,32 kWh.<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 02/05/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Além das correções solicitadas, revisou-se todas as contas de energia e as divergências encontradas, foram corrigidas.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- “Memória de cálculo agrícola Japungu 22-24 v.1”<br>- “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2” | - Fazenda Acude novo (Buração) JUL/2022 – valor 0,00 kWh<br><br>- Fazenda Tatupeba NOV/2024 – Memória valor 5.9173,32kWh | - Fazenda Acude novo (Buração) JUL/2022 –valor 464,68 kWh<br><br>- Fazenda Tatupeba NOV/2024 – Memória valor 56.173,32 kWh | 15/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                                  | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original                  | Valor Corrigido                 | Encerramento (Data e responsável) |
|----|---|---|---|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------|
| 12 | SNI<br>TCH  | 23/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Disponibilizar informações sobre o TCH da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.  | <b>DATA:</b> 05/05/2025<br><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> Justificativa adicionada.<br><br><b>PASTA:</b> SNI 12 - JUST. TCH ACIMA DE 150.<br><b>NOVA EVIDÊNCIA:</b><br>- DECLARAÇÃO TCH – FAZENDAS.pdf       | N.A.                            | N.A.                            | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |
| 13 | SAC<br>SIMP   | 23/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br>Evidenciado seguinte discrepância de preenchimento:<br>Fevereiro/2022<br>Hidratado – Perda declarada 148148. Valor correto 62998<br><br>Corrigir. | <b>DATA:</b> 25/04/2025<br><b>NOME:</b> Cleverson (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> O valor foi corrigido.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CALCULO<br><b>NOVA VERSÃO DO DOCUMENTO:</b><br>-SIMP Japungu 2022 v.1.xlsx | Fev/2022: Perdas: 48.148 litros | Fev/2022: Perdas: 62.998 litros | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |
| 14 | SAC<br>Bagaço comercializado<br><br>Fase Industrial | 23/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciado divergência de valores entre sistema CHBWeb e memorial de cálculo   | <b>DATA:</b> 25/04/2025<br><b>NOME:</b> Cleverson (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> O valor foi corrigido. A evidência gerada para fev/2023  | Fev: 2023: 426,54 ton           | Fev: 2023: 185,79 ton           | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas                             | Emissão (Data e informação)   | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original                              | Valor Corrigido                          | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--|---|--|---|--|-----------------------------------|
|    |  | industrial, sendo:<br><br>Fevereiro/2023<br>Memorial de cálculo: 426,54 t<br>Sistema CHBWeb: 185,79 t.<br><br>Corrigir.   | estava incluindo o mês de mar/2023.<br><br><b>PASTA:</b> SAC 14 - BAGAÇO COMERC<br><b>NOVA EVIDÊNCIA:</b><br>- 149. 2023 BAGAÇO VENDIDO v.1.pdf<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CÁLCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.1.xlsx<br>- "RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2" |   |  |                                   |
| 15 | SAC<br>Impurezas minerais –<br>Dados primários | 23/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Evidenciado no memorial de cálculo o valor de 0,69 kg/tcana e no Boletim gerado in loco o valor de 1,05 kg/tcana para o mês de novembro de 2023.<br><br>Verificar e corrigir. | <b>DATA:</b> 02/05/2025<br><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)<br><br><b>RESPOSTA:</b> A divergência ocorreu devido um reprocesso do Boletim industrial. O valor foi corrigido.<br><br><b>PASTA:</b> 2. RENOVACALC E MEMORIAS DE CÁLCULO<br><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- "Memoria de cálculo agrícola Japungu 22-24 v.1"  | Nov. 2023<br>impureza mineral<br>valor 0,69 | Nov. 2023 impureza mineral<br>valor 1,05 | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas     | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original                                   | Valor Corrigido                                  | Encerramento (Data e responsável) |
|----|------------------------|--|---|--|--|-----------------------------------|
|    |                        |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.1.xlsx</li> <li>- Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx</li> <li>- "RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.2"</li> </ul> <p><b>PASTA:</b> 4. AGRICOLA &gt; 0. JAPUNGU &gt; 1. GERAL</p> <p><b>NOVA VERSÃO DO DOCUMENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 4-5. 2022 a 2024 Memória de Cálculo Impurezas v1</li> </ul> <p><b>PASTA:</b> 5. INDUSTRIA &gt; 1. PROC E REND</p> <p><b>NOVA VERSÃO DO DOCUMENTO:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- 128-169. 2023 BOLETIM INDUSTRIAL v.1</li> </ul> <p><b>PASTA:</b> SAC 15 - IMP MINERAL</p> <p><b>NOVA EVIDÊNCIA:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>-4-5. 2023 BOLETIM INDUSTRIAL (IMPUREZAS)v.1</li> <li>- 128-169. 2023 BOLETIM INDUSTRIAL v.1</li> </ul> |  |  |                                   |
| 16 | SAC Impurezas vegetais | 23/04/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Encontrada divergência dos dados referente ao ano de 2024 para impurezas | <p><b>DATA:</b> 28/04/2025</p> <p><b>NOME:</b> Matheus (CEOX)</p> <p><b>RESPOSTA:</b> Em relação à</p>  | Impureza vegetal<br>Dados padrão<br>2024: 131,74 | Impureza vegetal<br>Dados padrão 2024:<br>134,83 | 12/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação)  | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|--|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    | vegetais.<br>Dados primário 134,83<br>Dados padrão 131,74<br><br>Verificar e corrigir  | divergência encontrada nos dados de impurezas vegetais referentes ao ano de 2024, esclarecemos que o valor registrado nos dados primários está correto.<br><br>A diferença observada se deu devido a um erro de cadastramento nos dados padrão, o qual já foi devidamente corrigido. Dessa forma, os dados primários refletem corretamente a realidade operacional para o ano de 2024.<br><br><b>PASTA: 2. RENOVALCALC E MEMORIAS DE CÁLCULO NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b><br>- Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.1.xlsx<br>- Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.3.xlsx |                |                 |                                   |
| 17 | SAC Elegibilidade  | 22/05/2025 – João Suzana e Thiago Lima<br><br>Encontrada divergência no CAR PB-...C48057, status: cancelado.<br><br>Verificar, justificar e/ou corrigir. | <b>DATA:</b> 23/05/2025<br><b>NOME:</b> Ana Paula (CEOX)<br><br>O status do CAR estava sendo considerado como ativo, porém ele está cancelado. Foi retirado e atualizada Renovacalc e demais  | N/A            | N/A             | 23/05/2025<br>Thiago Lima         |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação) | Resposta da Parte Responsável  | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|-----------------------------|--|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    |                             | <p>memoriais.</p> <p><b>PASTA:</b> 2. RENOACALC E MEMORIAS DE CALCULO</p> <p><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>- Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.4.</li> <li>- RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) Japungu 22-24 v.3</li> </ul> <p><b>PASTAS:</b> 3. ELEGIBILIDADE &gt; SHP &gt; FAZENDAS &gt; 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>3. ELEGIBILIDADE &gt; SHP &gt; FAZENDAS &gt; 2023</li> <li>3. ELEGIBILIDADE &gt; SHP &gt; FAZENDAS &gt; 2024</li> <li>3. ELEGIBILIDADE &gt; SHP &gt; CAR</li> <li>3. ELEGIBILIDADE &gt; ATLAS</li> <li>3. ELEGIBILIDADE &gt; RELATÓRIO DE ELEGIBILIDADE</li> </ul> <p><b>NOVAS VERSÕES DOS DOCUMENTOS:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>2022_jap_s_shapefile_fazenda_fornecedor_elegivel v.1</li> <li>2023_jap_s_shapefile_fazenda_fornecedor_elegivel v.1</li> </ul> |                |                 |                                   |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

| Nº | Item das planilhas | Emissão (Data e informação) | Resposta da Parte Responsável   | Valor Original | Valor Corrigido | Encerramento (Data e responsável) |
|----|--------------------|-----------------------------|---|----------------|-----------------|-----------------------------------|
|    |                    |                             | 2024_jap_s_shapefile_fazenda_fornecedor_elegivel v.1<br>2024_jap_s_shapefile_car_fornecedor v.1<br>2022_jap_s_relatorio_atlas_fornecedor v.1<br>2023_jap_s_relatorio_atlas_fornecedor v.1<br>2024_jap_s_relatorio_atlas_fornecedor v.1<br>2024_jap_s_relatorio_elegibilidade_v3 |                |                 |                                   |

Gostaríamos de receber seus comentários sobre nosso trabalho, assim solicitamos o preenchimento da pesquisa de satisfação via WEB através do endereço que segue: <https://pt.surveymonkey.com/r/PesqSatisCBE>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

|                            |                             |
|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Organização:</b>        | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA |
| <b>Número do Contrato:</b> | BR/SST/54716                |

| II. Observações |   |                           |            |
|-----------------|---|---------------------------|------------|
| Nº              | Descrição   | Aberta por                | Data       |
| 1               | <p>Informações sobre as safras 2022, 2023 e 2024:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Safra 2022: 01/01/2022 a 31/12/2022;</li> <li>▪ Safra 2023: 01/01/2023 a 31/12/2023;</li> <li>▪ Safra 2024: 01/01/2024 a 31/12/2024.</li> </ul> <p>Conforme verificado na aba principal do sistema PIMS CS da TOTVS Agroindústria.</p> <p>As memórias de cálculo e informações da RenovaCalc são referentes ao ano civil da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.</p> | Thiago Lima e João Suzana | 22/04/2025 |
| 2               | O preenchimento da RenovaCalc foi realizado pela consultoria CEOX e validação pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.   | Thiago Lima e João Suzana | 22/04/2025 |
| 3               | <p>Verificado os seguintes sistemas utilizados para extração de dados, sendo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão <u>TOTVS PIMS 12.1.27</u>;</li> <li>b. GAtec – versão <u>5.40.46.0407</u>;</li> <li>c. <u>CHBWeb – versão 202502</u>.</li> </ol>  | Thiago Lima e João Suzana | 22/04/2025 |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## II. Observações

4 A reunião de abertura foi realizada, no Microsoft Teams, em 22 de abril de 2025, e contou com a presença dos seguintes participantes:

|                                  |                           |
|----------------------------------|---------------------------|
| Thiago Sá Rodrigues de Lima      | SGS – Auditor Líder       |
| João Fernando Suzana             | SGS – Auditor membro      |
| Ana Paula P. Moreira             | Consultoria CEOX          |
| Lucas Zinsly                     | Consultoria CEOX          |
| Luis Carlos Libardi              | Consultoria CEOX          |
| Fernando Barini                  | Consultoria CEOX          |
| Cleverson Chiavegatti            | Consultoria CEOX          |
| Ana Maria Covolam                | Consultoria CEOX          |
| Matheus Pereira Barbosa          | Consultoria CEOX          |
| Tatiane S. dos Santos            | Coord. de certificações   |
| Hevilyn Tamara C. M. Gomes       | Quimica Industrial        |
| Fábio Batista Pereira Maia       | Analista Ambiental        |
| Haile Silvino Guimaraes          | Analista de Topografia    |
| Antônio Campos                   | Eng.Ambiental             |
| Roberta F. Ribeiro de O. Pereira | Assistente do Diretor     |
| Delimax H. Da Silva              | Assistente administrativo |
| Carlos Alberto Figueiredo Santos | Gerente de R. H.          |
| Wagner Sandro                    | Engenheiro Agrônomo       |
| Antônio Eduardo F. Damasceno     | Engenheiro Agrônomo       |
| Daniele L. dos Santos            | Auxiliar Administrativo   |
| Claudemir dos Santos             | Sup. Manut. Elétrica      |
| Elias José Rodrigues             | Enc. Controle Qualidade   |
| André Luis Estabile              | Controller                |

Thiago Lima e João Suzana

22/04/2025

5 Na aba de Elegibilidade da RenovaCalc são informados os códigos das fazendas, conforme planilha *Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.2.xls/x*, abas Produção e Mapas.

Thiago Lima e João Suzana

22/04/2025

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## II. Observações

|                             |  |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
|-----------------------------|--|-----------------------------|---------------------|----------------------|----------------------|----------------------|------------------|--------------|------------------|---------------------|------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|------------------|---------------------------|------------|
| 6                           | Evidenciado documento Relatório de Elegibilidade, onde a JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA utiliza o cálculo de área de acordo com a Fórmula 1 ( <i>item 9 - Cálculo da fração elegível do relatório</i> ).  | Thiago Lima e João Suzana   | 22/04/2025          |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| 7                           | A <b>JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA</b> realiza a produção de etanol hidratado e anidro.  | Thiago Lima e João Suzana   | 22/04/2025          |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| 8                           | Informado pelo time da consultoria CEOX que é feito materialidade de seleção dos fertilizantes sintéticos de acordo com o memorial de cálculo e com o relatório da TOTVS – PIMS CS.  | Thiago Lima e João Suzana   | 22/04/2025          |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| 9                           | Informado pelo time da CEOX e JAPUNGU que todo o etanol é utilizado na fase agrícola e que não há utilização na fase industrial.   | Thiago Lima e João Suzana   | 22/04/2025          |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| 10                          | <p>A auditoria foi realizada da seguinte maneira, sendo:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li><b>22 e 23/04/2025:</b> Remoto através de reunião pelo Microsoft Teams;</li> <li><b>25/04/2025:</b> Presencial para realização da visita industrial pelo auditor líder.</li> </ol>   | Thiago Lima e João Suzana   | 22/04/2025          |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| 11                          | <p>A reunião de encerramento foi realizada, no Microsoft Teams, em 23 de abril de 2025 e contou com a presença dos seguintes participantes:</p> <table border="1" data-bbox="203 1209 1064 1455"> <tr> <td>Thiago Sá Rodrigues de Lima</td> <td>SGS – Auditor Líder</td> </tr> <tr> <td>João Fernando Suzana</td> <td>SGS – Auditor membro</td> </tr> <tr> <td>Ana Paula P. Moreira</td> <td>Consultoria CEOX</td> </tr> <tr> <td>Lucas Zinsly</td> <td>Consultoria CEOX</td> </tr> <tr> <td>Luis Carlos Libardi</td> <td>Consultoria CEOX</td> </tr> <tr> <td>Cleverson Chiavegatti</td> <td>Consultoria CEOX</td> </tr> <tr> <td>Matheus Pereira Barbosa</td> <td>Consultoria CEOX</td> </tr> </table> | Thiago Sá Rodrigues de Lima | SGS – Auditor Líder | João Fernando Suzana | SGS – Auditor membro | Ana Paula P. Moreira | Consultoria CEOX | Lucas Zinsly | Consultoria CEOX | Luis Carlos Libardi | Consultoria CEOX | Cleverson Chiavegatti | Consultoria CEOX | Matheus Pereira Barbosa | Consultoria CEOX | Thiago Lima e João Suzana | 23/04/2025 |
| Thiago Sá Rodrigues de Lima | SGS – Auditor Líder  |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| João Fernando Suzana        | SGS – Auditor membro   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| Ana Paula P. Moreira        | Consultoria CEOX   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| Lucas Zinsly                | Consultoria CEOX   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| Luis Carlos Libardi         | Consultoria CEOX   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| Cleverson Chiavegatti       | Consultoria CEOX   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |
| Matheus Pereira Barbosa     | Consultoria CEOX   |                             |                     |                      |                      |                      |                  |              |                  |                     |                  |                       |                  |                         |                  |                           |            |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## II. Observações

|    |  |                           |                           |            |
|----|--|---------------------------|---------------------------|------------|
|    | Tatiane S. dos Santos  | Coord. de certificações   |                           |            |
|    | Hevilyn Tamara C. M. Gomes   | Quimica Industrial        |                           |            |
|    | Fábio Batista Pereira Maia   | Analista Ambiental        |                           |            |
|    | Haile Silvino Guimaraes  | Analista de Topografia    |                           |            |
|    | Roberta F. Ribeiro de O. Pereira   | Assistente do Diretor     |                           |            |
|    | Delimax H. Da Silva  | Assistente administrativo |                           |            |
|    | Carlos Alberto Figueiredo Santos   | Gerente de R. H.          |                           |            |
|    | Daniele L. dos Santos  | Auxiliar Administrativo   |                           |            |
|    | Claudemir dos Santos   | Sup. Manut. Elétrica      |                           |            |
|    | Elias José Rodrigues   | Enc. Controle Qualidade   |                           |            |
|    | André Luis Estabile  | Controller                |                           |            |
| 12 | Na elegibilidade foi analisado 100% dos CAR elegíveis, sendo encontrado um CAR cancelado, e ajustada a calculadora.  |                           | Thiago Lima e João Suzana | 23/05/2025 |
| 13 | Durante a visita in loco a unidade encontrava-se na safra.   |                           | Thiago Lima e João Suzana | 25/04/2025 |
| 14 | A visita industrial foi realizada na data de 25/04/2025 e acompanhada pela Sra Tatiane S. Dos Santos – Coord. de certificações e pela Sra Hevilyn Tamara C. M. Gomes – Quimica industrial. |                           | Thiago Lima e João Suzana | 25/04/2025 |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

|                            |                             |
|----------------------------|-----------------------------|
| <b>Organização:</b>        | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA |
| <b>Número do Contrato:</b> | BR/SST/54716                |

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição |
|----|------|-----------|
|----|------|-----------|

## A. FASE AGRÍCOLA:

## ABA "Informações sobre Elegibilidade"

|   |      |   |
|---|------|---|
| 1 | CAR: | <p><i>Linha 15 da RenovaCalc:</i> Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR nº PB-2512903-7A8DD924F29B4750BB7A6B870819A098:</u></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fazenda 51 – SAPUCAÍ – Fazenda de parceria;</li> <li>Demonstrativo da Situação das Informações Declaradas no CAR, com data de última retificação em 30/04/2016;</li> <li>Situação do CAR: Pendente, com 1.973,11 ha de área de imóvel rural;</li> <li>Município: Rio Tinto, PB.</li> </ul> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) para o CAR nº <u>PB-2512903-7A8DD924F29B4750BB7A6B870819A098:</u> Anos 2022, 2023 e 2024, sendo:</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 4751 a 4751 → OK → 0,00 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 4751 a 4751 → OK → 25.821,452 t</p> <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 4751 a 4751 → OK → 39.080,909 t</p> <p><u>Observação:</u> A Fazenda 51 é a Fazenda 39751, pois era espólio, e a Fazenda 4751 é a Fazenda 51 da RenovaCalc.</p> <p><i>Linha 11 da RenovaCalc:</i> Evidenciado as seguintes informações referente ao <u>CAR nº PB-2512903-0B98054B9B2441B5B13DCA313783BBEA:</u></p> |
|---|------|---|

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Fazenda 24 – BOA VISTA – Fazenda de parceria;</li> <li>▪ Demonstrativo da Situação das Informações Declaradas no CAR, com data de última retificação em 19/05/2016;</li> <li>▪ Situação do CAR: Ativo, com 2.280,49 há de área de imóvel rural;</li> <li>▪ Município: Rio Tinto, PB.</li> </ul> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) para o CAR nº <b><u>PB-2512903-0B98054B9B2441B5B13DCA313783BBEA</u></b>: Anos 2022, 2023 e 2024, sendo:</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 39724 a 39724 → OK → 39.065,265 t</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 50320 a 50320 → OK → 19.521,968 t</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 63824 a 63824 → OK → 19.134,018 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 39724 a 39724 → OK → 10.599,880 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 50320 a 50320 → OK → 5.299,768 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 63824 a 63824 → OK → 5.300,112 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 4724 a 4724 → OK → 29.151,685 t</p> |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fazenda: 4724 a 4724 → OK → 29.190,765 t</p> <p>Observação sobre a Fazenda 24 – BOA VISTA, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 39724: Espólio de Paulo Fernando;</li> <li>• 50320: Espólio de Luismar Melo;</li> <li>• 63824: Viúva do Espólio de Luismar Melo.</li> </ul> <p>Na Aba <i>Fórmula_01</i>, verificado conforme explicativo do Informe Técnico nº 02 (verificar no Informe Técnico) e Relatório de Elegibilidade da consultoria.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.2.xlsx</i> com informações de elegibilidade da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.</p> <p>Evidenciado documento <i>Atlas</i> com as seguintes informações dos anos 2022, 2023 e 2024:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Número do CAR;</li> <li>b. Nome e código da fazenda;</li> <li>c. Ano;</li> <li>d. Área de cana-de-açúcar;</li> <li>e. Área do CAR;</li> <li>f. Área da Fazenda;</li> <li>g. Imagens comparativas;</li> <li>h. Satélite Sentinel-2 com nuvens;</li> <li>i. Projeção: SIRGAS 2000;</li> <li>j. Se houve ou não indício de supressão de vegetação;</li> <li>k. Elegível ou Não Elegível;</li> <li>l. Nome do Especialista;</li> <li>m. Data e Logo da Usina.</li> </ol> <p>Conforme <u>SAC nº 03 e SNI nº 04, de 22/04/2025</u>.</p> |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                 | Descrição  |
|----|--------------------------------------|--|
| 2  | Supressão de vegetação:              | <p>Evidenciado documento Atlas com as seguintes informações dos anos 2022, 2023 e 2024:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Número do CAR;</li> <li>b. Nome e código da fazenda;</li> <li>c. Ano;</li> <li>d. Área de cana-de-açúcar;</li> <li>e. Área do CAR;</li> <li>f. Área da Fazenda;</li> <li>g. Imagens comparativas;</li> <li>h. Satélite Sentinel-2 com nuvens;</li> <li>i. Projeção: SIRGAS 2000;</li> <li>j. Se houve ou não indício de supressão de vegetação;</li> <li>k. Elegível ou Não Elegível;</li> <li>l. Nome do Especialista;</li> <li>m. Data e Logo da Usina.</li> </ol> |
| 3  | Declaração Técnica de Elegibilidade: | <p>Evidenciado documento Relatório de Elegibilidade, contemplando as seguintes informações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Empresa: Gismaps Sistemas Ltda;</li> <li>• CNPJ: 04.129.122/0001-33;</li> <li>• Site: <a href="http://www.gismaps.com.br">www.gismaps.com.br</a>;</li> <li>• Responsável: Vitor Pires Vencovsky;</li> <li>• E-mail: <a href="mailto:vitor@gismaps.com.br">vitor@gismaps.com.br</a>;</li> <li>• Tel: +55 (19) 99608-6269;</li> <li>• Vitor Pires Vencovsky – CREA nº060174492 SP.</li> </ul>   |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº   | Item                                | Descrição   |
|--|-------------------------------------|---|
| <b>ABA "Dados Primários de Produtores"</b> |                                     |   |
| 1  | Área Total:                         | <p>Evidenciado as seguintes informações:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. Planilha <i>Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.2.xlsx</i>;</li> <li>b. Shapefile QGIS (extrato).</li> </ul> <p>Conforme <b>SAC nº 07, de 22/04/2025</b>.</p>   |
| 2  | Produção Total colhida para moagem: | <p>Cod 1 JAPUNGU<br/>Cod 2 JAPUNGU unidade AGROVAL<br/>Cod 3 MIRIRI (fazem moagem em outra unidade)<br/>Cod 4 MONTE ALEGRE (fazem moagem em outra unidade)</p> <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 234, 257, 487, 1414 ao 1418, 1531 ao 1536, 1620 → cod 1,3,5,8 → OK → 1439162,03 t</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 257, 1414 ao 1418, 1531 ao 1536, 888, 887, 397, 638, 324, 487 → cod 1,3,5,8 → OK → 1465325,908 t</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 210, 234, 397, 487, 502, 638, 887, 888, 1414 ao 1417 → cod 1,3,5,8 → OK → 1339646,563 t</p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas preenchidas e validadas pelo time da JAPUNGU e CEOX, sendo:</p> <p>Memoria de Calculo Agricola JAPUNGU 2022-2024.xlsx, aba Cadastro Agricola, colunas F, G e H;</p> |
| 3  | Quantidade comprada pela usina:     | <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 234, 257, 487, 1414 ao 1418, 1531 ao 1536, 1620 → cod 1 → OK → 989663,99 t</p>  |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                  | Descrição   |
|----|---------------------------------------|---|
|    |                                       | <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 1414 ao 1418, 1531 ao 1536, 257, 397,487,638,888,887,234 → cod 1→ OK → 974033,901t</p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros para a quantidade comprada pela unidade produtora: Sistema PIMS → Visoes → Relatórios → Classificação Tecnológica → Estatística de rendimento → Safra: 202x → acionistas/própria filtro fornecedores 47, 210, 234, 397, 487,502, 638, 887, 888, 1414 ao 1417 → cod 1 → OK → 932635,651 t</p> <p>Conforme <b>SAC nº 05</b>, de 22 de abril de 2025</p> |
| 4  | Teor de impurezas vegetais e umidade: | <p>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações → Laboratorio → código → Início: 01/01/202x → Final: 31/12/202x</p> <p>Informado pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e consultoria CEOX que a umidade da impureza vegetal é o valor de 50% de acordo com o Informe Técnico nº 02 – Tabela 03.</p> <p>Conforme <b>SAC nº 15</b>, de 23 de abril de 2025</p>   |
| 5  | Teor de impurezas minerais:           | <p>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações → Laboratorio → código → Início: 01/01/202x → Final: 31/12/202x</p>   |
| 6  | Palha recolhida:                      | <p>Informado pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA que não há palha recolhida.</p>   |
| 7  | Área queimada:                        | <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Situação de Safra → Demonstrativo por local → Inicial: 01/01/2024 → Final: 31/12/2024 → Tipo Cana; Queimada → Páginas: Todas → Visões: Rendimento → Tipo Propriedade: 1;2 OK → 12.619,05 ha.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Situação de Safra → Demonstrativo por local → Inicial: 01/01/2024 → Final: 31/12/2024 → Tipo Cana; Queimada → Páginas: Todas → Visões: Rendimento → Tipo Propriedade: 1;2 OK → 9.854,13 ha.</p>  |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item        | Descrição   |
|----|-------------|---|
|    |             | <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Situação de Safra → Demonstrativo por local → Inicial: 01/01/2024 → Final: 31/12/2024 → Tipo Cana; Queimada → Páginas: Todas → Visões: Rendimento → Tipo Propriedade: 1;2 OK → 8.899,54 ha.</p> <p>Utilizado na calculadora os relatórios extraídos antes da auditoria in loco, na primeira versão disponibilizada.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 08, de 22/04/2025</u>.</p>   |
|    |             | <p><b>CALCÁRIO CALCÍTICO:</b> Não aplicável.</p> <p><b>CALCÁRIO DOLOMITICO – INSUMO 701/1105</b></p> <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2024 → Final: 31/12/2024 → Insumo: 701 → Consumo de 9.210.730,00 kg.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2023 → Final: 31/12/2023 → Insumo: 701 → Consumo de 4.841.810,00 kg.</p>  |
| 8  | Corretivos: | <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Insumo: 701; 1105 → Consumo de 3.088.400,000 kg (Calcário) e 1.793.670,00 kg (70% Calcário e 30% Gesso).</p> <p>Evidenciado planilha Memória de Cálculo Agrícola JAPUNGU 2022-2024.xlsx com informações pertinentes.</p> <p><b>GESSO: INSUMO 1105/702</b></p> <p><b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Insumo: 1105 → Consumo de 1.793.670,00 kg (70% Calcário e 30% Gesso) → 538.101,00 kg.</p> <p><b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões →</p> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                      | Descrição   |
|----|---------------------------|---|
|    |                           | <p>Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2023 → Final: 31/12/2023 → Insumo: 702 → Consumo de 600.000,00 kg.</p> <p><b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2024 → Final: 31/12/2024 → Insumo: 702 → Consumo de 126.700,00 kg.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 09, de 22/04/2025</u>.</p>   |
| 9  | Fertilizantes sintéticos: | <p><b><u>UREIA – 5 – FORMULA 44.00.00 UREIA – CONSUMO TOTAL</u></b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 893.350,00 kg.</p> <p><b><u>SULFATO DE AMÔNIO – 6 – FORMULA 20.00.00 SULF – CONSUMO TOTAL</u></b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 1.149.256,00 kg.</p> <p><b><u>SULFATO DE AMÔNIO – 13 – CLORETO DE POTÁSSIO – CONSUMO TOTAL</u></b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 1.191.400,00 kg.</p> <p><b><u>FERTILIZANTE – 70 – FERTILIZANTE 13.00.21 – CONSUMO TOTAL</u></b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 7.522.650,00 kg.</p> <p><b><u>FERTILIZANTE – 1072 – 12.06.20 – ADUBO COBERTURA – CONSUMO TOTAL</u></b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 →</p> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição   |
|----|------|---|
|    |      | <p>Propriedade: 1;2 → 1.360.950,00 kg.</p> <p><b>FERTILIZANTE – 1078 – MONO AMONIO FOSFATO 11%N 52P – CONSUMO TOTAL</b><br/> <b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 1.010.250,00 kg.</p> <p><b>FERTILIZANTE – 1079 – MONO AMONIO FOSFATO 11%N 52P+ – CONSUMO TOTAL</b><br/> <b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 31.850,00 kg.</p> <p><b>FERTILIZANTE – 1107 – FORMULA 15.10.15 + 11%S – CONSUMO TOTAL</b><br/> <b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 715.900,00 kg.</p> <p><b>FERTILIZANTE – 1108 – FERTILIZANTE FOSFATO NATURAL REATIVO – CONSUMO TOTAL</b><br/> <b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 86.000,00 kg.</p> <p><b>FERTILIZANTE – 1114 – FORMULA 13.04.20 – CONSUMO TOTAL</b><br/> <b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → 176.600,00 kg.</p> <p><b>CONSUMO TOTAL – ANO 2023</b><br/> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2023 → Final: 31/12/2023 → Propriedade: 1;2</p> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                     | Descrição  |
|----|--|--|
|    |  | <p>→ Insumos: 5;6;70;1072;1073;1082;1101;1107;1114;2016;2017;2018;2019 → OK</p> <p>Verificado os seguintes códigos dos produtos:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 1101 – SULFATO MAGNESIO 9MG+11S;</li> <li>b. 1107 – FORMULA 15.10.15 +11%S;</li> <li>c. 1114 – FORMULA 13.04.20;</li> <li>d. 2016 – FERTILIZANTE MINERAL MISTO K FORTE BOR – 98.153,00 kg;</li> <li>e. 2017 – FERTILIZANTE UHF FOSFATO – 351.400,00 kg;</li> <li>f. 2018 – FERTILIZANTE 19.04.19 – 162.600,00 kg;</li> <li>g. 2019 – CLORETO DE POTÁSSIO STB 62% - 1.442.650,00 kg.</li> </ul> <p><b>UREIA – 5 – FORMULA 44.00.00 UREIA – CONSUMO TOTAL</b></p> <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/2022 → Final: 31/12/2022 → Propriedade: 1;2 → Grupo de Insumos: 1 – Categoria de fertilizantes → OK</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memoria de Calculo Agricola JAPUNGU 2022-2024.xlsx</i> com as informações dos fertilizantes sintéticos dos anos 2022, 2023 e 2024.</p> <p>Evidenciado Ficha de Informações de Segurança de Produtos – Produto 19.04.19 -Produto Sólido, emissão em 13/01/2021 – Fertilizantes.</p> |
| 10 | Fertilizantes orgânicos/ organominerais: | <p>Para todos os anos e itens foi evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações de Insumos → Consumo de Insumos → Início: 01/01/202x → Final: 31/12/202x → Propriedade: 1;2 → Grupo de Insumos: 2 – Categoria de fertilizantes → OK</p>   |
| 11 | Combustível:                             | <p><b><u>DIESEL – CANA TRANSPORTADA</u></b></p> <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período:01/01/2024 a 29/02/2024 →Tipo de Equipamento: Caminhão→ Propriedade: 1;2 → OK → 348.746,740 L.</p>  |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período: 01/01/2024 a 29/02/2024 → Tipo de Equipamento: Caminhão → Propriedade: 3;4 (Fornecedores) → OK → 89.603,190 L.</p> |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período: 01/03/2024 a 18/05/2024→ Tipo de Equipamento: Caminhão → Propriedade: 3;4 (Fornecedores) → OK → 13.496,00 L.</p>   |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período: 22/07/2024 a 31/12/2024 → Tipo de Equipamento: Caminhão → Propriedade: 3;4 (Fornecedores) → OK →525.216,610 L.</p> |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período: 01/03/2024 a 18/05/2024→ Tipo de Equipamento: Caminhão → Propriedade: Todos→ OK → 439.457,030 L.</p>               |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Produção de Equipamentos → Sumário de Produção → Sumário de Produção → Período: 22/07/2024 a 31/12/2024 → Tipo de Equipamento: Caminhão → Propriedade: Todos → OK → 1.105.357,740 L.</p>           |
|    |      | <p><b>DIESEL – CONSUMO DE DIESEL</b></p>   |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/01/2024 → Final: 29/02/2024 → Combustíveis: 01;04;05 – DIESEL →1.699.940,27 L.</p>   |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/03/2024 → Final: 18/05/2024 → Combustíveis: 01;04;05 – DIESEL →1.600.146,53 L.</p>   |
|    |      | <p><b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões →</p>   |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <p>Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 22/07/2024→ Final: 31/12/2024→ Combustíveis: 01;04;05 – DIESEL → 4.450.615,11 L.</p> <p>Total de 7.750.701,91 L.</p> <p><b><u>GASOLINA C – CONSUMO</u></b><br/> <b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/01/2024→ Final: 31/12/2024→ Combustíveis: 2 – GASOLINA → OK → 8.547,71 L.</p> <p><b><u>ETANOL HIDRATADO – CONSUMO</u></b><br/> <b>Ano 2024:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/01/2024→ Final: 31/12/2024→ Combustíveis: 3 – ETANOL HIDRATADO → OK → 386.348,56 L.</p> <p><b>Ano 2023:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/01/2024→ Final: 31/12/2024→ Combustíveis: 3 – ETANOL HIDRATADO → OK →354.613,80 L.</p> <p><b>Ano 2022:</b>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Consumo de Combustíveis → Inicial: 01/01/2024→ Final: 31/12/2024→ Combustíveis: 3 – ETANOL HIDRATADO → OK →325.400,10 L.</p> <p><b><u>BIOMETANO DE TERCEIROS:</u></b> Não aplicável.</p> <p><b><u>BIOMETANO PRÓPRIO:</u></b> Não aplicável.</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• <u>MEMORIA DE CALCULO DIESEL.xlsx</u>, abas 2022, 2023 e 2024;</li> <li>• Relatório do Consumo do Sistema PIMS CS;</li> <li>• Memória de Cálculo Agrícola.</li> </ul> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item          | Descrição   |
|----|---------------|---|
|    |               | Conforme <u>SAC nº 10, de 22/04/2025</u> .  |
| 12 | Eletricidade: | <p><b>ELETRICIDADE – PCH:</b> Não aplicável.</p> <p><b>ELETRICIDADE – BIOMASSA:</b> Não aplicável.</p> <p><b>ELETRICIDADE – EÓLICA:</b> Não aplicável.</p> <p><b>ELETRICIDADE – SOLAR:</b> Não aplicável.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo <i>Memoria de CalculoAgricola JAPUNGU 2022-2024.xlsx</i> com detalhamento de informações da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.</p> <p>Evidenciado concessionária ENERGISA referente aos anos 2022, 2023 e 2024.</p> <p>Evidenciado informações conforme detalhamento abaixo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Fazenda Boa Vista III – Ano 2023;</li> <li>Fazenda Açude Novo (Buracão) – Ano 2022;</li> <li>Fazenda Patrocínio – Ano 2022;</li> <li>Fazenda Tatupeba – Ano 2024.</li> </ul> <p>Evidenciado no memorial de cálculo 31 unidades consumidoras, sendo: 02 unidades inativas e 29 fazendas.</p> <p>Conforme <u>SAC nº 11, de 22/04/2025</u>.</p> |

## ABA "Dados Padrão de Produtores"

| 1       | Área total: | <p><i>Linha 07 da RenovaCalc:</i> PAULO ROBERTO JACQUES COUTINHO (2022)</p> <p>Evidenciado documento Atlas com a informação de composição de área, totalizando 4161,9ha:</p>   |           |           |         |           |         |       |               |        |         |         |           |        |  |
|---------|-------------|--|-----------|-----------|---------|-----------|---------|-------|---------------|--------|---------|---------|-----------|--------|--|
|         |             | <table border="1"> <thead> <tr> <th>Fazenda</th> <th>Área (ha)</th> <th>Fazenda</th> <th>Área (ha)</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Angicos</td> <td>77,91</td> <td>Tambauzinho 2</td> <td>133,19</td> </tr> <tr> <td>Capitão</td> <td>1121,65</td> <td>Mariana I</td> <td>213,80</td> </tr> </tbody> </table> | Fazenda   | Área (ha) | Fazenda | Área (ha) | Angicos | 77,91 | Tambauzinho 2 | 133,19 | Capitão | 1121,65 | Mariana I | 213,80 |  |
| Fazenda | Área (ha)   | Fazenda  | Área (ha) |           |         |           |         |       |               |        |         |         |           |        |  |
| Angicos | 77,91       | Tambauzinho 2  | 133,19    |           |         |           |         |       |               |        |         |         |           |        |  |
| Capitão | 1121,65     | Mariana I  | 213,80    |           |         |           |         |       |               |        |         |         |           |        |  |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº            | Item                                | Descrição  |             |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
|---------------|-------------------------------------|--|-------------|--------|---------------|--------|------------|-------|----------------|-------|-------|-------|-----------------------------|--------|---------------|--------|-------------|-------|-------|--------|------------|-------|
|               |                                     | <table border="1"> <tr> <td>Mariana III</td> <td>193,26</td> <td>Santa Paula I</td> <td>227,81</td> </tr> <tr> <td>Mariana IV</td> <td>21,41</td> <td>Santa Paula II</td> <td>62,59</td> </tr> <tr> <td>Oásis</td> <td>30,81</td> <td>Atalaia, Maraiana II e Gb I</td> <td>607,94</td> </tr> <tr> <td>Santa Mariana</td> <td>855,89</td> <td>Ribeira III</td> <td>118,0</td> </tr> <tr> <td>Telha</td> <td>455,86</td> <td>Ribeira II</td> <td>41,78</td> </tr> </table>   | Mariana III | 193,26 | Santa Paula I | 227,81 | Mariana IV | 21,41 | Santa Paula II | 62,59 | Oásis | 30,81 | Atalaia, Maraiana II e Gb I | 607,94 | Santa Mariana | 855,89 | Ribeira III | 118,0 | Telha | 455,86 | Ribeira II | 41,78 |
| Mariana III   | 193,26                              | Santa Paula I  | 227,81      |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
| Mariana IV    | 21,41                               | Santa Paula II   | 62,59       |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
| Oásis         | 30,81                               | Atalaia, Maraiana II e Gb I  | 607,94      |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
| Santa Mariana | 855,89                              | Ribeira III  | 118,0       |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
| Telha         | 455,86                              | Ribeira II   | 41,78       |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
|               |                                     | <p>Linha 30 da Renovacalc: LUCIA MARIA LYRA MONTARROYOS DE MORAIS (2024)<br/>Evidenciado documento atlas com a informação de apenas uma fazenda (Fazenda Mauriceia) com total de 516,04 ha</p> <p>Linha 35 da Renovacalc: CYNTHIA MARIA MONTARROYOS MORAIS (2024)<br/>Evidenciado documento atlas com a informação de apenas uma fazenda (Fazenda Mauriceia) com total de 59,11 ha</p> <p>Evidenciado as seguintes informações:<br/>           a- Planilha <i>Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.2.xlsx</i><br/>           b- Shapefile QGIS (extrato).</p> <p><b>Observação:</b> Informado pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA que é a área total de acordo com o mapa do QGIS é considerado para os 03 anos.</p>  |             |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |
| 2             | Produção Total colhida para moagem: | <p><b>PAULO ROBERTO JACQUES COUTINHO (2022)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 90.136,370 t cana</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 41.095,64 t cana</p> |             |        |               |        |            |       |                |       |       |       |                             |        |               |        |             |       |       |        |            |       |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item | Descrição  |
|----|------|--|
|    |      | <p><b>PAULO ROBERTO JACQUES COUTINHO (2023)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 86.773,72 t cana</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2023:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 26.901,45 t cana</p> <p><b>PAULO ROBERTO JACQUES COUTINHO (2024)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 108.059,72 t</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 83 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 37.158,59 t cana</p> <p><b>CELSO MORAIS ANDRADE NETO (2022)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 213 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 26.042,876 t cana</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2022:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 213 → Empresa 01 – JAPUNGU</p> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                            | Descrição   |
|----|---------------------------------|---|
|    |                                 | <p>AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 11.921,225 t cana</p> <p><b>LUCIA MARIA LYRA MONTARROYOS DE MORAIS (2024)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 1575 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 29.891,640 t</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 1575 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 29.891,640 t</p> <p><b>CYNTHIA MARIA MONTARROYOS MORAIS (2024)</b><br/> <b>Produção Total colhida para moagem</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 786 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – AGROVAL → OK → 2.219,280 t</p> <p><b>Quantidade comprada pela usina</b><br/> <b>Ano 2024:</b> Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Classificação Tecnológica → Estatística de Rendimento → OK → Período: Safra → Fornecedor: 786 → Empresa 01 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e 08 – JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA → OK → 2.219,280 t</p> <p>Conforme <b>SAC nº 06</b>, de 22/04/2025.</p> |
| 3  | Quantidade comprada pela usina: | De acordo com as informações acima.   |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº  | Item                                  | Descrição  |
|---|---------------------------------------|--|
| 4   | Teor de impurezas vegetais e umidade: | <p>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações → Laboratorio → código → Início: 01/01/202x → Final: 31/12/202x</p> <p>Informado pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA e consultoria CEOX que a umidade da impureza vegetal é o valor de 50% de acordo com o Informe Técnico nº 02 – Tabela 03.</p> <p>Conforme <b>SAC nº 15</b>, de 23 de abril de 2025</p>  |
| 5   | Teor de impurezas minerais:           | <p>Evidenciado os seguintes filtros: PIMS CS da TOTVS Agroindústria – versão TOTVS PIMS 12.1.27 → Visões → Relatórios → Acompanhamento Aplicações → Laboratorio → código → Início: 01/01/202x → Final: 31/12/202x</p> <p>Conforme <b>SAC nº 16</b>, de 23 de abril de 2025</p>   |
| 6   | Palha recolhida:                      | Informado pelo time da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA que não há palha recolhida.   |
| <b>B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1GC)</b> |                                       |  |
| 1   | Quantidade total de cana processada:  | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes filtros: Sistema GAtec – versão 5.40.46.0407 → Relatórios → Geral – Código 4 → Data: Inserir último dia do mês → Boletim gerado.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – valor total de 4.236.742,93 t cana, de acordo com as extrações de dados.</p> |
| 2   | Quantidade de palha processada:       | Não aplicável.   |
| 3   | Rendimento etanol anidro:             | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> </ul>   |

## Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

### III. Lista de Verificação

| Nº | Item   | Descrição  |
|----|--|--|
|    |  | <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes filtros: Sistema GAtec – versão 5.40.46.0407 → Relatórios → Geral – Código 4 → Data: Inserir último dia do mês → Boletim gerado.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – rendimento de 44,18 L/t cana, de acordo com as extrações de dados.</p>   |
| 4  | <b>Rendimento etanol hidratado:</b>                | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes filtros: Sistema GAtec – versão 5.40.46.0407 → Relatórios → Geral – Código 4 → Data: Inserir último dia do mês → Boletim gerado.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – rendimento de 29,19 L/t cana, de acordo com as extrações de dados.</p> |
| 5  | <b>Rendimento açúcar:</b>                          | Não aplicável.   |
| 6  | <b>Rendimento energia elétrica comercializada:</b> | <p>Evidenciado as seguintes informações dos anos 2022,2023 e 2024 da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA no portal CCEE, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2022: 5.624.698,13 kWh;</li> <li>Ano 2023: 13.526.264,44 kWh;</li> <li>Ano 2024:17.663.969,36 kWh.</li> </ul> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – 8,69 kWh/t cana, de acordo com as extrações de dados.</p>   |
| 7  | <b>Rendimento</b>                                  | Evidenciado extração de dados dos anos 2023 dos meses Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro/2023, sendo:  |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                       | Descrição   |
|----|--|---|
|    | <b>bagaçõ comercializado e umidade:</b>    | <p>Fevereiro/2023: 185,79 t;<br/>           Maio/2023: 1.590,01 t;<br/>           Agosto/2023: 5.658,04 t;<br/>           Novembro/2023: 2.039,60 t.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.</p> <p>Conforme <b>SAC nº 14, de 22/04/2025</b>.</p>  |
| 8  | <b>Bagaço próprio produzido e umidade:</b> | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes filtros: Sistema GAtec – versão 5.40.46.0407 → Relatórios → Geral – Código 4 → Data: Inserir último dia do mês → Boletim gerado.</p> <p>Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações mês a mês da fase industrial da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA – quantidade (base úmida) de 272,29 kg/t cana e 49,75% de umidade, de acordo com as extrações de dados.</p> |
| 9  | <b>Palha própria e umidade:</b>            | Não aplicável.  |
| 10 | <b>Bagaço de terceiros e umidade:</b>      | Não aplicável.  |
| 11 | <b>Distância transporte bagaçõ</b>         | Não aplicável.  |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

**III. Lista de Verificação**

| Nº | Item  | Descrição                                       |
|----|---|---|
|    | terceiros:  |   |
| 12 | Palha de terceiros e umidade:                     | Não aplicável.                                  |
| 13 | Distância transporte palha terceiros:             | Não aplicável.                                  |
| 14 | Cavaco de madeira e umidade:                      | Não aplicável.                                  |
| 15 | Distância transporte cavaco de madeira terceiros: | Não aplicável.                                  |
| 16 | Lenha e umidade:                                  | Não aplicável.                                  |
| 17 | Distância transporte lenha:                       | Não aplicável.                                  |
| 18 | Resíduos florestais e umidade:                    | Não aplicável.                                  |
| 19 | Distância transporte resíduos florestais:         | Não aplicável.                                  |
| 20 | Consumo de Óleo combustível:                      | Não aplicável.                                  |
| 21 | Consumo de  | Conforme <u>Observação nº 9, de 23/04/2025.</u> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                                       | Descrição  |
|----|--|--|
|    | etanol anidro ou hidratado próprio:        |  |
| 22 | Consumo de biogás próprio ou terceiro:     | Não aplicável.   |
| 23 | Eletricidade da rede:                      | Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx</i> com informações da concessionária ENERGISA da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.  |
| 24 | Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar: | Não aplicável.   |
| 25 | Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30      | <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• MEMORIA DE CALCULO DIESEL.xlsx, abas 2022, 2023 e 2024;</li> <li>• Relatório do Consumo do Sistema PIMS CS;</li> <li>• Memória de Cálculo Agrícola;</li> <li>• Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx.</li> </ul> <p>No memorial de cálculo do diesel, é separado de acordo com as seguintes abas que foram realizados extraídas do sistema PIMS CS, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• 2022,2023 e 2024;</li> <li>• Balanço de estoque;</li> <li>• Consolidado estoque e transferência;</li> <li>• ESTOQUE DIESEL S500;</li> <li>• ESTOQUE DIESEL S10;</li> <li>• Cana transportada;</li> <li>• CONSUMO TOTAL 22-24;</li> <li>• Diesel CCT;</li> <li>• BD_NF, onde BD é o Banco de Dados;</li> <li>• Apoio Combustível.</li> </ul> |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº               | Item                                | Descrição   |
|------------------|-------------------------------------|---|
| 26               | Biodiesel - B100                    | Não aplicável.  |
| 27               | Fase de distribuição:               | <p>Evidenciado modal rodoviário na fase de distribuição da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA, sendo:</p> <p>NF nº 76250 – DANFE autorizada – 03/01/2023 – LIMA TRANSPORTES LTDA<br/>           NF nº 76287 – DANFE autorizada – 05/01/2023 – TROPICAL TRANSPORTES IPIRANGA LTDA<br/>           NF nº 80175 – DANFE autorizada – 02/01/2024 – L.V.A. LOGÍSTICA E TRANSPORTES LTDA<br/>           NF nº 80182 – DANFE autorizada – 03/01/2024 – L.V.A. LOGÍSTICA E TRANSPORTES LTDA<br/>           NF nº 82116 – DANFE autorizada – 25/06/2024 – LIMA TRANSPORTES LTDA<br/>           NF nº 83314 – DANFE autorizada – 17/10/2024 – CARAU TRANSPORTES E COMERCIO DERIVADOS DE PETROLEO LTDA</p> |
| <b>C. OUTROS</b> |                                     |   |
| 28               | Licença de Operação:                | Conforme <u>SNI nº 02, de 22/04/2025</u> .  |
| 29               | Fluxograma de Produção:             | Evidenciado “22-24 FLUXOGRAMA JAPUNGU.PDF”  |
| 30               | Balanço de Massa ART:               | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado planilha Memória de cálculo industrial Japungu 22-24 v.0.xlsx com as informações inseridas no balanço de massa da JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA.</p>  |
| 31               | Fluxograma e Descrição do Processo: | Evidenciado “22-24 FLUXOGRAMA JAPUNGU.PDF”  |

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

## III. Lista de Verificação

| Nº | Item                             | Descrição  |
|----|----------------------------------|--|
| 32 | Fração Elegível:                 | Evidenciado planilha <i>Memória de cálculo fração elegível Japungu 22-24 v.2.xlsx – aba Fração Elegível.</i>   |
| 33 | Declaração do Sistema de Gestão: | Conforme <u>SNI nº 01, de 22/04/2025.</u>  |
| 34 | i-SIMP:                          | <p>Evidenciado extração de dados dos seguintes meses, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>Ano 2024: Janeiro, Abril e Setembro;</li> <li>Ano 2023: Fevereiro, Maio, Agosto e Novembro;</li> <li>Ano 2022: Março, Julho e Dezembro.</li> </ul> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>SIMP Japungu 2022 v.0.xlsx;</li> <li>SIMP Japungu 2023 v.0.xlsx;</li> <li>SIMP Japungu 2024 v.0.xlsx.</li> </ul> <p>Conforme <u>SAC nº 13, de 23/04/2025.</u></p> |
| 35 | TCH:                             | Conforme <u>SNI nº 12, de 23/04/2025.</u>  |

Gostaríamos de receber seus comentários sobre nosso trabalho, assim solicitamos o preenchimento da pesquisa de satisfação via WEB através do endereço que segue: <https://pt.surveymonkey.com/r/PesqSatisCBE>

## Anexo IV – Relatório de Auditoria *in Loco* - Plano de Auditoria

|  |  |
|--|--|
| <b>Organização (razão social):</b>         | <b>JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA</b>                               |
| <b>Endereço:</b>                           | Fazenda Japungu S/N, Zona Rural, Santa Rita – PB, CEP 58.300-970 |
| <b>Nº da Visita:</b>                       | 1  |
| <b>Data da visita:</b>                     | 22 e 23/04/2025 – Remoto<br>25/04/2025 – Presencial              |
| <b>Auditor-Líder:</b>                      | Thiago Sá Rodrigues de Lima                                      |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b>                | João Fernando Suzana   |
| <b>Participantes Adicionais – Funções:</b> | -  |
| <b>Referência</b>                          | Resolução ANP n.º 758/2018                                       |
| <b>Versão RenovaCalc:</b>                  | V. 7.0 de 22/12/2020   |
| <b>Idioma:</b>                             | Português  |
| <b>Biocombustível:</b>                     | Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar                      |
| <b>Rota de Produção:</b>                   | E1GC   |
| <b>Plano de Amostragem</b>                 | -  |

*Objetivos de auditoria: Para determinar a conformidade do sistema de produção de biocombustível com os critérios da auditoria e sua:*

- Capacidade para assegurar que os requisitos legais, regulamentares e contratuais aplicáveis foram atendidos,
- Eficácia para assegurar que o cliente pode razoavelmente esperar alcançar os objetivos especificados e identificar áreas aplicáveis para potencial melhoria.

**Obs.: É indispensável a participação presencial, dentre outros funcionários das Unidades, do Gerente Industrial, do Gerente de Suprimentos, dos responsáveis pelo gerenciamento dos sistemas informatizados de controle de estoques, consumo e produção, pelo fornecimento dos dados e pelo preenchimento da RenovaCalc.**

| Data | Horário | Auditores | Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades  | Responsável |
|------|---------|-----------|---|-------------|
| -    | -       | -         | Desk Study:<br>- Elaboração Plano de auditoria;<br>- Cálculo amostral Elegibilidade;<br>- Análise prévia dos documentos enviados. | -           |

| Data     | Horário       | Auditores             | Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades  | Responsável   |
|----------|---------------|-----------------------|---|---|
| 22/04/25 | 08h – 08h15   | Thiago L./<br>João S. | Reunião de abertura:<br>- Apresentações<br>- Confirmação do escopo<br>- Alinhamento do plano de auditoria   | Todas as partes envolvidas no processo RenovaBio  |
|          | 08h15 – 08h30 |                       | - Formato de inserção dos dados na RenovaCalc (fornecedores e próprios / dados abertos ou fechados);<br>- Verificação de pendências abertas (SACs) na fase de análise documental prévia da RenovaCalc (se houver).  | Responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc   |
|          | 08h30 – 12h   | Thiago L./<br>João S. | - Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível;<br>- Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem;<br>- Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora | Área agrícola e elegibilidade; responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes |

|  |           |                       |   |  |
|--|-----------|-----------------------|---|--|
|  |           |                       | (considerando todos os anos).   |  |
|  | 12h – 13h | -                     | Almoço  | -  |
|  | 13h – 17h | Thiago L./<br>João S. | - Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados primários e padrão (composição e consumo de fertilizantes, corretivos, torta de filtro, vinhaça, fuligem, área queimada, impurezas, palha etc.).<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros. | <b>Área agrícola; responsáveis pelos processos e controles dos itens correspondentes</b> |

| Data     | Horário   | Auditores             | Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades  | Responsável   |
|----------|-----------|-----------------------|---|---|
| 23/04/25 | 08h – 12h | Thiago L./<br>João S. | - Verificação das informações e dados de Combustíveis, consumo de etanol, diesel e gasolina.<br>- Verificação do consumo de Energia Elétrica agrícola e industrial, energia comercializada;<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos).                           | <b>Área agrícola e industrial; responsáveis pelas áreas dos itens correspondentes</b> |
|          | 12h – 13h | -                     | Almoço  | -   |
|          | 13h – 16h | Thiago L./<br>João S. | - Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP.<br>- Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e fase de distribuição;<br>- Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos e memória de cálculo. | <b>Área industrial e responsáveis pelas áreas dos itens correspondentes</b>           |
|          | 16h – 17h | Thiago L./<br>João S. | Reunião de encerramento   | <b>Todas as partes envolvidas no processo RenovaBio</b>                               |

| Data     | Horário   | Auditores | Unidades organizacionais e funcionais / Processos e Atividades  | Responsável   |
|----------|-----------|-----------|---|---|
| 24/04/25 | 05h – 18h |           | Deslocamento do auditor   | -   |
| 25/04/25 | 08h – 13h | Thiago L. | Visita a área industrial da Unidade: Posto de Combustível; Laboratórios; Balança; Destilaria; Cogeração; Centros de Controles; Almoarifado; etc., com objetivo de verificar a rastreabilidade dos dados (registros) relativos ao Programa RenovaBio | <b>Gerente Industrial (acompanha) e entrevistas com colaboradores dos setores visitados</b> |
| 27/04/25 | 11h – 24h |           | Deslocamento do auditor   | -   |

## Informações que deverão estar disponíveis durante a auditoria:

- Lista com os nomes das fazendas que abastecem a usina, indicando área (ha) e se são fazendas próprias, arrendadas ou parcerias;
- Mapas agrícolas das fazendas indicando: áreas de plantio; reforma, colheita, etc.;
- Lista de produtos aplicados: fertilizantes, material orgânico, calcário, etc., com os respectivos ingredientes ativos e porcentagens (NF e FISPQ/Bula);
- Consumo de combustível (máquinas agrícolas, transporte de pessoal, colheita e transporte de biomassa, consumo na usina);
- Consumo e geração de eletricidade (agrícola e indústria);
- Área queimada;
- Quantidades de cana processada, palha processada;
- Rendimento dos produtos (etanol e açúcar);
- Bagaço comercializado
- Consumo de biocombustíveis;
- Licença de operação;
- Boletins do ano civil;
- Estoques de combustíveis, insumos e outros
- Obs.: a auditoria deve verificar os dados de origem das informações da RenovaCalc e Planilha de Produtores, como notas fiscais, relatórios, dados de sistema, análises etc. e que deverão ser disponibilizados arquivos referentes a essas evidências

### **Notas ao cliente:**

- Os Planos de Auditoria entregues, antecipadamente, são passíveis de mudança e serão confirmados por meio de e-mail definindo os auditores e datas.
- As áreas e horários indicados são aproximados e flexíveis, e serão confirmados na reunião de abertura antes do início da auditoria, mas poderão sofrer alterações durante a auditoria. Antes ou durante a auditoria, os auditores da SGS ICS reservam-se o direito de alterar ou adicionar outros elementos da norma além dos citados no itinerário acima, em função de constatações durante a auditoria. Alterações por necessidade do cliente poderão ser feitas da mesma forma, contando com a anuência do Auditor Líder da Equipe. Caso haja necessidade das mesmas, contatar antecipadamente o mesmo.
- Agradeceríamos se estivesse disponível ao(s) auditor(es) uma sala privativa, acesso a um computador e impressora, além de um almoço breve nas instalações da organização.
- Seu contrato com a SGS é parte integrante deste plano de auditoria, e detalha os acordos de confidencialidade, escopo de auditoria, informação para atividades de follow-up e qualquer requisito especial de relatório.

|            |                          |                 |      |            |        |
|------------|--------------------------|-----------------|------|------------|--------|
| Job n°:    | 54716                    | Tipo de Visita: | CERT | Visita n°: | 1      |
| Documento: | F0357 Plano de Auditoria | Issue n°:       | 0    | Page n°:   | 3 de 3 |



Anexo V – Relatório de Auditoria *in Loco*  
Lista (s) de Presença

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

|                |   |
|----------------|---|
| Organização:   | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA                                 |
| Endereço:      | FAZ JAPUNGU, S/N, ZONA RURAL, SANTA RITA-PB, CEP 58.300-970 |
| Auditor-Lider: | THIAGO LIMA   |
| Membro(s):     | JOÃO SUZANA   |
| Referência:    | RESOLUÇÃO ANP N° 758 DE 23 DE NOVEMBRO DE 2018              |

| Registro de Presença            |                            |           |
|---------------------------------|----------------------------|-----------|
| Nome:                           | Função:                    | Data:     |
| Thiago S. R. de Lima            | SGS                        | 25/04/25  |
| Tatiane S. dos Santos           | COORDENADORA CERTIFICAÇÕES | 25/04/25  |
| Keisilyn Tamara C.M. Gomes      | Química Industrial         | 25/04/25  |
| Elias José Rodrigues            | Controle Qualidade         | 25/04/25  |
| Delimar Hudson da Silva         | Ass. Administrativo        | 25/04/25  |
| CARLOS A. FIDELICATO DOS SANTOS | GER. RH                    | 25/04/25  |
| Thays da Silva Moraes           | Balancista                 | 25-04-25  |
| Wendell César de Moraes         | SUP. AUXILIAR              | 25-04-25  |
| CLADEMIR DOS SANTOS ARAUJO      | SUP. MANUTENÇÃO ELÉTRICA   | 25-04-25  |
| AZILDO NUNES DO SILVA FILHO     | GERENTE IND.               | 25-4-25   |
| Haide Sílvia Guimarães          | Anál. Topografia           | 25-04-25  |
| Rafael Flávio R. de Oliveira    | Assist. Diretor            | 25/04/25  |
| Daniela Leino dos Santos        | Aux. Adm.                  | 25/04/25  |
| Van Le Hojo V. Coelho Junior    | Eng. Agrônomo              | 25/04/25  |
| Fábio Batista Pereira Mota      | Analista Ambiental         | 25/04/25  |
| Antônio Compiani                | Engenheiro Ambiental       |           |
| JARA ALCANTARA                  | GERENTE DE CPD             | 25/04/25. |
|                                 |                            |           |
|                                 |                            |           |
|                                 |                            |           |
|                                 |                            |           |
|                                 |                            |           |

|              |       |              |                   |            |    |           |        |
|--------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:      | 54716 | Report date: |                   | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| CONFIDENTIAL |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 1 of 1 |

## Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

|                             |   |
|-----------------------------|---|
| <b>Organização:</b>         | JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA                                     |
| <b>Endereço:</b>            | Fazenda Japungu, S/N, Zona Rural, Santa Rita-PB, CEP 58.300-970 |
| <b>Auditor-Líder:</b>       | Thiago Sá Rodrigues de Lima                                     |
| <b>Membro(s) de Equipe:</b> | João Fernando Suzana  |
| <b>Referência:</b>          | Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.                 |

Em virtude de parte do processo da auditoria ocorrer de forma remota, utilizou-se como ambiente de trabalho virtual o software Microsoft Teams. Deste modo, o controle de presença dos participantes foi extraído por meio de captura de tela do controle do programa. Ademais, como parte dos colaboradores da usina fizeram uso de uma mesma conta/usuário para participação, uma lista dos participantes foi enviada pelo Gerente Administrativo da unidade, bem como da equipe de consultoria.

Apresenta-se a listagem geral de todos os participantes, suas funções e datas de participação nas reuniões, seguida dos comprovantes diários e e-mail de confirmação da lista de participantes.

| Nome                             | Função/Cargo              | Data                          |
|----------------------------------|---------------------------|-------------------------------|
| Thiago Sá Rodrigues de Lima      | SGS – Auditor Líder       | Presente em todas as reuniões |
| João Fernando Suzana             | SGS – Auditor membro      | Presente em todas as reuniões |
| Ana Paula P. Moreira             | Consultoria CEOX          | Presente em todas as reuniões |
| Lucas Zinsly                     | Consultoria CEOX          | Presente em todas as reuniões |
| Luis Carlos Libardi              | Consultoria CEOX          | Presente em todas as reuniões |
| Fernando Barini                  | Consultoria CEOX          | 22 de abril                   |
| Cleverson Chiavegatti            | Consultoria CEOX          | Presente em todas as reuniões |
| Ana Maria Covolam                | Consultoria CEOX          | 22 de abril                   |
| Matheus Pereira Barbosa          | Consultoria CEOX          | Presente em todas as reuniões |
| Tatiane S. dos Santos            | Coord. de certificações   | Presente em todas as reuniões |
| Hevilyn Tamara C. M. Gomes       | Química Industrial        | Presente em todas as reuniões |
| Fábio Batista Pereira Maia       | Analista Ambiental        | Presente em todas as reuniões |
| Haile Silvino Guimaraes          | Analista de Topografia    | Presente em todas as reuniões |
| Antônio Campos                   | Eng. Ambiental            | 22 de abril                   |
| Roberta F. Ribeiro de O. Pereira | Assistente do Diretor     | Presente em todas as reuniões |
| Delimax H. Da Silva              | Assistente administrativo | Presente em todas as reuniões |
| Carlos Alberto Figueiredo Santos | Gerente de R. H.          | Presente em todas as reuniões |
| Wagner Sandro                    | Engenheiro Agrônomo       | 22 de abril                   |
| Antônio Eduardo F. Damasceno     | Engenheiro Agrônomo       | 22 de abril                   |
| Daniele L. dos Santos            | Auxiliar Administrativo   | Presente em todas as reuniões |
| Claudemir dos Santos             | Sup. Manut. Elétrica      | Presente em todas as reuniões |
| Elias José Rodrigues             | Enc. Controle Qualidade   | Presente em todas as reuniões |
| André Luis Estabile              | Controller                | Presente em todas as reuniões |

|                     |       |              |                   |            |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 23/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 1 of 6 |

- Participantes da Consultoria CEOX:

[EXTERNAL] RE: Lista de presença - JAPUNGU

Ana Paula Pinton Moreira <anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com>  
 Para: Lima, EXT.Thiago (Barueri)  
 Cc: Tatiane Santos <tatiane@japungu.com.br>; Fernando Barini <fernando.barini@pasy.com.br>; Cleverson Pasy <c.chiavegatti@pasy.com.br>; +1 outro

Qua, 30/04/2025 17:30

Este remetente anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com está fora da sua organização. Bloquear remetente

\*\*\* WARNING: this message is from an EXTERNAL SENDER. Please be cautious, particularly with links and attachments. \*\*\*

Thiago, boa tarde, tudo bem?

Conforme solicitado, para complemento do registro de presença da USINA JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA, segue relação de participantes da equipe de consultoria CEOX-PASys durante reuniões da Microsoft Teams.

22 de abril de 2025:

- Ana Paula P. Moreira - Consultoria
- Lucas Zinsly - Consultoria
- Luis Carlos Libardi - Consultoria
- Fernando Barini - Consultoria
- Cleverson Chiavegatti - Consultoria
- Ana Maria Covolam - Consultoria
- Matheus Pereira Barbosa - Consultoria

23 de abril de 2025:

- Ana Paula P. Moreira - Consultoria
- Lucas Zinsly - Consultoria
- Luis Carlos Libardi - Consultoria
- Cleverson Chiavegatti - Consultoria
- Matheus Pereira Barbosa - Consultoria

Abraço,

Ana Paula Pinton Moreira  
 Analista de Sustentabilidade


✉ anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com




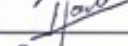

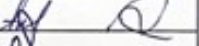

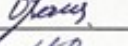





☎ (19) 99853-3053 | (19) 3432-5054

📍 Rua Barão de Pireocamirim, 890  
 São Dimes | Piracicaba - SP

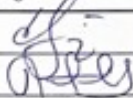
|                     |       |              |                   |            |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 23/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 2 of 6 |

- Participantes Usina Japungu:

|  |  |                  |
|--|--|------------------|
|   | Japungu Agroindustrial Ltda              | Código: RE 004   |
|  | Registro                                 | Versão: 02       |
|  | <b>ATA DE REUNIÃO</b>                    | Data: 16/08/2024 |
|  | Periodicidade: Sempre que houver reunião | Página: N.A      |
| <b>Data da Reunião: 22/04/2025 &amp; 23/04/25</b>   <b>Horário: 08h00 às 17h00</b>   |  |                  |
| <b>Coordenador da Reunião: Auditor Líder: Thiago Sá Rodrigues de Lima</b><br>Auditor: João Fernando Suzana   |  |                  |
| <b>Local: Sala de reuniões / Plataforma online (remoto)</b>  |  |                  |
| Termo de Consentimento: Nos termos da Lei nº 13.709/2018 (Lei Geral de Proteção de Dados Pessoais), autorizo o tratamento dos meus dados pessoais, incluindo nome e função. Também autorizo o uso gratuito da minha imagem e voz em qualquer material destinado a publicações institucionais realizadas pela empresa, com a finalidade específica de divulgação ao público em geral e/ou para uso interno.                         |  |                  |
| <b>CONTEUDO DA REUNIÃO</b>   |  |                  |
| <b>Pontos abordados na reunião de abertura da Auditoria de Certificação RenovaBio</b>  |  |                  |
| <ul style="list-style-type: none"> <li>- Apresentação dos participantes</li> <li>- Confirmação do escopo da auditoria</li> <li>- Alinhamento do plano de auditoria (atividades e horários)</li> <li>- Orientações gerais sobre a condução da auditoria</li> <li>- Pontos críticos e de atenção</li> <li>- Acordos sobre fornecimento de documentos e acesso a dados</li> <li>- Condições logísticas e de infraestrutura</li> </ul> |  |                  |
| <b>AÇÕES A SEREM TOMADAS (SAÍDAS)</b>  |  |                  |
|  |  |                  |

|   | NOME                                 | FUNÇÃO  | ASSINATURA  |
|---|--------------------------------------|---|---|
| 1   | Tatiane S. dos Santos                | COORD. CERTIFICAÇÕES  |  |
| 2   | Marilyn Tamara C. M. Gomes           | Química Industrial  |  |
| 3   | Fábio Batista Pereira Maia           | Analista Ambiental  |  |
| 4   | Haule Silvio Guimarães               | Analista Topográfico  |  |
| 5   | Roberto Flávia Ribeiro de O. Pereira | Assist. Diretor   |  |
| 6   | Antônio Gustavo de Sousa             | Engenheiro Ambiental  |  |
| 7   | Delimar Hudson da Silva              | Ass. Adm.   |  |
| 8   | CARLOS ALBERTO FIGUEIREDO SANTOS     | GER. RH   |  |
| 9   | WAGNER SÁNCIO DE M. ADRIANO          | ENG. AGRÔNOMO   |  |
| 10  | Antônio Eduardo F. Damasceno         | Eng. Agrônomo   |  |
| 11  | Daniela Lima dos Santos              | Aux. adm.   |  |
| 12  | Diego Leôncio da Costa Pereira       | Esq. Aplicações   |  |
| 13  | Paulo Sérgio dos Santos Araújo       | SUP. MANUT. ELÉTRICA  |  |
| <b>Elaborado por</b>  |                                      | <b>Aprovado por</b>   |   |
| Tatiane Silva dos Santos<br>Coordenadora de Gestão de Certificações |                                      | Carlos Alberto Figueiredo dos Santos<br>Gerente de Recursos Humanos |   |

|                     |       |              |                   |            |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 23/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 3 of 6 |

|   |  |                    |   |
|---|--|--------------------|---|
|  | Japungu Agroindustrial Ltda              |                    | Código: RE 004  |
|   | Registro                                 |                    | Versão: 02  |
|   | ATA DE REUNIÃO                           |                    | Data: 16/08/2024  |
|   | Periodicidade: Sempre que houver reunião |                    | Página: N.º   |
| 14  | Clas Jose Rodrigues                      | Exc. contedo Quada |  |
| 15  | Andre Luis Esdras                        | com recurso        |   |
| 16  |  |                    |   |
| 17  |  |                    |   |
| 18  |  |                    |   |
| 19  |  |                    |   |
| 20  |  |                    |   |
| 21  |  |                    |   |
| 22  |  |                    |   |
| 23  |  |                    |   |
| 24  |  |                    |   |
| 25  |  |                    |   |
| 26  |  |                    |   |
| 27  |  |                    |   |
| 28  |  |                    |   |
| 29  |  |                    |   |
| 30  |  |                    |   |
| 31  |  |                    |   |
| 32  |  |                    |   |
| 33  |  |                    |   |
| 34  |  |                    |   |
| 35  |  |                    |   |
| 36  |  |                    |   |
| 37  |  |                    |   |
| 38  |  |                    |   |
| 39  |  |                    |   |
| 40  |  |                    |   |
| 41  |  |                    |   |
| 42  |  |                    |   |
| 43  |  |                    |   |
| 44  |  |                    |   |
| 45  |  |                    |   |
| 46  |  |                    |   |
| 47  |  |                    |   |

|   |  |   |  |
|---|--|---|--|
| Elaborado por   |  | Aprovado por  |  |
| Tatiane Silva dos Santos<br>Coordenadora de Gestão de Certificações |  | Carlos Alberto Figueiredo dos Santos<br>Gerente de Recursos Humanos |  |

- Evidências do dia 22 de abril de 2025:

**Reunião com Lima, EXT.Thiago (Barueri)** Externo Entrar 3 ...

22 de abr. de 2025 08:28 - 12:05 Baixar

**11**  
Participou

**08:28 - 12:05**  
Horário de início e término

**3h 36min 52s**  
Duração da reunião

**2h 55min 46s**  
Tempo médio de participação

**Participantes**

| Nome  | Primeiro ingresso | Última saída | Duração da reunião | Função       |
|---|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| EXT.Thiago.Lima@sgs.com   | 08:28             | 12:01        | 3h 33min 28s       | Organizador  |
| João Suzana (Não verificado)                                    | 08:29             | 08:30        | 1min 3s            | Apresentador |
| Lucas Zinsly<br>lucas@ceoxplan.onmicrosoft.com                  | 08:31             | 12:04        | 3h 32min 34s       | Apresentador |
| Delimax Hadson  | 08:32             | 12:05        | 3h 32min 54s       | Apresentador |
| Matheus Pereira Barbosa<br>matheus.pereira@ceoxplan.onmicros... | 08:32             | 12:01        | 3h 29min 29s       | Apresentador |
| Fernando Barini<br>FERNANDOBARINI@PASYSENGENHA...               | 08:32             | 09:34        | 1h 2min 30s        | Apresentador |
| Ana Paula Pinton Moreira<br>anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com   | 08:32             | 12:02        | 3h 12min 17s       | Apresentador |
| João Suzana (Não verificado)                                    | 08:32             | 12:01        | 3h 28min 48s       | Apresentador |
| Cleverson Chiavegatti<br>CLEVERSONCHIAVEGATTI@PASYSEN...        | 08:32             | 12:04        | 3h 31min 47s       | Apresentador |
| Luis Carlos Libardi<br>luis.c.libardi@ceoxplan.onmicrosoft.c... | 08:33             | 12:02        | 3h 29min 39s       | Apresentador |
| Japungu Agroind... (Não verificado)                             | 08:45             | 12:04        | 3h 19min 1s        | Apresentador |

**Reunião com Lima, EXT.Thiago (Barueri)** Externo Entrar 3 ...

22 de abr. de 2025 13:02 - 17:02 Baixar

**9**  
Participou

**13:02 - 17:02**  
Horário de início e término

**3h 59min 12s**  
Duração da reunião

**3h 5min 2s**  
Tempo médio de participação

**Participantes**

| Nome  | Primeiro ingresso | Última saída | Duração da reunião | Função       |
|---|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Lima, EXT.Thiago (Barueri)<br>EXT.Thiago.Lima@sgs.com           | 13:02             | 17:01        | 3h 58min 57s       | Organizador  |
| Cleverson Chiavegatti<br>CLEVERSONCHIAVEGATTI@PASYSEN...        | 13:06             | 17:01        | 3h 55min 49s       | Apresentador |
| João Suzana (Não verificado)                                    | 13:10             | 17:01        | 3h 51min 27s       | Apresentador |
| Lucas Zinsly<br>lucas@ceoxplan.onmicrosoft.com                  | 13:11             | 13:52        | 41min 19s          | Apresentador |
| Delimax Hadson  | 13:13             | 17:02        | 3h 48min 37s       | Apresentador |
| Tatiane-Japungu (Não verificado)                                | 13:15             | 17:01        | 3h 46min 53s       | Apresentador |
| Matheus Pereira Barbosa<br>matheus.pereira@ceoxplan.onmicros... | 13:19             | 17:01        | 3h 42min 1s        | Apresentador |
| Ana Paula Pinton Moreira<br>anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com   | 13:29             | 15:18        | 28min 21s          | Apresentador |
| Luis Carlos Libardi<br>luis.c.libardi@ceoxplan.onmicrosoft.c... | 13:30             | 17:02        | 3h 31min 52s       | Apresentador |

|                     |       |              |                   |            |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 23/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 5 of 6 |

- Evidências do dia 23 de abril de 2025:

**Reunião com Lima, EXT.Thiago (Barueri)** Externo Entrar 3 ...

23 de abr. de 2025 07:42 - 15:41 Baixar

**10**  
Participou

**07:42 - 15:41**  
Horário de início e término

**7h 58min 59s**  
Duração da reunião

**3h 39min**  
Tempo médio de participação

**Participantes**

| Nome  | Primeiro ingresso | Última saída | Duração da reunião | Função       |
|---|-------------------|--------------|--------------------|--------------|
| Lima, EXT.Thiago (Barueri)<br>EXT.Thiago.Lima@sgs.com           | 07:42             | 15:16        | 7h 33min 14s       | Organizador  |
| Delimax Hadson  | 07:53             | 15:16        | 5h 57min 51s       | Apresentador |
| Suzana.external. Joao (Barueri)<br>Joao.Suzana.external@sgs.com | 07:56             | 15:16        | 5h 58min 53s       | Apresentador |
| Tatiane-Japungu (Não verificado)                                | 07:57             | 12:08        | 4h 10min 24s       | Apresentador |
| Cleverson Chiavegatti<br>CLEVERSONCHIAVEGATTI@PASYSEN...        | 08:03             | 15:16        | 5h 50min 14s       | Apresentador |
| Matheus Pereira Barbosa<br>matheus.pereira@ceoxplan.onmicros... | 08:04             | 15:16        | 3h 15min 39s       | Apresentador |
| Luis Carlos Libardi<br>luis.c.libardi@ceoxplan.onmicrosoft.c... | 09:30             | 10:57        | 1h 26min 40s       | Apresentador |
| Matheus Surge<br>matheus@adnenergia.com.br                      | 11:17             | 11:34        | 16min 58s          | Apresentador |
| Tatiane-Japungu (Não verificado)                                | 13:55             | 15:41        | 1h 46min 11s       | Apresentador |
| Ana Paula Pinton Moreira<br>anapaula@ceoxplan.onmicrosoft.com   | 15:02             | 15:16        | 14min              | Apresentador |

|                     |       |              |                   |            |    |           |        |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|--------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 23/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1      |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Lista de presença | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 6 of 6 |

## ANEXO VI – PLANO DE AMOSTRAGEM

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017<sup>1</sup>).

Ainda, este manual orienta que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguração necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013<sup>2</sup>).

O arboço metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05<sup>3</sup>, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>4</sup>) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida  $N$ , através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho  $n$  é constituída dos elementos de ordem  $K, K + r, K + 2r, \dots$ , em que  $r = N/n$  e  $K$  é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre “0” e a razão  $r$  (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007<sup>5</sup>).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados, será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

Para a certificação da **JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA**, no período de 2022, 2023 e 2024, a auditoria foi conduzida conforme ISO 19011, e abaixo seguem as amostragens verificadas:

---

<sup>1</sup> CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em:

[https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual\\_in\\_03\\_05-12-2017.pdf/view](https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view). Acesso em 08.11.2019.

<sup>2</sup>UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG 2ª** Versão. Disponível em: [https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual\\_2a\\_verso\\_revisado.pdf](https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf). Acesso. 13.12.2019

<sup>3</sup>Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. – Brasília: CFC, 2008.

<sup>4</sup>DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

<sup>5</sup>DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

## 1. Elegibilidade

Para atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, decidiu-se por analisar os 109 imóveis rurais do CAR, correspondendo a 100% da declaração na RenovaCalc.

## 2. RenovaCalc

Os dados oriundos da RenovaCalc foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados industriais: todos os parâmetros declarados foram auditados em sua totalidade.

*Rafael Yukio O. Noguchi*

Responsável Técnico  
Rafael Yukio O. Noguchi

## Anexo VII – Visita Industrial

|                     |  |
|---------------------|--|
| <b>Organização:</b> | <b>JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA</b>                               |
| <b>Endereço:</b>    | Fazenda Japungu S/N, Zona Rural, Santa Rita – PB, CEP 58.300-970 |
| <b>Auditor:</b>     | Thiago Sá Rodrigues de Lima                                      |
| <b>Referência:</b>  | Resolução ANP nº 758, de 23 de novembro de 2018.                 |

A visita industrial na usina Japungu foi realizada no dia 25 de abril de 2025 e iniciou-se com uma reunião de abertura para explanação das atividades a serem executadas, conforme descritas no Plano de Auditoria (Anexo IV) da **Japungu Agroindustrial LTDA** e seus respectivos alinhamentos. O processo de verificação teve início pela visita na planta, onde objetivou realizar entrevistas com os colaboradores dos setores abordados, entender o sistema de gestão e como são inseridos os dados no sistema para os indicadores do programa.

A visita *in loco* foi acompanhada pela Sra Tatiane S. Dos Santos – Coordenadora de Certificações e pela Sra Hevelyn Tamara C. M. Gomes – Química Industrial, além da presença do Gerente Industrial, o Sr Arlindo Nunes da Silva Filho.

A visita na balança foi apresentada pela Sra Thays dos Santos – Balanceira, sendo verificado a entrada e saída na balança, sendo 2 balanças da marca EPM e Weighteck, calibradas na safra e entressafra da unidade conforme informações abaixo:

- BAL-01: Balança Digital EPM, modelo SP-2500, série 1936, capacidade de 160 toneladas, calibração em 15/07/2024 e validade até 07/2025;
- BAL-02: Balança Digital WEIGHTECK, modelo WT3000/10, série 105, capacidade de 80 toneladas, calibração em 15/07/2024 e validade até 07/2025;

Verificado que são feitas as entradas de cana inteira e picada e saída de bagaço.

Após o caminhão entrar na balança com cana-de-açúcar, o processo é realizado de modo automatizado de acordo com o sistema da PIMS.

Informado que a amostragem da cana é realizada em 100% das entradas com furos de acordo com o Consecana.

O posto de combustível foi apresentado pelo Sr Wendell Cesar de Moraes – Sup. Almoxarifado/Posto, sendo verificado a realização de forma manual. Verificado as seguintes informações das bombas de combustível e tanques, sendo:

- 01 bomba de etanol hidratado;
- 01 bomba de gasolina;
- 01 bomba de S-10;
- 01 bombas de S-500;
- 01 tanque bipartido de etanol e gasolina de 7,5 m<sup>3</sup> cada;
- 02 tanques de S-500 de 60 m<sup>3</sup>;
- 03 tanques de S-10 (30, 30 e 15 m<sup>3</sup>)
- 01 tanque de arla de 5 m<sup>3</sup>

O controle de combustível é manual por meio de solicitações de abastecimento e, posteriormente, lançado no sistema CHB, sendo o abastecimento feito apenas pela frota própria. Verificada que a medição do volume do posto é realizada bimestralmente de forma manual e lançada no sistema.

O laboratório PCTS e o laboratório industrial foram apresentados pela Sra Hevelyn Gomes – Química Industrial, sendo verificado os ensaios realizados e atualizados nos sistemas CHBweb e GATec.

Verificado que a unidade realiza os ensaios de impureza mineral, vegetal, Pol, °Brix, Clarificação do caldo, PBU e Leitura Sacarimétrica no Laboratório PCTS e ensaios de %Fibra, %Pol Cana, %Pol Caldo, %Pureza,

|                     |       |              |                   |            |    |           |       |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|-------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 25/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1     |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Visita Industrial | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 1of 2 |

% de álcool, % de levedo, ATR, ART da cana, acidez, Brix, pH, Temperatura, Condutividade e Pol do Bagaço no Laboratório Industrial.

Na visita ao laboratório PCTS foi verificado que a unidade possui uma sonda oblíqua para realização dos ensaios mencionados. Os ensaios são gerados e armazenados nos sistemas citados.

No processo de produção foi verificado na recepção da cana inteira e picada, conforme informado pela equipe. Verificado no processo um aparelho de destilação com capacidade de 240 m<sup>3</sup>. A unidade contempla um terno de moenda Dedine, 2 caldeiras de 45 t/hora.

Conforme explicado pelo Sr Claudemi dos Santos Araújo – Sup. de manutenção, a usina não possui um COI centralizado, mas subdividido em ilhas, sendo elas moenda, caldeira, geração de energia e destilaria, integrados pelos sistemas Indusoftware (Aveva Edge), versão 7.1.

Verificado 4 casas de energia (geradores) com as seguintes informações:

- 1: Modelo WEG, capacidade de 28,8kVA;
- 2: Modelo WEG, capacidade de 28,8kVA;
- 3: Modelo WEG, capacidade de 28,8kVA;
- 4: Modelo WEG, capacidade de 28,8kVA;

A concessionária de energia é a Energisa.

Por fim, foi verificado os tanques de armazenamento da unidade, sendo um total de 17 tanques de 42 000 m<sup>3</sup>.

A título de observação, está em construção uma fábrica, refinaria e armazém de açúcar para processamento a partir do próximo ano.



Imagem aérea Usina JAPUNGU AGROINDUSTRIAL LTDA. Fonte: Usina Japungu

|                     |       |              |                   |            |    |           |       |
|---------------------|-------|--------------|-------------------|------------|----|-----------|-------|
| Job n°:             | 54716 | Report date: | 25/04/2025        | VisitType: | 1  | Visit n°: | 1     |
| <b>CONFIDENTIAL</b> |       | Document:    | Visita Industrial | Issue n°:  | 1A | Page n°:  | 2of 2 |