



RENOVABIO

BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
ATENA TECNOLOGIAS EM ENERGIA NATURAL LTDA**

Versão: 01

Data: 20/07/2026

Elaborado por: Jonatas Gabriel de Souza

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

PIRACICABA

2026

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR.....	3
3	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL	4
4	RESPONSABILIDADES	5
4.1	BENRI.....	5
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	5
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	7
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	8
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	8
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	9
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	10
8	NÃO CONFORMIDADES	89
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	91
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	91
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	94
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	95
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	95
14	PLANO DE AUDITORIA	99

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

Razão Social:	BENRI CLASSIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO DE AÇÚCAR E ETANOL LTDA.
CNPJ:	13.119.350/0001-13
Endereço:	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – Sala 15 – Santa Rosa – Piracicaba/SP – 13.414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	ATENA TECNOLOGIAS EM ENERGIA NATURAL LTDA
CNPJ:	07.458.537/0001-49
Endereço:	ROD PREFEITO HOMERO SEVERO LINS (SP 284), S/N, KM 535, 19.525-899, LARANJA DOCE, MARTINOPOLIS SP
Contato:	PEDRO ANTONIO FONSECA DE FREITAS
Telefone:	(18) 3275-9060
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.220362/2023-68
Validade do Certificado	19/09/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Etanol Hidratado: 62,45 gCO₂eq/MJ

Fração do volume de biocombustível elegível:	88,54%
---	--------

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	16/03/2026
Data da auditoria:	22/04/2026 – 24/04/2026
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	Jonatas Gabriel de Souza Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	“ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_24_04_26.xlsm”
Período da RenovaCalc auditado:	2023, 2024 e 2025
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Etanol Hidratado: 65,53 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	93,24%
Período de Consulta Pública:	16/06/2026 a 16/07/2026
Documentos disponibilizados:	- Planilha da RenovaCalc - Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível - Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

4 Responsabilidades

4.1 BENRI

O BENRI foi contratado para realizar a validação por terceira parte da nota de eficiência energético-ambiental, através de auditoria das informações contidas na RenovaCalc, de acordo com os requisitos estabelecidos na Resolução da ANP nº 984 de 16 de junho de 2025 e com os informes técnicos vigentes.

4.2 Cliente

É de responsabilidade do cliente preencher a RenovaCalc, disponibilizar os documentos necessários e solicitados que evidenciem os dados declarados na RenovaCalc, e facilitar o acesso do BENRI às unidades e pessoal conforme necessário para a realização da auditoria.

5 Equipe técnica

Em atendimento aos arts. 38 e 39 da Resolução ANP nº 984/2025, a equipe de auditoria é multidisciplinar, composta por mais de um profissional e sob responsabilidade do Auditor Líder. A composição da equipe garante:

- qualificação do líder de equipe conforme incisos I a V do art. 38;
- experiência em certificação de áreas agrícolas, prática na indústria de biocombustíveis e uso da RenovaCalc (art. 39, incisos II, III e IV);
- competência para auditoria de dados, avaliação de riscos e análise de sistemas de informação utilizados no preenchimento da RenovaCalc (art. 39, inciso V).

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia Ambiental, é Auditor Líder em sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, com mais de 15 anos de experiência em sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, auditorias de saúde e segurança do trabalho e certificações de responsabilidade social. Atua também em consultoria em qualidade, meio ambiente, saúde e segurança ocupacional e responsabilidade social, com forte interface com processos industriais.

Sua experiência inclui gerenciamento de resíduos industriais, tratamento de efluentes, gestão de resíduos, licenciamento ambiental, treinamento e conscientização ambiental, além de acompanhamento de requisitos legais e de desempenho em diferentes setores produtivos. Desde 2019 atua como auditor líder no Programa RenovaBio, tendo realizado inúmeras auditorias de certificação em diferentes rotas de produção de biocombustíveis, o que lhe confere experiência prática consolidada na avaliação de unidades produtoras e de seus controles operacionais e ambientais.

Na equipe, exerceu a liderança na definição de escopo, de abordagem e de critérios de amostragem, bem como na consolidação das constatações.

Jonatas Gabriel de Souza (Auditor)

Tecnólogo em Química, com especialização em controle de perdas industriais. Possui experiência em controle de qualidade laboratorial e acompanhamento dos processos de produção de açúcar e etanol, com atuação direta em rotinas analíticas, monitoramento de parâmetros de processo e suporte às áreas operacional e de manutenção.

Desde 2020, atua como auditor no Programa RenovaBio, tendo participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção. Sua experiência prática em Controle de Qualidade de biocombustíveis contribui, especialmente, na avaliação de dados de processo e de qualidade, na identificação de desvios e na análise da robustez das medições e dos registros operacionais gerados.

Na equipe, exerceu a liderança na definição de escopo, de abordagem e de critérios de amostragem, bem como na consolidação das constatações. Coordenou o processo de análise do sistema de informações da unidade, verificando se a identificação, coleta, análise e lançamento dos dados na RenovaCalc foram realizados de forma adequada, considerando os riscos associados ao uso de dados e sistemas, suas possíveis falhas e o impacto de diferentes fluxos de dados sobre os valores informados na calculadora, avaliando, ainda, questões técnicas e setoriais relevantes e situações operacionais típicas e atípicas que possam impactar ter impactado o preenchimento.

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

Bacharel e Mestre em Geografia Humana, coordena o departamento de Geoprocessamento, com experiência em cartografia, geoprocessamento, sensoriamento remoto e análise espacial aplicada ao uso e ocupação do solo, produção agrícola e mudanças de uso da terra. Atua diretamente com bases espaciais, imagens de satélite e integração de informações territoriais a critérios de elegibilidade e conformidade ambiental.

No contexto do Programa RenovaBio, realiza análises de imagens e geoprocessamento desde 2019, apoiando inúmeras auditorias de certificação em diversas rotas de produção de biocombustíveis. Possui experiência em avaliações de áreas agrícolas, verificação de critérios de elegibilidade da biomassa, análise de conformidade fundiária e ambiental e rastreabilidade espacial da produção utilizada para fins de certificação.

Sua função, como especialista técnico, foi atuar como líder da equipe responsável por avaliar o atendimento aos critérios de elegibilidade do Programa RenovaBio dos imóveis rurais declarados como elegíveis por parte da unidade produtora de biocombustível.

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (Revisor Crítico)

Engenheira Ambiental e Sanitária, pós-graduada em Gestão Ambiental, com experiência em meio ambiente e sustentabilidade, incluindo gerenciamento de resíduos e efluentes em usinas de cana-

de-açúcar, licenciamento ambiental, educação ambiental e auditorias de sistemas de gestão. Auditora líder na ISO 14001, com treinamentos em interpretação e análise de requisitos das normas ISO 14065 e ISO 9001.

Com o papel de revisor crítico, atua na análise técnica independente dos trabalhos de auditoria, revisando os planos, escopo, critérios, abordagem de amostragem, avaliação de riscos e documentação de evidências.

6 Conflito de Interesses

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, o BENRI atesta que, assim como ele, nenhum dos envolvidos no processo de validação, aqui disposto, prestou consultoria relacionada à implementação do processo de Certificação de Biocombustível, nem fez parte do quadro de trabalhadores ou societário, nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

Ademais, conforme o art. 45 da resolução supracitada, todos os auditores envolvidos no processo de certificação, assim como o representante legal da empresa, assinaram o termo de responsabilidade e conflito de interesses elaborado pela firma inspetora.

7 Processo de auditoria

O BENRI foi contratado pela **ATENA TECNOLOGIAS EM ENERGIA NATURAL LTDA** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2025, 2024 e 2023, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 984 de 16 de junho de 2025, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.3 e nas instruções de preenchimento da RenovaCalc.

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

- a) Elaboração do Plano de Amostragem;
- b) Elaboração do Plano de Auditoria;
- c) Verificação de cumprimento aos Critérios de Elegibilidade;
- d) Análise documental (RenovaCalc, memória de cálculo, documentos comprobatórios);
- e) Visita à unidade produtora de biocombustível, análise do processo produtivo, entrevista com os responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc, bem como pelo fornecimento de dados, e levantamento de evidências comprobatórias dos valores inseridos;
- f) Encaminhamento do relatório de não-conformidade;
- g) Elaboração do relatório parcial e da proposta de certificado de produção eficiente de biocombustíveis;
- h) Realização da Consulta Pública;
- i) Elaboração do relatório de Consulta Pública;
- j) Elaboração do relatório final;
- k) Validação do processo pela ANP;
- l) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis.

7.1 Critérios de Elegibilidade

Como estabelecido pela Resolução nº 984 de 16 de junho de 2025 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CARs) presentes no escopo do processo de certificação:

Cadastro Ambiental Rural	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
Ausência de Supressão de Vegetação Nativa	Não poderá ter ocorrido supressão de vegetação nativa na área dedicada à produção de biomassa energética após data de vigência da Resolução nº 758/2018 da ANP, isto é, 27 de novembro de 2018. Adicionalmente, eventuais supressões de vegetação nativa ocorridas entre a data de promulgação da Lei nº 13.576/2017 e a de publicação da Resolução (27 de novembro de 2018) deverão ter observado as normas ambientais vigentes.

7.2 Plano de Amostragem

Seguindo as normativas do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 da ANP, as informações de entrada na RenovaCalc foram auditadas em sua totalidade, enquanto as informações contidas nas planilhas de produtores de biomassa foram verificadas de acordo com um Plano de Amostragem, elaborado em conformidade com os critérios estabelecidos pela ISO 19011.

Nos casos em que foram optados pela amostragem estatística, foram adotados os critérios estabelecidos pelo Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, sendo eles: margem de erro menor ou igual a 10% e intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%. Para que não houvesse erros na análise, foram asseguradas a aleatoriedade e independência das amostras, bem como a não-correlação entre os erros.

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foram verificados todos os imóveis rurais declarados no escopo do projeto de certificação.

Todos os imóveis rurais verificados atenderam integralmente todos os critérios de elegibilidade descrito acima, conforme detalhado em relatório específico em anexo. Dessa forma, conclui-se que todos os imóveis rurais declarados no projeto são, de fato, elegíveis.

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Pedro Antonio Fonseca de Freitas	Gestor Agrícola	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Pedro Antonio Fonseca de Freitas	Gestor Agrícola	Responsável pelo fornecimento dos dados
Edgar Rodrigues	Coordenador TI	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Michelle Camilo Gonçalves Sales.	Supervisora Laboratório	Responsável pelo sistema I-SIMP
Wirley Jones	Encarregado Faturamento	Responsável pelo fornecimento dos dados
Armando Abreu Ferraz	Diretor	Responsável pelo fornecimento dos dados
Neverson Coutinho Garcia	Gerente Industrial	Responsável pelo fornecimento dos dados
Edgar Thomazin	Gerente de Suprimentos	Responsável pelo fornecimento dos dados

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_16_04_2026.xlsm"	-
Planilha recebida dia 28/04/2026	"ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_24_04_26.xlsm"	• Item 9.1 – 9.2 • Item 9.26 • Item 5.2 • Item 6.8

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o(s) Sistema(s) de Gestão de Dados, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	ERP CompuSoftaware – CompuSoftaware – Versão 295 - implementado em 22/12/2006. Edgar Rodrigues. _Declaração de sistema 2026.pdf		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	ERP CompuSoftaware – CompuSoftaware – Versão 295 - implementado em 22/12/2006. Edgar Rodrigues.		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	ERP CompuSoftaware – CompuSoftaware – Versão 295 - implementado em 22/12/2006. Edgar Rodrigues.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	ERP CompuSoftaware – CompuSoftaware – Versão 295 - implementado em 22/12/2006. Edgar Rodrigues.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CNPJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.		
2.2	Houve <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é a mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR (https://www.car.gov.br) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?			
2.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparadas entre 24/12/2017 e 2024, 2025 e 2026, com a devida rastreabilidade (nome do satélite e sensor, data). Evidência(s): “02.004-HISTÓRICO > ANO”. Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: “Ronaldo Marani (Diretor de Projetos) e Danilo Fiori (Gerente de Projetos)”. Evidência(s): “_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA_ATENA_2023.pdf, _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ATENA_2024.pdf, _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ATENA_2025.pdf”.		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibi-	Sim, com base no relatório específico em anexo.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?			
2.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Computador. Relatório de Colheita sintético e Relatório de talhão Relatórios: Área: “_00 - Area de Cana - Dados Primarios 2023.pdf, _01 - Area de cana - Dados Padrão 2024.pdf, _00 - Area de Cana - Dados Primarios 2024.pdf, 00 - Area de Cana - DADOS PRIMÁRIOS 2025.pdf, 01 - Area de Cana - DADOS PADRÃO 2025.pdf”. Produção de Biomassa “_00 Produção - Dados Primarios.pdf, _01 Produção - Dados Padrão.pdf, 00 Produção - Dados Primarios.pdf, 01 Produção - Dados Padrão.pdf, 00 Produção Dados Primários.pdf, 01 Produção - Dados Padrão.pdf”.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ ATENA.xlsx, ELEGIBILIDADE - ATENA_2023.xlsx, ELEGIBILIDADE - ATENA_2024.xlsx, FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2024 _ATENA.xlsx, ELEGIBILIDADE - ATENA_2025.xlsx, FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ ATENA.xlsx”.		
2.6	O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cálculo e a metodologia estão corretos?	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “Compusoftware” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Relatórios: “_00 - Area de Cana - Dados Primarios 2023.pdf, _01 - Area de cana - Dados Padrão 2023.pdf, _00 - Area de Cana - Dados Primarios 2024.pdf,		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_01 - Area de cana - Dados Padrão 2024.pdf, 00 - Area de Cana - DADOS PRIMÁRIOS 2025.pdf, 01 - Area de Cana - DADOS PADRÃO 2025.pdf”. “_00 Produção - Dados Primarios.pdf, _01 Produção - Dados Padrão.pdf, _Produção - Moagem + Venda 2023.pdf, _Produção - Moagem 2023.pdf, _Venda cana 2023.pdf,,_03.003 - Produção Total colhida para moagem.zip, _03.003 - Produção Total colhida para moagem.zip”. Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “ELEGIBILIDADE - ATENA_2023, ELEGIBILIDADE - ATENA_2024, ELEGIBILIDADE - ATENA_2025” que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme detalhado abaixo: Memorial(is) de cálculo(s): “FOR 012 Memorial de Calculo da Elegibilidade Consolidada - ATENA”		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Cana processada: 2023: 1.757.984,13 t 2024: 1.523.845,94 t 2025: 1.717.578,67 t Cana elegível: 2023: 1.638.509,00 t 2024: 1.454.281,93 t 2025: 1.568.758,55 t Moagem de cana total = 4.999.408,74 toneladas Cana elegível total = 4.661.549,48 toneladas Volume Elegível = 93,24 %		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, com rotação de culturas.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS – Relatório de talhão 7808, relatório Informações do talhão. Relatórios: Área: “_00 - Area de Cana - Dados Primarios 2023.pdf, _01 - Area de cana - Dados Padrão 2023.pdf, _00 - Area de Cana - Dados Primarios 2024.pdf, _01 - Area de cana - Dados Padrão 2024.pdf, 00 - Area de Cana - DADOS PRIMÁRIOS 2025.pdf, 01 - Area de Cana - DADOS PADRÃO 2025.pdf”. Área Total 2023: 24.977,71 há Padrão: 482,39 há Área Total 2024: 25.901,87 há		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Padrão: 482,40 há Área Total 2025: 24.901,19 há Padrão: 489,34 há		
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CompuSoftware. Modulo Agrícola > Relatório Ordem de Colheita 7858. Relatório Ordem de colheita Sintético. Os dados são extraídos do fornecedor e própria. Relatórios: Produção de Biomassa “_00 Produção - Dados Primários.pdf, _01 Produção - Dados Padrão.pdf, _Produção - Moagem + Venda 2023.pdf, _Produção - Moagem 2023.pdf, _Venda cana 2023.pdf, _03.003 - Produção Total colhida para moagem.zip, _03.003 - Produção Total colhida para moagem.zip”. Atena 2023: 1.950.500,65 t		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Padrão 2023: 28.303,45 t Atena 2024: 1.518.936,03 t Padrão 2024: 17.813,43 t Atena 2025: 1.736.197,61 t Padrão: 27.770,43 t		
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CompuSoftware. Modulo Agrícola > Relatório Ordem de Colheita 7858. Relatório Ordem de colheita Sintético. Os dados são extraídos do fornecedor e própria. Relatórios: Produção de Biomassa “_Compra de cana - Fornecedores.pdf, _Entrada de cana 2023.pdf, _Fornecedor Guadiana 2023 - MOAGEM.pdf, _03.004 - Quantidade comprada pela unidade produtora.zip, _03.004 - Quantidade comprada pela unidade produtora.zipaa”.		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Atena 2023: 1.729.680,68 t Padrão 2023: 28.303,45 t Atena 2024: 1.506.032,51 t Padrão 2024: 17.813,43 t Atena 2025: 1.689.808,24 t Padrão: 27.770,43 t		
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Compusoftware. Os dados foram apresentados por meio do relatório Industrial 2 – Dias, onde demonstra o acumulado safra, form 1364. Relatórios: Impurezas Vegetais: “_Impureza vegetal pag 4..pdf, _03.005 - Teor de impurezas vegetais (base umida).zip, _03.005 - Teor de impurezas vegetais (base umida).zip”. Memorial(is) de cálculo(s):		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Memorial agrícola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx, Memorial agrícola 2025 Atena_22_04” 2023: 91,60 kg/t cana. 2024: 86,40 Kg/t cana. 2025: 88,40 Kg/t cana.		
3.6	Foram informados os valores de <u>umidade de impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		
3.7	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Compusoftware. Os dados foram apresentados por meio do relatório Industrial 2 – Dias, onde demonstra o acumulado safra, form 1364. Relatórios:		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Impurezas Minerais: “_Impureza mineral pag 4..pdf, _03.007 - Teor de impurezas minerais.zip,_03.007 - Teor de impurezas minerais.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04” 2023: 10,60 kg/t cana. 2024: 7,90 Kg/t cana. 2025: 88,40 Kg/t cana.		
3.8	Foi informada a quantidade de <u>pa-lha recolhida</u> ?	Não Aplicável.		
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área</u>	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CompuSoftware. Ordem de Colheita Sintético, tipo-Período Queima/Corte, form 7858		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	queimada para cada produtor de biomassa?	Relatórios: Área Queimada: “_Relação tipo de cana.pdf, _Relação fazendas.pdf, _03.009 - Área queimada.zip, _03.009 - Área queimada.zip”. 2023: 964,95 há 2024: 422,84 há 2025: 82,61 há		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário calcítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálcu-	Não Aplicável.		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	los do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Relatórios: Calcário Dolomitico: “_03.011 - Calcário dolomítico.zip”, “_03.011 - Calcario Dolomitico.zip”, “_03.011 - Calcario Dolomitico.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: 20.963.404,00 kg > 10,75 Kg/t cana. 2024: 35.320.610,00 kg > 23,25 Kg/t cana. 2025: 34.717.090,00 Kg > 20,00 Kg/t cana.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Relatórios: Gesso: “_03.012 - Gesso.zip”, “_03.012 - Gesso.zip”, “_03.012 - Gesso.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: 6.078.066,00 Kg > 3,12 Kg/t cana. 2024: 13.331.050,00 Kg > 8,78 Kg/t cana. 2025: 13.225.640,00 Kg > 7,62 Kg/t cana.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados. Evidências: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”.		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575.	Correção para a quantidade de Nitrogênio nos anos de 2023 e	Corrigido.

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: Ureia: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s):	2024, para os insumos AD BOROPLEX / BORON.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Memorial agrícola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2025 Atena_22_04”		
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios:		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		MAP: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrito de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: NA: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s):		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Memorial agrícola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2025 Atena_22_04”		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não Aplicável.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de sulfato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: SA: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s):		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Memorial agrícola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2025 Atena_22_04”		
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, consi-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		derando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: SSP: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato triplo (TSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utili-	Não Aplicável.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	zadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCl) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: KCL: “_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatórios Gerenciais 7575. Relatório de entrada por período, form 7823. Em resposta ao questionamento sobre os baixos índices de aplicação de NPK em comparação aos valores de referência da cultura, a empresa informou que adota uma estratégia de manejo nutricional baseada na utilização complementar de fertilizantes orgânicos e organominerais, considerando o aporte de nutrientes proveniente dessas fontes no planejamento das adubações. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios:		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_03.013 - Fertilizante Sintético.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”, “_03.013 - Fertilizantes Sintéticos.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de vinhaça por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatório industrial 2 – Dias, form 1364. Quantificado por fórmula com base na produção de etanol. Durante a auditoria, foi questionado o fato de o valor obtido em l/t cana de cana estar abaixo dos valores típicos. Em resposta, a empresa esclareceu que os volumes aplicados estão diretamente relacionados a produ-		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ção de etanol e, conseqüentemente, apresentam valores inferiores aos normalmente observados. Relatórios: “_Vinhaça pag2.pdf”, “Vinhaça pag2.pdf”, “Vinhaça pag2.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04” 2023: 751.478.000,00 Litros > 385,27 L/t cana. 2024: 680.818.000,00 Litros > 448,22 L/t cana. 2025: 647.816.000,00 Litros > 373,12 L/t cana.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações</u>	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 0,38 L /t cana.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de nitrogênio na vinhaça para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?			
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de torta de filtro por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável. A produção de torta é encaminhada ao pátio e aplicada em forma de composto.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio na torta de filtro para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	Não Aplicável. A produção de torta é encaminhada ao pátio e aplicada em forma de composto. "AD BIOEF 2%", "AD BIOATIVO 4,5%", "AD BIOATIVO 3,6%"	Não Aplica torta e cinzas apenas o composto. Acréscimo de inoculante e aguarda chegar a 20 % de umidade no composto para bioef e bioativ 30% de umidade e assim é aplicado.	

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável. A produção de torta é encaminhada ao pátio e aplicada em forma de composto.		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em qui-	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema CS, DEMONSTRATIVO CONSUMO DE MATERIAL, form 5531. Relatórios:		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	los por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	“_03.037 - Outros - Fertilizantes orgânicos.zip “,_03.035 - Outros - Fertilizantes orgânominerais.zip “, “_03.037 - Outros fertilizantes organicos.zip”, “_03.035 - Outros fertilizantes organominerais.zip” “_03.037 - Outros fertilizantes organicos.zip, _03.035 - Outros fertilizantes organomine-rais.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados. Evidências: “_Evidencia.rar”, “_03.037 - Outros - Fertilizantes orgânicos.zip “,_03.035 - Outros - Fertilizantes orgânomine-	Correção das concentrações de nitrogênio dos insumos, valores apresentaram divergência com as evidências dos respectivos anos do escopo.	Corrigido.

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		rais.zip “, “_03.037 - Outros fertilizantes organicos.zip”, “_03.035 - Outros fertilizantes organominerais.zip” “_03.037 - Outros fertilizantes organicos.zip, _03.035 - Outros fertilizantes organominerais.zip”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 e B12		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024 = B12 e B14 2025 = B14 e B15.		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusfotware, os dados foram apresentados por meio de relatório de movimento de material, DEMONSTRATIVO DE CONSUMO DE MATERIAL, FORM 5531. Para o ano de 2023 foi identificado um volume devido ao abastecimento de outra unidade do grupo, apontado por meio do relatório Saida por Períodos 1088,39 Litros e 50 Litros, devido ao direcionamento de cadastro do equipamento. Para o ano de 2025 foi identificado um abastecimento do veículo em Penápolis, devido ao cadastro de equipamento em 67,73 Litros, apontado pelo relatório, Relatório de ordem de compra.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Para o ano de 2024 houve um apontamento da diferença de inventário, 5.623 Litros, relatório form 966, movimentação de estoque por Período (Analítico). Taxa de consumo do CTT, Relatório Abastecimento sintético, form 8109. Após o questionamento referente ao consumo de diesel reportado, por estar abaixo dos valores tipicamente observados para o setor, a empresa justificou que o resultado está diretamente relacionado ao seu raio médio de transporte. Segundo informado, a logística operacional é caracterizada por distâncias relativamente curtas entre as áreas de colheita e a unidade industrial, reduzindo o tempo de deslocamento e o ciclo médio de viagens dos conjuntos canavieiros. “NOTA EXPLICATIVA TECNICA.pdf” Relatórios: Consumo diesel: “_03.040 - Diesel - B10.zip”, “_03.040 - Diesel.zip” e “_03.040 - Diesel.zip”		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”. 2023: 5.027.078,54 Litros Diesel B10: 0,23 L/t cana Diesel B12: 2,35 l/t cana. 2024: 5.132.868,59 Litros Diesel BX: 3,38 L/t cana. Teor de biodiesel na mistura BX: 13,86 % 2025: 5.708.531,35 Litros Diesel BX: 1,58 Litros/t cana Teor de biodiesel na mistura BX: 14%		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Diesel B15: 5.708.531,35 Litros Diesel 1,70 Litros/t cana		
7.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de di- esel declarados?	Sim, por meio da relação e notas fiscais: “_03.040 - Diesel - B10.zip”, “_03.040 - Diesel.zip” e “_03.040 - Diesel.zip”		
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusfotware, os dados foram apresentados por meio de relatório de movimento de material, DEMONSTRATIVO DE CONSUMO DE MATERIAL, FORM 5531. Relatórios: Consumo Gasolina: “_03.045 - Gasolina C.zip”, “_03.045 - Gasolina C.zip” e “_03.045 - Gasolina C.zip”		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agrícola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agrícola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agrícola 2025 Atena_22_04”. 2023: 15.011,98 Litros 0,01 Litros/t cana 2024: 17.604,14 Litros 0,01 Litros/t cana 2025: 15.011,98 Litros 0,01 Litros/t cana		
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	Sim, por meio de amostragem de notas fiscais:		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_03.045 - Gasolina C.zip”, “_03.045 - Gasolina C.zip” e “_03.045 - Gasolina C.zip”		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusfotware, os dados foram apresentados por meio de relatório de movimento de material, DEMONSTRATIVO DE CONSUMO DE MATERIAL, FORM 5531. Relatórios: Consumo etanol: “_03.046 - Etanol hidratado.zip”, “_03.046 - Etanol Hidratado.zip” e “_03.046 - Etanol Hidratado.zip” Memorial(is) de cálculo(s): “Memorial agricola 2023 Atena_Rev1.xlsx, Memorial agricola 2024 Atena_REV1.xlsx Memorial agricola 2025 Atena_22_04”.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: 47.544,56 Litros 0,02 Litros/t cana 2024: 88.527,86 Litros 0,06 Litros/t cana 2025: 110.813,11 Litros 0,06 Litros/t cana		
7.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	Sim, obtido por meio de relação de entradas de notas fiscais e amostradas uma por mês, sistema utilizado Compu-software. “_03.046 - Etanol hidratado.zip”, “_03.046 - Etanol Hidratado.zip” e “_03.046 - Etanol Hidratado.zip”		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biome-	Não Aplicável.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	Não Aplicável.		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não Aplicável.		
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede -	Não Aplicável.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
7.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade -</u>	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>Eólica</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a <u>quantidade total de cana processada</u> , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusftware, Relatório Industrial 2 – Dias. Relatórios: Moagem: “_Boletim 21-12-23 rev.pdf, _Boletim 11-12-24 rev.pdf, _Boletim Safra 2025.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 1.757.984,13 Toneladas 2024: 1.523.845,94 Toneladas 2025: 1.717.578,67 Toneladas Total Processado: 4.999.408,74 Toneladas		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.2	Foi informada a <u>quantidade total de palha processada</u> , em toneladas?	Não Aplicável.		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Açúcar VHP; Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; Matéria Prima:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o <u>rendimento de etanol anidro</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	Não Aplicável.		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusftware, Relatório Industrial 2 – Dias. Relatórios: Moagem: “_Boletim 21-12-23 rev.pdf, _Boletim 11-12-24 rev.pdf, _Boletim Safra 2025.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 68552189,00 Litros 2024: 60932765,00 Litros 2025: 65603531,00 Litros		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado?</u>	Sim, por meio da relação de notas e amostragem de notas fiscais: _E114743_98.pdf.pdf _E115739_98.pdf.pdf _E116431_98.pdf.pdf _E117135_98.pdf.pdf _FEV 118736_98.pdf.pdf _JAN 117791_98.pdf.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_JUL 124199_98.pdf.pdf _JUN 122387_98.pdf.pdf _MAI 121320_98.pdf.pdf _MAR 119737_98.pdf.pdf _NOV 127928_98.pdf.pdf _OUT 126846_98.pdf.pdf _SET 126420_98.pdf.pdf _ABR 120812_98.pdf.pdf _AGO 124399_98.pdf.pdf _DEZ 128111_98.pdf.pdf _E95959_98.pdf _E97416_98.pdf _E98900_98.pdf _E99425_98.pdf _E99810_98.pdf _E100638_98.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_E101508_98.pdf _E101776_98.pdf _E103221_98.pdf _E103815_98.pdf _E104825_98.pdf _E105590_98.pdf _E106000_98.pdf.pdf _E107099_98.pdf.pdf _E108058_98.pdf.pdf _E108748_98.pdf.pdf _E109449_98.pdf.pdf _E110214_98.pdf.pdf _E112415_98.pdf.pdf _E113905_98.pdf.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.8	Foi informado o rendimento de açúcar produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusftware, Relatório Industrial 2 – Dias. Relatórios: Açúcar: “_Boletim 21-12-23 rev.pdf, _Boletim 11-12-24 rev.pdf, _Boletim Safra 2025.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 116185050,00 Kg 2024: 102884200,00 kg 2025: 119925700,00 Kg		
8.9	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de açúcar ?	Sim, por meio de amostragem de notas:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_A103401_98.pdf _A104809_98.pdf _A105501_98.pdf _A96010_98.pdf _A97401_98.pdf _A99254_98.pdf _A99820_98.pdf _A100728_98.pdf _A101145_98.pdf _A101534_98.pdf _A102554_98.pdf _A106045_98.pdf.pdf _A107115_98.pdf.pdf _A108068_98.pdf.pdf _A108756_98.pdf.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_A109453_98.pdf.pdf _A110205_98.pdf.pdf _A113048_98.pdf.pdf _A113641_98.pdf.pdf _A114605_98.pdf.pdf _A115533_98.pdf.pdf _A116445_98.pdf.pdf _A116978_98.pdf.pdf _ABR 121011_98.pdf.pdf _AGO 124569_98.pdf.pdf _DEZ 127992_98.pdf.pdf _FEV 118768_98.pdf.pdf _JAN 118610_98.pdf.pdf _JUL122998_98.pdf.pdf _JUN 121991_98.pdf.pdf _MAI 121800_98.pdf.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_MAR 119736_98.pdf.pdf _NOV 127804_98.pdf.pdf _OUT 127090_98.pdf.pdf _SET 125945_98.pdf.pdf		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda.		
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware, Relatório de Notas Fiscais, form 7659. Relatório de Carregamento Relatórios:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Bagaço Vendido: “_BAGAÇO.pdf”, “_BAGAÇO.pdf”, “_BAGAÇO.pdf, _Boletim 21-12-23 rev.pdf, _Boletim 11-12-24 rev.pdf, _Boletim Safra 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 5342250,00 Kg 2024: 1621510,00 Kg 2025: 996760,00 Kg RenovaCalc: 1,59 Kg/t cana.		
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado</u> estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc. Memorial(is) de cálculo(s): “_FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2025_USINA ATENA, _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2024_USINA ATENA, _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2023_USINA ATENA”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?	Sim, os dados foram apresentados por meio do Boletim Industrial, Relatório industrial 2 – Dias. “Esclarecimento sobre variação no fechamento do balanço de ART”		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusfotware, relatório industrial 2, a metodologia utilizada foi considerando a quantidade de vapor necessário para produção de bagaço considerando um estudo realizado nas 3 caldeiras. Relatórios: “Consumo de Bagaço (1).xlsx, _BAGAÇO.pdf, “_BAGAÇO.pdf, _BAGAÇO.pdf”	Correção: Inicialmente os valores declarados não estavam coerentes com o valor presente no boletim industrial.	

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 502.430.750,00 Kg 2024: 468.474.210,00Kg 2024: 541.164.190,00Kg RenovaCalc: 302,45 Kg/t cana.	Correção de: 203,64 Kg/t cana. Para 302,45 Kg/t cana.	
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio</u> ?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Compusoftware. Relatórios: “Consumo de Bagaço (1).xlsx, _BAGAÇO.pdf, “_BAGAÇO.pdf, _BAGAÇO.pdf”	Correção da umidade do bagaço por motivos de ponderação.	Corrigido.

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: 49,32% 2024: 51,35% 2025: 51,61% RenovaCalc: 50,77%		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	Não Aplicável.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tone-	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Relatório de entradas por período, form7823, por fornecedor		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Relatórios: Bagaço de Terceiros: “_Rel BAGAÇO Clealco Clementina.pdf, _Rel BAGAÇO Clealco Queiroz.pdf, _Rel BAGAÇO Viterro Guararapes.pdf, _Relatorio Clealco.pdf, _Relatorio Cocal.pdf, _Relatorio Hengel.pdf, _Relatorio Viterro.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 0 Kg 2024: 2582720,00 Kg 2025: 2106950,00 Kg RenovaCalc: 0,94 Kg/t cana		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “_Localização Clealco Clementina.pdf, _Localização Clealco Queiroz.pdf, _Localização Viterro Bunge Guararapes.pdf, _Localização Hengel.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 0 Km 2024: 123,44 Km 2025: 108,38 Km		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		RenovaCalc: 116,67 Km		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de terceiros</u> ?	Não Aplicável.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de terceiros</u> ?	Não Aplicável.		
9.11	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	Não Aplicável.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira</u> ?	Não Aplicável.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CS, por meio das entradas de notas, onde os anos de 2023 e 2024 não houve compra, e em 2025 houve uma compra. Relatórios: Lenha: “_Evidencia Entrada de Lenha.pdf, _Lenha.docx, _Relatorio Lenha.pdf”.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 104.491,43 kg RenovaCalc = 0,02 Kg/t cana		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 45 %		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “_Localização Fornecedor de Lenha.pdf”.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2025: 10,5 Km RenovaCalc 10,5 Km		
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não Aplicável.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais?</u>	Não Aplicável.		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio?</u> O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusfotware, os dados foram apresentados por meio de relatório de movimento de material, DEMONSTRATIVO DE CONSUMO DE MATERIAL, FORM 5531. Relatórios: Consumo Etanol Hidratado: “_Etanol ADM.pdf, _Ano - ADM.pdf, _Etanol anual - ADM.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Etanol Hidratado 2023: 1.661,53 Litros Etanol Hidratado 2024: 7.172,65 Litros Etanol Hidratado 2025: 13.217,18 Litros RenovaCalc = 0,00 Litros/t cana		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não Aplicável.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não Aplicável.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não Aplicável.		
9.26	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "Energisa. Evidências: “_ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-12-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-12-2024.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-12-2025.pdf	Correção, inicialmente para o ano de 2025 de 448.703,89 para 660314,95 kWh. Erro no memorial eletrônico, buscando dados divergente da evidência. 0,34 kWh/t cana para 0,38 kWh/t cana.	

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-01 e 03-2023.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-01-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-01-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-02-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-02-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-02-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-03-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-03-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-04-2023.PDF		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-04-2024.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-04-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-05-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-05-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-05-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-06-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-06-2024.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-06-2025.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-07-2023.PDF		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-07-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-07-2025.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-08-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-08-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-08-2025.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-09-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-09-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-09-2025.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-10-2023.PDF		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-10-2024.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-10-2025.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-11-2023.PDF _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-11-2024.pdf _ENERGISASS-Fat-Matricula-0004529048-11-2025.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 408.188,88 kWh 2024: 830.356,56 kWh		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2025: 660314,95 kWh RenovaCalc: 0,38 kWh/t cana		
9.27	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
9.31	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14. 2025 = B14 e B15.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.32	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema Compusoftware. Os dados foram extraídos por meio do relatório abastecimentos sintéticos form 8109, consumo respectivo do consumo industrial reflete aos ônibus e microônibus. Relatórios: Consumo Diesel: “_DIESEL ADM 2023.pdf, _Annual.pdf, _ADM ano.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”. 2023: 257.169,20 Litros 2024: 255.559,61 Litros		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2025: 229.415,67 Litros B10: 0,01 Litros/ t cana B12: 0,05 Litros/t cana. B14: 0,07 Litros/t cana. BX: 0,12 Litros/T cana. Teor de biodiesel na mistura BX: 13,19% Diesel B15: 0,02 Litros/t cana		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Não Aplicável.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível. Evidências: “_E114743_98.pdf.pdf _E115739_98.pdf.pdf _E116431_98.pdf.pdf _E117135_98.pdf.pdf _FEV 118736_98.pdf.pdf _JAN 117791_98.pdf.pdf _JUL 124199_98.pdf.pdf _JUN 122387_98.pdf.pdf _MAI 121320_98.pdf.pdf _MAR 119737_98.pdf.pdf _NOV 127928_98.pdf.pdf		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_OUT 126846_98.pdf.pdf _SET 126420_98.pdf.pdf _ABR 120812_98.pdf.pdf _AGO 124399_98.pdf.pdf _DEZ 128111_98.pdf.pdf _E95959_98.pdf _E97416_98.pdf _E98900_98.pdf _E99425_98.pdf _E99810_98.pdf _E100638_98.pdf _E101508_98.pdf _E101776_98.pdf _E103221_98.pdf _E103815_98.pdf _E104825_98.pdf		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_E105590_98.pdf _E106000_98.pdf.pdf _E107099_98.pdf.pdf _E108058_98.pdf.pdf _E108748_98.pdf.pdf _E109449_98.pdf.pdf _E110214_98.pdf.pdf _E112415_98.pdf.pdf _E113905_98.pdf.pdf”. Memorial(is) de cálculo(s): “ATENA FOR 007.03 IND 2023 2024 2025_24_04.xlsx”.		

8 Não conformidades

Abaixo segue lista de não conformidades identificadas durante a auditoria e a correção adotada pelo cliente.

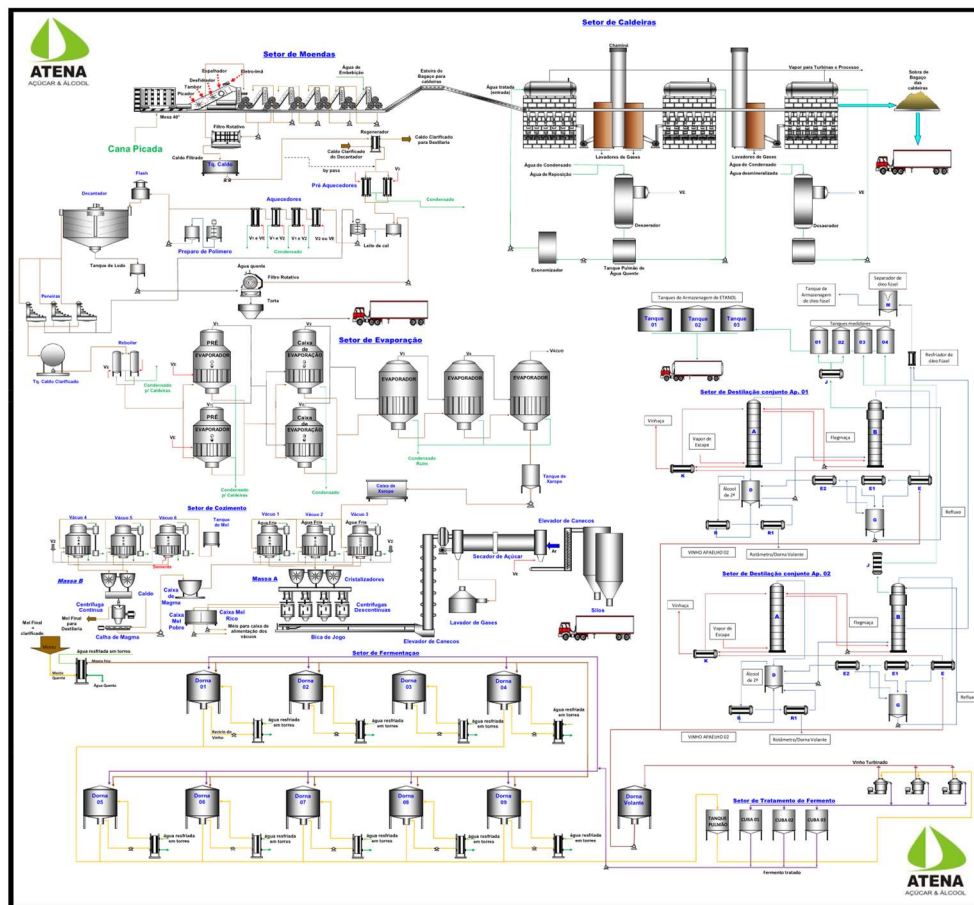
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data - nome:)	Data de Conclusão
9.1 – 9.2	NC	“ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_16_04_2026.xlsm, _memorial_indus-trial_2026-04-16_14-53-46.xlsx”	22/04/2026 (Correção: Inicialmente os valores declarados não estavam coerentes com o valor presente no boletim indus-trial. Correção de: 203,64 Kg/t cana. Para 302,45 Kg/t cana)	Correção da metodologia - 22/04/2026 - Michelle Camilo Gon- çalves Sales.	28/04/2026
9.26	NC	“ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_16_04_2026.xlsm, _memorial_indus-trial_2026-04-16_14-53-46.xlsx”	22/04/2026 Correção, inicialmente para o ano de 2025 de 448.703,89 para 660314,95 kWh. Erro no memorial eletrô-nico, buscando dados diver-gente da evi-dência. 0,34 kWh/t cana para 0,38 kWh/t cana.	Correção dos dados por erro de digi-tação. 22/04/2026 - Michelle Ca-milo Gonçalves Sales.	28/04/2026
5.2	NC	“_Memorial agricola 2023 Atena.xlsx, _Me-morial agricola 2024 Atena.xlsx, ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_16_04_2026.xlsm”	23/04/2026 - Correção para a quantidade de Nitrogênio nos anos de 2023 e 2024, para os insumos AD BOROPLEX / BORON	Correção dos itens apontados - 23/04/2026 - Pedro Antonio Fon-seca de Freitas	28/04/2026
6.8	NC	“_Memorial agricola 2023 Atena.xlsx, _Me-morial agricola 2024 Atena.xlsx,	23/04/2026 - Correção das concentrações de nitrogênio dos insumos, valores apre-	Correção dos dados apontados, es-tava sendo considerado análises de	28/04/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data - nome:)	Data de Conclusão
		ATENA_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_16_04_2026.xlsm"	sentaram divergência com as evidências dos respectivos anos do escopo.	anos anteriores - 23/04/2026 - Pe- dro Antonio Fonseca de Freitas	

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

9 Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Etanol Hidratado/Anidro



10 Verificação do balanço de massa E1GC

O balanço de massa foi verificado através dos registros disponíveis no sistema de informação usado pela usina, os quais incluem volumes de entrada, fatores de conversão, perdas, rendimentos etc.


Usina ATENA
Período: 01/01/2023 à 31/12/2023

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.757.984,13	
ART % CANA	14,43	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	253.677	100
TOTAL DISPONÍVEL	253.677	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	121.443,900	47,87
ETANOL	76.963,466	30,34
TOTAL RECUPERADO	198.407,366	78,21
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	1.344,49	0,53
PERDA DE ART BAGAÇO	12.303,3	4,85
PERDA DE ART NA TORTA	837,13	0,33
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	228,31	0,09
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,00
PERDA ART FERMENTAÇÃO	10.172,50	4,01
PERDAS INDETERMINADAS	31.024,70	12,23
TOTAL PERDAS	55.910,43	22,04



Usina ATENA

Período: 01/01/2024 à 31/12/2024

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.523.845,94
ART % CANA	14,43

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	219.891	100
TOTAL DISPONÍVEL	219.891	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	107.540,855	48,91
ETANOL	67.642,204	30,76
TOTAL RECUPERADO	175.183,059	79,67
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	1.737,14	0,79
PERDA DE ART BAGAÇO	11.742,2	5,34
PERDA DE ART NA TORTA	857,58	0,39
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	395,80	0,18
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,00
PERDA ART FERMENTAÇÃO	6.047,00	2,75
PERDAS INDETERMINADAS	24.298,00	11,05
TOTAL PERDAS	45.077,72	20,50



Usina ATENA

Período: 01/01/2025 à 31/12/2025

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.717.578,67	
ART % CANA	14,64	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	251.454	100
TOTAL DISPONÍVEL	251.454	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	125.354,229	49,85
ETANOL	70.523,902	28,05
TOTAL RECUPERADO	195.878,132	77,90
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	2.112,21	0,84
PERDA DE ART BAGAÇO	12.623,0	5,02
PERDA DE ART NA TORTA	1.408,14	0,56
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	1.106,40	0,44
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,00
PERDA ART FERMENTAÇÃO	6.789,24	2,70
PERDAS INDETERMINADAS	31.582,60	12,56
TOTAL PERDAS	55.621,59	22,12

11 Cálculo do volume elegível

Conforme dito no item 6.2, todos os imóveis amostrados para verificação do atendimento aos critérios de elegibilidade foram aprovados. Essa verificação permitiu a validação da quantidade adquirida de biomassa elegível que, por sua vez, permitiu a validação do cálculo de volume elegível, definido no Informe Técnico através da seguinte fórmula:

$$\text{Fração de Volume Elegível} = \frac{Q_{\text{elegível}}}{Q_{\text{total}}}$$

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{elegível} = 4.661.549,48$ toneladas
- $Q_{total} = 4.999.408,74$ toneladas
- $Fração\ de\ volume\ elegível = 93,24\%$

12 Resultado e conclusão da auditoria

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usadas para o Cálculo da Fração Elegível de Biomassa e a Nota de Eficiência Energético-Ambiental estão corretas e estão conforme os regulamentos do programa RenovaBio.

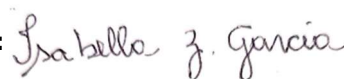
Auditor Líder: Rafael Federicci Pereira de Melo

Assinatura:



Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

Assinatura:



13 Lista de participantes

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data: 22/04/2026	Horário: das 08:00 às 08:30
☐ Reunião de encerramento	Data:	Horário: das às

Unidade Produtora	Ateua Tecnologias em Energia Natural Lda	Protocolo: Renovables
-------------------	--	-----------------------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
auditor	duarte gabriel de saes	duarte gabriel

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Pedro Antonio J de Freitas	Gestor Ciguada	Dep. Ciguada	Pedro Antonio
Jorge Augusto do Monte Camar	Analista Agrícola	Dep. Agrícola	Jorge Augusto
Beatriz Matos Soares	Analista POMA	Oficina A.	Beatriz Matos
Edgar Rodriguez	Coordenador TI	Informática	Edgar R.
Neveson Roberto Gomes	Gerente Industrial	Indústria	Neveson Roberto
Wiley Alves Daltro	Fabricante	Administrativo	Wiley Alves
Michelle Camilo G. Sales	Sup. Laboratório	Indústria	Michelle Sales
EDUAR DA SILVA THOMPSON	GERENTE SUPRIMENTOS	ADMINISTRATIVO	Edgar

5 Lista de presença dos participantes da visita

LISTA DE PRESENÇA - VISITA IN LOCO RENOVABIO

Unidade Produtora de Biocombustível:	ATENA TECNOLOGIA EM ENERGIA UTILIZANDO
Data:	24/04/2026

Lista de presença

Nome	Empresa	Função	Assinatura
João Aparecido Del Boni Corin	Atena	Analista Agrícola	
Wiley Jones Delatorre	Atena	ENC. Extrato	
Diogo A. Costa	Atena	P. de manutenção	
Newton C. Garcia	Atena	Gerente Industrial	
Pedro Antonio de Jesus	Atena	Gerente Agrícola	
Michelle Camilo G. Sales	atena	Sup. Laboratório	Michelle Sales

Nome	Empresa	Função	Assinatura
Beatriz Mota Soares	Atena	Analista PCMA	Beatriz Mota

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data:	Horário: das	às
☒ Reunião de encerramento	Data: 24/04/2026	Horário: das 11:30	às 12:00

Unidade Produtora	Arena tecnologias em energia natural	Protocolo:	Renovabilio
-------------------	--------------------------------------	------------	-------------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
AUDITOR	Joelmas Gabriel da Silva	Joelmas Gabriel

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Engenheiro de Produção	Análise de Produção	Departamento de Produção	
Profa. Cintia Gomes de Brito	Gestor Agrícola	Dep. Agrícola	Profa. Cintia
WILEY JONES DE LATORRE	ENC. FERTILIZANTE	ADM. FERTILIZANTE	
Beatriz Mota Soares	Analista PCMA	Oficina	Beatriz Mota
Edgar Rodrigues	Coordenador TI	Informática	Edgar R.
Micaelle Camargo A. Soares	Supervisora de Produção	Indústria	Micaelle Soares
NUMERON FORTINHO FARIAS	Engenheiro Industrial	Indústria	
EDGAR DA SILVA THAMAZIN	GERENTE SUPRIMENTOS	SUPRIMENTOS	Edgar
Arnaldo Abreu Sodré e Feres Egreja	Diretor	Diretoria	

14 Plano de auditoria

Cronograma de Auditoria -

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
21/04/2026	09:00 – 17:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Deslocamento de ida.		

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
22/04/2026	08:00 – 08:30	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
22/04/2026	08:30 – 09:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
22/04/2026	09:00 – 12:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Avaliação do Perfil de Produção	- Área - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Produtividade dos imóveis rurais. - Impurezas	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					- Área queimada - Corretivos - Fertilizantes - Eletricidade	
09/12/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
22/04/2026	13:00 – 15:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Avaliação do Perfil de Produção	- Área - Produção de biomassa - Quantidade comprada - Produtividade dos imóveis rurais. - Impurezas - Área queimada - Corretivos - Fertilizantes - Eletricidade	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
22/04/2026	15:00 – 17:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Fração Elegível	- Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora - Distribuição da biomassa elegível - Produtividade dos imóveis rurais.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					Memorial de cálculo da fração elegível.	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
23/04/2026	08:00 – 12:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Industrial/agrícola (Combustíveis e Eletricidade)	- Diesel - Etanol - Gasolina - Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
23/04/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
23/04/2026	13:00 – 17:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Dados da Fase Industrial	- Processamento de cana - Produção de etanol Hidratado, anidro - Produção de Açúcar - Notas fiscais de venda - Energia vendida - Bagço vendido - Fase de distribuição - Biomassas queimadas na caldeira - i-Simp - Balanco de massa	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					Fluxograma do processo	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
24/04/2026	08:00 – 11:00	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Visita as instalações industrial	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
24/04/2026	11:00 – 11:30	Jonatas Souza	<i>In loco</i>	Reunião de encerramento	Reunião de encerramento	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.