



RENOVABIO

BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
CENTRAL ENERGÉTICA MORENO AÇÚCAR E ÁLCOOL LTDA.**

Versão: 02

Data: 06/01/2025

Elaborado por: Rafael Federicci Pereira de Melo

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia

PIRACICABA

2025

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 | 7 |
| 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 | 83 |
| 9 | DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO..... | 87 |
| 10 | VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC | 87 |
| 11 | CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL | 90 |
| 12 | RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA | 91 |
| 13 | LISTA DE PARTICIPANTES..... | 91 |
| 14 | PLANO DE AUDITORIA | 94 |

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: | CENTRAL ENERGÉTICA MORENO AÇÚCAR E ÁLCOOL LTDA. |
| CNPJ: | 45.765.914/0001-81 |
| Endereço: | Rodovia SP 253, S/N – KM: 160 – LUIS ANTONIO/SP – Zona Rural – 14.210-000 |
| Contato: | Roberta Patelli Lago |
| Telefone: | (16) 3238-9800 |
| Rota de produção: | E1GC |
| Produtos: | Etanol Anidro Etanol Hidratado |

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

| | |
|--------------------------------|----------------------|
| Número - Processo SEI | 48610.230495/2022-61 |
| Validade do Certificado | 09/02/2026 |

| | |
|---|---|
| Nota de Eficiência Energético-Ambiental: | <ul style="list-style-type: none"> Etanol Anidro: 59,19 gCO₂eq/MJ Etanol Hidratado: 58,78 gCO₂eq/MJ |
| Fração do volume de biocombustível elegível: | 94,82% |

3 Informações Gerais do Projeto Atual

| | |
|--|--|
| Início do processo: | 25/02/2025 |
| Data da auditoria: | 01/09 à 05/09/2025 |
| 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: | "CEM - RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_(v.7) - 2024 - RV04" |
| Período da RenovaCalc auditado: | 2022, 2023 e 2024 |
| Nota de Eficiência Energético-Ambiental: | <ul style="list-style-type: none"> Etanol Anidro: 58,96 gCO₂eq/MJ Etanol Hidratado: 58,58 gCO₂eq/MJ |
| Fração do volume de biocombustível elegível: | 98,00% |
| Período de Consulta Pública: | 05/12/2025 até 04/01/2026 |
| Documentos disponibilizados: | <ul style="list-style-type: none"> 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. 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.

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.

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 (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 **CENTRAL ENERGÉTICA MORENO AÇÚCAR E ÁLCOOL LTDA.** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2024, 2023 e 2022, 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 foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, 98 imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total 1.026 foram declarados no escopo do projeto.

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 |
|--------------------------|-------------------------------------|--|
| Jairo Silveira | Gerente Industrial | Gerente Industrial |
| Emerson Bigi | Gerente de Suprimentos | Gerente de Suprimentos |
| Roberta Patelli Lago | Engenheira Ambiental | Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc |
| Adma Fabiola de Oliveira | Supervisora Qualidade | Responsável pelo fornecimento dos dados |
| Renan de Souza Silva | Planejamento Agrícola SR | Responsável pelo fornecimento dos dados |
| Amanda Rafaela Araújo | Analista da qualidade meio ambiente | Responsável pelo fornecimento dos dados |
| Flávia Angélica Ruivo | Gestora Laboratório | Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção |
| Douglas Gonçalves | Gerente Tributário | Responsável pelo sistema I-SIMP |
| Marcos Henrique Luiz | Líder PCMA | Responsável pelo fornecimento dos dados |

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

| Histórico | Nome do Arquivo | Item(ns) Alterado(s) |
|-----------------------------|---|---|
| Adoção Inicial | "CEM - RenovaCalc_Produtores_Cana (v.7) - 2024.xlsm" | - |
| Planilha recebida dia 23/09 | "CEM - RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - 2024 - RV01.xlsm" | <ul style="list-style-type: none"> • Item 3.5 • Item 3.6 • Item 4.2 • Item 6.8 • Item 7.4 • Item 7.8 • Item 8.15 |
| Planilha recebida dia 01/10 | "CEM - RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - 2024 - RV02.xlsm" | <ul style="list-style-type: none"> • Item 2.3 |
| Planilha recebida dia 03/10 | "CEM - RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - 2024 - RV03.xlsm" | <ul style="list-style-type: none"> • Item 2.3 |
| Planilha recebida dia 05/11 | "CEM - RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) - 2024 - RV04.xlsm" | Erro sistema RenovaCalc: quantidade de caracteres |

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. | <p>Sim, foi apresentado a relação dos sistemas utilizados na unidade conforme detalhado por meio do documento: _CEM - Ferramentas e Sistemas da Usina - 2024.pdf</p> <p>TOTVS - ERP LOGIX Versão 12.1.2407.192 - ALMOXARIFADO - implementado em 08/2004</p> <p>MORENO - REL. LOGIX - FATURAMENTO - implementado em 08/2004</p> <p>GATEC - GATEC - implementado em 10/2009</p> <p>ASSISTE - SISMA / 9.0 - Controle de Combustíveis e lubrificantes - implementado em 10/2000</p> | | |
| 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. | <p>TOTVS - ERP LOGIX Versão 12.1.2407.192 - ALMOXARIFADO - implementado em 08/2004</p> <p>MORENO - REL. LOGIX - FATURAMENTO - implementado em 08/2004</p> | | |

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| 1.3 | Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa? | GATEC - GATEC - implementado em 10/2009 _CEM - Ferramentas e Sistemas da Usina - 2024.pdf | | |
| 1.4 | Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros? | GATEC - GATEC - implementado em 10/2009 _CEM - Ferramentas e Sistemas da Usina - 2024.pdf | | |

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 o Sistema Gatec que mantém os cadastros com códigos internos relacionados às fazendas, a seus proprietários e seus respectivos CPF/CNPJ. A verificação da identificação do nome e CNPJ/CPF por produtor foi realizada através das planilhas: | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>“Planilha Elegibilidade Agrupada – MORENO_CEM”;</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da certificação RenovaBio 2022_MORENO_CEM”;</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da certificação RenovaBio 2023_MORENO_CEM”;</p> <p>FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da certificação RenovaBio 2024_MORENO_CEM”.</p> <p>Amostragem de cadastros:</p> <p>1102</p> <p>6229</p> <p>6347</p> <p>8145</p> <p>5177</p> <p>4046</p> <p>5997</p> <p>3765</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|--|-----------|
| | | 1774 3919 5861 | | |
| 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 bio- | 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. | NC: Não foram apresentadas evidências de que o CAR SP-3513108-0DA6308E22F646D8A7F9F322F34AD8EE estava elegível durante o ano de 2024, portanto, a biomassa proveniente desse imóvel, desse ano especificamente, foi retirada. | 03/10/25 |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | massa para cada 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? | <p>Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre 16/11/2017 e 09/10/2024, com a devida rastreabilidade (SENTINEL-2, Sensor MSI de 19/04/2024).</p> <p>Amostragem</p> <p>SP-3527603-E480DF1556FB4564A83ED6BE48F445CC</p> <p>SP-3550902-FA061619518A4ED0AD2AF0256CA6A50E</p> <p>SP-3550902-1EB3223A048041B98FE71B857A9E6DE7</p> <p>SP-3527603-A22414660E9D4D09836AE28F72D4F1A8</p> <p>SP-3527603-ACF6C786133A4703B846398BD49F0B8E</p> <p>SP-3548906-8EAE0FA00F564817B63153FC5CCE5185</p> <p>SP-3527603-CA4EB201579B41BB8CFA90D441A9510D</p> <p>SP-3527603-F7631BC5A6804F178BD139983AD6565D</p> <p>SP-3550902-33D2A2CE235749D38B22D98626D88DA3</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>SP-3527603-930AB4D33FE84FBD9C92ABC988199189</p> <p>Foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: “Ronaldo Marani”.</p> <p>Atestados de elegibilidade</p> <p>“ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_CEM_2022” emissão em 28/04/2023</p> <p>Apresentando 98,34% de volume elegível.</p> <p>“ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_CEM_2023” com emissão em 26/06/2024</p> <p>Apresentando 97,89% de volume elegível.</p> <p>“ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_CEM_2024” com emissão em 04/04/2025</p> <p>Apresentando 97,84% de volume elegível.</p> | | |
| 2.4 | Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência | Sim, com base no relatório específico em anexo. | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | 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? | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios do Sistema PIMS e memoriais de cálculos que seguem:</p> <p>Relatório de sistema:</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“Aco14 – Gerencial para Acompanhamento de Safra” com emissão em 02/09/2025 (Dados Padrão);</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>Memoriais de cálculo:</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2022”</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2023”</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2024”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>2022</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>Produtividade média 50,29 toneladas de cana por hectare 2023</p> <p>Produtividade média 64,09 toneladas de cana por hectare 2024</p> <p>Produtividade média 56,16 toneladas de cana por hectare Dados Padrão 2022</p> <p>Produtividade média de 64,44 toneladas de cana por hectare 2023</p> <p>Produtividade média de 73,40 toneladas de cana por hectare 2024</p> <p>Produtividade média de 84,68 toneladas de cana por hectare</p> | | |
| 2.6 | O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo | Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) "PIMS" foram obtidas as | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cálculo e a metodologia estão corretos? | <p>identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa.</p> <p>Relatórios:</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“Aco14 – Gerencial para Acompanhamento de Safra” com emissão em 02/09/2025 (Dados Padrão);</p> <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“ActBoletim – 5 – Cana Entregue com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>Esses dados obtidos, foram inseridos nos memoriais de cálculos que realizaram as distribuições de biomassa elegível por CAR corretamente.</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2022”</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2023”</p> <p>“_3. CEM – FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção_ Escopo de Certificação Renovabio – 2024”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>“Planilha Elegibilidade Agrupada – MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022_MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023_MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024_MORENO_CEM”</p> <p>“_FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – CEM”</p> | | |

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão | | | | | | | | |
|------------------------|---|--|-------------------------|--------------------------------|------------------------|--------------|---------------------|--------------|---------------------|-------|--|--|
| 2.7 | As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto? | <p>Sim, conforme detalhado abaixo:</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“Planilha Elegibilidade Agrupada – MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022_MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023_MORENO_CEM”</p> <p>“FOR 001.01 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024_MORENO_CEM”</p> <p>“_FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – CEM”</p> <table><tr><th>Item</th><th>Quantidade (2022+2023+2024)</th></tr><tr><td>Moagem de cana - (ton)</td><td>9.267.684,38</td></tr><tr><td>Cana elegível (ton)</td><td>9.081.919,93</td></tr><tr><td>Volume Elegível (%)</td><td>98,00</td></tr></table> | Item | Quantidade (2022+2023+2024) | Moagem de cana - (ton) | 9.267.684,38 | Cana elegível (ton) | 9.081.919,93 | Volume Elegível (%) | 98,00 | | |
| Item | Quantidade (2022+2023+2024) | | | | | | | | | | | |
| Moagem de cana - (ton) | 9.267.684,38 | | | | | | | | | | | |
| Cana elegível (ton) | 9.081.919,93 | | | | | | | | | | | |
| Volume Elegível (%) | 98,00 | | | | | | | | | | | |

| 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. | | |
| 3.2 | Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Gatec, Sistema Ambium e Memoriais de Cálculos:</p> <p>2022</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2022”</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 30.586,54 ha</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 17.599,46 ha</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>2023</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários);</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2023”</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 29.582,26 ha</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 19.630,81 ha</p> <p>2024</p> <p>“TAL0013 – Listagem de Fazendas” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Padrão)</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | | “_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2024” “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01” Memorial Online plataforma Ambium Dados Primários Total de 29.816,00 ha Dados Padrão Total de 20.223,05 ha | | |
| 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 Sistema Gatec, Sistema Ambium e Memoriais de Cálculos: 2022 “Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão); “_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2022” “_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01” Memorial Online plataforma Ambium | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.428.746,60 toneladas de cana produzida</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 1.134.307,30 toneladas de cana produzida</p> <p>2023</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2023”</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.735.267,93 toneladas de cana produzida</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 1.553.676,11 toneladas de cana produzida</p> <p>2024</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2024”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.674.437,05 toneladas de cana produzida</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 1.734.376,13 toneladas de cana produzida</p> | | |
| 3.4 | Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Gatec, Sistema Ambium e Memoriais de Cálculos:</p> <p>2022</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2022”</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.428.746,60 toneladas de cana adquirida</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 1.134.307,30 toneladas de cana adquirida</p> <p>2023</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2023”</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.735.267,93 toneladas de cana adquirida</p> <p>Dados Padrão</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|---|-----------|
| | | <p>Total de 1.553.676,11 toneladas de cana adquirida 2024</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025 (Dados Primários e Dados Padrão);</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2024”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Dados Primários</p> <p>Total de 1.674.437,05 toneladas de cana adquirida</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Total de 1.734.376,13 toneladas de cana adquirida</p> | | |
| 3.5 | Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Gatec e através de memoriais de cálculos as informações de impurezas vegetais.</p> <p>2022</p> | <p>NC</p> <p>A empresa declarou na RenovaCalc os dados de impurezas vegetais utilizando arredondamento de valores nos memo-</p> | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|--|-----------|
| | | <p>“LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 02/09/2025;</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Total de impurezas vegetais apresentado de 75,00 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>“LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 02/09/2025;</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Total de impurezas vegetais apresentado de 83,10 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>“LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 25/07/2025;</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> | <p>rias de cálculo para os anos de 2023 e 2024</p> | |

| 3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais | | | | |
|---|---|--|---|-----------|
| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
| | | Memorial Online plataforma Ambium Total de impurezas vegetais apresentado de 66,70 kg/t de 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. | | |
| 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 Gaetc e através de memoriais de cálculos as informações de impurezas minerais. 2022 “LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 02/09/2025; “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01” Memorial Online plataforma Ambium Total de impurezas minerais apresentado de 6,70 kg/t de cana 2023 | NC A empresa declarou na RenovaCalc os dados de impurezas minerais utilizando arredondamento de valores nos memoriais de cálculo para os anos de 2023 e 2024 | Corrigido |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>“LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 25/07/2025;</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Total de impurezas minerais apresentado de 9,10 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>“LAB0018 – Impurezas Minerais e Vegetais por Frente de Carregamento” com emissão em 25/07/2025;</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Total de impurezas minerais apresentado de 9,10 kg/t de cana</p> | | |
| 3.8 | Foi informada a quantidade de pa-lha recolhida ? | N/A. | | |
| 3.9 | Foram disponibilizadas informações referentes ao total de área | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema Gatec, Sistema Ambium e Memoriais de Cálculos:</p> <p>2022</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|--|-------------------------|-----------|
| | <u>queimada</u> para cada produtor de biomassa? | <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025;</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2022”</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Total de área queimada apresentada de 815,26ha</p> <p>2023</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025;</p> <p>“_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2023”</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> <p>Total de área queimada apresentada de 977,40ha</p> <p>2024</p> <p>“Actco0014 – Áreas com Produção – Por Fazenda” com emissão em 02/09/2025;</p> | | |

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-------------------------|-----------|
| | | “_7. CEM - ELEGIBILIDADE - 2024” “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01” Memorial Online plataforma Ambium Total de área queimada apresentada de 3.660,36ha | | |

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 cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos? | N/A A empresa não utilizou Calcário Calcítico. | | |
| 4.2 | Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado divi- | Sim. Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos: | NC A empresa havia declarado na RenovaCalc o rendimento in- | |

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|---|-----------|
| | dido pelo total de matéria prima estão corretos? | <ul style="list-style-type: none"> • “SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos; • “Relatório de Saídas 2022”; • “Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”; • “Relatório de Saídas 2024”; • “_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”; • “_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01” • “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”; • Memorial Online plataforma Ambium <p>2022</p> <p>Consumo total de 17.016.300,00 kg de Calcário Dolomítico</p> <p>Rendimento total apresentado de 11,91 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Consumo total de 13.579.171,60 kg de Calcário Dolomítico</p> <p>Rendimento total apresentado de 7,83 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de 23.365.703,40 kg de Calcário Dolomítico</p> <p>Rendimento total apresentado de 13,95 kg/t de cana</p> | correto de Calcário Dolomítico por não ter considerado a devolução de um produto não conforme ao fabricante para os anos de 2022 e 2023 | |

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| 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? | 2022 Consumo total de 11.124.920,00 kg de Gesso Rendimento total apresentado de 7,79 kg/t de cana 2023 Consumo total de 10.005.155,00 kg de Gesso Rendimento total apresentado de 5,77 kg/t de cana 2024 Consumo total de 14.936.010,00 kg de Gesso Rendimento total apresentado de 8,92 kg/t de 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 fertili-</u> | As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FISPQs / FDS, dos rótulos, Fichas técnicas e e-mail dos fabricantes | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | <u>zantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa? | | | |
| 5.2 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos? | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> | | |
| 5.3 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utili- | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | zadas em kg de nitrogênio e em kg de P_2O_5 por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> | | |
| 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_2O_5 por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | <p>N/A</p> <p>A empresa não utilizou DAP</p> | | |
| 5.5 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de | Sim. | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|--|-------------------------|-----------|
| | <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos? | Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos: “SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos; “Relatório de Saídas 2022”; “Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”; “Relatório de Saídas 2024”; “_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”; “_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01” “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”; Memorial Online plataforma Ambium | | |
| 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 | N/A A empresa não utilizou UAN | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|--|-------------------------|-----------|
| | tonelada de matéria prima, estão corretos? | | | |
| 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? | N/A A empresa não utilizou Amônia Anidra | | |
| 5.8 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> 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 através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos: “SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos; “Relatório de Saídas 2022”; “Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”; “Relatório de Saídas 2024”; “_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”; | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | | “_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01” “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”; Memorial Online plataforma Ambium. | | |
| 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? | N/A A empresa não utilizou nitrato de amônio e cálcio (CAN) | | |
| 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? | N/A A empresa não utilizou SSP | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|--|-------------------------|-----------|
| 5.11 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos? | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium.</p> | | |
| 5.12 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCI)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utili- | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | zadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos? | <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium.</p> | | |
| 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? | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>Relatórios de Sistema:</p> <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”;</p> <p>Memoriais de Cálculos:</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> | | |

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-------------------------|-----------|
| | | “_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01” “_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”; Memorial Online plataforma Ambium. | | |

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 <u>vinhaça</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | Sim. Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos: Relatórios: “3 – Bagaço e Vinhaça – 19/04/2022 a 10/11/2022” com emissão em 24/01/2023 - CEM; “3 – Bagaço e Vinhaça – 03/04/2023 a 21/12/2023” com emissão em 17/06/2024 - CEM; “3 – Bagaço e Vinhaça – 02/04/2024 a 20/12/2024” com emissão em 30/07/2025 - CEM | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> | | |
| 6.2 | Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio na vinhaça para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos? | <p>Sim</p> <p>Verificado através de Laudos Laboratoriais de análises, a concentração de N na Vinhaça e através de memoriais de cálculos.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> | | |
| 6.3 | Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de | Sim. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | torta de filtro por produtor de bio-massa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>Relatórios:</p> <p>“3 – Resumo da Produção Industrial” com emissão em 30/12/2022;</p> <p>“3 – Resumo da Produção Industrial” com emissão em 11/04/2024</p> <p>“3 – Resumo da Produção Industrial” com emissão em 28/03/2025</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_CEM – Cálculo – Torta de Filtro – 2022”;</p> <p>“_CEM – Cálculo – Torta de Filtro – 2023”;</p> <p>“_CEM – Cálculo – Torta de Filtro – 2024”</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium</p> | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| 6.4 | Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos? | A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. | | |
| 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? | <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>Relatórios:</p> <p>“rptInsumoProduto – Resumo de aplicação de Insumos por Produto” por período”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | | Memorial Online plataforma Ambium | | |
| 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 quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) Logix e Gatec.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Sim.</p> <p>Verificado através de emissão dos seguintes relatórios dos sistemas Logix e Gatec e de memoriais de cálculos:</p> <p>Relatórios de sistema:</p> <p>“SUP0013 – Consumo de Produtos” por períodos;</p> <p>“Relatório de Saídas 2022”;</p> | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|---|-----------|
| | | <p>“Relatório Saídas – 2023 – FISPQ”;</p> <p>“Relatório de Saídas 2024”.</p> <p>“MOR1017 RELATORIO RECEBIMENTOS PARA ANALISE DO DESEMPENHO DO FORNECEDOR DE 01/01/2024 ATE 31/12/2024”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01”;</p> <p>“_Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01”</p> <p>“_Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01”;</p> <p>Memorial Online plataforma Ambium.</p> | | |
| 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 FISPQs/FDS, dos Rótulos, Fichas Técnicas e e-mail dos fabricantes dos fertilizantes orgânicos/organominerais utilizados. | <p>NC</p> <p>A empresa havia declarado na RenovaCalc as concentrações incorretas de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</p> | |

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: 2022 = B10. 2023 = B10 e B12. 2024 = B12 e B14. | | |
| 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 dos Sistema SISMA, Mbanhme1 – 9.0.2. PADRÃO RENOVABIO. Relatório de estoque Inicial e final, Paanspm1 – 9.0.2. Relatório de compra Paanspm1. Histórico de entradas RenovaBio. Apresentado pelo centro de custo os equipamentos voltados para agrícola, para os dois tipos de diesel. Os dados são imputados no sistema OLIVERIO e integra no SISMA, onde é visualizado o consumo por equipamento e centro de custo (cód. Descrição). | Correção 1: Consumo total retificado devido o consumo em outras unidades. Correção 2: Correção do consumo no preparo e plantio. Consumo primários 2024: 9.427.923,80 Litros | Corrigido, |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-----------------------------------|-----------|
| | | <p>Consumo de equipamentos próprio, rateado pelos pontos de consumo.</p> <p>O consumo de terceiros foi deduzido para equipamentos terceiros.</p> <p>Trans santi LTDA foi fornecido por meio de relatório “Consumo do Cliente” e Notas fiscais totais da quantidade consumida de diesel, o transporte é feito por equipamentos que consomem diesel e a metodologia apresentada reflete a consumo total do fornecedor (trans santi).</p> <p>Consumo por equipamento > CONSUMO DE COMBUSTIVEIS IRREGULARES</p> <p>A metodologia apresentada reflete em um rendimento médio de operação com maquinários próprios para deduzir a quantidade gastas pelos equipamentos que fornecem cana para usina, considerando CTT, pois outras operações são feitas pela usina</p> <p>Relatório de cana, cct0035 – Relatório Cana entregue por Caminhão Local.</p> | Pós correção: 9.423.066,21 Litros | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | <p>Para a dedução de plantio + Preparo foi utilizado um relatório da área aplicada e consumo para encontrar o rendimento e descontar a quantidade realizada em fornecedor. (Apenas equipes da usina)</p> <p>Foi deduzido a aplicação de fornecedores pela quantidade aplicada total e quantidade consumida para encontrar o coeficiente para realizar a dedução do diesel, Mbanhme1 – 9.0.2, HISTÓRICO DE MATERIAIS DOS EQUIPAMENTOS.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Consumo Diesel: “_CEM - Óleo Diesel 2022.rar, _CEM - Diesel 2023.rar, _CEM - Diesel 2024.rar”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agricola 2022 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agricola 2023 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agricola 2024 Moreno - RV01.xlsx”.</p> <p>Consumo primários 2022: 8.055.267,18 Litros</p> <p>B10: 5,64 L/t cana</p> <p>Consumo primários 2023: 9.418.549,26 Litros</p> | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>B10: 0,34 L/t cana.</p> <p>BX: 5,08 L/t cana.</p> <p>Teor de biodiesel na mistura 12%</p> <p>Consumo primários 2024: 9.427.923,80 Litros</p> <p>BX: 5,63 L/t cana.</p> <p>Teor de biodiesel na mistura: 13,90%</p> | | |
| 7.4 | Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diésel declarados? | <p>Sim, foi apresentado a relação e notas fiscais de aquisição.</p> <p>2022: _Relatório NF Óleo Diesel.rar</p> <p>2023: _CEM - Relatório - NF - Óleo Diesel.rar</p> <p>2024: _CEM - Relatório - NF - Óleo Diesel.rar</p> | | |
| 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? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema SISMA, Mbanhme1 – 9.0.2. PADRÃO RENOVABIO. O consumo não reflete a produção, apenas partida a frio e roçadeiras. Os rendimentos ficaram abaixo. Para o ano de 2024 foram alocados os veículos dos donos no centro de custo e considerado no escopo, Mbanhme1 9.0.2.</p> | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>Relatórios:</p> <p>Consumo Gasolina: “_CEM - Quantidade Agrícola - Gasolina – 2022.pdf, _CEM - Consumo Agrícola Gasolina – 2023.pdf, _CEM - Consumo Gasolina 2024”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_Memorial agricola 2022 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agricola 2023 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agricola 2024 Moreno - RV01.xlsx”.</p> <p>2022: 126,51 L</p> <p>2023: 704,56 L</p> <p>2024: 16.416,50 L</p> | | |
| 7.6 | Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ? | <p>Sim, por meio de notas fiscais do período.</p> <p>2022: _Notas 2022.pdf</p> <p>2023: _Notas 2023.pdf</p> <p>2024: _Notas 2024.pdf</p> | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|--|------------|
| 7.7 | Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema SISMA, Mbanhme1 – 9.0.2. PADRÃO RENOVABIO.</p> <p>Relatório de estoque Inicial e final, Paanspm1 – 9.0.2.</p> <p>Relatório de compra Paanspm1. Histórico de entradas RenovaBio</p> <p>Histórico > Movimentação de material > cód empresarial, ano civil.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Consumo Hidratado: “_CEM - Consumo Agrícola Etanol - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Consumo Anual Total Etanol - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Consumo Indústria Etanol - 2022..pdf</p> <p>_CEM - Estoque Final - Etanol - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Estoque Inicial - Etanol - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Etanol SAM - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Histórico de Fornecimento - Álcool - 2022.pdf,</p> <p>_CEM - Compra Anual NF Etanol 2023.pdf</p> | <p>04/09/2025 – Correção: Consumo total retificado devido o consumo em outras unidades.</p> <p>2022: 454.981,34 Litros para 473.601,96 Litros Rendimento de 0,32 L/t cana para 0,33 L/t cana.</p> <p>2023: de 454.981,34 Litros para 639.752,52 L.</p> <p>Rendimento inicial 0,26 L/t cana. Pós Correção: 0,37 L/t cana</p> <p>2024: 669.61,95 Litros para 676.277,35 Litros</p> | Corrigido. |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | _CEM - Consumo Agrícola Etanol - 2023.pdf _CEM - Consumo Agrícola Etanol SAM - 2023..pdf _CEM - Consumo Anual Total Etanol - 2023.pdf _CEM - Consumo Industria Etanol - 2023.pdf _CEM - Estoque de Entrada Etanol - 2023.pdf _CEM - Estoque de Saida Etanol 2023.pdf, _CEM - Estoque de Saida Etanol 2024.pdf _CEM - Compra Anual NF Etanol 2024.pdf _CEM - Consumo Agrícola Etanol - 2024.pdf _CEM - Consumo Agrícola Etanol SAM - 2024.pdf _CEM - Consumo Anual Total Etanol 2024.pdf _CEM - Consumo Industria Etanol - 2024.pdf _CEM - Estoque de Entrada Etanol 2024.pdf". Memorial(is) de cálculo(s): | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>“_Memorial agrícola 2022 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agrícola 2023 Moreno - RV01.xlsx, _Memorial agrícola 2024 Moreno - RV01.xlsx”.</p> <p>2022: 473.601,96 Litros</p> <p>0,33 Litros/ t cana.</p> <p>2023: 639.346,45 Litros</p> <p>0,37 Litros/ t cana.</p> <p>2024: 676.277,35 Litros</p> <p>0,31 Litros/ t cana.</p> | | |
| 7.8 | Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ? | <p>Por meio de relatório de entrada no posto e uma nota por mês.</p> <p>Relatório de compra Paanspm1. Histórico de entradas Renovabio</p> <p>2022: _Notas Fiscais.rar</p> <p>2023: _Notas Fiscais.rar</p> <p>2024: _Notas Fiscais.rar</p> | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 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 biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | N/A. | | |
| 7.10 | Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano?</u> | N/A. | | |
| 7.11 | Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano Próprio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos? | N/A. | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|-------------------------|-------------------------|-----------|
| 7.12 | Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos? | N/A. | | |
| 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? | N/A. | | |
| 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 | N/A. | | |

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos? | | | |
| 7.15 | Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica 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? | N/A. | | |
| 7.16 | Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar 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? | N/A. | | |

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? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema GAtec, boletim industrial 3 – Resumo de produção Industrial.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Moagem: _CEM - BI - Cana Processada - 2022.pdf, _CEM - BI - Cana Processada - 2023.pdf, _CEM - BI - cana processada - 2024.pdf.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”.</p> | | |
| 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? | <p>Produtos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar; | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | | Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; -Levedura; Matéria Prima: - Cana de açúcar. | | |
| 8.4 | Foi informado o rendimento de etanol anidro produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente? | Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema GAtec, as informações de são imputadas e vistas por meio do boletim industrial 3 – Resumo de produção Industrial. Relatórios: Etanol Anidro: CEM - BI - Cana Processada - 2022.pdf, _CEM - BI - Cana Processada - 2023.pdf, _CEM - BI - cana processada - 2024.pdf. | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | | Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.XLSX”. | | |
| 8.5 | Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ? | Sim, por meio de notas fiscais e relação de compra: 2022: _CEM - NF - Rendimento Etanol Anidro - 2022, _CEM - Relação NF - Rendimento Etanol Anidro - 2022 2023: _CEM - NF - Rendimento Etanol Anidro - 2023, _CEM - Relação NF - Rendimento Etanol Anidro - 2023 2024: _CEM - Relação - NF - Rendimento - Anidro com Corante - Distribuição Rodoviária – 2024, _CEM - Relação - NF - Rendimento - Anidro sem Corante - Distribuição Rodoviária – 2024, _CEM - Relação - Pedido - Rendimento - Anidro sem Corante – 2024, _CEM - Relação - Pedido - Rendimento - Anidro com Corante - 2024 | | |
| 8.6 | Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo | Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema GAtec, as informações de são imputadas e vistas por meio do boletim industrial 3 – Resumo de produção Industrial. | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente? | Relatórios: Etanol Hidratado: _CEM - BI - Cana Processada - 2022.pdf, _CEM - BI - Cana Processada - 2023.pdf, _CEM - BI - cana processada - 2024.pdf. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.XLSX”. | | |
| 8.7 | Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado?</u> | Foi apresentado um relatório com a venda total referente ao ano civil, e apresentado a amostragem fiscal uma nota por mês. 2022: _CEM - NF Rendimento Etanol Hidratado – 2022, _CEM - Relação NF - Rendimento Etanol Hidratado - 2022 2023: _CEM - NF Rendimento Etanol Hidratado – 2023, _CEM - Relação - NF - Rendimento Etanol Hidratado - 2023 2024: _CEM - Relação de Pedido - Rendimento Hidratado – 2024, _CEM - Relação NF - Rendimento Hidratado - 2024 | | |
| 8.8 | Foi informado o <u>rendimento de açúcar</u> produzido, em quilos por to- | Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema GAtec, as informações de são imputadas e vistas por | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|--|-------------------------|-----------|
| | nelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente? | <p>meio do boletim industrial 3 – Resumo de produção Industrial.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Etanol açúcar: _CEM - BI - Cana Processada - 2022.pdf, _CEM - BI - Cana Processada - 2023.pdf, _CEM - BI - cana processada - 2024.pdf.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.XLSX”.</p> | | |
| 8.9 | Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar?</u> | <p>Foi apresentado um relatório com a venda total referente ao ano civil, e apresentado a amostragem fiscal uma nota por mês.</p> <p>2022: _CEM - NF - Açúcar Comercializado – 2022, _CEM - Relação NF - Açúcar Comercializado - 2022</p> <p>2023: _CEM - NF - Açúcar Comercializado – 2023, _CEM - Relação NF - Açúcar Comercializado - 2023</p> <p>2024: _CEM - Relação NF Açúcar comercializado – 2024, _CEM - Relação de PEDIDO Açúcar comercializado - 2024</p> | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| 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? | A empresa não comercializa energia elétrica. | | |
| 8.11 | Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ? | A empresa não comercializa energia elétrica. | | |
| 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? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema LOGIX – Relação do Faturamento (pedido)no período (VDP0011).</p> <p>Relatórios:</p> <p>Bagaço Vendido: “_CEM - Relação NF - Bagaço Comercializado – 2022, _CEM - Relação NF - Bagaço Comercializado – 2023, _CEM - Relação de PEDIDO Bagaço Comercializado - 2024”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”.</p> | | |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|--|-----------|
| 8.13 | Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaco comercializado?</u> | A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50% | | |
| 8.14 | Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> 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): _6. CEM - FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2022 - REV01.xlsx, _6. CEM - FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2023 - REV01.xlsx, _CEM - FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA 2024 - REV01.xlsx. | | |
| 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, foi apresentado os dados de balanço de massa, os dados são extraídos do sistema GAttec. 3 Resumo da produção industrial. _5. CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_2022 - REV01.xlsx _5. CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_2023 - REV01.xlsx | Correção: Inicialmente a água de lavagem não estava sendo considerado no ART de perdas na lavagem de cana, por isso não estava fechando 100% do balanço. | Corrigido |

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|--|-------------------------|-----------|
| | | _CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA 2024 - REV01.xlsx | | |

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 <u>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</u> ? 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 dos Sistema GAtec, relatório 3 Bagaço e vinhaça. Relatórios: Bagaço Próprio: _CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça, _CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça - 2023, _CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça - 2024. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| 9.2 | Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio?</u> | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema GAtec, A umidade é realizada por turno para quantificar a umidade e inserida no sistema GAtec.</p> <p>Relatórios:</p> <p>_CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça, _CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça – 2023, _CEM - Consumo de Bagaço e Produção de Vinhaça - 2024.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”.</p> <p>Umidade 2022: 46,75%</p> <p>Umidade 2023: 46,80%</p> <p>Umidade 2024: 43,61%</p> <p>RenovaCalc: 45,60%</p> | | |
| 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 elé- | Não Aplicável. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | trica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente? | | | |
| 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 tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente? | Não Aplicável | | |
| 9.6 | Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros?</u> | Não Aplicável | | |

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> | Não Aplicável. | | |
| 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. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| 9.11 | Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente? | Não Aplicável. | | |
| 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 ge- | Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema LOGIX – Relatório recebimentos para análise do desempenho do fornecedor (MOR1017). | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| | ração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente? | Relatórios: Lenha: _CEM - Relatório NF - Lenha – 2022, _CEM - Relatório NF - Lenha – 2023, _CEM - Relatório NF - Lenha - 2024. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”. | | |
| 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. | | |
| 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. Foi considerado o endereço da nota fiscal e apresentado o print. Evidências: _CEM - Print - Lenha – 2022, _CEM - Print - Lenha – 2023, _CEM - Prin - Lenha - 2024. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|---|-------------------------|-----------|
| 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. | | |
| 9.19 | 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 | Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema SISMA. Os dados extraídos são referentes aos pontos de abastecimento e material. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| | cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto? | Relatórios: Consumo Etanol Hidratado: “_CEM - Consumo Indústria Etanol - 2022., _CEM - Consumo Industria Etanol – 2023, _CEM - Consumo Industria Etanol - 2024”. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”. | | |
| 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 | Não aplicável. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | tonelada de matéria-prima, está correto? | | | |
| 9.23 | Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico? | Não aplicável. | | |
| 9.24 | 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. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|--|-------------------------|-----------|
| 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: "CPFL". Evidências: _CEM - CPFL – 2022, _CEM - CPFL – 2023, _CEM - Relação - CPFL - 2024. Memorial(is) de cálculo(s): “_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”. | | |
| 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. | | |
| 9.28 | Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias | Não aplicável. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|--|-------------------------|-------------------------|-----------|
| | utilizadas de Eletricidade - Bio-massa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos? | | | |
| 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 kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos? | Não aplicável. | | |
| 9.30 | Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos? | Não aplicável. | | |

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

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---|---|-------------------------|-----------|
| 9.31 | Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial? | <p>Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são:</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2022 = B10. • 2023 = B10 e B12. • 2024 = B12 e B14. | | |
| 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? | <p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema Sisma, modulo Mbanhme1 9.0.2. Considerando todo o consumo de combustível na indústria, considerando o centro de custo.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Consumo Diesel: _CEM - Consumo Indústria S-10 e S-500 Total, _CEM - Consumo Indústria + ADM Diesel – 2023, _CEM - Consumo Indústria S-10 e S-500 Total.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”.</p> | | |

| 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? | <p>Apresentado verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível, por meio de relatório e notas fiscais, a venda com identificação LOGUN foi declarado como duto viário. Extraído por meio do sistema LOGIX.</p> <p>Evidências:</p> <p>_CEM - NF - Anidro - Distribuição Rodoviário - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Realção NF - Anidro Sem Corante - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Anidro Com Corante - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Anidro Outros Fins - 2022.pdf</p> <p>_CEM - NF - Anidro - Distribuição Dutoviário - 2022.pdf</p> <p>_CEM Relação NFs Entregues na Logun 01012022 a 31122022.pdf</p> <p>_CEM Relação NFs Entregues na Logun 01012022 a 31122022.png</p> <p>_CEM Relação NFs Entrgues na Logun 01012022 a 31122022.xlsx, _CEM - NF - Anidro - Distribuição Rodoviário - 2023.pdf</p> | | |

| 10. Dados Fase de Distribuição | | | | |
|--------------------------------|--|---|-------------------------|-----------|
| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
| | | <p>_CEM - Relação NF - Anidro Com Corante - 2023.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Anidro Sem Corante - 2023.pdf, _CEM - NF Anidro Distribuição – 2023, _CEM - Relação de NFs Entregues na Logum 01012023 a 31122023, _CEM - Relação - NF - Anidro com Corante - Distribuição Rodoviária – 2024, _CEM - Relação - NF - Anidro sem Corante - Distribuição Rodoviária – 2024, _CEM - Relação - Pedido - Anidro com Corante – 2024, _CEM - Relação - Pedido - Anidro sem Corante – 2024.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <p>“_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.xlsx”.</p> | | |
| 10.2 | <p>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?</p> | <p>Apresentado verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível, por meio de relatório e notas fiscais, a venda com identificação LOGUN foi declarado como duto viário. Extraído por meio do sistema LOGIX.</p> <p>Evidências:</p> <p>_CEM - NF - Hidratado - Distribuição Rodoviário - 2022.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Hidratado - 2022.pdf</p> | | |

10. Dados Fase de Distribuição

| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
|------|---------|---|-------------------------|-----------|
| | | <p>_CEM - Relação NF - Hidratado Outros Fins - 2022.pdf</p> <p>_CEM - NF - Hidratado - Distribuição Dutoviário - 2022.pdf</p> <p>_CEM Relação de NFs Entregues na Logun 01012022 a 31122022.pdf</p> <p>_CEM Relação de NFs Entregues na Logun 01012022 a 31122022.png</p> <p>_CEM Relação NFs Entrgues na Logun 01012022 a 31122022.xlsx</p> <p>_CEM - NF - Hidratado - Distribuição Rodoviário - 2023.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Hidratado - 2023.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Hidratado Outros Fins - 2023.pdf</p> <p>_CEM - Relação de Pedido - Hidratado - 2024.pdf</p> <p>_CEM - Relação NF - Hidratado - Distribuição Rodoviária - 2024.pdf.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> | | |

| 10. Dados Fase de Distribuição | | | | |
|--------------------------------|---------|--|-------------------------|-----------|
| Item | Questão | Resultados da Auditoria | Correção/Esclarecimento | Conclusão |
| | | "_MORENO FOR 007.03 IND 2022 2023 2024 - RV01.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 Produtora (data - nome:) | Data de Con- clusão |
|------|------------------|--|--|--|------------------------|
| 3.5 | NC | CEM - RenovaCalc_Produtores_Cana (v.7) - 2024.xlsm | A empresa declarou na RenovaCalc os dados de impurezas minerais utilizando arredondamento de valores nos memorias de cálculo para os anos de 2023 e 2024 | Correção dos dados na RenovaCalc. Nome: Adma Fabiola de Oliveira, Amanda Rafaela Rosa. | 23/09/2025 |
| 3.6 | NC | CEM - RenovaCalc_Produtores_Cana (v.7) - 2024.xlsm | A empresa declarou na RenovaCalc os dados de impurezas vegetais utilizando arredondamento de valores nos memorias de cálculo para os anos de 2023 e 2024 | Correção dos dados na RenovaCalc. Nome: Adma Fabiola de Oliveira, Amanda Rafaela Rosa. | 23/09/2025 |
| 4.2 | NC | CEM - RenovaCalc_Produtores_Cana (v.7) - 2024.xlsm | A empresa havia declarado na RenovaCalc o rendimento incorreto de Calcário Dolomítico por não ter considerado a devolução de um | Correção dos dados na RenovaCalc. Nome: Adma Fabiola de Oliveira, Amanda Rafaela Rosa. | 23/09/2025 |

| Item | Tipo (NC/ESC) | Evidência Objetiva (item incorreto) | Descrição (data – texto) | Resposta da Unidade Produtora (data – nome:) | Data de Conclusão |
|------|------------------|--|---|--|-------------------|
| | | | produto não conforme ao fabricante para os anos de 2022 e 2023 | | |
| 6.8 | NC | CEM - RenovaCalc_Produtores_Cana (v.7) - 2024.xlsm | A empresa havia declarado na RenovaCalc as concentrações incorretas de outros fertilizantes orgânicos / organominerais para os anos de 2022, 2023 e 2024 | Correção dos dados na RenovaCalc. Nome: Adma Fabiola de Oliveira, Amanda Rafaela Rosa. | 23/09/2025 |
| 8.15 | NC | 5. CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_2022, 5. CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_2023, CEM - FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana)_USINA 2024 | 01/09/2025 – Correção: Inicialmente a água de lavagem não estava sendo considerado no ART de perdas na lavagem de cana, por isso não estava fechando 100% do balanço. | 01/09/2025 – Correção dos dados, erro ao puxar dados do relatório para memorial. nome: Adma Fabiola de Oliveira. | 23/09/2025 |
| 7.4 | NC | “Memorial agrícola 2022 Moreno, Memorial agrícola 2023 Moreno (1), | 04/09/2025 – Correção 1: Consumo total retificado devido o consumo em outras unidades. | Correção dos dados apontados. 04/09/2025 Nome: Marcos Henrique Luiz | 23/09/2025 |

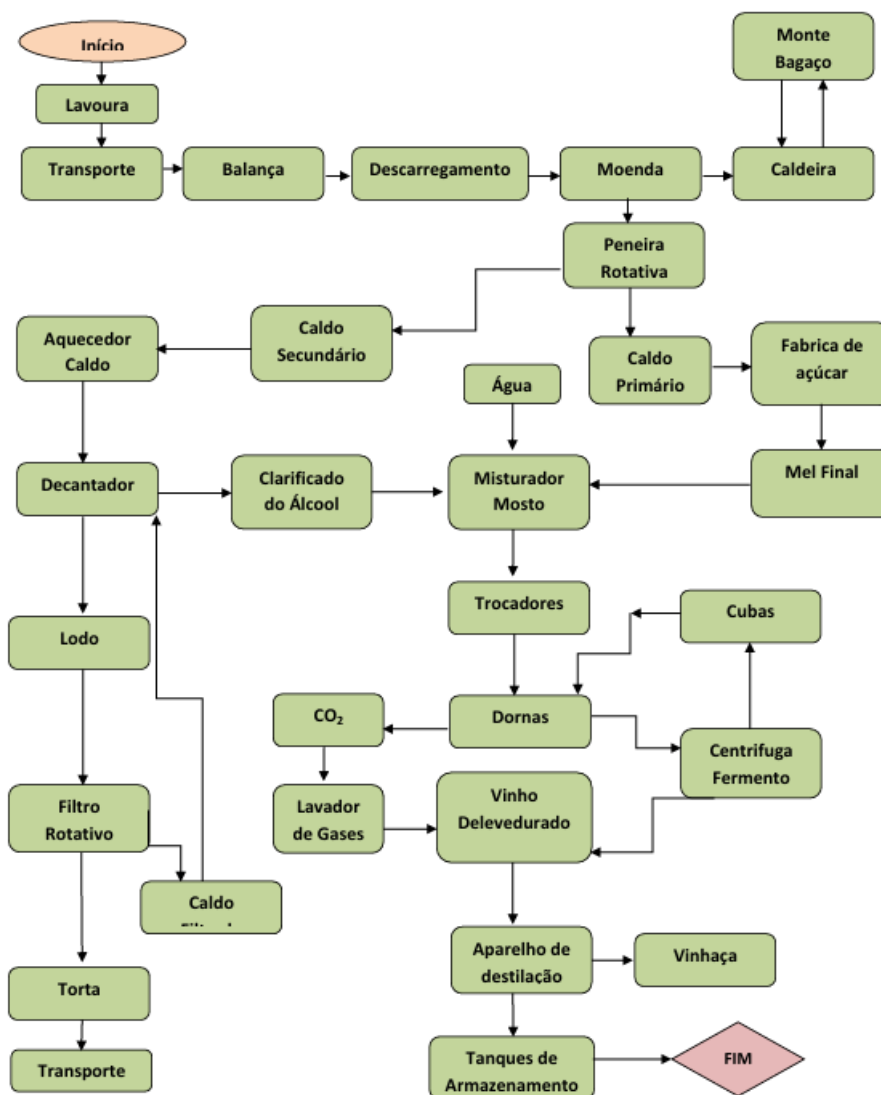
| Item | Tipo (NC/ESC) | Evidência Objetiva (item incorreto) | Descrição (data – texto) | Resposta da Unidade Produtora (data – nome:) | Data de Conclusão |
|------|------------------|---|---|---|-------------------|
| | | Memorial agrícola 2024 Moreno (1)” | Correção 2: Correção do consumo no preparo e plantio. | | |
| 7.8 | NC | “Memorial agrícola 2022 Moreno, Memorial agrícola 2023 Moreno (1), Memorial agrícola 2024 Moreno (1)” | 04/09/2025 – Correção: Consumo total retificado devido o consumo em outras unidades. | Correção da metodologia adotada para apresentar o consumo. 04/09/2025 Nome: Marcos Henrique Luiz | 23/09/2025 |
| 2.3 | NC | “CEM - RenovaCalc_E1G_Produto-res_cana (v.7) - 2024 - RV01.xlsm” | 03/10/2025 – Não foram apresentadas evidências de que o CAR SP-3513108-0DA6308E22F646D8A7F9F322F34AD8EE estava elegível durante o ano de 2024, portanto, a biomassa proveniente desse imóvel, desse ano especificamente (2024), foi retirada. | Correção dos dados da RenovaCalc e do Memorial de Cálculo. Nome: Amanda Rafaela Rosa. | 03/10/2025 |
| - | - | “CEM - RenovaCalc_E1G_Produto-res_cana (v.7) - 2024 - RV03.xlsm” | 04/11/2025 – RenovaCalc com campos acima de 500 caracteres. | Correção da RenovaCalc. Nome: Amanda Rafaela Rosa. | 05/11/2025 |

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

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

Central Energética Moreno Açúcar e Álcool LTDA (Unidade – Luiz Antônio)



[Digite texto]

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: Central Energetica Moreno Açúcar e Alcool Ltda
Período: 01/01/2022 à 31/12/2022
BALANÇO ART

| | |
|------------|--------------|
| CANA MOÍDA | 2.566.851,08 |
| ART % CANA | 14,768 |

| MATÉRIA PRIMA | ART (t) | Total (%) |
|------------------|------------|-----------|
| CANA MOÍDA | 378.991,80 | 100 |
| TOTAL DISPONÍVEL | 378.991,80 | 100 |

| PRODUTOS | ART (t) | Total (%) |
|-------------------------|--------------------|--------------|
| AÇÚCAR | 186.615,563 | 49,24 |
| ETANOL | 155.371,615 | 41,00 |
| TOTAL RECUPERADO | 341.987,178 | 90,24 |
| ART MEL REMANESCENTE | | 0,00 |

| PERDAS | ART (t) | Total (%) |
|------------------------------|------------------|-------------|
| ART ÁGUAS RESIDUAIS | 688,80 | 0,18 |
| PERDA DE ART BAGAÇO | 11.496,3 | 3,03 |
| PERDA DE ART NA TORTA | 1.798,20 | 0,47 |
| PERDA ART MULTIJATOS | 1.274,47 | 0,34 |
| PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA | 431,62 | 0,11 |
| PERDAS ART ÁGUA DE LAVAGEM | 67,41 | 0,00 |
| PERDAS ART FAB. AÇÚCAR** | 0,00 | 0 |
| PERDA ART FERMENTAÇÃO | 16.645,33 | 4,39 |
| PERDAS INDETERMINADAS | 4.602,51 | 1,21 |
| TOTAL PERDAS | 37.004,63 | 9,76 |

| | | |
|---|---------------------------------------|--|
|  | BALANÇO DE MASSA ART | FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022 |
|---|---------------------------------------|--|

Usina: Central Energética Moreno Açúcar e Alcool Ltda.

Período: 01/01/2023 a 31/12/2023

BALANÇO ART

| | |
|------------|--------------|
| CANA MOÍDA | 3.292.020,12 |
| ART % CANA | 14,189 |

| MATÉRIA PRIMA | ART (t) | Total (%) |
|------------------|------------|-----------|
| CANA MOÍDA | 466.985,48 | 100 |
| TOTAL DISPONÍVEL | 466.985,48 | 100 |

| PRODUTOS | ART (t) | Total (%) |
|-------------------------|--------------------|--------------|
| AÇÚCAR | 242.134,856 | 51,85 |
| ETANOL | 177.567,800 | 38,02 |
| TOTAL RECUPERADO | 419.702,656 | 89,87 |
| ART MEL REMANESCENTE | | 0,00 |

| PERDAS | ART (t) | Total (%) |
|------------------------------|-------------------|--------------|
| ART ÁGUAS RESIDUAIS | 675,096 | 0,14 |
| PERDA DE ART BAGAÇO | 13.126,320 | 2,81 |
| PERDA DE ART NA TORTA | 3.236,322 | 0,69 |
| PERDA ART MULTIJATOS | 2.154,765 | 0,46 |
| PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA | 290,294 | 0,06 |
| PERDAS ART ÁGUA DE LAVAGEM | 336,53 | 0,00 |
| PERDAS ART FAB. AÇÚCAR | 0,00 | 0 |
| PERDA ART FERMENTAÇÃO | 16.998,278 | 3,64 |
| PERDAS INDETERMINADAS | 10.465,207 | 2,24 |
| TOTAL PERDAS | 47.282,813 | 10,13 |

| | | |
|---|---------------------------------------|--|
|  | BALANÇO DE MASSA ART | FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022 |
|---|---------------------------------------|--|

Usina: Central Energética Moreno Açúcar e Alcool Ltda.

Período: 01/01/2024 à 31/12/2024

BALANÇO ART

| | |
|------------|--------------|
| CANA MOÍDA | 3.408.813,18 |
| ART % CANA | 14,987 |

| MATÉRIA PRIMA | ART (t) | Total (%) |
|------------------|-------------|-----------|
| CANA MOÍDA | 510.480,248 | 100 |
| TOTAL DISPONÍVEL | 510.480,248 | 100 |

| PRODUTOS | ART (t) | Total (%) |
|-------------------------|--------------------|--------------|
| AÇÚCAR | 272.995,107 | 53,48 |
| ETANOL | 195.497,122 | 38,30 |
| TOTAL RECUPERADO | 468.492,229 | 91,77 |
| ART MEL REMANESCENTE | | 0,00 |

| PERDAS | ART (t) | Total (%) |
|------------------------------|------------------|-------------|
| ART ÁGUAS RESIDUAIS | 819,36 | 0,16 |
| PERDA DE ART BAGAÇO | 12.758,9 | 2,50 |
| PERDA DE ART NA TORTA | 2.928,79 | 0,57 |
| PERDA ART MULTIJATOS | 802,22 | 0,16 |
| PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA | 301,96 | 0,06 |
| PERDAS ART ÁGUA DE LAVAGEM | 111,97 | 0,00 |
| PERDAS ART FAB. AÇÚCAR | 0,00 | 0 |
| PERDA ART FERMENTAÇÃO | 21.475,90 | 4,21 |
| PERDAS INDETERMINADAS | 2.789 | 0,55 |
| TOTAL PERDAS | 41.988,03 | 8,23 |

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:

- $Q_{\text{elegível}} = 9.081.919,93$ toneladas
- $Q_{\text{total}} = 9.267.684,38$ toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 98,00\%$

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.

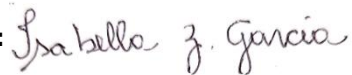
Auditor Líder: Rafael Federicci Pereira de Melo

Assinatura:

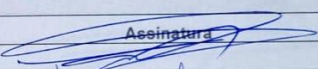
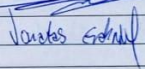
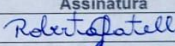

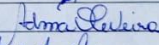
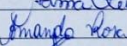


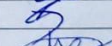
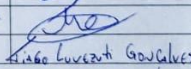


Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia

Assinatura:



13 Lista de participantes

| Lista de Presença | | RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20 | |
|---|-------------------------------|---|---|
| <input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura | Data: 02/09/2026 | Horário: Das 08:00 às 08:30 | |
| <input type="checkbox"/> Reunião de encerramento | Data: | Horário: Das | |
| Empresa: GRUPO NOBILIT | Protocolo: Renovabio | Tipo de auditoria: <input checked="" type="checkbox"/> Certificação | |
| Equipe de auditoria | | | |
| Função | Nome legível | Assinatura | |
| Auditor Líder | Rafael Federicci Melo |  | |
| Auditor | Jonatas Gabriel de Souza |  | |
| Equipe cliente | | | |
| Nome legível | Função / Cargo | Organização / Setor | Assinatura |
| Roberta Patelli Lago | Engenheira Ambiental | Micró Ambiente |  |
| Bruna de Souza da Silva | Analista Planej. Agric. SR | Planejamento |  |
| Adriana Espinola de Oliveira | Supervisora Qualidade | Qualidade Laboratório |  |
| Amanda Rafaela Araújo Peres | Analista Qualidade microbiana | Micró ambiente |  |
| Marcia Luiza Hamers Carvalho | Consultoria Amb. um | Sustentabilidade |  |
| ANDERSON MARCOS DE ALMEIDA COELHO | SUPERVISOR CONT. AGRÍCOLA | AGRÍCOLA |  |
| MARCOS HENRIQUE LUIZ | LÍDER PEMA | Manutenção PEMA |  |
| LAGO LUCIZETE GONÇALVES | ANALISTA DE MANEJO | AGRICOLA |  |

Lista de Presença

RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20

| | | | | |
|---|-------|------------|----------|-------------------|
| <input type="checkbox"/> Reunião de abertura | Data: | | Horário: | Das |
| <input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento | Data: | 05/09/2025 | Horário: | Das 16:00 - 16:30 |

| | | | | | |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------------|--|
| Empresa: | GRUPO MORENO | Protocolo: | Renovabio | Tipo de auditoria: | <input checked="" type="checkbox"/> Certificação |
|----------|--------------|------------|-----------|--------------------|--|

| Equipe de auditoria | | |
|---------------------|--------------------------|------------|
| Função | Nome legível | Assinatura |
| Auditor Líder | Rafael Federicci Melo | |
| Auditor | Jonatas Gabriel de Souza | |

| Equipe cliente | | | |
|-------------------------------|---------------------------------|-----------------------|------------|
| Nome legível | Função / Cargo | Organização / Setor | Assinatura |
| Bernardo de Souza da Silva | Análise Planej. Agri. Sr. | Planejamento Agrícola | |
| Adma Fabiana de Oliveira | sup. Qualidade | Qualidade | |
| Fernando Rafael Francisco de | Análise Qualidade meio-ambiente | meio ambiente | |
| Marcia Luiza Honorio Barbalho | Consultoria - Ambium | Ambium | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |

Lista de Presença

RQ 0614

Rev.01

19/08/20

Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

| | | | | |
|--|-------|------------|----------|--------------------|
| <input type="checkbox"/> Reunião de abertura | Data: | 02/09/2025 | Horário: | das 08:30 às 11:30 |
| <input type="checkbox"/> Reunião de encerramento | Data: | | Horário: | das às |

| | | | |
|-------------------|---|------------|-----------------------------|
| Unidade Produtora | CENTRAL ENERGÉTICA MORENO Açúcar e Alcool | Protocolo: | RENOVABIO/VISITA INDUSTRIAL |
|-------------------|---|------------|-----------------------------|

| Equipe de auditoria | | |
|---------------------|--------------------------|------------|
| Função | Nome legível | Assinatura |
| Auditor | Jonatas Gabriel de Souza | |
| | | |
| | | |

| Equipe cliente | | | |
|--------------------------------|---------------------|-----------------------|------------------------------|
| Nome legível | Função / Cargo | Organização / Setor | Assinatura |
| Adma Fabíola de Oliveira | sup. Qualidade | Qualidade/Laboratório | Adma Fabíola de Oliveira |
| CARLOS CONCEIÇÃO GOMES BOTELHO | GESTOR BALANÇA | BALANÇA / LABORATÓRIO | CCF |
| Antônio Geraldo de S. | LIDAR II | PLASTICO | Antônio Geraldo de S. |
| Yvelis Manoel dos S. | Fabricante de Lata | Fábrica de Lata | Yvelis Manoel dos S. |
| Jennin Zapp Rocha dos Santos | Coordenador | Laboratório | Jennin Zapp Rocha dos Santos |
| Flávia Angelina Ruivo | Gestora Laboratório | Laboratório | Flávia Angelina Ruivo |
| Jean Carlos de Souza | Sup. Armazenagem | armazenagem | Jean Carlos de Souza |
| Hilton B. Normentes | Gerente Geral | destiladora | Hilton B. Normentes |
| Anderson S. Normentes | Gerente Substituto | Substituto | Anderson S. Normentes |
| Douglas Ventura Gonçalves | Gerente Tributário | Contabilidade | Douglas Ventura Gonçalves |
| WILLIAM FONTANA MACIEL | Gerente de Produção | Produção | William Fontana Maciel |
| Rodrigo W. Bigi | Coordenador P&M | Energia | Rodrigo W. Bigi |
| | | | |
| | | | |

14 Plano de auditoria

Cronograma de Auditoria

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|--------------------------|--------------------|----------------------|---------|----------------------|
| 31/08/2025 | 08:00 – 08:30 | Rafael Federicci | In loco | Deslocamento de ida. | - | - |
| 31/08/2025 | 14:00 – 17:00 | Jonatas Gabriel de Souza | In loco | Deslocamento de ida. | - | - |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|--|---|---|
| 01/09/2025 | 08:00 – 08:30 | Rafael Federicci Jonatas Souza | In loco | Reunião de Abertura | Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria. | Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior. |
| 01/09/2025 | 08:30 – 09:00 | Rafael Federicci Jonatas Souza | In loco | Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados | Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 01/09/2025 | 09:00 – 12:00 | Rafael Federicci | In loco | Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação) - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planoalto. | <ul style="list-style-type: none">Análise de elegibilidade feita pela unidade produtoraDistribuição da biomassa elegível | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|---------------------|--------------------|---|---|---|
| | | | | | <ul style="list-style-type: none">• Produtividade dos imóveis rurais.• Memorial de cálculo da fração elegível. | |
| 01/09/2025 | 09:00 – 12:00 | Jonatas Souza | In loco | Dados da Fase Industrial – Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none">• Processamento de cana• Produção de etanol Hidratado, anidro• Produção de Açúcar• Notas fiscais de venda• Energia vendida• Bagaço vendido• Fase de distribuição• Biomassas queimadas na caldeira• i-Simp• Balanço de massa• Fluxograma do processo | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. Gerente Industrial. |
| 01/09/2025 | 12:00 – 13:00 | Intervalo de almoço | | | | |
| 01/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Rafael Federicci | In loco | Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação) - Luiz Antô- | <ul style="list-style-type: none">• Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|---------------|--------------------|---|---|--|
| | | | | nio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none">• Distribuição da biomassa elegível• Produtividade dos imóveis rurais.• Memorial de cálculo da fração elegível. | |
| 01/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Jonatas Souza | In loco | Dados da Fase Industrial – Luiz Antônio/Monte/Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none">• Processamento de cana• Produção de etanol Hidratado, anidro• Produção de Açúcar• Notas fiscais de venda• Energia vendida• Bagaço vendido• Fase de distribuição• Biomassas queimadas na caldeira• i-Simp• Balanço de massa• Fluxograma do processo | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |



| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|---------------------|--------------------|---|--|--|
| 02/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 02/09/2025 | 09:00 – 12:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Visita às instalações industriais – Luiz Antônio | Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, <u>Posto</u> de combustível, Áreas de apoio – Monte Aprazível / Planalto | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 02/09/2025 | 12:00 – 13:00 | Intervalo de almoço | | | | |
| 02/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|---------------|--------------------|--|---|--|
| | | | | | <ul style="list-style-type: none"> Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | |
| 02/09/2025 | 13:00 – 15:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) | <ul style="list-style-type: none"> Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|------------------|--------------------|---|--|--|
| 03/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|---------------------|--------------------|---|---|--|
| 03/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Visita às instalações industriais - Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio – Monte Aprazível / Planalto | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 03/09/2025 | 12:00 – 13:00 | Intervalo de almoço | | | | |
| 03/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 03/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Visita às instalações industriais - Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Ar- | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------|---------|-------------|--------------------|-----------|--|-------------------------|
| | | | | | mazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio – Monte Aprazível / Planalto | |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|------------------|--------------------|---|--|--|
| 04/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 04/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) - Luiz Antô- | <ul style="list-style-type: none"> Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|------------------|--------------------|---|--|--|
| | | | | nio/Monte Aprazível/Planalto. | | |
| 04/09/2025 | 12:00 – 13:00 | | | Intervalo de almoço | | |
| 04/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 04/09/2025 | 13:00 – 17:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) | <ul style="list-style-type: none"> Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|------------------|--------------------|---|--|--|
| 05/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Rafael Federicci | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase agrícola - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|---|---|--|
| | | | | | <ul style="list-style-type: none"> Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes | |
| 05/09/2025 | 08:00 – 12:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade) - Luiz Antônio/Monte Aprazível/Planalto. | <ul style="list-style-type: none"> Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 05/09/2025 | 12:00 – 13:00 | | | Intervalo de almoço | | |
| 05/09/2025 | 13:00 – 16:00 | Rafael Federicci Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Verificação de pendências | <ul style="list-style-type: none"> Pendências/correções industriais (se aplicável) Pendências/correções Agrícola se aplicável) Preenchimento de Relatórios | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |
| 05/09/2025 | 16:00 – 17:00 | Jonatas Souza | <i>In loco</i> | Reunião de encerramento | <ul style="list-style-type: none"> Reunião de encerramento Status e constatações da auditoria | Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. |

| Data | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|------------|---------------|------------------|--------------------|-----------------------|---------|-------------------------|
| 05/09/2025 | 19:35 – 20:35 | Rafael Federicci | In loco | Deslocamento de volta | - | - |
| 05/09/2025 | 18:00 – 21:00 | Jonatas Souza | In loco | Deslocamento de volta | - | - |

| Data pre- vista* | Horário | Auditor(es) | Local da Atividade | Atividade | Item(s) | Contatos Organização |
|---------------------|---------------|-----------------------------------|--------------------|--|-------------------------------------|-------------------------|
| 19/09/2025 | 08:00 – 17:00 | Rafael Federicci Jonatas Souza | - | Envio do Relatório Parcial para Revisão | Relatório Parcial de Audi- toria | - |
| 10/10/2025 | 08:00 – 17:00 | Rafael Federicci Jonatas Souza | - | Envio do Relatório Parcial para Aprovação da Unidade Produtora | Relatório Parcial de Audi- toria | Ponto Focal |