

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS**



Cliente	CEREAL COMERCIO EXPORTACAO E REPRESENTACAO AGROPECUARIA S A
Contato	Lydia Assunção Gouveia
Endereço	ROD BR-060, s/n, KM 381, CEP 75.905-025 - RIO VERDE/GO

Versão	03
Data	02/07/2025
Elaborado por:	Livia Sottovia
Aprovado por	Thierry Fuger Reis Couto

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO	3
3	RESPONSABILIDADES	4
3.1	BENRI	4
3.2	CLIENTE	4
4	EQUIPE TÉCNICA	4
5	CONFLITO DE INTERESSES	5
6	PROCESSO DE AUDITORIA.....	5
6.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE	6
6.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	6
6.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	7
6.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	8
7	NÃO CONFORMIDADES	48
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL	52
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA	52
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	53
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA.....	54
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	54
13	PLANO DE AUDITORIA	57

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. CEP: 13414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL

Razão Social	CEREAL COMERCIO EXPORTACAO E REPRESENTACAO AGROPECUARIA SA
CNPJ:	00.012.377/0001-60
Endereço:	ROD BR-060, s/n, KM 381, CEP 75.905-025 - RIO VERDE/GO
Contato:	Lydia Assunção Gouveia
Telefone:	64 3611-8400
Rota de produção:	Biodiesel
Produtos:	Biodiesel

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	30/04/2024
Data da auditoria:	29/08/2024 a 04/09/2024
Auditor Líder:	Lívia Sottovia
Membro(s) da equipe de auditoria:	Gabriel Saraiva Kirchleitner João Carlos de Souza Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.8.1
Período da RenovaCalc auditado:	2022 e 2023
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	"RenovaCalc_Consolidada - 30-06-25"
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Biodiesel: 46,51 gCO ₂ eq/MJ (consulta pública: 48,11 gCO ₂ eq/MJ) (certificação anterior: 48,66 gCO ₂ eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	25,68% (consulta pública: 27,21%)

	(certificação anterior: 44,95%)
Período de Consulta Pública:	28/02/2025 a 30/03/2025
Documentos disponibilizados:	• Planilha da RenovaCalc • Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível • Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

3 RESPONSABILIDADES

3.1 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 758 de 23 de novembro de 2018 e com os informes técnicos vigentes.

3.2 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.

4 EQUIPE TÉCNICA

A equipe técnica participante do processo de auditoria e certificação conta com um auditor líder, auditores membros, e um revisor técnico. A equipe é composta pelos profissionais abaixo:

Livia Sottovia (Auditora Líder)

Graduada em Engenharia Ambiental pela UNESP, Mestre em Engenharia Civil e Ambiental pela UNESP, Doutora em Ciência e Tecnologia de Materiais pela UNESP. Auditora Líder do Sistema de Gestão Integrado - Integrado - ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 e 19011. Auditora pela Control Union Brasil do programa Bonsucro. Experiência em auditorias de clientes, SGI, ESG, RenovaBio e Bonsucro pela SGS Brasil. Consultora no Sistema de Gestão Integrado e ESG.

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor)

Graduado em Engenharia de Biossistemas pela Faculdade de Ciências e Engenharia Unesp de Tupã em 2022, Técnico em Mecânica. Experiência em auditorias no agro, licenciamento ambiental, gestão de resíduos, desenho técnico e na protocolação de processos de licença de operação e instalação para indústrias.

João Carlos de Souza (Auditor)

Graduado em Ciências Biológicas, pela Universidade de São Luiz de Jaboticabal, Tecnólogo em Química, com ampla experiência nos processos de produção de açúcar e etanol. Experiência de mais de 22 anos na área de Controle de Qualidade de unidades

produtoras de açúcar e etanol. Auditor Interno do Sistema de Gestão da Qualidade - ISO 9001:2015, incluindo Interpretação dos Requisitos pela empresa BSI. Verificador de Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa com certificado de treinamento pela empresa BSI. Auditor de Rating Industrial pela empresa BENRI.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

Bacharel em Geografia e Mestre em Geografia Humana pela Universidade de São Paulo (USP), Coordenador do Departamento de Geoprocessamento na Control Union Brasil, com ampla experiência nas áreas de cartografia, geoprocessamento, sensoriamento remoto e análise espacial.

Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)

Auditor líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 9001, ISO 14001, ISO 45001 (OHSAS 18001), ISO 50001 em empresas de segmento industrial (metal mecânica, química, farmacêutica, sucroalcooleira, mineração) e serviços. Experiência de mais de 10 anos em validação e verificação de projetos de crédito de carbono (Mecanismo de Desenvolvimento Limpo) nos segmentos sucroalcooleiro e geração de energia elétrica e em verificação de inventários de emissão de gases de efeito estufa em empresas do segmento químico, mecânico, geração de energia elétrica e de serviços.

5 CONFLITO DE INTERESSES

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 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.

6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **CEREAL COMERCIO EXPORTACAO E REPRESENTACAO AGROPECUARIA SA** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2023 e 2022 conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018, 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.

6.1 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Como estabelecido pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CAR's) 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.
ZAE Palma de Óleo	A produção deve estar localizada em município com área apta à expansão de palma de óleo, conforme previsto no Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo), na forma do Decreto nº 7.172, de 7 de maio de 2010, e de outras legislações supervenientes aplicáveis ao tema.

6.2 PLANO DE AMOSTRAGEM

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

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

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

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

6.3 ENTREVISTAS REALIZADAS

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Lydia Assunção	Gerente de Marketing e CRM	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Fernando Cruvinel Furtado	Analista de PCP	Responsável pelo fornecimento dos dados
Daniela Marodin	Supervisora de Processos e Projetos	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Kaique Arantes	Coordenador de desenvolvimento de software	Responsável pelo sistema OrbeAgro.
Rodrigo Silva Santos	Diretor de processo Industrial	Responsável pelo fornecimento dos dados
Gabriella Cabral e Silva	Gerente de Produção de Biodiesel	Responsável pelo fornecimento dos dados
Schyleinden Luiz	Gerente de Suprimentos	Responsável pelo fornecimento dos dados
Lydia Assunção	Gerente de Marketing e CRM	Responsável pela elegibilidade

6.4 CHECKLIST DE AUDITORIA

Histórico de Alterações RenovaCalc

de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"RenovaCalc_Consolidada - 30-10-24"	-
Planilha recebida dia 05/09	"RenovaCalc_Consolidada - 04-09-24"	• Item 1.1. • Item 1.4. • Item 2.1. • Item 2.2. • Item 2.5. • Item 2.7. • Item 3.1. • Item 3.3. • Item 8.1. • Item 8.3. • Item 15.1. • Item 15.13. • Item 15.16. • Item 15.17. • Item 15.18. • Item 15.26. • Item 16.1. • Item 16.16. • Item 16.3.
Planilha recebida dia 11/10	"RenovaCalc_Consolidada – 11-10-24"	• Item 2.5.

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 9/58

Planilha recebida dia 20/02	“RenovaCalc_Consolidada - 20-02-25”	- Item 2.5. - Item 2.7.
Planilha recebida dia 30/06	“RenovaCalc_Consolidada - 30-06-25”	- Item 2.5 - Item 2.7 - Item 3.2 - Item 3.4 - Item 16.3 - Item 16.4 - Item 16.23

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.	- SAP – Compras. Os fornecedores são cadastrados e as notas fiscais são emitidas por aqui. - OrbeAgro – Desenvolvimento próprio – Junta dados de SAP e Vega para fomentar a RenovaCalc. - Vega – Análise elegibilidade (de acordo com a RenovaBio) – empresa terceirizada que faz a análise de elegibilidade. - Sistema AMPLA (automação industrial e de produção) – Dados de insumos.	Correção: Inicialmente a unidade não havia apresentado a declaração do sistema utilizados para gestão.	Concluído
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.	As notas fiscais são armazenadas no sistema SAP.		
1.3	Quais biomassas/matérias-primas foram consideradas elegíveis no escopo da certificação?	Óleo de soja próprio.		
1.4	Há a participação de intermediários no escopo de certificação? Caso sim, descreva quem são esses	A unidade optou por deixar somente os produtores que entregaram diretamente nos armazéns da Cereal	Correção: Inicialmente a unidade havia incluído alguns produtores que	Concluído

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 10/58

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	intermediários, em qual categoria eles se enquadram e como os dados deles foram obtidos.	que tiveram rastreabilidade da origem da soja e apresentou prova de material rastreável.	entregaram por intermediários, porém foram retirados do escopo devido à dificuldade de apresentarem a prova de material rastreável.	
1.5	Descreva como foram obtidos os dados referentes às áreas dos produtores que venderam biomassa a unidade produtora de biocombustível, ou aos intermediários, no período considerado.	Por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP.		

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/código e CPF/CNPJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora/intermediário utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.	Correção 1: CPF e CNPJ de identificação dos produtores estavam sem formatação e a unidade fez correção. Correção 2: Inicialmente na identificação dos produtores a unidade não havia incluído o ano de elegibilidade do CAR e atualizou os documentos. Correção 3: As informações na aba dados padrão foram	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			inseridas com mais de duas casas decimais e a unidade fez correção.	
2.2	Houve disponibilização da situação dos CARs de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	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.	Correção: A planilha memorial de cálculo no ano de 2022 não estava atualizada faltando CAR e a unidade fez correção.	Concluído
2.3	Houve a disponibilização de imagens de satélite com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o laudo técnico de ausência de supressão vegetal assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre dezembro de 24/12/2017 e 31/12/2023, com a devida rastreabilidade (nome do satélite e sensor, data). Evidência(s): "C3556 GR CEREAL - Relatório de Elegibilidade e Análise das Áreas 2022.pdf"; "ELIGIBILIDADE RENOVBIO - Descritivo Metodológico e Responsabilidade Técnica - 22ago2024.pdf". Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: "CARINA DE SOUSA RODRIGUES". Evidência(s): "C3556 GR CEREAL -		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 12/58

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatório de Elegibilidade e Análise das Áreas 2022.pdf"; "ELIGIBILIDADE RENOVABIO - Descritivo".		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, conforme relatório específico de elegibilidade em anexo.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP e OrbeAgro. Memorial(is) de cálculo(s): ""ESTOQUE SOJA 2022.xlsx" "ESTOQUE SOJA 2023.xlsx" "formulario-prova-de-material - 1.0.xlsx" Evidência: "MEDIA PRODUCAO ESTADUAL – CONAB.xlsx"	Correção: Devido a um erro na fórmula alguns produtores estavam com a produtividade elevada e a unidade fez a correção. Inicialmente a unidade havia considerado a área total do CAR e fez a correção considerando a área consolidada disponível. -- Pós consulta pública: Por um erro de fórmula, a unidade produtora estava considerando uma produtividade média para todos os produtores de biomassa.	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível																															
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão																									
2.6	O <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP?</u> O cálculo e a metodologia estão corretos?	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “SAP” junto com o sistema “Orbe” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “ESTOQUE SOJA 2022.xlsx” “ESTOQUE SOJA 2023.xlsx” que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente. “formulario-prova-de-material - 1.0.xlsx																													
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme memorial(is) de cálculo(s): ““ESTOQUE SOJA 2022.xlsx” “ESTOQUE SOJA 2023.xlsx” “MÉDIA PRODUCAO ESTADUAL – CONAB.xlsx” Memorial: MEMORIAL - 2022 MEMORIAL - 2023 Cálculo Elegibilidade Óleo 18-02-25 (1) <table><tr><th>Biomassa</th><th>Qtde MP adquirida (t)</th><th>% Elegível MP (%)</th><th>Qtd Biodiesel Produzido (m3)</th><th>Fração elegível</th></tr><tr><td>Óleo de Soja Próprio</td><td>268.859,71</td><td>28,44%</td><td>298.592,43</td><td>25,68%</td></tr><tr><td>Óleo de Soja Terceiros</td><td>28.906,92</td><td>0,00%</td><td>32.103,69</td><td>0,00%</td></tr><tr><td>Óleo de Fritura Usado</td><td>14,00</td><td>100%</td><td>15,70</td><td>0,00%</td></tr><tr><td>Total MP</td><td>299.610,31</td><td>-</td><td>336.018,88</td><td>25,68%</td></tr></table>			Biomassa	Qtde MP adquirida (t)	% Elegível MP (%)	Qtd Biodiesel Produzido (m3)	Fração elegível	Óleo de Soja Próprio	268.859,71	28,44%	298.592,43	25,68%	Óleo de Soja Terceiros	28.906,92	0,00%	32.103,69	0,00%	Óleo de Fritura Usado	14,00	100%	15,70	0,00%	Total MP	299.610,31	-	336.018,88	25,68%	Correção: Inicialmente a unidade não havia apresentado o cálculo da fração elegível, após a apresentação do memorial fez nova correção incluído eficiência da reação e óleo de fritura como participação da fração elegível. -- Pós consulta pública: Por conta de um erro de fórmula, na distribuição da biomassa elegível, o volume total elegível de óleo de soja próprio estava incorreto. Com a correção,	Concluído
Biomassa	Qtde MP adquirida (t)	% Elegível MP (%)	Qtd Biodiesel Produzido (m3)	Fração elegível																											
Óleo de Soja Próprio	268.859,71	28,44%	298.592,43	25,68%																											
Óleo de Soja Terceiros	28.906,92	0,00%	32.103,69	0,00%																											
Óleo de Fritura Usado	14,00	100%	15,70	0,00%																											
Total MP	299.610,31	-	336.018,88	25,68%																											

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			caiu de 30,32% para 28,44%. Além disso, foi constatado que, inicialmente, todo óleo de soja de terceiros havia sido considerado como processado (30.736,60 t), enquanto, na verdade, uma parcela foi revendida (1.829,67 t), reduzindo a participação dessa matéria prima no cálculo da fração elegível. Esses fatores combinados fizeram com que essa fração passasse de 27,21% para 25,68%.	

3. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, para a elegibilidade a área considerada o total de área, de acordo com a produção entregue pelo produtor em cada ano usando referência da produtividade da Conab como régua.	Correção: Inicialmente a unidade havia considerado a área total do CAR como área produtiva e fez a correção.	Concluído

3. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.2	Foram disponibilizadas as quantidades totais produzidas de matéria-prima separadas por produtor?	Sim, a unidade considerou como produzido o volume comprado de cada produtor.	Pós consulta pública: Foi verificado que os valores declarados como produção de biomassa/quantidade comprada não estavam condizentes com as evidências apresentadas. Com as correções, o volume produzido ficou igual ao adquirido de cada produtor e passou de 1.610.400,14 t para 615.384,46 t.	Concluído
3.3	Foram disponibilizadas as informações referentes ao teor médio de umidade da soja por produtor?	Sim, a unidade utilizou a umidade do recebimento para cada produtor. Conforme memorial de cálculo: MEMORIAL - 2022 MEMORIAL - 2023	Correção: havia alguns produtores que não estava com a umidade conforme a evidência e a unidade fez a correção.	Concluído
3.4	Foram disponibilizadas as quantidades totais de matéria-prima adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	Sim, a unidade utilizou a quantidade entregue pelo produtor com a somatória de notas fiscais. Relatório de entrega dos produtores. MEMORIAL - 2022 MEMORIAL - 2023	Pós consulta pública: Foi verificado que os valores declarados como produção de biomassa/quantidade comprada não estavam condizentes com as evidências apresentadas. Com as correções, o volume adquirido ficou passou de 617.360,68 t para 615.384,46 t.	Concluído
3.5	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	A unidade declara a utilização de Plantio direto		

4. Dados Fase Agrícola SOJA – EXTRAÇÃO PRÓPRIA – 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	N/A – Utilizados dados “Padrão”, toda soja é comprada.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 16/58

4. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”, toda soja é comprada.		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”, toda soja é comprada.		

5. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 17/58

6. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>DAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.7	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
6.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>sulfato de amônio</u> por	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

6. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos			
6.9	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
6.10	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
6.11	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
6.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> 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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 19/58

7. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
7.2	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 20/58

8. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
8.6	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.7	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?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.9	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 – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.11	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 – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.12	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	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		

8. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO PRÓPRIA</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
8.13	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 – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		
8.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Empresa compra a soja de terceiros.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 22/58

9. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>total de área produtiva</u> por produtor de biomassa?	N/A		
9.2	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais produzidas de matéria-prima</u> separadas por produtor?	N/A		
9.3	Foram disponibilizadas as <u>informações referentes ao teor médio de umidade da soja</u> por produtor?	N/A		
9.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima</u> adquiridas para a fabricação do biocombustível, separadas por produtor?	N/A		
9.5	Foi informado o <u>sistema de plantio</u> utilizado de cada produtor de biomassa?	N/A		

10. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
10.2	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário dolomítico</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
10.3	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>gesso</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

11. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Sementes				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
11.1	Foram disponibilizadas as quantidades totais anuais de <u>sementes</u> utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos dos montantes utilizados dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.2	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>DAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
12.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de solução de nitrato de amônio e ureia (UAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de amônia anidra 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 – Utilizados dados “Padrão”.		
12.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de sulfato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio e cálcio (CAN) 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 – Utilizados dados “Padrão”.		
12.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato simples (SSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 25/58

12. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
12.11	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
12.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> 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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 26/58

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?			

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.3	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diesel declarados?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.5	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?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 27/58

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
13.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.9	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
13.10	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Biometano</u> ?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.11	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
13.12	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
13.13	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 – Utilizados dados “Padrão”.		
13.14	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção da	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 28/58

13. Dados Fase Agrícola SOJA – <u>EXTRAÇÃO POR TERCEIROS</u> – Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
13.15	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Eólica</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
13.16	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Solar</u> na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

14. Dados Fase Agrícola - ÓLEO DE SOJA				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
14.1	Foram disponibilizadas as <u>quantidades anuais de óleo</u> adquiridas pela unidade produtora de biocombustível, separadas por fornecedor?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		
14.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância do transporte do óleo adquirido</u> (km) de cada fornecedor?	N/A – Utilizados dados “Padrão”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 29/58

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja																
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão												
14.1	Foi informada a <u>quantidade efetiva de soja processada</u> , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): Cálculos Renovabio.xlsx “1. Resultado Esmagamento 2022-2023.xls”														
14.2	Foi informado o <u>teor de umidade de soja processada</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.														
14.3	Foi informada a <u>distância média da soja processada</u> ? O cálculo está correto?	O armazém de soja é anexo a unidade processadora.														
14.4	Foi informado o <u>rendimento do óleo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): - Cálculos Renovabio.xlsx “1. Resultado Esmagamento 2022-2023.xls”														
14.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de óleo de soja</u> ?	Sim, foram apresentadas. Amostragem: <table><tr><td>000080289</td><td>000278037</td></tr><tr><td>000370971</td><td>002234594</td></tr><tr><td>000953262</td><td>000433746</td></tr><tr><td>001885624</td><td>000434114</td></tr><tr><td>000037837</td><td>002261235</td></tr><tr><td>000037992</td><td>000435126</td></tr></table>	000080289	000278037	000370971	002234594	000953262	000433746	001885624	000434114	000037837	002261235	000037992	000435126		
000080289	000278037															
000370971	002234594															
000953262	000433746															
001885624	000434114															
000037837	002261235															
000037992	000435126															

14. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja					
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento
		000395172	002271794		
		000245680	000116361		
		000088806	002286982		
14.6	Foi informado o <u>rendimento do farelo de soja produzido</u> , em quilos por tonelada de soja? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): - Cálculos Renovabio.xlsxs "1. Resultado Esmagamento 2022-2023.xls"".			
14.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de farelo de soja</u> ?	Não foi realizada a venda de farelo de soja.			

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade					
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento
15.1	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: Equatorial Evidências: "Memorial: "2. Cálculo Consumo de Energia.xlsx" - Para o Cálculo é realizada a soma do consumo ponta e fora de ponta.			Foi necessária a correção. Inicialmente não foram evidenciadas as notas de Consumo de energia para o ano de 2022.
					Concluído

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 31/58

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Evidências: “Fatura histórico Janeiro a Dezembro 2022.pdf”; “Fatura stórico Janeiro a Dezemvro 2023.pdf”.”.		
15.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
15.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
15.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
15.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
15.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: B10 e B12.	Correção: Foi necessária correção das % de Diesel, inicialmente a unidade havia considerado somente a concentração de B10 para o ano de 2023.	Concluído

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 32/58

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3. Relatório SAP Nfs Óleo Diesel”; “NOTAS FISCAIS DE BIODIESEL 2022 E 2023”		
15.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
15.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
15.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
15.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
15.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.13	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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3.1 Relatório SAP Nfs Cavaco.xlsx”. “CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas NFs		
15.14	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
15.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Distância cavaco”.	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
15.16	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3.3 Relatório SAP Nfs Lenha Cavada.xlsx”. “CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas as NFs.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 45%		
15.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Distância lenha”.	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
15.19	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?	N/A – Unidade não utiliza resíduos florestais.		
15.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A – Unidade não utiliza resíduos florestais.		
15.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A – Unidade não utiliza resíduos florestais.		
15.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana 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(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3.2 Relatório SAP Nfs Bagaço.xlsx”. “CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas NFs.		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		
15.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Bagaço Distancias”	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
15.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada 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(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): 3.4 Relatório SAP Nfs Sabugo de Milho.xlsx”.		
15.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		

15. Dados Fase Industrial - Extração do Óleo de Soja - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
15.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): 3.4 Relatório SAP Nfs Sabugo de Milho.xlsx".		

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.1	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de soja PRÓPRIO processado</u> , em toneladas por ano?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): "1. Resultado Esmagamento 2022-2023.xls"".		
16.2	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	N/A – Armazenado na unidade.		
16.3	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja PRÓPRIO processado</u> ?	28,44%, conforme memorial(is) de cálculo: "MEMORIAL 2022"e "MEMORIAL 2023".	Pós consulta pública: Por conta de um de fórmula, na distribuição da biomassa elegível, o volume total elegível de óleo de soja próprio estava incorreto. Com a correção, caiu de 30,32% para 28,44%.	Concluído

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.4	Foram informadas as <u>quantidades anuais de óleo de soja de TERCEIROS processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “6. Relatório Nfs Óleos Terceiros.xlsx”.	Pós consulta pública: Além disso, foi constatado que, inicialmente, todo óleo de soja de terceiros havia sido considerado como processado (30.736,60 t), enquanto, na verdade, uma parcela foi revendida (1.829,67 t), reduzindo a participação dessa matéria prima no cálculo da fração elegível.	Concluído
16.5	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Distância oleo terceiro”		
16.6	Qual a <u>fração elegível do óleo de soja de TERCEIROS processado?</u>	N/A – Quantidade não foi considerada para a produção, apenas para cálculos industriais.		
16.7	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de palma processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.8	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de palma processado?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.9	Qual a <u>fração elegível do óleo de palma processado?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.10	Foi informada a <u>quantidade anual de óleo de algodão processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 38/58

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.11	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média do óleo de algodão processado?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.12	Qual a <u>fração elegível do óleo de algodão processado?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.13	Foi informada a <u>quantidade anual de outros óleos vegetais processados</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.14	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.15	Qual a <u>fração elegível dos outros óleos vegetais processados?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.16	Foi informado o <u>aporte total de óleo de fritura usado processado</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “7. Relatório SAP Nfs Óleo de Fritura.xlsx”.	Correção: Inicialmente a unidade havia lançado na RenovaCalc como gordura animal.	Concluído
16.17	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de óleo de fritura usado?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Distância óleo fritura”		
16.18	Foi informado o <u>aporte total de gordura animal processada</u> , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.19	Como foram obtidas as informações sobre a <u>distância média de gordura animal processada?</u>	N/A – Não utilizada pela unidade.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 39/58

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.20	Foi informado o aporte total de outros óleos residuais processados , em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.21	Como foram obtidas as informações sobre a distância média de outros óleos residuais processados ?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
16.22	A Rota de produção da unidade avaliada é Etílica ou Metílica?	Metílica.		
16.23	Foi informado o rendimento de Biodiesel produzido, em metro cúbico por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP Memorial(is) de cálculo(s): “Cálculos Renovabio 15.05.25.xlsx”. Evidência: “Comprovação de produção Extração SAP 2022-2023.xlsx”	Pós consulta pública: A unidade fez uma correção na produção de biodiesel, devido a um erro de lançamento de produção no sistema AMPLA, o qual seria descontinuado, pois os dados já estavam sendo controlados pelo sistema SAP.	Concluído
16.24	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Biodiesel ?	Sim, foi também apresentado o memorial “NOTAS FISCAIS DE BIODIESEL 2022 E 2023”		
16.25	Foi informado o rendimento de Glicerina Purificada produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	N/A – Não houve produção.		
16.26	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de Glicerina Purificada ?	N/A – Não houve produção.		
16.27	Foi informado o rendimento de Glicerina Bruta produzida, em toneladas por ano? O cálculo do rendimento foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): “5. Relatório Produção Biodiesel - Sistema Ampla.png”.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 40/58

16. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Processamento do Óleo e Rendimentos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
16.29	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de Glicerina Bruta</u> ?	Não houve venda.		
16.30	Os valores informados nos itens de <u>Processamento e Rendimentos estão coerentes com o que foi declarado no 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. Caminho: SAP > ISIMP > Relatório I -SIMP Memorial(is) de cálculo(s): Ano de 2022 Abril: 2022045000012377-C01 Agosto: 2022085000012377-C01 Outubro: 2022105000012377-S01 Dezembro: 2022125000012377-C01 Ano de 2023 Maio: 2023055000012377-S01 Julho: 2023075000012377-C01 Outubro: 2023105000012377-C01 Dezembro: 2023115000012377-C01	Correção: inicialmente os protocolos de aceite não estavam disponíveis.	Concluído
16.31	A Intensidade de Carbono média do óleo adquirido pela unidade produtora de biocombustível, presente na aba "RENOVACALC_BIODIESEL", está coerente com o que foi calculado e que consta na aba "CONSOLIDADO ÓLEO"?	Sim, os valores estão coerentes.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 41/58

17. Dados Fase Industrial - Produção do Biodiesel - Insumos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
17.1	Foi informada a quantidade anual de metanol adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): “10. Relatório Nfs Metanol.xlsx”. “5. Relatório Produção Biodiesel - Sistema Ampla.png”		
17.2	Foi informada a quantidade anual de metilato de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): “11. Relatório Nfs Metilato.xlsx” “5. Relatório Produção Biodiesel - Sistema Ampla.png”		
17.3	Foi informada a quantidade anual de etanol anidro adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
17.4	Foi informada a quantidade anual de hidróxido de sódio adquirido pela unidade produtora, em toneladas por ano? Foram apresentadas todas as Notas Fiscais de compra?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) AMPLA. Memorial(is) de cálculo(s): “12. Relatório Nfs Hidróxido de Sódio.xlsx”.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.1	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por ano, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "EQUATORIAL". Caminho: Verificado através do Orbe, caminho: Sistema Orbe > gerenciamento de energia > período Evidências: • "Fatura histórico Janeiro a Dezembro 2022.pdf"; "Fatura histórico Janeiro a Dezembvro 2023.pdf". • Memorial(is) de cálculo(s): • "2. Cálculo Consumo de Energia.xlsx".		
18.2	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por ano estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
18.3	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por ano estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
18.4	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por ano, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.5	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por ano, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
18.6	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2022 = B10. 2023 = B12.	Correção: Foi necessária correção das % de Diesel, inicialmente a unidade havia considerado somente a concentração de B10 para o ano de 2023.	Concluído
18.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por ano estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3. Relatório SAP Nfs Óleo Diesel”; “NOTAS FISCAIS DE BIODIESEL 2022 E 2023”.		
18.8	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
18.9	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
18.10	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A – Não utilizada pela unidade.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 44/58

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
18.11	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
18.12	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de gás natural ? O cálculo da quantidade utilizada de gás natural, em normal metro cúbico por ano, está correto?	N/A – Não utilizada pela unidade.		
18.13	Foram apresentadas informações sobre o uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3.1 Relatório SAP Nfs Cavaco.xlsx”. “CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas NFs		
18.14	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade dos cavacos de madeira ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 35%		
18.15	Foram apresentadas evidências para o valor de distância média percorrida dos cavacos de madeira ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “Distância cavaco”.	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
18.16	Foram apresentadas informações sobre o uso de lenha na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP.		

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 45/58

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	Memorial(is) de cálculo(s): “3.3 Relatório SAP Nfs Lenha Cavada.xlsx”. “CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas as NFs.		
18.17	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 45%		
18.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Distância lenha”.	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
18.19	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 ano, foi feito corretamente?	N/A – Unidade não utiliza.		
18.20	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A – Unidade não utiliza.		
18.21	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A – Unidade não utiliza.		
18.22	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de cana utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): “3.2 Relatório SAP Nfs Bagaço.xlsx”.		

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“CUSTO DO VAPOR.xlsx” Foram verificadas NFs.		
18.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de cana</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		
18.24	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de cana</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s): “Bagaço Distancias”	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído
18.25	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de cana na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha de cana utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por ano foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) SAP. Memorial(is) de cálculo(s): 3.4 Relatório SAP Nfs Sabugo de Milho.xlsx”.		
18.26	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de cana</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP. 50%		
18.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de cana</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Memorial(is) de cálculo(s):	Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	Concluído

18. Dados Fase Industrial - Produção de Biodiesel - Combustível e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		3.4 Relatório SAP Nfs Sabugo de Milho.xlsx".		

19. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
19.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do biodiesel ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais de venda do biocombustível. Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP: <i>"Caso o produtor ou importador de biocombustível não possua informações, passíveis de comprovação, sobre o sistema logístico utilizado para distribuição do biocombustível, deverá ser utilizado o sistema logístico rodoviário, exceto para a rota de etanol importado produzido a partir de milho, para a qual deverá ser adotado o sistema logístico marítimo."</i>		
19.2	Foram apresentadas evidências para os valores de participação de cada modal na distribuição do biodiesel?	Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP: <i>"Caso o produtor ou importador de biocombustível não possua informações, passíveis de comprovação, sobre o sistema logístico utilizado para distribuição do biocombustível, deverá ser utilizado o sistema</i>		

19. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<i>logístico rodoviário, exceto para a rota de etanol importado produzido a partir de milho, para a qual deverá ser adotado o sistema logístico marítimo.”</i>		

7 NÃO CONFORMIDADES

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

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
1.1	NC	Informações do sistema de gestão	04/09/2024 – Correção: Inicialmente a unidade não havia apresentado a declaração do sistema utilizados para gestão.	05/09/2024 – envio da documentação na pasta por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
1.4	NC	Informação dos produtores	04/09/2024 – Correção: Inicialmente a unidade havia incluído alguns produtores que entregaram por intermediários, porém foram retirados do escopo devido à dificuldade de apresentarem a prova de material rastreável.	05/09/2024 – envio da documentação na pasta por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
2.1	NC	Identificação do Produtor	04/09/2024 – Correção 1: CPF e CNPJ de identificação dos produtores estavam sem formatação e a unidade fez correção. Correção 2: Inicialmente na identificação dos produtores a unidade não havia incluído o ano de elegibilidade do CAR e atualizou os documentos. Correção 3: As informações na aba dados padrão foram inseridas com mais de duas casas decimais e a unidade fez correção.	05/09/2024 – Correção do memorial, calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 49/58

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
2.2	NC	Situação do CAR	04/09/2024 – Correção: A planilha memorial de cálculo no ano de 2022 não estava atualizada faltando CAR e a unidade fez correção.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
2.5	NC	Produtividade	011/10/2024 – Correção: Devido a um erro na fórmula alguns produtores estavam com a produtividade elevada e a unidade fez a correção. Inicialmente a unidade havia considerado a área total do CAR e fez a correção considerando a área consolidada disponível.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
2.7	NC	Fração elegível	04/09/2024 – Correção: Inicialmente a unidade não havia apresentado o cálculo da fração elegível em formato de um memorial, após a apresentação do memorial fez nova correção incluído eficiência da reação e óleo de fritura como participação da fração elegível.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
3.1	NC	Área total	04/09/2024 – Correção: Inicialmente a unidade havia considerado a área total do CAR como área produtiva e fez a correção.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
3.3	NC	Umidade soja	04/09/2024 – Correção: havia alguns produtores que não estava com a umidade conforme a evidência e a unidade fez a correção.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
15.1	NC	Consumo de energia de rede mix	04/09/2024 – Foi necessária a correção. Inicialmente não foram evidenciadas as notas de Consumo de energia para o ano de 2022.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
15.6	NC	Tipo de diesel	04/09/2024 – Correção: Foi necessária correção das % de Diesel, inicialmente a unidade havia considerado somente a concentração de B10 para o ano de 2023.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
15.15 e 15.18 e 15.24 e 18.15 e	NC	Distância de transporte	04/09/2024 – Correção: Havia erro de informação no memorial de cálculo e a unidade fez correção.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 50/58

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
18.18 e 18.24 e 18.27					
16.16	NC	Consumo de óleo de fritura	04/09/2024 – Correção: Inicialmente a unidade havia lançado na RenovaCalc como gordura animal.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
16.30	NC	I-SIMP	04/09/2024 – Correção: inicialmente os protocolos de aceite não estavam disponíveis.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
18.6	NC	Tipo de diesel	04/09/2024 – Correção: Foi necessária correção das % de Diesel, inicialmente a unidade havia considerado somente a concentração de B10 para o ano de 2023.	05/09/2024 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	11/10/2024
2.5	NC	RenovaCalc e memorial de cálculo	30/06/2025 – Correção: Por um erro de fórmula, a unidade produtora estava considerando uma produtividade média para todos os produtores de biomassa.	30/06/2025 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	30/06/2025
3.2; 3.4	NC	RenovaCalc e memorial de cálculo	30/06/2025 – Correção: Foi verificado que os valores declarados como produção de biomassa/quantidade comprada não estavam condizentes com as evidências apresentadas. Com as correções, o volume adquirido ficou passou de 617.360,68 t para 615.384,46 t.	30/06/2025 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Lydia Assuncao Gouveia	30/06/2025
16.23	NC	Sistema SAP – relatório	30/06/2025 – Correção: A unidade fez uma correção na produção de biodiesel, devido a um erro de lançamento de produção no sistema AMPLA, o qual seria descontinuado, pois os dados já estavam sendo controlados pelo sistema SAP.	30/06/2025 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Gabriella Cabral e Silva	30/06/2025
2.7; 16.3; 16.4	NC	RenovaCalc e memorial de cálculo	02/07/2025 – Correção: Por conta de um erro de fórmula, na distribuição da biomassa elegível, o volume total elegível de óleo de soja próprio estava	02/07/2025 – Correção do memorial de cálculo e atualização da calculadora por Gabriella Cabral e Silva	02/07/2025

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

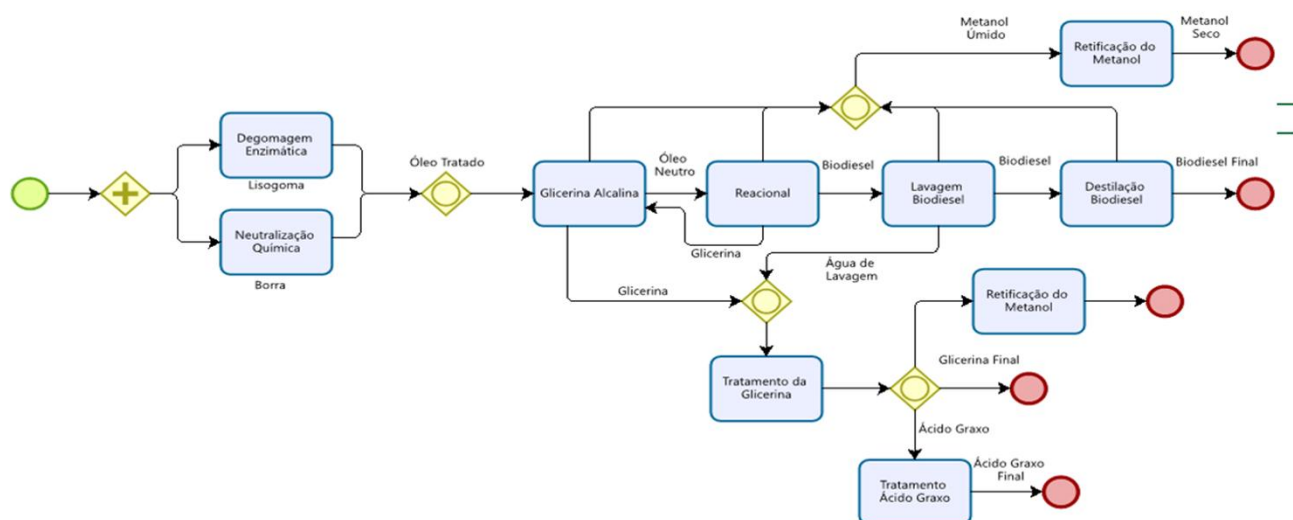
RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 51/58

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
			incorreto. Com a correção, caiu de 30,32% para 28,44%. Além disso, foi constatado que, inicialmente, todo óleo de soja de terceiros havia sido considerado como processado (30.736,60 t), enquanto, na verdade, uma parcela foi revendida (1.829,67 t), reduzindo a participação dessa matéria prima no cálculo da fração elegível. Esses fatores combinados fizeram com que essa fração passasse de 27,21% para 25,68%.		

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

8 DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: BIODIESEL



9 VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA

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.

Balanco de Massa					
Insumos Tratamento	Consumo	Unidade	Consumo	Unidade	%
ÓLEO CONSUMIDO PRÓPRIO	268.859.711,20	KG	268.859,71	Ton	90,288%
ÓLEO CONSUMIDO TERCEIRO	28.906.920,00	KG	28.906,92	Ton	9,707%
ÓLEO CONSUMIDO FRITURA	14.000,00	KG	14,00	Ton	0,005%
Total Óleo Consumido	297.780.631,20	KG	297.780,63	Ton	
CONSUMO DE ENZIMA	13.800,20	KG	13,80	Ton	
CONSUMO SODA TRATAMENTO	598.688,00	KG	598,69	Ton	
CONSUMO ÁCIDO CÍTRICO TRATAMENTO	418.946,90	KG	418,95	Ton	
Insumos Transterificação					
METANOL CONSUMIDO	30.936.705,00	KG	30.936,71	Ton	
TOTAL METILATO CONSUMIDO	4.109.412,00	KG	4.109,41	Ton	
CONSUMO ÁCIDO CÍTRICO BIODIESEL	334.026,70	KG	334,03	Ton	
CONSUMO ÁCIDO CLORÍDRICO	2.435.731,00	KG	2.435,73	Ton	
CONSUMO SODA	73.667,20	KG	73,67	Ton	
Total Matéria-prima	336.701.608,20	KG	336.701,61	Ton	
Produto Acabado	Consumo	Unidade	Consumo	Unidade	
BIODIESEL PRODUZIDO (FIT-BO409)	294.333.380,00	KG	294.333,38	Ton	98,842%
GLICERINA PRODUZIDA (FIT-BO449)	37.017.340,00	KG	37.017,34	Ton	12,431%
ÁCIDO GRAXO (FIT-BO445)	5.449.295,00	KG	5.449,30	Ton	1,830%
Total Produto Acabado	336.800.015,00	KG	336.800,02	Ton	
Balanco de Massa Global	100,03%				
	100,00%				
	-0,03%				

BORRA	2.589.050,00	KG	2.589,05	Ton	0,87%
ÁCIDO GRAXO (FIT-BO445)	5.449.295,00	KG	5.449,30	Ton	1,83%
ESPERADO Rendimento Ácido Graxo					1,50%
PERDA					0,33%

10 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:

$$\text{Volume elegível} = [(\% \text{ em massa de óleo de soja no } \textit{mix} \text{ de matéria-prima}) \times (\% \text{ de elegibilidade de óleo de soja}) \times (\text{rendimento da reação para óleo de soja}) + (\% \text{ em massa de sebo bovino no } \textit{mix} \text{ de matéria-prima}) \times (\% \text{ de elegibilidade de sebo bovino}) \times (\text{rendimento da reação para sebo bovino})] / \text{massa específica do biodiesel}$$

Sendo que, nesse caso:

- *Fração de volume elegível:*

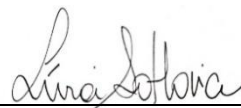
Biodiesel produzido (t)	294.333,38
-------------------------	------------

Eficiência da reação	98,84%
----------------------	--------

Biomassa	Qtde MP adquirida (t)	Qtd MP elegível (t)	% Elegível MP (%)	Qtd Biodiesel Produzido (t)	Qtd Biodiesel Produzido (m3)	% rendimento da reação	Fração elegível
Óleo de Soja Próprio	268.859,71	76.463,70	28,44%	265.747,26	298.592,43	98,84%	25,68%
Óleo de Soja Terceiros	28.906,92	0,00	0,00%	28.572,28	32.103,69	98,84%	0,00%
Óleo de Palma							
Óleo de Algodão							
Outros Óleos Vegetais							
Óleo de Fritura Usado	14,00	14,00	100%	13,84	15,55	98,84%	0,00%
Gordura Animal							
Outros Óleos Residuais							
Total MP	297.780,63	76.477,70	42,81%	294.333,38	330.711,66	98,84%	

11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

Com base em todas as informações, dados, evidências verificadas, podemos concluir que as informações apresentadas na RenovaCalc e usados 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.

Responsável legal: Thierry Fuger Reis Couto	Auditor líder: Livia Sottovia
Assinatura 	Assinatura 

12 LISTA DE PARTICIPANTES

[illegible]

Relatório de Auditoria RenovaBio Biodiesel

RQ 0607.4
Rev.05
24/05/24
Pág. 56/58

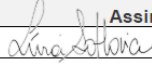
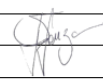
Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☒ Reunião de abertura	Data: 02/09/2024	Horário: das 09:00 às 09:30
☒ Reunião de encerramento	Data: 04/09/2024	Horário: das 16:00 às 17:00
Unidade Produtora	Cereal	Protocolo: RenovaBio

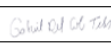
Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Livia Sottovia	Auditor Lider	
João Carlos de Souza	Auditor	

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Jessica Alves Andrade	Analista de CRM	CRM	
Rodrigo Silva Santos	Diretor De Processos	Diretoria	
Gabriella Cabral e Silva	Gerente de Produção de Biodiesel	Usina de Biodiesel	
Lydia Assunção Gouveia	Gerente de Marketing e CRM	CRM	
Gabriel Del Col Teles	Usina de Biodiesel	Usina de Biodiesel	
Stefania Santiago Bastos	Usina de Biodiesel	Usina de Biodiesel	

13 PLANO DE AUDITORIA



Plano de Auditoria

RQ 0605
Rev. 00
04/10/2019
Pag. 1/2

Informações Gerais:

Produtor/Importador de Biocombustível	Rota	Produtos
CEREAL COMERCIO EXPORTACAO E REPRESENTACAO AGROPECUARIA AS	BIODIESEL	BIODIESEL

Pontos Focais

Contato c/ BENRI	Gerente Industrial	Gerente de Suprimentos	Responsável RenovaCalc	Responsável Fornecimento dos Dados	Resp. Sistema Informatizado de controle de estoques, consumo e produção	Resp. SIMP
Lydia Assunção Teixeira	Gabriella Cabral	Schyleinden Luiz	Gabriella Cabral / Lydia Assunção / Rodrigo Silva	Gabriella Cabral / Lydia Assunção / Rodrigo Silva	Gabriella Cabral	Gabriella Cabral

Equipe de Auditoria

Auditor Líder	Auditor 1	Auditor 2	Especialista Imagens	Revisor Técnico	Coordenador
Livia Sottovia	Gabriel Saraiva Kirchleitner	João Carlos Souza	-	Caio Cavellani	Sérgio Carvalho
					Thierry Couto

Visita in loco

Data	Local	Endereço
29/08/2024	CEREAL COMERCIO EXPORTACAO E REPRESENTACAO AGROPECUARIA AS	ROD BR-060,s/n, KM 381, RIO VERDE/GO

Cronograma de Atividades

Data	Horário	Local da Atividade	Etapas	Item RenovaBio	Auditor(es)	Contato Organização
29/08/2024	11:30 - 13:00	In Loco	Visita às instalações industriais (produção de biodiesel)	Visita às instalações industriais e acompanhamento do processo produtivo	Gabriel Saraiva	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
02/09/2024	09:00 - 09:30	Remoto	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo e do Plano de Auditoria	Livia Sottovia	Todos os responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	09:30 - 10:00	Remoto	Avaliação Sistema Informatizado	Sistema Informatizado	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	10:00 - 12:00	Remoto	Produção de Biodiesel e produção de glicerina	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 - 13:00	Almoço				
	13:00 - 15:00	Remoto	Combustível e Eletricidade: diesel, eletricidade, consumo de biomassas	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	15:00 - 17:00	Remoto	SIMP, boletim, memorial de cálculo, balanço de massa, fluxograma	Fase industrial - Produção de Biodiesel	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
03/09/2024	08:00 - 12:00	Remoto	Avaliação da análise de elegibilidade	Critérios de Elegibilidade	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 - 13:00	Almoço				
	13:00 - 15:00	Remoto	Distribuição da biomassa elegível/produtividade	Critérios de Elegibilidade	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	15:00 - 17:00	Remoto	Cálculo da fração elegível	Critérios de Elegibilidade	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
04/09/2024	08:00 as 12:00	Remoto	Produção e quantidade comprada de soja; área total e produtividade	Fase Agrícola	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 as 13:00	Almoço				
	13:00 as 16:00	Remoto	Auditoria Intermediário e Prova de Material	Fase Agrícola	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".
	16:00 as 17:00	Remoto	Tratativas de correções/pendências/ Reunião de encerramento	Encerramento	Livia Sottovia	Responsáveis das áreas auditadas, conforme aba "Informações Gerais".