

benri



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
UTINGA AÇÚCAR E ETANOL S/A**

Versão: 03

Data: 30/03/2026

Elaborado por: Rafael Federicci Pereira de Melo

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

PIRACICABA

2026

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR.....	3
3	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL	4
4	RESPONSABILIDADES	4
4.1	BENRI.....	4
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	6
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	6
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM.....	7
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	9
8	NÃO CONFORMIDADES	80
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	82
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC.....	82
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL.....	85
12	FATO SUPERVENIENTE À CONSULTA PÚBLICA	86
12.1	IDENTIFICAÇÃO DA OCORRÊNCIA.....	86
12.2	ATUALIZAÇÃO DOS VALORES.....	87
12.3	ANÁLISE DE MATERIALIDADE	87
13	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	88
14	LISTA DE PARTICIPANTES.....	89
15	PLANO DE AUDITORIA	91

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:	UTINGA AÇÚCAR E ETANOL S/A
CNPJ:	12.275.715/0001-36
Endereço:	Vila Utinga, s/n – Zona Rural Rio Largo - AL CEP: 57.100-000
Contato:	Antônio Marcos Alves
Telefone:	(82) 3218-5104
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Anidro Etanol Hidratado

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.233104/2022-61
Validade do Certificado	28/03/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	<ul style="list-style-type: none"> Etanol Anidro: 58,52 gCO₂eq/MJ Etanol Hidratado: 58,17 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	45,46%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	06/11/2025
Data da auditoria:	25 à 27/11/2025
Auditor líder:	Rafael Federicci Pereira de Melo
Membro(s) da equipe de auditoria:	Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V4”
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	<ul style="list-style-type: none"> Etanol Hidratado: 54,66 gCO₂eq/MJ (consulta pública: 53,78 gCO₂eq/MJ) Verificar Seção 12 deste Relatório
Fração do volume de biocombustível elegível:	64,15%
Período de Consulta Pública:	10/02/2026 a 12/03/2026
Documentos disponibilizados:	<ul style="list-style-type: none"> Planilha da RenovaCalc Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

4 Responsabilidades

4.1 BENRI

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

4.2 Cliente

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

5 Equipe técnica

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:

Rafael Federicci Pereira de Melo (Auditor Líder)

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

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

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

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

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

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

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

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (Revisor Crítico)

Engenheira Ambiental e Sanitária, pós-graduada em Gestão Ambiental, com experiência em meio ambiente e sustentabilidade, incluindo gerenciamento de resíduos e efluentes em usinas de cana-de-açúcar, licenciamento ambiental, educação ambiental e auditorias de sistemas de gestão. Auditora líder na ISO 14001, com treinamentos em interpretação e análise de requisitos das normas ISO 14065 e ISO 9001.

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

6 Conflito de Interesses

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

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

7 Processo de auditoria

O BENRI foi contratado pela **UTINGA AÇÚCAR E ETANOL S/A** para realizar a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível, referente aos anos 2024, 2023 e 2022, conforme os critérios e padrões estabelecidos pelo Programa RenovaBio, na Resolução da ANP nº 984 de 16 de junho de 2025, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.3 e nas instruções de preenchimento da RenovaCalc.

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

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

7.1 Critérios de Elegibilidade

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

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

7.2 Plano de Amostragem

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

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

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

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

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Tony Ramos Paz	Superintendente	Responsável pelo fornecimento dos dados Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Luciana Vieira Cavalcante	Supervisora de Qualidade	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc Responsável pelo fornecimento dos dados Responsável pelo sistema I-SIMP
Jurandir Guedes dos Santos Júnior	Engenheiro Eletricista	Responsável pelo fornecimento dos dados
Antônio Marcos Alves da Silva	Coordenador de Planejamento e Custos	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc Responsável pelo fornecimento dos dados
José Bahia Guimarães	Gerente de Manutenção	Responsável pelo fornecimento dos dados
Inaldo Amaro do Nascimento	Gerente Agrícola	Responsável pelo fornecimento dos dados
José Cândido Pessoa de Melo	Consultor	Responsável pelo fornecimento dos dados
José Alexandre de Medeiros	Gerente Industrial	Responsável pelo fornecimento dos dados
Emmanuel de Barros e Silva Filho	Diretor de RH	Responsável pelo fornecimento dos dados

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	-
Planilha recebida dia 27/11/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	<ul style="list-style-type: none"> • Itens da Fase Agrícola • Item 9.1; • Item 9.2; • Item 9.26; • Item 9.32
Planilha recebida dia 08/01/2026	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial V2”	<ul style="list-style-type: none"> • Item 7.12
Planilha recebida dia 28/01/2026	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”	<ul style="list-style-type: none"> • Item 2.2
Planilha recebida dia 30/03/2026	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V4”	<ul style="list-style-type: none"> • Item 4.1 • Item 4.2 • Item 4.3 • Item 6.1 • Item 6.3

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o(s) Sistema(s) de Gestão de Dados, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	<p>Sistema MEGA, Fabricante Sênior Sistemas S/A, Versão 5.02.01.35, implementado em 2022 – Agrícola e Indústria</p> <p>Sistema PIRÂMIDE, Fabricante PCG – Engenharia de Sistemas Ltda., Versão 6.04.00 R168, implementado em 2012 - Fiscal</p> <p>Sistema MASTERLAB, GSQ SUGSQ – Suporte técnico e treinamento em Informática Ltda. Versão 2021 R131, implementado em 2021 - Agrícola</p>		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	<p>Sistema PIRÂMIDE, Fabricante PCG – Engenharia de Sistemas Ltda., Versão 6.04.00 R168, implementado em 2012 - Fiscal</p>		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	<p>Sistema MEGA, Fabricante Sênior Sistemas S/A, Versão 5.02.01.35, implementado em 2022 – Agrícola e Indústria</p>		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Sistema PIRÂMIDE, Fabricante PCG – Engenharia de Sistemas Ltda., Versão 6.04.00 R168, implementado em 2012 - Fiscal</p> <p>Sistema MASTERLAB, GSQ SUGSQ – Suporte técnico e treinamento em Informática Ltda. Versão 2021 R131, implementado em 2021 - Agrícola</p>		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	<p>Sistema MEGA, Fabricante Sênior Sistemas S/A, Versão 5.02.01.35, implementado em 2022 – Agrícola e Indústria</p> <p>Sistema PIRÂMIDE, Fabricante PCG – Engenharia de Sistemas Ltda., Versão 6.04.00 R168, implementado em 2012 - Fiscal</p> <p>Sistema MASTERLAB, GSQ SUGSQ – Suporte técnico e treinamento em Informática Ltda. Versão 2021 R131, implementado em 2021 - Agrícola</p>		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CNPJ?	<p>Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc.</p> <p>Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.</p> <p>Produtor: Utinga Açúcar e Etanol S/A CNPJ: 12.275.715/0001-36</p> <p>Houve a verificação do CPF de 8 produtores que fornecem cana-de-açúcar para a usina.</p>		
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 a mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa	<p>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.</p>	<p>NC: Dois CARs foram retirados do ano de 2022 devido a data de registro do demonstrativo ser do ano de 2023.</p>	28/01/2026

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?			
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?	<p>Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparadas entre 03/2017 e 09/2025, com a devida rastreabilidade (Satélite Sentinel-2 e Landsat-9).</p> <p>Evidência(s): “Análise de Elegibilidade para Renovabio” de outubro/2025.</p> <p>Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: “André Luiz P. Marinho CREA 0705535029”. Evidência(s): “Análise de Elegibilidade para Renovabio”.</p> <p>Amostragem</p> <p>AL-2707701-32A3B84B8EA644E995F14248B262CF6D</p> <p>AL-2705507-63D2A9D801774802B1C7335D077C7C26</p> <p>AL-2707701-0D6106C1C20B4D7190A94AB4F0BD703E</p> <p>AL-2702801- ED1.4188.3457.40BF.BC83.24FC.A817.5C8E</p> <p>AL-2708907-968.61AD.3528.412C.B708.EEE9.A380.4EF7</p> <p>AL-2705507-B688319B7C624109BEA24B8EB69D098D</p>		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		AL-2707701-09708881FFDD494EB763BEA0E9522E2F AL-2704708-FE1.D7ED.2B29.4A6F.B2B6.E5D4.F171.97B0 AL-2707701-04A94E4CAC7F4BD0897939036B46E46D AL-2705507-5776.4007.9790.4054.854F.DA3B.1BA1.F420 AL-2708907-512904EDE784473EADC82B1AA17F70FB AL-2706901-8C9FA5EBD2A94C6492B3A24C8BC956F7		
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, com base no relatório específico em anexo.		
2.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim. Verificado através de extração do sistema Mega e através de memoriais de cálculos Relatórios <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; 		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Memorial de cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” 		
2.6	O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cálculo e a metodologia estão corretos?	<p>Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “Mega” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; 		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.</p>		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	<p>Sim, conforme detalhado abaixo:</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; 		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)”; • “Cálculo Fração Volume Elegível (1)” <p>Cana processada:</p> <p>2022: 794.337,97 toneladas</p> <p>2023: 1.158.645,84 toneladas</p> <p>2024: 1.027.025,55 toneladas</p> <p>Cana elegível:</p> <p>2022: 577.576,77 toneladas</p> <p>2023: 690.628,74 toneladas</p>		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024: 643.440,35 toneladas Moagem de cana total = 2.980.009,36 toneladas Cana elegível total = 1.911.645,86 toneladas Volume Elegível = 64,15%		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, direto, com sucessão de culturas.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim. Verificado através de extração de relatórios do sistema Mega e através de memoriais de cálculos Relatórios <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; 	NC A unidade não havia declarado os dados do perfil de produção de maneira correta, tendo assim que alterar todos os rendimentos da Fase Agrícola.	27/11/2025

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Memorial de cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” <p>2022</p> <p>Dados Primários</p> <p>Área total de 9.788,81 ha</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Área total de 5.078,10 ha</p> <p>2023</p> <p>Dados Primários</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Área total de 12.480,26 ha</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Área total de 5.078,10 ha</p> <p>2024</p> <p>Dados Primários</p> <p>Área total de 11.996,42 ha</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Área total de 5.078,10 ha</p>		
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios do sistema Mega e através de memoriais de cálculos</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; 	<p>NC</p> <p>A unidade não havia declarado os dados do perfil de produção de maneira correta, tendo assim que alterar todos os rendimentos da Fase Agrícola.</p>	27/11/2025

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Memorial de cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” <p>2022</p> <p>Dados Primários</p> <p>Quantidade total de matéria-prima produzida de 481.155,43 toneladas</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Quantidade total de matéria-prima produzida de 138.180,22 toneladas</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023 Dados Primários Quantidade total de matéria-prima produzida de 583.448,95 toneladas Dados Padrão Quantidade total de matéria-prima produzida de 156.095,39 toneladas 2024 Dados Primários Quantidade total de matéria-prima produzida de 527.065,36 toneladas Dados Padrão Quantidade total de matéria-prima produzida de 158.324,85 toneladas		
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim. Verificado através de extração de relatórios do sistema Mega e através de memoriais de cálculos		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 25/08/2024 à 31/12/2024”. <p>Memorial de cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” <p>2022</p> <p>Dados Primários</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 481.155,43 toneladas</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Dados Padrão</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 138.180,22 toneladas</p> <p>2023</p> <p>Dados Primários</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 583.448,95 toneladas</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 156.095,39 toneladas</p> <p>2024</p> <p>Dados Primários</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 527.065,36 toneladas</p> <p>Dados Padrão</p> <p>Quantidade total de matéria-prima adquirida de 158.324,85 toneladas</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foram informados os valores de impurezas vegetais para cada produtor de biomassa?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios mensais do sistema MasteLab e memoriais de cálculo</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Boletim Gerencial” <p>Memoriais de Cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; <p>2022</p> <p>Teor de impurezas vegetal apresentada de 73,30 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Teor de impurezas vegetal apresentada de 90,20 kg/t de cana</p> <p>2024</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Teor de impurezas vegetais apresentada de 74,70 kg/t de cana		
3.6	Foram informados os valores de umidade de impurezas vegetais para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
3.7	Foram informados os valores de impurezas minerais para cada produtor de biomassa?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios mensais do sistema MasteLab e memoriais de cálculo</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Boletim Gerencial” <p>Memoriais de Cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; <p>2022</p> <p>Teor de impurezas minerais apresentada de 14,2 kg/t de cana</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2023</p> <p>Teor de impurezas minerais apresentada de 15,5 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Teor de impurezas minerais apresentada de 12,0 kg/t de cana</p>		
3.8	Foi informada a quantidade de palha recolhida ?	<p>N/A</p> <p>A empresa não recolhe palha.</p>		
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de área queimada para cada produtor de biomassa?	<p>Sim</p> <p>Verificado através de extração de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2022 à 01/02/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 11/09/2022 à 31/12/2022”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2023 à 21/03/2023”; 		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 31/12/2023”; • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 01/01/2024 à 30/03/2024” • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2022 à 30/03/2023”. • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2023 à 30/03/2024”. • “14 – Produção Cana Pre Colheita (AGR) - Período de 31/08/2024 à 30/03/2025”. <p>Memorial de Cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Áreas Mecanizadas”; • “Produção Fazendas (Monitoramento Anual)” <p>2022 Área queimada apresentada de 6.379,44 ha</p> <p>2023 Área queimada apresentada de 7.388,99 ha</p> <p>2024</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Área queimada apresentada de 7.276,76 ha		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário calcítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos.</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo</p>	<p>Constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a recorrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12.</p> <p>Para maiores detalhes checar a seção 12 deste relatório.</p>	30/03/2026

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “Memoriais Cálculo Corretivos” <p>2022 Consumo total de Calcário Calcítico de 707.440 kg Rendimento total apresentado de 1,47 kg/t de cana</p> <p>2023 Consumo total de Calcário Calcítico de 1.472.860 kg Rendimento total apresentado de 2,52 kg/t de cana</p> <p>2024 Consumo total de Calcário Calcítico de 1.011.840 kg Rendimento total apresentado de 1,92 kg/t de cana</p>		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; 	<p>Constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a re-</p>	30/03/2026

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memoriais Cálculo Corretivos” <p>2022 Consumo total de Calcário Dolomítico de 2.638.829,69 kg Rendimento total apresentado de 5,48 kg/t de cana</p> <p>2023 Consumo total de Calcário Dolomítico de 3.991.660 kg Rendimento total apresentado de 6,84 kg/t de cana</p> <p>2024 Consumo total de Calcário Dolomítico de 8.192.840 kg Rendimento total apresentado de 15,54 kg/t de cana</p>	<p>corrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12.</p> <p>Para maiores detalhes checar a seção 12 deste relatório.</p>	

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memoriais Cálculo Corretivos” <p>2022</p> <p>Consumo total de Gesso de 264.150 kg</p> <p>Rendimento total apresentado de 0,55 kg/t de cana</p>	<p>Constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a recorrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12.</p> <p>Para maiores detalhes checar a seção 12 deste relatório.</p>	30/03/2026

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2023</p> <p>Consumo total de Gesso de 1.314.330 kg</p> <p>Rendimento total apresentado de 2,25 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de Gesso de 1.220.290 kg</p> <p>Rendimento total apresentado de 2,32 kg/t de cana</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados.		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os	Sim. Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Fertilizantes” <p>2022</p> <p>Consumo total de N de Uréia de 5.670,79 kg</p> <p>Rendimento total de N de Uréia apresentado de 0,01 kg/t de cana</p> <p>2023</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Consumo total de N de Uréia de 11.850,69 kg</p> <p>Rendimento total de N de Uréia apresentado de 0,02 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de N de Uréia de 15.202,89 kg</p> <p>Rendimento total de N de Uréia apresentado de 0,03 kg/t de cana</p>		
5.3	<p>Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P₂O₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?</p>	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Fertilizantes” <p>2022</p> <p>Consumo total de N de MAP de 11.644,02 kg</p> <p>Rendimento total de N de MAP apresentado de 0,02 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de P₂O₅ de MAP de 59.384,49 kg</p> <p>Rendimento total de P₂O₅ de MAP apresentado de 0,12 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Consumo total de N de MAP de 55.441,00 kg</p> <p>Rendimento total de N de MAP apresentado de 0,10 kg/t de cana</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Consumo total de P₂O₅ de MAP de 282.749,11 kg</p> <p>Rendimento total de P₂O₅ de MAP apresentado de 0,48 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de N de MAP de 58.953,68 kg</p> <p>Rendimento total de N de MAP apresentado de 0,11 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de P₂O₅ de MAP de 300.663,77 kg</p> <p>Rendimento total de P₂O₅ de MAP apresentado de 0,57 kg/t de cana</p>		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>N/A</p> <p>A empresa não utilizou DAP.</p>		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de	<p>N/A</p> <p>A empresa não utilizou Nitrato de Amônio.</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A A empresa não utilizou solução de nitrato de amônio e ureia (UAN).		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A A empresa não utilizou Amônia Anidra.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de sulfato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Fertilizantes” <p>2022</p> <p>Consumo total de N de Sulfato de Amônio de 316.614,82 kg</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Rendimento total de N de Sulfato de Amônio apresentado de 0,66 kg/t de cana</p> <p>2023 Consumo total de N de Sulfato de Amônio de 1.297.363,81 kg</p> <p>Rendimento total de N de Sulfato de Amônio apresentado de 2,22 kg/t de cana</p> <p>2024 Consumo total de N de Sulfato de Amônio de 610.835,44 kg</p> <p>Rendimento total de N de Sulfato de Amônio apresentado de 1,16 kg/t de cana</p>		
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de ni-	N/A A empresa não utilizou nitrato de amônio e cálcio (CAN).		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	trogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato simples (SSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A A empresa não utilizou SSP.		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato triplo (TSP) 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 A empresa não utilizou TSP.		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCI) por produtor de biomassa? Os cálculos das	Sim. Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Fertilizantes” <p>2022</p> <p>Consumo total de K₂O de Cloreto de Potássio de 288.834,26 kg</p> <p>Rendimento total de K₂O de Cloreto de Potássio apresentado de 0,60 kg/t de cana</p> <p>2023</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Consumo total de K₂O de Cloreto de Potássio de 534.696,35 kg</p> <p>Rendimento total de K₂O de Cloreto de Potássio apresentado de 0,92 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de K₂O de Cloreto de Potássio de 667.556,19 kg</p> <p>Rendimento total de K₂O de Cloreto de Potássio apresentado de 1,27 kg/t de cana</p>		
5.13	<p>Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P₂O₅ e em kg de K₂O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?</p>	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Fertilizantes” <p>2022</p> <p>Consumo total de N de Outros Fertilizantes de 3.651,76 kg Rendimento total de N de Outros Fertilizantes apresentado de 0,01 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de K₂O de Outros Fertilizantes de 145,93 kg Rendimento total de K₂O de Outros Fertilizantes apresentado de 0,00 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Consumo total de N de Outros Fertilizantes de 3.279,80 kg Rendimento total de N de Outros Fertilizantes apresentado de 0,01 kg/t de cana</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Consumo total de P₂O₅ de Outros Fertilizantes de 10,12 kg Rendimento total de P₂O₅ de Outros Fertilizantes apresentado de 0,00 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de K₂O de Outros Fertilizantes de 6.021,56 kg Rendimento total de K₂O de Outros Fertilizantes apresentado de 0,01 kg/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Consumo total de N de Outros Fertilizantes de 5.519,85 kg Rendimento total de N de Outros Fertilizantes apresentado de 0,01 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de P₂O₅ de Outros Fertilizantes de 0,93 kg Rendimento total de P₂O₅ de Outros Fertilizantes apresentado de 0,00 kg/t de cana</p> <p>Consumo total de K₂O de Outros Fertilizantes de 3.545,29 kg Rendimento total de K₂O de Outros Fertilizantes apresentado de 0,01 kg/t de cana</p>		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de vinhaça por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “50 – Apontamento Mecanizado – EQM – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “55 – Apontamento Mecanizado – EXECEL EQM – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 10/05/2024; • “55 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados – EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 15/09/2025; • “Boletim da Produção Utinga” para todos os meses de operação <p>Memorial de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória Cálculo Vinhaça” 	<p>Constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “Renova-Calc_E1G_Produtos_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a recorrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12. Para maiores detalhes checar a seção 12 deste relatório.</p>	30/03/2026

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>2022</p> <p>Quantidade de vinhaça produzida e consumida de 481.155,43 litros</p> <p>Rendimento apresentado de 697,18 l/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Quantidade de vinhaça produzida e consumida de 583.448,95 litros</p> <p>Rendimento apresentado de 751,08 l/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Quantidade de vinhaça produzida e consumida de 527.065,36 litros</p> <p>Rendimento apresentado de 681,61 l/t de cana</p>		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio na vinhaça para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.3	<p>Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de torta de filtro por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?</p>	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios mensais do sistema Mega e memorial de cálculo</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 - ProdDivFornec. (GERENCIAL) - Produto: 40257 - TORTA DE FILTRO0” mensais <p>Memorial de cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Produção Torta de Filtro” <p>2022</p> <p>Quantidade de Torta de Filtro produzida e consumida de 481.155,43 kg</p> <p>Rendimento apresentado de 27,93 kg/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Quantidade de Torta de Filtro produzida e consumida de 583.448,95 kg</p> <p>Rendimento apresentado de 36,69 kg/t de cana</p> <p>2024</p>		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Quantidade de Torta de Filtro produzida e consumida de 527.065,36 kg Rendimento apresentado de 31,59 kg/t de cana		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio na torta de filtro para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cinzas e fuligem por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A A empresa não produz cinzas e fuligens por não possuir lavador de gases.		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuli-	N/A A empresa não produz cinzas e fuligens por não possuir lavador de gases.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	gens para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?			
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes orgânicos/organominerais por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de relatórios do sistema Mega e memoriais de cálculos</p> <p>Relatório</p> <ul style="list-style-type: none"> • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 07/09/2023; • “02 – Demonstrativo Corretivos por Fundo Agrícola Lotes – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 23/07/2024; • “50 – Demonstrativo de Herbicidas Aplicados - EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 17/09/2025; <p>Memorial de Cálculo: “Consumo Fertilizantes”</p>		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2022 = B10 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios do Sistema Mega e através de memoriais de cálculos.</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 27/11/2025; • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 27/11/2025; • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 27/11/2025; • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM” – Mensal para o período de 01/01/2022 à 31/12/2024; • “55 – Apontamento Mecanizado – EXCEL EQM – Analítico – Período de 01/01/2022 à 31/12/2024” com emissão em 26/11/2025 <p>Memoriais de cálculo</p>		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “Memoria apontamento mecanizado” • “Consumo Diesel Geral – Monitoramento Anual” <p>2022</p> <p>Diesel B10</p> <p>Consumo de 3.380.337,30 litros</p> <p>Rendimento total apresentado de 5,30 l/t de cana</p> <p>2023</p> <p>Diesel B10</p> <p>Consumo de 1.768.304,68 litros</p> <p>Rendimento total apresentado de 2,15 l/t de cana</p> <p>Diesel B12</p> <p>Consumo de 3.163.398,10 litros</p> <p>Rendimento total apresentado de 3,59 l/t de cana</p> <p>2024</p> <p>Diesel B12</p> <p>Consumo de 1.260.418,65 litros</p> <p>Diesel B14</p>		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Consumo de 3.336.647,50 litros BX (13,45%) Consumo total de BX de 4.597.066,15 litros Rendimento total apresentado de 5,88 l/t de cana		
7.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de di-esel declarados?	Sim.		
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A A empresa não utiliza gasolina.		
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	N/A A empresa não utiliza gasolina.		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor	N/A A empresa não utiliza etanol hidratado.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	N/A A empresa não utiliza etanol hidratado.		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros 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 A empresa não utiliza Biometano.		
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	N/A A empresa não utiliza Biometano.		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio por produtor de biomassa? Os cálculos das	N/A A empresa não utiliza Biometano.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através das faturas de consumos mensais de energia elétrica para as instalações 0669600-7, 0774818-3, 0914000-0 e 1580620.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2022 V2”; • “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2023 V2”; • “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2024 V2” <p>2022</p> <p>Consumo total de energia elétrica de 854.406,12 kWh</p> <p>Rendimento total apresentado de 1,78 kWh/t de cana</p> <p>2023</p>	Os valores declarados inicialmente estavam divergentes das evidências apresentadas.	08/01/2026

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Consumo total de energia elétrica de 910.868,96 kWh Rendimento total apresentado de 1,32 kWh/t de cana 2024 Consumo total de energia elétrica de 1.021.207,65 kWh Rendimento total apresentado de 1,94 kWh/t de cana		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a quantidade total de cana processada , em toneladas?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios mensais do Sistema Mega e através de memoriais de cálculos:</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “009 - Entrada de Cana por ATR (INFORMATIVO)” com emissão em 24/11/2025 para todos os meses de operação em 2022, 2023 e 2024 <p>Memoriais de Cálculos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Consolidado” <p>2022 Quantidade de cana processada de 794.337,97 toneladas</p> <p>2023 Quantidade de cana processada de 1.158.645,84 toneladas</p>		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024 Quantidade de cana processada de 1.027.025,55 toneladas <u>2022+2023+2024</u> Quantidade total de cana processada de 2.980,009,36 toneladas		
8.2	Foi informada a quantidade total de palha processada , em toneladas?	N/A A empresa não recolhe palha.		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Açúcar Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Vinhaça; Matéria Prima:		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o rendimento de etanol anidro produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	N/A A empresa não produz etanol anidro.		
8.5	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de etanol anidro ?	N/A A empresa não produz etanol anidro.		
8.6	Foi informado o rendimento de etanol hidratado produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim. Verificado através de extração de relatórios mensais no sistema MasterLab e através de memoriais de cálculos. Relatórios <ul style="list-style-type: none"> • “Boletim da Produção Utinga” para todos os meses de operação Memoriais de Cálculos: <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; 		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “Memória de Cálculo Fase Industrial_Consolidado” <p>2022 Quantidade de etanol hidratado produzido de 18.965.912 litros</p> <p>2023 Quantidade de etanol hidratado produzido de 23.978.836 litros</p> <p>2024 Quantidade de etanol hidratado produzido de 21.974.195 litros</p> <p><u>2022+2023+2024</u> Quantidade total de etanol hidratado produzido de 64.918.943 litros Rendimento apresentado de 21,78 l/t de cana</p>		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado?</u>	Sim.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.8	<p>Foi informado o rendimento de açúcar produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?</p>	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios mensais no sistema MasterLab e através de memoriais de cálculos.</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Boletim da Produção Utinga” para todos os meses de operação <p>Memoriais de Cálculos:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Consolidado” <p>2022</p> <p>Quantidade de açúcar produzido de 58.851.450 kg</p> <p>2023</p> <p>Quantidade de etanol hidratado produzido de 91.539.300 kg</p>		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024 Quantidade de etanol hidratado produzido de 97.549.450 kg <u>2022+2023+2024</u> Quantidade total de açúcar produzido de 247.940.200 kg Rendimento apresentado de 83,20 kg/t de cana		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar?</u>	Sim.		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	N/A A empresa não comercializa energia elétrica.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica?</u>	N/A A empresa não comercializa energia elétrica.		
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do	N/A A empresa não comercializa bagaço.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?			
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado</u> ?	N/A A empresa não comercializa bagaço.		
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc.		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?	Sim.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através de extração de relatórios mensais no sistema MasterLab e através de memoriais de cálculos.</p> <p>Foi realizado o cálculo de bagaço gerado através da fibra da cana e da fibra do bagaço.</p> <p>Relatórios</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Boletim da Produção Utinga” para todos os meses de operação <p>Memoriais de Cálculos</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2022”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2023”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Usina 2024”; • “Memória de Cálculo Fase Industrial_Consolidado” <p>2022</p> <p>Consumo de bagaço apresentado de 251.003.650 kg</p> <p>2023</p>	<p>NC</p> <p>A empresa realizou um ajuste na RenovaCalc por motivo de arredondamento de casas decimais.</p>	27/11/2025

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Consumo de bagaço apresentado de 352.872.870 kg 2024 Consumo de bagaço apresentado de 326.890.150 kg <u>2022+2023+2024</u> Consumo total de bagaço apresentado de 930.766.360 kg Rendimento total apresentado de 312,34 kg/t de cana		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.	NC A unidade alterou na Renova- Calc a umidade do bagaço, utilizando o Informe Técnico 02 da ANP.	27/11/2025
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza palha.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria?</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza bagaço de terceiros.		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das palhas de terceiros?</u>	N/A A empresa não utiliza palha.		
9.11	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de cavaco de madeira na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de cavaco de madeira utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira?</u>	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	N/A A empresa não utiliza cavaco de madeira.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza lenha.		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha?</u>	N/A A empresa não utiliza lenha.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas?</u>	N/A A empresa não utiliza lenha.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais.		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais.		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais</u> ?	N/A A empresa não utiliza resíduos florestais.		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros	N/A A empresa não utiliza Etano Hidratado.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de etanol anidro próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A A empresa não utiliza Etano Anidro.		
9.22	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.		
9.23	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.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a 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.		
9.25	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.		
9.26	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 tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim.</p> <p>Verificado através das faturas mensais de energia elétrica da concessionária Equatorial para as Conta Contratos 3921298, 08285535, 10551867</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2022 V2”; • “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2023 V2”; 	<p>NC</p> <p>A empresa havia declarado na RenovaCalc o rendimento incorreto de energia elétrica consumida da rede.</p>	27/11/2025

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “Memória Cálculo Energia Elétrica_ Atual 2024 V2” <p>2022 Energia Elétrica consumida de 4.036.816,20 kWh</p> <p>2023 Energia Elétrica consumida de 4.847.348,66 kWh</p> <p>2024 Energia Elétrica consumida de 3.645.412,66 kWh</p> <p><u>2022+2023+2024</u> Consumo total de energia elétrica apresentada de 12.529.577,52 kWh</p> <p>Rendimento total apresentado de 4,20 kWh/t de cana</p>		
9.27	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.28	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.	NC A unidade havia declarado na RenovaCalc de maneira incorreta, consumo eletricidade de biomassa	27/11/2025
9.29	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.		
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.31	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2022 = B10 2023 = B10 e B12 2024 = B12 e B14		
9.32	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim. Verificado através de extração de relatórios do Sistema Mega e através de memoriais de cálculos. Relatórios <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2022 à 31/12/2022” com emissão em 27/11/2025; • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2023 à 31/12/2023” com emissão em 27/11/2025; 	NC A unidade não havia declarado na RenovaCalc os rendimentos de Diesel consumido.	27/11/2025

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM – Período 01/01/2024 à 31/12/2024” com emissão em 27/11/2025; • “Consumo por Equipamentos – Grupo EQM” – Mensal para o período de 01/01/2022 à 31/12/2024; <p>Memoriais de cálculo</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Consumo Diesel Geral – Monitoramento Anual” <p>2022 Diesel B10 Consumo de 24.994,20 litros</p> <p>2023 Diesel B10 Consumo de 14.470,50 litros</p> <p>Diesel B12 Consumo de 29.788,90 litros</p>		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024 Diesel B12 Consumo de 10.326,50 litros Diesel B14 Consumo de 34.802,60 litros 202+2023+2024 B10 Consumo total de 39.464,70 litros Rendimento total apresentado de 0,01 l/t de cana BX (13,93%) Consumo total de BX de 74.918 litros Rendimento total apresentado de 0,03 l/t de cana		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na dis-	N/A A empresa não produz Etanol Anidro.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tribuição do etanol anidro? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?			
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	<p>Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP:</p> <p><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></p>		

8 Não conformidades

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

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
Itens da Fase Agrícola	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	25/11/2025 – A unidade não havia considerado toda a produção de biomassa para realização dos cálculos dos rendimentos da Fase Agrícola no Perfil de Produção, conforme preconizado nos Informes Técnicos 03 e 02.	Realizado o ajuste e correto preenchimento da RenovaCalc Antônio Marcos Alves	27/11/2025
9.1	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	25/11/2025 – A empresa realizou um ajuste na RenovaCalc por motivo de arredondamento de casas decimais.	Ajuste realizado na RenovaCalc Luciana Vieira Cavalcante	27/11/2025
9.2	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	25/11/2025 – A unidade alterou na RenovaCalc a umidade do bagaço, utilizando o Informe Técnico 02 da ANP.	Ajuste realizado na RenovaCalc Luciana Vieira Cavalcante	27/11/2025
9.26	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	25/11/2025 – A empresa havia declarado na RenovaCalc o rendimento incorreto de energia elétrica consumida da rede	Ajuste realizado na RenovaCalc Luciana Vieira Cavalcante	27/11/2025
9.32	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) inicial”	25/11/2025 – A unidade não havia declarado na RenovaCalc os rendimentos de Diesel consumido	Ajuste realizado na RenovaCalc Luciana Vieira Cavalcante	27/11/2025

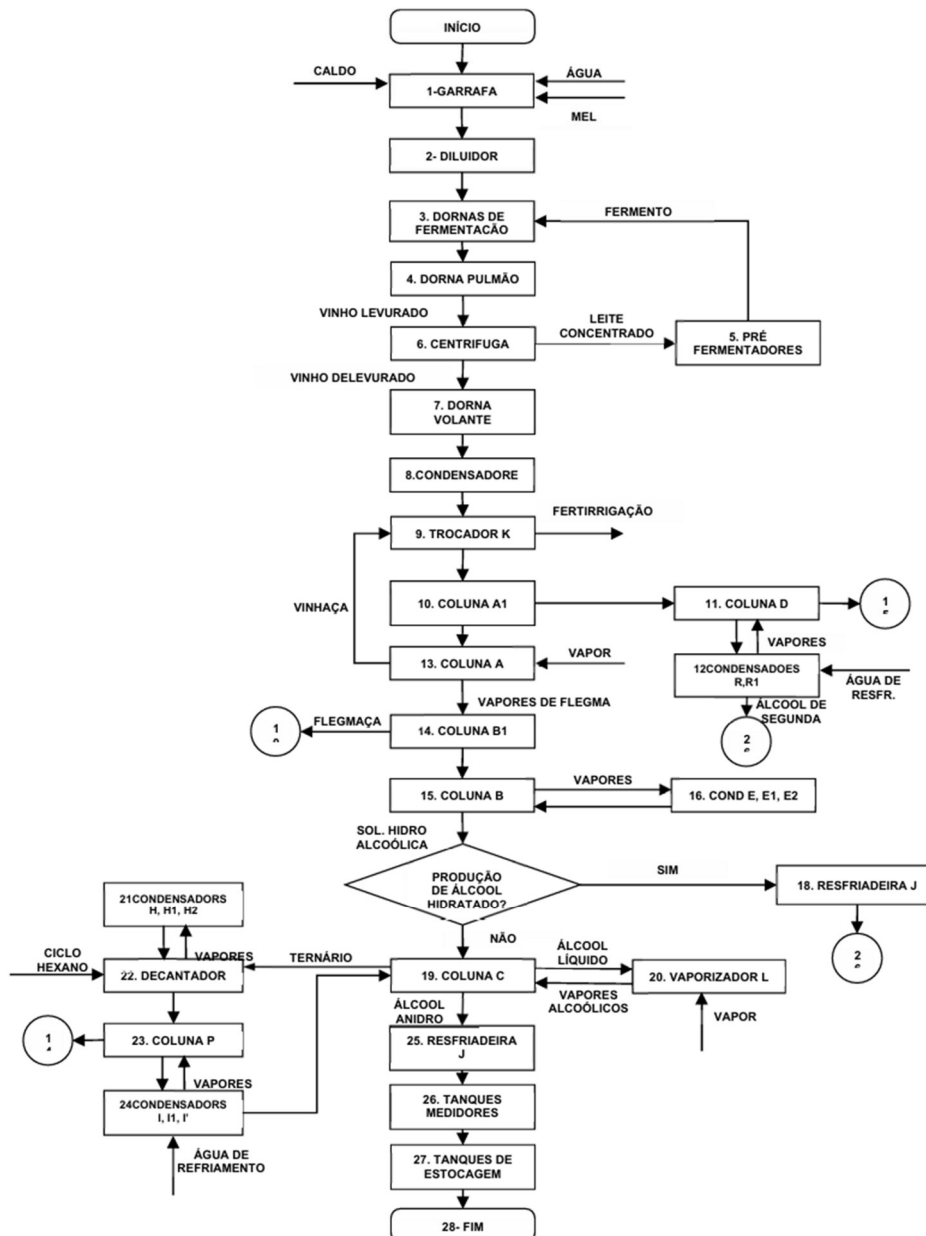
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
7.12	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)”	Os valores declarados inicialmente estavam divergentes das evidências apresentadas.	Ajuste realizado na RenovaCalc Antônio Marcos Silva	08/01/2026
2.2	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”	26/01/2026 - Dois CARs foram retirados do ano de 2022 devido a data de registro do demonstrativo ser do ano de 2023.	Ajuste realizado na RenovaCalc Antônio Marcos Silva	28/01/2026
4.1; 4.2; 4,3; 6.1	NC	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”	Pós consulta pública: Constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “Renova-Calc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a recorrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12. Para maiores detalhes checar a seção 12 deste relatório.	Ajuste realizado na RenovaCalc Antônio Marcos Silva	30/03/2026

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

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

Fluxograma Produção de Álcool



10 Verificação do balanço de massa E1GC

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

BALANÇO ART - ANO 2022

CANA MOÍDA	794.337,97
ART % CANA	14,0116

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	111.299	100
TOTAL DISPONÍVEL	111.299	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	61.420	55,18%
ETANOL	32.959	29,61%
TOTAL RECUPERADO	94.379	84,80%

ART MEL REMANESCENTE	439,12	0,39%
----------------------	--------	-------

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA DE ART BAGAÇO	5.152,53	4,63%
PERDA DE ART NA TORTA	231,08	0,21%
PERDA ART VINHAÇA	131,93	0,12%
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.014,20	6,30%
PERDAS INDETERMINADAS	3.951,41	3,55%
TOTAL PERDAS	16.920	15,20%

100,00%

BALANÇO ART - ANO 2023

CANA MOÍDA	1.158.645,84
ART % CANA	14,2375

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	164.962	100
TOTAL DISPONÍVEL	164.962	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	95.959	58,17%
ETANOL	41.771	25,32%
TOTAL RECUPERADO	137.730	83,49%

ART MEL REMANESCENTE	696,50	0,42%
----------------------	--------	-------

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA DE ART BAGAÇO	7.505,55	4,55%
PERDA DE ART NA TORTA	399,56	0,24%
PERDA ART VINHAÇA	99,83	0,06%
PERDA ART FERMENTAÇÃO	8.728,52	5,29%
PERDAS INDETERMINADAS	9.802,10	5,94%
TOTAL PERDAS	27.232	16,51%

100,00%

BALANÇO ART - ANO 2024

CANA MOÍDA	1.027.025,55
ART % CANA	15,9779

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	164.097	100
TOTAL DISPONÍVEL	164.097	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	102.268	62,32%
ETANOL	39.227	23,90%
TOTAL RECUPERADO	141.495	86,23%

ART MEL REMANESCENTE	379,31	0,23%
----------------------	--------	-------

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA DE ART BAGAÇO	6.853,14	4,18%
PERDA DE ART NA TORTA	349,14	0,21%
PERDA ART VINHAÇA	87,04	0,05%
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.247,13	4,42%
PERDAS INDETERMINADAS	7.686,71	4,68%
TOTAL PERDAS	22.602	13,77%

100,00%

11 Cálculo do volume elegível

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

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

Sendo que, nesse caso:

- *Qelegível* = 1.911.945,86 toneladas
- *Qtotal* = 2.980.009,36 toneladas
- *Fração de volume elegível* = 64,15%

12 Fato superveniente à consulta pública

No curso de uma revisão documental do processo de certificação da produção eficiente de biocombustíveis da unidade UTINGA AÇÚCAR E ETANOL S/A, identificamos uma inconsistência documental, após o encerramento da consulta pública, cuja correção foi recebida no dia 31/03/2026.

Nesse sentido, a presente seção tem por objetivo registrar, de forma expressa, transparente e rastreável, a natureza dessa ocorrência superveniente, os documentos afetados, as verificações complementares realizadas, as correções promovidas, a análise de materialidade e de impacto e a conclusão técnica quanto aos efeitos da ocorrência sobre o processo de certificação.

O tratamento adotado observou os princípios de documentação, apresentação justa, análise crítica e abordagem baseada em evidências, bem como a necessidade de que achados significativos sejam identificados, resolvidos e documentados antes da conclusão final.

12.1 Identificação da ocorrência

Documentos afetados:	<ul style="list-style-type: none"> • Planilha da RenovaCalc
Dados ou informações afetadas:	<ul style="list-style-type: none"> • Rendimento energia elétrica comercializada • Distância de transporte de cavaco adquirido
Origem da identificação:	Revisão documental interna e conferência cruzada
Descrição resumida da ocorrência:	<p>Após a consulta pública, constatou-se que parte dos mesmos desvios anteriormente corrigidos na planilha RenovaCalc do dia 27/11/2025 voltaram a estar presentes na “RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) V3”. Verificou-se que a recorrência decorreu da utilização, pela unidade produtora de biocombustível, de um arquivo obsoleto no processo de correção da não conformidade apontada no item 7.12. Trata-se, portanto, de inconsistência associada ao controle documental e à consolidação de versões da RenovaCalc e do respectivo memorial de cálculo. Após verificação complementar, foi solicitada à unidade a harmonização integral das informações e a atualização dos registros correspondentes. As divergências identificadas possuem natureza documental, não implicaram alteração da metodologia aplicada nem dos critérios técnicos adotados e resultaram em impacto de 1,6% na NEEA.</p>

12.2 Atualização dos Valores

Item	Valor inicialmente reportado	Valor corrigido
Consumo de calcário calcítico 2022	1,57 kg/t	1,47 kg/t
Consumo de calcário calcítico 2023	2,76 kg/t	2,52 kg/t
Consumo de calcário calcítico 2024	2,09 kg/t	1,92 kg/t
Consumo de calcário dolomítico 2022	5,85 kg/t	5,48 kg/t
Consumo de calcário dolomítico 2023	7,47 kg/t	6,84 kg/t
Consumo de calcário dolomítico 2024	16,89 kg/t	15,54 kg/t
Consumo de gesso 2022	0,59 kg/t	0,55 kg/t
Consumo de gesso 2023	2,46 kg/t	2,25 kg/t
Consumo de gesso 2024	2,52 kg/t	2,32 kg/t
Consumo de vinhaça 2022	743,20 l/t	697,18 l/t
Consumo de vinhaça 2023	819,81 l/t	751,08 l/t
Consumo de vinhaça 2024	740,55 l/t	681,61 l/t
Torta de Filtro 2022	29,78 kg/t	27,93 kg/t
Torta de Filtro 2023	40,05 kg/t	36,69 kg/t
Torta de Filtro 2024	34,33 kg/t	31,59 kg/t
P205 2024	1,76 kg/t	0,00 kg/t
NEEA Etanol Hidratado	53,78 gCO ₂ eq/MJ	54,66 gCO ₂ eq/MJ

12.3 Análise de Materialidade

Foi realizada a análise de materialidade da ocorrência, considerando não apenas sua expressão quantitativa, mas também seus efeitos qualitativos sobre a confiabilidade das alegações, a utilidade da informação para o usuário pretendido e a integridade do processo de certificação. A materialidade, segundo as normas aplicáveis, não se limita a critério exclusivamente numérico, podendo ser quantitativa ou qualitativa, e deve ser apreciada em função de sua significância para os usuários pretendidos.

No caso concreto, a reapuração demonstrou que a ocorrência produziu variação de apenas 1,6% na NEEA.

Além da dimensão quantitativa, foi avaliado:

- se a ocorrência alterou materialmente a confiabilidade das alegações verificadas;
- se houve impacto sobre a fração do volume elegível;
- se houve repercussão sobre critérios de elegibilidade aplicáveis;
- se a ocorrência comprometeu a suficiência e a adequação das evidências;

- e) se a ocorrência tornou a declaração ou o processo potencialmente enganoso para o usuário pretendido.

Com base nessa avaliação, concluiu-se que a inconsistência não alterou materialmente a conclusão técnica do processo, tendo sido classificada como ocorrência de baixa materialidade quantitativa. Ainda assim, a ocorrência foi devidamente documentada, corrigida e registrada neste Relatório Final, em atenção à transparência e à rastreabilidade do processo.

13 Resultado e conclusão da auditoria

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

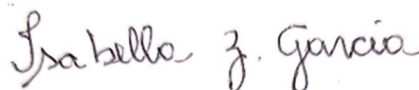
Auditor Líder: Rafael Federicci Pereira de Melo

Assinatura:



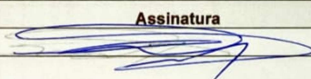
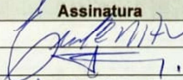
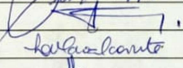
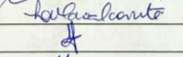
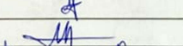


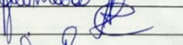
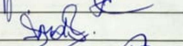

Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

Assinatura:



14 Lista de participantes

- Reunião de Abertura

Lista de Presença		RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20	
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data: 25/11/2015	Horário: Das 09:00 - 09:30	
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data: 27/11/2015	Horário: Das 16:00 - 16:30	
<input type="checkbox"/> Visita In Loco	Data:	Horário: Das	
Empresa:	UTINGA AÇÚCAR E ETANOL S/A	Protocolo:	Renovabio Tipo de auditoria: <input checked="" type="checkbox"/> Certificação
Equipe de auditoria			Assinatura
Função	Nome legível		
Auditor Líder	Rafael Federici Melo		
Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Emmanuel de Barros e Silva Filho	DIRETOR RA/ Gestão de Pess	SEÇÃO DE PESSOAS	
TONY RAMOS PEREIRA	SUPERINTENDENTE	AGRO-INDUSTRIAL	
Raciana Vieira Prochante	Supervisor Qualidade	Laboratório Indústria	
Juandir Garcia dos Santos Junior	Eng. Eletricista	Man. Elétrica / Indústria	
Antonio Marcos Alves da Silva Nunes	COORD. PLANTAS e CUSTOS	ESCRITÓRIO AGRÍCOLA	
Jose Sadio Guimarães	GERENTE de Manutenção	OFICINA AUTOMOTIVA	
José Alexandre de Medeiros	GERENTE INDUSTRIAL	INDÚSTRIA	
Sivaldo Amorim de Vasconcelos	GERENTE Agrícola	AGRICOLA	
Rafael Federici Melo	CONSULTOR		

- Visita In Loco

benri		Lista de Presença		RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20	
<input type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:		Horário:	Das	
<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:		Horário:	Das	
<input checked="" type="checkbox"/> Visita In Loco	Data:	26/03/2015	Horário:	Das 09:00 - 13:00	
Empresa:	UTILIDADES AÇÚCAR E ETANOL S/A	Protocolo:	Renovabio	Tipo de auditoria:	<input checked="" type="checkbox"/> Certificação
Equipe de auditoria					
Função	Nome legível	Assinatura			
Auditor Líder	Rafael Federicci Pereira de Melo				
Equipe cliente					
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura		
Ulisses Antonio Silva do Uruguante	Líder Posto	ADM			
Joniel Gomes da Silva	Líder Refinaria	ADM			
Randiel Gustavo das Santos Silva	Engenheiro Químico	Indústria			
Jose Flavio Ferreira	ANALISTA C. ENM	ADM			

- Reunião de Encerramento

benri		Lista de Presença		RQ 0614 - Rev.01 - 19/08/20	
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	25/03/2015	Horário:	Das 09:00 - 09:30	
<input checked="" type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	27/03/2015	Horário:	Das 16:00 - 16:30	
<input type="checkbox"/> Visita In Loco	Data:		Horário:	Das	
Empresa:	UTILIDADES AÇÚCAR E ETANOL S/A	Protocolo:	Renovabio	Tipo de auditoria:	<input checked="" type="checkbox"/> Certificação
Equipe de auditoria					
Função	Nome legível	Assinatura			
Auditor Líder	Rafael Federicci Melo				
Equipe cliente					
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura		
Emmanuel de Barros e Silva Filho	DIRETOR RH / Gestão de Pessoas	GESTÃO DE PESSOAS			
TONY RAMOS PAZ	SUPERINTENDENTE	ADM - 1MO Setor			
Ruiziana Vieira Cavalcante	Supervisor Qualidade	Laboratório Indústria			
Luizandra Guada dos Santos Junior	Eng. Eletricista	Man. Elétrica / Indústria			
Antonio Marcos Aless da Silva Nunes	COORD. PLANTAS e CUSTOS	ESCRITÓRIO AGRÍCOLA			
Jose Bahia Guimarães	GERENTE DE MANUTENÇÃO	OFICINA AUTOMOTIVA			
José Alexandre de Medeiros	GERENTE INDUSTRIAL	INDÚSTRIA			
Spaldino Amaro do Nascimento	GERENTE AGRÍCOLA	AGRICOLA			
Roberto Carlos Pessoa de Melo	CONSULTOR				

15 Plano de auditoria

Cronograma de Auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
25/11/2025	08:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.	
25/11/2025	09:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
25/11/2025	09:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação)	<ul style="list-style-type: none"> Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora Distribuição da biomassa elegível Produtividade dos imóveis rurais. Memorial de cálculo da fração elegível. 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
25/11/2025	12:00	Intervalo de almoço					

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
25/11/2025	13:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Dados de elegibilidade das áreas (CAR, supressão de vegetação)	<ul style="list-style-type: none"> Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora Distribuição da biomassa elegível Produtividade dos imóveis rurais. Memorial de cálculo da fração elegível. 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
25/11/2025	15:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Agrícola	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
25/11/2025	17:00	Fim do 1º dia					

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
26/11/2025	08:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais	<ul style="list-style-type: none"> Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
26/11/2025	10:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Agrícola	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
26/11/2025	12:00	Intervalo de almoço					
26/11/2025	13:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Agrícola	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada, Produção de biomassa Quantidade comprada 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
					<ul style="list-style-type: none"> Impurezas Palha Corretivos Fertilizantes 		
26/11/2025	14:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade)	<ul style="list-style-type: none"> Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
26/11/2025	17:00	Fim do 2º dia					

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
27/11/2025	08:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Dados da Fase Industrial	<ul style="list-style-type: none"> Processamento de cana Produção de etanol Hidratado, anidro Produção de Açúcar Notas fiscais de venda Energia vendida Bagaço vendido Fase de distribuição Biomassas queimadas na caldeira 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
					<ul style="list-style-type: none"> • i-Simp • Balanço de massa • Fluxograma do processo 		
27/11/2025	10:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Industrial (Combustíveis e Eletricidade)	<ul style="list-style-type: none"> • Diesel • Etanol • Gasolina • Energia Elétrica 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
27/11/2025	12:00	Intervalo de almoço					
27/11/2025	13:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Informações e dados da Fase Industrial (Combustíveis e Eletricidade)	<ul style="list-style-type: none"> • Diesel • Etanol • Gasolina • Energia Elétrica 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
27/11/2025	15:00	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Verificação de pendências	<ul style="list-style-type: none"> • Pendências/correções industriais (se aplicável) • Pendências/correções Agrícola se aplicável) • Preenchimento de Relatórios 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização	
	16:30	Rafael Federicci	<i>In loco</i>	Reunião de encerramento	<ul style="list-style-type: none"> • Reunião de encerramento • Status e constatações da auditoria 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.	
27/11/2025	17:00	Término da auditoria					