



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO PARCIAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
ALCOOLVALE S/A ALCOOL E ACUCAR –
EM RECUPERACAO JUDICIAL**

Versão: 01

Data: 02/12/2025

Elaborado por: Ivan Manoel Ribeiro Teixeira e Christian Bacci

Aprovado por: Thierry Fuger Reis Couto

PIRACICABA

2025

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO	3
3	RESPONSABILIDADES	4
3.1	BENRI.....	4
3.2	CLIENTE	4
4	EQUIPE TÉCNICA	4
5	CONFLITO DE INTERESSES	5
6	PROCESSO DE AUDITORIA.....	6
6.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	6
6.2	PLANO DE AMOSTRAGEM	6
6.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	7
6.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	9
7	NÃO CONFORMIDADES	71
8	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	74
9	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	77
10	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	79
11	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	80
12	LISTA DE PARTICIPANTES.....	80
13	PLANO DE AUDITORIA	82

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

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E ACUCAR - EM RECUPERACAO JUDICIAL
CNPJ:	15.444.904/0001-83
Endereço:	Fazenda Santa Inês, Aparecida do Taboado – MS – CEP 79.570-000
Contato:	Lucas Eduardo de Souza Santos
Telefone:	(67) 3565-1311
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado

2 Informações Gerais do projeto

Início do processo:	29/04/2025
Data da auditoria:	14-15 de outubro de 2025 – avaliação documental 17 de outubro de 2025 – visita às instalações industriais
Auditor líder:	Christian Bacci
Membro(s) da equipe de auditoria:	Ivan M. R. Teixeira 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:	<i>“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcoolvale_22_23_24_V8”</i>
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	<ul style="list-style-type: none"> Etanol Hidratado: 63,73 gCO₂eq/MJ (certificação anterior: 66,45 gCO₂eq/MJ)
Fração do volume de biocombustível elegível:	99,25% (certificação anterior: 94,07%)
Período de Consulta Pública:	09/12/2025 até 09/01/2026
Documentos disponibilizados:	<ul style="list-style-type: none"> Planilha da RenovaCalc Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	

3 Responsabilidades

3.1 BENRI

O BENRI foi contrato 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.

3.2 Cliente

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

4 Equipe técnica

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

Christian Bacci (Auditor Líder)

Engenheiro Agrônomo e MBA em Gestão Ambiental – Auditor Líder ISO9001 - Com 25 anos de experiência em sustentabilidade no agronegócio, atua na implementação de padrões, certificações, auditorias (Rainforest Alliance, RTRS, Bonsucro) e consultorias estratégicas. Expertise em gestão, melhoria contínua, preservação e conservação ambiental e direitos humanos, apoiando organizações na construção de cadeias produtivas mais responsáveis, alinhadas a critérios globais de sustentabilidade e impacto socioambiental.

Ivan Manoel Ribeiro Teixeira (Auditor)

Sociólogo e Mestre em Sociologia, mais de 15 anos de experiência em sustentabilidade em cadeias do agronegócio, têxtil, alimentos, dentre outras. Ampla experiência em programas de gestão de risco na cadeia de fornecimento de cana; auditor de padrões de sustentabilidade (Bonsucro, Rainforest, FSC, ASC) e códigos de conduta (Coca-Cola, Mc Donalds, Universal, Disney, Electrolux, ABVTEX, SMETA/SEDEX, BSCI etc.) e sistemas de gestão (ISO 9001 líder). Possui formação complementar nas universidades de Yale e Berkeley.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

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

Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)

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

5 Conflito de Interesses

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução 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.

6 Processo de auditoria

O BENRI foi contratado pela ALCOOLVALE S/A ALCOOL E ACUCAR - EM RECUPERACAO JUDICIAL 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.

6.1 Critérios de Elegibilidade

Como estabelecido pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 da ANP, os seguintes critérios foram utilizados para validação da elegibilidade dos imóveis rurais (CAR's) presentes no escopo do processo de certificação:

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

6.2 PLANO DE AMOSTRAGEM

Seguindo as normativas do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 da ANP, as informações de entrada na RenovaCalc foram auditadas em sua totalidade, enquanto as informações contidas nas planilhas

de produtores de biomassa foram verificadas de acordo com um Plano de Amostragem, elaborado em conformidade com os critérios estabelecidos pela ISO 19011.

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

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, 62 imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total 122 foram declarados no escopo do projeto.

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

6.3 ENTREVISTAS REALIZADAS

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Lucas Eduardo de Souza Santos	Coordenador de Meio Ambiente	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc; acompanhamento da certificação RenovaBio; controle das informações ambientais e de emissões da unidade.
Vanderson dos Santos Oliveira	Gestor do Almoxarifado	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e movimentação de insumos energéticos e químicos utilizados na produção.
Matheus Leandro Gonçalves	Líder de Balança e Faturamento	Responsável pela gestão do sistema I-SIMP e pela interface entre pesagem, expedição e dados de produção utilizados no cálculo da intensidade de carbono.
Thiago Arthur de Oliveira Prandini	Gerente Industrial	Responsável pelos processos industriais e de eficiência energética; fornecimento das informa-

Nome	Cargo	Razões da entrevista
		ções operacionais necessárias ao cálculo de emissões no RenovaBio.
Marco Antônio Nascimento	Gerente de Suprimentos	Responsável pela aquisição, rastreabilidade e controle de insumos energéticos e matérias-primas, bem como pela verificação de conformidade com os critérios do RenovaBio.

6.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial – 03/10/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24”	-
Planilha recebida dia 21/10/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V2”	<ul style="list-style-type: none"> • 5.1 • 6.8 • 9.1
Planilha recebida dia 30/10/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V3”	<ul style="list-style-type: none"> • 9.1
Planilha recebida dia 30/10/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V4”	<ul style="list-style-type: none"> • 8.1 • 9.1
Planilha recebida dia 27/11/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V5”	Erro Sistema RenovaCalc (dois telefones informados)
Planilha recebida dia 27/11/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V6”	<ul style="list-style-type: none"> • 8.12
Planilha recebida dia 28/11/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V7”	<ul style="list-style-type: none"> • 6.1 • 6.5

Planilha recebida dia 02/12/2025	“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcool-vale_22_23_24_V8”	Erro Sistema RenovaCalc (dois telefones informados)
----------------------------------	--	---

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>Foram identificados os seguintes sistemas de gestão utilizados pela unidade:</p> <ul style="list-style-type: none"> - COM LINK – Supply Chain (implementado em 01/06/2004, versão 8.1.2019.0) – responsável: Gestão Logística e Supply Chain. - TOTVS/Datasul – ERP (implementado em 01/10/2008, versão 12.1.2507.3) – responsável: TI Corporativa e Controladoria. - TOTVS/PIMSCS – Gestão Agrícola, PIMSMI – Manutenção Industrial e PIMSPI – Processo Industrial/Laboratório (implementados em 01/10/2008, versão 12.1.2412) – responsáveis: Coordenadores de Produção Agrícola e Industrial. - IONICS/SAAF – Sistema Automatizado de Abastecimento de Frotas (implementado em 10/05/2018, versão 7.76.3.7) – responsável: Gestor de Almoxarifado e Frota. - AMBIUM/SGA – Sistema de Gestão Ambiental (implementado em 25/07/2019, versão 8.9.2) – responsável: Coor- 		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>denação de Meio Ambiente.</p> <p>- HEXAGON/IFROTA – Controle de Logística de Frota (implementado em 01/03/2020, versão 20.0) – responsável: Supervisor de Transporte e Logística.</p> <p>- GAMASOFT – Automação Fiscal (implementado em 21/05/2020, sem versionamento) – responsável: Setor Fiscal e Contábil.</p> <p>- BMTCloud/IFRS16 – Gestão de Passivos e Ativos (implementado em 01/04/2022, versão 2.18) – responsável: Controladoria Financeira.</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>O controle das Notas Fiscais (entrada de biomassa e saída de biocombustível) é suportado principalmente pelos seguintes sistemas:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. TOTVS/DATASUL – ERP <ul style="list-style-type: none"> ○ Fabricante: TOTVS/DATASUL ○ Versão: 12.1.2507.3 ○ Implementado em: 01/10/2008 ○ Responsável: TI Corporativa e Controladoria. <p>Função: Sistema central para registro, gestão e controle de estoque, sendo a fonte primária para conciliação dos volumes de biomassa (En-</p>		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>trada) e biocombustível (Saída) conforme o registro fiscal.</p> <p>2. GAMASOFT – Automação Fiscal</p> <ul style="list-style-type: none"> ○ Fabricante: GAMASOFT ○ Versão: Não tem versionamento ○ Implementado em: 21/05/2020 ○ Responsável: Setor Fiscal e Contábil. Função: Sistema especializado na automação e emissão de Notas Fiscais Eletrônicas (NF-e), garantindo a conformidade legal e a integridade dos dados fiscais de comercialização, que validam o volume para a emissão de CBIOS. 		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	Os dados das áreas próprias foram obtidos por meio da extração de relatórios do Sistema TOTVS/PIMSCS – Gestão Agrícola. Este sistema é a fonte primária para rastreamento da produção agrícola da unidade.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Os dados de área e de produção dos fornecedores de biomassa (terceiros) foram obtidos por meio da extração de relatórios do Sistema TOTVS/PIMSCS – Gestão Agrícola. A inserção e o		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		gerenciamento desses dados ocorrem via contratos de fornecimento e registros de entrada na logística.		

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 CPNJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos relacionados às fazendas e a seus proprietários.		
2.2	Houve <u>disponibilização da situação dos CARs</u> de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é mesma quantidade CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita correta-	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR (https://www.car.gov.br) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?			
2.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	<p>Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre outubro de 2017 e fevereiro de 2025, com a devida rastreabilidade (Sentinel 2A, sensor MSI, 15/07/2025).</p> <p>Evidência(s):</p> <p>1)3177-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2022_MS-5001003-4F561153FB1F4672AF9AE94504B46B56</p> <p>2)3064-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2023_MS-5001003-754073BB039742BA88ED4317AEA7C88F</p> <p>3)3064-2_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2024_MS-5001003-A6CA4961ED2E47B6949747A971965392</p> <p>4)3101-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2024_MS-5001003-B47135E234A149AFA2F42FF5BEAE1393</p> <p>5)3153-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2022_MS-5001003-B8F5456D0D924EA594FBE33553C2003B</p> <p>6)3073-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2023_MS-5001003-B58028EB1C574B4B873A1AA056BFDDBD</p>		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>7)8101-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2024_MS-5001003-58C261C58EED4A9A87CB1FB749ECCC1B</p> <p>8)8005-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2022_MS-5001003-64BA7733880C4B9EA04765339414AFCD</p> <p>9)8003-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2023_MS-5001003-3E85580568904B959F1BB12EDDDD36B3</p> <p>10)8023-1_A4_HISTORICO_ALCOOLVALE_2024_MS-5001003-8DD6252E2E904A699FA2D5EF718766CA</p> <p>Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: Ronaldo Marani (Diretor de Projetos) e Danilo Fiori (Gerente Ambiental) - AMBIUM. Evidências:</p> <p>A)_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ALCOOLVALE_2024</p> <p>B)_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ALCOOLVALE_2023</p> <p>C)_ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_ALCOOLVALE_2022</p>		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibi-	Sim, com base no relatório específico em anexo.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?			
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS e AMBIUM.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Distribuição de Área ALCOOLVALE – Safra 2022. • Distribuição de Área ALCOOLVALE – Safra 2023. • Distribuição de Área ALCOOLVALE – Safra 2024. <p>Área: “31,150.75 hectares”</p> <p>Produção de Biomassa: “1,506,009.94 ton”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ ALCOOLVALE”. • “_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ ALCOOLVALE”. • “_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ ALCOOLVALE”. 		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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 Sistema PIMS-CS 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"> • "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 02/09/2025 • "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 17/07/2024 • "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 21/09/2023 • "RCMP_026 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 06/08/2025 • "RCMP_026 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 17/07/2024 • "RCMP_148 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 21/09/2023 		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível							
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão			
		Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “_ELEGIBILIDADE - ALCOOLVALE_2024 _ELEGIBILIDADE - ALCOOLVALE_2023 _ELEGIBILIDADE - ALCOOLVALE_2022”					
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	<p>Sim, conforme detalhado abaixo:</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s): “_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ ALCOOLVALE _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ ALCOOLVALE _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ ALCOOLVALE _FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – ALCOOLVALE”</p> <p>Cana processada:</p> <table><tr><td>2022: 1.032.105,24 t</td></tr><tr><td>2023: 1.478.151,81 t</td></tr><tr><td>2024: 1.428.924,44 t</td></tr></table>	2022: 1.032.105,24 t	2023: 1.478.151,81 t	2024: 1.428.924,44 t		
2022: 1.032.105,24 t							
2023: 1.478.151,81 t							
2024: 1.428.924,44 t							

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão			
		<div>Cana elegível:</div> <table><tr><td>2022: 1.024.210</td></tr><tr><td>2023: 1.470.181</td></tr><tr><td>2024: 1.415.438</td></tr></table> <div>Moagem de cana total = 3.939.181,49 toneladas</div> <div>Cana elegível total = 3.909.830,49 toneladas</div> <div>Volume Elegível = 99,25 %</div>	2022: 1.024.210	2023: 1.470.181	2024: 1.415.438		
2022: 1.024.210							
2023: 1.470.181							
2024: 1.415.438							

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) TOTUS/PIMS</p> <p>Relatórios:</p> <p>Área:</p> <ul style="list-style-type: none"> "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 02/09/2025 		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 17/07/2024 "LCPD_005 - Distribuição de Área - Fazenda" com emissão em 21/09/2023 <p>Memoriais de Cálculo:</p> <ul style="list-style-type: none"> "_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ ALCOOLVALE_1" "_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ ALCOOLVALE_1" "_FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ ALCOOLVALE_1" 		
3.2	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) TOTUS/PIMS.</p> <p>Relatórios: Produção de Biomassa</p> <ul style="list-style-type: none"> "RCMP_026 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 06/08/2025 RCMP_026 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 17/07/2024 RCMP_148 - Posição Geral da Entrega de Matéria-Prima - Fazenda" com emissão em 21/09/2023" 		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS CS</p> <p>Relatórios:</p> <p>Entrada de Biomassa</p> <ul style="list-style-type: none"> • PGTM_017 - “Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana” com emissão em 19/09/2023 • PGTM_017 - “Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana” com emissão em 17/07/2024 • PGTM_017 - “Notas Fiscais de Cana - Registro de Entrada de Cana” com emissão em 03/09/2025 		
3.4	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> para cada produtor de biomassa?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS CS</p> <p>Relatórios:</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> RCMP_117 - "Situação Geral da Safra - por fazenda" com emissão em 06/08/2025 RCMP_117 - "Situação Geral da Safra - por fazenda" com emissão em 17/07/2024 RCMP_118 - "Situação Geral da Safra - Sist. Colheita / Fazenda" com emissão em 14/09/2023. 		
3.5	Foram informados os valores de impurezas minerais para cada produtor de biomassa?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Impurezas Minerais:</p> <ul style="list-style-type: none"> CONF. BOLETIM INDUSTRIAL - Safra: 2024 Data de emissão: 03/08/2025. BOLETIM INDUSTRIAL: 02/11/2022 - Safra:2023 Data: 18/07/2024 RCMP_058 -"Sumário de Impurezas – tipo impureza" - emitido em 24/07/24 (safra 2023) BOLETIM INDUSTRIAL: 02/11/2022 - Safra: 2022 Data: 11/11/2022 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p>		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
3.6	Foram informados os valores de <u>im-purezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Impurezas Vegetais:</p> <ul style="list-style-type: none"> CONF. BOLETIM INDUSTRIAL - Safra: 2024 Data de emissão: 03/08/2025. BOLETIM INDUSTRIAL: 02/11/2022 - Safra:2023 Data: 18/07/2024 		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> RCMP_058 -"Sumário de Impurezas – tipo impureza" - emitido em 24/07/24 (safra 2023) BOLETIM INDUSTRIAL: 02/11/2022 - Safra: 2022 Data: 11/11/2022 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> "_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE". "_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE". "_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE". 		
3.7	Foi informada a quantidade de palha recolhida?	Não aplicável.		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.8	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, com rotação de culturas.		

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, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) Totus/Datasul.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> Calcário Calcítico: “RELATÓRIO DE POSIÇÃO DE ESTOQUE – insumo 108384”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. 		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
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, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) Totus/Datasul.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Calcário Dolomítico: “Calcário Dolomítico: “RELATÓRIO DE POSIÇÃO DE ESTOQUE – insumo 9750”.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. 		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
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, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> Gesso: “RELATÓRIO DE POSIÇÃO DE ESTOQUE – insumo 19112 ”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		

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?	<p>As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FISPQs e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados.</p> <p>Evidências: “CONTROLE INTERNO DO ALMOXARIFADO” – Quando não tem na FISPQ, a informação exata, o rodapé da nota física apresenta o dado (informação complementar); em outros casos entra-se em contato com o fornecedor para solicitar a informação. Verificação”.</p>	<p>NC: Corrigido valor de consumo para adjuvante “tech plus” no memorial de calculo (2022).</p> <p>NC: Corrigido valor de consumo total no sistema AMBIUM (2023) para o produto “nutry cana – foliar”.</p> <p>Arquivos atualizados:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FOR 002.03 - Memorial de Cálculo - Indicadores Agrícola 2022 - USINA ALCOOLVALE (20_10_25).xlsx • Memorial agricola 2023 Alcoolvale (20_10_25).xlsx 	20/10/2025

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			<ul style="list-style-type: none"> Memorial agrícola 2024 Alcoolvale (20_10_25).xlsx 	
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de ureia por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Ureia:</p> <ul style="list-style-type: none"> “ATRC_310 – Consumo de Insumos – insumos/fazenda (cod.17505)” - emitido em 18/07/24 (referente a 2023) “ATRC_310 – Consumo de Insumos – insumos/fazenda (cod.17505)” - emitido em 06/08/2025 (referente a 2024) <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de MAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS</p> <p>Relatórios:</p> <p>MAP</p> <ul style="list-style-type: none"> “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 15/09/2023 (ref. Safra 2022) ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 06/08/25 (ref. Safra 2024)” <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade produtora não utilizou DAP no período avaliado.		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 15/09/2023 (ref. Safra 2022)0 • ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 06/08/25 (ref. Safra 2024)” <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade produtora não utilizou UAN no período avaliado.		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de bi-	Não aplicável, a unidade produtora não utilizou Amônia Anidra no período avaliado		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	omassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
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, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <p>Sulfato de Amônio:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 15/09/2023 (ref. Safra 2022) • ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 06/08/2025 (ref. Safra 2024)” <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade produtora não utilizou CAN no período avaliado.		
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS. Relatórios: <ul style="list-style-type: none"> SSP: "ATRC_310 - Consumo de Insumos - Insumo/Fazenda" - emitido em 06/08/2025 (ref. Safra 2024)" Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> ""_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE". 		
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de	Não aplicável, a unidade produtora não utilizou TSP no período avaliado.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCI)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> KCI: "ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda" - emitido em 06/08/2025 (ref. Safra 2024)" <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> "_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE" 		
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes sintéticos</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p>		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<ul style="list-style-type: none"> “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 06/08/2025 (ref. Safra 2024)”. “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 18/07/2024 (ref. Safra 2023)”. “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 15/09/2023 (ref. Safra 2022)”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. 		

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, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS IC.</p> <p>Relatórios:</p> <p>“CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2022; emitido em 24/08/2023.</p> <p>“CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2023 a 31/12/2023; emitido em 18/07/2024.</p> <p>“_Volume Utilizado na Lavoura Total - Primário” – período 01/01/2024 a 31/12/2024; emitido em 06/08/2025.</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 	<p>NC:</p> <p>Os valores de consumo de vinhaça estavam divergentes das evidências apresentadas.</p> <p>ESC:</p> <p>A divergência, em 2024, dos valores de vinhaça gerada, contidos nos boletins industriais, e de vinhaça consumida, nos relatórios do PIMS, ocorreu por questões de arredondamento.</p>	28/11/25

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na vinhaça</u> 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.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>torta de filtro</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2022; emitido em 24/08/2023. • “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2023; emitido em 18/07/2024. • “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2024; emitido em 03/08/2025. 		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias	Sim, verificado por meio de cálculo estimativo, baseado em documento científico (para 2022) e no sistema PIMS para 2023 e 2024.	NC: Os valores de consumo de cinzas estavam divergentes das evidências apresentadas. A	28/11/25

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> (2022) - A referência é do artigo: <p>MALAVOLTA, E. <i>Apud</i> PRADO, K. C. A. et al. Gestão e uso de cinzas vegetais provenientes da queima de bagaço de cana-de-açúcar em caldeiras. Revista Sapiência: Sociedade, Saberes e Práticas Educacionais, Iporá, GO, v. 9, n. 3, p. 315-328, 2020.</p> <p>Onde se lê (pg. 318):</p> <p><i>“Segundo Malavolta (2001), uma tonelada de cana gera 550 kg de bagaço e, com a combustão, 16,5 kg de cinzas, representando 3% de teor de cinzas”.</i></p> <p>(2023 e 2024)</p> <ul style="list-style-type: none"> “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2023; emitido em 18/07/2024. “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL” – período 01/01/2022 a 31/12/2024; emitido em 03/08/2025”. 	queda no valor de consumo de bagaço, por erro de cálculo, não havia sido aplicada no cálculo das cinzas.	

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS cs.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 06/08/2025 (ref. Safra 2024)” – (micronutriente Kymon Plus/). “ATRC_310 – Consumo de Insumos – Insumo/Fazenda” - emitido em 18/07/2024 (ref. Safra 2023)” – (cama de frango/torta de filtro/micronutriente Kymon Plus). <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE. _FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE.” 		

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 <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	<p>As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FISPQs e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados.</p> <p>Evidências:</p> <p>“_FISPQ Kymon Plus”</p> <p>“Bula Verdato”</p> <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 	NC: A bula do produto “Verdato” não estava disponibilizada.	28/10/25

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: 2020 = B10 2021 = B10, B12 2022 = B12, B14.		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS Relatórios: <ul style="list-style-type: none"> • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/22 a 31/12/22”. Cod. S10 177501/S500 177502 • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/23 a 31/12/23”. Cod. S10 177501/S500 177502 • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/24 a 31/12/24”. Cod. S10 177501/S500 177502 Memorial(is) de cálculo(s):		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
7.5	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de di-esel declarados?	<p>Verificação por amostragem aleatória:</p> <ul style="list-style-type: none"> 2024 (S10): Nfe 921210 (22/04/24; 20000 lts); 920119 (13/04/24; 10000lts); 2023 (S500): 877767 (31/03/23; 44000lts); 882398 (12/05/23; 45000lts); 2022 – (S10) 846700 (21/06/22; 15000 lts); 851577 (05/08/22; 15000lts). 		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Gasolina C</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Não aplicável.		
7.7	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	Não aplicável.		
7.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidratado</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/22 a 31/12/22”. Cod. 13645 • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/23 a 31/12/23”. Cod. 13645 • “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/24 a 31/12/24”. Cod. 13645 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p>		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
7.9	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de <u>Etanol Hidratado</u> ?	<p>Verificada por amostragem: NF-e</p> <ul style="list-style-type: none"> (2024) – 128232 (19/08/24; 15199 lts); 131055 (29/11/24; 5091 lts); (2023) – 118568 (05/04/23; 5091,00 litros + 5214 lts); 0120666 (04/08/23; 10255 litros); (2022) – 0112823 (emissão – 07/03/22; 5.23 m3); 0116073 (27/07/22; 4,84 m3). 		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a <u>quantidade total de cana processada</u> , em toneladas?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS PI (produção industrial).</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL ENTRADA CANA - 2022”. • CONF. BOLETIM INDUSTRIAL ENTRADA CANA - 2023”. • CONF. BOLETIM INDUSTRIAL ENTRADA CANA - 2024”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE”. 	NC: solicitada a correção do valor da quantidade total de cana processada na RenovaCalc V3. (RenovaCalc V4).	30/10/25
8.2	Foi informada a <u>quantidade total de palha processada</u> , em toneladas?	Não aplicável.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	<p>Produtos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Etanol Hidratado; - Açúcar; <p>Subprodutos:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Melaço de Cana; - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; <p>Matéria Prima:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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?	Não aplicável, a unidade não produziu etanol anidro no período avaliado.		
8.5	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de etanol anidro ?	Não aplicável.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS PI (produção industrial).</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE ÁLCOOL - 2024”. CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE ÁLCOOL - 2023 CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE ÁLCOOL - 2022” <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE”. 		
8.7	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de etanol hidratado ?	<p>VERIFICAÇÃO POR AMOSTRAGEM ALEATÓRIA SIMPLES</p> <ul style="list-style-type: none"> 2024 – 125822 (01/05/24 -56.99m3); 129704 (16/10/24-29.73m3); 		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> 2023 – 118986 (10/05/23 – 2.08m3); 124075 (24/11/23 - 56.93m3) 2022 – 116017 (28/07/22 – 41,9m3); 113549 (09/05/2/2 – 56,84m3). 		
8.8	Foi informado o rendimento de açúcar produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS PI (produção industrial).</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO AÇÚCAR – 2024. CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO AÇÚCAR – 2023. CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO AÇÚCAR – 2022”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE”. 		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	<p>AMOSTRAGEM ALEATÓRIA SIMPLES</p> <ul style="list-style-type: none"> 2024 – 125564;(13/04/2024-46.96ton); 126197 (21/05/24-46.54ton); 2023 – 121870 (25/09/23 – 35.92ton); 120000 (01/07/23-46.96ton); 121385 (04/09/23-47.02ton); 2022 – 113616 (11/05/22 – 33,40ton); 115123 (29/06/22 – 47.04ton). 		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Não aplicável.		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Não aplicável.		
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) DATASUL (item 7 – bagaço – tela FT0302b)	NC:	27/11/2025

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	<p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> Bagaço Vendido: “SAIDAS BAGAÇO 2024”. “_SAIDAS BAGAÇO 2023”. “_SAIDAS BAGAÇO 2022”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2020 -USINA ALCOOLVALE” “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2021 -USINA ALCOOLVALE” “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE” 	Os valores de bagaço comercializado estavam divergentes das evidências apresentadas.	
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o</u>	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. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “FOR 009.003 – Relatório SIMP – (cana)_USINA 2024” “FOR 009.003 – Relatório SIMP – (cana)_USINA 2023” “FOR 009.003 – Relatório SIMP – (cana)_USINA 2022” 		
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, o balanço estava coerente e de acordo com as informações declaradas de rendimento e produção. A soma dos resultados, de todos os três anos, é de 100%.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço pró-	Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS_CI. Relatórios: Bagaço Próprio:	NC: No ano de 2024, o valor da tonelada de cana moída estava igual ao valor de 2023. Criada	30/10/25

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	prio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<ul style="list-style-type: none"> • “CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE BAGAÇO - 2024”. • CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE BAGAÇO - 2023 • CONF. BOLETIM INDUSTRIAL PRODUÇÃO DE BAGAÇO – 2022” <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_Calculos Bagaço Alcoolvale_2022”. • “_Calculos Bagaço Alcoolvale_2023”. • “_Calculos Bagaço Alcoolvale_2024”. 	<p>v.1 do documento Calculos Bagaço Alcoolvale rev 1 (RenovaCalc V2)</p> <p>NC: solicitada a correção do valor de bagaço próprio da RenovaCalc V2 (de 240,64 kg/t cana para 232,28 kg/t cana). (RenovaCalc V3)</p> <p>NC: Solicitada correção do valor de bagaço próprio na RenovaCalc V3 (232,28 kg/t cana), para 238,28 kg/t cana, conforme o memorial de cálculo. (RenovaCalc V4).</p>	
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.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Não aplicável.		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	Não aplicável.		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) Datasul.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “NOTAS VITERRA.txt”: DATSUL_RECEIVINGS_RELATÓRIO – RE0501RP. O cálculo foi realizado através de planilha. Foram 12 remessas no começo de 2022 na forma de empréstimo de uma usina vizinha (start da planta). 		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE” 		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de terceiros?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: <ul style="list-style-type: none"> “print do GOOGLE MAPS – Guararapes (Usina Viterria) a Aparecida do Taboado (Usina Alcoolvale)” Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE” 		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de palha de	Não aplicável.		

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

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

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>	Não aplicável.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira?</u>	Não aplicável.		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) DATASUL.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_Relatorio sistema ref. a compra lenha” - 2024 • “Nfe_Nº. 0118580 – de 06/04/23” – 2023 • “_RL NF Lenha CE0302” - 2022 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE” • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE” • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE” 		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	<p>As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros.</p> <p>Evidências:</p> <ul style="list-style-type: none"> • “Google Maps – Selvíria-Alcoovale”. <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE”. • “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE”. 		
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	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) DATASUL.</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Resíduos Florestais: “Usado casca de eucalipto, em 2022”. 		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. 		
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais?</u>	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: <ul style="list-style-type: none"> “Google Maps – distância única – Três Lagoas-MS”. Memorial(is) de cálculo(s): <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. 		
9.20	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: <ul style="list-style-type: none"> 2022 = B10 2023 = B10, B12 		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> 2024 = B12, B14 		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/22 a 31/12/22”. Cod. S10 177501/S500 177502 “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/23 a 31/12/23”. Cod. S10 177501/S500 177502 “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/24 a 31/12/24”. Cod. S10 177501/S500 177502 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. 		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. 		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	<p>Sim, verificado por meio da extração de relatórios dos Sistema(s) PIMS</p> <p>Relatórios:</p> <ul style="list-style-type: none"> “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/22 a 31/12/22”. Cod. 13645 “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/23 a 31/12/23”. Cod. 13645 “CONSUMO DE COMBUSTÍVEIS_ 01/01/24 a 31/12/24”. Cod. 13645 <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p> <ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2022 - USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2023 - USINA ALCOOLVALE”. 		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 002.03 - Memorial de Cálculo _ Indicadores Agrícola - Dados Primário (cana) _ 2024 - USINA ALCOOLVALE”. <p>Para todos os anos, há consumo para ADM e Indústria.</p>		
9.23	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável.		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u>	Não aplicável.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em mega joule por normal metro cúbico?			
9.26	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável.		
9.27	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás de terceiros</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade da rede - mix médio</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	<p>Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "ENERGISA".</p> <p>Evidências:</p> <ul style="list-style-type: none"> • "BOLETOS DE CONSUMO_2022_2023_2023 (PONTA E FORA DE PONTA)". <p>Memorial(is) de cálculo(s):</p>		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		<ul style="list-style-type: none"> “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2022 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2023 -USINA ALCOOLVALE”. “_FOR 007.03 - Memorial de Cálculo_ Indicadores Industriais - 2024 -USINA ALCOOLVALE”. 		
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - PCH</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável.		
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>consumo de Eletricidade - Biomassa</u> na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável.		

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

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

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol</u>	Não aplicável.		

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

7 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
5.1	NC	<p><i>“FOR 002.03 - Memorial de Cálculo - Indicadores Agrícola 2022 - USINA ALCOOLVALE (20_10_25).xlsx”</i></p> <p><i>“Memorial agrícola 2023 Alcoolvale (20_10_25).xlsx”</i></p> <p><i>“Memorial agrícola 2024 Alcoolvale (20_10_25).xlsx”</i></p>	14/10/2025 – Os valores declarados de consumo dos fertilizantes “adjuvante tech plus (2022)” e “nutry cana – foliar (2023)” estavam incorretos, de acordo com as evidências apresentadas.	14/10/2025 – Lucas Santos: memorial de cálculo de RenovaCalc corrigidos.	20/10/2025
6.8	NC	<i>BULA VERDATO</i>	28/10/25 - A bula do produto “Verdato” não estava disponibilizada.	28/10/2025 - Lucas Santos: envio da bula do produto Verdato.	28/10/2025
8.1	NC	<i>“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcoolvale_22_23_24_V3”</i>	30/10/2025- solicitada a correção do valor da quantidade total de cana processada na RenovaCalc V3.	30/10/2025- Lucas Santos: envio da RenovaCalc V4 (última versão).	30/10/2025
9.1	NC	<i>“Calculos Bagaço Alcoolvale rev 1”</i>	14/10/2025 – No ano de 2024, o valor da tonelada de cana moída estava igual ao valor de 2023. Criada v.1 do documento Calculos Bagaço Alcoolvale rev 1	14/10/2025 – Lucas Santos: memorial de cálculo de RenovaCalc corrigidos.	14/10/2025

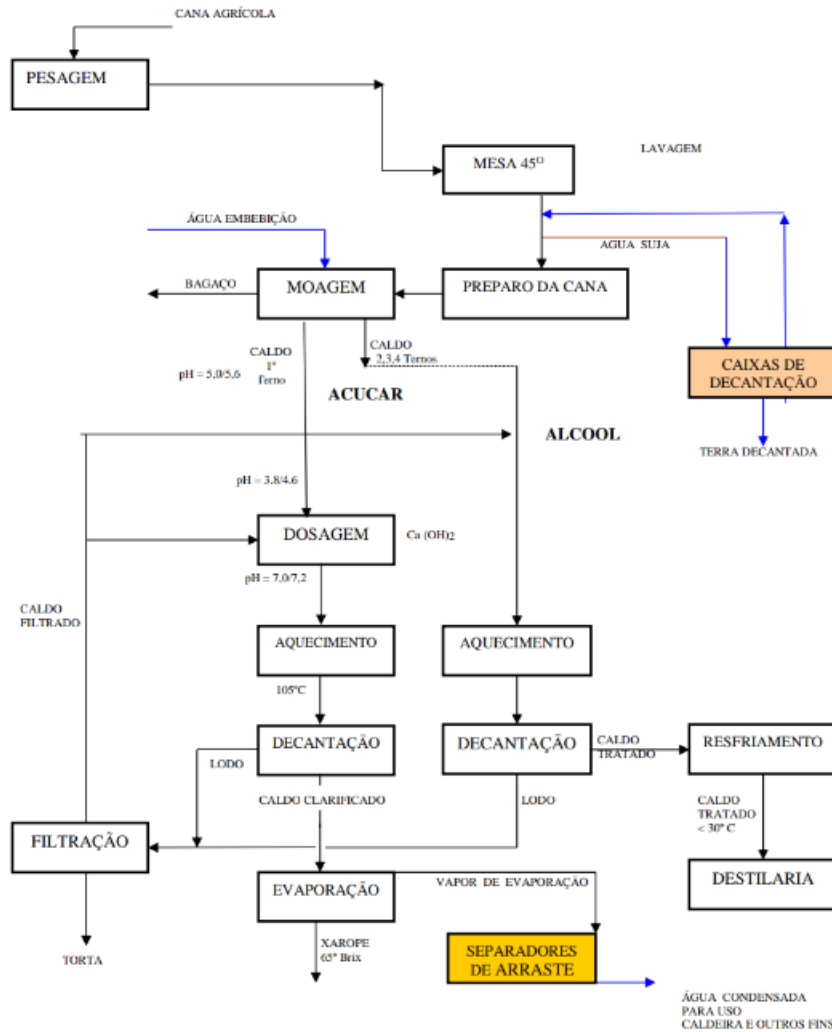
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
8.12	NC	<i>“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcoolvale_22_23_24_V5”</i>	26/11/2025 – Os valores de bagaço comercializado estão divergentes das evidências apresentadas.	27/11/2025 – Lucas Santos: memorial de cálculo de RenovaCalc corrigidos.	27/11/2025
6.1; 6.5	NC	<i>“RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_Alcoolvale_22_23_24_V6”</i>	28/11/2025 – Os valores de consumo de vinhaça e cinzas estão divergentes das evidências apresentadas.	28/11/2025 – Lucas Santos: memorial de cálculo de RenovaCalc corrigidos.	28/11/2025

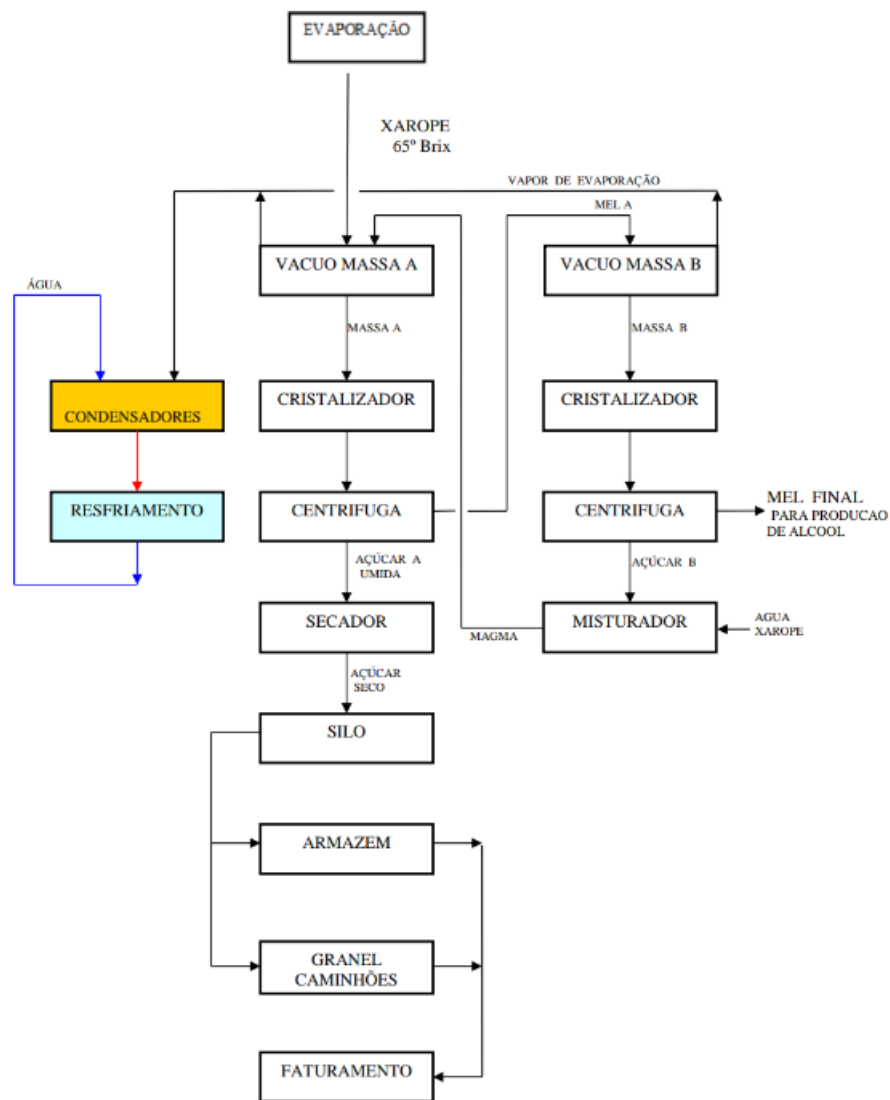
NC = não-conformidade.

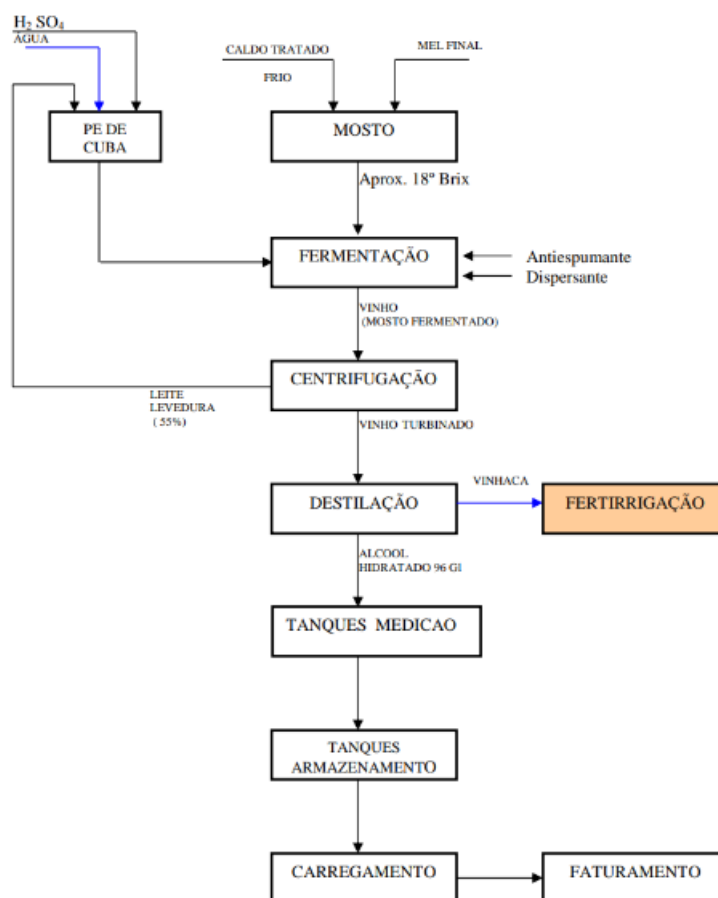
ESC = esclarecimento.

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

ESQUEMA GERAL PRODUÇÃO DE AÇÚCAR VHP E ALCOOL HIDRATADO.







ESQUEMA GERAL PRODUÇÃO DE ÁLCOOL HIDRATADO

9 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 DE MASSA ART		FOR 008.03
Usina: ALCOOLVALE S/A ÁLCOOL E AÇÚCAR Período: 01/01/2022 à 31/12/2022		
BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	1.032.105,24	
ART % CANA	13,95	
MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	143.978.680,98	100
TOTAL DISPONÍVEL	143.978.680,98	100
PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	63.233.197,818	50,51
ETANOL	61.956.265,294	49,49
TOTAL RECUPERADO	125.189.463,112	86,95
ART MEL REMANESCENTE		0,00
PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	207.329,30	0,144
PERDA DE ART BAGAÇO	7.286.761,0	5,061
PERDA DE ART NA TORTA	398.820,95	0,277
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,000
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA (DESTIL/	253.402,48	0,176
PERDA LAVAGEM DE CANA	0,00	0,000
PERDA MULTIJATO	0,00	0,000
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,000
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,000
PERDA ART FERMENTAÇÃO	6.535.192,33	4,539
PERDAS INDETERMINADAS	4.107.711,77	2,853
TOTAL PERDAS	18.789.217,87	13,05

	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03
---	---------------------------------	------------

Usina: ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR

Período: 01/01/2023 à 31/12/2023


BALANÇO ART	
-------------	--

CANA MOÍDA	1.478.151,81
ART % CANA	13,74

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	203.098,06	100
TOTAL DISPONÍVEL	203.098,06	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	101.481,398	57,40
ETANOL	75.315,462	42,60
TOTAL RECUPERADO	176.796,860	87,05
ART MEL REMANESCENTE		0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	304,65	0,150
PERDA DE ART BAGAÇO	11.706,6	5,764
PERDA DE ART NA TORTA	1.054,08	0,519
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,000
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA (DESTIL)	365,58	0,180
PERDA LAVAGEM DE CANA	2,03	0,001
PERDA MULTIJATO	0,00	0,000
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,000
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,000
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.088,12	3,490
PERDAS INDETERMINADAS	5.780,17	2,846
TOTAL PERDAS	26.301,20	12,95

	BALANÇO DE MASSA ART	FOR 008.03
---	---------------------------------	------------

Usina: ALCOOLVALE S/A ALCÓOL E AÇÚCAR

Período: 01/01/2024 à 31/12/2024

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.428.924,44
ART % CANA	14,95

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	213.624.203,78	100
TOTAL DISPONÍVEL	213.624.203,78	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	115.295.119,022	62,00
ETANOL	70.664.750,368	38,00
TOTAL RECUPERADO	185.959.869,390	86,49
ART MEL REMANESCENTE		0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	401.613,50	0,188
PERDA DE ART BAGAÇO	12.317.571,6	5,766
PERDA DE ART NA TORTA	1.162.115,67	0,544
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,000
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA (DESTIL)	373.842,36	0,175
PERDA LAVAGEM DE CANA	0,00	0,000
PERDA MULTIJATO	0,00	0,000
PERDA SART EVAPORAÇÃO	0,00	0,000
PERDA SART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,000
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.974.591,53	3,733
PERDAS INDETERMINADAS	6.630.895,29	3,104
TOTAL PERDAS	28.860.629,93	13,51

10 Cálculo do volume elegível

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

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

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 3.909.830,49$ toneladas
- $Q_{\text{total}} = 3.939.181,49$ toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 99,25\%$

11 Resultado e conclusão da auditoria

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

Responsável legal: Thierry Fuger Reis Couto

Assinatura:


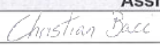



Auditor líder: Christian Bacci

Assinatura:

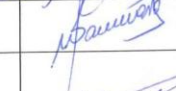

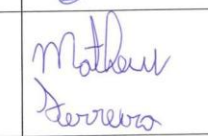


12 Lista de participantes

	Lista de Presença				RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/3
	LISTA DE PRESENÇA				
	<input type="checkbox"/> Reunião de abertura	Data:	13/10/2025	Horário:	Das 8h às 8:30h
	<input type="checkbox"/> Reunião de encerramento	Data:	15/10/2025	Horário:	Das 16h às 16:30h
Unidade Produtora	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR			Protocolo:	RenovaBio 2024, 2023 e 2022
Equipe de auditoria					
Função	Nome legível			Assinatura	
Auditor Líder	Christian Bacci				
Auditor	Ivan Manoel Ribeiro Teixeira				



Lista de Presença

 RQ 0614
 Rev.01
 19/08/20
 Pág. 2/3

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Thiago Arthur de Oliveira Prandini	Gerente Industrial	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	
Marco Antônio Nascimento	Gerente de Suprimentos (administrativo)	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	
Lucas Eduardo de Souza Santos	Responsável pela RenovaCalc Responsável Fornecimento dos Dados	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	
Vanderson dos Santos Oliveira (Controle de estoques)	Resp. Sistema Informatizado de Controle de Estoques, Consumo e Produção:	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	
Matheus Ferreira Silva (consumo)	Resp. Sistema Informatizado de Controle de Estoques, Consumo e Produção:	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	

Lista de Presença

 RQ 0614
 Rev.01
 19/08/20
 Pág. 3/3

Vitor Favarão (produção)	Resp. Sistema Informatizado de Controle de Estoques, Consumo e Produção:	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	
Ricardo Oliveira de Paula	Gerente Agrícola	ALCOOLVALE S/A ALCOOL E AÇÚCAR	

13 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
13/10/2025	08:00 – 08:30	Christian Bacci/ Ivan M. R. Teixeira	Videoconferência	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
13/10/2025	08:30 – 09:00	Christian Bacci/ Ivan M. R. Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
13/10/2025	09:00 – 12:00	Christian Bacci	Videoconferência	Cálculo da Fração Elegível	<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.
13/10/2025	09:00 – 12:00	Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</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 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

13/10/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
13/10/2025	13:00 – 17:00	Christian Bacci	Videoconferência	Cálculo da Fração Elegível	<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.
13/10/2025	13:00 – 17:00	Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</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 i-Simp Balanço de massa Fluxograma do processo 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
14/10/2025	08:00 – 12:00	Christian Bacci	<i>Videoconferência</i>	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Produtividade dos imóveis rurais. Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
14/10/2025	08:00 – 12:00	Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</i>	Informações e dados da Fase Industrial/agrícola (Combustíveis e Eletricidade)	<ul style="list-style-type: none"> Corretivos Fertilizantes Sintéticos Fertilizantes Orgânicos/Organominerais 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
14/10/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
14/10/2025	13:00 – 17:00	Christian Bacci	<i>Videoconferência</i>	Informações e dados da Fase Industrial/agrícola (Combustíveis e Eletricidade)	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

14/10/2025	13:30 – 17:00	Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</i>	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	<ul style="list-style-type: none"> Corretivos Fertilizantes Sintéticos Fertilizantes Orgânicos/Organominerais 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
------------	---------------	---------------------	-------------------------	--	--	--

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
15/10/2025	08:00 – 12:00	Christian Bacci	<i>Videoconferência</i>	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	<ul style="list-style-type: none"> Área Área queimada Produção de biomassa Quantidade comprada Impurezas Produtividade dos imóveis rurais. Diesel Etanol Gasolina Energia Elétrica 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
15/10/2025	08:00 – 12:00	Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</i>	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	<ul style="list-style-type: none"> Corretivos Fertilizantes Sintéticos Fertilizantes Orgânicos/Organominerais 	
15/10/2025	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
15/10/2025	13:00 – 16:00	Christian Bacci/ Ivan M. R. Teixeira	<i>Videoconferência</i>	Documentações Industrial/Agrícola	<ul style="list-style-type: none"> Memoriais de cálculo Evidências Correções Pendências 	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
17/10/2025	08:00 – 12:00	Christian Bacci	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais.	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilatória, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, posto de combustível, Áreas de apoio	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados. Gerente Industrial
Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
17/11/2025	08:00 - 17:00	Christian Bacci/ Ivan M. R. Teixeira	-	Envio do Relatório Parcial para Revisão	-	-
24/11/2025	08:00 - 17:00	Christian Bacci/ Ivan M. R. Teixeira	-	Envio do Relatório Parcial para Aprovação da Unidade Produtora	Relatório Parcial de Auditoria	Ponto Focal