

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



Cliente	J PILON SA AÇÚCAR E ÁLCOOL
Contato	Levi Rodrigues Ferraz/ Henrique Alleoni
Endereço	Faz Santa Maria, S/N - Bairro São Francisco – Cerquilha/SP CEP 18.520-000

Versão	02
Data	08/09/2025
Elaborado por:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Aprovado por	Thierry Fuger Reis Couto

SUMÁRIO

1	Identificação das partes	3
1.1	Firma Inspetora	3
1.2	Produtor/Importador de Biocombustível	3
2	Informações Gerais do projeto	3
3	Responsabilidades	4
3.1	BENRI	4
3.2	Cliente	4
4	Equipe técnica	4
5	Conflito de Interesses	5
6	Processo de auditoria	5
6.1	Critérios de Elegibilidade	6
6.2	PLANO DE AMOSTRAGEM	6
6.3	Checklist de auditoria	7
7	Não conformidades	31
8	Descrição e detalhamento da rota de produção do biocombustível: Etanol Hidratado/Anidro	32
9	Verificação do balanço de massa	32
10	Cálculo do volume elegível	35
11	Resultado e conclusão da auditoria	36
12	Lista de participantes	36
13	Plano de auditoria	40

1 IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES

1.1 FIRMA INSPETORA

Razão Social:	BENRI Classificação da Produção de Açúcar e Etanol Ltda.
CNPJ:	13.119.350/0001-13
Endereço:	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – sala 15. Santa Rosa. Piracicaba-SP. CEP: 13414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL

Razão Social	J PILON SA AÇÚCAR E ÁLCOOL - Cerquilho – SP
CNPJ:	47.254.396/0001-67
Endereço:	Faz Santa Maria, S/N - Bairro São Francisco – Cerquilho/SP CEP 18.520-000
Contato:	Levi Rodrigues Ferraz/ Henrique Alleoni
Telefone:	(15) 99712 7685
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Anidro Etanol Hidratado

2 INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO

Início do processo:	07/04/2025
Data da auditoria:	10/06/2025, 11/06/2025 e 17/06/2025
Auditor Líder:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Membro(s) da equipe de auditoria:	Gabriel Saraiva Kirchleitner João Carlos de Souza Caio Lourencini Cavellani Sérgio Roberto Bastos de Carvalho
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_JPILON 22-23-24.xlsm
Período da RenovaCalc auditado:	2022, 2023 e 2024
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	Etanol Anidro: 49,77 gCO ₂ eq/MJ (certificação anterior: 51,35 gCO ₂ eq/MJ) Etanol Hidratado: 49,44 gCO ₂ eq/MJ (certificação anterior: 51,00 gCO ₂ eq/MJ)

Fração do volume de biocombustível elegível:	89,78% (certificação anterior: 90,72%)
Período de Consulta Pública:	06/08/2025 a 05/09/2025
Documentos disponibilizados:	• Planilha da RenovaCalc • Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível • Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	00

3 RESPONSABILIDADES

3.1 BENRI

O BENRI foi contratado para realizar a validação por terceira parte da nota de eficiência energético-ambiental, através de auditoria das informações contidas na RenovaCalc, de acordo com os requisitos estabelecidos na Resolução da ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018 e com os informes técnicos vigentes.

3.2 CLIENTE

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

4 EQUIPE TÉCNICA

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

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor Líder)

Graduado em Engenharia de Biossistemas pela Faculdade de Ciências e Engenharia Unesp de Tupã em 2022, Técnico em Mecânica. Auditor Líder de sistemas de gestão com base nas normas ISO 14001 e ISO 19011, experiência na área de sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, licenciamento ambiental, gestão de resíduos, desenho técnico e na protocolação de processos de licença de operação e instalação para indústrias.

João Carlos de Souza (Auditor)

Graduado em Ciências Biológicas, pela Universidade de São Luiz de Jaboticabal, Tecnólogo em Química, com ampla experiência nos processos de produção de açúcar e etanol. Experiência de mais de 22 anos na área de Controle de Qualidade de unidades produtoras de açúcar e etanol. Auditor Interno do Sistema de Gestão da Qualidade - ISO 9001:2015, incluindo Interpretação dos Requisitos pela empresa BSI. Verificador de Inventário de Emissões de Gases de Efeito Estufa com certificado de treinamento pela empresa BSI. Auditor de Rating Industrial pela empresa BENRI.

Caio Lourencini Cavellani (Auditor)

Relatório de Certificação da Produção Eficiente de Biocombustíveis

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

Sérgio Roberto Bastos de Carvalho (Revisor)

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

5 CONFLITO DE INTERESSES

Respeitando as normativas estabelecidas pela Resolução nº758 de 23 de novembro de 2018 da ANP, o BENRI atesta que, assim como ele, nenhum dos envolvidos no processo de validação, aqui disposto, prestou consultoria relacionada à implementação do processo de Certificação de Biocombustível nem fez parte do quadro de trabalhadores ou societário nem atuou como conselheiro da empresa objeto de certificação no período de dois anos anteriores ao início deste processo.

6 PROCESSO DE AUDITORIA

O BENRI foi contratado pela **J PILON SA AÇÚCAR E ÁLCOOL** 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 758 de 23 de novembro de 2018, no Informe Técnico nº 02/SBQ v.5, no Informe Técnico nº 05/SBQ v.3 e nas instruções de preenchimento da RenovaCalc.

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

- a) Elaboração do Plano de Amostragem;
- b) Elaboração do Plano de Auditoria;
- c) Verificação de cumprimento aos Critérios de Elegibilidade;
- d) Análise documental (RenovaCalc, memória de cálculo, documentos comprobatórios);
- e) Visita à unidade produtora de biocombustível, análise do processo produtivo, entrevista com os responsáveis pelo preenchimento da RenovaCalc, bem como pelo fornecimento de dados, e levantamento de evidências comprobatórias dos valores inseridos;
- f) Encaminhamento do relatório de não-conformidade;
- g) Elaboração do relatório parcial e da proposta de certificado de produção eficiente de biocombustíveis;

- h) Realização da Consulta Pública;
- i) Elaboração do relatório de Consulta Pública;
- j) Elaboração do relatório final;
- k) Validação do processo pela ANP;
- l) Emissão do Certificado de Produção Eficiente de Biocombustíveis.

6.1 CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE

Como estabelecido pela Resolução nº 758 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, **94** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **672** 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 CHECKLIST DE AUDITORIA

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_JPILON 22-23-24.xlsm"	-
Planilha recebida dia 14/07/2025	"RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_JPILON 22-23-24 rev. 01.xlsm"	Correções de formatação na RenovaCalc.
Planilha recebida dia 29/07/2025	"RenovaCalc_E1G_Produtores_cana_JPILON 22-23-24.xlm"	Correção da quantidade de caracteres na aba de Dados Padrão.

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.	GATEC - Versão 5.05.06.0856 (agrícola) e Versão 5.40.46.0358 (indústria) - implementado em 24/04/2015. NOME RESPONSÁVEL: Levi Rodrigues. Logix - TOTVS – Versão 13.1.3.53 - implementado em: NOME RESPONSÁVEL: Ariane.		
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.	Logix - TOTVS – Versão 13.1.3.53 - implementado em: NOME RESPONSÁVEL: Ariane.		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 8/40

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	Por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome/código e CPF/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 corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	Sim, a unidade avaliou a situação de cada CAR por meio dos demonstrativos extraídos do site do SICAR (https://www.car.gov.br) e a temporalidade de acordo com a data de registro de cada CAR.		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 9/40

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.3	Houve a disponibilização de imagens de satélite com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o laudo técnico de ausência de supressão vegetal assinado por profissional com experiência na interpretação de imagens?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparativas entre 12/09/2017 e 17/02/2025, com a devida rastreabilidade (Sentinel 2A - MSI) Evidência(s): Pasta 02.004-HISTÓRICO Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelos responsáveis técnicos: Ronaldo Marani e Danilo Fiori. Evidência(s): _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_JPILON_2022.pdf, _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA_JPILON_2023.pdf e _ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_JPILON_2024.pdf		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, com base no relatório específico em anexo.		
2.5	Houve disponibilidade das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: - Área: _AREA_ESCOPO_2022.pdf, _Área_Escopo_2023.pdf e _RENOVABIO_AREA_ESCOPO_2024.pdf - Produção de Biomassa: _PRODUCAO_ESCOPO_2022.pdf, _Produção Dados Padrão_2023.pdf e _RENOVABIO_PRODUCAO_ESCOPO_2024.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ USINA SANTA MARIA.xlsx, _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _	Para 2022, as fazendas 777 e 990 tiveram produtividade acima de 150, devido a primeiro corte, de acordo com o arquivo: _PROPRIEDADES_777_E_990_DATA_DE_PLANTIO_E_DE_COLHEITA.pdf Para 2023, as fazendas 561, 659, 1040, 1101 tiveram produtividade acima de 150, devido a primeiro corte, de acordo com os arquivos: _561-	Corrigido.

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 10/40

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível									
Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão				
		USINA SANTA MARIA_CANA.xlsx e _FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ JPILON.xlsx		FAZ STO ANTON.pdf, _959-DEIZE ALVES.pdf, _1040-ST ALICE.pdf e _1101-ST DON BEPE.pdf					
2.6	O <u>cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP?</u> O cálculo e a metodologia estão corretos?	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do Sistema GATEC foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Esses dados obtidos, foram inseridos nos memoriais de cálculo: _ELEGIBILIDADE - JPILON_2022.xlsx, _ELEGIBILIDADE - JPILON_2023.xlsx e _ELEGIBILIDADE - JPILON_2024.xlsx que realizaram a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.							
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação cálculo do volume elegível? O Cálculo está correto?	Sim, conforme detalhado abaixo: Memorial(is) de cálculo(s): _FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada - JPILON.xlsx Cana processada: 2022: 1.469.560,01 ton 2023: 1.738.065,90 ton 2024: 1.548.609,60 ton Cana elegível: 2022: 1.346.007,73 ton 2023: 1.590.305,23 ton 2024: 1.333.904,68 ton <table><thead><tr><th>Item</th><th>Quantidade (2022+2023+2024)</th></tr></thead><tbody><tr><td>Moagem de cana - (ton)</td><td>4.756.235,51</td></tr></tbody></table>		Item	Quantidade (2022+2023+2024)	Moagem de cana - (ton)	4.756.235,51		
Item	Quantidade (2022+2023+2024)								
Moagem de cana - (ton)	4.756.235,51								

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 11/40

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível						
Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Cana elegível (ton)	4.270.217,64			
		Volume Elegível (%)	89,78			

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foram disponibilizadas informações sobre o <u>total de área produtiva</u> por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Área: _AREA ESCOPO_2022.pdf, _Área Escopo_2023.pdf e _RENOVABIO AREA ESCOPO_2024.pdf		
3.2	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Produção de Biomassa: _PRODUCAO ESCOPO_2022.pdf, _Produção Dados Padrão_2023.pdf e _RENOVABIO PRODUCAO ESCOPO_2024.pdf		
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Entrada de Biomassa: _PRODUCAO ESCOPO_2022.pdf, _Produção Dados Padrão_2023.pdf e _RENOVABIO PRODUCAO ESCOPO_2024.pdf		
3.4	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> para cada produtor de biomassa?	100% Dados Padrão		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 12/40

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foram informados os valores de impurezas minerais para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Impurezas Minerais: _TEOR DE IMPUREZAS MINERAIS_2022.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Impurezas_2023.pdf e _20 -Impurezas Minerais.pdf		
3.6	Foram informados os valores de impurezas vegetais para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Impurezas Vegetais: _TEOR DE IMPUREZAS VEGETAIS_2022.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Impurezas_2023.pdf e _20 -Impurezas Vegetais.pdf		
3.7	Foi informada a quantidade de palha recolhida ?	N/A		
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.		

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?	100% Dados Padrão		
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do	100% Dados Padrão		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			
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?	100% Dados Padrão		

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 composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos fertilizantes sintéticos utilizados para cada produtor de biomassa?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	100% Dados Padrão		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de solução de nitrato de amônio e ureia (UAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de amônia anidra por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio e cálcio (CAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato simples	100% Dados Padrão		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	(SSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato triplo (TSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cloreto de potássio (KCl)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
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 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?	100% Dados Padrão		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>vinhaça</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		

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?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 17/40

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?	100% Dados Padrão		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais <u>tipos de diesel</u> (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	100% Dados Padrão		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	100% Dados Padrão		
7.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de diesel</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.5	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	100% Dados Padrão		
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?	100% Dados Padrão		
7.7	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> de aquisição <u>Gasolina C</u> ?	100% Dados Padrão		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 18/40

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.9	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	100% Dados Padrão		
7.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.11	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	100% Dados Padrão		
7.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de	100% Dados Padrão		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
7.15	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.16	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		
7.17	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	100% Dados Padrão		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a quantidade total de cana processada , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Moagem: _Relatório ind. Cana Processada.pdf, _Relatório Gerencial Industrial cana processada.pdf e _20 -		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 20/40

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Relatorio Gerencial Industrial Cana processada.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
8.2	Foi informada a quantidade total de palha processada , em toneladas?	N/A		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar; Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço; - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; Matéria Prima: - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o rendimento de etanol anidro produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Etanol Anidro: _Rendimento de Etanol Anidro.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Rendimento Etanol Anidro.pdf e _20 - Relatorio rendimento Etanol Anidro.pdf		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências.		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: - Etanol Hidratado: _Rendimento de Etanol Hidratado.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Rendimento Etanol Hidratado.pdf e _20 - Relatorio rendimento Etanol Hidratado.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências.		
8.8	Foi informado o <u>rendimento de açúcar</u> produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Etanol Açúcar: _Rendimento de Açúcar.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Rendimento Açúcar.pdf e _Relatorio Rendimento de Açúcar.pdf Memorial(is) de cálculo(s):		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 22/40

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar</u> ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências.		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u> , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	N/A		
8.11	Foram apresentados <u>comprovantes de venda de energia elétrica</u> ?	Sim, foram apresentadas as notas fiscais de venda.		
8.12	Foi informado o <u>rendimento de bagaço comercializado</u> , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: - Bagaço Vendido: _Relatório Ind. Bagaço Comercializado.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Rendimento Bagaço Comercializado.pdf e _Relatorio Gerencial Industrial Bagaço Comercializado.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
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 que foi declarado no SIMP</u> ? Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc. Memorial(is) de cálculo(s):	Solicitados protocolos de aceite de 2023 que não foram anexados no memorial.	Corrigido.

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USIINA J. Pilon SA Açúcar e Alcool 2022.xlsx, FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _USINA Pilon SA Açúcar e Alcool 2023 rev. 01.xlsx e _FOR 009.03 - Relatório SIMP _USINA J.PILON - 2024.xlsx		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?	Sim, de acordo com os arquivos: _FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA . Pilon SA Açúcar e Alcool 2022.xlsx, _FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _USINA . Pilon SA Açúcar e Alcool 2023.xlsx e _FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART _USINA J.PILON - 2024.xlsx		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Bagaço Próprio: _Relatório Ind. Bagaço Próprio.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Rendimento Bagaço Próprio.pdf e _Relatorio Gerencial Industrial Bagaço Próprio.pdf Memorial(is) de cálculo(s):		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 24/40

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		_JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço próprio</u> ?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: _Umidade Bagaço Próprio.pdf, _Relatório Gerencial Industrial Umidade Bagaço Próprio.pdf e _Umidade Bagaço Próprio.pdf		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	N/A		
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	N/A		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros</u> ?	N/A		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos bagaços de terceiros</u> ?	N/A		
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	N/A		

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> ?	N/A		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das palhas de terceiros</u> ?	N/A		
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: - Cavaco: _Boletim Industrial Cavaco de Madeira.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos cavacos de madeira</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: _Imagem trajeto Cavaco de madeira.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração das Notas Fiscais de compra. Relatórios: • Lenha: 2022: _Nota Fiscal Lenha - 1.pdf e _Nota Fiscal Lenha - 2.pdf • 2023: _Nota Fiscal LENHA 2023.pdf • 2024: _Nota Fiscal lenha.pdf Memorial(is) de cálculo(s): • _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: • _Imagem de Satélite Lenha.pdf e _Distancia transporte lenha 2024.pdf Memorial(is) de cálculo(s): • _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	• N/A		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 27/40

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	N/A		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida dos resíduos florestais</u> ?	N/A		
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: 2022 = B10. 2023 = B10 e B12. 2024 = B12 e 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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: - Consumo Diesel: _Relatório de Consumo de Diesel.pdf, _Consumo Diesel 2023.pdf e _Consumo de Diesel por frota.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema GATEC. Relatórios: Consumo Etanol Hidratado: _Relatório de Consumo de Etanol.pdf, _Relatório de consumo Frota 2023.pdf e _Consumo de Etanol Hidratado por frota.pdf		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): _Memorial de Calculo Etanol.pdf, _Memorial de calculo Etanol Hidratado 2023 (2).pdf, _MEMORIAL DE CALCULO CONSUMO DE ETANOL POR VEÍCULO.pdf e _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.23	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de etanol anidro próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás próprio ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás próprio em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.26	Foram disponibilizadas as informações sobre a quantidade utilizada de biogás de terceiros ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
9.27	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede -	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "ELEKTRO". Evidências:		

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 29/40

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	_N. F. Energia Comprada Jan. A dez. 2022.pdf, _Nota fiscal Energia Comprada 2023.pdf e _Energia comprada jan. a dez. 2024.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		
9.31	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
9.32	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio dos arquivos de declarações de modais a seguir: Evidências: _Declaração Modal Distribuição Santa Maria.docx.pdf, _Declaração Modal Distribuição Santa Maria 2023 - CCOP.docx.pdf e _24- Declaração Modal Distribuição J. Pilon [Santa_Maria] 2024 -Anidro.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Sim, verificado por meio dos arquivos de declarações de modais a seguir: Evidências: _Declaração Modal Distribuição Santa Maria.docx.pdf, _Declaração Modal Distribuição Santa Maria 2023 - CCOP.docx.pdf e _24- Declaração Modal Distribuição J. Pilon [Santa_Maria] 2024 -Anidro.pdf Memorial(is) de cálculo(s): _JPILON FOR 007.03 IND 2022 2023 2024.xlsx		

7 NÃO CONFORMIDADES

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

Item do Checklist	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
2.5	ESC	-	10/06/2025 - Foram identificadas fazendas com produtividade acima de 150 tch.	Para 2022, as fazendas 777 e 990 tiveram produtividade acima de 150 tch, devido a primeiro corte, de acordo com o arquivo: “_PROPRIEDADES 777 E 990_DATA DE PLANTIO E DE COLHEITA.pdf” Para 2023, as fazendas 561, 659, 1040, 1101 tiveram produtividade acima de 150 tch, devido a primeiro corte, de acordo com os arquivos: “_561-FAZ STO ANTON.pdf, _959-DEIZE ALVES.pdf, _1040-ST ALICE.pdf e _1101-ST DON BEPE.pdf” 10/06/2025 – nome: Plinio José Grando.	10/06/2025
8.14	ESC	-	10/06/2025 - Solicitados protocolos de aceite do SIMP de 2023 que não foram anexados no memorial.	Erro de inserção dos dados. 10/06/2025 – nome: Plinio José Grando.	14/07/2025
-	ESC	-	11/06/2025 - Solicitado fluxograma do processo de etanol.	Apenas o fluxograma do processo do açúcar havia sido anexado na pasta compartilhada. 11/06/2025 – nome: Plinio José Grando.	14/07/2025

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 33/40

Usina: J. Pilon S/A Açúcar e Alcool
Período: 01/01/2022 à 31/12/2022

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.469.560,01
ART % CANA	15,04

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	221.021,83	100
TOTAL DISPONÍVEL	221.021,83	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	82.614,800	37,38
ETANOL	101.787,270	46,05
TOTAL RECUPERADO	184.402,070	83,43
ART MEL REMANESCENTE		0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	477,407	0,22
ART ÁGUAS LAVAGEM CANA	6.542,25	2,96
PERDA DE ART BAGAÇO	9.614,45	4,35
PERDA DE ART NA TORTA	2.431,24	1,10
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	676,33	0,31
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.542,44	3,41
PERDAS INDETERMINADAS	9.335,65	4,22
TOTAL PERDAS	36.619,76	16,57

Relatório de Auditoria RenovaBio E1GC

RQ 0607.1
Rev.06
24/05/24
Pág. 34/40

Usina: J. Pilon S/A Açúcar e Alcool
Período: 01/01/2023 à 31/12/2023

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.738.065,90
ART % CANA	14,23

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	247.326,78	100
TOTAL DISPONÍVEL	247.326,78	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	94.881,700	38,36
ETANOL	115.141,980	46,55
TOTAL RECUPERADO	210.023,680	84,92
ART MEL REMANESCENTE		0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	610,897	0,25
ART ÁGUAS LAVAGEM CANA	5.119,66	2,07
PERDA DE ART BAGAÇO	10.387,73	4,20
PERDA DE ART NA TORTA	3.536,77	1,43
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	892,85	0,36
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	7.012,15	2,84
PERDAS INDETERMINADAS	9.743,05	3,94
TOTAL PERDAS	37.303,11	15,08

Usina: J. Pilon S/A Açúcar e Alcool

Período: 01/01/2024 à 31/12/2024

BALANÇO ART	
CANA MOÍDA	1.548.609,60
ART % CANA	14,44

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	223.619,23	100
TOTAL DISPONÍVEL	223.619,23	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	88.372,300	39,52
ETANOL	111.065,370	49,67
TOTAL RECUPERADO	199.437,670	89,19
ART MEL REMANESCENTE	56.786,000	25,39

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	483,02	0,22
ART ÁGUAS LAVAGEM CANA	3.443,74	1,54
PERDA DE ART BAGAÇO	10.465,38	4,68
PERDA DE ART NA TORTA	2.705,79	1,21
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	805,03	0,36
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	5.286,71	2,36
PERDAS INDETERMINADAS	991,90	0,44
TOTAL PERDAS	24.181,56	10,81

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:

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

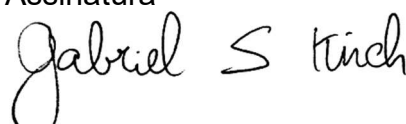
Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 4.270.217,64 \text{ t}$

- $Q_{total} = 4.756.235,51 \text{ t}$
- $Fração \text{ de volume elegível} = 89,78\%$

11 RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA

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

Responsável legal: Thierry Fuger Reis Couto	Auditor Líder: Gabriel Saraiva Kirchleitner
Assinatura 	Assinatura 

12 LISTA DE PARTICIPANTES

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESEÇA

☒ X Reunião de abertura	Data: 10/06/2025	Horário: das 8:30 às 17:30
☐ Reunião de encerramento	Data:	Horário: das
Unidade Produtora	J PILON AS AÇÚCAR E ALCOOL	Protocolo: RENOVABIO

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Benri	Gabriel Saraiva	<i>Gabriel S. Saraiva</i>

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Henrique Alleoni	Ponto Focal:	Agrícola/ Meio Ambiente/Industria	<i>Henrique Alleoni</i>
Aparecido Bicudo Bueno	Gerente industrial:	Industria	<i>Aparecido Bicudo Bueno</i>
Carlos Renato Gaiotto Pilon	Gerente agrícola:	Agrícola	<i>Carlos Renato Gaiotto Pilon</i>
Henrique Alleoni	Gerente de suprimentos:	Agrícola/ Meio Ambiente/Industria	<i>Henrique Alleoni</i>
Plínio Jose Grando	Responsável(is) pelo preenchimento da Renovacalc;	Industria	<i>Plínio Jose Grando</i>
Levi Rodrigues Ferraz	Responsável(is) pelo preenchimento da Renovacalc;	Agrícola	<i>Levi Rodrigues Ferraz</i>
Murilo Gayotto Machia	Responsável(is) pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção:	Administração	<i>Murilo Gayotto Machia</i>
Luiz Eduardo Grando	Responsável(is) pelo sistema I-SIMP.	Administração	<i>Luiz Eduardo Grando</i>
Isaac Lima Costa	Consultor Ambius	Consultoria	<i>Isaac Lima Costa</i>

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/1

LISTA DE PRESENÇA

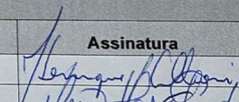
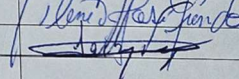
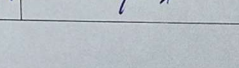
X Auditoria In Loco Data: 17/06/2025 Horário: das 09:00 às 12:00

Unidade Produtora J PILON SA ACUCAR E ALCOOL Protocolo: RenovaBio: Recertificação 2024, 2023 e 2022

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor	João Carlos de Souza	

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Henrique Alleoni	Coordenador Agroindustrial	Agrícola/Industrial	
Plínio José Grando	Coordenador de Produção	Industrial	
Levi Rodrigues Ferraz	Desenhista Técnico Agrícola	Agrícola	

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário:	das
☒ X Reunião de encerramento	Data:	11/06/2025	Horário:	das 8:30 às 14:30

Unidade Produtora	J PILON AS AÇÚCAR E ALCOOL	Protocolo:	RENOVABIO
-------------------	----------------------------	------------	-----------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Benri	Gabriel Saraiva	<i>Gabriel S. Saraiva</i>

Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 2/3

Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
Henrique Alleoni	Ponto Focal:	Agrícola/ Meio Ambiente/Industria	<i>Henrique Alleoni</i>
Aparecido Bicudo Bueno	Gerente industrial:	Industria	<i>Aparecido Bicudo Bueno</i>
Carlos Renato Gaiotto Pilon	Gerente agrícola:	Agrícola	<i>Carlos Renato Gaiotto Pilon</i>
Henrique Alleoni	Gerente de suprimentos:	Agrícola/ Meio Ambiente/Industria	<i>Henrique Alleoni</i>
Plínio Jose Grando	Responsável(is) pelo preenchimento da Renovacalc;	Industria	<i>Plínio Jose Grando</i>
Levi Rodrigues Ferraz	Responsável(is) pelo preenchimento da Renovacalc;	Agrícola	<i>Levi Rodrigues Ferraz</i>
Murilo Gayotto Machia	Responsável(is) pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção:	Administração	<i>Murilo Gayotto Machia</i>
Luiz Eduardo Grando	Responsável(is) pelo sistema I-SIMP.	Administração	<i>Luiz Eduardo Grando</i>
Isaac Lima Costa	Consultor Ambius	Consultoria	<i>Isaac Lima Costa</i>

13 PLANO DE AUDITORIA

CRONOGRAMA DE AUDITORIA – J PILON SA AÇÚCAR E ÁLCOOL

DATA	HORÁRIO	AUDITOR(ES)	LOCAL DA ATIVIDADE	REQUISITO	ATIVIDADES/PROCESSOS AVALIADOS	CONTATO ORGANIZAÇÃO
17/06/2025	08:00 - 12:00	João Souza	In Loco	Visita às instalações industriais	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilaria, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, Posto de combustível, Áreas de apoio.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

DATA	HORÁRIO	AUDITOR(ES)	LOCAL DA ATIVIDADE	REQUISITO	ATIVIDADES/PROCESSOS AVALIADOS	CONTATO ORGANIZAÇÃO
10/06/2025	08:30 - 09:00	Gabriel Saraiva	Remoto	-	Reunião de Abertura: Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	09:00 - 09:30	Gabriel Saraiva	Remoto	Sistemas de Gestão	Apresentação dos Sistemas de Gestão de Dados, dos seus mecanismos de controle e responsáveis.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	09:30 - 12:00	Gabriel Saraiva	Remoto	Fração Elegível	Avaliação da distribuição da biomassa elegível e da produtividade dos imóveis rurais, Avaliação do Laudo de Elegibilidade e Amostragem dos CAR's.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 - 13:00				Almoço	

DATA	HORÁRIO	AUDITOR(ES)	LOCAL DA ATIVIDADE	REQUISITO	ATIVIDADES/PROCESSOS AVALIADOS	CONTATO ORGANIZAÇÃO
	13:00 - 17:00	Gabriel Saraiva	Remoto	Fase Agrícola	Avaliação das informações sobre entrada de biomassa: - Cadastro de fornecedores e fazendas; - Área total; - Quantidade de biomassa produzida; - Quantidade de biomassa comprada; - Impurezas.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	17:00 - 17:30	Gabriel Saraiva	Remoto	-	Encerramento Parcial	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".

DATA	HORÁRIO	AUDITOR(ES)	LOCAL DA ATIVIDADE	REQUISITO	ATIVIDADES/PROCESSOS AVALIADOS	CONTATO ORGANIZAÇÃO
11/06/2025	08:30 - 12:00	Gabriel Saraiva	Remoto	Fase Industrial	Avaliação dos dados de consumo de combustíveis e energia elétrica, bem como dos cálculos de rendimentos, ISIMP, balanço de massa e fluxograma de produção: - Consumo de combustível na fase industrial; - Consumo de energia elétrica; - Geração de energia elétrica; - ISIMP, Balanço de Massa, Fluxograma.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	12:00 - 13:00				Almoço	

DATA	HORÁRIO	AUDITOR(ES)	LOCAL DA ATIVIDADE	REQUISITO	ATIVIDADES/PROCESSOS AVALIADOS	CONTATO ORGANIZAÇÃO
	13:00 - 13:30	Gabriel Saraiva	Remoto	Fase de Distribuição	Avaliação dos dados de distribuição dos biocombustíveis e amostragem de notas fiscais.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".
	14:00 - 14:30	Gabriel Saraiva	Remoto	-	Reunião de encerramento: Pendências, dúvidas e próximos passos.	Responsáveis pela área auditada, conforme aba "Informações Gerais".