



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
MALOSSO BIOENERGIA S.A**

Versão: 01

Data: 31/08/2026

Elaborado por: Gabriel Saraiva Kirchleitner

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

PIRACICABA
2026

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR	3
3	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL	4
4	RESPONSABILIDADES	4
4.1	BENRI.....	4
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	6
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	7
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM	7
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	10
8	NÃO CONFORMIDADES	74
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	83
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	83
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	85
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	85
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	86
14	PLANO DE AUDITORIA	89

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

Razão Social:	BENRI CLASSIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO DE AÇÚCAR E ETANOL LTDA.
CNPJ:	13.119.350/0001-13
Endereço:	R. Cezira Giovanoni Moretti, 600 – Sala 15 – Santa Rosa – Piracicaba/SP – 13.414-157
Contato:	contact@benriratings.com
Telefone:	(19) 3423-9515

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	MALOSSO BIOENERGIA S.A
CNPJ:	49.976.251/0001-03
Endereço:	Fazenda Santa Adelina - S/N - Boa Vista do São Lourenço. Itápolis/SP CEP: 14.900-000
Contato:	Gisele Cristina Bacinelli Marcandalli
Telefone:	0800 591 7930
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Hidratado

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.220393/2023-19
Validade do Certificado	13/11/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	• Etanol Anidro: - • Etanol Hidratado: 53,27 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	95,09%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	23/02/2026
Data da auditoria:	09/06/2026 – 11/06/2026
Auditor líder:	Gabriel Saraiva Kirchleitner
Membro(s) da equipe de auditoria:	Caio Lourencini Cavellani Wagner Gustavo Da Silva Borges
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	Cópia de MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_RECERT_06072026 - Rev02.xlsx
Período da RenovaCalc auditado:	2023, 2024 e 2025
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Anidro: - - Etanol Hidratado: 57,65 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	96,62%
Período de Consulta Pública:	30/07/2026 a 29/08/2026
Documentos disponibilizados:	- Planilha da RenovaCalc - Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível - Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

4 Responsabilidades

4.1 BENRI

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

4.2 Cliente

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

5 Equipe técnica

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

Gabriel Saraiva Kirchleitner (Auditor Líder)

Engenheiro de Biossistemas e Técnico em Mecânica, auditor líder de sistemas de gestão com formação nas normas ISO 14001 e ISO 19011. Atua com sustentabilidade, auditorias de certificação ambiental, licenciamento ambiental, gestão de resíduos e acompanhamento de processos de licença de instalação e operação, com sólida experiência em avaliação de desempenho ambiental de empreendimentos industriais e agroindustriais.

No Programa RenovaBio, atua desde 2023, na função de auditor, tendo conduzido e participado de inúmeras auditorias em diversas rotas de produção de biocombustíveis, acumulando experiência de mais de dois anos em auditorias do programa, com um histórico, portanto, que combina formação técnica, qualificação em auditoria de sistemas de gestão e prática específica em biocombustíveis.

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

Wagner Gustavo da Silva Borges (Auditor)

Graduado em Processos Gerenciais, com formação complementar em Classificação e Degustação de Café pelo SENAR/FAEMG. Atua desde 2021 como Inspetor de Qualidade, realizando inspeções e auditorias em commodities agrícolas, com experiência em controle de qualidade, classificação e análise sensorial de cafés, inspeções de estoque, avaliações técnicas, elaboração de laudos e relatórios, além do controle e desenvolvimento de planilhas.

Sua experiência inclui verificação da conformidade de produtos e processos, rastreabilidade de informações, análise de evidências e acompanhamento de atividades relacionadas à certificação.

No âmbito do RenovaBio, contribui para a verificação técnica das informações, análise da consistência dos dados apresentados e validação das evidências utilizadas no processo de certificação.

Na equipe, foi responsável por realizar a visita *in loco* na unidade.

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

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

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

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

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (Revisor Crítico)

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

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

6 Conflito de Interesses

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

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

7 Processo de auditoria

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

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

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

7.1 Critérios de Elegibilidade

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

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

7.2 Plano de Amostragem

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

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

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

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foi utilizado o critério de amostragem estatística, em conformidade com os requisitos descritos anteriormente, no qual, como resultado, **93** imóveis rurais foram amostrados, sendo que no total **627** foram declarados no escopo do projeto.

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

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Gisele Cristina Bacinelli Marcandalli	Assistente Ambiental	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Gisele Cristina Bacinelli Marcandalli	Assistente Ambiental	Responsável pelo fornecimento dos dados
Ana Paula Parma Bianchi	Analista Administrativa	Responsável pelo fornecimento dos dados
Tiago Moutinho	Supervisor Automotiva	Responsável pelo fornecimento dos dados
Igor Gatti da Cruz	Analista de Cont. Agrícola	Responsável pelo fornecimento dos dados
Ana Helena Lazaretti Araujo	Supervisora de Laboratório	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção
Paulo Sergio Pimenta	Especialista Tributário	Responsável pelo sistema I-SIMP
Daniel Costa	Gerente Industrial	Responsável pelo fornecimento dos dados

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Ricardo Simões	Gerente de Suprimentos	Responsável pelo fornecimento dos dados

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção Inicial	"MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) _02062026.xlsx"	-
Planilha recebida dia 30/06/2026	"MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) _RECERT_30062026 - Rev01.xlsx"	• Item 4.2 • Item 4.3 • Item 6.7 • Item 8.12 • Item 9.16
Planilha recebida dia 06/07/2026	"Cópia de MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7) _RECERT_06072026 - Rev02.xlsx"	• Item 8.12 • Item 9.26

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 imple-	Os Sistemas de Gestão utilizados pela unidade produtora, suas características e os responsáveis, estão descritos conforme arquivo: "_Relação de sistemas.pdf"		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	mentação) e os nomes dos responsáveis.			
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.	CHB - Versão: 202602 - implementado em: 02/07/2020. RESPONSÁVEL: Claudinei Calchi.		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	Por meio da extração de relatórios do Sistema CHB.		
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Por meio da extração de relatórios do Sistema CHB.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CNPJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora utilizou 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 a mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa 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.		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparadas entre 17/10/2017 e 29/03/2026, com a devida rastreabilidade (Sentinel -2, MSI). Evidência(s): Pasta -> 02.004-HISTÓRICO. Sim, foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelos responsáveis técnicos: Danilo Fiori e Ronaldo Marani. Evidência(s): “ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_USINA MALOSSO_2023.pdf”, “ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_MALOSSO_2024.pdf”, “ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_MALOSSO_2025.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 a disponibilização das informações de <u>produtivi-</u>	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB.	ESC:	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	dade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Relatórios: Área 2023: “_Evidência-Cana Venda.pdf” + “_Evidência-Moagem Fornecedor.pdf” + “_Evidência-Moagem Própria.pdf” + “_Evidência-Muda.pdf” + “_Evidência-Plantio.pdf” Área 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” + “_Relatorio Dados Primarios Venda.pdf” + “_Muda Safra 2024.pdf” + “_Plantio Safra 2024.pdf” + “_Relatorio Dados Padrao.pdf” Área 2025: “_Plantio Safra 2025.pdf” + “_Produção Muda 2025.pdf” + “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” + “_Relatório Venda Por Propriedade.pdf” + “_Produção Fornecedores 2025.pdf” Produção de Biomassa: Produção de Biomassa 2023: “_Evidência-Cana Venda.pdf” + “_Evidência-Moagem Fornecedor.pdf” + “_Evidência-Moagem Própria.pdf” Produção de Biomassa 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” + “_Relatorio Dados Primarios Venda.pdf” + “_Relatorio Dados Padrao.pdf”	2023: Justificativa para os fundos 15211, 15213, 15226, 15227, 15228, 15229, 15230, 15232 acima de 150 tch: cana de 1 corte, conforme evidência: “_Entrada de Cana por propriedade 2023.pdf” 2024: Justificativa para os fundos 15235 e 15248 acima de 150 tch: cana de 1 e 2 cortes, conforme evidência: “_Relatorio Dados Padrao.pdf” 2025: Justificativa para os fundos 15235, 15257, 15258, 15276 e 15283 acima de 150 tch: cana de 1 e 2 cortes, conforme evi-	

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Produção de Biomassa 2025: “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” + “_Relatório Venda Por Propriedade.pdf” + “_Produção Fornecedores 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2023 _ MALOSSO.xlsx”, “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2024 _ MALOSSO.xlsx”, “FOR 001 Planilha de Areas x Producao _ Escopo da Certificacao RenovaBio 2025 _ Malosso_Bioenergia.xlsx”	dência: “_Produção Geral Por Propriedade - VENDA, MOAGEM E SPOT.pdf”	
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?	Sim, o cálculo foi feito seguindo as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do Sistema “CHB” foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Relatórios: Área 2023: “_Evidência-Cana Venda.pdf” + “_Evidência-Moagem Fornecedor.pdf” + “_Evidência-Moagem Própria.pdf” + “_Evidência-Muda.pdf” + “_Evidência-Plantio.pdf”		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Área 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” + “_Relatorio Dados Primarios Venda.pdf” + “_Muda Safra 2024.pdf” + “_Plantio Safra 2024.pdf” + “_Relatorio Dados Padrao.pdf” Área 2025: “_Plantio Safra 2025.pdf” + “_Produção Muda 2025.pdf” + “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” + “_Relatório Venda Por Propriedade.pdf” + “_Produção Fornecedores 2025.pdf” Esses dados obtidos, foram inseridos nos memoriais de cálculo “ELEGIBILIDADE - MALOSSO_2023.xlsx”, “ELEGIBILIDADE - MALOSSO_2024 .xlsx”, “ELEGIBILIDADE - MALOSSO_2025.xlsx”, “Planilha Elegibilidade Agrupada – MALOSSO.xlsx” que realizaram a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do 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 – MALOSSO.xlsx” Cana processada:		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023: 1.042.298,89 t 2024: 778.840,14 t 2025: 667.208,83 t Cana elegível: 2023: 1.004.250,71 t 2024: 743.635,88 t 2025: 656.336,31 t Moagem de cana total = 2.488.347,86 toneladas Cana elegível total = 2.404.222,90 toneladas Volume Elegível = 96,62%		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

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

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão									
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Área 2023: “_Evidência-Cana Venda.pdf” + “_Evidência-Moagem Fornecedor.pdf” + “_Evidência-Moagem Própria.pdf” + “_Evidência-Muda.pdf” + “_Evidência-Plantio.pdf” Área 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” + “_Relatorio Dados Primarios Venda.pdf” + “_Muda Safra 2024.pdf” + “_Plantio Safra 2024.pdf” + “_Relatorio Dados Padrao.pdf” Área 2025: “_Plantio Safra 2025.pdf” + “_Produção Muda 2025.pdf” + “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” + “_Relatório Venda Por Propriedade.pdf” + “_Produção Fornecedores 2025.pdf” <table><tr><th>ANO</th><th>Área produtiva Dados primários (ha)</th><th>Área produtiva Dados padrão (ha)</th></tr><tr><td>2023</td><td>10.723,49</td><td>2.911,28</td></tr><tr><td>2024</td><td>11.109,54</td><td>2.435,73</td></tr></table>	ANO	Área produtiva Dados primários (ha)	Área produtiva Dados padrão (ha)	2023	10.723,49	2.911,28	2024	11.109,54	2.435,73	ESC: Foram identificadas divergências de áreas produtivas declaradas no escopo, entre evidência e memorial de cálculo/RenovaCalc. Justificativa de divergência de áreas e declarações referentes a áreas de expansão e cana bisada: 2023:_Carta de Correção - RenovaBio 2024 (1).pdf 2024: _CARTA DE CORREÇÃO.pdf e _DECLARAÇÃO.pdf 2025: _Carta de Correção - RenovaBio 2026.pdf e _Declaração - RenovaBio 2026.pdf	
ANO	Área produtiva Dados primários (ha)	Área produtiva Dados padrão (ha)											
2023	10.723,49	2.911,28											
2024	11.109,54	2.435,73											

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão						
		2025	11.384,45	2.500,22								
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Produção de Biomassa 2023: “_Evidência-Cana Venda.pdf” + “_Evidência-Moagem Fornecedor.pdf” + “_Evidência-Moagem Própria.pdf” Produção de Biomassa 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” + “_Relatorio Dados Primarios Venda.pdf” + “_Relatorio Dados Padrao.pdf” Produção de Biomassa 2025: “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” + “_Relatório Venda Por Propriedade.pdf” + “_Produção Fornecedores 2025.pdf” <table><tr><th>ANO</th><th>Produção Dados primários (t cana)</th><th>Produção Dados padrão (t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>838.888,06</td><td>252.996,30</td></tr></table>			ANO	Produção Dados primários (t cana)	Produção Dados padrão (t cana)	2023	838.888,06	252.996,30		
ANO	Produção Dados primários (t cana)	Produção Dados padrão (t cana)										
2023	838.888,06	252.996,30										

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão									
		2024	681.611,45	188.204,34											
		2025	545.978,39	172.590,99											
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Entrada de Biomassa 2023: “_Evidência-Moagem Própria.pdf” Entrada de Biomassa 2024: “_Relatorio Dados Primarios.pdf” Entrada de Biomassa 2025: “_Relatório Moagem Por Propriedade.pdf” <table><tr><th>ANO</th><th>Quantidade comprada Dados primários (t cana)</th><th>Quantidade comprada Dados padrão (t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>773.575,06</td><td>252.996,30</td></tr><tr><td>2024</td><td>580.926,92</td><td>188.204,34</td></tr></table>			ANO	Quantidade comprada Dados primários (t cana)	Quantidade comprada Dados padrão (t cana)	2023	773.575,06	252.996,30	2024	580.926,92	188.204,34		
ANO	Quantidade comprada Dados primários (t cana)	Quantidade comprada Dados padrão (t cana)													
2023	773.575,06	252.996,30													
2024	580.926,92	188.204,34													

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria			Correção/Esclarecimento	Conclusão												
		2025	490.756,67	172.590,99														
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Impurezas Vegetais: “Vegetal.pdf”, “_IMPUREZAS VEGETAL 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Impurezas vegetais Dados primários (kg/t cana)</th><th>Impurezas vegetais Dados padrões (kg/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>82,60</td><td>82,60</td></tr><tr><td>2024</td><td>72,60</td><td>72,60</td></tr><tr><td>2025</td><td>75,54</td><td>75,54</td></tr></table>			ANO	Impurezas vegetais Dados primários (kg/t cana)	Impurezas vegetais Dados padrões (kg/t cana)	2023	82,60	82,60	2024	72,60	72,60	2025	75,54	75,54		
ANO	Impurezas vegetais Dados primários (kg/t cana)	Impurezas vegetais Dados padrões (kg/t cana)																
2023	82,60	82,60																
2024	72,60	72,60																
2025	75,54	75,54																

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão												
3.6	Foram informados os valores de <u>umidade de impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.														
3.7	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Impurezas Minerais: “Mineral.pdf”, “_IMPUREZAS MINERAL 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Impurezas minerais Dados primários (kg/t cana)</th><th>Impurezas minerais Dados padrões (kg/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>7,04</td><td>7,04</td></tr><tr><td>2024</td><td>6,69</td><td>6,69</td></tr><tr><td>2025</td><td>7,01</td><td>7,01</td></tr></table>	ANO	Impurezas minerais Dados primários (kg/t cana)	Impurezas minerais Dados padrões (kg/t cana)	2023	7,04	7,04	2024	6,69	6,69	2025	7,01	7,01		
ANO	Impurezas minerais Dados primários (kg/t cana)	Impurezas minerais Dados padrões (kg/t cana)														
2023	7,04	7,04														
2024	6,69	6,69														
2025	7,01	7,01														

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
3.8	Foi informada a quantidade de <u>pa-lha recolhida</u> ?	N/A										
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Área Queimada: “_REV 3 Cana Queimada Própria 2023.pdf”, “_CANA PRÓPRIA QUEIMADA.pdf”, “_Produção Cana Queimada Própria Safra 2025.pdf” <table><tr><th>ANO</th><th>Área queimada (ha)</th></tr><tr><td>2023</td><td>663,55</td></tr><tr><td>2024</td><td>1.250,43</td></tr><tr><td>2025</td><td>474,89</td></tr></table>	ANO	Área queimada (ha)	2023	663,55	2024	1.250,43	2025	474,89		
ANO	Área queimada (ha)											
2023	663,55											
2024	1.250,43											
2025	474,89											

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de <u>calcário calcítico</u> utilizadas	N/A		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?			
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Calcário Dolomítico 2023: “_11773 CALCARIO A GRANEL CONSUMO 2023 REV. 01.pdf” Calcário Dolomítico 2024: “_11773 CALCARIO A GRANEL CONSUMO 2024 REV. 01.pdf” Calcário Dolomítico 2025: “_11773 - CALCARIO A GRANEL- CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”	NC: Foi identificado para os anos declarados no escopo, divergência entre a evidência levantada previamente e a extração dos relatórios de consumo de calcário “ao vivo”, devido a aplicabilidade errônea de filtros no Sistema de Gestão da unidade produtora.	Corrigido. 30/06/2026

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ANO	Calcário dolomítico Dados primários (kg/t cana)		
		2023	11,61		
		2024	10,85		
		2025	16,57		
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Gesso 2023: “_1193 GESSO A GRANEL COSUMO 2023 rev 01.pdf” Gesso 2024: “_1193 GESSO A GRANEL COSUMO 2024 rev 01.pdf” Gesso 2025: “_1193 - GESSO A GRANEL-CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”		NC: Foi identificado para os anos declarados no escopo, divergência entre a evidência levantada previamente e a extração dos relatórios de consumo de gesso “ao vivo”, devido a aplicabilidade errônea de filtros no Sistema de Gestão da unidade produtora.	Corrigido. 30/06/2026
		ANO	Gesso Dados primários (kg/t cana)		

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023	4,04		
		2024	3,87		
		2025	11,68		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertilizantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FISPQs dos fertilizantes sintéticos utilizados.	Evidências: “_12210 FISPQ - NUTRI GOLD.pdf”, “_71432 FISPQ - BIO-FIX.pdf”, “_FISPQ - Fosfato Monoamônico - ADUBO MAP.pdf”, “_FISPQ - KCL.pdf”, “_FISPQ - Nitrato de Amônio.pdf”, “_FISPQ - UREIA.pdf”, “_154027 FISPQ - EUROTRIX.pdf”, “_145737 FISPQ EXION VALE.pdf”, “_17458 FISPQ - CLORETO DE POTASSIO.pdf”, “_17459 FISPQ - NITRATO DE AMONIA.pdf”, “_114194 FISPQ - NITRATO DE AMONIA33.00.00.pdf”, “_76703 FISPQ - CLORETO DE POTASSIO.pdf”	ESC: Foi solicitado uma justificativa junto à unidade produtora, referente aos rendimentos dos fertilizantes de fontes de nitrogênio estarem abaixo dos valores típicos em 2023 e 2025. Para os rendimentos dos fertilizantes de fontes de fósforo abaixo dos valores típicos para 2023 e 2024. E para os rendimentos dos fertilizantes de fontes de potássio abaixo dos valores típicos para 2023, 2024 e 2025.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_Relação de Insumos 2023 .pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO .pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO .pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO .pdf”, “_154027 -EUROTRIX CONSUMO .pdf”, “_Consumo de KCL 58 17458 .pdf”, “_Consumo de KCL 60 76703 .pdf”, “_Consumo de MAP 19632 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 32 17459 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 33 114194 .pdf”, “_Consumo de Uréia 46 76697.pdf”. 2024: “_Relação de Insumos 2024 .pdf”, “_17459 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 32.00.00 – CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO MAP 11.5 – CONSUMO.pdf”, “_76697-UREIA CONVENCIONAL 460000-CONSUMO.pdf”, “_134340 - ADUBO NITRATO FORMULA 18.04.24 - CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”,		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_145737 -EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” 2025: “_134340 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 18.04.24-CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_17458 - CLORETO POTASSIO-CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA MAP 11.52.0-CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_76697 - UREIA CONVENCIONAL 46000-CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_150757 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152754 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152778 - FERTILIZANTE LIQUIDO BV BOOSTER-CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		<table><tr><th>ANO</th><th>Ureia Dados primários (kg N/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,68</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,89</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,09</td></tr></table>		ANO	Ureia Dados primários (kg N/t cana)	2023	0,68	2024	0,89	2025	0,09		
ANO	Ureia Dados primários (kg N/t cana)												
2023	0,68												
2024	0,89												
2025	0,09												
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_Relação de Insumos 2023 .pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO .pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO .pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO .pdf”, “_154027 -EUROTRIX CONSUMO .pdf”, “_Consumo de KCL 58 17458 .pdf”, “_Consumo de KCL 60 76703 .pdf”, “_Consumo de MAP 19632 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 32 17459 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 33 114194 .pdf”, “_Consumo de Uréia 46 76697.pdf”. 2024: “_Relação de Insumos 2024 .pdf”, “_17459 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 32.00.00 – CONSUMO.pdf”,											

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“_19632 - ADUBO MAP 11.5 – CONSUMO.pdf”, “_76697-UREIA CONVENCIONAL 460000-CONSUMO.pdf”, “_134340 - ADUBO NITRATO FORMULA 18.04.24 - CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” 2025: “_134340 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 18.04.24-CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_17458 - CLORETO POTASSIO-CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA MAP 11.52.0-CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_76697 - UREIA CONVENCIONAL 46000-CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_150757 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152754 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152778 - FERTILIZANTE LIQUIDO BV		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão																
		BOOSTER-CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>MAP Dados primários (kg N/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,07</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,05</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,09</td></tr></table> <table><tr><th>ANO</th><th>MAP Dados primários (kg P₂O₅/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,35</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,27</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,48</td></tr></table>	ANO	MAP Dados primários (kg N/t cana)	2023	0,07	2024	0,05	2025	0,09	ANO	MAP Dados primários (kg P ₂ O ₅ /t cana)	2023	0,35	2024	0,27	2025	0,48		
ANO	MAP Dados primários (kg N/t cana)																			
2023	0,07																			
2024	0,05																			
2025	0,09																			
ANO	MAP Dados primários (kg P ₂ O ₅ /t cana)																			
2023	0,35																			
2024	0,27																			
2025	0,48																			
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os	N/A																		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	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?			
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_Relação de Insumos 2023 .pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO .pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO .pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO .pdf”, “_154027 -EUROTRIX CONSUMO .pdf”, “_Consumo de KCL 58 17458 .pdf”, “_Consumo de KCL 60 76703 .pdf”, “_Consumo de MAP 19632 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 32 17459 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 33 114194 .pdf”, “_Consumo de Uréia 46 76697.pdf”. 2024: “_Relação de Insumos 2024 .pdf”, “_17459 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 32.00.00 – CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO MAP 11.5 – CONSUMO.pdf”, “_76697-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		UREIA CONVENCIONAL 460000-CONSUMO.pdf”, “_134340 - ADUBO NITRATO FORMULA 18.04.24 - CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” 2025: “_134340 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 18.04.24-CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_17458 - CLORETO POTASSIO-CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA MAP 11.52.0-CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_76697 - UREIA CONVENCIONAL 46000-CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_150757 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152754 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152778 - FERTILIZANTE LIQUIDO BV BOOSTER-CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf”		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Nitrato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,30</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,23</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,63</td></tr></table>	ANO	Nitrato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)	2023	0,30	2024	0,23	2025	0,63		
ANO	Nitrato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)											
2023	0,30											
2024	0,23											
2025	0,63											
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A										

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	N/A		
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	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_Relação de Insumos 2023 .pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO .pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO .pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO .pdf”, “_154027 -EUROTRIX CONSUMO .pdf”, “_Consumo de KCL 58 17458 .pdf”, “_Consumo de KCL 60 76703 .pdf”, “_Consumo de MAP 19632 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 32 17459 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 33 114194 .pdf”, “_Consumo de Uréia 46 76697.pdf”.		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024: “_Relação de Insumos 2024 .pdf”, “_17459 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 32.00.00 – CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO MAP 11.5 – CONSUMO.pdf”, “_76697-UREIA CONVENCIONAL 460000-CONSUMO.pdf”, “_134340 - ADUBO NITRATO FORMULA 18.04.24 - CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” 2025: “_134340 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 18.04.24-CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_17458 - CLORETO POTASSIO-CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA MAP 11.52.0-CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_76697 - UREIA CONVENCIONAL 46000-CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_150757 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152754 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		CONSUMO.pdf”, “_152778 - FERTILIZANTE LIQUIDO BV BOOSTER-CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Sulfato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,09</td></tr></table>	ANO	Sulfato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)	2023	0,00	2024	0,00	2025	0,09		
ANO	Sulfato de Amônio Dados primários (kg N/t cana)											
2023	0,00											
2024	0,00											
2025	0,09											
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>nitrato de amônio e cálcio (CAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A										

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>superfosfato simples (SSP)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
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?	N/A		
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	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_Relação de Insumos 2023 .pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	zadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO .pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO .pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO .pdf”, “_154027 -EUOTRIX CONSUMO .pdf”, “_Consumo de KCL 58 17458 .pdf”, “_Consumo de KCL 60 76703 .pdf”, “_Consumo de MAP 19632 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 32 17459 .pdf”, “_Consumo de Nitrato 33 114194 .pdf”, “_Consumo de Uréia 46 76697.pdf”. 2024: “_Relação de Insumos 2024 .pdf”, “_17459 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 32.00.00 – CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO MAP 11.5 – CONSUMO.pdf”, “_76697-UREIA CONVENCIONAL 460000-CONSUMO.pdf”, “_134340 - ADUBO NITRATO FORMULA 18.04.24 - CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 -EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_154027 -EUOTRIX CONSUMO.pdf” 2025: “_134340 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA 18.04.24-CONSUMO.pdf”, “_12210 - NUTRIGOLD CONSUMO.pdf”, “_17458 - CLORETO POTASSIO-		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos												
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		CONSUMO.pdf”, “_19632 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA MAP 11.52.0-CONSUMO.pdf”, “_71432 - BIOFIX CONSUMO.pdf”, “_76697 - UREIA CONVENCIONAL 46000-CONSUMO.pdf”, “_105946 - FORCY CANA CONSUMO.pdf”, “_105960 - STARTER CONSUMO.pdf”, “_145737 - EXION VALE CONSUMO.pdf”, “_150757 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152754 - ADUBO FERTILIZANTE FORMULA NITRATO AMONIA-CONSUMO.pdf”, “_152778 - FERTILIZANTE LIQUIDO BV BOOSTER-CONSUMO.pdf”, “_154027 - EUROTRIX CONSUMO.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>KCl Dados primários (kg K₂O/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,30</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,51</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,34</td></tr></table>	ANO	KCl Dados primários (kg K ₂ O/t cana)	2023	0,30	2024	0,51	2025	0,34		
ANO	KCl Dados primários (kg K ₂ O/t cana)											
2023	0,30											
2024	0,51											
2025	0,34											

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A		

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?	Sim, verificado por meio de cálculos estimados de acordo com a literatura utilizada onde foi adotado 1 litro de vinhaça equivalente a 12 litros de etanol, portanto foi utilizado o valor de produção de etanol do boletim industrial multiplicado por 12, conforme arquivo: “_Evidência Vinhaça.pdf” Relatórios:		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		“_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_memorial de calculo Vinhaça 2023 - .xlsx”, “_memorial de calculo Vinhaça 2024 -.xlsx”, “_memorial de calculo Vinhaça 2025.xlsx”, “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Vinhaça Dados primários (L/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>1.187,35</td></tr><tr><td>2024</td><td>1.166,98</td></tr><tr><td>2025</td><td>1.180,97</td></tr></table>	ANO	Vinhaça Dados primários (L/t cana)	2023	1.187,35	2024	1.166,98	2025	1.180,97		
ANO	Vinhaça Dados primários (L/t cana)											
2023	1.187,35											
2024	1.166,98											
2025	1.180,97											
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 gra-	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.										

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
	mas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?											
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de torta de filtro por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Torta de filtro Dados primários (kg/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>44,88</td></tr><tr><td>2024</td><td>45,30</td></tr><tr><td>2025</td><td>50,47</td></tr></table>	ANO	Torta de filtro Dados primários (kg/t cana)	2023	44,88	2024	45,30	2025	50,47		
ANO	Torta de filtro Dados primários (kg/t cana)											
2023	44,88											
2024	45,30											
2025	50,47											
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às concentrações	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.										

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>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?			
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?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_memorial de Cinza e Fuligem2023 - .xlsx”, “_memorial de cinza e fuligem 2024 - .xlsx”, “_memorial de Cinza e fuligem 2025 - .xlsx”, “_Memorial agrícola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agrícola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agrícola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ANO	Cinzas e fuligem Dados primários (kg/t cana)		
		2023	8,97		
		2024	9,05		
		2025	10,09		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.			
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: 2023: “_105922 - LONGEVUS CONSUMO.pdf”. 2024: “_105922 - LONGEVUS CONSUMO.pdf”, “_105958 - CONCORDE CONSUMO 2024.pdf” 2025: “_135690 - SOIL PLEX ACTIVE CONSUMO.pdf”		NC: Foi identificado inconsistência referente à densidade do fertilizante biofix 2024 entre FISPQ e memorial de cálculo.	Corrigido. 30/06/2026

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Outros organominerais Dados primários (kg/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,00</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,00</td></tr></table>	ANO	Outros organominerais Dados primários (kg/t cana)	2023	0,00	2024	0,00	2025	0,00		
ANO	Outros organominerais Dados primários (kg/t cana)											
2023	0,00											
2024	0,00											
2025	0,00											
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes orgânicos utilizados. Evidências: “_105922 FISQP FORMULAÇÃO -LONGEVUS .pdf”, “_105958 CONCORDE-FISQP FORMULAÇÃO - .pdf”, “_135690 FISPQ SOIL PLEX ACTIVE.pdf” Memorial(is) de cálculo(s):										

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		“_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Concentração de N Outros orga- nominerais Dados primários (g N/kg)</th></tr><tr><td>2023</td><td>90,00</td></tr><tr><td>2024</td><td>82,34</td></tr><tr><td>2025</td><td>20,00</td></tr></table>	ANO	Concentração de N Outros orga- nominerais Dados primários (g N/kg)	2023	90,00	2024	82,34	2025	20,00		
ANO	Concentração de N Outros orga- nominerais Dados primários (g N/kg)											
2023	90,00											
2024	82,34											
2025	20,00											

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: 2023 = B10 e B12. 2024 = B12 e B14. 2025 = B14 e B15.		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Consumo Diesel 2023: “_S.10 AGRICOLA 2023.pdf” + “_S.500 AGRICOLA 2023.pdf” Consumo Diesel 2024: “_4040 OLEO DIESEL S-500 CONSUMO- AGRICOLA.pdf” + “_16250 OLEO DIESEL S-10 CONSUMO 2024-AGRICOLA.pdf” + “_16250 OLEO DIESEL S-10 -CONSUMO 2024 -TERCEIROS.pdf” + “_CONSUMO GERAL TERCEIROS S500 2024.pdf” Consumo Diesel 2025: “_4040 DIESEL S500 CONSUMO MENSAL TERCEIROS.pdf” + “_16250 DIESEL S10 CONSUMO MENSAL TERCEIROS.pdf” + “_16250 CONSUMO GERAL PROPRIO AGRICOLA S-10 2025.pdf” + “_CONSUMO GERAL PROPRIO AGRICOLA S500 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”	ESC: Foi identificado inconsistência entre as evidências de consumo de diesel com memorial de cálculo agrícola/RenovaCalc. No momento da extração dos relatórios de consumo de diesel por centro de custo, foi flegado o centro de custo de PROJETOS com o Centro Custo Agrícolas que vai de 2500 a 2599, conforme justificativas abaixo: 2023: _Carta correção -Diesel Agricola e terceiros 2023.pdf 2024: “_Carta de explicação Diesel agricola e industria -.doc”	Corrigido.

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão
		ANO	Diesel Dados primários (L/t cana)		
		2023	0,22 (B10) / 3,89 (BX)		
		2024	4,08 (BX)		
		2025	1,94 (B15) / 2,93 (BX)		
7.4	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição dos diferentes tipos de diesel declarados?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências, de acordo com os arquivos: 2023: “_notas fiscais-mensais-S10-16250.pdf e “_notas fiscais-mensais-S500 – 4040.pdf” 2024: “_16250 OLEO DIESEL S10- NOTAS MENSAIS.pdf” e “_4040-OLEO DIESEL S-500-NOTA MENSAIS.pdf” 2025: “_16250-OLEO DIESEL S10 - EVIDENCIAS NOTAS - MENSAL-2025.pdf” e “_4040-OLEO DIESEL S500-EVIDENCIAS NOTAS -MENSAL-2025.pdf”			

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão								
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Consumo Gasolina 2023: “_GASOLINA GERAL 2023.pdf” Consumo Gasolina 2024: “_15398-GASOLINA-CONSUMO-2024.pdf” Consumo Gasolina 2025: “_15398- GASOLINA- CONSUMO AGRICOLA – 2025.pdf Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx” <table><tr><th>ANO</th><th>Gasolina Dados primários (L/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,01</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,01</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,00</td></tr></table>	ANO	Gasolina Dados primários (L/t cana)	2023	0,01	2024	0,01	2025	0,00		
ANO	Gasolina Dados primários (L/t cana)											
2023	0,01											
2024	0,01											
2025	0,00											

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências, de acordo com os arquivos: 2023: “_notas fiscais - mensais- gasolina – 15398.pdf” 2024: “_15398 GASOLINA-NOTAS MENSAIS.pdf” 2025: “_15398 GASOLINA NOTAS MENSAL.pdf”		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Etanol Hidratado por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de etanol hidratado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Consumo Hidratado 2023: “_ETANOL AGRICOLA MENSAL 2023.pdf” Consumo Hidratado 2024: “_26040- ETANOL- AGRICOLA - CONSUMO.pdf” Consumo Hidratado 2025: “_26040 - ETANOL HIDRATADO -CONSUMO AGRICOLA -2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “_Memorial agricola 2023 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2024 Usina Malosso - Rev01.xlsx”, “_Memorial agricola 2025 Usina Malosso - Rev01.xlsx”		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria		Correção/Esclarecimento	Conclusão								
		<table><tr><th>ANO</th><th>Etanol hidratado Dados primários (L/t cana)</th></tr><tr><td>2023</td><td>0,12</td></tr><tr><td>2024</td><td>0,14</td></tr><tr><td>2025</td><td>0,18</td></tr></table>		ANO	Etanol hidratado Dados primários (L/t cana)	2023	0,12	2024	0,14	2025	0,18		
ANO	Etanol hidratado Dados primários (L/t cana)												
2023	0,12												
2024	0,14												
2025	0,18												
7.8	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Etanol Hidratado ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências, de acordo com os arquivos: 2023: “_notas fiscais-mensais- Etano -26040.pdf” 2024: “_26040-ETANOL-NOTAS MENSAIS.pdf” 2025: “_26040 evidencias de notas mensais.pdf”											
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano de Terceiros por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	N/A											

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	N/A		
7.11	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?	N/A		
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	N/A		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima,	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a quantidade total de cana processada , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Moagem: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s):		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Cana processada: 2.488.347,86 t cana		
8.2	Foi informada a <u>quantidade total de palha processada</u> , em toneladas?	N/A		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; Subprodutos: - Melaço de Cana; - Bagaço; - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça; Matéria Prima: - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o <u>rendimento de etanol anidro</u> produzido, em litros por tonelada de	N/A		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?			
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro</u> ?	N/A		
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 CHB. Relatórios: Etanol Hidratado: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Rendimento Etanol Hidratado: 81,59 L/t cana		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado</u> ?	Sim, foi feita amostragem anexada junto ao caderno de evidências, conforme arquivos: 2023: “_vendas etanol total 2023 (2).pdf” 2024: “_Vendas 2024 Etanol.pdf”		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2025: “_Vendas 2025 Etanol.pdf”		
8.8	Foi informado o rendimento de açúcar produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	N/A		
8.9	Foram apresentadas as notas fiscais de venda de açúcar?	N/A		
8.10	Foi informado o rendimento de energia elétrica vendida , em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	N/A		
8.11	Foram apresentados comprovantes de venda de energia elétrica?	N/A		
8.12	Foi informado o rendimento de bagaço comercializado , 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 CHB. Relatórios: Bagaço Vendido: “_Bagaço – 2023.pdf”, “_Relação Bagaço 2024 – Completo.pdf”, “_Venda de bagaço 2025 total rev. 01.pdf”	NC: Para os anos de 2024 e 2025, a extração dos relatórios de bagaço comercializado via sistema CHB estavam divergentes com as evidências apresentadas inicialmente. Isso se deu por conta da ausência da aplicação do filtro “Doação de	Corrigido. 30/06/2026 06/07/2026

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Bagaço comercializado: 32,64 kg/t cana	bagaço” durante a auditoria documental, conforme justificativa enviada pela unidade produtora: “_Justificativa diferença saída bagaço 2024 e 2025.doc” NC: Foi identificado para o ano de 2025 erro de unidade de medida no memorial de cálculo industrial e consequentemente para o rendimento de bagaço comercializado declarado na RenovaCalc.	
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade do bagaço comercializado?</u>	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Umidade bagaço comercializado: 49,90%		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	Sim, foram apresentados os Protocolos de Aceite de todos os meses avaliados. Os valores estão coerentes com os volumes de produção declarados na RenovaCalc. Memorial(is) de cálculo(s): “Relatório SIMP _2023 - USIINA Malosso Bio-energia S.A.xlsx”, “_Relatório SIMP (cana) _USINA MALOSSO BIOENERGIA (002).xlsx”, “_Cópia de FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) _2025_USINA rev2.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: “_Balanço de Massa em ART (cana) _USINA 2023 revisão 01-formula.xlsx”, “_Cópia de Balanço de Massa em ART (cana) _USINA 2024 com formula.xlsx”, “_FOR 008.03 - Balanço de Massa em ART (cana) _2025_USINA MALOSSO_CANA.xlsx”	ESC: Arredondamento de casas decimais 2023 boletim e 2024, solicitado arquivos com fórmulas evidenciando os valores apresentados nos balanços. O sistema da empresa trabalha com 4 casas decimais após a vírgula. Quando esses valores são repassados para outros sistemas que utili-	

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
			zam apenas 2 casas decimais, ocorre o arredondamento (ex.: 100,0057 → 100,01). Esse ajuste é automático e pode gerar pequenas diferenças no resultado final, como no caso do valor apresentado em 100,01.	

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 de cálculos estimados com base em literatura técnica, informações do boletim industrial e especificações da caldeira, conforme arquivos: “_Literatura – bagaço.pdf”, “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf”, “_Livro Caldeira 2023.pdf”, “_RETROFIT CALDEIRA.pdf” Relatórios:		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Bagaço Próprio: “_Calculo bagaço consumido -2023.doc”, “_Calculo bagaço consumido – 2024.doc”, “_Bagaço consumido 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Bagaço próprio: 223,15 kg/t cana		
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 CHB. Relatórios: “_Boletim Industrial 2023.pdf”, “_boletim industrial 2024.pdf”, “_boletim Industrial 2025.pdf” Umidade bagaço próprio: 49,60%		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de pa-	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	lha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	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 para transporte 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	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	palha de terceiros utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.9	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha de terceiros</u> ?	N/A		
9.10	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte 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?	N/A		
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira</u> ?	N/A		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	N/A		
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 de relatórios do Sistema CHB para 2025 e para 2023 e 2024 foi utilizado recibo de compra. Relatórios: Lenha: “_LENHA 2023.pdf”, “_Contrato de lenha 2025.pdf”, “_Lenha consumida em 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Lenha: 0,04 kg/t cana		
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. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas?</u>	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: “_DISTANCIA_LENHA_2023.png”, “_2024.png”, “_2025.png” Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Distância média de transporte lenha: 11,33 km	NC: Anteriormente, ausência de evidência rastreável para as distâncias de transporte de lenha. Foi solicitado para os anos de 2024 e 2025 evidência rastreável via Google Maps.	Corrigido. 30/06/2026
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		

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 para transporte dos resíduos florestais?</u>	N/A		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio?</u> O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Consumo Etanol Hidratado 2023: “_ETANOL IND GERAL 2023.pdf” + “_ETANOL ADM GERAL 2023.pdf” Consumo Etanol Hidratado 2024: “_26040 ETANOL ADM -CONSUMO..pdf” + “_26040 ETANOL IND-CONSUMO..pdf” + “_26040 ETANOL TERCEIROS IND-CONSUMO..pdf” Consumo Etanol Hidratado 2025: “_26040 ETANOL HIDRATADO CONSUMO GERAL ADM ETANOL 2025.pdf” + “_26040 ETANOL HIDRATADO CONSUMO IND 2025.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_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Etanol hidratado próprio: 0,04 L/t cana		
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	N/A		
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás próprio na fase industrial.		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de tercei-</u>	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	ros? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	Não aplicável, a unidade não utiliza biogás de terceiros na fase industrial.		
9.26	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "CPFL". Evidências: 2023: "_JAN-2023.pdf", "_FEV-2023.pdf", "_MARÇO-2023.pdf", "_ABRIL-2023.pdf", "_MAIO-2023.pdf", "_JUN-2023.pdf", "_JULHO-2023.pdf", "_AGOSTO-2023.pdf", "_SET-2023.pdf", "_OUT-2023.pdf", "_NOV-2023.pdf", "_DEZ-2023.pdf" 2024: "_janeiro 2024.pdf", "_fevereiro 2024.pdf", "_março 2024.pdf", "_abril 2024.pdf", "_maio 2024.pdf", "_junho 2024.pdf", "_julho 2024.pdf", "_agosto 2024.pdf"	NC: Anteriormente, foi identificado ausência do valor do rendimento de Eletricidade da rede – mix médio na RenovaCalc.	Corrigido. 06/07/2026

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2024.pdf”, “_setembro 2024.pdf”, “_outubro 2024.pdf”, “_novembro 2024.pdf”, “_Dezembro 2024.pdf” 2025: “_energia eletrica 2025.pdf” Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx” Eletricidade da rede – mix médio: 0,82 kWh/t cana		
9.27	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
9.28	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção do biocombustível? Os cálculos das	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	quantias utilizadas de Eletricidade - Biomassa, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.29	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Eólica na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Eólica.		
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
9.31	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 e B12. 2024 = B12 e B14.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2025 = B14 e B15.		
9.32	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do Sistema CHB. Relatórios: Consumo Diesel 2023: “_S.10 ADM 2023.pdf”, “_S.10 IND 2023.pdf”, “_S.500 ADM 2023.pdf”, “_S.500 IND 2023.pdf” Consumo Diesel 2024: “_16250 OLEO DIESEL S-10 CONSUMO 2024 -IND.pdf”, “_4040 OLEO DIESEL S-500 -CONSUMO 2024-ADM.pdf”, “_4040 OLEO DIESEL S-500 -CONSUMO 2024-IND.pdf”, “_16250 OLEO DIESEL S-10 CONSUMO 2024 -ADM.pdf” Consumo Diesel 2025: “_4040- S500 ADM - CONSUMO 2025.pdf”, “_4040 -S500 - CONSUMO -IND – 2025.pdf”, “_16250 -OLEO DIESEL S10 - ADM – 2025.pdf”, “_16250 - OLEO DIESEL S10 - IND – 2025.pdf”	ESC: Foi identificado inconsistência entre as evidências de consumo de diesel com memorial de cálculo industrial/RenovaCalc. No momento da extração dos relatórios de consumo de diesel por centro de custo, foi flegado o centro de custo de PROJETOS com o Centro Custo Agrícolas que vai de 2500 a 2599, conforme justificativa abaixo: 2024: “_Carta de explicação Diesel agricola e industria -.doc”	

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “memorial_industrial_2026-07-06_15-00-54.xlsx”, “_PLANILHA DE CONSUMO S10 E S500 2023 .xlsx”, “_PLANILHA DE CONSUMO S10 E S500 2024 rev. 01.xlsx”, “_PLANILHA DE CONSUMO S10 E S500 2025.xlsx” Diesel B10: 0,01 L/t cana Diesel B15: 0,02 L/t cana Diesel BX: 0,12 L/t cana		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	N/A		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
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?	Modal de distribuição é 100% rodoviário.		

8 Não conformidades

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

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
4.2	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_02062026.xlsx	10/06/2026 - Foi identificado para os anos declarados no escopo, divergência entre a evidência levantada previamente e a extração dos relatórios de consumo de calcário “ao vivo”, devido a aplicabilidade errônea de filtros no	30/06/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos filtros no Sistema de Gestão CHB para a declaração dos relatórios de consumo de corretivos.	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
			Sistema de Gestão da unidade produtora.		
4.3	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_02062026.xlsx	10/06/2026 - Foi identificado para os anos declarados no escopo, divergência entre a evidência levantada previamente e a extração dos relatórios de consumo de gesso “ao vivo”, devido a aplicabilidade errônea de filtros no Sistema de Gestão da unidade produtora.	30/06/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos filtros no Sistema de Gestão CHB para a declaração dos relatórios de consumo de corretivos.	07/07/2026
6.7	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_02062026.xlsx	10/06/2026 - Foi identificado inconsistência referente à densidade do fertilizante biofix 2024 entre FISPQ e memorial de cálculo.	30/06/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos dados.	07/07/2026
8.12	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_02062026.xlsx	11/06/2026 - Para os anos de 2024 e 2025, a extração dos relatórios de bagaço comercializado via sistema CHB estavam divergentes com as evidências apresen-	30/06/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos filtros no Sistema de Gestão CHB para a declaração dos relatórios de bagaço.	

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data - nome:)	Data de Conclusão
			tadas inicialmente. Isso se deu por conta da ausência da aplicação do filtro “Doação de bagaço” durante a auditoria documental, conforme justificativa enviada pela unidade produtora: “_Justificativa diferença saída bagaço 2024 e 2025.doc”		
8.12	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_RECERT_30062026 - Rev01.xlsx	30/06/2026 - Foi identificado para o ano de 2025 erro de unidade de medida no memorial de cálculo industrial e consequentemente para o rendimento de bagaço comercializado declarado na RenovaCalc.	06/07/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos dados.	07/07/2026
9.16	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_02062026.xlsx	11/06/2026 - Anteriormente, ausência de evidência rastreável para as distâncias de transporte de lenha. Foi solicitado para os	30/06/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos dados.	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
			anos de 2024 e 2025 evidência rastreável via Google Maps.		
9.26	NC	MALOSSO_RenovaCalc_E1G_Produtores_cana (v.7)_RECERT_30062026 - Rev01.xlsx	30/06/2026 - Anteriormente, foi identificado ausência do valor do rendimento de Eletricidade da rede – mix médio na RenovaCalc.	06/07/2026 – Gisele Marcandalli: Erro de inserção dos dados.	07/07/2026
2.5	ESC	-	09/06/2026 – Foi identificado alguns fundos declarados no escopo com produtividade elevada acima de 150 tch. Foi solicitado a apresentação de justificativas para estes fundos.	09/06/2026: Gisele Marcandalli: 2023: Justificativa para os fundos 15211, 15213, 15226, 15227, 15228, 15229, 15230, 15232 acima de 150 tch: cana de 1 corte, conforme evidência: “_Entrada de Cana por propriedade 2023.pdf” 2024: Justificativa para os fundos 15235 e 15248 acima de 150 tch: cana de 1 e 2 corte,	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data – nome:)	Data de Conclusão
				conforme evidência: “_Relato- rio Dados Padrao.pdf” 2025: Justificativa para os fun- dos 15235, 15257, 15258, 15276 e 15283 acima de 150 tch: cana de 1 e 2 corte, con- forme evidência: “_Produção Geral Por Propriedade - VENDA, MOAGEM E SPOT.pdf”	
3.2	ESC	-	09/06/2026 – Foram identifica- das divergências de áreas produ- tivas declaradas no escopo, entre evidência e memorial de cál- culo/RenovaCalc.	09/06/2026: Gisele Marcan- dalli: Justificativa de divergência de áreas e declarações referentes a áreas de expansão e cana bi- sada: 2023:_Carta de Correção - Re- novaBio 2024 (1).pdf	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
				2024: _CARTA DE CORREÇÃO.pdf e _DECLARAÇÃO.pdf 2025: _Carta de Correção - Re- novaBio 2026.pdf e _Declaração - RenovaBio 2026.pdf	
5.1	ESC	-	02/07/2026 – Foi solicitado uma justificativa junto à unidade produtora, referente aos rendimentos dos fertilizantes de fontes de nitrogênio estarem abaixo dos valores típicos em 2023 e 2025. Para os rendimentos dos fertilizantes de fontes de fósforo abaixo dos valores típicos para 2023 e 2024. E para os rendimentos dos fertilizantes de fontes de potássio abaixo dos valores típicos para 2023, 2024 e 2025.	06/07/2026: Gisele Marcandalli: Justificativa anexada junto ao caderno de evidências, de acordo com o arquivo: “Nota explicativa e técnica -Fertilizantes Agrícolas.pdf”	07/07/2026

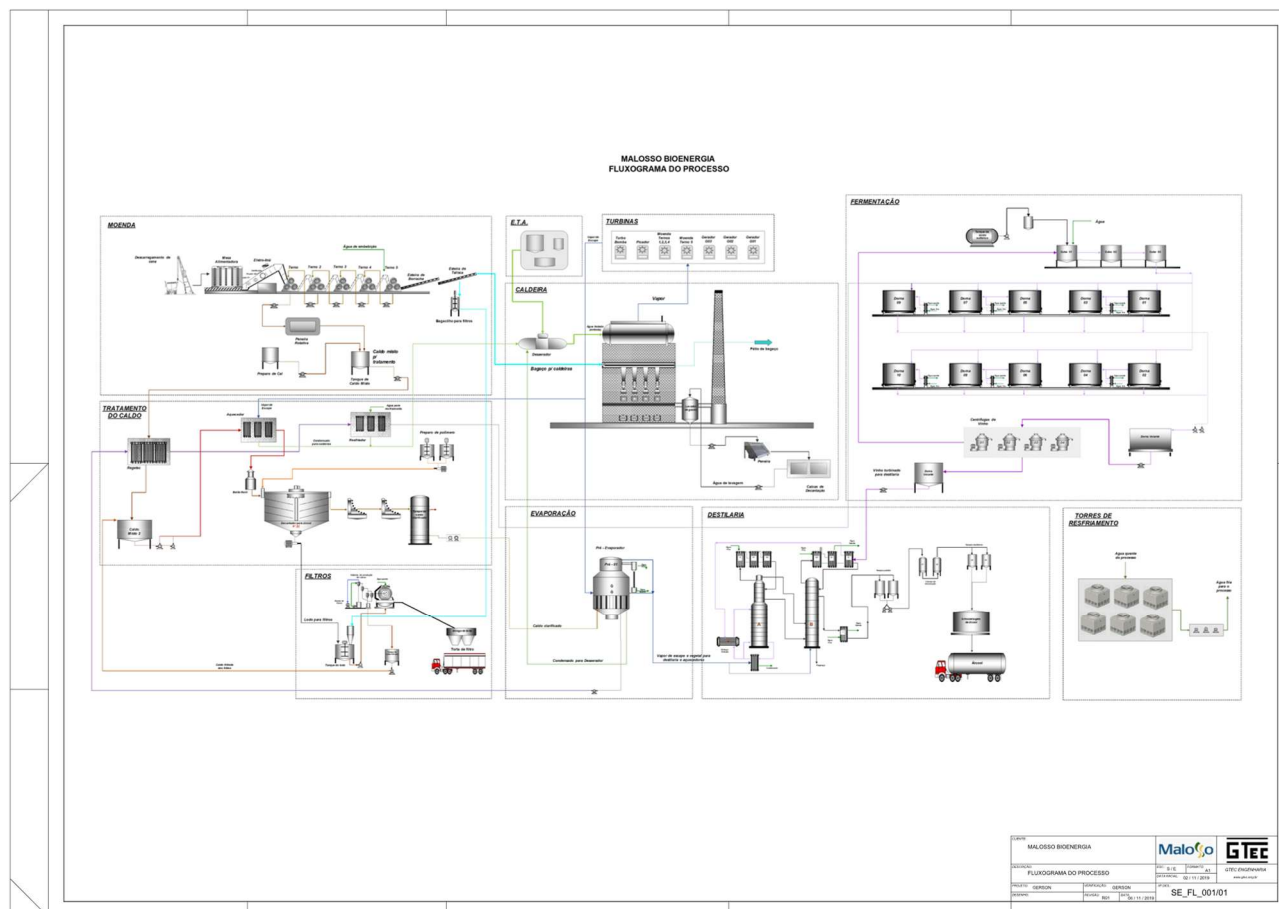
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data – nome:)	Data de Conclusão
7.3	ESC	-	10/06/2026 – Foi identificado inconsistência entre as evidências de consumo de diesel com memorial de cálculo agrícola/Renova- Calc.	10/06/2026: Gisele Marcandalli: No momento da extração dos relatórios de consumo de diesel por centro de custo, foi flegado o centro de custo de PROJETOS com o Centro Custo Agrícolas que vai de 2500 a 2599, conforme justificativas abaixo: 2023: _Carta correção -Diesel Agricola e terceiros 2023.pdf 2024: “_Carta de explicação Diesel agricola e industria -.doc”	07/07/2026
8.15	ESC	-	11/06/2026 – Arredondamento de casas decimais 2023 boletim e 2024, solicitado arquivos com fórmulas evidenciando os valores apresentados nos balanços.	30/06/2026: Gisele Marcandalli: O sistema da empresa trabalha com 4 casas decimais após a vírgula.	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
				Quando esses valores são repassados para outros sistemas que utilizam apenas 2 casas decimais, ocorre o arredondamento (ex.: 100,0057 → 100,01). Esse ajuste é automático e pode gerar pequenas diferenças no resultado final, como no caso do valor apresentado em 100,01.	
9.32	ESC	-	10/06/2026 – Foi identificado inconsistência entre as evidências de consumo de diesel com memorial de cálculo industrial/RenovaCalc.	10/06/2026: Gisele Marcandalli: No momento da extração dos relatórios de consumo de diesel por centro de custo, foi flegado o centro de custo de PROJETOS com o Centro Custo Agrícolas que vai de 2500 a 2599, conforme justificativa abaixo:	07/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produ- tora (data - nome:)	Data de Conclusão
				2024: “_Carta de explicação Di- esel agricola e industria -.doc”	

NC = não-conformidade.
ESC = esclarecimento.

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



10 Verificação do balanço de massa E1GC

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

Usina: Malosso Bionergia

Período: 11/04/2023 à 22/12/2023

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	1.042.298,89
ART % CANA	14,29

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	148.944,51	100
TOTAL DISPONÍVEL	148.944,51	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	123.460,105	82,89
TOTAL RECUPERADO	123.460,105	82,89
ART MEL REMANESCENTE		0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	0,00	0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	7.164,2	4,81
PERDA DE ART NA TORTA	1.846,91	1,24
PERDA ART MULTIJETOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	253,21	0,17
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	14.745,51	9,90
PERDAS INDETERMINADAS	1.489,45	1,00
TOTAL PERDAS	25.499,30	17,12

Usina: Malosso Bionergia

Período: 09/05/2024 à 23/10/2024

BALANÇO ART

CANA MOÍDA	778.840,14
ART % CANA	15,13

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	117.838,51	100
TOTAL DISPONÍVEL	117.838,51	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	98.245,490	83,37
TOTAL RECUPERADO	98.245,490	83,37
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	0,00	0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	5.349,4	4,54
PERDA DE ART NA TORTA	1.534,24	1,30
PERDA ART MULTIJETOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	337,90	0,29
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0,00
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0,00
PERDA ART FERMENTAÇÃO	11.861,94	10,07
PERDAS INDETERMINADAS	509,53	0,43
TOTAL PERDAS	19.593,02	16,63

Usina: Malosso Bioenergia S.A
Período: 01/01/2025 à 31/12/2025

BALANÇO ART		
CANA MOÍDA	667.208,83	
ART % CANA	14,65	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	97.746,09	100
TOTAL DISPONÍVEL	97.746,09	100

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	0,000	0,00
ETANOL	79.982,181	81,82647
TOTAL RECUPERADO	79.982,181	81,82647
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00

PERDAS	ART (t)	Total (%)
ART ÁGUAS RESIDUAIS	0,00	0,00
PERDA DE ART BAGAÇO	4.467,0	4,57
PERDA DE ART NA TORTA	1.260,92	1,29
PERDA ART MULTIJATOS	0,00	0,00
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	392,64	0,40
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0
PERDA ART FERMENTAÇÃO	11.378,89	11,64
PERDAS INDETERMINADAS	263,91	0,27
TOTAL PERDAS	17.763,36	18,17

11 Cálculo do volume elegível

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

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

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 2.404.222,90$ toneladas
- $Q_{\text{total}} = 2.488.347,86$ toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 96,62\%$

12 Resultado e conclusão da auditoria

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

Auditor Líder: Gabriel Saraiva Kirchleitner

Assinatura: *Gabriel S Kirch*

Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

Assinatura: *Isabella Z. Garcia*

13 Lista de participantes

	Lista de Presença		RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA			
☒ X Reunião de abertura	Data:	09/06/2026	Horário: das 09:30 às 10:00
☐ Reunião de encerramento	Data:		Horário: das às
Unidade Produtora	Malosso Bioenergia S.A		Protocolo: RenovaBio

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Gabriel S Kirch</i>

	Lista de Presença		RQ 0614 Rev.01 19/08/20 Pág. 2/3

Equipe cliente			
Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
<i>Paulo Sergio Pimenta</i>	<i>Especialista Tributário</i>	<i>Fiscal</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Christiane Zaccarielli macanudo</i>	<i>Assist. Ambiental</i>	<i>meio ambiente</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Ana Paula Peres Bianchi</i>	<i>Analista Administrativo</i>	<i>Contratos</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Luiza Helena Aguiar de Araújo</i>	<i>Responsável de Laboratório</i>	<i>Indústria</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Daniel Costa</i>	<i>Gerente Industrial</i>	<i>Indústria</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Filipe Martins</i>	<i>Sup. Técnico</i>	<i>Atividade</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>[Assinatura]</i>	<i>Analista de Cont. Agrícola</i>	<i>Planos Agrícolas</i>	<i>[Assinatura]</i>

Lista de Presença

 RQ 0614
 Rev.01
 19/08/20
 Pág. 1/3

LISTA DE PRESENÇA

☐ Reunião de abertura	Data:		Horário: das	às
☒ X Reunião de encerramento	Data:	11/06/2026	Horário: das 16:30	às 17:00

Unidade Produtora	Malosso Bioenergia S.A	Protocolo:	RenovaBio
-------------------	------------------------	------------	-----------

Equipe de auditoria

Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Gabriel S Kirch</i>

Lista de Presença

 RQ 0614
 Rev.01
 19/08/20
 Pág. 2/3

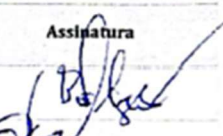
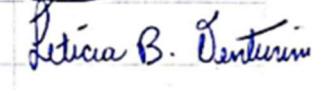
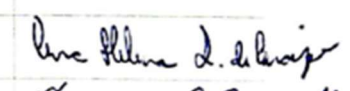
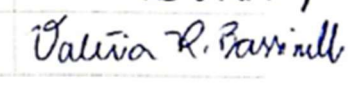
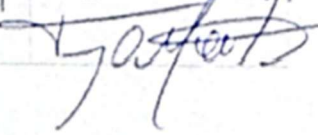
Equipe cliente

Nome legível	Função / Cargo	Organização / Setor	Assinatura
<i>Paulo Sergio Pimenta</i>	<i>Especialista Tributário</i>	<i>Fiscal</i>	<i>[Assinatura]</i>
<i>Guilherme C. Gounelli moniz</i>	<i>Assistente Administrativo</i>	<i>Novo Amante</i>	

LISTA DE PRESENÇA – VISITA IN LOCO RENOVABIO

Unidade Produtora de Biocombustível:	Malosso Bionergia S.A – Usina Malosso
Data:	10/6/2026

Lista de presença

Nome	Empresa	Função	Assinatura
Wagner Gustavo da Silva Borges	Benri	Auditor	
Gisele Cristina Bacinelli Marcandalli	Malosso Bionergia S.A	Assistente Ambiental	
Leticia Beatriz Venturini	Malosso Bionergia S.A	Controlador de Trafego	
Everson Ramos	Malosso Bionergia S.A	Frentista	
Ana Helena Lazaretti de Araujo	Malosso Bionergia S.A	Supervisora Laboratório	
Valeria Bassinelli	Malosso Bionergia S.A	Carregador de etanol	
Weverton Pimenta	Malosso Bionergia S.A	Faturista	
Tiago Rafael Humberto	Malosso Bionergia S.A	Supervisor Posto Combustível	

14 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
10/06/2026	08:00 – 12:00	Caio Wagner Gustavo	<i>In loco</i>	Visita às instalações industriais da unidade produtora de biocombustível	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Detergente, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, posto de combustível, áreas de apoio.	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
09/06/2026	08:30 – 09:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Remoto</i>	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
09/06/2026	09:00 – 12:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Remoto</i>	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados.
09/06/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
09/06/2026	13:00 – 17:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Remoto</i>	Cálculo da Fração Elegível	- 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
09/06/2026	17:00 – 17:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Remoto</i>	Status da auditoria	Encerramento Parcial	Ponto focal

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
10/06/2026	08:30 – 09:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	<i>Remoto</i>	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	Cadastro de fazendas e de fornecedores	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
10/06/2026	09:00 – 10:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	- Área total - Área queimada	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
10/06/2026	10:00 – 11:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	- Quantidade de bio-massa produzida - Quantidade de bio-massa comprada	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
10/06/2026	11:00 – 12:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA	Corretivos	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
10/06/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
10/06/2026	13:00 – 15:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA	Fertilizantes Sintéticos	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
10/06/2026	15:00 – 16:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA	Fertilizantes Organominais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
10/06/2026	16:00 – 17:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Informações e dados da Fase Agrícola (Combustíveis e Eletricidade)	- Diesel - Etanol - Gasolina - Energia Elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
10/06/2026	17:00 – 17:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Status da auditoria	Encerramento Parcial	Ponto focal

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
11/06/2026	08:30 – 12:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados de processamento e rendimentos da fase industrial	- Processamento de cana - Produção de açúcar - Produção de etanol - Conferência com valores informados no i-SIMP - Avaliação do Balanço de Massa	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
11/06/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
11/06/2026	13:00 – 14:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados de queima de biomassa e geração de energia elétrica	- Processamento de biomassas - Geração de energia elétrica	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
11/06/2026	14:00 – 15:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados de consumo de combustíveis e energia elétrica na fase industrial	- Diesel - Etanol - Gasolina	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
					Energia Elétrica	
11/06/2026	15:00 – 15:30	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Avaliação dos dados da Fase de Distribuição	Amostragem de notas fiscais	Responsáveis da unidade produtora pelos itens avaliados
11/06/2026	15:30 – 16:00	Gabriel Saraiva Kirchleitner	Remoto	Status da auditoria e próximos passos	Encerramento	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.