

Relatório BR/SST/54582 rev0
(Credenciamento SGS.002, Despacho nº 86, 25/01/2019)

Relatório de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível

Organização (razão social):	SÃO MARTINHO S.A.
CNPJ:	51.466.860/0001-56
Endereço:	Fazenda São Martinho. s/n, Zona Rural, Pradópolis, SP, CEP: 14.850-000
Nº da Visita:	1
Data da visita:	15/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Iracema, SP 15/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Santa Cruz, SP 16/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Pradópolis, SP 18,19,20,21 e 22/08/2025 – Documentação – Usina 25,26,27,28 e 29/08/2025 – Documentação – Fornecedores
Auditor-Líder:	João Fernando Suzana
Membro(s) de Equipe:	Adriana Silva Thiago Sá Rodrigues de Lima
Referência:	Verificado de acordo com a ISO14065:2015, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984/2025
Versão RenovaCalc:	V. 7.0 de 22/12/2020
Idioma:	Português
Escopo da Auditoria:	Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar (E1GC)
Período da RenovaCalc:	2022, 2023 & 2024



Auditor Líder: João Fernando Suzana



Responsável Técnico e Autorizado por
Rafael Yukio O. Noguchi
Coordenador de Projetos

Data: 29 de dezembro de 2025

SGS do Brasil Ltda
CNPJ: 33.182.809/0083-87
Av. Piracema, 1341 – Galpão Horizon
Barueri/SP - CEP 06460-030
Telefone 55 11 3883-8880
Fax 55 11 3883-8899
www.sgsgroup.com.br

1 APRESENTAÇÃO

A SGS foi contratada pela **SÃO MARTINHO S.A.** (aqui denominada como “CLIENTE”), para a verificação da Produção Eficiente de Biocombustível no período de 2022, 2023 e 2024.

A certificação da Produção Eficiente de Biocombustível faz parte do programa RenovaBio, instituído pela Política Nacional de Biocombustíveis (Lei nº 13.576/2017) que, segundo a Agência Nacional de Petróleo, Gás Natural e Biocombustível (ANP), tem como principal objetivo o estabelecimento de metas nacionais anuais de descarbonização para o setor de combustíveis, de forma a incentivar o aumento da produção e da participação de biocombustíveis na matriz energética de transportes do país.

A SGS conduziu uma validação de terceira parte da RenovaCalc (ferramenta de cálculo da intensidade de carbono de biocombustíveis) em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984, de 16 de junho de 2025, para o período citado. A auditoria foi baseada no escopo de verificação, objetivos e critérios como acordado entre CLIENTE e a SGS, pautados na resolução supracitada, informes técnicos e legislações pertinentes.

O presente relatório visa apresentar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental da respectiva usina auditada a partir das informações inseridas na RenovaCalc, sendo reportadas de forma correta, completa, consistente, transparente e livre de erros e/ou omissões.

Para o detalhamento do processo, primeiramente serão apresentadas a equipe auditora e as responsabilidades da firma inspetora. Posteriormente, serão descritos o escopo, a metodologia, o plano de amostragem da auditoria, a análise de elegibilidade realizada pela certificadora, validação das planilhas, os resultados da verificação realizada composta pelos registros de ações corretivas, observações e evidências e da consulta pública. Por fim, a conclusão, contendo a nota e o fator de emissão de CBios (crédito de descarbonização).

2 EQUIPE DE CERTIFICAÇÃO

A equipe auditora, além da qualificação apresentada abaixo, possui treinamento e experiência em sistemas de gestão, inventários de gases de efeito estufa, planejamento de auditorias e execução de auditorias, de acordo com ISO 19011 ou ISO/IEC 17021.

Auditor Líder: João Fernando Suzana

Bacharel em Engenharia de Produção Mecânica pela UNIP – Universidade Paulista Sorocaba. Certificação Green Belt OPEX em Lean Six Sigma pela Whirlpool Latin America. Auditor Líder Integrado ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e 45001:2018. Consultor em Sistemas de Gestão ISO 9001 e IATF 16949 (Qualidade), ISO 14001 (Meio Ambiente), ISO 45001 (Saúde Ocupacional e Segurança do Trabalho) e Projetos Especiais com mais de 17 anos de experiência na área da Qualidade no gerenciamento de Sistemas de Gestão Integrados ISO 9001, 14001, 45001 e IATF 16949. Especialista em Certificação de Produtos em Fios, Cabos e Cordões Flexíveis. Sólida experiência em assessoria, treinamentos, auditorias e certificações IATF 16949, ISO 9001, ISO 14001 e ISO 45001, homologação para processos de licitação como Petrobras, Energisa, Alstom e Metrô. Atuação com ferramentas e técnicas de gerenciamento pertinentes ao Sistema de Gestão, como por exemplo Calibração de instrumentos, Cadastro de Código de Barras, Cadastro de Registros de Produtos Compulsórios, além da utilização das ferramentas APQP, CEP, FMEA, MSA, PPAP e IMDS.

Responsabilidades: liderar o processo de auditoria in loco e remoto, validando as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; elaborar o relatório parcial e final e validar a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

Auditor: Thiago Sá Rodrigues de Lima

Engenheiro Cartógrafo graduado pela UNESP com especialização presencial de 12 meses na França (École Supérieure des Géomètres et Topographes – ESGT/CNAM) e pós-graduação em Gerenciamento de Projetos pela FGV. Auditor Líder NBR 9001:2015 pelo Instituto de Qualidade da Amazônia. Possui mais de 12 anos de experiência em gestão de projetos e times interdisciplinares, nos macro temas de: projetos estratégicos, planejamento, sistema de informações geográficas, geoprocessamento, sensoriamento remoto, cartografia temática, regularização fundiária, certificação NBR ISO 9001, RENOVABIO e GHG Protocol.

Responsabilidades: participar do processo, realizando as visitas industriais nas unidades Iracema, Santa Cruz e Pradópolis.

Auditora: Adriana Silva

Consultora em Sistemas de Gestão ISO 9001 (qualidade), ISO 14001 (meio ambiente), ISO 45001 (saúde ocupacional e segurança do trabalho) e Projetos Especiais na área da Qualidade no gerenciamento de Sistemas de Gestão Integrados ISO 9001, 14001, 45001. Atuação em consultoria de projetos para empresas do ramo do agronegócio, na construção civil, empreendimentos imobiliários, e no setor da indústria do plástico. Atuação como responsável pelos processos documentais junto aos órgãos anuentes (Prefeituras, Secretaria do Meio Ambiente, CETESB, Cartórios, Corpo de Bombeiros) auxiliando empresas por todo o território nacional, em normas de Meio Ambiente, Saúde Ocupacional, Segurança do Trabalho, Responsabilidade Social e Sustentabilidade. Atuação como Assistente Técnico em Perícias Judiciais Trabalhistas auxiliando empresas clientes e respectivamente seu corpo de advogados no acompanhamento de avaliações em campo com demandas trabalhistas. Bacharel em Engenharia Civil UNIP – Universidade Paulista Sorocaba. Pós-Graduada em Engenharia de Segurança – Universidade Cruzeiro do Sul. Pós Graduanda MBA em Meio Ambiente e Desenvolvimento Sustentável – Faculminas Auditora Líder Integrado ISO 9001:2015, ISO 14001:2015 e 45001:2018 pela SGS Group.

Responsabilidades: validar, juntamente com o líder, as informações apresentadas pelo auditado em comparação as informações fornecidas na Planilha de Produtores e RenovaCalc; auxiliar no preenchimento do Relatório de Resultados e Lista de Presença.

Especialista: Marina Fernandes Hlavai Zacari

Geógrafa (USP) e Gestora Ambiental (SENAC-SP), fundadora da Saos Soluções, Marina é especialista em geoprocessamento e sensoriamento remoto, liderando projetos complexos do planejamento à entrega. Com experiência em consultoria para órgãos públicos e privados, programas de eficiência energética e sustentabilidade, e sistemas de gestão e visualização de dados, combina coordenação estratégica e execução prática para garantir que projetos desafiadores sejam organizados, conduzidos e entregues com excelência. Anteriormente, foi sócia-administradora da All Maps, onde também atuou em automação de processos e gestão de projetos de alta complexidade, fortalecendo sua capacidade de conectar análise técnica e resultados concretos.

Responsabilidades: Realizar e sintetizar as análises de elegibilidade do produtor de biomassa para o RenovaBio, de acordo com os critérios definidos pela Resolução nº984/2025 e Informe Técnico nº02/SBQ.

Responsável Técnico e Revisor: Rafael Yukio O. Noguchi

Graduado em Engenharia Ambiental e Urbana, com especialização em Gestão de Projetos pela Universidade de São Paulo. Consultor ambiental na área de Planejamento Territorial tendo desenvolvido Plano Diretor Municipal e Planos de Manejo de Unidades de Conservação. Possui experiências em processos participativos, modelagem conceitual, geoprocessamento e sensoriamento.

Responsabilidades: auxiliar em qualquer necessidade os auditores *in loco* e revisar todo o processo auditado e respectivos relatórios, confirmando a Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

3 Responsabilidades

O cliente é responsável pelo sistema de informação de dados da organização, desenvolvimento e manutenção dos registros e procedimentos utilizados para alimentar a RenovaCalc da ANP que determina os resultados da Nota de Eficiência Energético-Ambiental.

As informações da RenovaCalc, elegibilidade dos produtores de biomassa e sua apresentação são de exclusiva responsabilidade das estruturas de gestão do CLIENTE. A SGS não faz parte da preparação de nenhum dado e/ou material apresentado pelo CLIENTE, sendo sua responsabilidade a de auditar os dados dentro do escopo de certificação, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984/2025, expressando uma opinião livre em relação à verificação dos dados.

4 Escopo

O CLIENTE solicitou uma verificação independente pela SGS do Brasil Ltda dos dados e cálculos da RenovaCalc dentro do escopo de verificação como indicado abaixo.

- Diretório de Rotas de Produção de Biocombustíveis: Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar (Rota E1GC);
- Período considerado: 2022, 2023 & 2024.

5 Metodologia

A metodologia utilizada pautou-se em uma abordagem sistemática e disciplinada para avaliar as conformidades e não conformidades do processo de certificação. Neste tópico serão apresentadas as etapas do processo de certificação e, posteriormente, descritos os métodos para cada uma das destas etapas pertinentes ao processo de auditoria por parte da certificadora.

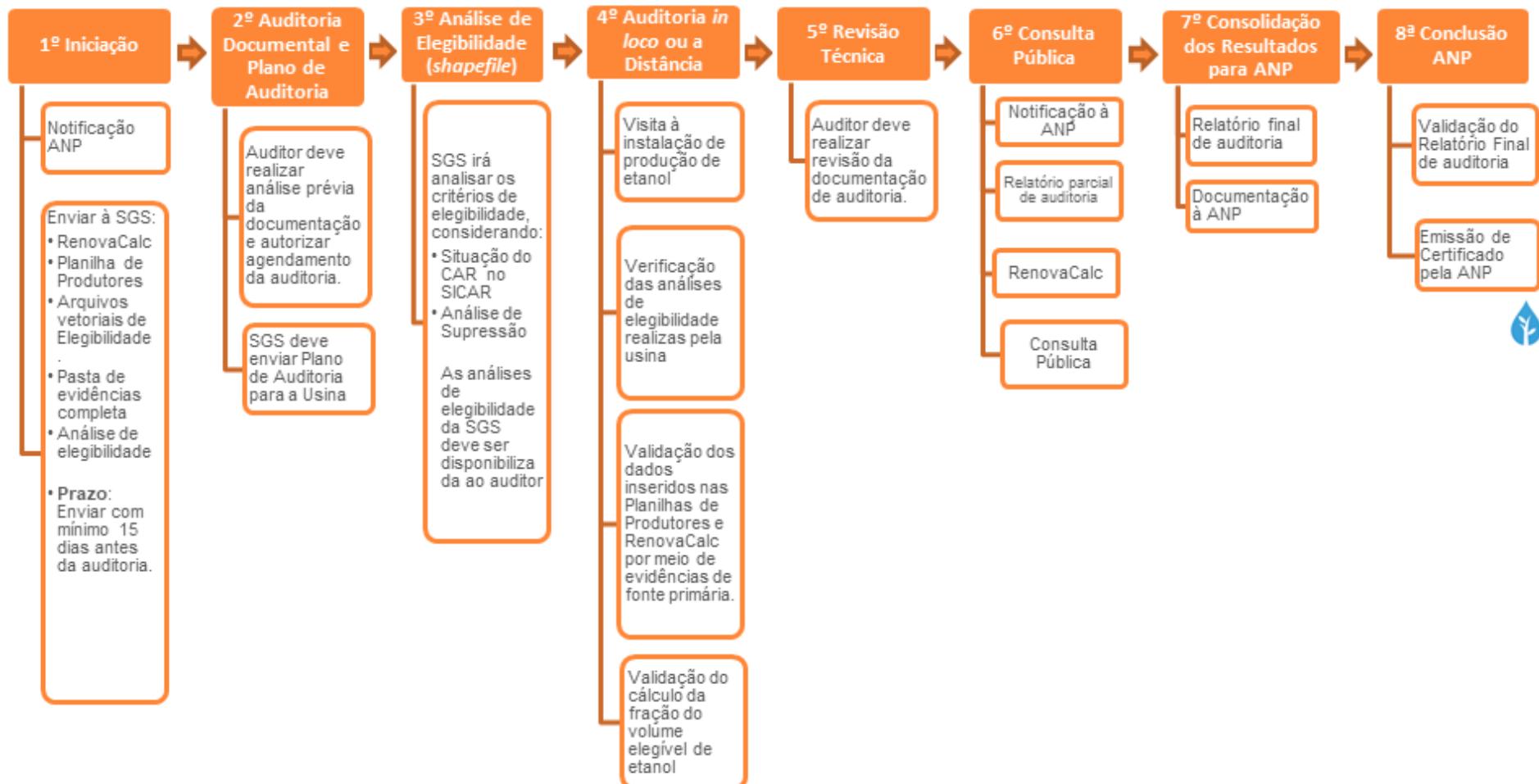
5.1 Etapas do Processo de Certificação

A Figura 1 apresenta um fluxograma descrevendo de forma sintética todas as fases referentes ao processo de certificação RenovaBio. Assim, após a etapa de notificação à ANP, por meio do Formulário E - Comunicado de Contratação de Certificação de Biocombustíveis é elaborado e encaminhado à usina o Plano de Auditoria (Anexo IV) com a descrição das atividades que serão realizadas. Em paralelo, iniciam-se as análises de elegibilidade pela Firma Inspetora.

Em seguida, é agendada uma data e realizada a auditoria na unidade produtora de biocombustível. Realizada esta etapa, faz-se uma análise final da documentação e o relatório parcial é submetido para consulta pública, que permanecerá disponível na internet por um período de 30 dias. Após, é

elaborado o relatório final, contendo o relatório da consulta pública e, por último, enviado à ANP para sua análise final e emissão do certificado.

Figura 1 – Etapas do processo de certificação RenovaBio (Fonte: SGS, 2020).



Etapa 01: Iniciação

Firmada a relação comercial da unidade produtora ou importadora de biocombustível com a SGS, a ANP é notificada por meio do “Formulário E” sobre essa contratação para certificação de biocombustíveis. Em paralelo, a unidade produtora ou importadora de biocombustível deve encaminhar à SGS todo o material que dará subsídio para a elaboração dos relatórios de elegibilidade. Nessa etapa é solicitado à usina os arquivos vetoriais, tipo *shapefile*, contendo em seus atributos as informações de identificador do produtor, número do CNPJ ou CPF e número do CAR (SICAR).

Etapa 02: Auditoria Documental e Plano de Auditoria

Nesta segunda etapa, os auditores realizam a análise prévia da documentação, podendo ser geradas Solicitações de Ações Corretivas (SACs) a serem fechadas durante este período ou posteriormente.

Ao verificar que a documentação está minimamente organizada, o auditor autoriza o agendamento da auditoria, elabora o Plano de Auditoria e o envia ao cliente.

O Plano de Auditoria contempla as atividades, cronograma, logística da auditoria, informações que devem estar disponíveis durante a auditoria (dados do ano civil) e lista de colaboradores que deverão participar do processo presencial. Por meio deste planejamento são definidos quantos dias serão necessários para auditar cada unidade produtora ou importadora de biocombustível e quantos auditores serão alocados.

Etapa 03: Análise de Elegibilidade

Segundo os princípios da ISO 14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984, de 16 de junho de 2025, a análise de elegibilidade considera dois critérios que devem ser verificados, quais sejam:

- A. Se a biomassa oriunda de imóvel rural está com seu cadastro ambiental rural (CAR) ativo ou pendente, conforme o Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural;
- B. Se a biomassa energética utilizada pela unidade produtora é oriunda de área onde não tenha ocorrido supressão de vegetação nativa após 26 de dezembro de 2017.

Destaca-se que o critério de análise sobre o Zoneamento Agroecológico da Cana-de-Açúcar (ZAE Cana) foi revogado pela Resolução nº 802, de 05 de dezembro de 2019, não sendo mais obrigatório para o Programa.

A análise realizada utiliza como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas fornecido pela Usina, objeto da certificação, sendo entregue em formato digital para a Firma Inspetora.

Destaca-se que o atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora a ser certificada é apresentado conforme informado no item “5.2) *Plano de Amostragem*”.

Segue abaixo uma breve descrição dos processos utilizados para a respectiva análise:

A. Análise do imóvel (CAR)

A análise do imóvel consiste na consulta da base federal de imóveis SiCAR (Governo Federal, 2020) utilizando como referência, quando existente, o número de CAR informado pelo produtor de biomassa considerando a situação do cadastro: ativo, pendente ou cancelado. As áreas são

consideradas elegíveis ou não de acordo com o estabelecido na Resolução nº 984/2025 e no Informe Técnico nº 02 da ANP.

B. Análise de supressão de vegetação nativa

Esta análise consiste na verificação da ocorrência de supressão de vegetação dentro dos imóveis rurais e que foram convertidas para cana-de-açúcar após a data de promulgação da Lei 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme definido pela legislação do programa RenovaBio. O processo consiste na identificação de objetos por meio da assinatura espectral dos alvos e posterior interpretação visual dos objetos.

Para isto, são utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 de três períodos: 2017, 2018 e mais recente disponível. O objetivo é verificar possíveis mudanças na cobertura da vegetação dentro das áreas produtivas, indicando supressão de vegetação nativa. Para esta análise é gerado o Índice de Vegetação Normalizado (NDVI) nestes três períodos e utilizado uma composição entre os resultados obtidos para realçar áreas de ganho ou perda de vegetação.

Para a realização da interpretação visual foi utilizado como referência a chave de interpretação de classes do Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa (Ministério da Ciência, Tecnologia e Inovação, 2015).

Etapa 04: Auditoria

A auditoria inicia-se com uma reunião de abertura, na qual são expostas as atividades que serão desenvolvidas durante essa etapa, conforme o Plano de Auditoria já enviado a usina, descrito na Etapa 02. A partir disso, é feito um alinhamento de ambas as partes, em função de horários e responsáveis disponíveis na usina para cada fase do processo. Em seguida, todos os envolvidos se reúnem em uma sala apropriada para dar início às apresentações/explicações e validações dos dados inseridos na Planilha de Produtores e RenovaCalc.

Inicialmente, de posse da versão inicial das calculadoras enviadas pela usina anteriormente à auditoria, os auditores responsáveis repassam aos responsáveis as ações corretivas, caso existam, para as devidas correções/alterações.

Posteriormente, verificam-se os resultados da análise de elegibilidade realizada pela usina, validando as informações em função das evidências mostradas para os parâmetros de supressão de vegetação, ZAE e CAR, conforme preconiza o Informe Técnico nº 2 da ANP. A partir dessa validação, que ocorre por meio de amostragem, soma-se a análise realizada pela equipe interna da firma inspetora em 100% das áreas declaradas pela usina, validando assim se todo o escopo está elegível (Etapa 03). Caso haja divergência, estas são questionadas.

Em seguida, parte-se para a verificação dos dados inseridos na RenovaCalc, abas "Dados Primários" e "Dados Padrão", com a análise de cada um dos itens, solicitando as respectivas evidências (fontes primárias de informação e memórias de cálculo) de modo a obter a rastreabilidade desse dado. Dentre as evidências solicitadas, pode-se citar: mapas agrícolas, notas fiscais de venda e/ou compra, relatórios do sistema interno da usina, controles de estoque, etc. Destaca-se que durante esse processo são solicitadas as gerações de diversos relatórios via sistema interno da usina, de modo a comprovar a veracidade e a não omissão da informação.

Após validar as informações da fase agrícola, iniciam-se as fases industrial e de distribuição, com a validação dos demais dados inseridos na RenovaCalc. Para isso, parte-se do mesmo princípio utilizado na validação anterior, ou seja, geração de relatórios via sistema da usina e validação dos dados verificados em Boletins Industriais dos anos civis em questão. Nos casos em que não haja integração automática dos dados via sistema, são solicitadas as evidências referentes aos dois sistemas (ou mais, caso existam), de modo a confrontar os valores juntamente com dados do setor fiscal (emissão de notas de compra e venda, por ex.).

Em complemento ao processo, realiza-se a vistoria na planta industrial da usina, no qual os auditores, acompanhados do gerente industrial, inspecionam todos os setores e processos necessários a fabricação do biocombustível. Assim, são verificados os setores da balança (entrada e saída de cana/produtos), logística, laboratórios, tombamento de cana, moagem/difusor, caldeiras, depósitos de bagaço/lenha, centros de operação (podendo ser integrado), destilaria, cogeração (se houver) e posto de combustível. Em cada um desses setores os funcionários responsáveis são entrevistados, sendo solicitado a eles uma breve explicação de como é realizada a respectiva atividade e a forma de inserção desses dados via sistema e/ou manual. Em alguns setores são solicitadas simulações de entrada dos dados no sistema.

O principal objetivo desta visita é verificar como são utilizados os sistemas internos da usina, se os funcionários possuem domínio sobre eles, se são integrados e se os *inputs* de dados são feitos de forma automática ou manuais, podendo impactar diretamente em possíveis erros e, desta forma, no resultado final das calculadoras.

No final da auditoria são repassadas todas as Solicitações de Ações Corretivas (SACs) pendentes, feita uma verificação final da RenovaCalc e a validação do cálculo da fração do volume elegível de biocombustível. De posse da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e feita a proposta de certificação da produção eficiente de biocombustível, realiza-se uma reunião de encerramento, no intuito de apresentar um *overview* de todo o processo, ressaltando os pontos positivos e negativos da usina e sua proposta de certificação. Ademais, após findar a auditoria presencial, podem ocorrer pendências que exijam um tempo maior de resolução. Nesses casos, o processo de certificação fica em aberto até que se atenda às solicitações.

Sublinha-se que, não necessariamente, essas fases ocorrem na sequência apresentada, uma vez que o Plano de Auditoria é flexível em função das demandas da usina. Além disso, durante todo o período da auditoria são solicitadas as assinaturas dos participantes em cada uma das fases e/ou do dia.

Etapa 05: Revisão Técnica

Nesta etapa é realizada uma revisão técnica no intuito de verificar se todas as documentações foram devidamente disponibilizadas, de maneira a concluir o relatório parcial para a etapa seguinte.

Etapa 06: Consulta Pública

Encerradas as etapas anteriores, a firma inspetora comunica a ANP sobre o início da consulta pública por meio do “Formulário F – Comunicado de Consulta Pública”. Feito isso, a firma inspetora envia à ANP os seguintes documentos:

- (i) relatório de auditoria parcial;
- (ii) lista de presença diária com nome completo e assinatura de todos os participantes; e
- (iii) proposta de certificado referente ao “Formulário D: certificado de produção e importação eficiente de biocombustíveis”.

Esses documentos são disponibilizados para consulta pública em um período mínimo de trinta dias.

Etapa 07: Consolidação dos Resultados para ANP

Finalizado os trinta dias de consulta pública são respondidos todos os questionamentos levantados no período, cujas informações são integradas ao relatório parcial, consolidando-se o relatório final do processo de certificação. Nesta etapa, o relatório final é enviado à ANP contendo todo o detalhamento da auditoria, o relatório da consulta pública e o relatório do processo de certificação de biocombustíveis final (Informe Técnico nº 04/SBQ v.2).

Etapa 08: Conclusão ANP

Todos os documentos analisados são encaminhados eletronicamente à ANP, que poderá solicitar, por meio de ofício, documentação adicional ou esclarecimentos. O ofício poderá ser enviado para o correio eletrônico do representante legal da firma inspetora, bem como para os correios eletrônicos cadastrados dos emissores primários (Informe Técnico nº 04/SBQ v.2).

5.2 Plano de Amostragem

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017¹).

Este manual orienta, ainda, que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguração necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013²).

O arbusto metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05³, no livro “Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos” (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁴) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida N , através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho n é constituída dos elementos de ordem $K, K + r, K + 2r, \dots$, em que $r = Nnr = Nn$ e K é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre “0” e a razão r (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁵).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

¹ CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em: https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view. Acesso em 08.11.2019.

² UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG** 2ª Versão. Disponível em: https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf. Acesso. 13.12.2019

³ Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. -- Brasília: CFC, 2008.

⁴ DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

⁵ DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

5.3 Validação das Planilhas

A verificação das informações inseridas em cada um dos parâmetros da RenovaCalc é realizada em sua totalidade com a validação por meio de evidências de fontes primárias da respectiva usina e memórias de cálculos. A visita é realizada na planta industrial da usina sendo verificadas as atividades de todos os setores incluídos na rota de produção deste escopo.

6 Resultados

Neste item são apresentados os resultados obtidos em função das validações da RenovaCalc, da condução da visita *in loco* e da análise de elegibilidade.

6.1 Histórico de Auditoria

As 03 unidades da SÃO MARTINHO S.A. ficam localizadas em Iracemápolis (SP), Américo Brasiliense (SP) e Pradópolis (SP), onde a auditoria industrial foi realizada pelo auditor Thiago Sá Rodrigues de Lima e a auditoria remota pelos auditores João Suzana e Adriana Silva.

Para abertura dos trabalhos, antes do início da auditoria, foi realizada uma consulta de comprovante de inscrição e situação cadastral do CNPJ da usina na “Rede Nacional para a Simplificação do Registro e da Legalização de Empresas e Negócios” (Redesim), além de validar na ANP, por meio da “Central do Sistema ANP” (CSA), a situação do SIMP e o cadastro de produtor de etanol. Em todas as consultas realizadas a situação da usina estava regular.

A visita industrial foi realizada no dia 15 de julho de 2025, abrangendo abrangeu todo o processo produtivo do etanol, desde a entrada da cana-de-açúcar até a expedição dos produtos acabados. Foram verificados os setores da balança (entrada e saída de cana/produtos), estoque, laboratório industrial e de análises PCTS, COI (em duas centrais) e o posto de combustíveis. Em cada setor, os funcionários responsáveis foram entrevistados e solicitados a fornecer uma breve explicação sobre a execução de suas atividades. O detalhamento da visita encontra-se no Anexo VII.

A auditoria documental online teve início no dia 18 de agosto de 2025 com os auditores João Suzana e Adriana Silva com o time da unidade, com a reunião de abertura, destinada à apresentação das atividades previstas e aos devidos alinhamentos iniciais, conforme descrito no Plano de Auditoria.

Durante as datas de 18 a 22 de agosto de 2025, foi realizada a seguinte sequência de verificação para as unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM) e de 25 a 29 de agosto para os fornecedores selecionados para verificação da documentação, de acordo com o Plano de Auditoria.

Verificação dos critérios de elegibilidade da **SÃO MARTINHO S.A.**, incluindo a verificação dos laudos de supressão de vegetação, atestados de conformidade ambiental, memoriais de cálculo da fração elegível (FOR12) e energia agrícola.

Após a verificação da Elegibilidade, foram verificados os Dados Padrão e Primários da Fase Agrícola da **São MARTINHO**, através de memoriais de cálculo, evidências do sistema e registros apresentados pelo time da unidade.

Ao concluir a verificação dos dados da fase agrícola, foram verificados os dados da fase industrial e distribuição, contemplando o consumo, exportação e balanço energético do processo produtivo.

Em seguida foram auditados os dados do SIMP, balanço de massa, entrada e saída de biomassa e bagaço, cavaco, palha recolhida e boletins industriais, com validação dos valores consolidados nos relatórios.

Na semana seguinte, foram verificados os dados dos fornecedores selecionados e validação de dados primários da fase agrícola.

Por fim, após a conclusão das etapas presenciais, foram revisados os últimos parâmetros da RenovaCalc, juntamente com as solicitações pendentes e documentos complementares. Em seguida, procedeu-se à conferência final de todos os valores inseridos na calculadora com os respectivos memoriais de cálculo, resultando na geração das Notas de Eficiência Energético-Ambiental (NEEA) da usina e de seus fornecedores, concluindo o processo de auditoria.

Destaca-se que o detalhamento das solicitações e alterações realizadas está descrito no Anexo III deste relatório, bem como a lista de verificação das evidências. Além disso, o Anexo V contém as listas de presença com todos os participantes das reuniões de abertura e encerramento, bem como os responsáveis pelas informações auditadas.

6.2 Sistema de Gerenciamento

A usina possui sistema de gestão conforme detalhamento nas [Figuras 2.1, 2.2 e 2.3](#). Com as evidências que foram extraídas podemos afirmar que as informações do sistema de gerenciamento de estoque e produção é o mesmo contemplado na RenovaCalc.

Figura 2.1 Informações referentes ao sistema de gerenciamento de estoque e de produção – anos 2022, 2023 e 2024 (Fonte: SÃO MARTINHO S.A.)



SISTEMAS DE GESTÃO DA UNIDADE

Detalhamento sobre os sistemas de gestão da unidade

Programa RenovaBio

1. Informações agrícolas.

Utilizamos o sistema PIMS da empresa TOTVS para fazer a gestão das informações agrícolas.

As fazendas utilizadas na produção de cana-de-açúcar são registradas no sistema TOTVS PIMS. Os insumos consumidos (fertilizantes, corretivos, entre outros) são associados, via ordem de serviço, ao consumo de cada fazenda, de forma que é possível obter o consumo específico de cada insumo utilizado.

Na operação de colheita e transporte, os veículos chegam à balança de cana com as informações da fazenda/gleba de origem e esta informação é lançada no sistema, sendo possível determinar a quantidade colhida. Com a área conhecida de cada fazenda, obtém-se a produtividade agrícola (quantidade de cana por hectare).

No sistema TOTVS PIMS também são registradas as informações de qualidade da matéria-prima, entre elas os dados de impurezas vegetais e minerais.

O sistema SAAF da empresa IONICS é utilizado para fazer todo o controle de abastecimento da unidade, onde ele se integra/comunica com o sistema SAP para integrar as informações. (Quantidade abastecida, frota, data, hora, tipo de combustível, etc.).

O sistema Datamob - Sistema de Apontamentos de Ordens de Serviços, contempla o recebimento de Ordem de Serviços para apontamentos em campo. As ordens de serviços, podem conter insumos para aplicação ou não (apontamento de equipamentos). Os apontamentos são realizados por um líder de processo e após validações do sistema e de analistas de processo, as fichas com os apontamentos são validadas, integradas ao ERP agrícola (TOTVS PIMS) e o montante consumido de insumo é enviado para SAP S/4HANA, para realização de baixa.

2. Gerenciamento de compras e estoques

O gerenciamento de compras e estoques é feito através do sistema SAP, módulo MM (Gerenciamento de Materiais) que abrange: gerenciamento de materiais, gerenciamento de processos de compras, gerenciamento de dados de materiais e fornecedores, gerenciamento de estoque, planejamento de necessidades de materiais e verificação de faturas.

Rodovia SP 253, Km 203, Zona Rural.
Pradópolis – SP
CEP 14.853-899 – Brasil
Tel. (55 16) 3981-9000

Rodovia SP 255, Km 70.
Américo Brasiliense – SP
CEP 14.824-899 - Brasil
Tel. (55 16) 3393 9000

Rodovia SP 151, km 9.
Iracemápolis – SP
CEP 13495-000 – Brasil
Tel. (55 19) 3456-7700

Figura 2.2 Informações referentes ao sistema de gerenciamento de estoque e de produção – anos 2022, 2023 e 2024 (Fonte: SÃO MARTINHO S.A.)



O solicitante do material é responsável por preencher a demanda através do módulo BPC do SAP. Este módulo fornece recursos de planejamento, orçamento, previsão e consolidação financeira. Além do BPC, solicitações de material também são feitas mediante requisições de compras feitas no sistema.

Com base nas solicitações dos usuários, a área de Suprimentos procede as cotações no mercado e na conclusão das negociações, são emitidos os pedidos de compras. Nas entregas dos materiais, os fornecedores emitem as notas fiscais e os números dos pedidos correspondentes são referenciados.

Quando os materiais chegam na usina, a equipe de Almoxarifado faz a conferência das quantidades recebidas (físico x nota) e estando de acordo, realizam os lançamentos das notas no sistema SAP, gerando a atualização dos estoques.

As notas de compra de matéria-prima (cana e milho) também ficam disponíveis no sistema SAP.

3. Gerenciamento da produção

O gerenciamento de estoques e de produções são feitos através dos sistemas SAP S/4HANA e SAP-MII.

O SAP S/4HANA é utilizado para gerenciamento das demandas planejadas de produções via Ordens diárias e estas são integradas com o SAP-MII.

No SAP-MII são realizadas as entradas das informações dos volumes de produção de etanol e demais coprodutos da planta de cana e de milho, estoques em processo, bem como os resultados analíticos obtidos.

Com base na quantidade e qualidade da matéria-prima processada, volumes de produtos acabados obtidos e volumes de produtos em processo, são calculados os rendimentos da operação (eficiência).

No SAP-MII também são lançados os consumos de insumos no processo que são enviados para o SAP S/4HANA, de forma que é possível associar os lotes de insumos com os lotes de produção acabados.

4. Gerenciamento das vendas de etanol

A gestão de vendas de etanol são vendas são feitas através do sistema TOTVS PIMS e sistema SAP S/4HANA, módulo SD (Vendas e Distribuição).

As vendas de etanol são realizadas pela área Comercial e mediante a efetivação das negociações, são geradas ordens de venda no sistema SAP S/4HANA.

Quando os veículos se apresentaram na usina para carregamento de produto, é apresentada uma ordem de carregamento. Dessa forma, a equipe da expedição verifica se existe ordem de venda para o referido Cliente. Em caso afirmativo, os

Rodovia SP 253, Km 203, Zona Rural.
Pradópolis – SP
CEP 14.853-899 – Brasil
Tel. (55 16) 3981-9000

Rodovia SP 255, Km 70.
Américo Brasiliense - SP
CEP 14.824-899 - Brasil
Tel. (55 16) 3393 9000

Rodovia SP 151, km 9.
Iracemápolis – SP
CEP 13495-000 – Brasil
Tel. (55 19) 3456-7700

Figura 2.3 Informações referentes ao sistema de gerenciamento de estoque e de produção – anos 2022, 2023 e 2024 (Fonte: SÃO MARTINHO S.A.)



veículos são cadastrados no sistema TOTVS PIMS e encaminhados para a área de carregamento. De posse do volume carregado, as notas fiscais são emitidas no sistema SAP S/4HANA e estas são enviadas ao Cliente via sistema eletrônico, também de forma física através dos motoristas.

5. Software utilizados e suas respectivas versões

- PIMS (Todas as Unidades)
Fabricante: TOTVS
Versão 12.1.30
 - S/4HANA (Todas as Unidades)
Fabricante: SAP
Versão 2020
 - Datamob (Todas as Unidades)
Fabricante: Datamob
Versão do Painel: 1.0.0.101
Versão do Aplicativo: 03.00.00.0025
 - SAP MII (Todas as Unidades)
Fabricante: SAP
Versão 15.4.1.14
 - SAAF Retaguarda:
Fabricante: IONICS
Versão:
USC: 7.76.1.0
USM: 7.76.6.0
UIR: 7.76.9.1

Assinado por:

Edinei Roberto de Castro
EADC3386C4E44CC...

Rodovia SP 253, Km 203, Zona Rural.
Pradópolis – SP
CEP 14.853-899 – Brasil
Tel. (55 16) 3981-9000

Rodovia SP 255, Km 70.
Américo Brasiliense – SP
CEP 14.824-899 - Brasil
Tel. (55 16) 3393 9000

Rodovia SP 151, km 9.
Iracemápolis – SP
CEP 13495-000 – Brasil
Tel. (55 19) 3456-7700

6.3 Elegibilidade

Para a análise de elegibilidade foi utilizada a metodologia de amostragem descrito no item 5.2 e Anexo VI deste relatório, utilizando como base a RenovaCalc e os arquivos complementares disponibilizados para usina.

Desta forma, o atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, consideraram:

produtora de biocombustível a ser certificada, consideraram:

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da RenovaCalc
- Dos 1.086 imóveis rurais (CAR) restantes, 90 foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

Determinação do tamanho mínimo de amostra

Nível de confiança desejado	95,00%
Erro máximo desejado	10,00

Tamanho da população conhecido? Sim

Tamanho da população finito e conhecido

Tamanho da população	1086
Amostra corrigida pela população	90

Considere este tamanho de amostra.

Assim, foram avaliados ao todo 100 imóveis rurais com base nos critérios de elegibilidade. Todos os imóveis foram considerados elegíveis.

6.4 RenovaCalc

Os dados oriundos da RenovaCalc foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados industriais: todos os parâmetros declarados foram auditados em sua totalidade.

Os resultados e registros de ações corretivas, observações e lista de verificação das documentações, além da forma de averiguação dos dados preenchidos na RenovaCalc estão descritos, em detalhes, no Anexo III deste relatório.

No que tange as Solicitações de Ações Corretivas (SACs), elas foram geradas na análise prévia ou durante o processo de auditoria, sendo algumas fechadas no decorrer do processo e outras, posteriormente, com um prazo maior, a depender do tipo de correção. Desta forma, para os itens pendentes, após o envio das evidências por parte da usina e uma nova validação, por não serem encontradas novas divergências, foram encerrados. Na "Lista de Verificação", apresenta-se todas as documentações e as memórias de cálculos verificadas durante a auditoria, como também posteriormente, quando se fez necessário.

Isto posto, o processou resultou em 18 SACs abertas iniciais referente aos dados apresentados para adoção de medidas corretivas, onde foi adicionado 03 SAC's após a auditoria documental, sendo encerradas após a prontificação da usina e verificação/validação dos auditores.

6.5 SIMP

Os dados declarados no SIMP foram evidenciados por meio das extrações do sistemas de gestão utilizados pela usina. Foi verificado que os dados estão coerentes com os memoriais e com a RenovaCalc.

6.6 Balanço de massa

O balanço de massa detalhado de todo o processo de produção do etanol, desde a matéria-prima, seus processos, produtos e coprodutos estão apresentados na **Figura 3**, no qual foi verificada a memória de cálculo.

Figura 3. Balanço de Massa – Anos 2022,2023 e 2024 (Fonte: SÃO MARTINHO S.A.)

BALANÇO DE MASSA ART			FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
Usina: São Martinho Período: 15/04/2022 à 12/11/2022			
BALANÇO ART			
CANA MOÍDA 8.287.397,25 ART % CANA 15,0007			
MATÉRIA PRIMA ART (t) Total (%)			
CANA MOÍDA	1.243.167,60	100	
TOTAL DISPONÍVEL	1.243.167,60	100	
PRODUTOS ART (t) Total (%)			
AÇÚCAR	722.481,790	58,12	
ETANOL	375.801,810	30,23	
LEVEDURA	13.072,800	1,05	
PROCESSO	381,510	0,03	
TOTAL RECUPERADO	1.111.737,910	89,43	
ART MEL REMANESCENTE	0,00		
PERDAS ART (t) Total (%)			
ART ÁGUAS RESIDUAIS	4.467,29	0,36	
LAVAGEM DE ESTEIRAS	1.092,07	0,09	
PERDA DE ART BAGAÇO	60.373,1	4,86	
PERDA DE ART NA TORTA	8.196,91	0,66	
PERDA ART COLUNA BAROMÉTRICA	230,45	0,02	
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	2.708,77	0,22	
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	26.330,64	2,12	
PERDAS INDETERMINADAS	28.030,34	2,25	
TOTAL PERDAS	131.429,58	10,57	

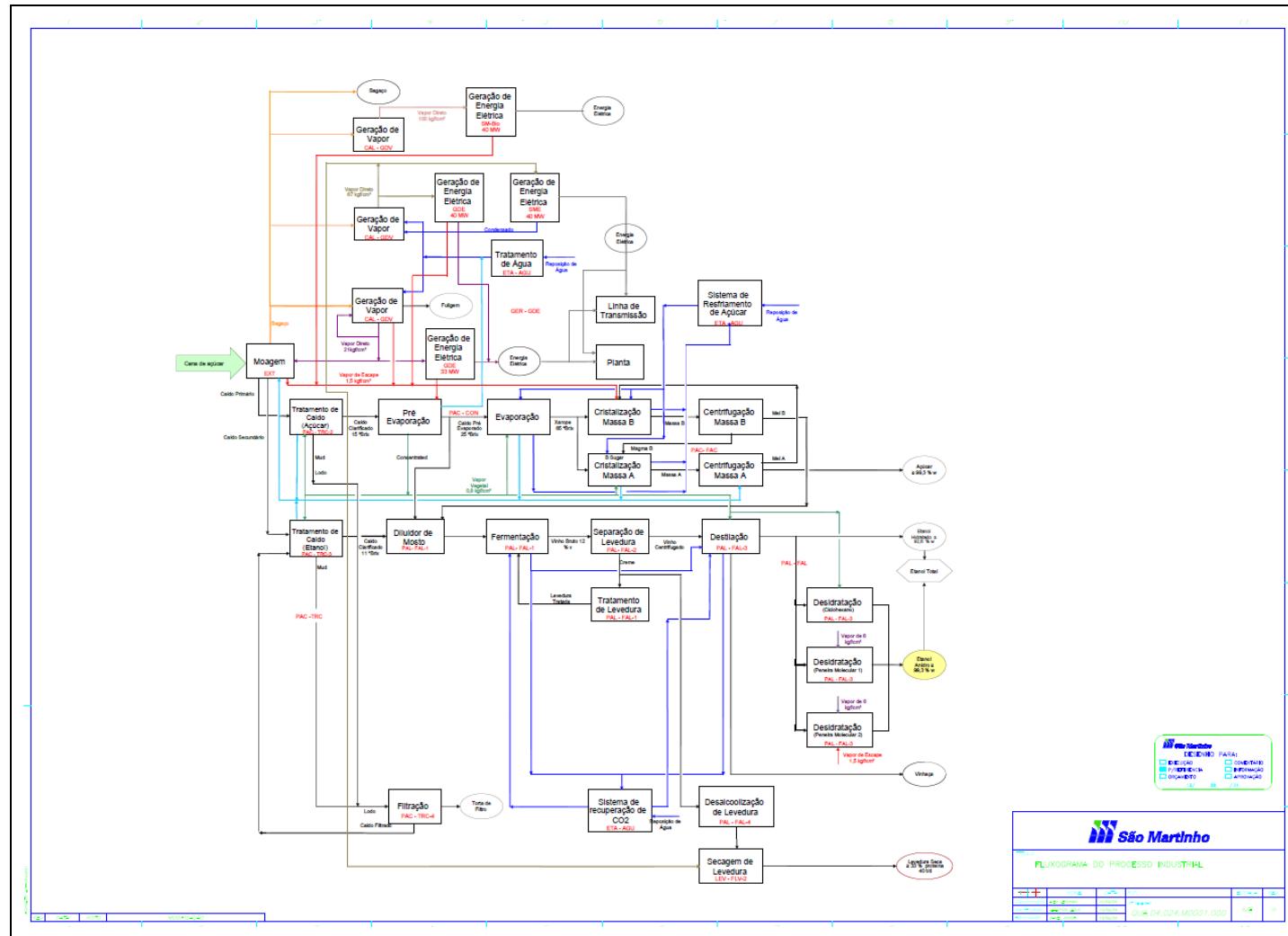
BALANÇO DE MASSA ART			FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
Usina: São Martinho Período: 10/04/2023 à 15/12/2023			
BALANÇO ART			
CANA MOÍDA 9.815.869,42 ART % CANA 14,86			
MATÉRIA PRIMA ART (t) Total (%)			
CANA MOÍDA	1.458.717,83	99,95	
CREME DE LEVEDURA COMPRADO	663,36	0,05	
TOTAL DISPONÍVEL	1.459.381,19	100	
PRODUTOS ART (t) Total (%)			
AÇÚCAR	839.732,210	57,54	
ETANOL	427.909,810	29,32	
LEVEDURA	14.428,140	0,99	
ÓLEO FÚSEL	236,270	0,02	
PROCESSO	1.340,660	0,09	
TOTAL RECUPERADO	1.283.647,090	87,96	
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00	
PERDAS ART (t) Total (%)			
ART ÁGUAS RESIDUAIS	10.620,90	0,73	
LAVAGEM DE ESTEIRAS	1.063,20	0,07	
PERDA DE ART BAGAÇO	71.559,8	4,90	
PERDA DE ART NA TORTA	11.629,76	0,80	
PERDA ART COLUNA BAROMÉTRICA	375,93	0,03	
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	4.520,69	0,31	
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	32.056,72	2,20	
PERDAS INDETERMINADAS	43.907,09	3,01	
TOTAL PERDAS	175.734,09	12,04	

BALANÇO DE MASSA ART			FOR 008.03 revisão 03 janeiro de 2022
Usina: São Martinho Período: 08/04/2024 à 05/12/2024			
BALANÇO ART			
CANA MOÍDA 8.565.290,09 ART % CANA 15,18			
MATÉRIA PRIMA ART (t) Total (%)			
CANA MOÍDA	1.299.701,03	99,91	
CREME DE LEVEDURA VENDIDO	1.174,22	0,09	
TOTAL DISPONÍVEL	1.300.875,25	100	
PRODUTOS ART (t) Total (%)			
AÇÚCAR	683.941,200	52,58	
ETANOL	473.683,440	36,41	
LEVEDURA	12.776,810	0,98	
ÓLEO FÚSEL	0,000	0,00	
CREME DE LEVEDURA VENDIDO	881,020	0,07	
MEL VENDIDO	70,790	0,01	
PROCESSO	4.044,760	0,31	
TOTAL RECUPERADO	1.175.398,020	90,35	
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00	
PERDAS ART (t) Total (%)			
ART ÁGUAS RESIDUAIS	10.874,83	0,84	
LAVAGEM DE ESTEIRAS	941,66	0,07	
PERDA DE ART BAGAÇO	73.839,5	5,68	
PERDA DE ART NA TORTA	9.106,99	0,70	
PERDA ART COLUNA BAROMÉTRICA	878,66	0,07	
PERDA ART VINHAÇA + FLEGMAÇA	5.352,75	0,41	
PERDAS ART EVAPORAÇÃO	0,00	0	
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	0	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	41.782,21	3,21	
PERDAS INDETERMINADAS	-17.299,33	-1,33	
TOTAL PERDAS	125.477,24	9,65	

6.7 Fluxograma

Para entender o processo de produção de etanol desta usina, a Figura 4 apresenta o fluxograma, desde a matéria-prima, seus processos, produtos e coprodutos, cujos documentos foram arquivados e verificados na auditoria.

Figura 4. Fluxograma do processo de Etanol Hidratado (Fonte: SÃO MARTINHO S.A.)



6.8 Fração Elegível

Após auditados os registros declarados, bem como o cálculo da fração do volume de biocombustível elegível calculada e documentada pela usina e sua memória de cálculo, validou-se o seguinte resultado:

- Volume elegível: $(25.705.922,53 / 26.668.556,76) \times 100 = 96,39\%$

7 CONSULTA PÚBLICA

A consulta pública da proposta de certificação teve o prazo de 30 dias de divulgação no site www.sgssustentabilidade.com.br. Esta fase compreendeu o período de 26/11/2025 a 26/12/2025.

A consulta pública disponibilizou os seguintes documentos:

- Dados preenchidos pela unidade produtora de biocombustível na RenovaCalc e validados pela firma inspetora.
- Proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume de biocombustível elegível, conforme modelo da ANP.
- Relatório parcial sobre o processo de certificação.

O resultado da consulta pública encontra-se no Anexo I deste relatório.

8 CONCLUSÃO

Diante do exposto, com base nos resultados avaliados em auditoria por meio de evidências primárias, Solicitações de Ação Corretiva (SACs) e validação das informações inseridas na RenovaCalc, segue abaixo a proposta de Certificação de Produção Eficiente de Biocombustível, com indicação expressa da Nota de Eficiência Energético-Ambiental e da fração de volume elegível de biocombustível.

Biocombustível:	Etanol Anidro
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO ₂ eq/MJ):	63,49
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	96,39%
Massa específica (t/m ³):	0,79100
PCI (MJ/Kg):	28,26
Fator para emissão de CBIO (tCO ₂ eq/L):	1,368000E-03

Biocombustível:	Etanol Hidratado
Nota de Eficiência Energético – Ambiental (CO ₂ eq/MJ):	63,28
Rota:	E1GC
Volume elegível (%):	96,39%
Massa específica (t/m ³):	0,80900
PCI (MJ/Kg):	26,38
Fator para emissão de CBIO (tCO ₂ eq/L):	1,301733E-03

Ressalta-se que a abordagem da SGS é baseada na compreensão dos riscos associados com a comunicação de informações dos dados e os controles para mitigá-los. A análise incluiu a avaliação de evidências relevantes, relacionadas às quantidades e as informações relatadas pela usina, bem como visita nos seguintes locais: Balança, Posto de Combustível, Laboratório PCTS, Laboratório Industrial, Processo Industrial, Casa do Gerador e Armazenamento.

O certificado de Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível terá validade de três anos, contados a partir da data de aprovação pela ANP.

Na opinião da SGS os dados apresentados durante a Verificação da Produção Eficiente de Biocombustível:

- São uma representação justa dos dados e informações na RenovaCalc; e
- Foram preparados de acordo com a ISO14065:2015 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984, de 16 de junho de 2025.

Nota: Este relatório é emitido em nome do cliente, pela **SGS do Brasil Ltda** ("SGS"), de acordo com as Condições Gerais de Verificação da ISO 14065 e em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984, de 16 de junho de 2025, disponível em http://www.sgs.com/terms_and_conditions.htm. Os resultados registrados são baseados na auditoria realizada pela SGS. Este relatório não dispensa o cliente do cumprimento de quaisquer estatutos federal/nacional ou atos regionais e regulamentos ou qualquer diretriz emitida nos termos dos referidos regulamentos. Definições em contrário não são vinculativas para a SGS e a SGS não terá responsabilidade vis-à-vis além do seu Cliente.

- Anexo I – Resultado Consulta Pública
- Anexo II – Metodologia de Análise de Elegibilidade
- Anexo III – Relatório de Auditoria– Resultados
- Anexo IV – Relatório de Auditoria - Plano de Auditoria
- Anexo V – Relatório de Auditoria- Lista de Presença e Participantes
- Anexo VI – Plano de Amostragem assinado pelo Responsável Técnico
- Anexo VII – Relatório de Visita Industrial

Anexo I - RENOVABIO –Relatório Consulta Pública

Firma Inspetora:	SGS do Brasil Ltda.
Produtor de Biocombustível:	SÃO MARTINHO S.A.
Endereço:	Fazenda São Martinho, s/n, Zona Rural, Pradópolis, SP, CEP: 14.850-000
Produto a ser certificado:	Etanol Anidro e Hidratado de cana-de-açúcar
Rota:	E1GC
Período da consulta pública:	26/11/2025 a 26/12/2025
Documentos disponibilizados na consulta:	RenovaCalc; Relatório parcial sobre o processo de certificação; Proposta de Certificado da Produção Eficiente de Biocombustíveis.
Endereço eletrônico da consulta pública:	https://sgssustentabilidade.com.br/consulta-publica/

I. Comentários

Nº	Descrição	Resposta ao comentário (uso SGS)

Este formulário deverá ser enviado para SGS no e-mail: br.sustentabilidade@sgs.com

Anexo II

Metodologia da Análise de Elegibilidade da Biomassa Energética para o Programa RenovaBio

Introdução

O presente relatório descreve a metodologia adotada para análise de elegibilidade da biomassa energética no âmbito do RenovaBio, conforme legislação vigente. O objetivo da análise é verificar se as áreas produtivas atendem aos requisitos técnicos e legais para a certificação da produção eficiente de biocombustíveis, assegurando conformidade com a Lei nº 13.576/2017 e com a Resolução ANP nº 984/2025. O procedimento busca garantir transparência, rastreabilidade e integridade ambiental, contribuindo para a redução das emissões de gases de efeito estufa e para o fortalecimento da política nacional de biocombustíveis.

A avaliação dos dados foi conduzida em conformidade com a legislação vigente referente ao RenovaBio, estruturando-se em três etapas:

1. Verificação do imóvel no Cadastro Ambiental Rural (CAR);
2. Análise de supressão de vegetação nativa;
3. Checagem do cumprimento dos critérios do Zoneamento Agroecológico da Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo).

A análise tem como base os arquivos vetoriais das áreas produtivas disponibilizados pelo produtor, bem como a base vetorial de imóveis do Sistema Nacional de Cadastro Ambiental Rural (SICAR). Os resultados são entregues em meio digital à contratante.

1. Verificação do imóvel (SICAR Federal)

Essa etapa consiste na consulta à base federal de imóveis disponível no SICAR (Governo Federal), utilizando o número de inscrição no CAR informado pelo produtor. São consideradas as situações do cadastro — Ativo, Pendente ou Cancelado.

Essa verificação assegura a regularidade ambiental do imóvel, condição indispensável para a certificação. A elegibilidade das áreas é determinada de acordo com os critérios estabelecidos na Resolução ANP nº 984/2025.

2. Análise de supressão de vegetação nativa

Nessa fase é realizada a verificação de ocorrência de supressão de vegetação em imóveis rurais convertidos para cultivo de biomassa energética após a promulgação da Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017, conforme previsto pelo RenovaBio.

O procedimento envolve a detecção de objetos por meio da assinatura espectral e posterior interpretação visual. Para tanto, são utilizadas imagens da constelação de satélites Sentinel-2 referentes a três momentos: 2017, 2018 e a data mais próxima da execução da análise de elegibilidade. O objetivo é identificar mudanças na cobertura vegetal dentro das áreas produtivas, de modo a evidenciar eventuais supressões de vegetação nativa.

A interpretação visual segue a chave de classes definida no *Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa* (MCTI, 2015), garantindo padronização e consistência metodológica.

3. Análise do ZAE Palma de Óleo

Quando aplicável, é verificado o atendimento aos critérios do Zoneamento Agroecológico para a Cultura da Palma de Óleo (ZAE Palma de Óleo). Esse zoneamento determina que os imóveis rurais estejam localizados em municípios considerados aptos à expansão da cultura, conforme estabelecido no Decreto nº 7.172/2010 e suas eventuais alterações.

Nos casos em que o imóvel não se encontra em município classificado como apto, é avaliado, por meio de imagens de satélite, se a área de cultivo de palma de óleo já se encontrava consolidada antes de 7 de maio de 2010.

Se o imóvel não atender a nenhum dos critérios estabelecidos, este é considerado inelegível.

Referências:

BRASIL. Lei nº 13.576, de 26 de dezembro de 2017. Dispõe sobre a Política Nacional de Biocombustíveis (RenovaBio) e dá outras providências. Brasília, DF, 26 dez. 2017. Disponível em: <http://www.planalto.gov.br/ccivil_03/_ato2015-2018/2017/lei/L13576.htm>. Acesso em: 15 set. 2025.

AGÊNCIA NACIONAL DO PETRÓLEO, GÁS NATURAL E BIOCOMBUSTÍVEIS (ANP).

Resolução ANP nº 984, de 14 de janeiro de 2025. Regulamenta a certificação da produção ou importação eficiente de biocombustíveis de que trata o art. 18 da Lei nº 13.576/2017.

Brasília, DF, 14 jan. 2025. Disponível em:

<<https://www.in.gov.br/web/dou/-/resolucao-anp-n-984-de-14-de-janeiro-de-2025-546174259>>.

Acesso em: 15 set. 2025.

FORMAGGIO, Antonio Roberto. Sensoriamento remoto em agricultura. São Paulo: Oficina de Textos, 2017.

MINISTÉRIO DA CIÊNCIA, TECNOLOGIA E INOVAÇÃO (MCTI). Terceiro Inventário Brasileiro de Emissões e Remoções Antrópicas de Gases de Efeito Estufa. Setor de Uso da Terra, Mudanças do Uso da Terra e Florestas. Brasília, DF, 2015. Disponível em:

<https://www.gov.br/mcti/pt-br/acompanhe-o-mcti/sirene/publicacoes/relatorios-de-referencia-setorial/pdf/inventario3/rr_lulucf_mudanca_de_uso_e_floresta.pdf>.

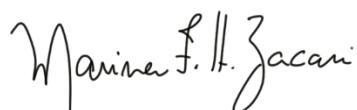
Acesso em: 15 set. 2025.

SISTEMA NACIONAL DE CADASTRO AMBIENTAL RURAL (SICAR). SICAR Federal.

Disponível em: <<http://www.car.gov.br/#/>>. Acesso em: 15 set. 2025.

São Paulo, 15 de setembro de 2025

Responsável técnico



Marina Fernandes Hlavai Zacari
Geógrafa
CREA: 5071709650-SP

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR; 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC; 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM.
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SNI Elegibilidade	18/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Iracema – UIR Evidenciado divergência na informação do município entre documento da consultoria e Demonstrativo CAR, sendo: SP-3538709- 4F4FD9B41BF34BC6AE0EEB1816C66D 11 Documento de supressão: Município de Iracemápolis, SP; Documento do CAR: Município de Piracicaba, SP. Justificar e/ou corrigir.	16/09/2025 AMBIUM: Verificamos que o CAR é um limite de cidade. Parte dele é na cidade de Piracicaba e outra parte em Iracemápolis. Contudo todas as evidências extraídas do SICAR (shape e demonstrativos) constam Piracicaba, com isso ajustamos os mapas com a informação de Piracicaba.	Ambium	Ambium	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação e RenovaCalc atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
02	SNI Memorial Descritivo do processo de produção	<p>18/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Disponibilizar os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial descritivo sobre etanol hidratado e anidro; • Declaração do Sistema de Gestão. <p>Não evidenciado Licença de Operação da São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis, SP e Fluxograma de Processo.</p>	<p>02/09/2025 - Rodrigo aparecido Primoni e Francisco Sales Antonio – USC</p> <p>Foi disponibilizado o memorial descritivo sobre etanol hidratado e anidro das 3 unidades</p> <p>Declaração na pasta</p>	<p>Evidência Indisponível no sharepoint</p>	<p>Evidência disponível no sharepoint, na pasta 6 SAC & SNI SNI v.0 das unidades</p> <p>Evidência disponivel no sharepoint na pasta SNI_v0 pasta CLUSTER</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado Declaração do Sistema de Gestão assinada por Edinei Roberto de Castro e Memorial Descritivo dos processos da São Martinho S.A.</p>
03	SAC Área Total – Dados Padrão	<p>SAC: 18/08/2025 – João Suzana São Martinho S.A. – Unidade Iracema – UIR</p> <p>Evidenciado divergência entre memorial, RenovaCalc e Shapefile, sendo:</p> <p>CPF n° 052.602.188-84: 2023 ['62047 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fazenda 62047 – SANTA FÉ, ST • Área de 396,17 ha, conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2023.pdf 	<p>03/09/2025 - Marcela Grillo - UIR</p> <p>Verificado junto a responsável pelos shapes, Monica Pacagnella, o valor da área conforme software de áera (gis)</p> <p>Marcela</p>	<p>Evidência indisponível na hora da auditoria</p>	<p>Evidência disponível no sharepoint, na pasta 6 SAC & SNI</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentos disponíveis no SharePoint referente a SAC n° 03.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<ul style="list-style-type: none"> Shapefile com informações na tabela de atributos com valor de 395,84 ha. Diferença de 0,33 ha. <p>Corrigir.</p>		Valor shape Ambium = 395,84 ha	SNI v.0 da unidade Iracema. Arquivo: SAC 03	
04	SAC RenovaCalc	<p>SAC: 18/08/2025 – João Suzana São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Verificado RenovaCalc com 03 casas decimais.</p> <p>Corrigir.</p> <p>01/11/2025 – João Suzana</p> <p>Verificado RenovaCalc com 03 casas decimais.</p> <p>Corrigir.</p>	Corrigido última versão da RenovaCalc com até 2 casas decimais	-	-	11/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado a RenovaCalc atualizada na versão 03.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
05	SAC Dados Padrão – Agrícola	<p>18/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Iracema</p> <p>Verificar se a fazenda nº 62087 pertence a Usina Santa Cruz, sendo: CNPJ nº 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none"> • Fazenda nº 62087 - SUCURY • Área de 360,20 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2024.pdf (PIM) • Área de 360,20 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>Corrigir e/ou Justificar.</p>	<p>29/08/2025 – Francisco Sales Antonio São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz</p> <p>A fazenda nº 62087 pertence a Usina Iracema do grupo São Martinho, sendo: CNPJ nº 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1']</p> <p>Fazenda nº 62087 – SUCURY a área da propriedade foi corrigida para 217,15ha, conforme evidência da unidade Iracema.</p>	<p>29/08/2025 – Francisco Sales Antonio São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz</p> <p>Fazenda nº 62087 – SUCURY Área de 360,20 ha,</p>	<p>29/08/2025 – Francisco Sales Antonio São Martinho S.A. – Unidade Iracema</p> <p>Fazenda nº 62087 – SUCURY Área de 217,15 ha,</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento de Distribuição de Área do PIMS com valor de 217,15 ha da São Martinho S.A.</p>
06	SAC Área total – Dados Primários	<p>19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Evidenciado divergência de valores entre extração do sistema e memorial de cálculo da consultoria, sendo:</p> <p>USC – Ano 2022 – Usina Santa Cruz</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2022 – Extração: 68.009,67 ha • 2022 – FOR 001: 67.820,55 ha <p>USC – Ano 2024 – Usina Santa Cruz</p> <ul style="list-style-type: none"> • 2024 – Extração: 68.763,76 ha 	<p>29/08/2025 São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>USC – Francisco Sales Antonio 2022 – Prevalecendo a área da FOR 001 de 67.820,55há, o desvio de área é devido 4 propriedades que foram colhidas como fornecedores e informadas na FOR 001, códigos: 19004 Sítio Colorado, 19025 Sítio Aquário, 19026 Sítio Vista Alegre e 19075 Sítio São João e que viraram Parcerias e elas não</p>	<p>USC – 2022 FOR 001 de 67.820,55 ha</p> <p>USC – Ano 2024 – Usina Santa Cruz 2024 – FOR 001: 68.738,21 ha</p>	<p>USC – 2022 FOR 001 de 67.820,55 ha</p> <p>USC – Ano 2024 – Usina Santa Cruz 2024 – Extração: 68.763,76 ha</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentos disponibilizados na pasta de SAC's no SharePoint da São Martinho S.A.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<ul style="list-style-type: none"> 2024 – FOR 001: 68.738,21 ha <p>USM – Ano 2023 – Usina Pradópolis</p> <ul style="list-style-type: none"> USM: Extração: 78.644,05 ha USM – FOR 001: 79.991,83 ha <p>USM – Ano 2024 – Usina Pradópolis</p> <ul style="list-style-type: none"> USM – Extração: 77.150,01 ha USM – FOR 001: 83.029,66 ha <p>UIR – Ano 2022 – Usina Iracema</p> <ul style="list-style-type: none"> UIR – Extração: 32.510,11 ha UIR – FOR 001: 31.212,73 ha <p>UIR – Ano 2024 – Usina Iracema</p> <ul style="list-style-type: none"> UIR – Extração: 32.826,80 ha UIR – FOR 001: 32.699,71 ha 	<p>poderiam entrar na FOR 001 novamente como próprias, e no momento da extração do relatório do sistema elas apareceram como próprias no códigos 18349 Colorado 85,32ha, 18814 Aquario32,40ha, 18813 Vista Alegra 23,17ha e 18543 São João 48,23ha.</p> <p>USC – Ano 2024 – Usina Santa Cruz</p> <ul style="list-style-type: none"> 2024 – Prevalecendo a extração do sistema com a Área de : 68.763,76 há, desvio devido a uma propriedade código: 18827 Bela Alianca com divergência no valor da área de 25.55ha, sendo necessário a correção. <p>USM – Ano 2023 e 2024</p> <p>Foram revisadas as áreas próprias/partnerias e corrigidas na FOR 001.</p> <ul style="list-style-type: none"> UIR – Ano 2022 e 2024 <p>Foram revisadas as áreas próprias/partnerias e corrigidas na FOR 001.</p>	<p>USM – Ano 2023</p> <p>USM – USM – FOR 001: 79.991,83 ha</p> <p>USM – Ano 2024</p> <p>USM – FOR 001: 84.726,64ha</p> <p>UIR – Ano de 2022</p> <p>Usina Iracema – Extração e correção na FOR001: 32.510,11</p>	<p>USM – Ano 2023</p> <p>USM – FOR 001: 81.110,98 ha</p> <p>USM – Ano 2024</p> <p>USM – FOR 001: 84.726,64ha</p> <p>UIR – Ano de 2022</p> <p>Usina Iracema – Extração e correção na FOR001: 32.510,11</p>	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			No ano de 2022 50 propriedades devem ser desconsideradas do pdf e ficaram fora da FOR01 pelo motivo que não houve entrega e moagem de cana, apenas o cadastro da propriedade. Para verificação precisa descontar o valor das fazendas que foram grifadas no pdf AREA 2022 UIR No ano de 2024 aconteceu o tombamento de cadastro para áreas de reforma que passaram por nova sistematização modificando o valor.			
07	SNI Energia Elétrica – Fase Agrícola	19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Iracema Disponibilizar as contas e memoriais de energia elétrica da São Martinho – Unidade Iracema.	04/09/2025 - Marcela Grillo – UIR Contas foram disponibilizadas no sharepoint pasta SAC 07 - Cluster	Contas não haviam sido carregadas na plataforma ambium	Contas foram disponibilizadas no sharepoint pasta SAC 07 - Cluster	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado contas de energia elétrica e memoriais de cálculo.
08	SAC	19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Iracema – UIR	04/09/2025 - Marcela Grillo – UIR	Ano referência de 2023 - Coluna 19 – Unidade	Ano referência de 2023 - Coluna 19- Unidade	01/11/2025 João Suzana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
	Energia Elétrica – Fase Agrícola	<p>Evidenciado divergência de valores entre conta de energia e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>Julho/2023 – Coluna 19 – Unidade de Instalação nº 30094852</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conta de energia: 20.131,00 kWh • Memorial de cálculo: 45.046,00 kWh <p>Corrigir.</p>	<p>Os valores foram revisados e corrigidos na plataforma e bases de dados interna.</p>	<p>Instalação nº 30094852</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial de cálculo: 45.046,00 kWh 	<p>Instalação nº 30094852</p> <ul style="list-style-type: none"> • Conta de energia: 20.131,00 kWh 	<p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado contas de energia elétrica e memoriais de cálculo.</p>
09	SAC Dados primários – Fertilizantes sintéticos	<p>19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Evidenciado divergência entre extração do sistema e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>Fosfato Monoamônico (MAP) – Consumo total – Ano 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Total da extração: 31.167.537,34 kg • Memorial de cálculo: 31.167.911,85 kg <p>Corrigir.</p>	<p>05/09/2025 - Francisco Sales Antonio e Marcela Scavariello Grillo</p> <p>Foi verificado junto a Bases consumo de insumos PIMS 2022_2023 e 2024 UIR_USC e USM - Cluster Geral, e corrigido o valor do Fosfato Monoamônico (MAP) e corrigido, devido a uma falha na digitação dos valores extraídos do sistema.</p> <p>Não precisa de ajustes na plataforma</p>	<p>Ano 2023</p> <p>Memorial de cálculo: 31.167.911,85 kg</p> <p>Ano 2023</p> <p>Extração: 31.167.537,34 kg</p>	<p>Ano 2023</p> <p>Extração: 31.167.536,85 kg</p>	<p>01/11/2025</p> <p>João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidência e memorial de cálculo.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
10	SAC Dados primários Fertilizantes sintéticos	<p>19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Evidenciado divergência entre extração do sistema e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>Nitrato de Amônio – Consumo total – Ano 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extração: 19.956.655,36 kg • Memorial de cálculo: 19.938.673,36 kg <p>Corrigir.</p>	<p>05/09/2025 - Francisco Sales Antonio</p> <p>Valor revisado e recalculado e corrigido na base e na plataforma, prevalecendo o valor da extração, sendo corrigido na base e na plataforma no material 206520 FERT 16-08-23+0,10B+0,10%</p>	<p>Ano 2024 Memorial de cálculo: 19.938.673,36 kg</p>	<p>Ano 2024 Extração: 19.956.655,36 kg</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidência e memorial de cálculo.</p>
11	SAC Dados primários Fertilizantes sintéticos	<p>19/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades)</p> <p>Evidenciado divergência entre extração do sistema e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>Cloreto de Potássio (KCl) – Consumo total – Ano 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extração: 41.901.821,31 kg • Memorial de cálculo: 41.883.839,31 kg <p>Corrigir.</p>	<p>05/09/2025 - Francisco Sales Antonio</p> <p>Valor revisado e recalculado e corrigido na base e na plataforma, prevalecendo o valor da extração, sendo corrigido na base e na plataforma no material 206520 FERT 16-08-23+0,10B+0,10%</p>	<p>Ano 2024 Memorial de cálculo: 41.883.839,31 kg</p>	<p>Ano 2024 Extração: 41.901.821,31 kg</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidência e memorial de cálculo.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
12	SAC Dados primários – Fertilizantes Orgânicos/ Organominerais	20/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. (03 unidades) Evidenciado divergência entre Boletim Industrial e memorial de cálculo das cinzas e fuligem, sendo: • Planilha – Boletim Industrial: 230.700.480,00 kg • Memorial de cálculo (Ambium): 229.863.560,00 kg Corrigir.	29/08/2025 – Francisco Sales Antonio São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz Valor do Memorial de cálculo (Ambium) foi corrigido para 230.700.480,00kg devido a correção no ano de 2022 no volume de Fuligen da planilha Boletim Industrial - Produção de (Vinhaça, torta e fuligem) (Sf 2022_2023 e 2024) (Cluster)da unidade santa Cruz	Memorial de cálculo (Ambium): 229.863.560,00 kg	Planilha – Boletim Industrial: 230.700.480,00 kg	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidência e memorial de cálculo.
13	SAC Elegibilidade	20/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis Evidenciado divergência entre RenovaCalc e planilha de Elegibilidade, sendo: SP-3518859- D774FF9C84274B398C94729E2C61FB6A • Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa) –	Ambium Verificamos que a planilha agrupada que constava no material não era a última verão, com isso as elegibilidades ano a ano estavam corretas: Valor correto de 1.992.991,43. Verificamos que os atestados (22, 23 e 24) de elegibilidade, FOR 012 e Planilha agrupada que constavam na pasta estavam desatualizados, apenas as planilhas de elegibilidade estavam corretas. Com isso	-	-	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidência e atualização na documentação.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<ul style="list-style-type: none"> RenovaCalc: 1.992.994,97 t biomassa • Planilha de Elegibilidade: 1.992.991,43 t biomassa • Divergência: 3,54 t biomassa <p>Justificar e/ou corrigir.</p>	<p>estávamos disponibilizando os na pasta elegibilidade os dados atualizados.</p>			
14	SNI Fase de Distribuição Modal	<p>20/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis + Iracema</p> <p>Durante a auditoria informado pelo time da São Martinho S.A. que a fase de distribuição contempla modal dutoviário, onde foi solicitado informações adicionais para validação desta informação.</p>	<p>Foi ajustado o memorial e a RenovaCalc das unidades USC e USM, que tiveram movimentação através de operação dutoviário, operando com a empresa LOGUM, instalada em Ribeirão Preto.</p> <p>As encontram-se na pasta de SNA/SAC no sharepoint.</p>	-	-	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidências e calculadoras.</p>
15	SNI Fase Industrial – Energia Solar	<p>21/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis + Iracema</p> <p>Detalhar informações do valor inserido na RenovaCalc (unidade Iracema) para energia solar na fase industrial e verificar valores para ser inserido na RenovaCalc para a unidade Pradópolis.</p>	<p>Foi verificado que há consumo de energia solar na unidade de IRACEMA para as fases agrícolas e industriais</p> <p>Na unidade da USM o consumo de energia é apenas na fase agrícola Com isso ajustamos os memoriais agrícolas (cluster) E unidade industrial UIR.</p>			<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidências e calculadoras.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
16	SAC Fase Industrial: Bagaço comercializado	<p>21/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz – USC</p> <p>Evidenciado divergência entre extração do sistema e memorial de cálculo para bagaço comercializado, sendo:</p> <p>Ano 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> • Extração do sistema: 1.965,02 t • Memorial de cálculo: 22.925,66 t <p>Justificar e/ou Corrigir.</p>	<p>02/09/2025 - Rodrigo aparecido Primoni e Francisco Sales Antonio – USC</p> <p>Evidência disponível no sharepoint com extração do sistema do valor correto da extração do sistema ECC no ano de 2022 de bagaço comercializado, da unidade Santa Cruz</p>	<p>Ano 2022 Memorial de cálculo: 22.925,66 t</p>	<p>Ano 2022 Extração do sistema: 1.965,02 t, do sistema ECC no ano de 2022</p> <p>Disponível na pasta SAC v.0, da unidade Santa Cruz</p>	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidências e calculadora.</p>
17	SAC i-SIMP: Moagem de cana	<p>21/08/2025 – João Suzana e Adriana Silva São Martinho S.A. – Unidade Iracema – UIR</p> <p>Evidenciado divergência de valor no memorial SIMP com o balanço de massa e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>05/2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial de Cálculo – SIMP: 475.948.680,00 t 	<p>Marcelo Ramos</p> <p>Foram feitas as correções necessárias e as evidências correspondentes com os valores estão disponibilizadas na pasta de SAC do sharepoint.</p>	-	-	<p>01/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado evidências do i-SIMP das unidades.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<ul style="list-style-type: none"> Memorial de cálculo – Ambium: 595.648.750,00 t 11/2023 <ul style="list-style-type: none"> Memorial de Cálculo – SIMP: 258.002.540,00 t Memorial de cálculo – Ambium: 257.975.540,00 t Corrigir.				
18	Verificamos necessidade de ajuste na produção cluster 2024 (agrícola primários)	Informação do cliente São Martinho S.A. Foi necessário excluir as fazendas 19783 e 19798 do cluster agrícola, pois essas já são contempladas. Sendo a mesma fazenda da USM, com código de 205 (com isso no cluster precisamos manter apenas a fazenda 205, para não ter duplicidade de área e não ter duplicidade de produção. Com isso ajustamos também os memoriais agrícolas das 3 unidades para o ano de 2024.	-	-	-	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado informações e evidências da São Martinho S.A.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
19	SAC RenovaCalc e memoriais de cálculo	<p>09/11/2025 – João Suzana São Martinho S.A. – Unidade Iracema</p> <p>Evidenciado divergência de valores entre RenovaCalc e memoriais de cálculo para quantidade de cana processada, sendo:</p> <p>RenovaCalc: 8.860.664,93 t cana</p> <p>Memória de Cálculo – Fase Industrial: 8.860.664,93 t cana</p> <p>Somatório dos Atestados de Elegibilidade: 8.860.665,10 t cana</p> <p>FOR 012 – Elegibilidade: 8.860.665,10 t cana</p> <p>Balanço de Massa: 8.860.664,92 t cana</p> <p>Corrigir e realizar verificação das unidades São Martinho e Santa Cruz.</p>	<p>UIR Existe uma diferença de casas decimais entre o relatório da agrícola e o relatório da indústria</p> <p>2022</p> <p>Sendo a moagem de AGR = 2.718.920,94</p> <p>IND = 2.718.920,95</p> <p>Diferença de 0,01</p> <p>2023</p> <p>AGR = 2.959.641,94</p> <p>IND = 2.959.641,76</p> <p>Diferença de 0,18</p> <p>2024</p> <p>Sem diferença.</p> <p>Os atestados são referentes as evidências agrícolas e com isso mantém-se os dados AGR, contudo alteramos a FOR 012 para corresponder com o boletim industrial.</p>	-	-	11/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado informações e evidências da São Martinho S.A.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			<p>(Enviado no e-mail e disponibilizado no sharepoint)</p> <p>USM e USC estão com os dados correspondentes.</p>			
20	SAC RenovaCalc e Elegibilidade	<p>09/11/2025 – João Suzana São Martinho S.A. – Unidade Iracema</p> <p>Evidenciado divergência de valores entre memorial de cálculo FOR 012 e RenovaCalc para quantidade de cana elegível, sendo:</p> <p>RenovaCalc: 8.236.661,51 t biomassa</p> <p>Memorial de cálculo FOR 012: 8.236.661,54 t biomassa</p> <p>Corrigir e realizar verificação das unidades São Martinho e Santa Cruz.</p>	<p>A diferença entre RenovaCalc e FOR 012 existe devido ao fato da RenovaCalc permitir apenas 2 casas decimais.</p> <p>O Valor correto é o apresentado na FOR 012, contudo para inserir na renovacalc inserimos apenas 2 casas decimais o que ocasiona a diferença entre os valores.</p> <p>Isso acontece para todas as unidades.</p>	-	-	<p>11/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado informações e evidências da São Martinho S.A.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
21	SAC RenovaCalc	<p>09/11/2025 – João Suzana São Martinho S.A.</p> <p>Evidenciado divergência nos valores da calculadora São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis, sendo:</p> <p>Área total – Ano 2022 Unidade UIR: 178.574,98 ha; Unidade USC: 178.574,98 ha; Unidade USM: 181.531,95 ha.</p> <p>Área total – Ano 2023 Unidade UIR: 182.822,05 ha; Unidade USC: 182.822,05 ha; Unidade USM: 186.527,42 ha.</p> <p>Produção total colhida para moagem – Ano 2022 Unidade UIR: 10.014.103,15 t cana; Unidade USC: 10.014.103,15 t cana; Unidade USM: 10.180.575,21 t cana.</p> <p>Produção total colhida para moagem – Ano 2023 Unidade UIR: 11.958.927,95 t cana; Unidade USC: 11.958.927,95 t cana;</p>	<p>Os memoriais estavam corretos, foi apenas um erro ao transferir para renovacalc da USM.</p> <p>Ajuste Realizado na RenovaCalc 2022 e 2023 USM</p> <p>(Enviado no e-mail e disponibilizado no sharepoint)</p>	-	-	<p>11/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado informações e evidências da São Martinho S.A.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<p>Unidade USM: 12.296.775,68 t cana.</p> <p>Verificado divergências nos valores da São Martinho S.A. para os anos 2022 e 2023, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">a. Calcário Dolomítico;b. Gesso;c. Ureia;d. Fosfato Monoamônico (MAP) - kg N/t cana e kg P₂O₅/t cana;e. Cloreto de potássio (KCl);f. Outros;g. Vinhaça;h. Torta de Filtro (base úmida);i. Cinzas e fuligem (base úmida);j. Diesel - B10;k. Diesel – BX;l. Etanol hidratado;m. Eletricidade da rede - mix médio;n. Eletricidade – solar.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	AN: ANTONIO NUNES – CNPJ nº 26.698.658/0001-02
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Fertilizantes Sintéticos	26/08/2025 – João Suzana Evidenciado densidade do produto FERTILIZANTE LÍQUIDO 20-00-00, para o ano 2022, sendo: • Nota Fiscal: 1,28 g/cm ³ • Memorial de cálculo: 1,18 g/cm ³	10/09/2025 – Rafael Erro de digitação	1,18 g/cm ³	1,28 g/cm ³	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo atualizado para o ano 2022.
02	SAC Fertilizantes Sintéticos	26/08/2025 – João Suzana Verificado valor de compra e consumo com divergência para o ano 2022, sendo: • Memorial de cálculo: 32.000,00 kg • Extração: 32.170,00 kg	10/09/2025 – Rafael Erro de digitação na hora da soma	32.000,00 kg	32.170,00 kg	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
						memorial de cálculo atualizado para o ano 2022.
03	SAC Fertilizantes Orgânicos/ Organominerais	26/08/2025 – João Suzana Preencher a concentração de N referente a torta de filtro no memorial de cálculo.	10/09/2025 – Rafael Não havia recebido a concentração de N da Usina São Martinho.	0	1,59	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo atualizado para o ano 2022 e calculadora.
04	SNI Energia Elétrica	26/08/2025 – João Suzana Ano 2022: Valor total de acordo com o memorial de cálculo, porém os valores estão invertidos na memória de cálculo. Ano 2023: Verificado valores de consumo reservado no memorial de cálculo, porém só utilizados valores de ponta e fora de ponta da unidade.	10/09/2025 – Rafael Digitação dos meses invertidos Foi preenchido a coluna “Reservado”, porém não havia a necessidade do preenchimento	Meses digitados invertidos Coluna “Reservado” preenchida	Corrigido os meses na sequência correta Retirado os valores da “Reservado”	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memoriais de cálculo atualizado para

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
						os anos 2022 e 2023.
05	SNI Diesel	26/08/2025 – João Suzana Ano 2023: Verificar e disponibilizar informações para o diesel utilizado no terceiro na unidade para os anos inseridos na RenovaCalc.	10/09/2025 – Rafael Faltou anexar uma planilha com os valores de diesel, por isso a diferença	Faltou uma planilha	Planilha anexada, e valores corrigidos.	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo, nota fiscal, relatório de compra e consumo.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	CFM – CNPJ nº 07.145.950/0003-15
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Combustíveis e Eletricidade: Etanol	26/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores, sendo: Ano 2023 Memorial de cálculo: 3.636,58 L Extração do sistema: 3.626,54 L	27/08/25 – Dyanne Gusson	3.626,57 L	3.636,58 L	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo com o valor de 3.626,57 L.
02	SAC Combustíveis e Eletricidade: Diesel	26/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores entre memorial de cálculo Ambium e extração do sistema TOTVS: Ano 2024 Memorial: 399.767,93 L Extração do sistema: 399.271,95 L	27/08/25 – Dyanne Gusson	399.271,95	399.767,93	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo com o valor de 399.271,95 L.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	PR: PAULO RODRIGUES – CNPJ nº 08.006.300/0001-90 (calculadora USM)
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Área total	<p>27/08/2025 – João Suzana</p> <p>Verificado divergência de valores de área total entre memorial de cálculo e planilha Excel do fornecedor, sendo:</p> <p>Ano 2024</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial de Cálculo: 3.361,87 ha • Extração – Base de Dados – Excel: 3.552,15 ha <p>Ano 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial de Cálculo: 3.364,39 ha • Extração – Base de Dados – Excel: 3.554,12 ha <p>Ano 2022</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial de Cálculo: 3.423,91 ha • Extração – Base de Dados – Excel: 3.614,65 ha 	<p>05/09/2025 – Analaura Citta</p> <p>Informamos que a área total apresentada no memorial do ano de 2024 está correta. Durante a auditoria, foi apresentada como evidência uma versão anterior que incluía, de forma indevida, a área da Fazenda Neide. No entanto, essa área não é destinada à unidade Usina São Martinho, e sim a outra usina, motivo pelo qual foi devidamente excluída no documento oficial.</p> <p>Cabe ressaltar que houve uma pequena diferença nos valores de área em comparação a anos anteriores. Essa variação ocorreu devido à realização de uma nova medição topográfica em todas as fazendas, conduzida pelo setor de topografia, o que proporcionou maior precisão nas informações registradas no memorial de 2024. A área e produção dos anos de 2022 e 2023 foram retificadas devido à exclusão da fazenda Neide,</p>	3.361,87 3.554,12 3.614,65	3.361,87 3.364,39 3.423,91	01/11/2025 João Suzana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			pois essa área não é destinada à unidade Usina São Martinho.			
02	SAC Corretivos Gesso	27/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores entre memorial de cálculo e extração do sistema, sendo: Ano 2022 • Memorial de cálculo: 2.429.740,00 kg • Extração: 1.751.980,00 kg	05/09/2025 – Analaura Citta O valor informado no Memorial de Cálculo, refere-se ao valor total utilizado no período (2.429.740,00 kg), sendo que o valor aplicado apenas para a cultura da cana é de 1.751.980,00 kg.	2.429.740,00 kg	1.751.980,00 kg	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento e RenovaCalc atualizada.
03	SAC Área queimada	27/08/2025 – João Suzana Verificado divergência de valores entre RenovaCalc e documento apresentado pelo fornecedor, sendo: Ano 2024 • Documento apresentado: 1.020,00 ha • RenovaCalc: 231,26 ha	05/09/2025 – Analaura Citta O valor correto da área total queimada no ano de 2024 é 1.020,00 ha. O valor apresentado no RenovaCalc não considerava a área de palhada, apenas a área queimada ainda não colhida.	231,26 ha	1.020,00 ha	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento e RenovaCalc atualizada.
04	SAC Fertilizantes sintéticos	27/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores entre memorial de cálculo e extração do sistema, sendo: Ano 2023 • Memorial de cálculo: 84.950,00 L	05/09/2025 – Analaura Citta Informamos que, ao revisar os dados de insumos lançados na plataforma referentes ao ano de 2023, verificamos que as informações estão corretas. A divergência apontada anteriormente ocorreu porque o mesmo adubo foi cadastrado com dois	84.950,00	84.950,00	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento e

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
		<ul style="list-style-type: none"> Extração: 7.010,00 L 	<p>nomes, o que impediu sua consolidação automática.</p> <p>Conforme demonstrado no print do sistema, o adubo AXIHUM aparece duas vezes com nomes semelhantes. Somados, os valores correspondem ao total registrado no memorial.</p>			RenovaCalc atualizada.
05	SAC Fertilizantes sintéticos	27/08/2025 – João Suzana Evidenciado FISPQ (Ano 2024) do produto ADUBO FOLIAR CONCORDE com densidade de 1,20 g/cm ³ , sendo o memorial de cálculo com valor de 1,30 g/cm ³ .	05/09/2025 – Analaura Citta Conforme apresentado na FISPQ, o valor correto é 1,20 g/cm ³ . O valor apresentado no memorial de cálculo estava divergente devido à um erro de digitação.	1,30 g/cm ³	1,20 g/cm ³	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação e RenovaCalc atualizada.
06	SAC Fertilizante orgânico	27/08/2025 – João Suzana Evidenciado valor de 5.024.000,00 kg para consumo do ano 2023 de composto orgânico, onde não inserido no memorial de cálculo.	05/09/2025 – Analaura Citta O valor do composto orgânico utilizado no ano de 2023, não havia sido inserido, pois acabou não sendo contemplado no momento do preenchimento.	-	5.024.000,00 kg	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação e RenovaCalc atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
07	SAC Diesel	<p>27/08/2025 – João Suzana</p> <p>Evidenciado divergência de valores entre planilha do fornecedor e memorial de cálculo, sendo:</p> <p>Ano 2023</p> <ul style="list-style-type: none"> • Planilha do fornecedor: 643.493,00 L • Memorial de cálculo: 647.037,00 L 	<p>05/09/2025 – Analaura Citta</p> <p>Conforme evidenciado, o valor correto do consumo de Diesel do ano de 2023 é de 647.037,00L. A área de Controladoria, responsável pelo controle das notas fiscais e das informações relativas ao consumo de diesel, repassou os dados corretos (647.037,00). No entanto, como a auditoria foi realizada por um profissional distinto daquele que efetuou o preenchimento original das informações, acabou sendo apresentado um valor desatualizado (643.493,00), em vez do valor correto previamente informado.</p>	643.493,00 L	647.037,00 L	<p>01/11/2025</p> <p>João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação e RenovaCalc atualizada.</p>
08	SNI Diesel	<p>27/08/2025 – João Suzana</p> <p>Inserir valores da Usina São Martinho para diesel dos anos 2022 e 2023 no memorial de cálculo do fornecedor.</p>	<p>05/09/2025 – Analaura Citta</p> <p>Os valores da Usina São Martinho para diesel dos anos 2022 e 2023 foram inseridos no memorial de cálculo.</p>		<p>2022: 169.495,52L</p> <p>2023: 292.318,79 L</p>	<p>01/11/2025</p> <p>João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação e RenovaCalc atualizada.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	ZB: ZINA BELLODI – CNPJ nº 08.001.396/0001-01 (calculadora USM)
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Responsável	Parte	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Impureza mineral vegetal	27/08/2025 – João Suzana Verificados dados somados de impureza mineral e vegetal, onde é realizado média das impurezas, devendo ser revisado nos demais produtores da Socicana.	28/08/2025 - SOCICANA A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, realizou equivocadamente a somatória. Os valores serão corrigidos dentro do prazo estabelecido.		Imp. Min:1,18% Imp. Veg:16,15%	Imp. Min: 0,59% Imp. Veg: 8,08%	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento atualizada.
02	SNI Energia Elétrica	27/08/2025 – João Suzana Disponibilizar documento que não há energia elétrica utilizado na fase agrícola da Zina Bellodi.	27/08/2025 - SOCICANA / ADMIN. ZINA BELLODI O administrador das atividades da Zina Bellodi afirmou que não há utilização de energia elétrica na fase agrícola.	Não há utilização.	<i>Declaração em anexo.</i>		12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Responsável	Parte	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
03	SNI Corretivos	<p>27/08/2025 – João Suzana</p> <p>Disponibilizar memorial com informações de valores para utilização de calcário e gesso nos anos informados na RenovaCalc.</p>	<p>10/09/2025 - SOCICANA / USM / ADMIN. ZINA BELLODI</p> <p>Durante a análise das notas, a SOCICANA, não identificando os produtos “Calcário” e “Gesso” devido ao código interno da USM, deixou de preenchê-los. Logo, tornando de conhecimento os códigos internos, os produtos foram identificados e devidamente elencados no rol de consumo.</p> <p>A evidência foi anexada na aba “Corretivos”, em “Calcário Dolomítico”, conforme a NF 296727, encontrada na página 3.</p> <p>Obs: A nota com data de 2024, contudo, consumo realizado em 2023.</p>	<p>Calcário Dolomítico: 0,00 ton</p> <p>Gesso: 0,00 ton</p>	<p>Calcário Dolomítico: 140,00 ton</p> <p>Gesso: 17,33 ton</p>		<p>12/11/2025</p> <p>João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Responsável	Parte	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
04	SAC Fertilizante sintético	<p>27/08/2025 – João Suzana</p> <p>Evidenciado folder do produto Fertilizante Mineral Techplus com densidade de 1,10 g/cm³, porém não informado no memorial de cálculo.</p>	<p>27/08/2025 - SOCICANA</p> <p>A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, deixou de colocar o fator de conversão. O valor foi devidamente preenchido conforme folder apresentado.</p>	<p>Fator de conversão: 0,00</p>	<p>Fator de conversão: 1,10</p>	<p>12/11/2025 João Suzana</p> <p>Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documento atualizada.</p>	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	ALD: ANA LÚCIA DONEGÁ – CNPJ nº 30.750.684/0003-71 (calculadora USM)
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)						
Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SNI Vinhaça	28/08/2025 – João Suzana Disponibilizar informação da concentração de N na vinhaça utilizada no fornecedor ANA LUCIA DONEGÁ.	03/09/2025 - Denise Viotto Foi preenchido conforme o valor normativo da ANP, retirado do informe técnico do Renovabio n 02.	0	0,38	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado a atualização da calculadora.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	AA: ANGELO ANNIBAL – CNPJ nº 13.276.809/0018-30
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Diesel	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valor entre memória de cálculo do diesel e nota fiscal apresentada, sendo: Memória de cálculo: 5.000,00 L Nota Fiscal: 2.000,00 L	NOTA FISCAL ESTAVA INVERTIDA, ERRO DE DIGITAÇÃO COM OUTRA NFS	5.000,00 LITROS	2.000,00 LITROS	01/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado memorial de cálculo e relatório de consumo do ano 2024.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	FL: FITO LAURENTIZ – CNPJ nº 08.748.125/0003-78
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
01	SAC Área total	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de área entre memória de cálculo e extração do sistema para a fazenda nº 2720, sendo: <ul style="list-style-type: none">• Memória de cálculo: 404,65 ha• Extração do sistema: 902,05 ha	USM Extração do sistema 404,65ha.	404,65ha	404,65ha	
02	SAC Impureza mineral e vegetal	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores entre planilha apresentada e RenovaCalc, sendo: <ul style="list-style-type: none">• RenovaCalc: 149,20; 11,40 kg/t cana• Planilha: 74,60; 5,70 kg/t cana	28/08/2025 - SOCICANA A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, realizou equivocadamente a somatória. Os valores serão corrigidos dentro do prazo estabelecido.	Imp. Min: 11,40 Imp. Veg: 149,20	Imp. Min: 5,70 kg/t Imp. Veg: 74,60 kg/t	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
03	SAC Corretivo Calcário	29/08/2025 – João Suzana Evidenciada divergência de valores entre Notas Fiscais apresentadas e memorial de cálculo, sendo: <ul style="list-style-type: none">Notas Fiscais: 828,00 t;Memorial de cálculo: 502,00 t	10/11/2025 – SOCICANA A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, realizou equivocadamente a soma de um valor referente ao valor unitário, e não, como deveria, da quantidade. O valor somado deveria ter sido o de 528,00 t, porém, o somado foi o de 202,00. As evidências foram anexadas na aba “Informações Gerais”, na categoria “Área Total” no arquivo “Memória.xlsx”.	502,00 t	828,00 t	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.
04	SAC Fertilizante sintético	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado os produtos abaixo no memorial de cálculo sem informação da densidade, sendo: <ul style="list-style-type: none">FERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT CANAFERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT NITRO	29/08/2025 – SOCICANA A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, deixou de colocar o fator de conversão.	(FERT CANA) Fator de conversão: 0,00 (FERT NITRO) Fator de conversão: 0,00	(FERT CANA) Fator de conversão: 1,30 (FERT NITRO) Fator de conversão: 1,22	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
05	SNI Fertilizantes sintéticos	29/08/2025 – João Suzana Disponibilizar FISPQ ou rótulo dos produtos.	01/09/2025 – SOCICANA A SOCICANA inseriu todas as FISPQ, rótulos ou folders encontrados. Em alguns produtos, a composição pode ser observada na própria Nota Fiscal. As FISPQ foram anexadas na aba “Fertilizantes Sintéticos” na categoria “FISPQ”.	-	-	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.
06	SAC Energia Elétrica	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado valor de 45.228,00 kWh no memorial, onde informado que não há energia elétrica no campo, sendo somente a energia elétrica do administrativo da propriedade.	29/08/2025 - SOCICANA A SOCICANA, responsável pela inserção de dados, inseriu notas de consumo de energia elétrica quais tratam apenas dos serviços administrativos realizados em três prédios, portanto, não se adequam ao programa.	45.228,00 kWh	0,00 kWh	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.
07	SAC Diesel	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado valor apresentado do diesel pelo fornecedor de 469.000,00 L, onde a memória de cálculo apresenta valor de 470.659,00 L.	29/08/2025 -SOCICANA A SOCICANA, em contato com o administrador da propriedade responsável por tal categoria, verificou o lançamento equivocado de uma nota datada 2023 (101.091), logo, com sua exclusão, houve uma queda de 15.000 litros no valor total,	470.659,00 L	469.000,00 L	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

I. Solicitação de Ação Corretiva (SAC) e Solicitação de Nova Informação (SNI)

Nº	Item das planilhas	Emissão (Data e informação)	Resposta da Parte Responsável	Valor Original	Valor Corrigido	Encerramento (Data e responsável)
			bem como a ausência de um produto da nota (125.857), que culminou aumento de 13.341 litros.			documentação atualizada.
08	SAC Produção total colhida para moagem	29/08/2025 – João Suzana Evidenciado divergência de valores entre sistema e memória de cálculo, sendo: <ul style="list-style-type: none">• Sistema: 142.281,66 t cana• Memória de cálculo: 55.855,46 t cana	USM As fazendas do Fito que tiveram moagem são os códigos 2720 e 2722, com uma produção da 2720 de 55.855,46 tc e a produção da 2722 é de 89.425,04. A soma da produção é evidenciado pelos relatórios da USM + USC.	145.280,50 tc	-	12/11/2025 João Suzana Encerrado de forma satisfatória, sendo verificado documentação atualizada.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Número do Contrato:	BR/SST/54582

II. Observações			
Nº	Descrição	Aberta por	Data
1	Informações sobre as safras 2022,2023 e 2024: ▪ Safra 2022: 15/04/2022 a 12/11/2022; ▪ Safra 2023: 10/04/2023 a 15/12/2023; ▪ Safra 2024: 08/04/2024 a 05/12/2024.	João Fernando Suzana e Adriana Silva	18/08/2025
2	Participantes – Reunião de abertura da São Martinho S.A. – Unidade Iracema, Pradópolis e Santa Cruz: 1. Marcelo Sebastião Ramos – São Martinho S.A.; 2. Francisco Sales Antônio – São Martinho S.A.; 3. Marcela Scavariello Grillo – São Martinho S.A.; 4. João Fernando Suzana – SGS do Brasil; 5. Adriana Silva – SGS do Brasil; 6. Mariane Prado – São Martinho S.A.; 7. Bruna Pessoti – Consultoria Ambium; 8. João Vitor Felix Prado da Silva – São Martinho S.A.	João Fernando Suzana e Adriana Silva	18/08/2025
3	Como as unidades de Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e São Martinho (USM) foi realizado por tema, devido ao Cluster, a lista de verificação está separada de acordo com a unidade, sendo colocado em fonte de destaque para identificação.	João Fernando Suzana e Adriana Silva	18/08/2025

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

II. Observações

4	Informado pelo time da São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis as produções dos seguintes produtos, sendo: <ul style="list-style-type: none">• Etanol Anidro;• Etanol Hidratado;• Açúcar VHP.	João Fernando Suzana e Adriana Silva	18/08/2025
---	---	--------------------------------------	------------

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
A. FASE AGRÍCOLA:								
ABA "Informações sobre Elegibilidade"								
		<table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td><td>UIR</td><td>51.466.860/0029-57</td></tr></tbody></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57						
1	CAR:	<p>Evidenciado a seguintes informações abaixo:</p> <p><u>CAR n° SP-3521408-86223015E2084FBBBD26A8302AD731D9</u></p> <ul style="list-style-type: none">■ Situação do CAR: Ativo;■ Município: Iracemápolis, SP;■ Data de inscrição: 23/08/2016■ Data da última retificação: 20/10/2020■ Área: 2.436,67 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 1.581,43 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 1.596,73 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 1.605,34 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p>						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 100.740,85 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 105.168,37 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 93.067,08 t biomassa;• Total de 298.976,30 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Iracema.</p> <p><u>CAR n° SP-3521408-D2525CF0914748C2A95A6D54A20CF0DA</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Iracemápolis, SP;▪ Data de inscrição: 15/09/2015▪ Data da última retificação: 31/07/2020▪ Área: 6.253,98 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 4.056,41 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 4.063,37 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 4.012,73 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 303.974,70 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 246.601,71 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 311.701,61 t biomassa;• Total de 862.278,02 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Iracema.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		<p><u>CAR n° SP-3538709-4F4FD9B41BF34BC6AE0EEB1816C66D11</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Piracicaba, SP;▪ Data de inscrição: 03/05/2015▪ Data da última retificação: 01/06/2023▪ Área: 2.168,44 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 1.550,64 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 1.555,00 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 1.515,96 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 113.502,57 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 88.752,97 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 83.053,00 t biomassa;• Total de 285.308,54 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Iracema.</p> <p><u>CAR n° SP-3543907-077D85343E04466E84D5AD54F96D04B3</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Rio Claro, SP;▪ Data de inscrição: 22/06/2015▪ Data da última retificação: 24/01/2025▪ Área: 5.264,76 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 3.060,00 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 3.062,71 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 2.955,71 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx – total de 245.552,24 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx – total de 204.932,73 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx – total de 166.400,92 t biomassa;• Total de 616.885,89 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Iracema.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ</td><td>USC</td><td>51.466.860/0050-34</td></tr></tbody></table> <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <p><u>CAR n° SP-3543709-895E9A4CA7AA45F787AB51BFD227F7E4</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Rincão, SP;▪ Data de inscrição: 30/11/2014▪ Data da última retificação: 05/09/2024▪ Área: 5.948,35 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 4.097,85 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 4.099,84 ha;	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 4.111,26 h. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 335.484,72 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 230.456,45 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 221.780,16 t biomassa;• Total de 787.721,33 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <p><u>CAR n° SP-3503208-EC8FF613FCD741B287CC95BD44475FF8</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Araraquara, SP;▪ Data de inscrição: 21/06/2015▪ Data da última retificação: 18/05/2025▪ Área: 3.221,10 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 2.482,86 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 2.510,24 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 2.518,71ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 110.873,75 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 171.532,08 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 110.397,00 t biomassa;

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• Total de 392.802,83 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <p><u>CAR n° SP-3506706-A2C3B17731694A3FBB46331B15ABAE6B</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Boa Esperança do Sul, SP;▪ Data de inscrição: 21/09/2015▪ Data da última retificação: 21/10/2024▪ Área: 197,67 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 148,38 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 140,54 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 8.015,89 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 8.835,31 t biomassa;• Total de 16.851,20 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <p><u>CAR n° SP-3507902-FF27E64ADC17485191D8F77F9CF7E750</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Brotas, SP;▪ Data de inscrição: 24/08/2016▪ Data da última retificação: 27/12/2024▪ Área: 46,57 ha.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 24,16 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 36,26 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 7,98 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx – total de 1.558,63 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx – total de 2.748,74 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx – total de 783,81 t biomassa;• Total de 5.091,18 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></tbody></table> <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis, SP.</p> <ul style="list-style-type: none">▪ CAR n° SP-3540903-A4BBBE0CCDF1476CAB6A951E2D74A0AD▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Pradópolis, SP;▪ Data de inscrição: 05/12/2014▪ Data da última retificação: 29/11/2017▪ Área: 12.373,96 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 10.356,66 ha;	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 10.370,77 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx – total de 10.179,30 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 701.082,07 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 1.028.277,71 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx – total de 816.134,33 t biomassa;• Total de 2.545.494,11 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis, SP.</p> <p><u>CAR n° SP-3518859-D774FF9C84274B398C94729E2C61FB6A</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Guatapará, SP;▪ Data de inscrição: 02/12/2014▪ Data da última retificação: 04/10/2024▪ Área: 11.170,78 ha. <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 9.630,93 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 9.625,28 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx – total de 9.635,22 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 723.686,59 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 720.219,04 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx – total de 549.085,80 t biomassa;

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• Total de 1.992.991,43 t biomassa. <p>As informações de t biomassa são de acordo com o Boletim Industrial da São Martinho S.A. – Unidade Santa Cruz.</p> <p><u>CAR n° SP-3539509-1FDE890530094FF9A7439105F4C15CCD</u></p> <ul style="list-style-type: none">▪ Situação do CAR: Ativo;▪ Município: Pitangueiras, SP;▪ Data de inscrição: 28/12/2017▪ Data da última retificação: 06/11/2021▪ Área: 6.610,12 ha <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 5.046,35 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 4.422,59 ha;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 4.268,87 ha. <p><u>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível (t biomassa)</u></p> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx – total de 371.156,95 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 466.627,73 t biomassa;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx – total de 396.353,98 t biomassa;• Total de 1.234.138,66 t biomassa.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57
<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2022.pdf – 93,51% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2023.pdf – 93,81% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2024.pdf – 91,69% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – UIR.xlsx – 92,96% de volume final elegível.				
<p>Evidenciado a seguinte documentação referente a supressão de vegetação:</p> <ul style="list-style-type: none">• SP-3521408-86223015E2084FBBBD26A8302AD731D9, de 16/07/2025;• SP-3521408-D2525CF0914748C2A95A6D54A20CF0DA, de 16/07/2025;• SP-3538709-4F4FD9B41BF34BC6AE0EEB1816C66D11, de 16/07/2025;• SP-3543907-077D85343E04466E84D5AD54F96D04B3, 16/07/2025.				
2	Supressão de vegetação:	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34
<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2022.pdf – 84,30% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2023.pdf – 90,99% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2024.pdf – 94,66% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USC.xlsx – 90,30% de volume final elegível.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
<p>Evidenciado a seguinte documentação referente a supressão de vegetação:</p> <ul style="list-style-type: none">SP-3543709-895E9A4CA7AA45F787AB51BFD227F7E4, de 15/07/2025;SP-3507902-FF27E64ADC17485191D8F77F9CF7E750, de 15/07/2025;SP-3503208-EC8FF613FCD741B287CC95BD44475FF8, de 15/07/2025;SP-3506706-A2C3B17731694A3FBB46331B15ABAE6B, de 15/07/2025.				
<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2022.pdf – 96,99% de volume elegível;ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2023.pdf – 96,43% de volume elegível;ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2024.pdf – 97,16% de volume elegível;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx – 96,42% de volume final elegível.				
<p>Evidenciado a seguinte documentação referente a supressão de vegetação:</p> <ul style="list-style-type: none">SP-3518859-D774FF9C84274B398C94729E2C61FB6A, de 09/07/2025;SP-3539509-1FDE890530094FF9A7439105F4C15CCD, de 09/07/2025;SP-3540903-A4BBBE0CCDF1476CAB6A951E2D74A0AD, de 09/07/2025.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		Unidade	Codificação	CNPJ				
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57				
3 Declaração Técnica de Elegibilidade:	Evidenciado os seguintes documentos, sendo:							
	<ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2022.pdf – 93,51% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2023.pdf – 93,81% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2024.pdf – 91,69% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – UIR.xlsx – 92,96% de volume final elegível.							
	A assinatura dos documentos supracitados foram assinados por:							
	<ul style="list-style-type: none">• Diretor de Projetos Ronaldo Marani;• Gerente de Projetos Danilo Fiori.							
O documento contempla as seguintes informações:								
<ul style="list-style-type: none">a. Informações de resumo de elegibilidade;b. Análise de Elegibilidade do CAR (Cadastro Ambiental Rural);c. Análise de Supressão de Vegetação;d. Assinatura dos responsáveis.								

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34
<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2022.pdf – 84,30% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2023.pdf – 90,99% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2024.pdf – 94,66% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USC.xlsx – 90,30% de volume final elegível.				
<p>A assinatura dos documentos supracitados foram assinados por:</p> <ul style="list-style-type: none">• Diretor de Projetos Ronaldo Marani;• Gerente de Projetos Danilo Fiori.				
<p>O documento contempla as seguintes informações:</p> <ol style="list-style-type: none">Informações de resumo de elegibilidade;Análise de Elegibilidade do CAR (Cadastro Ambiental Rural);Análise de Supressão de Vegetação;Assinatura dos responsáveis.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2022.pdf – 96,99% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2023.pdf – 96,43% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2024.pdf – 97,16% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx – 96,42% de volume final elegível.				
<p>A assinatura dos documentos supracitados foram assinados por:</p> <ul style="list-style-type: none">• Diretor de Projetos Ronaldo Marani;• Gerente de Projetos Danilo Fiori.				
<p>O documento contempla as seguintes informações:</p> <ol style="list-style-type: none">Informações de resumo de elegibilidade;Análise de Elegibilidade do CAR (Cadastro Ambiental Rural);Análise de Supressão de Vegetação;Assinatura dos responsáveis.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
ABA "Dados Primários de Produtores"		
1	Área Total:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Unidade Iracema (UIR);• Unidade Santa Cruz (USC);• Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2022.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2024.xlsx.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição			
		Evidenciado as seguintes informações do sistema TOTVS Agroindústria (PIMS C/S), Versão 12.1.30, sendo:			
		Área Total (ha)	Usina Iracema (UIR)	Usina Santa Cruz (USC)	Usina Pradópolis (USM)
		2022	32.510,11	68.009,67	80.062,98
		2023	32.409,52	68.646,88	78.644,05
		2024	32.826,80	68.763,76	77.150,01
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Unidade Iracema (UIR); • Unidade Santa Cruz (USC); • Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx; • FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx; 			

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição				
		<ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2022.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2023.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2024.xlsx. <p>Evidenciado os seguintes valores de produção total colhida para moagem, sendo:</p> <table border="1"><tr><td>RenovaCalc</td><td>Ano 2022 10.014.103,15 t cana</td><td>Ano 2023 11.958.927,95 t cana</td><td>Ano 2024 11.052.518,99 t cana</td></tr></table>	RenovaCalc	Ano 2022 10.014.103,15 t cana	Ano 2023 11.958.927,95 t cana	Ano 2024 11.052.518,99 t cana
RenovaCalc	Ano 2022 10.014.103,15 t cana	Ano 2023 11.958.927,95 t cana	Ano 2024 11.052.518,99 t cana			
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_UIR.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USC.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2022.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_CLUSTER_2024.xlsx. <p>Ano 2022 – Usina Santa Cruz – USC – CNPJ nº 51.466.860/0050-34 Moagem da Usina Santa Cruz - Extração: 3.118.918,280 t cana RenovaCalc: 3.118.918,280 t cana</p> <p>Ano 2023 – Usina Santa Cruz – USC - CNPJ nº 51.466.860/0050-34 Moagem da Usina Santa Cruz - Extração: 3.750.841,33 t cana + 195.890,640 t cana RenovaCalc: 3.9467.31,97 t cana</p> <p>Ano 2024 – Usina Santa Cruz – USC - CNPJ nº 51.466.860/0050-34 Moagem da Usina Santa Cruz - Extração: 3.546.803,470 t cana + 355.357,90 t cana RenovaCalc: 3.902.161,37 t cana</p> <p>Ano 2022 – Usina Iracema - UIR – CNPJ nº 51.466.860/0029-57 Moagem da Usina Iracema - Extração: 1.561.986,57 t cana – 22.392,72 (fora de escopo da Elegibilidade) RenovaCalc: 1.539.593,85 t cana</p> <p>Ano 2023 – Usina Iracema - UIR – CNPJ nº 51.466.860/0029-57 Moagem da Usina Iracema - Extração: 1.562.298,700 t cana – 19.949,89 t cana (fora de escopo da Elegibilidade)</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>RenovaCalc: 1.542.348,94 t cana</p> <p>Ano 2024 – Usina Iracema - UIR – CNPJ nº 51.466.860/0029-57 Moagem da Usina Iracema - Extração: 1.892.163,22 t cana – 10.179,82 t cana (fora de escopo da Elegibilidade) RenovaCalc: 1.881.983,41 t cana</p> <p>Ano 2022 – Usina São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis - USM – CNPJ nº 51.466.860/0001-56 Moagem da Usina Iracema - Extração: 5.017.636,620 t cana + 192.740,36 t cana RenovaCalc: 5.210.376,98 t cana</p> <p>Ano 2023 – Usina São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis - USM – CNPJ nº 51.466.860/0001-56 Moagem da Usina Iracema - Extração: 6.232.888,470 t cana + 24.788,120 t cana RenovaCalc: 6.257.676,59 t cana</p> <p>Ano 2024 – Usina São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis - USM – CNPJ nº 51.466.860/0001-56 Moagem da Usina Iracema - Extração: 5.075.741,190 t cana + 10.825,140 t cana RenovaCalc: 5.086.566,33 t cana</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Memorial agricola 2022 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2022 USC.xlsx;• Memorial agricola 2022 USM.xlsx;• Memorial agricola 2023 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2023 USC.xlsx;• Memorial agricola 2023 USM.xlsx;• Memorial agricola 2024 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2024 USC.xlsx;• Memorial agricola 2024 USM.xlsx;• Base impurezas 2022_2023_2024 (Cluster) OK.xlsx. <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico nº 02.</p>
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Memorial agricola 2022 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2022 USC.xlsx;• Memorial agricola 2022 USM.xlsx;• Memorial agricola 2023 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2023 USC.xlsx;• Memorial agricola 2023 USM.xlsx;• Memorial agricola 2024 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2024 USC.xlsx;• Memorial agricola 2024 USM.xlsx;• Base impurezas 2022_2023_2024 (Cluster) OK.xlsx.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
6	Palha recolhida:	<p>Não aplicável para a São Martinho S.A.</p> <p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Unidade Iracema (UIR); • Unidade Santa Cruz (USC); • Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado extração do sistema conforme filtros abaixo, sendo: Menu – PIMS – Controle de Produtividade, impureza, perdas e qualidade de matéria prima – RCMP, relatórios III –Visões – Relatórios – Situação de safra – sumário geral – período -produtividade – sistema de colheita – nível I – intervalo das fazendas – sistema de colheita 2 e 4 – unidade industrial I – gerar</p>																				
7	Área queimada:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Área queimada (ha)</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Usina Iracema (UIR)</td> <td>578,77</td> <td>819,20</td> <td>3.773,60</td> </tr> <tr> <td>Usina Santa Cruz (USC)</td> <td>715,24</td> <td>750,49</td> <td>6.432,69</td> </tr> <tr> <td>Usina São Martinho (USM)</td> <td>1.486,71</td> <td>1.049,71</td> <td>16.515,51</td> </tr> <tr> <td>Total</td> <td>2.780,72</td> <td>2.619,40</td> <td>26.721,80</td> </tr> </tbody> </table>	Área queimada (ha)	2022	2023	2024	Usina Iracema (UIR)	578,77	819,20	3.773,60	Usina Santa Cruz (USC)	715,24	750,49	6.432,69	Usina São Martinho (USM)	1.486,71	1.049,71	16.515,51	Total	2.780,72	2.619,40	26.721,80
Área queimada (ha)	2022	2023	2024																			
Usina Iracema (UIR)	578,77	819,20	3.773,60																			
Usina Santa Cruz (USC)	715,24	750,49	6.432,69																			
Usina São Martinho (USM)	1.486,71	1.049,71	16.515,51																			
Total	2.780,72	2.619,40	26.721,80																			
8	Corretivos:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Unidade Iracema (UIR); • Unidade Santa Cruz (USC); • Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Memorial agrícola 2022 UIR.xlsx; 																				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		<ul style="list-style-type: none">• Memorial agricola 2022 USC.xlsx;• Memorial agricola 2022 USM.xlsx;• Memorial agricola 2023 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2023 USC.xlsx;• Memorial agricola 2023 USM.xlsx;• Memorial agricola 2024 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2024 USC.xlsx;• Memorial agricola 2024 USM.xlsx. <p>Evidenciado extração do sistema conforme filtros abaixo, sendo: Menu – PINS – Controle atividade de recursos – histórico de manejo – visões – relatórios – acompanhamento de aplicação de insumos – consumo de insumos – período – material – variável I material – variável II – insumos – código insumo – ok</p> <p>CALCÁRIO CALCÍTICO – ANOS 2022, 2023 & 2024 Não Aplicável para a São Martinho S.A.</p> <p>CALCARIO DOLOMITICO – Consumo total – Ano 2022</p> <table border="1"><thead><tr><th>Consumo</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr></thead><tbody><tr><td>Usina Iracema (UIR)</td><td>27.362.104,00 kg</td><td>20.512.634,36 kg</td><td>31.376.840,80 kg</td></tr><tr><td>Usina Santa Cruz (USC)</td><td>43.333,523 t – 43.333.523,00 kg</td><td>37.193,824 t – 37.193.824,00 kg</td><td>37.183,188 t – 37.183.188,00 kg</td></tr><tr><td>Usina São Martinho (USM)</td><td>70.967.075,846 kg</td><td>48.536.006,465 kg</td><td>63.509.788,484 kg</td></tr><tr><td>Total</td><td>141.662.702,846 kg</td><td>106.242.464,825 kg</td><td>132.069.817,284 kg</td></tr></tbody></table>	Consumo	2022	2023	2024	Usina Iracema (UIR)	27.362.104,00 kg	20.512.634,36 kg	31.376.840,80 kg	Usina Santa Cruz (USC)	43.333,523 t – 43.333.523,00 kg	37.193,824 t – 37.193.824,00 kg	37.183,188 t – 37.183.188,00 kg	Usina São Martinho (USM)	70.967.075,846 kg	48.536.006,465 kg	63.509.788,484 kg	Total	141.662.702,846 kg	106.242.464,825 kg	132.069.817,284 kg
Consumo	2022	2023	2024																			
Usina Iracema (UIR)	27.362.104,00 kg	20.512.634,36 kg	31.376.840,80 kg																			
Usina Santa Cruz (USC)	43.333,523 t – 43.333.523,00 kg	37.193,824 t – 37.193.824,00 kg	37.183,188 t – 37.183.188,00 kg																			
Usina São Martinho (USM)	70.967.075,846 kg	48.536.006,465 kg	63.509.788,484 kg																			
Total	141.662.702,846 kg	106.242.464,825 kg	132.069.817,284 kg																			

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição			
		GESSO – Consumo total – Ano 2022			
		Consumo	2022	2023	2024
		Usina Iracema (UIR)	12.750.690,00 kg	8.089.373,80 kg	8.099.940,00 kg
		Usina Santa Cruz (USC)	31.728,085 t – 31.728.085,00 kg	29.924,735 t – 29.924.735,00 kg	19.558,899 t – 19.558.899,00 kg
		Usina São Martinho (USM)	10.445.758,3880 kg	12.740.512,168 kg	21.528.026,675 kg
		Total	54.924.533,388 kg	50.754.620,928 kg	49.186.865,675 kg
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Unidade Iracema (UIR); • Unidade Santa Cruz (USC); • Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado extração do sistema conforme filtros abaixo, sendo: Menu – PINS – Controle atividade de recursos – histórico de manejo – visões – relatórios – acompanhamento de aplicação de insumos – consumo de insumos – período – material – variável I material – variável II – insumos – código insumo – ok</p> <p>UREIA – Consumo total – Ano 2024</p>			
		Consumo	2024		
		Usina Iracema (UIR)	3.122.120,32 kg	3.370,35 L	
		Usina Santa Cruz (USC)	12.470,87 t – 12.470.873,00 kg	1.403,94 L	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição					
		Usina São Martinho (USM)	16.291.982,67 kg	511,687 L			
		Total	31.884.975,99 kg	5.285,977 L			
Fosfato Monoamônico (MAP) – Consumo total – Ano 2023							
Consumo		2023					
Usina Iracema (UIR)		2.742.167,00 kg	0,00 L				
Usina Santa Cruz (USC)		15.295.195,00 kg	0,00 L				
Usina São Martinho (USM)		13.130.175,34 kg	0,00 L				
Total		31.167.537,34 kg	0,00 L				
NITRATO DE AMÔNIO – Consumo total – Ano 2024							
Consumo		2024					
Usina Iracema (UIR)		439.499,00 kg	34.834,91 L				
Usina Santa Cruz (USC)		9.850.700,00 kg	33.366,96 L				
Usina São Martinho (USM)		9.666.456,36 kg	129.056,01 L				
Total		19.956.655,36 kg	197.257,88 L				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
		CLORETO DE POTÁSSIO (KCL) – Consumo total – Ano 2024															
		<table border="1"><thead><tr><th>Consumo</th><th colspan="2">2024</th></tr></thead><tbody><tr><td>Usina Iracema (UIR)</td><td>3.223.200,32 kg</td><td>3.370,35 L</td></tr><tr><td>Usina Santa Cruz (USC)</td><td>17.877.482,00 kg</td><td>1.351,07 L</td></tr><tr><td>Usina São Martinho (USM)</td><td>20.801.138,99 kg</td><td>511,687 L</td></tr><tr><td>Total</td><td>41.901.821,31 kg</td><td>5.233,107 L</td></tr></tbody></table>	Consumo	2024		Usina Iracema (UIR)	3.223.200,32 kg	3.370,35 L	Usina Santa Cruz (USC)	17.877.482,00 kg	1.351,07 L	Usina São Martinho (USM)	20.801.138,99 kg	511,687 L	Total	41.901.821,31 kg	5.233,107 L
Consumo	2024																
Usina Iracema (UIR)	3.223.200,32 kg	3.370,35 L															
Usina Santa Cruz (USC)	17.877.482,00 kg	1.351,07 L															
Usina São Martinho (USM)	20.801.138,99 kg	511,687 L															
Total	41.901.821,31 kg	5.233,107 L															
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Unidade Iracema (UIR);• Unidade Santa Cruz (USC);• Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Memorial agricola 2022 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2022 USC.xlsx;• Memorial agricola 2022 USM.xlsx;• Memorial agricola 2023 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2023 USC.xlsx;• Memorial agricola 2023 USM.xlsx;• Memorial agricola 2024 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2024 USC.xlsx;• Memorial agricola 2024 USM.xlsx;• Boletim Industrial – Produção de (Vinhaça, torta e fuligem) (Sf 2022_2023 e 2024) Combustível – (Cluster).xlsx.															

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		Evidenciado informações de acordo com a extração do Boletim Industrial das unidades.
	VINHAÇA	
	VINHAÇA – ANO 2022	
	Usina Iracema (UIR)	912.484,00 m ³
	Usina Santa Cruz (USC)	1.264.148,00 m ³
	Usina São Martinho (USM)	3.179.304,20 m ³
	VINHAÇA – ANO 2023	
	Usina Iracema (UIR)	1.032.888,85 m ³
	Usina Santa Cruz (USC)	1.467.411,71 m ³
	Usina São Martinho (USM)	3.750.598,83 m ³
	VINHAÇA – ANO 2024	
	Usina Iracema (UIR)	858.229,55 m ³
	Usina Santa Cruz (USC)	1.461.910,32 m ³
	Usina São Martinho (USM)	3.577.502,38 m ³

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		TORTA DE FILTRO
		TORTA DE FILTRO – ANO 2022
	Usina Iracema (UIR)	110.626,99 t
	Usina Santa Cruz (USC)	169.840,62 t
	Usina São Martinho (USM)	312.179,91 t
		TORTA DE FILTRO – ANO 2023
	Usina Iracema (UIR)	149.299,45 t
	Usina Santa Cruz (USC)	211.630,51 t
	Usina São Martinho (USM)	404.152,91 t
		TORTA DE FILTRO – ANO 2024
	Usina Iracema (UIR)	166.843,83 t
	Usina Santa Cruz (USC)	176.554,19 t
	Usina São Martinho (USM)	334.319,31 t

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		CINZAS E FULIGEM
		CINZAS E FULIGEM – ANO 2022
	Usina Iracema (UIR)	49.256,88 t
	Usina Santa Cruz (USC)	63.160,57 + 836,92 = 63.997,49 t
	Usina São Martinho (USM)	117.446,11 t
		CINZAS E FULIGEM – ANO 2023
	Usina Iracema (UIR)	52.312,31 t
	Usina Santa Cruz (USC)	76.232,51 t
	Usina São Martinho (USM)	138.059,42 t
		CINZAS E FULIGEM – ANO 2024
	Usina Iracema (UIR)	64.531,55 t
	Usina Santa Cruz (USC)	65.955,44 t
	Usina São Martinho (USM)	103.159,67 t

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

- 05.004-Concentração de N na Torta de Filtro;
- 05.006-Concentração de N nas cinzas e fuligem;
- 05.002-Concentração de N na vinhaça.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Informado pelo time da São Martinho S.A. que as análises da concentração são realizadas no Laboratório de Qualidade Agrícola da empresa da unidade São Martinho S.A. – Unidade Pradópolis, onde é feito o compilado por unidade.</p>
11	Combustível:	<p>Observação: Por ser Cluster, as informações abaixo são aplicadas para as seguintes unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Unidade Iracema (UIR);• Unidade Santa Cruz (USC);• Unidade Pradópolis (USM). <p>Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Memorial agricola 2022 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2022 USC.xlsx;• Memorial agricola 2022 USM.xlsx;• Memorial agricola 2023 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2023 USC.xlsx;• Memorial agricola 2023 USM.xlsx;• Memorial agricola 2024 UIR.xlsx;• Memorial agricola 2024 USC.xlsx;• Memorial agricola 2024 USM.xlsx; <p>SAP S/4HANA, versão 2020 – 04/2023 pra frente utilizado pela usina (dados) SAP ECC, versão 2020 – Até 03/2023 utilizado pela usina (dados)</p> <p>Observação: Com a extração dos dados de consumo pelo sistema, a São Martinho S.A. realiza os filtros necessários, criando tabela dinâmica e verificação do time para os produtos supracitados, sendo realizado a separação do que é referente a fase agrícola e industrial. Após isso, o time da São Martinho S.A. realizou o upload de informações no sistema da consultoria Ambium.</p> <p>Nos memoriais da consultoria Ambium há uma aba para Diesel, Gasolina e Etanol referente a fase agrícola.</p> <p>Evidenciado os seguintes códigos dos produtos, sendo:</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
		Código	Nomenclatura
		120228	ETANOL HIDRATADO COMB – EHC – CONSUMO PRÓPRIO
		200155	GASOLINA COMUM
		204772	OLEO DIESEL S10 ADITIVADO
		204998	OLEO DIESEL S500 ADITIVADO
		488208	ETANOL HIDRATADO

Consumo total – USC (2024): 22.799.503,00 L (fase agrícola + indústria)
Consumo total – USC (2023): 23.108.749,53 L (fase agrícola + indústria)
Consumo total – USC (2022): 21.149.236,28,00 L (fase agrícola + indústria)

Teor de biodiesel na mistura
Ano 2022: 10% para todos os meses.

Ano 2023: Evidenciado e-mail de 29 de novembro de 2023 recebido pelo Gerente da Ambium com a seguinte informação do teor de biodiesel na mistura, sendo:

- Janeiro, Fevereiro e Março/2023 – 10%
- Abril a Dezembro/2023 – 12%

Ano 2024: Evidenciado e-mail de 13 de dezembro de 2024 recebido pelo Gerente da Ambium com a seguinte informação do teor de biodiesel na mistura, sendo:

- Janeiro e Fevereiro/2024: 12%
- Março a Dezembro/2024: 14%

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
12	Eletricidade:	<p>Evidenciado as seguintes concessionárias para as unidades, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Usina Iracema (UIR): Concessionária CPFL + Elektro;• Usina São Martinho (USM): CPFL;• Usina Santa Cruz (USC): CPFL. <p>Evidenciado o memorial de cálculo <u>Energia elétrica das fazendas Agrícola - Ano 2022_2023 e 2024 - (Cluster) Ok.xlsx</u> com as informações das 3 unidades, onde verificado na planilha 23 unidades consumidoras da São Martinho S.A.</p> <table border="1"><thead><tr><th>RenovaCalc</th><th>2022</th><th>2023</th><th>2024</th></tr></thead><tbody><tr><td>kWh/t cana</td><td>0,32</td><td>0,28</td><td>0,30</td></tr></tbody></table>	RenovaCalc	2022	2023	2024	kWh/t cana	0,32	0,28	0,30
RenovaCalc	2022	2023	2024							
kWh/t cana	0,32	0,28	0,30							
ABA "Dados Padrão de Produtores"										
1	Área total:	<table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td><td>UIR</td><td>51.466.860/0029-57</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx. <p>Evidenciado as seguintes informações, sendo:</p> <p>CNPJ n° 06.981.381/0002-02: 2022 ['60279 - 3', '60279 - 2', '60279 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda n° 60279 – STO ANTONIO – FZ CTC• Área de 336,12 ha, conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2022.pdf• Shapefile com informações na tabela de atributos com valor de 336,12 ha.	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57		
Unidade	Codificação	CNPJ								
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57								

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>CPF n° <u>141.627.958-00</u>: 2022 ['61475 - 5', '61475 - 1', '61475 - 3', '61475 - 2', '61475 - 8', '61475 - 7', '61475 - 6', '61475 - 4']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda 61475 – SITIO DO PIM;• Área de 258,50 ha, conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2022.pdf;• Shapefile com informações na tabela de atributos com valor de 258,50 ha. <p>CPF n° <u>052.602.188-84</u>: 2023 ['62047 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda 62047 – SANTA FÉ, ST;• Área de 396,17 ha, conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2023.pdf;• Shapefile com informações na tabela de atributos com valor de 395,84 ha. <p>CPF n° <u>08.070.508/0118-89</u>: 2023 ['62434 - 1', '62427 - 1', '62431 - 1', '62429 - 1', '62439 - 1', '62435 - 1', '62432 - 2', '62440 - 1', '62432 - 1', '62430 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda 62434 – BOM JESUS (ALBANO ITO), FZ – 6,56 ha;• Fazenda 62427 – AREIA BRANCA, FZ – 222,28 ha;• Fazenda 62431 – CAMPO FORMOSO, FZ – 268,38 ha;• Fazenda 62429 – RANCHO ALEGRE, ST – 37,66 ha;• Fazenda 62439 – BOM JESUS (GALVAO), FZ – 259,96 ha;• Fazenda 62435 – SANTO ANGELO, ST – 8,08 ha;• Fazenda 62432 – CAMPO FORMOSO (COSTARELLI), FZ – 39,71 ha;• Fazenda 62440 – PONTE NOVA, FZ – 214,01 ha;• Fazenda 62430 – CAMPO FORMOSO (NOVA), FZ – 122,14 ha;• Total de 1178,78 ha;• Áreas conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2023.pdf;• Shapefile com informações na tabela de atributos de acordo com as informações dos arquivos verificados das fazendas. <p>CPF n° <u>336.863.418-67</u>: 2024 ['62100 - 1', '62486 - 1', '62195 - 1', '62328 - 1', '62101 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda 62100 – SAUDE, ST – 17,69 ha;• Fazenda 62486 – OLHOS D'AGUA, ST – 6,30 ha;• Fazenda 62195 – ROCHA, ST – 12,95 ha;

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<ul style="list-style-type: none">• Fazenda 62328 – BOA ESPERANCA, ST – 6,30 ha;• Fazenda 62101 – SANTA FE, ST – 40,00 ha;• Total de 83,24 ha;• Áreas conforme documento ÁREAS FORNEC UIR_2024.pdf;• Shapefile com informações na tabela de atributos de acordo com as informações dos arquivos verificados das fazendas. <table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx. <p>Evidenciado as seguintes informações, sendo:</p> <p>CNPJ nº 08.670.677/0001-49: 2022 ['1574 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda nº 1574 – HORTO GUARAN• Área de 5,31 ha, conforme extração do sistema TOTVS;• Área de 5,31 há conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 08.904.232/0001-86: 2022 ['5150 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda nº 5150 – M. ALEGR.• Área de 3,28 ha, conforme extração do sistema TOTVS;• Área de 3,28 há conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 12.163.290/0003-35: 2022 ['2734 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• Fazenda nº 2734 - PALMEIRAS	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">Área de 10,80 ha, conforme extração do sistema TOTVS;Área de 10,80 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 08.367.896/0001-53: 2023 ['1736 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">Fazenda nº 1736 – H. GUARANÁrea de 5,58 ha, conforme extração do sistema TOTVS;Área de 5,58 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 08.534.779/0005-60: 2023 ['3923 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">Fazenda nº 3923 – ST SÃO SIMAOÁrea de 27,24 ha, conforme extração do sistema TOTVS;Área de 27,24 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 36.363.930/0009-04: 2023 ['2775 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">Fazenda nº 2775 – STA. MADALENAÁrea de 170,73 ha, conforme extração do sistema TOTVS;Área de 170,73 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ nº 55.107.094/0001-94: 2024 ['1645 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">Fazenda nº 1645 – H. GUARANÁrea de 5,81 ha, conforme extração do sistema TOTVS;Área de 5,81 ha conforme planilha de Elegibilidade.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	Codificação	CNPJ
		<p>Unidade</p> <p>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ</p>	USC	51.466.860/0050-34

Evidenciado as seguintes planilhas:

- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ nº 08.994.357/0001-44: 2022 ['19592 - 1']

- Fazenda nº 19592 - SANTA CECILIA
- Área de 10,00 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2022.pdf (PIMS)
- Área de 10,00 há conforme planilha de Elegibilidade.

CPF nº 253.853.228-06: 2022 ['20131 - 1']

- Fazenda nº 20131 - CANDEIA
- Área de 9,50 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2022.pdf (PIM)
- Área de 9,50 há conforme planilha de Elegibilidade.

CNPJ nº 17.792.339/0001-70: 2023 ['19008 - 1']

- Fazenda nº 19008 – SANTA MARIA
- Área de 266,83 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2023.pdf (PIM)
- Área de 266,83 ha conforme planilha de Elegibilidade.

CPF nº 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1']

- Fazenda nº 62087 - SUCURY
- Área de 360,20 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2024.pdf (PIM)

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">Área de 360,20 ha conforme planilha de Elegibilidade. <p>CNPJ n° 55.073.465/0001-64: 2024 ['19746 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">Fazenda n° 19746 – FAZENDA ROSA MARIAÁrea de 21,10 ha, conforme documento ÁREAS USC FOR 01 USC 2024.pdf (PIM)Área de 21,10 ha conforme planilha de Elegibilidade.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57

Sistema TOTVS Agroindústria (PIMS C/S), Versão 12.1.30

Evidenciado as seguintes planilhas:

- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

2 **Produção Total colhida para moagem:**

CNPJ n° 06.981.381/0002-02: 2022 ['60279 - 3', '60279 - 2', '60279 - 1']

Valor: 3891,92 t cana

CPF n° 141.627.958-00: 2022 ['61475 - 5', '61475 - 1', '61475 - 3', '61475 - 2', '61475 - 8', '61475 - 7', '61475 - 6', '61475 - 4']

Valor: 66,10 t cana

CPF n° 052.602.188-84: 2023 ['62047 - 1']

Valor: 17507,65 t cana

CPF n° 08.070.508/0118-89: 2023 ['62434 - 1', '62427 - 1', '62431 - 1', '62429 - 1', '62439 - 1', '62435 - 1', '62432 - 2', '62440 - 1', '62432 - 1', '62430 - 1']

Valor: 108.106,44 t cana

CPF n° 336.863.418-67: 2024 ['62100 - 1', '62486 - 1', '62195 - 1', '62328 - 1', '62101 - 1']

- UIR para USC – Produção total colhida para moagem - Fazenda 62101 – 1.757,290 t cana + 10.591,76 t cana = 12.349,05 t cana;
- Valor - Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 10.591,76 t cana.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56

Evidenciado as seguintes planilhas:

- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ n° 08.670.677/0001-49: 2022 ['1574 - 1']

Produção total colhida para moagem: 359,763 t cana

Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 359,763 t cana

CNPJ n° 08.904.232/0001-86: 2022 ['5150 - 1']

Produção total colhida para moagem: 245,598 t cana

Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 245,598 t cana

CNPJ n° 12.163.290/0003-35: 2022 ['2734 - 1']

Produção total colhida para moagem: 640,92 t cana

Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 640,92 t cana

CNPJ n° 08.367.896/0001-53: 2023 ['1736 - 1']

Produção total colhida para moagem: 286,089 t cana

Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 286,089 t cana

CNPJ n° 08.534.779/0005-60: 2023 ['3923 - 1']

Produção total colhida para moagem: 2.156,350 t cana

Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 2.156,350 t cana

CNPJ n° 36.363.930/0009-04: 2023 ['2775 - 1']

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Produção total colhida para moagem: 16.317,84 t cana
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 16.317,84 t cana

CNPJ nº 55.107.094/0001-94: 2024 ['1645 - 1']
Produção total colhida para moagem: 394,980 t cana
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 394,980 t cana

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34

Evidenciado as seguintes planilhas:

- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx;
- ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ nº 08.994.357/0001-44: 2022 ['19592 - 1']
Produção total colhida para moagem: 1165,04 t cana
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 1165,04 t cana

CPF nº 253.853.228-06: 2022 ['20131 - 1']
Produção total colhida para moagem: 572,00 t cana
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 572,00 t cana

CNPJ nº 17.792.339/0001-70: 2023 ['19008 - 1']
Produção total colhida para moagem: 16.320,70 t cana
Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 16.320,70 t cana

CPF nº 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1']
Produção total colhida para moagem: 13.052,00 t cana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição		
3	Quantidade comprada pela usina:	Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57
		Sistema TOTVS Agroindústria (PIMS C/S), Versão 12.1.30 Evidenciado as seguintes planilhas: <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2024.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_UIR_2022.xlsx. Evidenciado as seguintes informações, sendo: CNPJ n° 06.981.381/0002-02: 2022 ['60279 - 3', '60279 - 2', '60279 - 1'] Valor: 3891,92 t cana CPF n° 141.627.958-00: 2022 ['61475 - 5', '61475 - 1', '61475 - 3', '61475 - 2', '61475 - 8', '61475 - 7', '61475 - 6', '61475 - 4'] Valor: 66,10 t cana CPF n° 052.602.188-84: 2023 ['62047 - 1'] Valor: 17507,65 t cana		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<p>CPF n° 08.070.508/0118-89: 2023 ['62434 - 1', '62427 - 1', '62431 - 1', '62429 - 1', '62439 - 1', '62435 - 1', '62432 - 2', '62440 - 1', '62432 - 1', '62430 - 1'] Valor: 108.106,44 t cana</p> <p>CPF n° 336.863.418-67: 2024 ['62100 - 1', '62486 - 1', '62195 - 1', '62328 - 1', '62101 - 1']</p> <ul style="list-style-type: none">• UIR para USC – Produção total colhida para moagem - Fazenda 62101 – 1.757,290 t cana + 10.591,76 t cana = 12.349,05 t cana;• Valor - Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 10.591,76 t cana. <table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2024.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USM_2022.xlsx. <p>Evidenciado as seguintes informações, sendo:</p> <p>CNPJ n° 08.670.677/0001-49: 2022 ['1574 - 1'] Produção total colhida para moagem: 359,763 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 359,763 t cana</p> <p>CNPJ n° 08.904.232/0001-86: 2022 ['5150 - 1'] Produção total colhida para moagem: 245,598 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 245,598 t cana</p> <p>CNPJ n° 12.163.290/0003-35: 2022 ['2734 - 1'] Produção total colhida para moagem: 640,92 t cana</p>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição						
		<p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 640,92 t cana</p> <p>CNPJ n° 08.367.896/0001-53: 2023 ['1736 - 1']</p> <p>Produção total colhida para moagem: 286,089 t cana</p> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 286,089 t cana</p> <p>CNPJ n° 08.534.779/0005-60: 2023 ['3923 - 1']</p> <p>Produção total colhida para moagem: 2.156,350 t cana</p> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 2.156,350 t cana</p> <p>CNPJ n° 36.363.930/0009-04: 2023 ['2775 - 1']</p> <p>Produção total colhida para moagem: 16.317,84 t cana</p> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 16.317,84 t cana</p> <p>CNPJ n° 55.107.094/0001-94: 2024 ['1645 - 1']</p> <p>Produção total colhida para moagem: 394,980 t cana</p> <p>Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 394,980 t cana</p> <table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ</td><td>USC</td><td>51.466.860/0050-34</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado as seguintes planilhas:</p> <ul style="list-style-type: none">• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2024.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2023.xlsx;• ELEGIBILIDADE – SÃO MARTINHO_USC_2022.xlsx. <p>Evidenciado as seguintes informações, sendo:</p> <p>CNPJ n° 08.994.357/0001-44: 2022 ['19592 - 1']</p>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Produção total colhida para moagem: 1165,04 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 1165,04 t cana</p> <p>CPF n° 253.853.228-06: 2022 ['20131 - 1'] Produção total colhida para moagem: 572,00 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 572,00 t cana</p> <p>CNPJ n° 17.792.339/0001-70: 2023 ['19008 - 1'] Produção total colhida para moagem: 16.320,70 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 16.320,70 t cana</p> <p>CPF n° 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1'] Produção total colhida para moagem: 13.052,00 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 13.052,00 t cana</p> <p>CNPJ n° 55.073.465/0001-64: 2024 ['19746 - 1'] Produção total colhida para moagem: 1.716,68 t cana Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível: 1.716,68 t cana</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

4

Teor de impurezas vegetais e umidade:

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57

Sistema TOTVS Agroindústria (PIMS C/S), Versão 12.1.30

Evidenciado as seguintes planilhas:

- IMPUREZAS_UIR_2022.xlsx;
- IMPUREZAS_UIR_2023.xlsx;
- IMPUREZAS_UIR_2024.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações de teor de impurezas vegetais da extração do sistema TOTVS, sendo:

- CNPJ nº 06.981.381/0002-02: 2022 ['60279 - 3', '60279 - 2', '60279 - 1'];
- CPF nº 141.627.958-00: 2022 ['61475 - 5', '61475 - 1', '61475 - 3', '61475 - 2', '61475 - 8', '61475 - 7', '61475 - 6', '61475 - 4']
- CPF nº 052.602.188-84: 2023 ['62047 - 1'];
- CPF nº 08.070.508/0118-89: 2023 ['62434 - 1', '62427 - 1', '62431 - 1', '62429 - 1', '62439 - 1', '62435 - 1', '62432 - 2', '62440 - 1', '62432 - 1', '62430 - 1'];
- CPF nº 336.863.418-67: 2024 ['62100 - 1', '62486 - 1', '62195 - 1', '62328 - 1', '62101 - 1'].

Umidade de acordo com o Informe Técnico – Tabela 3.

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56

Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:

- IMPUREZAS USM_2022.xlsx;
- IMPUREZAS USM_2023.xlsx;
- IMPUREZAS USM_2024.xlsx.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ n° 08.670.677/0001-49: 2022 ['1574 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 82,45 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 11,90 kg/t cana

CNPJ n° 08.904.232/0001-86: 2022 ['5150 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 88,02 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 16,98 kg/t cana

CNPJ n° 12.163.290/0003-35: 2022 ['2734 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 73,80 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 6,26 kg/t cana

CNPJ n° 08.367.896/0001-53: 2023 ['1736 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 85,10 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 6,83 kg/t cana

CNPJ n° 08.534.779/0005-60: 2023 ['3923 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 86,88 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 8,51 kg/t cana

CNPJ n° 36.363.930/0009-04: 2023 ['2775 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 90,62 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 5,85 kg/t cana

CNPJ n° 55.107.094/0001-94: 2024 ['1645 - 1']

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 71,86 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 6,42 kg/t cana

Umidade de acordo com o Informe Técnico.

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34

Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:
IMPUREZAS USC_2022.xlsx;
IMPUREZAS USC_2023.xlsx;
IMPUREZAS USC_2024.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ n° 08.994.357/0001-44: 2022 ['19592 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 114,09 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 13,65 kg/t cana

CPF n° 253.853.228-06: 2022 ['20131 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 91,68 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 9,94 kg/t cana

CNPJ n° 17.792.339/0001-70: 2023 ['19008 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 94,88 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 4,43 kg/t cana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>CPF n° 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1'] Teor de impurezas vegetais (base úmida): 54,89 kg/t cana Umidade das impurezas vegetais: 50% Teor de impurezas minerais: 4,47 kg/t cana</p> <p>CNPJ n° 55.073.465/0001-64: 2024 ['19746 - 1'] Teor de impurezas vegetais (base úmida): 75,26 kg/t cana Umidade das impurezas vegetais: 50% Teor de impurezas minerais: 4,34 kg/t cana</p> <p>Umidade de acordo com o Informe Técnico.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57

Sistema TOTVS Agroindústria (PIMS C/S), Versão 12.1.30

Evidenciado as seguintes planilhas:

- IMPUREZAS_UIR_2022.xlsx;
- IMPUREZAS_UIR_2023.xlsx;
- IMPUREZAS_UIR_2024.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações de teor de impurezas minerais da extração do sistema TOTVS, sendo:

- 5 Teor de impurezas minerais:
- CNPJ n° 06.981.381/0002-02: 2022 ['60279 - 3', '60279 - 2', '60279 - 1'];
 - CPF n° 141.627.958-00: 2022 ['61475 - 5', '61475 - 1', '61475 - 3', '61475 - 2', '61475 - 8', '61475 - 7', '61475 - 6', '61475 - 4']
 - CPF n° 052.602.188-84: 2023 ['62047 - 1'];
 - CPF n° 08.070.508/0118-89: 2023 ['62434 - 1', '62427 - 1', '62431 - 1', '62429 - 1', '62439 - 1', '62435 - 1', '62432 - 2', '62440 - 1', '62432 - 1', '62430 - 1'];
 - CPF n° 336.863.418-67: 2024 ['62100 - 1', '62486 - 1', '62195 - 1', '62328 - 1', '62101 - 1'].

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56

Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:

- IMPUREZAS USM_2022.xlsx;
- IMPUREZAS USM_2023.xlsx;
- IMPUREZAS USM_2024.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

CNPJ n° 08.670.677/0001-49: 2022 ['1574 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 82,45 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 11,90 kg/t cana

CNPJ n° 08.904.232/0001-86: 2022 ['5150 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 88,02 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 16,98 kg/t cana

CNPJ n° 12.163.290/0003-35: 2022 ['2734 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 73,80 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 6,26 kg/t cana

CNPJ n° 08.367.896/0001-53: 2023 ['1736 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 85,10 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 6,83 kg/t cana

CNPJ n° 08.534.779/0005-60: 2023 ['3923 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 86,88 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 8,51 kg/t cana

CNPJ n° 36.363.930/0009-04: 2023 ['2775 - 1']

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 90,62 kg/t cana

Umidade das impurezas vegetais: 50%

Teor de impurezas minerais: 5,85 kg/t cana

CNPJ n° 55.107.094/0001-94: 2024 ['1645 - 1']

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Teor de impurezas vegetais (base úmida): 71,86 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 6,42 kg/t cana

Umidade de acordo com o Informe Técnico.

Unidade	Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34

Evidenciado as seguintes planilhas, sendo:
IMPUREZAS USC_2022.xlsx;
IMPUREZAS USC_2023.xlsx;
IMPUREZAS USC_2024.xlsx.

Evidenciado as seguintes informações, sendo:

CNPJ n° 08.994.357/0001-44: 2022 ['19592 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 114,09 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 13,65 kg/t cana

CPF n° 253.853.228-06: 2022 ['20131 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 91,68 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 9,94 kg/t cana

CNPJ n° 17.792.339/0001-70: 2023 ['19008 - 1']
Teor de impurezas vegetais (base úmida): 94,88 kg/t cana
Umidade das impurezas vegetais: 50%
Teor de impurezas minerais: 4,43 kg/t cana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
		<p>CPF n° 512.972.958-70: 2024 ['62087 - 1'] Teor de impurezas vegetais (base úmida): 54,89 kg/t cana Umidade das impurezas vegetais: 50% Teor de impurezas minerais: 4,47 kg/t cana</p> <p>CNPJ n° 55.073.465/0001-64: 2024 ['19746 - 1'] Teor de impurezas vegetais (base úmida): 75,26 kg/t cana Umidade das impurezas vegetais: 50% Teor de impurezas minerais: 4,34 kg/t cana</p> <p>Umidade de acordo com o Informe Técnico.</p>														
6	Palha recolhida:	Não aplicável para a São Martinho S.A.														
	B. FASE INDUSTRIAL (RenovaCalc - ABA E1G Flex)															
1	Quantidade total de cana processada:	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidade</th> <th>Codificação</th> <th>CNPJ</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td> <td>UIR</td> <td>51.466.860/0029-57</td> </tr> </tbody> </table> <p>Evidenciado planilha IRACEMA (UIR) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano 2022</th> <th>Ano 2023</th> <th>Ano 2024</th> <th>Total</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.718.920,95 t cana</td> <td>2.959.641,76 t cana</td> <td>3.182.102,22 t cana</td> <td>8.860.664,93 t cana</td> </tr> </tbody> </table> <p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57	Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	2.718.920,95 t cana	2.959.641,76 t cana	3.182.102,22 t cana	8.860.664,93 t cana
Unidade	Codificação	CNPJ														
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57														
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total													
2.718.920,95 t cana	2.959.641,76 t cana	3.182.102,22 t cana	8.860.664,93 t cana													

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição										
		Unidade	Codificação	CNPJ								
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56								
Evidenciado planilha SÃO MARTINHO (USM) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano 2022</th><th>Ano 2023</th><th>Ano 2024</th><th>Total</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8.287.397,25 t cana</td><td>9.815.869,42 t cana</td><td>8.565.290,09 t cana</td><td>26.668.556,76 t cana</td></tr> </tbody> </table>					Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	8.287.397,25 t cana	9.815.869,42 t cana	8.565.290,09 t cana	26.668.556,76 t cana
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total									
8.287.397,25 t cana	9.815.869,42 t cana	8.565.290,09 t cana	26.668.556,76 t cana									
Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.												
		Unidade	Codificação	CNPJ								
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34								
Evidenciado planilha SANTA CRUZ (USC) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano 2022</th><th>Ano 2023</th><th>Ano 2024</th><th>Total</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>4.262.382,69 t cana</td><td>5.123.647,52 t cana</td><td>5.047.822,65 t cana</td><td>14.433.852,86 t cana</td></tr> </tbody> </table>					Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	4.262.382,69 t cana	5.123.647,52 t cana	5.047.822,65 t cana	14.433.852,86 t cana
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total									
4.262.382,69 t cana	5.123.647,52 t cana	5.047.822,65 t cana	14.433.852,86 t cana									
Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.												
2	Quantidade de palha processada (base seca):	Não aplicável para a São Martinho S.A.										

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Unidade	Codificação	CNPJ
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57
3	Rendimento etanol anidro:	<p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p> <p>Evidenciado planilha IRACEMA (UIR) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p>		
		Produção de Etanol Anidro 2022	55.327.000,00	Litros
3	Rendimento etanol anidro:	Produção de Etanol Anidro 2023	27.329.665,00	Litros
		Produção de Etanol Anidro 2024	0,00	Litros
		Moagem de cana total	8.860.664,93	t
		Rendimento Etanol Anidro	9,33	L/t cana
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
3	Rendimento etanol anidro:	<p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p> <p>Evidenciado planilha SÃO MARTINHO (USM) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p>		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																
	Produção de Etanol Anidro 2022	198.670.000,00	Litros															
	Produção de Etanol Anidro 2023	243.500.000,00	Litros															
	Produção de Etanol Anidro 2024	193.870.000,00	Litros															
	Moagem de cana total	26.668.556,76	t															
	Rendimento Etanol Anidro	23,85	L/t cana															
Unidade		Codificação	CNPJ															
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ		USC	51.466.860/0050-34															
<p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p> <p>Evidenciado planilha <u>SANTA CRUZ (USC) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx</u> com as seguintes informações, sendo:</p>																		
<table border="1"><tbody><tr><td>Produção de Etanol Anidro 2022</td><td>107.046.573,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Produção de Etanol Anidro 2023</td><td>92.024.911,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Produção de Etanol Anidro 2024</td><td>50.859.520,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Moagem de cana total</td><td>14.433.852,86</td><td>t</td></tr><tr><td>Rendimento Etanol Anidro</td><td>17,32</td><td>L/t cana</td></tr></tbody></table>		Produção de Etanol Anidro 2022	107.046.573,00	Litros	Produção de Etanol Anidro 2023	92.024.911,00	Litros	Produção de Etanol Anidro 2024	50.859.520,00	Litros	Moagem de cana total	14.433.852,86	t	Rendimento Etanol Anidro	17,32	L/t cana		
Produção de Etanol Anidro 2022	107.046.573,00	Litros																
Produção de Etanol Anidro 2023	92.024.911,00	Litros																
Produção de Etanol Anidro 2024	50.859.520,00	Litros																
Moagem de cana total	14.433.852,86	t																
Rendimento Etanol Anidro	17,32	L/t cana																

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																	
		Unidade	Codificação	CNPJ															
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57															
<p>Evidenciado planilha IRACEMA (UIR) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p> <table border="1"><tbody><tr><td>Produção de Etanol Hidratado 2022</td><td>50.699.000,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Produção de Etanol Hidratado 2023</td><td>73.132.867,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Produção de Etanol Hidratado 2024</td><td>103.325.487,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Moagem de cana total</td><td>8.860.664,93</td><td>t</td></tr><tr><td>Rendimento Etanol Hidratado</td><td>25,64</td><td>L/t cana</td></tr></tbody></table>					Produção de Etanol Hidratado 2022	50.699.000,00	Litros	Produção de Etanol Hidratado 2023	73.132.867,00	Litros	Produção de Etanol Hidratado 2024	103.325.487,00	Litros	Moagem de cana total	8.860.664,93	t	Rendimento Etanol Hidratado	25,64	L/t cana
Produção de Etanol Hidratado 2022	50.699.000,00	Litros																	
Produção de Etanol Hidratado 2023	73.132.867,00	Litros																	
Produção de Etanol Hidratado 2024	103.325.487,00	Litros																	
Moagem de cana total	8.860.664,93	t																	
Rendimento Etanol Hidratado	25,64	L/t cana																	
4	Rendimento etanol hidratado:	Unidade	Codificação	CNPJ															
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56															
<p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p> <p>Evidenciado planilha SÃO MARTINHO (USM) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p> <table border="1"><tbody><tr><td>Produção de Etanol Hidratado 2022</td><td>45.180.000,00</td><td>Litros</td></tr><tr><td>Produção de Etanol Hidratado 2023</td><td>33.300.000,00</td><td>Litros</td></tr></tbody></table>					Produção de Etanol Hidratado 2022	45.180.000,00	Litros	Produção de Etanol Hidratado 2023	33.300.000,00	Litros									
Produção de Etanol Hidratado 2022	45.180.000,00	Litros																	
Produção de Etanol Hidratado 2023	33.300.000,00	Litros																	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
	Produção de Etanol Hidratado 2024	113.730.000,00	Litros
	Moagem de cana total	26.668.556,76	t
	Rendimento Etanol Hidratado	7,21	L/t cana
Unidade		Codificação	CNPJ
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ		USC	51.466.860/0050-34
<p>Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.</p> <p>Evidenciado planilha SANTA CRUZ (USC) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:</p>			
	Produção de Etanol Hidratado 2022	37.384.277,00	Litros
	Produção de Etanol Hidratado 2023	46.802.368,00	Litros
	Produção de Etanol Hidratado 2024	123.187.811,00	Litros
	Moagem de cana total	14.433.852,86	t
	Rendimento Etanol Hidratado	14,37	L/t cana

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição						
		<table border="1"><tr><td>Unidade</td><td>Codificação</td><td>CNPJ</td></tr><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td><td>UIR</td><td>51.466.860/0029-57</td></tr></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57						
		Evidenciado planilha IRACEMA (UIR) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:						
5 Rendimento açúcar:	Produção de açúcar 2022	3.828.331,40 sacos						
		191.416.570,00 kg						
	Produção de açúcar 2023	4.171.742,20 sacos						
		208.587.110,00 kg						
	Produção de açúcar 2024	5.192.052,86 sacos						
		259.602.643,00 kg						
	Moagem de cana total	8.860.664,93 t						
	Rendimento açúcar	74,44 kg/t cana						
		<table border="1"><tr><td>Unidade</td><td>Codificação</td><td>CNPJ</td></tr><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
Unidade	Codificação	CNPJ						
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56						
	Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial.							
	Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.							

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
		Evidenciado planilha <u>SÃO MARTINHO (USM) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx</u> com as seguintes informações, sendo:		
	Produção de açúcar 2022	13.799.671,20	sacos	
		689.983.560,00	kg	
	Produção de açúcar 2023	16.037.543,40	sacos	
		801.877.170,00	kg	
	Produção de açúcar 2024	13.059.357,20	sacos	
		652.967.860,00	kg	
	Moagem de cana total	26.668.556,76	t	
	Rendimento açúcar	80,43	kg/t cana	
	Unidade		Codificação	CNPJ
	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ		USC	51.466.860/0050-34
	Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial.			
	Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.			
	Evidenciado planilha <u>SANTA CRUZ (USC) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx</u> com as seguintes informações, sendo:			
	Produção de açúcar 2022	6.493.941,20	sacos	
		324.697.060,00	kg	
	Produção de açúcar 2023	9.156.245,20	sacos	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
			457.812.260,00 kg
	Produção de açúcar 2024	8.329.478,20 sacos	
		416.473.910,00 kg	
	Moagem de cana total	14.433.852,86 t	
	Rendimento açúcar	83,07 kg/t cana	
6	Rendimento Energia elétrica comercializada:	Unidade	Codificação
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	CNPJ
			UIR 51.466.860/0029-57
Evidenciado planilha IRACEMA (UIR) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:			
		Venda de Energia Elétrica Produzida - 2022	15.280.185,60 kWh
		Venda de Energia Elétrica Produzida - 2023	4.101.606,13 kWh
		Venda de Energia Elétrica Produzida - 2024	9.880.589,87 kWh
		Moagem de cana total	8.860.664,93 t
		Rendimento Energia Elétrica Comercializada	3,30 kWh/t cana
		Evidenciado Medicões EE 2022 2023 2024.xlsx com informações de energia elétrica.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																	
		<table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></tbody></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56											
Unidade	Codificação	CNPJ																	
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56																	
		Evidenciado memorial de cálculo e extração com os seguintes dados, sendo:																	
		<table border="1"><tbody><tr><td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2022</td><td>264.350.581,71</td><td>kWh</td></tr><tr><td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2023</td><td>253.518.444,96</td><td>kWh</td></tr><tr><td>Venda de Energia Elétrica Produzida - 2024</td><td>291.068.886,70</td><td>kWh</td></tr><tr><td>Moagem de cana total</td><td>26.668.556,76</td><td>t</td></tr><tr><td>Rendimento Energia Elétrica Comercializada</td><td>30,33</td><td>kWh/t cana</td></tr></tbody></table>	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2022	264.350.581,71	kWh	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2023	253.518.444,96	kWh	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2024	291.068.886,70	kWh	Moagem de cana total	26.668.556,76	t	Rendimento Energia Elétrica Comercializada	30,33	kWh/t cana		
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2022	264.350.581,71	kWh																	
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2023	253.518.444,96	kWh																	
Venda de Energia Elétrica Produzida - 2024	291.068.886,70	kWh																	
Moagem de cana total	26.668.556,76	t																	
Rendimento Energia Elétrica Comercializada	30,33	kWh/t cana																	
		<table border="1"><thead><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr></thead><tbody><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ</td><td>USC</td><td>51.466.860/0050-34</td></tr></tbody></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34											
Unidade	Codificação	CNPJ																	
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34																	
		Ano 2022: Evidenciado informações do Boletim de Produção Industrial. Ano 2023 & 2024: Evidenciado informações no Plano de Safra.																	
		Evidenciado planilha SANTA CRUZ (USC) FOR 007.03 IND 2022+2023+2024.xlsx com as seguintes informações, sendo:																	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
7	Rendimento Bagaço comercializado (base úmida):	Venda de Energia Elétrica Produzida - 2022	202.684.966,40	kWh												
		Venda de Energia Elétrica Produzida - 2023	226.403.452,80	kWh												
		Venda de Energia Elétrica Produzida - 2024	222.376.044,80	kWh												
		Moagem de cana total	14.433.852,86	t												
		Rendimento Energia Elétrica Comercializada	45,13	kWh/t cana												
<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td><td>UIR</td><td>51.466.860/0029-57</td></tr> </tbody> </table> <p>Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço comercializado pela São Martinho S.A., onde o bagaço comercializado é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr> </tbody> </table> <p>Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço comercializado pela São Martinho S.A., onde o bagaço comercializado é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.</p>					Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56
Unidade	Codificação	CNPJ														
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57														
Unidade	Codificação	CNPJ														
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56														

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição			
		Unidade	Codificação	CNPJ	
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34	
	Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço comercializado pela São Martinho S.A., onde o bagaço comercializado é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.				
8	Umidade do bagaço comercializado (base úmida):	Evidenciado informações de notas fiscais de venda de bagaço das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM) e umidade do bagaço comercializado.			
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57	
	Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço próprio pela São Martinho S.A., onde o bagaço é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.				
9	Quantidade de bagaço próprio (base umidade) e umidade:	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56	
	Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço próprio pela São Martinho S.A., onde o bagaço é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	Codificação	CNPJ	
		Unidade SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34	
		Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço próprio pela São Martinho S.A., onde o bagaço é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.			
10	Palha própria e umidade:	Não aplicável para a São Martinho S.A.			
11	Bagaço de terceiros e umidade:	Evidenciado memorial de cálculo da fase industrial e extração das informações de bagaço de terceiros pela São Martinho S.A., onde o bagaço é realizado o gerenciamento pelo processo logístico.			
12	Distância transporte bagaço terceiros:	Evidenciado memoriais de cálculo contemplando as devidas informações de acordo com dados do Google Maps.			
13	Palha de terceiros e umidade:	Não aplicável para a São Martinho S.A.			
14	Distância transporte palha terceiros:	Não aplicável para a São Martinho S.A.			
15	Cavaco de madeira e umidade:	Não aplicável para a São Martinho S.A.			
16	Distância transporte cavaco de	Não aplicável para a São Martinho S.A.			

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
	madeira terceiros:	
17	Lenha e umidade:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
18	Distância transporte lenha:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
19	Resíduos florestais e umidade:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
20	Distância transporte resíduos florestais:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
21	Consumo de Óleo combustível:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
22	Consumo de etanol hidratado e anidro próprio:	Evidenciado memoriais de cálculo e extrações do sistema com o time da São Martinho S.A.
23	Consumo de biogás próprio ou terceiro:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
24	Gás natural:	Não aplicável para a São Martinho S.A.
25	Eletricidade da rede – mix médio:	Evidenciado notas fiscais e informações das contas de energia das unidades.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição
26	Eletricidade PCH, biomassa, eólica, solar:	Conforme SNI – Solicitação de Nova Informação .
27	Diesel - B10, B11, B15, BX, B20 e B30	Conforme verificação de dados na fase agrícola.
28	Biodiesel - B100	Não aplicável para a São Martinho S.A.
29	Fase de distribuição:	Evidenciado Notas Fiscais e detalhamento de informações.

C. OUTROS

1	Licença de Operação:	Evidenciado Licenças de Operação das unidades Iracema (UIR) e Santa Cruz (USC) da São Martinho S.A., sendo: Unidade Iracema (UIR) <ul style="list-style-type: none">• Licença de Operação ano 2024• Licença de operação Vigente até 27/04/2025• N° 42008033 ver.01 data 30/05/2023 Protocolo de renovação <ul style="list-style-type: none">• Data de entrada 24/12/2024• Situação: Encontra-se em renovação• CETEBS N°0930093/2024-06 Unidade Santa Cruz (USC) <ul style="list-style-type: none">• Licença de operação• Vigência: 15/03/2026
---	-----------------------------	---

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição										
		<ul style="list-style-type: none"> • N° 52003763 • Protocolo n° 52/06033/24 ver 01 <p>Conforme SNI n° 02 para a unidade USM.</p>										
2	Fluxograma de Produção:	<p>Evidenciado fluxograma do processo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p>										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA</td><td>UIR</td><td>51.466.860/0029-57</td></tr> </tbody> </table>			Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57		
Unidade	Codificação	CNPJ										
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA	UIR	51.466.860/0029-57										
		<p>Evidenciado extração do sistema e memoriais de cálculo, sendo:</p>										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano 2022</th><th>Ano 2023</th><th>Ano 2024</th><th>Total</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>2.718.920,95 t cana</td><td>2.959.641,76 t cana</td><td>3.182.102,22 t cana</td><td>8.860.664,93 t cana</td></tr> </tbody> </table>			Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	2.718.920,95 t cana	2.959.641,76 t cana	3.182.102,22 t cana	8.860.664,93 t cana
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total									
2.718.920,95 t cana	2.959.641,76 t cana	3.182.102,22 t cana	8.860.664,93 t cana									
3	Balanço de Massa ART:	<p>Todos os valores são extraídos do Boletim Industrial.</p>										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr> </tbody> </table>			Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56		
Unidade	Codificação	CNPJ										
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56										
		<p>Evidenciado extração do sistema e memoriais de cálculo, sendo:</p>										
		<table border="1"> <thead> <tr> <th>Ano 2022</th><th>Ano 2023</th><th>Ano 2024</th><th>Total</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>8.287.397,25 t cana</td><td>9.815.869,42 t cana</td><td>8.565.290,09 t cana</td><td>26.668.556,76 t cana</td></tr> </tbody> </table>			Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	8.287.397,25 t cana	9.815.869,42 t cana	8.565.290,09 t cana	26.668.556,76 t cana
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total									
8.287.397,25 t cana	9.815.869,42 t cana	8.565.290,09 t cana	26.668.556,76 t cana									

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição											
		Todos os valores são extraídos do Boletim Industrial.											
		Unidade		Codificação	CNPJ								
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ		USC	51.466.860/0050-34								
		Evidenciado extração do sistema e memoriais de cálculo, sendo:											
		<table border="1"><thead><tr><th>Ano 2022</th><th>Ano 2023</th><th>Ano 2024</th><th>Total</th></tr></thead><tbody><tr><td>4.262.382,69 t cana</td><td>5.123.647,52 t cana</td><td>5.047.822,65 t cana</td><td>14.433.852,86 t cana</td></tr></tbody></table>				Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total	4.262.382,69 t cana	5.123.647,52 t cana	5.047.822,65 t cana	14.433.852,86 t cana
Ano 2022	Ano 2023	Ano 2024	Total										
4.262.382,69 t cana	5.123.647,52 t cana	5.047.822,65 t cana	14.433.852,86 t cana										
		Todos os valores são extraídos do Boletim Industrial.											
4	Fluxograma e Descrição do Processo:	Evidenciado fluxograma e memorial descritivo do processo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).											
		Unidade		Codificação	CNPJ								
		SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE IRACEMA		UIR	51.466.860/0029-57								
5	Fração Elegível:	Evidenciado os seguintes documentos, sendo:											
		<ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2022.pdf – 93,51% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2023.pdf – 93,81% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_UIR_2024.pdf – 91,69% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – UIR.xlsx – 92,96% de volume final elegível.											

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição								
		<table border="1"><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ</td><td>USC</td><td>51.466.860/0050-34</td></tr></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34		
Unidade	Codificação	CNPJ								
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE SANTA CRUZ	USC	51.466.860/0050-34								
		<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2022.pdf – 84,30% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2023.pdf – 90,99% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USC_2024.pdf – 94,66% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USC.xlsx – 90,30% de volume final elegível.								
		<table border="1"><tr><th>Unidade</th><th>Codificação</th><th>CNPJ</th></tr><tr><td>SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS</td><td>USM</td><td>51.466.860/0001-56</td></tr></table>	Unidade	Codificação	CNPJ	SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56		
Unidade	Codificação	CNPJ								
SÃO MARTINHO S.A. – UNIDADE PRADÓPOLIS	USM	51.466.860/0001-56								
		<p>Evidenciado os seguintes documentos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2022.pdf – 96,99% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2023.pdf – 96,43% de volume elegível;• ATESTADO_INFORMACOES_RENOVABIO_AMBIUM_SAO_MARTINHO_USM_2024.pdf – 97,16% de volume elegível;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx – 96,42% de volume final elegível.								
6	Declaração do Sistema de Gestão:	Conforme SNI n° 02.								

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
7	i-SIMP:	<p>Evidenciado as seguintes planilhas referente ao i-SIMP da São Martinho S.A., sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) Grupo São Martinho Ano 2022.xlsx;• _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) Grupo São Martinho Ano 2023.xlsx;• _FOR 009.03 - Relatório SIMP (cana) Grupo São Martinho Ano 2024.xlsx. <p>A responsabilidade da consolidação de dados é pela unidade Pradópolis, SP, sendo feito essa consolidação pelo Analista de Expedição Marcelo Silva Ramos, onde nas outras unidades os Analistas de Expedição realiza o envio do arquivo para a USM consolidar.</p> <p>Evidenciado os valores de acordo com memoriais de cálculo e boletins das unidades.</p>
8	TCH:	Evidenciado documentação de Elegibilidade com informações de TCH das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).

Gostaríamos de receber seus comentários sobre nosso trabalho, assim solicitamos o preenchimento da pesquisa de satisfação via WEB através do endereço que segue: <https://pt.surveymonkey.com/r/PesqSatisCBE>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	CFM
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição				
2	Produção Total colhida para moagem:	SISTEMA – TOTVS PIMS	2023 - ha			
		Mapa 2022	4.422,59			
		SISTEMA – TOTVS PIMS	2024 - ha			
		Mapa 2022	5.046,35			
		CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel
		5CCD	Pitangueiras, SP	Ativo	28/12/2017	6.610,12 ha
		Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).				
			2023 – t cana	2024 – t cana		
		PRODUÇÃO TOTAL	466.627,73	371.156,95		
		Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2023 .				
		Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2024 .				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
3	Quantidade comprada pela usina:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			2023 – t cana	2024 – t cana
		QUANTIDADE COMPRADA	466.627,73	371.156,95
		Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) CFM.xlsx para o ano 2023 .		
		Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) CFM.xlsx para o ano 2024 .		
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2023	7,60	87,90
		2024	5,90	67,00
		Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.		
		Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) CFM.xlsx para o ano 2023 .		
		Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) CFM.xlsx para o ano 2024 .		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição											
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"> <tr> <td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr> <tr> <td>2023</td><td>7,60</td><td>87,90</td></tr> <tr> <td>2024</td><td>5,90</td><td>67,00</td></tr> </table> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico nº 02.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2023.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2024.</p>				Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2023	7,60	87,90	2024	5,90	67,00
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana											
2023	7,60	87,90											
2024	5,90	67,00											
6	Palha recolhida:	Não aplicável.											
7	Área queimada:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"> <tr> <td></td><td>2023 – ha</td><td>2024 – ha</td></tr> <tr> <td>ÁREA QUEIMADA</td><td>0,00</td><td>1.181,83</td></tr> </table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2023.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2024.</p>				2023 – ha	2024 – ha	ÁREA QUEIMADA	0,00	1.181,83			
	2023 – ha	2024 – ha											
ÁREA QUEIMADA	0,00	1.181,83											
8	Corretivos:	<p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2023.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CFM.xlsx</u> para o ano 2024.</p>											

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>CALCARIO CALCITICO – ANO 2023 & 2024: Não há utilização do produto para a Fazenda Três Barras – Código 2022, conforme informado pela Dyanne Silveira Gusson – CFM.</p> <p>GESSO – ANO 2023 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11089</p> <p>ESTOQUE INICIAL - 2023 Com tratamento dos dados com valor de 330.765,00 kg (estoque inicial)</p> <p>COMPRA DE MATERIAL - 2023 Com tratamento de dados com valor de 676.590,00 kg</p> <p>CONSUMO DO PRODUTO - 2023 Com tratamento de dado com valor de 997.005,00 kg.</p> <p>GESSO – ANO 2024 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11089</p> <p>ESTOQUE INICIAL - 2024 Com tratamento dos dados com valor de 10.350,00 kg (estoque inicial)</p> <p>COMPRA DE MATERIAL - 2024 Com tratamento de dados com valor de 907.570,00 kg</p> <p>CONSUMO DO PRODUTO - 2024 Com tratamento de dado com valor de 667.085,00 kg.</p> <p>CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2023 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11027</p> <p>ESTOQUE INICIAL - 2023 Com tratamento dos dados com valor de 439.950,00 kg (estoque inicial)</p> <p>COMPRA DE MATERIAL - 2023 Com tratamento de dados com valor de 2.500.000,00 kg</p> <p>CONSUMO DO PRODUTO - 2023 Com tratamento de dado com valor de 1.706.100,00 kg.</p> <p>CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2024 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11027</p> <p>ESTOQUE INICIAL - 2024 Com tratamento dos dados com valor de 1.233.850,00 kg (estoque inicial)</p> <p>COMPRA DE MATERIAL - 2024 Com tratamento de dados com valor de 1.338.460,00 kg</p> <p>CONSUMO DO PRODUTO - 2024 Com tratamento de dado com valor de 2.063.905,00 kg.</p>
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>ADUBO 18-00-36 – ANO 2023 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 18.000,00 kg• Compra: 170.000,00 kg• Consumo: 173.000,00 kg <p>ADUBO 24-05-24 – ANO 2023 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• Compra: 1.400.000,00 kg• Consumo: 1.139.000,00 kg <p>ADUBO 25-05-20 – ANO 2023 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 560.000,00 kg• Consumo: 560.000,00 kg <p>07-28-15 – ANO 2024 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 67.000,00 kg• Compra: 400.000,00 kg• Consumo: 417.000,00 kg <p>24-05-24 – ANO 2024 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 261.000,00 kg• Compra: 1.617.000,00 kg• Consumo: 1.618.400,00 kg <p>UREIA – ANO 2024 (TOTVS)</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,0040 kg• Compra: 37.000,00 kg• Consumo: 34.652,01 kg <p>ADUBO NUTRY CANA – ANO 2024</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 3.472,95 L• Compra: 3.000,00 L• Consumo: 6.472,95 L• Fator de conversão: 1,30, conforme FISPQ do produto NUTRY CANA, fornecedor UnionAgro, de 19/05/2017, valor de densidade relativa de 1,30 g/cm³.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	Conforme informado pela Dyanne, não trabalha com fertilizantes orgânicos, pois a irrigação é feita com água, com controle por adubos e outros fertilizantes.
11	Combustível:	<p>GASOLINA – ANO 2023 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11431</p> <p>Consumo de 1.326,04 L</p> <p>GASOLINA – ANO 2024 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11431</p> <p>Consumo de 1.108,83 L</p> <p>ETANOL – ANO 2023 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 12477</p> <p>Consumo de 3.626,54 L</p> <p>ETANOL – ANO 2024 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 12477</p> <p>Consumo de 4.391,60 L</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>DIESEL – ANO 2023 – DIESEL S500 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11424 Consumo de 345.596,00 L</p> <p>DIESEL – ANO 2023 – DIESEL S10 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 29268 Consumo de 16.151,75 L</p> <p>DIESEL – ANO 2023 – TERCEIROS Enviado pela São Martinho S.A. para o fornecedor CFM, onde verificado na planilha o valor de consumo de 1.063.911,22 L</p> <p>DIESEL – ANO 2024 – DIESEL S500 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 11424 Consumo de 380.480,00 L</p> <p>DIESEL – ANO 2024 – DIESEL S10 Informado que é utilizado o sistema TOTVS AGROINDUSTRIA (TOTVS), versão 02.9.0097 Relatórios > Estoque > Movimentação de estoque > Filial > Período > Produto 29268 Consumo de 18.791,954 L</p> <p>DIESEL – ANO 2024 – TERCEIROS Enviado pela São Martinho S.A. para o fornecedor CFM, onde verificado na planilha o valor de consumo de 887.065,11 L</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
12	Electricidade:	<p>Evidenciado Concessionária CPFL – Pitangueiras, SP.</p> <p>Evidenciado contas de energia com os valores do memorial de cálculo da consultoria. Instalação n° 0003869563 e n° 0040279782.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	AN: ANTONIO NUNES – calculadoras USM & USC
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;• FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;• ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;• FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição																											
		<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">SISTEMA – TOTVS PIMS</th><th>2022 - ha</th></tr></thead><tbody><tr><td>Mapa 2144</td><td></td><td>759,91</td></tr><tr><td>Mapa 2293 & 2294</td><td></td><td>711,28</td></tr><tr><td>Mapa 2643</td><td></td><td>183,84</td></tr><tr><td>Mapa 2726</td><td></td><td>361,72</td></tr><tr><td>Mapa 2764</td><td></td><td>214,40</td></tr><tr><td>Mapa 2786</td><td></td><td>162,05</td></tr><tr><td>Mapa 2787</td><td></td><td>320,07</td></tr><tr><td>Mapa 2736</td><td></td><td>413,81</td></tr></tbody></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS		2022 - ha	Mapa 2144		759,91	Mapa 2293 & 2294		711,28	Mapa 2643		183,84	Mapa 2726		361,72	Mapa 2764		214,40	Mapa 2786		162,05	Mapa 2787		320,07	Mapa 2736		413,81
SISTEMA – TOTVS PIMS		2022 - ha																											
Mapa 2144		759,91																											
Mapa 2293 & 2294		711,28																											
Mapa 2643		183,84																											
Mapa 2726		361,72																											
Mapa 2764		214,40																											
Mapa 2786		162,05																											
Mapa 2787		320,07																											
Mapa 2736		413,81																											
		<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">SISTEMA – TOTVS PIMS</th><th>2023 - ha</th></tr></thead><tbody><tr><td>Mapa 2144</td><td></td><td>760,88</td></tr><tr><td>Mapa 2293 & 2294</td><td></td><td>753,69</td></tr><tr><td>Mapa 2643</td><td></td><td>236,99</td></tr><tr><td>Mapa 2726</td><td></td><td>543,81</td></tr><tr><td>Mapa 2764</td><td></td><td>249,81</td></tr><tr><td>Mapa 2786 & 2787</td><td></td><td>370,82</td></tr><tr><td>Mapa 2736</td><td></td><td>413,81</td></tr><tr><td>Mapa 2291</td><td></td><td>303,49</td></tr></tbody></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS		2023 - ha	Mapa 2144		760,88	Mapa 2293 & 2294		753,69	Mapa 2643		236,99	Mapa 2726		543,81	Mapa 2764		249,81	Mapa 2786 & 2787		370,82	Mapa 2736		413,81	Mapa 2291		303,49
SISTEMA – TOTVS PIMS		2023 - ha																											
Mapa 2144		760,88																											
Mapa 2293 & 2294		753,69																											
Mapa 2643		236,99																											
Mapa 2726		543,81																											
Mapa 2764		249,81																											
Mapa 2786 & 2787		370,82																											
Mapa 2736		413,81																											
Mapa 2291		303,49																											

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
		<table border="1"><thead><tr><th>CAR</th><th>Município</th><th>Situação</th><th>Data da inscrição</th><th>Área do imóvel</th></tr></thead><tbody><tr><td>699</td><td>Guatapará, SP</td><td>Ativo</td><td>29/01/2015</td><td>498,13</td></tr><tr><td>60D</td><td>Guatapará, SP</td><td>Pendente</td><td>06/12/2014</td><td>4.533,61</td></tr></tbody></table>	CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel	699	Guatapará, SP	Ativo	29/01/2015	498,13	60D	Guatapará, SP	Pendente	06/12/2014	4.533,61
CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel													
699	Guatapará, SP	Ativo	29/01/2015	498,13													
60D	Guatapará, SP	Pendente	06/12/2014	4.533,61													
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tbody><tr><td>USM</td><td>2022 – t cana</td><td>2023 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>251.590,18</td><td>271.627,24</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2022.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2023.</p>	USM	2022 – t cana	2023 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	251.590,18	271.627,24									
USM	2022 – t cana	2023 – t cana															
PRODUÇÃO TOTAL	251.590,18	271.627,24															
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tbody><tr><td>USM</td><td>2022 – t cana</td><td>2023 – t cana</td></tr><tr><td>QUANTIDADE COMPRADA</td><td>251.590,18</td><td>271.627,24</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2022.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2023.</p>	USM	2022 – t cana	2023 – t cana	QUANTIDADE COMPRADA	251.590,18	271.627,24									
USM	2022 – t cana	2023 – t cana															
QUANTIDADE COMPRADA	251.590,18	271.627,24															

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição		
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2022	9,00	84,80
		2023	6,50	85,00
5	Teor de impurezas minerais:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2022	9,00	84,80
		2023	6,50	85,00
6	Palha recolhida:	Evidenciado planilhas Baseimpurezas_2022.xlsx e Baseimpurezas_2023.xlsx .		
		Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.		
Não aplicável.				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
7	Área queimada:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			2022 – ha	2023 – ha
	ÁREA QUEIMADA	0,00	0,00	
		Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2022 .		
		Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) CAPÃO DA CRUZ.xlsx</u> para o ano 2023 .		
8	Corretivos:	CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 206 > Imprimir <ul style="list-style-type: none">Estoque: 0,00 kgCompra: 1.242.550,00 kgConsumo: 1.242.550,00 kg CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 206 > Imprimir <ul style="list-style-type: none">Estoque: 0,00 kgCompra: 1.197.410,00 kgConsumo: 1.197.410,00 kg GESSO – ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 207 > Imprimir <ul style="list-style-type: none">Estoque: 0,00 kg		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• Compra: 1.125.440,00 kg• Consumo: 1.125.440,00 kg <p>GESSO – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 207 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 870.132,00 kg• Consumo: 870.132,00 kg
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>FERTILIZANTE 20-00-20 – ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 3609 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 171.000,00 kg• Consumo: 171.000,00 kg <p>FERTILIZANTE LÍQUIDO 20-00-00 – ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 5557 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 93.270,00 kg• Consumo: 93.270,00 kg• Fator de correção: 1,18, onde verificado Nota Fiscal nº 151199, do fornecedor Yara com o valor de densidade 1,28 g/cm³.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>CLORETO DE POTÁSSIO 60% - ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 5525 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg <p>POTASIL - ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 5499 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 973.360,00 kg• Consumo: 973.360,00 kg <p>FERTILIZANTE UREIA (USM) – ANO 2022 Evidenciado e-mail de 03/07/2025 enviado pelo time São Martinho S.A. ao fornecedor com informação de utilização de 243,77 kg de Ureia.</p> <p>FERTILIZANTE 18-00-27 – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 6057 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 504.920,00 kg• Consumo: 504.920,00 kg <p>FERTILIZANTE 18-04-24 – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 3614 > Imprimir</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 324.990,00 kg• Consumo: 324.990,00 kg <p>POTASIL - ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 5499 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 405.200,00 kg• Consumo: 405.200,00 kg <p>Evidenciado FDS n° 19 do produto Potasil, versão 5 de 06/08/2024.</p>
10	Fertilizantes orgânicos/organominerais:	<p>ESTERCO BOVINO – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 100060 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 58.630,00 kg• Consumo: 58.630,00 kg <p>ESTERCO DE GALINHA – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 3372 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 1.846.950,00 kg• Consumo: 1.846.950,00 kg

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>TORTA DE FILTRO – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > Gerenciamento de OS > Safra > Relatórios > Resumo de aplicação por área > Período de aplicação > Agrupar por mapa > Produto 5615 > Imprimir</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Consumo: 2.439,935 t
11	Combustível:	<p>GASOLINA: Não é utilizado pelo time da ANTONIO NUNES, conforme informado pelo Rafael.</p> <p>ETANOL – ANO 2022 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > GATEC_EQP > Relatórios > Consumos > Volume de Combustível mensal por equipamento > Ano > Equipamentos (de uso para cana – 2001;2029;2033) > Imprimir</p> <p>Consumo de 14.056,00 L</p> <p>Evidenciado planilha Rateio Óleo Diesel e Etanol 2022.xlsx, onde foi realizado rateio representando o total de 63,94% - valor de 8.987,60 L.</p> <p>ETANOL – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > GATEC_EQP > Relatórios > Consumos > Volume de Combustível mensal por equipamento > Ano > Equipamentos (de uso para cana – 2001;2029;2033) > Imprimir</p> <p>Consumo de 13.332,00 L</p> <p>Evidenciado planilha Rateio Óleo Diesel e Etanol 2023.xlsx, onde foi realizado rateio representando o total de 84,52% - valor de 11.267,79 L.</p> <p>DIESEL S500 – ANO 2023 Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > GATEC_EQP > Relatórios > Consumos > Volume de Combustível mensal por equipamento > Ano > Equipamentos (de uso para cana) > Imprimir</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Consumo de 77.072,30 L</p> <p>Evidenciado planilha Rateio Óleo Diesel e Etanol 2023.xlsx, onde foi realizado rateio representando o total de 84,52% - valor de 65.140,58 L.</p> <p>Evidenciado valores de consumo de terceiro para a fase agrícola da ANTONIO NUNES.</p> <p>DIESEL S500 – ANO 2022</p> <p>Sistema GATEC, versão 5.03.00.0043 > GATEC_EQP > Relatórios > Consumos > Volume de Combustível mensal por equipamento > Ano > Equipamentos (de uso para cana) > Imprimir</p> <p>Consumo de 79.126,00 L</p> <p>Evidenciado planilha Rateio Óleo Diesel e Etanol 2022.xlsx, onde foi realizado rateio representando o total de 63,94% - valor de 50.592,82 L.</p> <p>Evidenciado valores de consumo de terceiro para a fase agrícola da ANTONIO NUNES.</p>
12	Eletricidade:	Evidenciado informações da Concessionária CPFL Energia: Instalação nº 40131313 para os anos 2022 e 2023.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	PR: PAULO RODRIGUES
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx. <p>Área total de cana do fornecedor – Ano 2022, 2023 e 2024 GATEC, versão 5.03.00.0043 > Safras > Relatórios > Painel > Montagem do relatório pela unidade > Exportação para o Excel</p>	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		<p>- A base de dados é imputada no Excel e trabalhada com tabela dinâmica e filtros para compilação dos dados. Verificado planilha Relação de Talhões 2022_23 – JAB.xlsx com a seguinte informação: Ano 2022: 3.614,65 há (área total).</p> <p>- A base de dados é imputada no Excel e trabalhada com tabela dinâmica e filtros para compilação dos dados. Verificado planilha Relação de Talhões 2023_24 – JAB.xlsx com a seguinte informação: Ano 2023: 3.554,12 há (área total).</p> <p>Observação: A base de dados é imputada no Excel e trabalhada com tabela dinâmica e filtros para compilação dos dados. Verificado planilha Relação de Talhões 2024_25 – JAB.xlsx com a seguinte informação: Ano 2024: 3.552,15 há (área total).</p> <p>Verificado divergência de valores de área total para o ano 2024 entre memorial de cálculo e planilha Excel do fornecedor, sendo: Memorial de Cálculo: 3361,87 há Extração – Base de Dados – Excel: 3.552,15 há</p> <p>Corrigir.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>CAR</th><th>Município</th><th>Situação</th><th>Data da inscrição</th><th>Área do imóvel</th></tr> </thead> <tbody> <tr> <td>D62D</td><td>Jaboticabal, SP</td><td>Ativo</td><td>13/03/2015</td><td>1.140,80 ha</td></tr> <tr> <td>DE15</td><td>Guariba, SP</td><td>Ativo</td><td>13/03/2015</td><td>519,99 ha</td></tr> <tr> <td>DE956</td><td>Guariba, SP</td><td>Ativo</td><td>02/12/2015</td><td>507,95 ha</td></tr> </tbody> </table>	CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel	D62D	Jaboticabal, SP	Ativo	13/03/2015	1.140,80 ha	DE15	Guariba, SP	Ativo	13/03/2015	519,99 ha	DE956	Guariba, SP	Ativo	02/12/2015	507,95 ha
CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel																		
D62D	Jaboticabal, SP	Ativo	13/03/2015	1.140,80 ha																		
DE15	Guariba, SP	Ativo	13/03/2015	519,99 ha																		
DE956	Guariba, SP	Ativo	02/12/2015	507,95 ha																		
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Ano 2022 e 2023 – informação do fornecedor GATEC, versão 5.03.00.0043 > Safras > Relatórios > Painel > Montagem do relatório pela unidade > Exportação para o Excel</p> <p>- A base de dados é imputada no Excel e trabalhada com tabela dinâmica e filtros para compilação dos dados. Verificado planilha Relação de Talhões 2022_23 – JAB.xlsx com a seguinte informação: Ano 2022: 213.448,54 t cana</p> <p>- A base de dados é imputada no Excel e trabalhada com tabela dinâmica e filtros para compilação dos dados. Verificado planilha Relação de Talhões 2023_24 – JAB.xlsx com a seguinte informação: Ano 2023: 278.326,22 t cana</p> <p>Valor total: 255.910,5 t cana</p>																				

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) PAULO RODRIGUES 2022.xlsx</u> para o ano 2022.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) PAULO RODRIGUES 2023.xlsx para o ano 2023.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme Memorial agricola 2024 Paulo Rodrigues USM.xlsx34889.xlsx para o ano 2024.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme Memorial agricola 2024 Paulo Rodrigues USC.xlsx34888.xlsx para o ano 2024.</p>
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Ano 2024: 229.479,4 t cana Ano 2022: 204.211,47 t cana Ano 2023: 263.601,12 t cana</p> <p>Unidade USC Ano 2024: 26.431,1 t cana</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme <u>São MARTINHO (USM) PAULO RODRIGUES 2022.xlsx</u> para o ano 2022.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme São MARTINHO (USM) PAULO RODRIGUES 2023.xlsx para o ano 2023.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme Memorial agricola 2024 Paulo Rodrigues USM.xlsx34889.xlsx para o ano 2024.</p> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme Memorial agricola 2024 Paulo Rodrigues USC.xlsx34888.xlsx para o ano 2024.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição			
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).			
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	
		2022	4,40	79,60	
		2023	7,40	87,70	
		2024	6,80	73,60	
5	Teor de impurezas minerais:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).			
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	
		2022	4,40	79,60	
		2023	7,40	87,70	
		2024	6,80	73,60	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição			
6	Palha recolhida:	Não aplicável.			
7	Área queimada:		2022 – ha	2023 – ha	2024 – ha
		ÁREA QUEIMADA	3,87		
7	Área queimada:	Evidenciado os seguintes documentos: <ul style="list-style-type: none">• PGA – Plano de Gestão Ambiental – Socicana – total de 3,87 ha para o ano 2022• Relatório – sistema – Usina – total de 0,00 há para o ano 2023;• PGA – Plano de Gestão Ambiental – Socicana – total de 1.020,00 há para o ano 2024 Verificado divergência de valores para o ano 2024 entre RenovaCalc e documento apresentado pelo fornecedor, sendo: Documento apresentado: 1.020,00 há RenovaCalc: 231,26 ha			
8	Corretivos:	CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 3.420.380,00 kg	CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 1.272.670,00 kg	CALCARIO DOLOMITICO – ANO 2024: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 1.991.960,00 kg	GESSO AGRICOLA – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 1.751.980,00 kg

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>ADUBO UREIA 46N – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 193.700,00 kg</p> <p>ADUBO CLORETO POTASSIO – KCL – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 15.600,00 kg</p> <p>ADUBO 20-00-30 UR+0,2B – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 119.740,00 kg</p> <p>ADUBO 30-15-00 UR – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 18.000,00 kg</p> <p>ADUBO 07-34-12 – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 58.745,00 kg</p> <p>ADUBO AXIHUM 18-8,5-00 B0.214 ZN0.429 – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 7.010,00 L Evidenciado FISPQ nº 10111 do produto ADUBO AXIHUM 18-8,5-00 B0.214 ZN0.429, revisão 01 com revisão de 25/04/2025, valor de densidade – 1,20 g/cm³.</p> <p>ADUBO UREIA – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 307.149,50 kg</p> <p>ADUBO UREIA 46N – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 26.800,00 kg</p> <p>ADUBO 19-07-27 – ANO 2024: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 218.150,0 kg</p> <p>ADUBO UREIA – ANO 2024: CONSUMO</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 61.950,0 kg</p> <p>ADUBO FOLIAR CONCORDE – ANO 2024: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 2.113,8 kg</p>
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	<p>VINHAÇA – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 94.916,70 m³</p> <p>COMPOSTO ORGÂNICO – ANO 2022: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 12.891.320,00 kg</p> <p>VINHAÇA – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 81.285,00 m³</p> <p>COMPOSTO ORGÂNICO – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 5.024.000,00 kg</p> <p>TORTA DE FILTRO – ANO 2023: CONSUMO GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 6.649.900,00 kg.</p> <p>ESTERCO BOVINO – ANO 2024: Consumo GATEC, versão 5.02.54.0705 > GRP > Filtro > Ano > Valor de 500.000,00 kg</p> <p>CONCENTRAÇÃO DE N NA VINHAÇA Evidenciado planilha Análise de Resíduo Líquido.xlsx com o valor de 0,60 g N/L.</p> <p>CONCENTRAÇÃO DE N NA TORTA DE FILTRO Evidenciado planilha Análise de Resíduo Líquido.xlsx com o valor de 1,36 g N/kg.</p> <p>CONCENTRAÇÃO DE N PARA OUTROS Evidenciado laudo químico da empresa Libertas com informação do valor de 5,50 g N/kg (página 4).</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
11	Combustível:	<p>ETANOL & GASOLINA – ANO 2022</p> <p>Informado pelo Gerente da Qualidade e Desenvolvimento Agrícola Antônio José Piedade Rodrigues que as informações foram levantadas pela Controladoria, sendo verificado planilhas com os seguintes valores:</p> <p>Etanol e Gasolina 2022.xlsx</p> <ul style="list-style-type: none">• Etanol: 142,00 L• Gasolina: 43,00 L <p>ETANOL & GASOLINA – ANO 2023</p> <p>Informado pelo Gerente da Qualidade e Desenvolvimento Agrícola Antônio José Piedade Rodrigues que as informações foram levantadas pela Controladoria, sendo verificado planilhas com os seguintes valores:</p> <p>Etanol e Gasolina 2023.xlsx</p> <ul style="list-style-type: none">• Etanol: 25.733,49 L• Gasolina: 2.769,97 L <p>ETANOL & GASOLINA – ANO 2024</p> <p>Informado pelo Gerente da Qualidade e Desenvolvimento Agrícola Antônio José Piedade Rodrigues que as informações foram levantadas pela Controladoria, sendo verificado planilhas com os seguintes valores:</p> <p>Etanol e Gasolina 2024.xlsx</p> <ul style="list-style-type: none">• Etanol: 51.030,64 L• Gasolina: 1.130,18 L <p>DIESEL – ANO 2022</p> <p>Informado pelo Gerente da Qualidade e Desenvolvimento Agrícola Antônio José Piedade Rodrigues que as informações foram levantadas pela Controladoria, sendo verificado planilhas com os seguintes valores:</p> <p>Relatório Diesel 2022.pdf: 724.256,00 L, onde esse valor é somente da cultura cana-de-açúcar Relatório Diesel 2023.pdf: 643.493,00 L, onde esse valor é somente da cultura cana-de-açúcar</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Relatório Diesel 2024.pdf: 666.008,00 L, onde esse valor é somente da cultura cana-de-açúcar</p> <p>Evidenciado planilha <u>Consumo_Primario_USM.xlsx</u> com o valor de 300.129,03 L.</p>
12	Eletricidade:	<p>Concessionária CPFL Energia para os anos 2022, 2023 e 2024.</p> <p>Evidenciado os seguintes números de instalação, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• 1569937;• 39993949. <p>Evidenciado contas de energia, sendo verificado os seguintes memoriais:</p> <ul style="list-style-type: none">• CPFL 2022.xlsx• CPFL 2023.xlsx• CPFL 2024.xlsx

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	ZB: ZINA BELLODI
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição															
		<table border="1"><tr><td>SISTEMA – TOTVS PIMS</td><td>2023 - ha</td></tr><tr><td>Mapa 2632 & 2633</td><td>615,79</td></tr></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS	2023 - ha	Mapa 2632 & 2633	615,79											
SISTEMA – TOTVS PIMS	2023 - ha																
Mapa 2632 & 2633	615,79																
		<table border="1"><thead><tr><th>CAR</th><th>Município</th><th>Situação</th><th>Data da inscrição</th><th>Área do imóvel</th></tr></thead><tbody><tr><td>8D6</td><td>Jaboticabal, SP</td><td>Ativo</td><td>21/03/2016</td><td>315,16</td></tr><tr><td>825</td><td>Jaboticabal, SP</td><td>Ativo</td><td>18/03/2016</td><td>184,04</td></tr></tbody></table>	CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel	8D6	Jaboticabal, SP	Ativo	21/03/2016	315,16	825	Jaboticabal, SP	Ativo	18/03/2016	184,04
CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel													
8D6	Jaboticabal, SP	Ativo	21/03/2016	315,16													
825	Jaboticabal, SP	Ativo	18/03/2016	184,04													
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2023 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>52.912,33</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme SÃO MARTINHO (USM) ZINA BELLODI 2023.xlsx para o ano 2023.</p>	USM	2023 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	52.912,33											
USM	2023 – t cana																
PRODUÇÃO TOTAL	52.912,33																
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2023 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>52.912,33</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme SÃO MARTINHO (USM) ZINA BELLODI 2023.xlsx para o ano 2023.</p>	USM	2023 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	52.912,33											
USM	2023 – t cana																
PRODUÇÃO TOTAL	52.912,33																

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição								
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"> <tr> <td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr> <tr> <td>2023</td><td>11,80</td><td>161,50</td></tr> </table> <p>Evidenciado planilha Baseimpurezas_2023.xlsx.</p> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.</p>				Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2023	11,80	161,50
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana								
2023	11,80	161,50								
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"> <tr> <td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr> <tr> <td>2023</td><td>11,80</td><td>161,50</td></tr> </table> <p>Evidenciado planilha Baseimpurezas_2023.xlsx.</p> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.</p>				Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2023	11,80	161,50
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana								
2023	11,80	161,50								
6	Palha recolhida:	Não aplicável.								
7	Área queimada:	Evidenciado planilha CanaQueimada_2023.xlsx com o valor de 28,32 ha para o ano 2023 da Fazenda Nova Esperança.								
8	Corretivos:	Conforme SNI.								
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>9 - 25 - 25: Compra & Consumo</p> <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <p>Nota Fiscal n° 275028, de 29/03/2023 – Produto ADUBO GRANULADO PLANTIO 09-25-25 MG, quantidade de 59,05 toneladas;</p> <p>Nota Fiscal n° 275027, de 29/03/2023 – Produto ADUBO GRANULADO PLANTIO 09-25-25 MG, quantidade de 29,52 toneladas.</p>								

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<p>Evidenciado planilha Memória de Cálculo.xlsx com o valor de 88,57 toneladas.</p> <p>Fertilizante Mineral Misto: Compra Nota Fiscal nº 275030, de 29/03/2023 – Produto FERTILIZANTE MINERAL MISTO LÍQUIDO 18-09-18, quantidade de 41,50 toneladas; Nota Fiscal nº 275031, de 29/03/2023 – Produto FERTILIZANTE MINERAL MISTO LIQUIDO 18-09-18, quantidade de 83,00 toneladas.</p> <p>Evidenciado planilha Memória de Cálculo.xlsx com o valor de 124,50 toneladas.</p> <p>Fertilizante Mineral Techplus Nota Fiscal nº 275030, de 29/03/2023 – Produto FERTILIZANTE MINERAL TECHPLUS, quantidade 1,66 litros Nota Fiscal nº 275031, de 29/03/2023 – Produto FERTILIZANTE MINERAL TECHPLUS, quantidade 3,31 litros</p> <p>Evidenciado planilha Memória de Cálculo.xlsx com o valor de 4,97 litros</p> <p>Evidenciado folder do produto Fertilizante Mineral Techplus com densidade de 1,10 g/cm³.</p> <p>Evidenciado FISPQ do produto TECHPLUS, revisão 01/09/2020, fornecedor TechFertil, com valor de densidade de 1,10 g/cm³.</p>
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	Informado pelo Administrador da Zina Bellodi João Henrique Marchi que não é utilizada vinhaça, torta de filtro, cinzas e fuligem.
11	Combustível:	<p>Evidenciado planilha Memória de Cálculo.xlsx com informações do consumo de etanol, gasolina e diesel, sendo verificado os seguintes valores:</p> <ul style="list-style-type: none">• Etanol: 3.805,80 L• Gasolina: 811,24 L• Diesel: 162.022,79 L <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais de etanol, sendo:</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal nº 34027, de 01/08/2023, com a quantidade de 226,9461 LNota Fiscal nº 36917, de 01/11/2023, com a quantidade de 233,95 LNota Fiscal nº 35979, de 01/10/2023, com a quantidade de 234,2613 LNota Fiscal nº 34985, de 01/09/2023, com a quantidade de 226,3872 LNota Fiscal nº 37789, de 01/12/2023, com a quantidade de 229,265 L
12	Eletricidade:	Informado pelo Administrador da Zina Bellodi João Henrique Marchi que a energia elétrica é utilizada apenas no administrativo, não sendo utilizado na fase agrícola.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	ALD: ANA LÚCIA DONEGÁ
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição														
		<table border="1"><tr><td>SISTEMA – TOTVS PIMS</td><td>2024 - ha</td></tr><tr><td>Mapa 2090</td><td>41,69</td></tr><tr><td>Mapa 2095</td><td>274,01</td></tr><tr><td>Mapa 2212 & 2213</td><td>91,92</td></tr><tr><td>Mapa 2374</td><td>130,61</td></tr><tr><td>Mapa 2380</td><td>203,14</td></tr><tr><td>Mapa 2687</td><td>45,18</td></tr></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS	2024 - ha	Mapa 2090	41,69	Mapa 2095	274,01	Mapa 2212 & 2213	91,92	Mapa 2374	130,61	Mapa 2380	203,14	Mapa 2687	45,18
SISTEMA – TOTVS PIMS	2024 - ha															
Mapa 2090	41,69															
Mapa 2095	274,01															
Mapa 2212 & 2213	91,92															
Mapa 2374	130,61															
Mapa 2380	203,14															
Mapa 2687	45,18															
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>75.413,74</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Memorial agricola 2024 Ana Lucia Donega.xlsx	USM	2024 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	75.413,74										
USM	2024 – t cana															
PRODUÇÃO TOTAL	75.413,74															
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>75.413,74</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p> <p>Memorial agricola 2024 Ana Lucia Donega.xlsx</p>	USM	2024 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	75.413,74										
USM	2024 – t cana															
PRODUÇÃO TOTAL	75.413,74															

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2024	6,63	78,37
		Evidenciado planilha Baseimpurezas_2024.xlsx .		
		Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.		
5	Teor de impurezas minerais:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2024	6,63	78,37
		Evidenciado planilha Baseimpurezas_2024.xlsx .		
		Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.		
6	Palha recolhida:	Não aplicável.		
7	Área queimada:	O Boletim de Ocorrência é aberto pelo departamento responsável, sendo verificado os seguintes documentos:		
		<ul style="list-style-type: none">• 03/09/2024 – 93,85 há• 03/09/2024 – 74,23 ha• 03/09/2024 – 25,34 ha• 03/09/2024 – 55,79 há• 03/09/2024 – 35,29 há• 03/09/2024 – 204,32 há		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">• 03/09/2024 – 56,63 ha <p>Valor total de área queimada de 545,47 ha</p>
8	Corretivos:	<p>CALCARIO A GRANEL – ANO 2024 SAA ERP > Extrato de Produto > Período > Unidade > Código do Produto: 7399 > Pesquisar</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 44.000,00 kg• Compra: 701.600,00 kg• Consumo: 544.230,00 kg <p>GESSO AGRICOLA – ANO 2024 SAA ERP > Extrato de Produto > Período > Unidade > Código do Produto: 413 > Pesquisar</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 329.100,00 kg• Consumo: 245.080,00 kg <p>Versão do software: 2025.2</p>
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>18 04 24 – ANO 2024 – PRODUTO 2213</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 95.000,00 kg• Consumo: 93.000,00 kg <p>30 00 00 NA – ANO 2024 – PRODUTO 7406</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 130.000,00 kg• Consumo: 127.560,00 kg <p>Evidenciado FISPQ dos seguintes produtos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• FDS, produto NA 18-04-24, de 03/08/2023, versão 01, fornecedor FERTIPAR BANDEIRANTES LTDA;• FDS, produto NA 30-00-00+6%S, de 26/03/2024, versão 01, fornecedor FERTIPAR BANDEIRANTES LTDA.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	VINHAÇA – ANO 2024 – CÓDIGO 10656 SAA ERP > Extrato de Produto > Período > Unidade > Código do Produto: 10656 > Pesquisar Evidenciado valor de 25.410.000,00 L de vinhaça CONCENTRAÇÃO DE N – VINHAÇA SAC aberta – 28/08/2025
11	Combustível:	ETANOL Código 168 – Etanol – Sistema SAA ERP: POSTO TERCEITO DUMONT Valor total de 8.699,21 L x 90% = 7.829,29 L GASOLINA Código 296 – Gasolina – Sistema SAA ERP: POSTO TERCEITO DUMONT Valor total de 25,29 L x 90% = 22,76 L Observação: O valor de 263,74 L é referente ao abastecimento da unidade Mato Grosso, localizada em Nova Xavantina, MS. DIESEL Código - ÓLEO DIESEL S10 – Sistema SAA ERP: POSTO TERCEITO DUMONT <ul style="list-style-type: none">Consumo próprio: Valor total de 34.922,30 LConsumo de terceiro: Conforme planilha Consumo_Primário – diesel usina são martinho.xlsx, com o valor de 180.238,84 L Observação: Para o etanol e gasolina, é realizado rateio, sendo 90% para cana e 10% para soja.
12	Eletricidade:	Informado pela Auxiliar Administrativo Denise Viotto que não há energia elétrica no campo, sendo somente a energia elétrica do administrativo da propriedade.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	AA: ANGELO ANNIBAL – CNPJ nº 13.276.809/0018-30
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																														
		<table border="1"><thead><tr><th>SISTEMA – TOTVS PIMS</th><th>2024 - ha</th></tr></thead><tbody><tr><td>Mapa 2194</td><td>174,25</td></tr><tr><td>Mapa 2214 a 2216</td><td>126,73</td></tr><tr><td>Mapa 2218</td><td>41,89</td></tr><tr><td>Mapa 2219</td><td>34,64</td></tr><tr><td>Mapa 2221</td><td>130,02</td></tr><tr><td>Mapa 2224 e 2225</td><td>44,35</td></tr><tr><td>Mapa 2297 e 2298</td><td>28,20</td></tr><tr><td>Mapa 2302 a 2304</td><td>101,32</td></tr><tr><td>Mapa 2306</td><td>23,03</td></tr><tr><td>Mapa 2308 a 2310</td><td>51,28</td></tr><tr><td>Mapa 2319 a 2322</td><td>70,82</td></tr><tr><td>Mapa 2326</td><td>25,73</td></tr><tr><td>Mapa 2328</td><td>59,89</td></tr><tr><td>Mapa 2594</td><td>47,09</td></tr></tbody></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS	2024 - ha	Mapa 2194	174,25	Mapa 2214 a 2216	126,73	Mapa 2218	41,89	Mapa 2219	34,64	Mapa 2221	130,02	Mapa 2224 e 2225	44,35	Mapa 2297 e 2298	28,20	Mapa 2302 a 2304	101,32	Mapa 2306	23,03	Mapa 2308 a 2310	51,28	Mapa 2319 a 2322	70,82	Mapa 2326	25,73	Mapa 2328	59,89	Mapa 2594	47,09
SISTEMA – TOTVS PIMS	2024 - ha																															
Mapa 2194	174,25																															
Mapa 2214 a 2216	126,73																															
Mapa 2218	41,89																															
Mapa 2219	34,64																															
Mapa 2221	130,02																															
Mapa 2224 e 2225	44,35																															
Mapa 2297 e 2298	28,20																															
Mapa 2302 a 2304	101,32																															
Mapa 2306	23,03																															
Mapa 2308 a 2310	51,28																															
Mapa 2319 a 2322	70,82																															
Mapa 2326	25,73																															
Mapa 2328	59,89																															
Mapa 2594	47,09																															
		<table border="1"><thead><tr><th>CAR</th><th>Município</th><th>Situação</th><th>Data da inscrição</th><th>Área do imóvel</th></tr></thead><tbody><tr><td>F8C</td><td>São Simão, SP</td><td>Ativo</td><td>23/03/2016</td><td>191,94</td></tr><tr><td>0D8</td><td>São Simão, SP</td><td>Ativo</td><td>27/06/2015</td><td>218,85</td></tr><tr><td>DD9</td><td>Luís Antônio, SP</td><td>Ativo</td><td>17/02/2021</td><td>84,60</td></tr><tr><td>66C</td><td>Cravinho, SP</td><td>Ativo</td><td>24/08/2016</td><td>91,13</td></tr></tbody></table>	CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel	F8C	São Simão, SP	Ativo	23/03/2016	191,94	0D8	São Simão, SP	Ativo	27/06/2015	218,85	DD9	Luís Antônio, SP	Ativo	17/02/2021	84,60	66C	Cravinho, SP	Ativo	24/08/2016	91,13					
CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel																												
F8C	São Simão, SP	Ativo	23/03/2016	191,94																												
0D8	São Simão, SP	Ativo	27/06/2015	218,85																												
DD9	Luís Antônio, SP	Ativo	17/02/2021	84,60																												
66C	Cravinho, SP	Ativo	24/08/2016	91,13																												

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição							
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>56.344,44</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• São MARTINHO (USM) ANGELO ANNIBAL.xlsx		USM	2024 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	56.344,44		
USM	2024 – t cana								
PRODUÇÃO TOTAL	56.344,44								
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>56.344,44</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• São MARTINHO (USM) ANGELO ANNIBAL.xlsx		USM	2024 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	56.344,44		
USM	2024 – t cana								
PRODUÇÃO TOTAL	56.344,44								
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr><tr><td>2024</td><td>4,40</td><td>76,50</td></tr></table> <p>Evidenciado planilha <u>Baseimpurezas_2024.xlsx</u>.</p> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico nº 02.</p>			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2024	4,40	76,50
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana							
2024	4,40	76,50							

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição		
5	Teor de impurezas minerais:	Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).		
			Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana
		2024	4,40	76,50
		Evidenciado planilha Baseimpurezas_2024.xlsx .		
		Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico n° 02.		
6	Palha recolhida:	Não aplicável.		
7	Área queimada:	Evidenciado planilha Cana Queimada_2024.xlsx com o valor de 7,43 ha – Código 2321: Fazenda São Sebastião, onde o dado foi enviado ao fornecedor pela São Martinho S.A.		
8	Corretivos:	<p>CALCÁRIO DOLIMITICO SOLO FERTIL MAG 40 – ANO 2024 Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com os seguintes valores:</p> <p>Estoque: 0,00 t Compra: 595,06 t Consumo: 595,06 t</p> <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal n° 0341107, de 11/09/2024, valor de 47,62 t para calcário;Nota Fiscal n° 0336830, de 27/07/2024, valor de 36,92 t para calcário.		

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>ADUBO_05_28_08_HINOVE – ANO 2024</p> <p>Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com os seguintes valores:</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 190.000,00 kg• Consumo: 190.000,00 kg <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Nota Fiscal nº 885159, de 07/02/024, valor de 90,00 t;• Nota Fiscal nº 885158, de 07/02/024, valor de 100,00 t. <p>ADUBO_12_03_15_YARA – ANO 2024</p> <p>Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com os seguintes valores:</p> <ul style="list-style-type: none">• Estoque: 0,00 kg• Compra: 400.000,00 kg• Consumo: 400.000,00 kg <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Nota Fiscal nº 904541, de 27/06/024, valor de 200,00 t;• Nota Fiscal nº 904540, de 27/06/2024, valor de 200,00 t. <p>Evidenciado as seguintes FISPQs, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• 12 03 15, fornecedor YARA, FISPQ de 03/03/2021, versão 1.1;• 05 28 08, fornecedor HINOVE, FISPQ de 27/03/2025, versão 1.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
10	Fertilizantes orgânicos/organominerais:	<p>Informado pelo Representante da Angelo Annibal Luan Mello Vieira que não há vinhaça, torta de filtro, cinzas, fuligem e composto orgânico.</p>
11	Combustível:	<p>ETANOL – ANO 2024 Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com o valor de 326,81 L.</p> <p>Evidenciado os seguintes cupons fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Cupom Fiscal nº 90895, valor de 24,888 L de etanol comum;• Cupom Fiscal nº 89471, valor de 29,875 L de etanol comum. <p>GASOLINA – ANO 2024 Não aplicável.</p> <p>DIESEL – ANO 2024 Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com o valor de 212.000,00 L.</p> <p>Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• Nota Fiscal nº 103526, de 07/03/2024, valor de OLEO DIESEL S10 – 2.000,00 L;• Nota Fiscal nº 103745, de 14/03/2024, valor de OLEO DIESEL S500 – 3.000,00 L;• Nota Fiscal nº 111142, de 14/11/2024, valor de OLEO DIESEL S500 – 3.000,00 L. <p>DIESEL – TERCEIRO – AGRÍCOLA – ANO 2024 Evidenciado planilha CONTROLE_SAOMARTINHO.xlsx com o valor de 4.895,85 L.</p> <p>Evidenciado e-mail enviado da São Martinho S.A. para o fornecedor com a base de dados, totalizando o valor de 4.895,85 L.</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
12	Eleticidade:	Informado pelo Representante da Angelo Annibal Luan Mello Vieira que não há energia elétrica no campo, sendo somente a energia elétrica do administrativo da propriedade.

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM
Fornecedor:	FL: FITO LAURENTIZ
Número do Contrato:	BR/SST/54582; BR/SST/54584; BR/SST/54586

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição	
A. FASE AGRÍCOLA:			
ABA "Dados Primários de Produtores"			
1	Área Total:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <p>Evidenciado os seguintes memoriais de cálculo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2022 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2023 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_CLUSTER.xlsx;FOR 001 Planilha de Áreas x Produção _ Escopo da Certificação RenovaBio 2024 _ SAO_MARTINHO_USM.xlsx;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2022;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2023;ELEGIBILIDADE - SAO_MARTINHO_USM_2024;FOR 012 Memorial de Cálculo da Elegibilidade Consolidada – USM.xlsx.	

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição																				
		<table border="1"><thead><tr><th colspan="2">SISTEMA – TOTVS PIMS</th><th>2024 - ha</th></tr></thead><tbody><tr><td>Mapa 2699</td><td></td><td>324,76 ha</td></tr><tr><td>Mapa 2718</td><td></td><td>283,08 ha</td></tr><tr><td>Mapa 2720</td><td></td><td>902,05</td></tr><tr><td>Mapa 2722</td><td></td><td>1.050,38</td></tr><tr><td>Mapa 2724 e 2725</td><td></td><td>795,67 ha</td></tr></tbody></table>	SISTEMA – TOTVS PIMS		2024 - ha	Mapa 2699		324,76 ha	Mapa 2718		283,08 ha	Mapa 2720		902,05	Mapa 2722		1.050,38	Mapa 2724 e 2725		795,67 ha		
SISTEMA – TOTVS PIMS		2024 - ha																				
Mapa 2699		324,76 ha																				
Mapa 2718		283,08 ha																				
Mapa 2720		902,05																				
Mapa 2722		1.050,38																				
Mapa 2724 e 2725		795,67 ha																				
		<table border="1"><thead><tr><th>CAR</th><th>Município</th><th>Situação</th><th>Data da inscrição</th><th>Área do imóvel</th></tr></thead><tbody><tr><td>74A</td><td>Rincão, SP</td><td>Ativo</td><td>24/08/2016</td><td>449,57</td></tr><tr><td>907</td><td>Motuca, SP</td><td>Ativo</td><td>01/04/2016</td><td>435,12</td></tr><tr><td>D9A</td><td>Guariba, SP</td><td>Ativo</td><td>04/04/2016</td><td>379,49</td></tr></tbody></table>	CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel	74A	Rincão, SP	Ativo	24/08/2016	449,57	907	Motuca, SP	Ativo	01/04/2016	435,12	D9A	Guariba, SP	Ativo	04/04/2016	379,49
CAR	Município	Situação	Data da inscrição	Área do imóvel																		
74A	Rincão, SP	Ativo	24/08/2016	449,57																		
907	Motuca, SP	Ativo	01/04/2016	435,12																		
D9A	Guariba, SP	Ativo	04/04/2016	379,49																		
2	Produção Total colhida para moagem:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tbody><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>PRODUÇÃO TOTAL</td><td>142.281,66</td></tr></tbody></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p>	USM	2024 – t cana	PRODUÇÃO TOTAL	142.281,66																
USM	2024 – t cana																					
PRODUÇÃO TOTAL	142.281,66																					

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados**III. Lista de Verificação**

Nº	Item	Descrição						
		<ul style="list-style-type: none">• São MARTINHO (USM) FITO LAURENTIZ.xlsx						
3	Quantidade comprada pela usina:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td>USM</td><td>2024 – t cana</td></tr><tr><td>QUANTIDADE COMPRADA</td><td>52.856,62</td></tr></table> <p>Evidenciado memorial de cálculo conforme abaixo, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">• São MARTINHO (USM) FITO LAURENTIZ.xlsx	USM	2024 – t cana	QUANTIDADE COMPRADA	52.856,62		
USM	2024 – t cana							
QUANTIDADE COMPRADA	52.856,62							
4	Teor de impurezas vegetais e umidade:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr><tr><td>2024</td><td>5,70</td><td>74,60</td></tr></table> <p>Evidenciado planilha <u>Baseimpurezas 2024.xlsx</u>.</p> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico nº 02.</p>		Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2024	5,70	74,60
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana						
2024	5,70	74,60						
5	Teor de impurezas minerais:	<p>Evidenciado extração do sistema, sendo o mesmo das unidades Iracema (UIR), Santa Cruz (USC) e Pradópolis (USM).</p> <table border="1"><tr><td></td><td>Impureza Mineral – kg/t cana</td><td>Impureza Vegetal – kg/t cana</td></tr><tr><td>2024</td><td>5,70</td><td>74,60</td></tr></table> <p>Evidenciado planilha <u>Baseimpurezas 2024.xlsx</u>.</p> <p>Umidade de acordo com a Tabela 3 do Informe Técnico nº 02</p>		Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana	2024	5,70	74,60
	Impureza Mineral – kg/t cana	Impureza Vegetal – kg/t cana						
2024	5,70	74,60						

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
6	Palha recolhida:	Não aplicável.
7	Área queimada:	Evidenciado a planilha da São Martinho S.A. com o valor de 939,93 ha referente a área queimada.
8	Corretivos:	<p>CALCÁRIO – ANO 2024 Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal n° 143536, de 07/05/2024, 300,00 toneladas de calcário;Nota Fiscal n° 146346, de 29/08/2024, 528,00 toneladas de calcário. <p>GESSO – ANO 2024 Evidenciado a seguinte Nota Fiscal, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal n° 143536, de 07/05/2024, 100 toneladas de gesso. <p>CALCÁRIO + GESSO (2X1) – ANO 2024 Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal n° 143658, de 13/05/2024, 400,00 toneladas de calcário + gesso (2x1);Nota Fiscal n° 146346, de 29/08/2024, 624,00 toneladas de calcário + gesso (2x1). <p>Para o produto Calcário + Gesso (2x1), segue abaixo proporcionalidade, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">Gesso – 341,33 tCalcário – 682,27 t <p>Evidenciado planilha <u>Memória.xlsx</u> com informações com compilado de todos os itens do programa RenovaBio que envolvem o fornecedor.</p>
9	Fertilizantes sintéticos:	<p>Evidenciado os seguintes rótulos, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">FERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT CANA: Rótulo do produto com informação de 1,30 g/cm³FERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT NITRO: Rótulo do produto com informação de 1,22 g/cm³ <p>Evidenciado a seguinte nota fiscal dos produtos FERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT CANA e FERTILIZANTE FOLIAR-AGRI FERT NITRO, sendo:</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		<ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal nº 351629, de 14/02/2024, 80 L (CANA) e 20 L (NITRO). <p>FERTILIZANTE ADUBO YARAMILA – ANO 2024 Evidenciado Nota Fiscal nº 143579, de 09/05/2025, 400,00 toneladas.</p> <p>ADUBO EXCLN MOSAIC – ANO 2024 Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:<ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal nº 143731, de 14/05/2024, 200,00 toneladas;Nota Fiscal nº 145150, de 01/08/2024, 430,00 toneladas;Nota Fiscal nº 149488, de 14/11/2024, 200,00 toneladasEvidenciado planilha Memória.xlsx com informações com compilado de todos os itens do programa RenovaBio que envolvem o fornecedor.</p>
10	Fertilizantes orgânicos/ organominerais:	Informado pelo Encarregado Geral Levi Mendes Júnior que não é utilizado vinhaça, torta de filtro, composto orgânico, cinza e fuligem.
11	Combustível:	<p>GASOLINA & ETANOL – ANO 2024 Informado pelo Encarregado Geral Levi Mendes Júnior que não é utilizado gasolina e etanol, onde a propriedade contempla com os seguintes meios de transporte, sendo:</p> <ul style="list-style-type: none">02 ônibus – VW e Mercedes – distribuição de logística06 camionetes a diesel <p>DIESEL – ANO 2024 Evidenciado as seguintes Notas Fiscais, sendo:<ul style="list-style-type: none">Nota Fiscal nº 14389, de 22/01/2024, 18000 L (16000 L – S500 e 2000 L – S10);Nota Fiscal nº 19690, de 15/08/2024, 18000 L (16000 L – S500 e 2000 L – S10);Nota Fiscal nº 18172, de 20/06/2024, 16000 L (S500).</p>

Anexo III - RENOVABIO - Relatório de Auditoria *in Loco* - Resultados

III. Lista de Verificação

Nº	Item	Descrição
		CONSUMO TERCEIRO – AGRÍCOLA Evidenciado Evidenciado planilha Consumo_Primário.xlsx, onde verificado que não há consumo agrícola de terceiro.
12	Eletricidade:	Informado pelo Representante Socicana Matheus Nalla Pires que não há energia elétrica no campo, sendo somente a energia elétrica do administrativo da propriedade.

Anexo IV – Relatório de Auditoria *in Loco* - Plano de Auditoria

Organização (razão social):	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR; 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC; 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM.
Endereço:	1. Rodovia Usina Iracema, s/n, Bairro Iracemápolis, Iracemápolis, SP, CEP: 13.499-899; 2. Fazenda São Martinho, s/n, Zona Rural, Pradópolis, SP, CEP: 14.850-000; 3. Fazenda Santa Cruz, s/n, km Rodovia SP 266 km 70, Área Rural de Américo Brasiliense, Américo Brasiliense, SP, CEP: 14.824-899.
Nº da Visita:	01
Data da visita:	15/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Iracema, SP 15/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Santa Cruz, SP 16/07/2025 – Visita Industrial – Unidade Pradópolis, SP 18,19,20,21 e 22/08/2025 – Documentação – Usina 25,26,27,27 e 28/08/2025 – Documentação – Fornecedores
Auditor-Líder:	João Fernando Suzana – JFS
Membro(s) de Equipe:	Adriana Silva Thiago Sá Rodrigues de Lima
Referência:	Verificado de acordo com a ISO14065:2015, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984/2025
Versão RenovaCalc:	V. 7.0 de 22/12/2020
Idioma:	Português
Biocombustível:	Etanol anidro e hidratado de cana-de-açúcar
Rota de Produção:	E1GC
Plano de Amostragem	Elegibilidade de CAR.

Objetivos de auditoria: Para determinar a conformidade do sistema de produção de biocombustível com os critérios da auditoria e sua:

- Capacidade para assegurar que os requisitos legais, regulamentares e contratuais aplicáveis foram atendidos,
- Eficácia para assegurar que o cliente pode razoavelmente esperar alcançar os objetivos especificados e identificar áreas aplicáveis para potencial melhoria.

Obs.: É indispensável a participação presencial, dentre outros funcionários das Unidades, do Gerente Industrial, do Gerente de Suprimentos, dos responsáveis pelo gerenciamento dos sistemas informatizados de controle de estoques, consumo e produção, pelo fornecimento dos dados e pelo preenchimento da RenovaCalc.

Observação: O Planejamento foi elaborado de acordo com planilha em Excel Planejamento de Auditoria - 11AGO2025.xlsx, abaixo deste documento.

Notas ao cliente:

- Os Planos de Auditoria entregues antecipadamente, são passíveis de mudança e serão confirmados através de e-mail definindo os auditores e datas.
- As áreas e horários indicados são aproximados e flexíveis, e serão confirmados na reunião de abertura antes do início da auditoria, mas poderão sofrer alterações durante a auditoria. Antes ou durante a auditoria, os auditores da SGS ICS reservam-se o direito de alterar ou adicionar outros elementos da norma além dos citados no itinerário acima, em função de constatações durante a auditoria. Alterações por necessidade do cliente poderão ser feitas da mesma forma, contando com a anuência do Auditor Líder da Equipe. Caso haja necessidade das mesmas, contatar antecipadamente o mesmo.
- Agradecermos se estivesse disponível ao(s) auditor(es) uma sala privativa, acesso a um computador e impressora, além de um almoço breve nas instalações da organização.
- Seu contrato com a SGS é parte integrante deste plano de auditoria, e detalha os acordos de confidencialidade, escopo de auditoria, informação para atividades de follow-up e qualquer requisito especial de relatório.

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações de eleigibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem;</p> <p>Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).</p>	Diversos	18/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.</p>	Diversos	18/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.</p>	Diversos	18/08/2025	13h00 - 14h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0029-57	18/08/2025	14h00 - 17h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0029-57	19/08/2025	08h00 - 09h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagáço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP;</p> <p>Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e Fase de distribuição;</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</p>	51.466.860/0029-57	19/08/2025	09h00 - 12h00	João Suzana; Adriana Silva

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>2023 Faz São Jose</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	551.245.187-15	25/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE IRACEMA	<p>2024 Faz São Jose</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	551.245.187-15	25/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem;</p> <p>Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).</p>	Diversos	19/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão : Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.	Diversos	19/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão : Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.	Diversos	20/08/2025	08h00 - 09h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0001-56	20/08/2025	09h00 - 12h00	João Suzana; Adriana Silva

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0001-56	20/08/2025	13h00 - 14h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP;</p> <p>Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e Fase de distribuição;</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</p>	51.466.860/0001-56	20/08/2025	14h00 - 17h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>CFM 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	07.145.950/0003-15	26/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>CFM 2023</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	07.145.950/0003-15	26/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Antonio Nunes (Capao) 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	26.698.658/0001-02	26/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Antonio Nunes (Capao) 2023</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	26.698.658/0001-02	26/08/2025	15h00 - 16h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Antonio Nunes (Capao) 2022</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	26.698.658/0001-02	26/08/2025	16h00 - 17h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Paulo Rodrigues 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.006.300/0001-90	27/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Paulo Rodrigues 2023</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.006.300/0001-90	27/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Paulo Rodrigues 2022</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.006.300/0001-90	27/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Zina Bellodi 2023</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.001.396/0001-01	27/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Regina (Capao) 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	11.511.668/0004-62	28/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Regina (Capao) 2022</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPO, dentre outros.</p>	11.511.668/0004-62	28/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Ana Lucia Donegá 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPO, dentre outros.</p>	30.750.684/0003-71	28/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Rogerio Rizzo 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPO, dentre outros.</p>	41.522.456/0002-80	28/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Angelo Annibal 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPO, dentre outros.</p>	13.276.809/0018-30	29/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	<p>Fito Laurentiz 2024</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.748.125/0003-78	29/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	Pendências de documentação	-	29/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE PRADÓPOLIS	Fechamento e próximos passos	-	29/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>Verificação das informações de elegibilidade (CAR e análise de supressão), memorial de cálculo da fração elegível; - Verificação de Fase Agrícola Área total, produção total e moagem;</p> <p>Verificação de mapas agrícolas, controles internos, memoriais de cálculo e calculadora (considerando os três anos).</p>	Diversos	21/08/2025	08h00 - 10h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão : Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.	Diversos	21/08/2025	10h00 - 12h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Padrão : Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida.	Diversos	21/08/2025	13h00 - 14h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0050-34	21/08/2025	14h00 - 17h00	João Suzana; Adriana Silva

Unidade	Planejamento	CNPJ	Data	Horário	Auditores
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	51.466.860/0050-34	22/08/2025	08h00 - 09h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>Verificação das informações da Fase Industrial, consumo de biomassa (bagaço, palha, lenha etc), balanço de massa, processamento da cana, palha, produção do etanol, rendimento e I-SIMP;</p> <p>Verificação de venda de etanol anidro e hidratado e Fase de distribuição;</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, memória de cálculo.</p>	51.466.860/0050-34	22/08/2025	09h00 - 12h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	Pendências de documentação	-	22/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	Fechamento e próximos passos	-	22/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana; Adriana Silva
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>2024 - Meneghetti</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.006.962/0004-02	25/08/2025	13h00 - 15h00	João Suzana
SÃO MARTINHO S.A. - UNIDADE SANTA CRUZ	<p>2023 - Meneghetti</p> <p>Verificação das informações e dados da Fase Agrícola - Dados Primários: Área Total; Produção total colhida para moagem; Quantidade comprada pela unidade produtora de biocombustível; Teor de impurezas minerais e vegetais; Umidade das impurezas vegetais; Palha recolhida; Área queimada; Corretivos; Fertilizantes; Combustíveis e Eletricidade.</p> <p>Análise de relatórios via sistema, NFs, controles internos, estoques, memória de cálculo e calculadoras (considerando os três anos), FISPQ, dentre outros.</p>	08.006.962/0004-02	25/08/2025	15h00 - 17h00	João Suzana

Anexo V – Relatório de Auditoria *in Loco*
Lista (s) de Presença



Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

Organização:	USINA SÃO MARTINHO
Endereço:	Pradópolis – São Paulo, Brasil
Auditor-Líder:	
Membro(s):	
Referência:	RESOLUÇÃO ANP N° 758 DE 23 DE NOVEMBRO DE 2018

Job n°:	54582	Report date:	16/07/2025	VisitType:	1	Visit n°:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Lista de presença	Issue n°:	1A	Page n°:	1 of 1

Anexo V - Registro de Realização da Auditoria

Organização:	SÃO MARTINHO S.A. 1. UNIDADE IRACEMA – UIR; 2. UNIDADE SANTA CRUZ – USC; 3. UNIDADE PRADÓPOLIS – USM.
Auditor-Líder:	João Fernando Suzana
Membro(s) de Equipe:	Adriana Silva Thiago Sá Rodrigues de Lima
Referência:	Verificado de acordo com a ISO14065:2015, em atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984/2025

Em virtude de parte do processo da auditoria ocorrer de forma remota, utilizou-se como ambiente de trabalho virtual o software MS Teams, da Microsoft. Deste modo, o controle de presença dos participantes foi extraído por meio de captura de tela do controle do programa.

Apresenta-se abaixo o nome das planilhas de acordo com a extração do software Microsoft Teams, com a informação do assunto, horário e participantes, sendo:

- 2025-08-18_Auditoria_RenovaBio_Abertura.xlsx;
- 2025-08-18_Auditoria RenovaBio _ Elegibilidade UIR - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-18_Auditoria RenovaBio _ Fase Agrícola - Dados Padrão (UIR) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-18_Auditoria RenovaBio _ Fase Agrícola - Dados Padrão (UIR-USM-USC) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-19_Auditoria RenovaBio _ Fase Agrícola - Dados Primários (Cluster) - Relatório de presença 01.xlsx;
- 2025-08-19_Auditoria RenovaBio _ Fase Agrícola - Dados Primários (Cluster) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-20_Auditoria RenovaBio _ Fase Agrícola - Dados Primários (Cluster) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-21_Auditoria RenovaBio _ Fase Industrial e Fase de Distribuição (UIR) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-21_Auditoria RenovaBio _ Fase Industrial e Fase de Distribuição (USC) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-21_Auditoria RenovaBio _ Fase Industrial e Fase de Distribuição (USM) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-22_Auditoria RenovaBio _ Dados do i-SIMP - Relatório de presença 8-22-25.xlsx;
- 2025-08-22_Auditoria RenovaBio _ Pendência de documentação & Fechamento e próximos passos - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-25_Auditoria Renovabio - Produtora Regina (Capão) - 2022 e 2024 - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-25_Auditoria RenovaBio Certificação - Relatório de presença 8-25-25.xlsx;
- 2025-08-26_Auditoria Renovabio - Produtor Antonio Nunes Galvão (2022, 2023 e 2024) - Relatório de presença (parte 2).xlsx;
- 2025-08-27_Auditoria Renovabio - Produtor Paulo Rodrigues (2023 e 2024) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-27_Auditoria Renovabio - Produtora Zina Bellodi (2023) - Relatório de presença.xlsx;

Job n°:	-	Report date:	06/11/2025	VisitType:	1	Visit n°:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Lista de presença	Issue n°:	1A	Page n°:	1of2

- 2025-08-28_Auditoria Renovabio - Produtora Ana Lucia Donegá (2024) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-29_Auditoria Renovabio - Produtor Angelo Annibal (2024) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-29_Auditoria Renovabio - Produtor Fito Laurentiz (2024) - Relatório de presença.xlsx;
- 2025-08-29_Auditoria RenovaBio _ Pendência de documentação & Fechamento e próximos passos - Relatório de presença.xlsx.

Job n°:	-	Report date:	06/11/2025	VisitType:	1	Visit n°:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Lista de presença	Issue n°:	1A	Page n°:	2of2

Anexo VI - Plano de Amostragem da SÃO MARTINHO S.A.

A amostragem é uma [...] técnica que consiste na obtenção de informações a respeito de uma população a partir da investigação de apenas uma parte da mesma. O objetivo da utilização de amostragem é obter informações sobre uma parte da população e fazer afirmações válidas a respeito de suas características. É bastante útil em situações em que a execução do censo é inviável ou antieconômica e a informação obtida da amostra é suficiente para atender aos objetivos pretendidos (CGU, 2017¹).

Ainda, este manual orienta que o risco de amostragem, como [...] parte do risco de auditoria, deve ser administrado e reduzido a níveis aceitavelmente baixos, em conformidade com o nível de asseguração necessário para a auditoria. Assim, para minimizar riscos ou mesmo omissão, pode-se adotar métodos estatísticos por meio de um plano de amostragem (UFMG, 2013²).

O arbusto metodológico adotado baseou-se na NBC T 11.11 – Amostragem, aprovada pela RESOLUÇÃO CFC Nº 1.012/05³, no livro Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁴) e na margem de erro definida no Informe Técnico nº 02/2018/SBQ.

Assim, foram utilizadas duas técnicas de seleção das amostras: a) segundo o Informe Técnico nº 02/2018/SBQ, que considera os 10 CARs com os maiores valores de biomassa; b) e a técnica da amostragem sistemática (AS), que é o processo de escolha de elementos de uma população conhecida N, através de amostragem aleatória simples (AAS). Uma amostra sistemática de tamanho n é constituída dos elementos de ordem K, K + r, K + 2r, ..., em que $r = Nnr = Nn$ e K é um inteiro escolhido aleatoriamente através de uma Tabela de Números Aleatórios (TNA) entre "0" e a razão r (DE MACEDO RIBEIRO e DIAS FILHO, 2007⁵).

Portanto, a amostragem foi definida para assegurar uma margem de erro estatística não superior a 10% dentro de um intervalo de confiança estatístico mínimo de 95%, considerando a aleatoriedade, não correlação entre erros e independência das amostras (Informe Técnico nº 02/2018/SBQ).

Destaca-se que, toda vez que for encontrada alguma divergência ou erro nas informações durante a auditoria dos dados amostrados, será registrada como uma ação corretiva e a informação será corrigida para que seja apresentado o dado correto, conforme evidência apresentada e auditada. Além disso, o número de amostras aumentará em função da quantidade de erros encontrados.

¹ CGU – CONTROLADORIA GERAL DA UNIÃO. **Manual de Orientações Técnicas da Atividade de Auditoria Interna Governamental do Poder Executivo Federal**. Disponível em: https://www.cgu.gov.br/Publicacoes/auditoria-e-fiscalizacao/arquivos/manual_in_03_05-12-2017.pdf/view. Acesso em 08.11.2019.

² UFMG – Universidade Federal de Minas Gerais. **Manual De Auditoria Interna Auditoria-GERAL DA UFMG 2ª Versão**. Disponível em: https://www.ufmg.br/auditoria/images/stories/documentos/manual_2a_verso_revisado.pdf. Acesso. 13.12.2019

³ Princípios fundamentais e normas brasileiras de contabilidade: auditoria e perícia/ Conselho Federal de Contabilidade. – 3. ed. -- Brasília: CFC, 2008.

⁴ DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

⁵ DE MACEDO RIBEIRO, Joselito; DIAS FILHO, Jose Maria. Aplicação de métodos quantitativos em auditoria: propostas para otimizar procedimentos e reduzir riscos. **Revista de Contabilidade e Organizações**, v. 1, n. 1, p. 43-59, 2007

Para a certificação da **SÃO MARTINHO S.A.**, no período de 2022, 2023 e 2024, a auditoria foi conduzida conforme ISO 19011, e abaixo seguem as amostragens verificadas:

1. Elegibilidade

Para atendimento aos critérios de elegibilidade dos produtores de biomassa referente à unidade produtora de biocombustível a ser certificada, consideraram:

- Os 10 imóveis rurais (CAR) com os maiores valores de biomassa da RenovaCalc
- Dos 1.086 imóveis rurais (CAR) restantes, 90 foram selecionados aleatoriamente, conforme tabela abaixo.

Determinação do tamanho mínimo de amostra	
Nível de confiança desejado	95,00%
Erro máximo desejado	10,00
Tamanho da população conhecido?	
Sim	
Tamanho da população finito e conhecido	
Tamanho da população	1086
Amostra corrigida pela população	90
<i>Considere este tamanho de amostra.</i>	

Assim, foram avaliados ao todo 100 imóveis rurais com base nos critérios de elegibilidade. Todos os imóveis foram considerados elegíveis.

2. RenovaCalc

Os dados oriundos da RenovaCalc foram auditados conforme plano de amostragem abaixo:

- Dados primários: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados padrão: foram considerados 100% dos produtores de biomassa inseridos no escopo, todos os parâmetros declarados foram auditados.
- Dados industriais: todos os parâmetros declarados foram auditados em sua totalidade.



Responsável Técnico
Rafael Yukio O. Noguchi

Anexo VII – Visita Industrial

Organização:	USINA SÃO MARTINHO
Endereço:	Pradópolis – São Paulo, Brasil
Auditor:	THIAGO SÁ RODRIGUES DE LIMA
Referência:	Resolução ANP nº 758 de 23 de novembro de 2018.

A visita industrial na usina SÃO MARTINHO, ocorreu no dia 16 de julho de 2025 e iniciou-se com uma reunião de abertura para explanação das atividades a serem executadas, conforme descritas no Plano de Auditoria (Anexo IV) e seus respectivos alinhamentos. O processo de verificação teve início pela visita na planta, onde objetivou realizar entrevistas com os colaboradores dos setores abordados, entender o sistema de gestão e como são gerados os dados para os indicadores do programa.

A visita *in loco* foi acompanhada pelo Sr. Marcelo Ramos – Especialista de SGI do Grupo São Martinho que, no ato, informou que a unidade produz etanol anidro, hidratado e açúcar e que a safra atual se iniciou em 1 de abril de 2025 e tem previsão de término para novembro do corrente ano, com produção diária, este ano em particular, apenas de hidratado, com produção de 1600m³/dia e mix acumulado de 66% de açúcar e 34% etanol.

A visita na balança foi apresentada pelo Sr. Edmar Nogueira – Analista de expedição Sr., sendo verificada cinco balanças, três canavieiras e duas para entrada e saída de materiais/produtos acabados. Nas canavieiras temos duas de entrada e uma saída, sendo a primeira da marca Toledo do Brasil, modelo 810, série de três módulos 46536/46537/46538, capacidade de 50 toneladas cada, a segunda da marca Toledo do Brasil (três módulos), modelo 820/810/820, séries 46530/46531/46532, capacidade de 65/50/65 toneladas e a terceira (saída cana) da marca Toledo do Brasil, modelo 810, séries 46533/46534/46535, capacidade de 50 toneladas cada, calibradas na safra e entressafra da unidade. Já as balanças de produtos acabados são da marca Toledo do Brasil, modelo 820, série 22635, capacidade de 120 toneladas e a segunda da marca Toledo do Brasil, modelo 820, séries 22636, capacidade de 120 toneladas. Verificado que são feitas as entradas de cana picada e saída de etanol, bagaço, fertilizantes, fuligem, torta e açúcar. Após o caminhão entrar na balança com cana-de-açúcar, o processo é realizado de modo automatizado de acordo com o sistema PIMS, v. 08.9.5718.

O posto de combustível foi apresentado pelo Sr. Eduardo Henrique – frentista, sendo verificada cinco bombas de diesel S-10 com um tanque de 90m³, duas bombas de etanol com tanque de 20m³, quatro bombas de arla com um tanque de 20m³ e uma bomba de gasolina com um tanque de 10m³. O controle de combustível é manual, sendo o abastecimento feito pela frota própria e terceiros prestadores de serviço.

Os laboratórios PCTS e industrial foram apresentados pela analista de laboratório, Sra. Rafaela Maira, sendo verificado os ensaios realizados e atualizados no PIMS e SAP MAIAI (v. 15.4). Verificado que a unidade realiza os ensaios de impureza mineral, vegetal, Pol, °Brix, Clarificação do caldo, PBU e Leitura Sacarimétrica, %Fibra, %Pol Cana, %Pol Caldo, %Pureza, % de álcool, % de levedo, ATR, ART da cana, acidez, Brix, pH, Temperatura, Condutividade e Pol do bagaço.

No processo de produção foi verificado na recepção da cana picada, passando pela recepção, mesa alimentadora e moenda e, após fermentado, etanol hidratado, além do processo do bagaço para alimentação da caldeira e geração de energia e produção de açúcar.

Verificado no processo três conjuntos de moenda com seis ternos cada, um aparelho de destilação e seis caldeiras, quatro da marca CBC com capacidade de 150ton/h cada, uma da marca HPB com capacidade de 330ton/h e uma HPB com capacidade de 450ton/h.

Segundo o Sr. Daniel Silva – Sup. Tec. Op, o Centro de Operações Industriais é integrado, abrangendo os setores de caldeiras, energia, fábrica de açúcar e destilaria. Verificado, ainda, a quantidade de sete casas de energia (geradores), sendo três da marca ABB com capacidades de 6MW cada, um da marca WEG com

Job n°:	54582	Report date:	16/07/2025	VisitType:	1	Visit n°:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Visita Industrial	Issue n°:	1A	Page n°:	1 of 2

capacidade de 15MW e três da WEG com capacidade de 40MW cada. O fornecimento de energia é amparado pela concessionária CPFL.

Por último foi verificado os tanques de armazenamento da unidade, sendo um total de catorze tanques, com capacidades conforme mostrado na imagem:

Tanque	Capacidade de Projeto (m ³)
TQ-01	10.100
TQ-02	10.100
TQ-03	10.100
TQ-04	10.100
TQ-05	10.100
TQ-06	10.100
TQ-07	10.100
TQ-08	10.100
TQ-09	20.800
TQ-10	20.800
TQ-11	20.800
TQ-12	20.800
TQ-13	20.800
TQ-14	41.870
Total	226.670

Ademais, a usina possui cinco armazéns de açúcar com capacidade conforme apresentado:

- n°1 e 2: 110000ton;
- n°3 e 4: 100000ton; e
- n°5: 60000ton.

Job n°:	54582	Report date:	16/07/2025	VisitType:	1	Visit n°:	1
CONFIDENTIAL		Document:	Visita Industrial	Issue n°:	1A	Page n°:	2 of 2