

Audit-Report

IFG Asota GmbH
Linz - Austria
ISCC-Reg-11759
Scope: Processing Unit

00 - Basic Data

00 - Certification Body

00.00.001	Name of Certification Body	agroVet GmbH
-----------	----------------------------	--------------

01 - Operational Unit

00.01.001	Company Name	IFG Asota GmbH
-----------	--------------	----------------

00.01.002	Street	Schachermayerstraße
-----------	--------	---------------------

00.01.003	Street Number	22
-----------	---------------	----

00.01.004	Postal Code	4020
-----------	-------------	------

00.01.005	Place	Linz
-----------	-------	------

00.01.006	Country	Austria
-----------	---------	---------

00.01.007	Geo Coordinates: Latitude in decimal degrees	14.32428145
-----------	--	-------------

00.01.008	Geo Coordinates: Longitude in decimal degrees	48.29399667
-----------	---	-------------

00.01.009	ISCC System	ISCC PLUS
-----------	-------------	-----------

00.01.010	ISCC Contact Person: Salutation	Dr.
-----------	---------------------------------	-----

00.01.011	ISCC Contact Person: Last Name	Weinberger
-----------	--------------------------------	------------

00.01.012	ISCC Contact Person: First Name	Andreas
-----------	---------------------------------	---------

00.01.013	ISCC Contact Person: Phone	+43 (0)664 266 9604
-----------	----------------------------	---------------------

00.01.014	ISCC Contact Person: E-Mail	andreas.weinberger@ifgasota.com
-----------	-----------------------------	---------------------------------

00.01.015	Contact details (e.g. email, phone) of relevant department within the company	R&D Manager/Product Safety
-----------	---	----------------------------

00.01.016	Type of Operation/ Scope to be audited	Processing Unit
-----------	--	-----------------

00.01.017	Is the operational unit certified individually or audited as a part of a sample?	Individually certified
-----------	--	------------------------

00.01.018	ISCC Registration Number	ISCC-Reg-11759
-----------	--------------------------	----------------

00.01.019	Recertification	yes
-----------	-----------------	-----

00.01.020	Year of initial ISCC certification	2022
-----------	------------------------------------	------

00.01.021	Is the date of the previous audit on / after September 1st, 2022?	yes
-----------	---	-----

00.01.022	Total annual turnover of the registered legal entity to be certified in Euro (robust and up-to-date evidence must be available to the auditor for the confirmation). The exact turnover must be indicated (appropriate rounding possible). If the exact turnover is not disclosed ISCC will charge the fees based on the highest fee classification.*	46 800 000 €
-----------	---	--------------

00.01.023	Which certification scope(s) were dropped compared to the previous certification period?	Point of Origin
-----------	--	-----------------

00.01.025	Is the invoicing contact the same as the company contact details above?	yes
-----------	---	-----

00.01.039	Indicate the time period for the reporting of materials declared as sustainable within the last certification period (basis for quantity-dependent fees calculation and invoicing, please see guidance for clarification).	01.02.2023 - 31.01.2024
-----------	--	-------------------------

02 - Audit Specific Data

00.02.001	Name of lead auditor	Dr. Matthias Grill
00.02.002	Name(s) of further auditors of the team	n.a.
00.02.003	Place of the audit	On-site
00.02.004	Date of the audit	30.01.2024
00.02.005	Duration of the on-site Audit or duration of video call in case of remote audits (in hours, in digits)	5,00 hours
00.02.006	Name(s) of company representative(s) present during the audit	Dr. Andreas Weinberger (R&D / Product Safety), Mag, DI Simon Riepler, teilweise anwesend (GF)
00.02.007	Is the operational unit using relevant service providers or sub-contractors?	no
00.02.011	Sustainable input material(s) (according to the ISCC lists of materials)	PP (Bio Circular)
00.02.012	Total amount of sustainable input material (in mt)	1 mt
00.02.013	Raw materials with country of origin (optional for ISCC PLUS): Keine Angaben - PP (specification of PP)	
00.02.014	Sustainable output material(s) (according to the ISCC lists of materials)	Fabrics / fibres / scrim (specification of fabrics / fibres / scrim)
00.02.015	Is material claimed as "ISCC Compliant"?* ISCC PLUS: Claim "ISCC Compliant" is mandatory to indicate that entire upstream supply chain is covered by ISCC certification.	yes
00.02.016	Are other sustainability certification system(s) with comparable scopes used? For ISCC EU in particular those systems which are recognised under RED II are relevant. For ISCC PLUS in addition traceability databases for biogas/biomethane trading (e.g. Vertogas (NL), Green Gas (UK)), for wood-based feedstocks (e.g. PEFC, FSC) and other voluntary schemes for circular and/or bio-based industrial applications like e.g. RSPO are relevant.	no
00.02.018	Overall risk level applied during the audit (risk level Regular (risk level 1.0) regarding documentation and sampling)	

00.02.019	Specify major risk indicator(s) that were identified for the audit (in accordance with ISCC Risk Assessment requirements – ISCC EU Document 204 “Risk Management”) and with regard to the (non-exhaustive) list of risks as provided in ISCC EU Document 204 “Risk Management”*	Kenntnisse aus dem Vorjahresaudit, übermittelte Informationen, den bestehenden externen Zertifizierungen (ISO 9001/14001), der intern durchgeführten Risikoanalyse sowie basierend auf ISCC 204/4.2
00.02.020	Tools and information sources used to determine risk factor	Keine weiteren
00.02.021	Risk level applied regarding a flawed documentation of the operational unit (i.e. risk level for traceability).	Regular (risk level 1.0)
00.02.022	Please indicate how the ISCC criteria to determine the risk-level (in accordance with ISCC Risk Assessment requirements – ISCC EU Document 204 “Risk Management”) have been applied, with regard to a flawed documentation of the audited operational unit (i.e. risk level for traceability) as indicated in the guidance in ISCC EU Document 204 “Risk Management”	Siehe auch 00.02.019
00.02.023	Chain of Custody option applied	Mass balance
00.02.024	Are electronic traceability databases (e.g. Nabisy) used?	no
00.02.025	Voluntary Add-ons (if applicable)	No add-ons applied
00.02.026	Are waste or residues or waste or residue-based products handled, or processed, or sold and claimed under ISCC?	Waste or residue-based products
00.02.027	If waste/residue-based raw materials or products are handled, processed or stored under ISCC PLUS, please specify the origin of the feedstock	Bio-circular
00.02.029	Are internal (on-site) or external (different address) storage facilities (e.g. warehouses, tank terminals, etc.) used to store sustainable material?	yes: internal storage facilities
00.02.038	Did the auditor apply the tool of cross-checking the accuracy of sustainability claims in the framework of the audit? See ISCC EU Document 201 “System Basics” chapter 4.2.2 for further information.	yes
00.02.043	In the case that waste or residue-based raw materials or products are handled, processed or stored: Please state if this material consists of or includes recycled/“circular“ raw materials or products, e.g. based on mixed plastic waste (only applicable for ISCC PLUS)	yes
00.02.050	Dropped Point of Origin scope: Total amount of outgoing material declared as sustainable under ISCC PLUS during the indicated period.	0 mt amount -

05 - Processing Units

00.05.001	Specify the Type of Processing Unit	Converter
00.05.002	Is the processing unit contracted by the feedstock owner under a tolling agreement?	no
00.05.004	Indicate the production capacity per year for all main products (sustainable and non-sustainable). Please indicate the production capacity for liquid and solid products in metric tons per year and for gaseous products in m3 per year.	Converter 25 000 m3
00.05.009	Are methane capture devices in place (e.g. in case of palm oil mills)?	
00.05.010	Specify the material (feedstock specific) to be produced in the next certification period (e.g. biodiesel (soybean))	
	No. - Input Material - Output Material GHG option - Processing emission - Total emission - GHG emission saving	
	PP (Bio Circular) - Fabrics / fibres / scrims (specification of fabrics / fibres / scrims) not applicable - 0,00 kg CO2eq/mt - 0,00 kg CO2eq/mt - 0,00 %	
00.05.011	Incoming and outgoing material declared as sustainable under ISCC since the previous certification audit:	
	PP (Bio Circular) - 1 mt - Fabrics / fibres / scrims (specification of fabrics / fibres / scrims) 2 mt	
00.05.013	Total amount of outgoing material declared as sustainable under ISCC PLUS during the indicated period.	
	1,839 mt einskomaachthunderneununddreißig -	
00.05.015	Does the processing unit use renewable electricity as a raw material to produce sustainable outputs?	no
00.05.021	In case of mass balancing: Specify the mass balancing approach used to determine the sustainable share	Mass determination
00.05.023	Options for Attribution (respective outputs shall be listed):	Attribution to one specific output
00.05.024	Is the Processing Unit handling certified CO2?	no
00.05.025	Is oxygen or nitrogen from ambient air a reactant in the production process?	
00.05.027	Is material received from a certified limited risk distributor (LRD)?	no

01 - Management System

01 - General Requirements

Number	Question/Finding	Conformity
01.01.001	Is the management system appropriate with respect to type, complexity and volume of the operations and takes risk factors into account?	
	Das Anhangsdokument zum bestehenden, ausführlichem IMS (für ISO 9001 und ISO 14001) ist spezifisch für die ISCC PLUS Anforderungen erstellt und auch verlinkt mit dem IMS - Version 1.2 / 18.01.2023 Sehr professionell und übersichtlich integriert in das IMS	yes

01.01.002	Have relevant information and documents been distributed to the competent employees, storage facilities and service providers, subcontractors, customers and other relevant parties?	Siehe auch 01.01.01	yes
01.01.003	Have employees been appointed who are responsible for the implementation, verification, development and updating of the ISCC requirements at all critical control points?	GF und QM: DI Simon Riepler Gesamtverantwortlich ISCC PLUS Zertifizierung: Dr. Andreas Weinberger Interner Auditor: extern bestellt Hr. Wolfgang Oberchristl aus Linz / Fa. Orgatech	yes
01.01.004	Did trainings take place appropriate to the needs of the employees at critical control points?	Durchgeführt am 25.01.2023	yes
01.01.005	Has an internal audit/inspection/assessment regarding the implementation of all relevant ISCC requirements taken place (relevant service providers and subcontractors have to be taken into account)?	Durchgeführt am 19.07.2023 - keine Abweichungen	yes
01.01.006	If required, have corrective and/or preventive measures been established?	n.a.	yes
01.01.007	Was the internal audit report reviewed by the organization's management?	Bestätigt durch QM/UM bzw. GF Hr. Riepler	yes
01.01.008	Are the internal processes documented appropriately?		yes
01.01.009	Are sufficient procedure descriptions with respect to sustainability requirements available for all critical control points?	Siehe auch 01.01.01	yes
01.01.010	Is the technical equipment and infrastructure available and in operation for the critical control points?	Keine Änderungen zum Stand 2023: Die Anlagenbeschreibung, der Layoutplan und die relevanten Links dazu finden sich im ISCC PLUS Handbuch; Die Anlage besteht im Wesentlichen aus 6 Extrusionsanlagen Linien in welchen die Faserware erzeugt, geschnitten und verpackt wird (inkl. vor und nachgelagerte Lagerräumlichkeiten); Konformität der Abläufe, Zulassungen, Messmittel, Prozessleitsystem, etc. sind bereits Teil der laufenden externen Auditierungen und werden mittels gültigen Zertifikat nachgewiesen (ISO 9001 / 14001); derzeit 86 Mitarbeiter am Standort	yes

01.01.011	Are all necessary documents, records, reports, information and data according to ISCC EU Document 203 "Traceability and Chain of Custody" available and accessible (please see list under Evidence/Documents)?	
	- Auszug Gewerbeberechtigung GISA / freies Gewerbe, Herstellung von synthetischen Fasern // Industriebetrieb / GISA Zahl 14904011, Magistrat Stadt Linz, 28.01.1988 - Lieferdokumente in aktueller Verwendung vorgelegt - ERP System: SIS / SIS Informatik System (WaWi inkl. Lagerhaltung) - Produktionssoftware / Prozessleitsystem: Siemens S7 mit Schnittstellen zum SIS - Waagen etc. mittels laufender Messmittelprüfung überwacht - Produktionsberichte können laufend mit allen nötigen Infos aus dem System abgerufen werden - potentielle Lieferanten und Kunden werden im SIS System verwaltet werden - Verträge mit agroVet sowie Registrierung gültig	yes
01.01.012	Are all necessary documents, records, reports, information and data according to ISCC EU Document 203 "Traceability and Chain of Custody" kept for at least five years?	
	Laut gesetzlicher Vorgabe erfüllt	yes
01.01.013	Did the risk assessment regarding a flawed documentation of the audited site take place based on the documents, reports, information and data according to ISCC Document 203 "Traceability and Chain of Custody" as well as the certification history?	
	Siehe auch 00.02.019	yes
01.01.015	Is it ensured that no hopping between certification schemes is performed with the intention to cover or conceal violations of other certification schemes?	
	Kein Hinweis	yes
01.01.016	Is it ensured that the operational unit is not suspended or excluded by another certification system at the date of the audit (ISCC EU: certification systems recognised under RED II)?	
	Kein Hinweis	yes
01.01.017	Are documents and information treated as confidential and is it ensured that they not made accessible to third parties?	
	Teils des IMS und gelebte tägliche Praxis	yes
01.01.020	Are the current ISCC terms of use available and signed?	
	Gezeichnet vom GF Hr. Riepler in der aktuellen Version am 30.01.2024	yes
01.01.021	Is a signed statement from an eligible and high-level member of the staff available confirming awareness that multiple accounting is not allowed?	
	Erstellt und bestätigt von Dr. Weinberger mit 19.01.2023	yes
01.01.022	Does the system user comply with the laws, ordinances, directives and ratified treaties, for the country that the certified site(s) is(are) located/operate in, for waste disposal and treatment, air, water and soil emissions/pollutions?	
	Obwohl das im vorliegenden Audit nur eingeschränkt zu überprüfen ist, kann aus dem Umstand einer aufrechten ISO 9001 sowie ISO 14001 Zertifizierung abgeleitet werden, dass die oben erwähnten Vorgaben eingehalten werden bzw. es keine Indikatoren dafür gibt, dass sie nicht eingehalten werden	yes
01.01.023	Are the ISCC certified raw materials processed/handled without leading to any type of additional emissions, pollutions and/or health hazards?	
	Kein Hinweis	yes

02 - Traceability

01 - General Requirements

Number	Question/Finding	Conformity
02.01.001	Is it ensured that the list of suppliers and recipients of sustainable materials contains relevant information?	
	<p>Lieferanten 2023: Basell Sales and Marketing BV, Rotterdam, Zertifikat geprüft u gültig</p> <p>Kunden: 1) Fraunhofer Institut / Schkopau, Deutschland 2) Fa. Sachsenleinen, Markkleeberg, Deutschland 3) a. Schöllner, Hard, Vorarlberg 4) Fa. Goldeck, Seeboden, Österreich</p>	yes
02.01.002	Does the information and quantities from weighbridge tickets, delivery notes, sustainability declarations or proofs of sustainability of the incoming and outgoing sustainable material match with the information from the reporting system of the company?	
	<p>Stichprobenartige Prüfung von Ausgangslieferungen (LS, SD, etc.) und Abgleich mit dem ERP System:</p> <p>Eingang (nur eine Lieferung): 1) Fa. Basell S&M BV, SD 5011956842, 24.05.2023, 1,375mt,, LS etc. korrespondierend</p> <p>Ausgang: 1) Fa. Goldeck, SD 392036 - 30-01-2024 / 214 kg, PP/BC (Neue Version der SD bereits angewendet), LS etc. korrespondierend 2) Fa. Goldeck, SD291466 - 03-05-2023 / 226 kg, PP/BC, LS etc. korrespondierend 3) Fraunhofer Institut, SD 201691-19-01-2023 / 166 kg, PP/BC, LS etc. korrespondierend 4) Fa. Sachsen Leinen SD 204292 - 30-03-2023 / 400 kg, LS etc. korrespondierend 5) Fa. Schöllner SD 292306 - 24-02-2023 / 388 kg, LS etc. korrespondierend</p>	yes
02.01.003	Are the quantities of the incoming and outgoing deliveries of sustainable material consistent with the amounts stated in the contracts related to those deliveries? Do they fulfil the sustainability characteristics fixed in the contracts (e.g. on EU RED II or ISCC Compliance, type of chain of custody)?	
	Für alle Lieferungen liegen Auftragsbestätigungen und Verträge auf, keine Abweichungen	yes
02.01.004	Are all deliveries of incoming sustainable material covered by a valid certificate of the supplier?	
	Zertifikat des Lieferanten ist noch gültig	yes

02.01.006	Do the delivery notes, sustainability declarations or proofs of sustainability for incoming and outgoing sustainable material comply with the ISCC requirements and is the information consistent with information in the reporting system?	
	Stichprobenartige Prüfung von Ausgangslieferungen (LS, SD, etc.) und Abgleich mit dem ERP System:	yes
	Eingang (nur eine Lieferung): 1) Fa. Basell S&M BV, SD 5011956842, 24.05.2023, 1,375mt,, LS etc. korrespondierend	
	Ausgang: 1) Fa. Goldeck, SD 392036 - 30-01-2024 / 214 kg, PP/BC (Neue Version der SD bereits angewendet), LS etc. korrespondierend 2) Fa. Goldeck, SD291466 - 03-05-2023 / 226 kg, PP/BC, LS etc. korrespondierend 3) Fraunhofer Institut, SD 201691-19-01-2023 / 166 kg, PP/BC, LS etc. korrespondierend 4) Fa. Sachsen Leinen SD 204292 - 30-03-2023 / 400 kg, LS etc. korrespondierend 5) Fa. Schöller SD 292306 - 24-02-2023 / 388 kg, LS etc. korrespondierend	
02.01.007	Is it ensured that incoming and outgoing deliveries of sustainable material are covered by the validity period of the operational units' certificate?	
	Zertifikat des Lieferanten sowie eigenes Zertifikat noch gültig	yes
02.01.008	Is it ensured that for one batch of sustainable material not more than one sustainability declaration or proof of sustainability was issued?	
	Kein Hinweis	yes
02.01.010	If cross-checking of sustainability claims was applied in the framework of the audit, has the cross-checking of documents confirmed that sustainability declarations were issued accurately?	
	Stichprobenartige Prüfung ergibt keine Abweichungen	yes
02.01.015	Do the incoming and outgoing ISCC sustainability declarations or proofs of sustainability contain the claim that the material is "ISCC Compliant"?	
	Keine Abweichungen	yes
02.01.016	Does the system user deliver biomass and biofuels to Japan?	
	n.a. - keine Lieferungen nach Japan! Anmerkung: wenn man hier "nein" anwendet, dann kommt es zu einer Abweichung (obwohl das keine sein sollte!) → daher mit ja bewertet obwohl es keine solchen Lieferungen gibt	yes
02.01.017	Is it ensured that ISCC related logos and claims are correctly applied by the System User?	
	n.a.	yes
02.01.018	For cases in which final buyers do not require a sustainability declaration (e.g. retail), is there sufficient evidence to verify outgoing amounts of sustainable products sold and respective claims made?	
	n.a.	yes

05 - Processing Unit, Final Product Refinement - Additional Requirements

Number	Question/Finding	Conformity
--------	------------------	------------

02.05.001	Does the periodic production report or another relevant reporting contain the necessary information?	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966	yes
02.05.010	Are the atoms derived from biogenic CO2 correctly considered in the sustainable share of the output material?	n.a.	yes

06 - Co-processing - Additional Requirements

Number	Question/Finding	Conformity	
02.06.001	Is the internal process of the co-processing facility adequately documented?	Läuft über das Produktionsprogramm SIS - alle Angaben nachvollziehbar	yes
02.06.002	Does the periodic production report or another relevant reporting contain the necessary information?	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966	yes
02.06.003	Is the quantity of products declared as bio-based and sustainable since the previous audit available and consistent?	Mengen konsistent und plausibel dargestellt sowie vergleichbar mit dem Vorjahr	yes
02.06.004	Is it ensured that different raw materials are kept separately in the bookkeeping?	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966; auch im Abgleich mit der MB Auflistung und der Lieferscheinprüfung keine Abweichungen erkennbar	yes
02.06.005	Is ensured that the bookkeeping allows to uniquely identify and assign sustainability characteristics to individual (incoming and outgoing) batches of bio-based outputs?	Detto	yes

03 - Mass Balance

01 - General Requirements

Number	Question/Finding	Conformity	
03.01.001	Is it ensured that all relevant documentation is available and accessible for the verification of the mass balance?	Auflistung aller monatlichen nachhaltigen Ein- und Ausgangsmaterialien vor dem Audit erstellt und an den Auditor übermittelt - Angaben konsistent und plausibel	yes
03.01.002	Is it ensured that the timeframe of maximum three months is kept for the mass balance and that there is no gap between mass balance periods?	Februar 2023 - Jänner 2024, ohne Lücke zur vorherigen Version weitergeführt	yes
03.01.004	Was the mass balance calculated correctly? (If the system user is certified for multiple scopes, mass balances should be kept for each scope separately).	Nur Konversion relevant, keine Abweichungen, siehe auch übermitteltes MB File	yes

03.01.005	Was the credit for sustainable material that may be transferred into the next mass balance period calculated correctly?	Nur positiver Kredit für Eingangsgüter weitergerechnet, Anwendung der MB korrekt	yes
03.01.007	If credits were available at the end of a mass balance period was the credit transfer into the next mass balance done correctly?	Detto	yes
03.01.008	Is the quantity of output material declared as sustainable since the previous audit available and consistent?	Angaben beim Audit plausibel erläutert und dokumentiert, decken sich vollständig mit der stichprobenartigen Prüfung von Lieferdokumenten und Nachhaltigkeitserklärungen	yes
03.01.009	Was the credit transfer between different sites done correctly (only applicable for processing units and storage facilities)?	n.a.	yes
03.01.011	Is it ensured that different raw material categories are kept separately in the mass balance?	n.a. (nur PP Bio Circular relevant)	yes
03.01.012	Is it ensured that the mass balance enables sustainability characteristics to be identified and uniquely assigned to individual (incoming and outgoing) batches?	Auflistung aller monatlichen nachhaltigen Ein- und Ausgangsmaterialien vor dem Audit erstellt und an den Auditor übermittelt - Angaben konsistent und plausibel	yes
03.01.014	Is it ensured that sustainable material was physically received at the site for which the mass balance is kept?	Angaben beim Audit plausibel erläutert und dokumentiert, decken sich vollständig mit der stichprobenartigen Prüfung von Lieferdokumenten und Nachhaltigkeitserklärungen	yes
03.01.015	Is it ensured that no multiple accounting of sustainable material occurs (i.e. selling incoming sustainable material more than once with the same sustainability characteristics)?	Kein Hinweis	yes
03.01.016	Is it ensured that no credit transfer from ISCC PLUS to ISCC EU mass balances has been done?	Kein Hinweis	yes
03.01.017	If sustainable material is downgraded: Is the downgrade done correctly?	n.a.	yes
03.01.018	Is the equivalence of "ISCC Compliant" input and output stated?	Auflistung aller monatlichen nachhaltigen Ein- und Ausgangsmaterialien vor dem Audit erstellt und an den Auditor übermittelt - Angaben konsistent und plausibel, decken sich mit den Produktionsaufzeichnungen	yes

02 - Processing Unit and Final Product Refinement – Additional Requirements

Number	Question/Finding	Conformity
03.02.001	Is the conversion factor calculated correctly for all types of sustainable material processed?	yes
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Koversionsfaktor ist 0,966	

03.02.002	If mass determination has been used, was the procedure described in the "Guidance" used to determine the sustainable share?	
	Angaben in kg	yes
03.02.007	Has the determination of the conversion factor been calculated correctly?	
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966	yes
03.02.008	Has the sustainable share been applied correctly during daily operations?	
	Alle relevanten Produktionsdaten sind jederzeit über das Produktionsprogramm SIS ableitbar	yes
03.02.009	Has the respective conversion factor been applied correctly to calculate the quantity/amount of outgoing products?	
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966	yes
03.02.010	Has the calculated sustainable share been correctly attributed to the different outputs of the unit?	
	n.a.	yes
03.02.011	Have the requirements for additives been applied correctly?	
	n.a.	yes
03.02.012	In case a consumption factor was applied, has it been calculated correctly?	
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert	yes
03.02.013	Has the respective conversion factor been taken into account for each outgoing product?	
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert - aktueller durchschnittlicher Knoversionsfaktor ist 0,966	yes
03.02.016	In case a conversion factor (CF) was calculated for a product group, has it been calculated correctly?	
	Nur Fasern relevant als Output	yes
03.02.017	Is it ensured that sustainability credits are allocated equally to all products and co-products according to the conversion factor?	
	Über einen Excel Auszug aus dem SIS Produktionssystem werden die gesamten In- und Outputdaten sowie auch die Yields und Abfälle eines Produktionsjahres (Juli - Juni) erfasst u summiert	yes
03.02.018	Is it ensured that the production capacity and the produced amounts of sustainable and non-sustainable material are plausible?	
	Verhältnis zwischen nachhaltig produzierten Mengen und der gesamten Kapazität der Produktionsanlage ohne Abweichungen nur ein sehr kleiner Anteil nachhaltigen Materials überhaupt zur Verarbeitung gelangt	yes
03.02.024	Are the limitations of attribution/determination obeyed?	
	n.a.	yes

Andreas Weinberger, Linz, 30.01.2024

Client (Place, Date, Signature)
By signing the Client confirms that the
ISCC terms of use are accepted

Matthias Grill, Linz, 30.01.2024

Auditor (Place, Date, Signature)

n.a.

GHG Auditor/Expert (Place, Date, Signature)
(in case of individual calculation)