



RENOVABIO
BENRI CERTIFICATION SERVICES

**RELATÓRIO FINAL DE CERTIFICAÇÃO DA PRODUÇÃO
EFICIENTE DE BIOCOMBUSTÍVEIS:
BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA S.A.**

Versão: 01

Data: 24/08/2026

Elaborado por: Ivan Teixeira

Aprovado por: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

PIRACICABA

2026

SUMÁRIO

1	IDENTIFICAÇÃO DAS PARTES	3
1.1	FIRMA INSPETORA.....	3
1.2	PRODUTOR/IMPORTADOR DE BIOCOMBUSTÍVEL.....	3
2	INFORMAÇÕES GERAIS DA CERTIFICAÇÃO ANTERIOR	3
3	INFORMAÇÕES GERAIS DO PROJETO ATUAL	4
4	RESPONSABILIDADES	4
4.1	BENRI.....	4
4.2	CLIENTE.....	5
5	EQUIPE TÉCNICA	5
6	CONFLITO DE INTERESSES	5
7	PROCESSO DE AUDITORIA.....	7
7.1	CRITÉRIOS DE ELEGIBILIDADE.....	7
7.2	PLANO DE AMOSTRAGEM	8
7.3	ENTREVISTAS REALIZADAS	8
7.4	CHECKLIST DE AUDITORIA.....	9
8	NÃO CONFORMIDADES	72
9	DESCRIÇÃO E DETALHAMENTO DA ROTA DE PRODUÇÃO DO BIOCOMBUSTÍVEL: ETANOL HIDRATADO/ANIDRO.....	79
10	VERIFICAÇÃO DO BALANÇO DE MASSA E1GC	79
11	CÁLCULO DO VOLUME ELEGÍVEL	81
12	RESULTADO E CONCLUSÃO DA AUDITORIA	83
13	LISTA DE PARTICIPANTES.....	85
14	PLANO DE AUDITORIA	85

1 Identificação das partes

1.1 Firma Inspetora

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

1.2 Produtor/Importador de Biocombustível

Razão Social:	BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA S.A.
CNPJ:	11.092.881/0001-34
Endereço:	Rodovia GO-210 - km 335,1. Zona Rural. Goiatuba/GO. CEP 75.600-000
Contato:	Rogério Trevisan
Telefone:	(64) 3051-5090
Rota de produção:	E1GC
Produtos:	Etanol Anidro Etanol Hidratado

2 Informações Gerais da Certificação Anterior

Número - Processo SEI	48610.216640/2023-82
Validade do Certificado	04/09/2026
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Anidro: 55,73gCO₂eq/MJ - Etanol Hidratado: 55,38gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	91.59%

3 Informações Gerais do Projeto Atual

Início do processo:	10/04/2026
Data da auditoria:	22/04/26 a 24/04/26
Auditor líder:	Ivan Teixeira
Membro(s) da equipe de auditoria:	Maycon César Pereira da Costa Caio Lourencini Cavellani
Versão da RenovaCalc usada:	RenovaCalc v.7
Indique o nome de arquivo da última versão da planilha RenovaCalc avaliada:	RenovaCalc_E1G_cana (v.7) BSA 23-25 v.3
Período da RenovaCalc auditado:	2023, 2024 e 2025
Nota de Eficiência Energético-Ambiental:	- Etanol Anidro: 56,49 gCO₂eq/MJ - Etanol Hidratado: 56,14 gCO₂eq/MJ
Fração do volume de biocombustível elegível:	87,02%
Período de Consulta Pública:	24/07/2026 até 23/08/2026
Documentos disponibilizados:	- Planilha da RenovaCalc - Certificado(s) da Produção Eficiente de Biocombustível - Relatório Parcial Sobre o Processo de Certificação
Nº de manifestações:	0

4 Responsabilidades

4.1 BENRI

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

4.2 Cliente

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

5 Equipe técnica

Em atendimento aos arts. 38 e 39 da Resolução ANP nº 984/2025, a equipe de auditoria é multidisciplinar, composta por mais de um profissional e sob responsabilidade do Auditor Líder. A composição da equipe garante:

- qualificação do líder de equipe conforme incisos I a V do art. 38;
- experiência em certificação de áreas agrícolas, prática na indústria de biocombustíveis e uso da RenovaCalc (art. 39, incisos II, III e IV);
- competência para auditoria de dados, avaliação de riscos e análise de sistemas de informação utilizados no preenchimento da RenovaCalc (art. 39, inciso V).

Ivan Manoel Ribeiro Teixeira (Auditor Líder)

Sociólogo e Mestre em Sociologia, com mais de 15 anos de experiência em sustentabilidade em cadeias do agronegócio, têxtil, de alimentos e outros setores. Atua em programas de gestão de risco na cadeia de fornecimento de cana-de-açúcar e como auditor de padrões de sustentabilidade e de biocombustíveis (Bonsucro, Rainforest, FSC, ASC) e códigos de conduta corporativos (Coca-Cola, McDonald's, Disney, Electrolux, ABVTEX, SMETA/SEDEX, BSCI etc.), além de possuir formação como Auditor Líder ISO 9001 e capacitações complementares em Yale e Berkeley.

Sua vivência em gestão de risco socioambiental e na condução de auditorias em unidades produtoras de biocombustível e em propriedades rurais garante competência na avaliação de mecanismos de controle de riscos, envolvendo uso de dados e sistemas, falhas em registros e verificação de robustez das evidências.

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

Caio Lourencini Cavellani (Especialista Técnico)

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

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

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

Maycon César Pereira Da Costa (Auditor)

Possui três anos de experiência como inspetor de qualidade, realizando auditorias e elaborando laudos técnicos em unidades produtoras de biocombustíveis e defensivos agrícolas.

No âmbito RenovaBio, desempenha papel fundamental na garantia da veracidade, rastreabilidade e auditabilidade das informações que compõem o processo de certificação, contribuindo diretamente para a credibilidade do sistema e para a adequada mensuração da eficiência ambiental na produção de biocombustíveis.

Na equipe, foi responsável por fazer a visita *in loco* na planta industrial.

Isabella Zanatta Garcia Barbalho (Revisor Crítico)

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

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

6 Conflito de Interesses

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

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

7 Processo de auditoria

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

A Auditoria foi composta das seguintes fases:

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

7.1 Critérios de Elegibilidade

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

Cadastro Ambiental Rural	Os imóveis rurais devem ter sua situação cadastral no CAR como ativo ou pendente.
---------------------------------	---

Ausência de Supressão de Vegetação Nativa

Não poderá ter ocorrido supressão de vegetação nativa na área dedicada à produção de biomassa energética após data de vigência da Resolução nº 758/2018 da ANP, isto é, 27 de novembro de 2018. Adicionalmente, eventuais supressões de vegetação nativa ocorridas entre a data de promulgação da Lei nº 13.576/2017 e a de publicação da Resolução (27 de novembro de 2018) deverão ter observado as normas ambientais vigentes.

7.2 Plano de Amostragem

Seguindo as normativas do Informe Técnico nº 02/SBQ v.5 da ANP, as informações de entrada na RenovaCalc foram auditadas em sua totalidade, enquanto as informações contidas nas planilhas de produtores de biomassa foram verificadas de acordo com um Plano de Amostragem, elaborado em conformidade com os critérios estabelecidos pela ISO 19011.

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

Para auditoria do atendimento aos critérios de elegibilidade foram verificados todos os imóveis rurais declarados no escopo do projeto de certificação.

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

7.3 Entrevistas Realizadas

Nome	Cargo	Razões da entrevista
Jaqueline Gonçalves	Analista de Planejamento Agrícola	Responsável pelo preenchimento da RenovaCalc
Cleia Santos	Gerente de Controladoria	Responsável pelo sistema informatizado de controle de estoques, consumo e produção e pelo sistema i-SIMP
Rodrigo Perrone	Gerente Industrial	Responsável pelo acompanhamento do processo industrial.

7.4 Checklist de auditoria

Histórico de Alterações RenovaCalc

Histórico	Nome do Arquivo	Item(ns) Alterado(s)
Adoção inicial	RenovaCalc_E1G_cana (v.7) BSA 23-25 v.1	-
Correções da auditoria (23-24/04/2026)	RenovaCalc_E1G_cana (v.7) BSA 23-25 v.2	• Item 1.1 • Item 3.2 • Item 3.5. • Item 3.7 • Item 3.9 • Item 5.5 • Item 5.8 • Item 5.12 • Item 5.13 • Item 6.1 • Item 6.3 • Item 6.5 • Item 7.3 • Item 8.10 • Item 8.12 • Item 9.32
Versão final (recebida 15/07/2026)	RenovaCalc_E1G_cana (v.7) BSA 23-25 v.3	• Item 2.7.

- Item 5.13

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.1	Identifique o(s) Sistema(s) de Gestão de Dados, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	- S4HANA ON PREMISE/SAP (informações operacionais e financeiras da empresa, incluindo dados de produção, movimentações de estoque, compras, vendas, notas fiscais e registros contábeis)– fabricante: SAP – Versão SAP S4HANA 2021 - implementado em 03/11/2023. RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila). -SISTEMA SENIOR (gestão de pessoas) – fabricante:SENIOR - Versão 6.10.4.111 - implementado no durante o ano de 2007 . RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila). - PIMS-PICS (a informações operacionais do processo produtivo, incluindo dados de produção, consumo de matérias-primas, apontamentos de campo/industrial e indicadores de desempenho) – fabricante: TOTUS; Versão 12.1.2412 – implementado durante 2007; RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila).		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- CANALOG (automação para pesagem de entrada de cana e controles Agrônômicos)– fabricante: CanaLog Softwares ; implementado durante o ano de 2021; RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila).		
1.2	O Sistema também comporta as notas fiscais? Caso não, identifique o(s) Sistema(s) que comporta essas informações, suas características (fabricante, versão, data de implementação) e os nomes dos responsáveis.	- S4HANA ON PREMISE (informações operacionais e financeiras da empresa, incluindo dados de produção, movimentações de estoque, compras, vendas, notas fiscais e registros contábeis)– SAP – Versão SAP S4HANA 2021 - implementado em 03/11/2023 . RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila).		
1.3	Como foram obtidos os dados referentes às áreas próprias da unidade produtora de biomassa?	Por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) - PIMS-PICS (a informações operacionais do processo produtivo, incluindo dados de produção, consumo de matérias-primas, apontamentos de campo/industrial e indicadores de desempenho) – fabricante: TOTUS; Versão 12.1.2412 – implementado durante 2007; RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila).		

1. Avaliação do Sistema de Obtenção de Dados

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
1.4	Como foram obtidos os dados referentes às áreas de terceiros?	Por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) - PIMS-PICS (a informações operacionais do processo produtivo, incluindo dados de produção, consumo de matérias-primas, apontamentos de campo/industrial e indicadores de desempenho) – fabricante: TOTUS; Versão 12.1.2412 – implementado durante 2007; RESPONSÁVEL: Gerencia de TI (Wellington Zaupa Vila).		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
2.1	Os produtores de biomassa foram devidamente identificados com nome, ou código e CPF, ou CPNJ?	Sim, os produtores de biomassa elegíveis foram devidamente identificados na RenovaCalc. Para identificação, a unidade produtora utilizou códigos internos correspondentes às fazendas. Assim, quando um mesmo código aparece repetido na aba Informações de Elegibilidade, isso ocorre porque a área da respectiva fazenda faz interseção com dois ou mais imóveis rurais cadastrados no CAR, sendo necessário regis-		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível												
Item	Questão	Resultados da Auditoria				Correção/Esclarecimento	Conclusão					
		trar cada CAR individualmente na RenovaCalc, embora todos estejam vinculados ao mesmo código de fazenda.										
2.2	Houve disponibilização da situação dos CARs de todas as áreas de todos os produtores de biomassa elegíveis? A quantidade de CARs declarados como elegíveis é a mesma quantidade de CARs presente na planilha de produtores de biomassa? A verificação da temporalidade foi feita corretamente? Os anos de fornecimento de biomassa para cada CAR foi informado corretamente na RenovaCalc?	Sim. A organização apresentou o Relatório de Elegibilidade 2026 – Versão 2.0, elaborado especificamente para atendimento aos requisitos da Resolução ANP nº 984/2025, contemplando a avaliação de 156 imóveis rurais (CARs) distribuídos nos municípios de Bom Jesus de Goiás, Goiatuba, Joviania, Porteirão e Vicentinópolis, para as safras de 2023, 2024 e 2025. Foi verificada a consistência entre: • a relação de produtores de biomassa; • os CARs cadastrados na aba INFORMAÇÕES_ELEGIBILIDADE da RenovaCalc; • os registros oficiais do SICAR; • o Relatório de Elegibilidade. Para validar a consistência da base de dados foi selecionada uma amostra dirigida dos dez imóveis com maior participação na área de biomassa elegível, representando os imóveis de maior influência no cálculo da intensidade de carbono. <table><tr><th>CAR</th><th>Área de bio-</th><th>Data do CAR</th><th>Situação</th><th>Índice</th></tr></table>				CAR	Área de bio-	Data do CAR	Situação	Índice		
CAR	Área de bio-	Data do CAR	Situação	Índice								

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria					Correção/Esclarecimento	Conclusão
			massa (ha)			de su- pres- são		
		GO-5203500-9F26D09B68A8428DA5CEEDA8E0160D1C	8.081,54	17/07/2017	Ativo	Não		
		GO-5222054-DEE19C07B20B415BBCECDD2004F612D2	7.606,70	09/09/2016	Ativo	Não		
		GO-5222054-C0A5B064AA994C36AFAFACC7FB8AC1A0	7.394,56	09/09/2016	Ativo	Não		
		GO-5218052-0ABCD45888CC444496AF4943A7FA9D3D	5.328,88	12/12/2017	Ativo	Não		
		GO-5203500-AA7372B55E5A4977B68178E0B9F0E43C	4.247,29	17/07/2017	Ativo	Sim*		
		GO-5203500-1ED76668C69B48158455EEAB1CBEE5F2	3.593,73	13/12/2017	Ativo	Não		
		GO-5209101-499107B5D8474C76932E0965B14625D9	2.881,35	08/09/2014	Ativo	Não		
		GO-5209101-ECAFA475AF014123AD118861F2740C60	2.789,14	30/09/2015	Ativo	Não		
		GO-5222054-1722A995C61C435F960BA06D5032DF2D	2.770,38	09/09/2016	Ativo	Não		
		GO-5209101-B2170D79BC8D47C1A1990518210A7F6B	2.172,84	11/05/2014	Ativo	Não		
		A verificação documental demonstrou que: - os dez CARs encontram-se corretamente vinculados aos respectivos produtores constantes da planilha de bio-massa; - os números dos CARs coincidem integralmente com aqueles registrados na RenovaCalc;						

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		• todos os anos de fornecimento informados na RenovaCalc correspondem aos imóveis efetivamente utilizados nas safras avaliadas; • a situação cadastral apresentada no SICAR é compatível com a utilizada no Relatório de Elegibilidade; • a temporalidade foi corretamente considerada na composição da biomassa elegível, observando-se as datas de registro de cada imóvel e os critérios da Resolução ANP nº 984/2025. Memória de cálculo: • Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1.xlsx • 2026_bsa_s_relatorio_elegibilidade_v2.pdf • Arquivos de shapefile (QGIS) de todas as áreas de cana: pastas “CAR” e “Fazendas”.		
2.3	Houve a <u>disponibilização de imagens de satélite</u> com a área total dos imóveis rurais elegíveis? Foi apresentado o <u>laudo técnico de ausência de supressão vegetal</u> assinado por profissional	Sim, foram disponibilizadas as imagens de satélite, com a área total dos imóveis rurais elegíveis, comparadas entre 15/10/2017 e 23/10/2025, com a devida rastreabilidade (Sentinel 2, resolução de 10 metros para as bandas 02, 03 e 04). Anos: 2017 (base)-, 2023, 2024 e 2025. Software utilizado - QGIS Desktop 3.24.1 - Tis-	Correção: A unidade retirou alguns CARs do escopo de elegibilidade devido ao atendimento aos critérios e com isto a fração elegível baixou de 89,35% para 87,02%	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	sional com experiência na interpretação de imagens?	Foi apresentado o Laudo técnico de ausência de supressão de vegetação nativa, assinado pelo responsável técnico: “Vitor Pires Vencovsky (CREA – 060174492 SP)”. Evidência(s): “2026_bsa_s_relatorio_elegibilidade_v3”.		
2.4	Foi possível confirmar o atendimento ao critério de elegibilidade referente à ausência de supressão de vegetação nativa, através das imagens de satélite?	Sim, com base no relatório específico em anexo: 1) “2026_bsa_s_relatorio_elegibilidade_v3” 2) “Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1”		
2.5	Houve a disponibilização das informações de produtividade dos produtores de biomassa declarados no escopo de certificação? Há casos de produtividades muito elevadas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI. Relatórios: “2025 - RCMP_027 - “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 009-02-2026” “2024- RCMP_027 - “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 009-02-2026” “2023- RCMP_027 - “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 009-02-2026” Área:		

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023- 39.147,43 ha 2024- 40.324,18 ha 2025- 42.134,21 ha Produção de Biomassa: 2023 – 2.611.115,04 t 2024- 2.794.608,52 t 2025- 3.133.432,55 t Memorial(is) de cálculo(s): 1) “2026_bsa_s_relatorio_elegibilidade_v3” 2) “Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1”		
2.6	O cálculo de fornecimento de matéria-prima elegível por CAR está de acordo com a Fórmula (1), descrita no Informe Técnico 2 da ANP? O cálculo e a metodologia estão corretos?	Sim, o cálculo foi feito de acordo com a Fórmula 1, conforme as instruções do Informe Técnico 02 da ANP. Por meio dos relatórios do(s) Sistema(s) “PIMS-PIPI”, foram obtidas as identificações das fazendas/códigos dos produtores e os dados de entrada de biomassa. Relatórios: “2025 – RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-02-2026 V.1”	22/04/26 - NC – ajustado o cálculo da média (de simples para ponderada) na aplicação da fórmula 1. Os resultados foram revisado e ajustados.	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2024- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 17-06-2025 V.1” “2023- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-09-25 V.1” Esses dados obtidos, foram inseridos no memorial de cálculo “Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1” que realizou a distribuição de biomassa elegível por CAR corretamente.		
2.7	As informações disponibilizadas foram suficientes para validação do cálculo do volume elegível? O cálculo está correto?	Sim, conforme detalhado abaixo: Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1” Cana processada: 2023- 2.611.115,30 t 2024- 2.803.127,06 t 2025- 3.228.666,95 t Cana elegível: 2023- 2.299.215,19t 2024- 2.500.612,48t 2025- 2.721.189,91t	NC - A unidade retirou alguns CARs do escopo de elegibilidade devido ao atendimento aos critérios e com isto a fração elegível baixou de 89,35% para 87,02%	Concluído

2. Critérios de Elegibilidade e Volume Elegível

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Moagem de cana total = 8.642.909,31 toneladas Cana elegível total = 7,521,017.58 toneladas Volume Elegível = 87.02%		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.1	Foi informado o sistema de plantio utilizado de cada produtor de biomassa?	Sim, o sistema de plantio utilizado por todos os produtores elegíveis em todas as áreas de produção de biomassa é convencional, com rotação de culturas.		
3.2	Foram disponibilizadas informações sobre o total de área produtiva por produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de bases shapefile. Relatórios: 1) Arquivo de shapefile (QGIS) de todas as áreas de cana: pastas “CAR” e “Fazendas”. 2) Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1 Área: 2023 – 42.867,52 ha; 2024 – 43.175,30 ha; 2025 – 45.900,65 ha Total: 131.943,48 ha	ESC – Áreas obtidas por shapefile do geoprocessamento.	

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.3	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima produzidas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI (primários/padrão) Relatórios: Produção de Biomassa Entrada de Biomassa “2025 – RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-02-2026 V.1” “2024- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” “2023- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” Produção: 2023 – 2.611.115,04 t 2024 – 2.794.608,52 t 2025 – 3.133.432,55 t Total: 8.539.156,11 t		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.4	Foram disponibilizadas as <u>quantidades totais de matéria-prima adquiridas</u> , separadas por produtor?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI Relatórios: Entrada de Biomassa “2025 – RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-02-2026 V.1” “2024- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” “2023- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” Qtdade Adquirida: 2023 – 2.611.115,04 t 2024 – 2.794.608,52 t 2025 – 3.133.432,55 t Total: 8.539.156,11 t		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.5	Foram informados os valores de <u>impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI. Relatórios: Impurezas Vegetais: “2025 – RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-02-2026 V.1” “2024- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” “2023- RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3” "Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1"(Padrão) Impureza vegetal Dados Primários	NC – Umidade das impurezas vegetais de 2023 divergente do dado padrão do Informe Técnico 02; alinhada ao valor padrão.	Concluído

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2023 = 95,37 Kg/t cana 2024 = 97,55 Kg/t cana 2025 = 114,41 Kg/t cana Dados Padrão 2023 = 86,50 Kg/t cana 2024 = 89,90 Kg/t cana 2025 = 92,10 Kg/t cana		
3.6	Foram informados os valores de <u>umidade de impurezas vegetais</u> para cada produtor de biomassa?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
3.7	Foram informados os valores de <u>impurezas minerais</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI. Relatórios: Impurezas Minerais: “2025 – RCMP_027 – “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” – PIMS-PI – data de extração 09-02-2026 V.1”	NC – Umidade das impurezas minerais de 2023 divergente do dado padrão do Informe Técnico 02; alinhada ao valor padrão.	Concluído

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2024- RCMP_027 - “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” - PIMS-PI - data de extração 22-04-2026 V.1” “2023- RCMP_027 - “POSIÇÃO GERAL DA ENTREGA DE MATÉRIA-PRIMA” - PIMS-PI - data de extração 22-04-2026 V.1” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”(Primário) "Memória de cálculo fração elegível BSA 23-25 v.1"(Padrão) Impureza Mineral Dados Primarios 2023 = 7,64 Kg/t cana 2024 = 7,53 Kg/t cana 2025 = 8,88 Kg/t cana Dados Padrao 2023 = 5,30 Kg/t cana 2024 = 6,30 Kg/t cana 2025 = 6,40 Kg/t cana		

3. Dados Fase Agrícola - Dados Iniciais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
3.8	Foi informada a quantidade de <u>pa-lha recolhida</u> ?	Não aplicável		
3.9	Foram disponibilizadas informações referentes ao total de <u>área queimada</u> para cada produtor de biomassa?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI. Relatórios: • “2023- RCMP_027 - “PRODUÇÃO FINAL DE MATÉRIA-PRIMA – SUMÁRIO GERAL” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” • “2024- RCMP_027 - “PRODUÇÃO FINAL DE MATÉRIA-PRIMA – SUMÁRIO GERAL” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” • “2025 - RCMP_027 - “PRODUÇÃO FINAL DE MATÉRIA-PRIMA – SUMÁRIO GERAL” – PIMS-PI – data de extração 22-04-2026 V.1” Área Queimada: “2023 – 1.377,73 ha” “2024 – 322,55 ha” “2025 – 306,71 ha”	NC – Área queimada da fazenda 97228 (Rosa Vermelha) ajustada de 0 para 16,18 ha.	CONCLUÍDO

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
4.1	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário calcítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Calcário Calcítico: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”	ESC – Controle de estoque a partir de out/2023; consumo anterior apurado por XML das notas fiscais.	
4.2	Foram disponibilizadas as quantidades de calcário dolomítico utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Calcário Dolomítico: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s):	ESC – Controle de estoque a partir de out/2023; consumo anterior apurado por XML das notas fiscais.	

4. Dados Fase Agrícola - Utilização de Corretivos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”		
4.3	Foram disponibilizadas as quantidades de gesso utilizadas por produtor de biomassa? Os cálculos do montante utilizado dividido pelo total de matéria prima estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Gesso: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”	ESC – Controle de estoque a partir de out/2023; consumo anterior apurado por XML das notas fiscais.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.1	Como foram obtidas as informações sobre as <u>composições químicas e concentrações de nitrogênio, fósforo e potássio de todos os fertili-</u>	As composições e as concentrações químicas foram obtidas por meio das FDS e dos Rótulos dos fertilizantes sintéticos utilizados e site do SIPEAGRO (MAPA). Evidências:	ESC – Aplicado critério de materialidade de fertilizantes.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>zantes sintéticos</u> utilizados para cada produtor de biomassa?	“ 22.1. 23-24 21.01.21 (TOCANTINS).pdf “ “22.2. 23-25 SIPEAGRO 10.00.40 (TOCANTINS E FERTIMAN).pdf “ “22.3. 23-25 SIPEAGRO 20.00.20 (GEN).pdf “ “22.5. 2023 19.04.19 (GEN).pdf”		
5.2	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>ureia</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Ureia: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	
5.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>MAP</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de MAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: MAP	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”		
5.4	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de DAP por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de DAP utilizadas em kg de nitrogênio e em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NÃO APLICÁVEL		
5.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Nitrato de amônio: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”		
5.6	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>solução de nitrato de amônio e ureia (UAN)</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de solução de nitrato de amônio e ureia utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NÃO APLICÁVEL		
5.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>amônia anidra</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de amônia anidra utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NÃO APLICÁVEL		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.8	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de sulfato de amônio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de sulfato de amônio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Sulfato e amônio 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	
5.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de nitrito de amônio e cálcio (CAN) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de nitrito de amônio e cálcio utilizadas, em kg de nitrogênio por tonelada de matéria prima, estão corretos?	NÃO APLICÁVEL		

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
5.10	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato simples (SSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato simples utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: SSP: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”	NC – SSP de 2024 estava lançado como N (correto: P) e em 64 t (correto: 62 t). ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	concluído
5.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de superfosfato triplo (TSP) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de superfosfato triplo utilizadas, em kg de P ₂ O ₅ por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: TSP 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT”. “8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT” Memorial(is) de cálculo(s):	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		"Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3"		
5.12	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de cloreto de potássio (KCl) por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de cloreto de potássio utilizadas, em kg de K ₂ O por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: KCL 2023 "Consumo por controle de Notas Fiscais" "8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT". "8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT" Memorial(is) de cálculo(s): "Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3"	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	
5.13	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de outros fertilizantes sintéticos por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de outros fertilizantes utilizados, em kg de nitrogênio, em kg de P ₂ O ₅ e em kg de K ₂ O por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP. Relatórios: Outros Fertilizantes 2023 "Consumo por controle de Notas Fiscais" "8-22. 2024 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT". "8-22. 2025 SALDO ESTOQUE CORR. E FERT"	ESC – A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	

5. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Sintéticos

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
6.1	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de vinhaça por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de vinhaça utilizadas, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”. “2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”.	ESC – SC – Para os anos de 2023 e 2024, o indicador de consumo de vinhaça (litros de vinhaça por litro de etanol produzido) foi estimado por extrapolação com base no indicador apurado para o ano de 2025, em razão da indisponibilidade de dados históricos específicos para esses períodos.	

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.		
6.2	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na vinhaça</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por litro de vinhaça, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>torta de filtro</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias de torta de filtro utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2023) – extraído em 27/06/24”.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25” (2 relatórios semestrais) “2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2025) – extraído em 09/02/26”. (2 relatórios semestrais) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.		
6.4	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio na torta de filtro</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de torta, estão corretos?	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
6.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>cinzas e fuligem</u> por produtor de	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	biomassa? Os cálculos das quantias de cinzas e fuligem utilizadas, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Relatórios: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2023) – extraído em 27/06/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25” (2 relatórios semestrais) “2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – ANALISES (31/DEZ/2025) – extraído em 09/02/26”. (2 relatórios semestrais) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.		
6.6	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio nas cinzas e fuligens</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio,	A unidade optou por utilizar a concentração típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		

6. Dados Fase Agrícola - Utilização de Fertilizantes Orgânicos/Organominerais				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em gramas de nitrogênio por quilo de cinza e fuligem, estão corretos?			
6.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de <u>outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas desses fertilizantes, em quilos por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA		
6.8	Foram disponibilizadas as informações referentes às <u>concentrações de nitrogênio de outros fertilizantes orgânicos/organominerais</u> para cada produtor? Os cálculos das concentrações de nitrogênio, em gramas de nitrogênio por quilo de fertilizante, estão corretos?	NA		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.1	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na produção da matéria prima?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 (jan-mar) e B12 (abr a dez). 2024 = B12 (jan-fev) e B14 (mar-dez). 2025 = B14 (jan-jul) e B15 (ago-dez).		
7.2	Houve utilização de algum combustível para aviação?	Não foi utilizado nenhum combustível para aviação no período auditado.		
7.3	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP Relatórios: Consumo Diesel: -NOTAS FISCAIS (2023); -“28-35. 2024 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 -“28-35. 2025 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “Insumos nov-23 em diante” (MB51) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.	ESC – Em 2023, consumo de diesel apurado pelo total das notas fiscais, sem rateio por área.	

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria					Correção/Esclarecimento	Conclusão
7.4	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição dos diferentes tipos de <u>diesel</u> declarados?	Sim. Foram apresentadas notas fiscais referentes à aquisição de óleo diesel em diferentes períodos, contemplando fornecedores distintos, com identificação do emitente, CNPJ, série e quantitativos adquiridos, permitindo a verificação das aquisições dos tipos de diesel declarados.						
		NFA	Ano Emissão	Fornecedor (CNPJ)	Série	Quantidade		
		877.673	12/2023	Ipiranga Produtos de Petróleo S.A. (33.337.122/0202-33, GO)	003	58.000 L		
		2.068.353	06/2023	Vibra Energia S.A. (34.274.233/0306-05, Goiânia-GO)	000	60.000 L		
		1.120.472	12/2024	CNPJ 01.083.568/0003-48 (não localizado em bases públicas)	001	45.000 L		
		2.174.250	06/2024	Vibra Energia S.A. (34.274.233/0306-05, Goiânia-GO)	000	60.000 L		
		2.267.433	06/2025	Vibra Energia S.A. (34.274.233/0306-05, Goiânia-GO)	000	56.000 L		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria						Correção/Esclarecimento	Conclusão
		2.310.939	11/2025	Vibra Energia S.A. (34.274.233/0306-05, Goiânia-GO)	000	56.000 L			
7.5	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Gasolina C por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de gasolina C, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP Relatórios: Consumo Gasolina: 2023 “Consumo por controle de Notas Fiscais” “28-35. 2024 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “28-35. 2025 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “Insumos nov-23 em diante” (MB51) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.						ESC – O consumo de 2023 foi evidenciado através de notas fiscais de compra.	
7.6	Foram fornecidas notas fiscais de aquisição Gasolina C ?	Sim. Foram apresentadas notas fiscais de aquisição de Gasolina C referentes aos anos de 2023, 2024 e 2025, cujos volumes foram compatíveis com os valores declarados na RenovaCalc.							
		FA	Ano	Emissão	Fornecedor (CNPJ)	Série	Quantidade		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria						Correção/Esclarecimento	Conclusão
		17.741	2023	04/2023	CNPJ 02.149.698/0001-37 (GO, não identificado em bases públicas)	002	1.000 L		
		66.730	2023	09/2023	CNPJ 86.841.244/0001-12 (GO, não identificado em bases públicas)	001	1.000 L		
		19.298	2024	02/2024	CNPJ 02.149.698/0001-37 (GO)	002	1.000 L		
		20.721	2024	12/2024	CNPJ 02.149.698/0001-37 (GO)	002	1.000 L		
		20.998	2025	02/2025	CNPJ 02.149.698/0001-37 (GO)	002	1.000 L		
		88.967	2025	09/2025	CNPJ 86.841.244/0001-12 (GO)	001	1.000 L		
7.7	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Etanol Hidra-</u>	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP.							

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade																			
Item	Questão	Resultados da Auditoria				Correção/Esclarecimento	Conclu- são												
	<u>tado</u> por produtor de bio-massa? Os cálculos das quan-tias utilizadas de etanol hidra-tado, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	Relatórios: Consumo Hidratado: “28-35. 2024 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “28-35. 2025 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “Insumos nov-23 em diante” (MB51) Notas Fiscais de compra de etanol (da própria usina para ela mesma), de 2023, 2024, 2025. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.																	
7.8	Foram fornecidas <u>notas fiscais</u> da aquisição de <u>Etanol Hidra-tado</u> ?	Sim. Foram apresentadas notas fiscais de aquisição de etanol hidra-tado referentes aos anos de 2023, 2024 e 2025, cujos volumes foram compatíveis com os valores declarados na RenovaCalc. <table><tr><th>NF</th><th>Ano</th><th>Emissão</th><th>Emitente (CNPJ)</th><th>Série</th><th>Quan-tidade</th></tr><tr><td>99.113</td><td>2023</td><td>02/2023</td><td>Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)</td><td>001</td><td>21,54 m³</td></tr></table>				NF	Ano	Emissão	Emitente (CNPJ)	Série	Quan-tidade	99.113	2023	02/2023	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	21,54 m³		
NF	Ano	Emissão	Emitente (CNPJ)	Série	Quan-tidade														
99.113	2023	02/2023	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	21,54 m³														

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria						Correção/Esclarecimento	Conclusão
		102.201	2023	08/2023	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	10,83 m³		
		111.441	2024	07/2024	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	64.670 L		
		120.680	2025	09/2025	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	7.163 L		
		122.919	2025	11/2025	Bom Sucesso Agroindústria S.A. (11.092.881/0001-34)	001	10.768 L		
7.9	Foram disponibilizadas as informações sobre as <u>quantias utilizadas de Biometano de Terceiros</u> por produtor de biomassa? Os cálculos das quan-	NA							

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tias utilizadas de biometano de terceiros, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?			
7.10	Foram fornecidas notas fiscais da aquisição de Biometano ?	NA		
7.11	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de Biometano Próprio por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de biometano próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	NA		
7.12	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção da matéria-prima, por produtor de bio-	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "EQUATORIAL GOIÁS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA SA" - UC 1250013966 Evidências:	ESC - Consumo de energia ajustado pela defasagem entre leitura e mês de referência.	

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	massa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Arquivo “47. 2023 U.C. 1250013966”. “47. 2024 U.C. 1250013966”. “47. 2025 U.C. 1250013966”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.		
7.13	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - PCH na produção da matéria-prima, por produtor de biomassa? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - PCH, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de PCH.		
7.14	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Biomassa na produção da matéria-prima,	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade de Biomassa.		

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

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

7. Dados Fase Agrícola - Combustíveis e Eletricidade

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	tricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
8.1	Foi informada a quantidade total de cana processada , em toneladas?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Moagem: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
8.2	Foi informada a quantidade total de palha processada , em toneladas?	NA		
8.3	Quais produtos e subprodutos foram feitos no período? Quais as matérias primas utilizadas nas produções?	Produtos: - Etanol Hidratado; - Etanol Anidro; - Açúcar; - Energia Elétrica Comercializada. Subprodutos: - Bagaço - Torta de Filtro; - Cinzas; - Vinhaça;		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Matéria Prima: - Cana de açúcar.		
8.4	Foi informado o rendimento de etanol anidro produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol anidro foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Moagem: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”. “2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s):	NC – A produção total de etanol da safra 2024 estava divergente (161.186.717,00 L em vez de 161.182.717,00 L), o que impactou o rendimento na RenovaCalc.	Concluído

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		"Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1".		
8.5	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol anidro?</u>	SIM		
8.6	Foi informado o <u>rendimento de etanol hidratado</u> produzido, em litros por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de etanol hidratado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Moagem: "2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24". "2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25". "2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26".		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
8.7	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de etanol hidratado?</u>	SIM		
8.8	Foi informado o <u>rendimento de açúcar</u> produzido, em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de açúcar foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Moagem: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”.		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
8.9	Foram apresentadas as <u>notas fiscais de venda de açúcar?</u>	SIM		
8.10	Foi informado o <u>rendimento de energia elétrica vendida</u>, em kWh por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de energia elétrica vendida foi feito corretamente?	Sim. Durante o processo de auditoria verificou-se que a unidade produtora comercializa parte da energia elétrica gerada a partir da biomassa processada. Em aprofundamento das verificações junto à unidade, constatou-se que a empresa Asolo Energia Renovável S/A foi constituída para realizar a geração e comercialização da energia elétrica produzida a partir da biomassa da Bom Sucesso Agroindústria S.A., além de garantir a autossuficiência energética da usina. Em razão dessa constatação, foram disponibilizadas evidências da energia elétrica comercializada, permitindo o cálculo do indicador de rendimento de energia elétrica		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		vendida (kWh/t de cana), conforme previsto na Renova- Calc. Relatórios: Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1.xlsx (aba 143)		
8.11	Foram apresentados <u>compro- vantes de venda de energia elétrica?</u>	Sim. Foram apresentados comprovantes de venda de energia elétrica por meio de Notas Fiscais Eletrônicas emitidas pela Asole Energia Renovável S.A., permitindo verificar a efetiva comercialização da energia elétrica gerada a partir da biomassa processada pela unidade. Para validação, foi realizada amostragem dirigida de duas Notas Fiscais Eletrônicas, contemplando diferentes compradores de energia, sendo verificados os dados do emittente, destinatário, data de emissão, produto comercializado e quantidade de energia elétrica vendida. Memória: “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1” (aba 143)		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		- NF-e nº 5, emitida em 30/09/2025, referente à venda de 4.450,00 MWh de energia elétrica para ATMO Comercializadora de Energia Ltda.; - NF-e nº 25, emitida em 12/01/2026, referente à venda de 3.022,78 MWh de energia elétrica para Safira Varejo Comercialização de Energia Ltda.		
8.12	Foi informado o rendimento de bagaço comercializado , em quilos por tonelada de cana? O cálculo do rendimento de bagaço comercializado foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Notas Fiscais de comercialização de bagaço para 2023, 2024 e 2025. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.	NC – Bagaço comercializado de 2023 e 2024 superavaliado; ajustado aos montantes efetivos.	
8.13	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade do bagaço comercializado ?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: (com base na média ponderada do boletim industrial)		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”. “2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
8.14	Os valores informados nos itens de <u>Moagem, Rendimento de Etanol Anidro e Rendimento de Etanol Hidratado estão coerentes com o que foi declarado no i-SIMP?</u> Houve alguma	Sim. Foram avaliados os 36 Protocolos de Aceite do i-SIMP, abrangendo todo o período das safras 2023, 2024 e 2025, bem como os respectivos boletins industriais utilizados para alimentação da RenovaCalc. A conciliação contemplou os dados de moagem de cana-de-açúcar, produção de etanol anidro, produção de etanol hi-	NC – Protocolos de aceite do i-SIMP não apresentados no momento da auditoria; posteriormente disponibilizados, em auditoria re-agendada.	15/07/2026

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	divergência entre os valores totais informados no período? Caso sim, por quê?	dratado e respectivos rendimentos industriais, sendo verificada sua consistência com os valores declarados no i-SIMP. No período auditado foram conciliados dados correspondentes a uma moagem total de 5.560.847,20 toneladas de cana, das quais 4.768.269,19 toneladas foram consideradas elegíveis para certificação (85,75% da moagem total). Também foi verificada a coerência entre os volumes de produção declarados no i-SIMP e os rendimentos de etanol calculados na RenovaCalc para as três safras avaliadas, não sendo identificadas divergências materiais que impactassem os resultados da intensidade de carbono (IC). As diferenças observadas limitaram-se a arredondamentos decorrentes das casas decimais adotadas pelos sistemas, sem influência nos resultados finais da RenovaCalc. Memorial(is) de cálculo(s): Foi realizada conciliação entre os dados utilizados na RenovaCalc e aqueles constantes nos Protocolos de Aceite do i-SIMP, considerando, para cada mês do período auditado: volumes de moagem de cana;		

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		• produção de etanol anidro; • produção de etanol hidratado; • rendimentos industriais obtidos; • saldos e movimentações registrados no i-SIMP. A rastreabilidade foi comprovada por meio da planilha de trabalho "SIMP BSA 23-25.xlsx", na qual constam as abas 2023, 2024 e 2025, contendo a consolidação mensal dos Protocolos de Aceite, das Notas Fiscais, dos Boletins Industriais e das validações efetuadas. Adicionalmente, a aba "RESUMO TÉCNICO" evidencia que todos os meses avaliados apresentaram as verificações de consistência ("OK") para produção, notas fiscais, boletins industriais e controles de estoque, corroborando a coerência entre os dados declarados no i-SIMP e aqueles utilizados na RenovaCalc.		
8.15	A unidade produtora apresentou um balanço de massa coerente com as informações declaradas de rendimento e produção? A soma dos resultados	Sim, todas as informações declaradas de rendimento e produção foram provenientes dos boletins industriais (indicadores: "cana moída para açúcar; cana moída para álcool"). Todos os resultados fecharam em 100%, para todos os anos (ver "Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1").	NC – ART da fermentação e ART indeterminada de 2023 incorretos; tipo de ART ajustado (Prensa→Digestor).	CONCLUÍDO

8. Dados Fase Industrial - Extração Etanol 1G Cana

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	do balanço resulta em 100%? Caso não, por quê?			

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.1	Foram apresentadas informações sobre o uso de bagaço próprio na geração de energia elétrica ? O cálculo da quantidade de bagaço próprio utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: Moagem: “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
9.2	Foram apresentadas evidências para o valor de umidade do bagaço próprio?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) PIMS-PI-PI Relatórios: (média ponderada do boletim) “2023 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2023) – extraído em 14/03/24”. “2024 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2024) – extraído em 03/09/25”.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
		“2025 - PIMS-PI – BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA LTDA – BOLETIM GERENCIAL – PRODUÇÕES (31/DEZ/2025) – extraído em 05/01/26”. Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
9.3	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha própria na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de palha própria utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA		
9.4	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da palha própria</u> ?	NA		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.5	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de bagaço de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de bagaço de terceiros utilizado na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	NA		
9.6	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade de bagaços de terceiros</u> ?	NA		
9.7	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos bagaços de terceiros</u> ?	NA		
9.8	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de palha de terceiros na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quan-	NA		

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

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

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	nelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.12	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos cavacos de madeira?</u>	NA		
9.13	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos cavacos de madeira?</u>	NA		
9.14	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de lenha na geração de energia elétrica?</u> O cálculo da quantidade de lenha utilizada na geração de energia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) Relatórios: Notas fiscais 131, 6, 130, 134, 10, 9 (2025) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.	ESC – Conversão da lenha de m ³ para kg por referência científica de densidade.	

9. Dados Fase Industrial - Combustível e Eletricidade - Etanol 1G Cana				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
9.15	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade da lenha</u> ?	A unidade optou por utilizar a umidade típica contida no Informe Técnico 02 da ANP.		
9.16	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte das lenhas</u> ?	As distâncias foram calculadas por meio do Google Maps, considerando os endereços da unidade e dos terceiros. Evidências: Notas Fiscais de dois fornecedores: 131, 6, 130, 134, 10, 9 (2025). - JCMEDERAS E SERVIÇOS DE PODA EM GERAL (135 KM – Rio Verde-GO) - AD LENHASLTDA – (115km – Itumbiara-GO) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1”.		
9.17	Foram apresentadas informações sobre o <u>uso de resíduos florestais na geração de energia elétrica</u> ? O cálculo da quantidade de resíduos florestais utilizados na geração de ener-	NA		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	gia elétrica, em quilogramas por tonelada de matéria-prima, foi feito corretamente?			
9.18	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>umidade dos resíduos florestais</u> ?	NA		
9.19	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>distância média percorrida para transporte dos resíduos florestais</u> ?	NA		
9.20	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de etanol hidratado próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol hidratado próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?	NA	ESC – Todo o consumo de etanol hidratado alocado na etapa agrícola.	
9.21	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade</u>	Não houve consumo de etanol anidrona indústria.		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	<u>utilizada de etanol anidro próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de etanol anidro próprio, em litros por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.22	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás próprio</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás próprio, em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?	NA		
9.23	Foram apresentadas evidências para o valor de <u>PCI do biogás próprio</u> em mega joule por normal metro cúbico?	NA		
9.24	Foram disponibilizadas as informações sobre a <u>quantidade utilizada de biogás de terceiros</u> ? O cálculo da quantidade utilizada de biogás de terceiros,	NA		

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	em normal metro cúbico por tonelada de matéria-prima, está correto?			
9.25	Foram apresentadas evidências para o valor de PCI do biogás de terceiros em mega joule por normal metro cúbico?	NA		
9.26	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade da rede - mix médio na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade da rede - mix médio, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Sim, verificado por meio das notas fiscais da concessionária: "EQUATORIAL GOIÁS DISTRIBUIDORA DE ENERGIA S.A". – EC 140125371 Evidências: (BOLETO DE CONSUMO) "194. 2025 U.C. 140125371". "194. 2024 U.C. 140125371". "194. 2023 U.C. 140125371". Memorial(is) de cálculo(s): "Memória de cálculo industrial BSA 23-25 v.1".	NC – Consumo de energia de abril/2024 incorreto (4.301,35→24.452,40 kWh); cogeração implantada a partir de mai/2025. ESC - A cogeração de energia foi implantada a partir de maio de 2025. ESC- O consumo de energia foi ajustado para considerar a defasagem entre a data de leitura e o mês de referência.	

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

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

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	Eletricidade - Eólica, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?			
9.30	Foram disponibilizadas informações sobre o consumo de Eletricidade - Solar na produção do biocombustível? Os cálculos das quantias utilizadas de Eletricidade - Solar, em kWh por tonelada de matéria prima, estão corretos?	Não aplicável, a unidade não utiliza eletricidade Solar.		
9.31	Houve a utilização de quais tipos de diesel (% de biodiesel na mistura) na fase industrial?	Conforme indicação dos Comunicados emitidos pela ANP, os tipos de diesel para cada ano são: 2023 = B10 (jan-mar) e B12 (abr-dez). 2024 = B12 (jan-fev) e B14 (mar-dez). 2025 = B14 (jan-jul) e B15 (ago-dez).		
9.32	Foram disponibilizadas as informações sobre as quantias utilizadas de diesel ? Os cálculos das quantias utilizadas de	Sim, verificado por meio da extração de relatórios do(s) Sistema(s) S4HANA ON PREMISE/SAP Relatórios: Consumo Diesel:	ESC – Em 2023, sem sistema de estoque; diesel industrial verificado por notas fiscais.	

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

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
	diesel, em litros por tonelada de matéria-prima, estão corretos?	-NOTAS FISCAIS (2023); -“28-35. 2024 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 -“28-35. 2025 SALDO ESTOQUE COMBUSTÍVEL” – MM60 “Insumos nov-23 em diante” (MB51) Memorial(is) de cálculo(s): “Memória de cálculo agrícola BSA 23-25 v.3”.		

10. Dados Fase de Distribuição

Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.1	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de <u>modais viários utilizados na distribuição do etanol anidro</u> ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP:		

10. Dados Fase de Distribuição				
Item	Questão	Resultados da Auditoria	Correção/Esclarecimento	Conclusão
10.2	Foram disponibilizadas informações sobre os tipos de modais viários utilizados na distribuição do etanol hidratado ? Os cálculos das participações de cada modal no processo de distribuição estão corretos?	Modal de distribuição é 100% rodoviário, seguindo as orientações do item 4.8 do Informe Técnico 02 da ANP:		

8 Não conformidades

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

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
2.6	NC	Fornecimento de matéria-prima elegível por CAR	22/04/26 – Uso de média simples para aplicar a fórmula 1.	22/04/26 – nome: Jaqueline Gonçalves: refez o cálculo considerando a média ponderada.	22/04/26
2.7	NC		02/07/2026 - A unidade retirou alguns CARs do escopo de elegibilidade devido ao atendimento aos critérios e com isto a fração elegível baixou de 89,35% para 87,02%	02/07/2026 - Jaqueline Gonçalves: o cálculo da fração elegível foi reajustado após a exclusão de alguns CARs do escopo de elegibilidade.	02/07/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
3.2	ESC	-	23/04/2026 – Foram utilizadas bases de shapefile do geoprocessamento para delimitar as áreas.	NA	23/04/2026
3.5	NC	Impureza vegetal/mineral incorreta 2023	23/04/2026 – O valor de umidade das impurezas vegetais declarado para a safra 2023 divergia do dado padrão do Informe Técnico 02 da ANP.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: revisado e ajustado o valor da umidade da impureza vegetal e mineral para 2023 (dado padrão)	23/04/2026
3.7	NC	Impureza vegetal/mineral incorreta 2023	23/04/2026 – O valor de umidade das impurezas minerais declarado para a safra 2023 divergia do dado padrão do Informe Técnico 02 da ANP.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: revisado e ajustado o valor da umidade da impureza vegetal e mineral para 2023 (dado padrão)	23/04/2026
3.9	NC	Área de cana queimada incorreta	23/04/2026 – A área de cana queimada da fazenda 97228 (Rosa Vermelha) estava declarada como 0 ha, não refletindo os 16,18 ha efetivamente queimados.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: revisado e ajustado o valor de cana queimada da fazenda 97228 (rosa Vermelha) -de 0 para 16,18ha.	23/04/2026
4.1	ESC	Sistema de estoque parcial	23/04/2026 – O sistema de controle de estoque passou a operar em outubro de 2023; o consumo anterior a essa data foi apurado a partir dos XML das notas fiscais.	NA	23/04/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
4.2	ESC	Sistema de estoque parcial	23/04/2026 – O sistema de controle de estoque passou a operar em outubro de 2023; o consumo anterior a essa data foi apurado a partir dos XML das notas fiscais.	NA	23/04/2026
4.3	ESC	Sistema de estoque parcial	23/04/2026 – O sistema de controle de estoque passou a operar em outubro de 2023; o consumo anterior a essa data foi apurado a partir dos XML das notas fiscais.	NA	23/04/2026
5.1	ESC	Critério de materialidade de fertilizantes	23/04/2026 – Aplicou-se o critério de materialidade, que define quando a distribuição de matéria-prima impacta o resultado da RenovaCalc.	NA	23/04/2026
5.2	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.3	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.5	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.8	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
5.10	NC	Valor de P do SSP incorreto	23/04/2026 – O superfosfato simples (SSP) da safra 2024 estava lançado como nitrogênio (N), quando o correto é fósforo (P), e a quantidade constava como 64 t em vez de 62 t.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: Revisado e ajustado o valor do P do SSP (2024), que estava anteriormente em N; o valor também foi revisado e ajustado de 64 t para 62 t.	23/04/2026
5.10	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.11	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.12	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
5.13	ESC	Dados de consumo de 2023	A verificação do volume adquirido foi evidenciada através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
6.1	ESC	Consumo de vinhaça	23/04/2026 – Para os anos de 2023 e 2024, o indicador de consumo de vinhaça (litros de vinhaça por litro de etanol produzido) foi estimado por extrapolação com base no indicador apurado para o ano de 2025, em razão da indisponibilidade de dados históricos específicos para esses períodos.	NA	23/04/2026

Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
7.3	ESC	Dados de 2023	Em 2023, consumo de diesel apurado pelo total das notas fiscais, sem rateio por área.	NA	23/04/2026
7.5	ESC	Dados de consumo de 2023	O consumo de 2023 foi evidenciado através de notas fiscais de compra.	NA	23/04/2026
7.12	ESC	Dados de consumo de energia	Consumo de energia ajustado pela defasagem entre leitura e mês de referência.	NA	23/04/2026
8.4	NC	Produção de etanol incorreta	23/04/2026 – A produção total de etanol da safra 2024 estava divergente (161.186.717,00 L em vez de 161.182.717,00 L), o que impactou o rendimento na RenovaCalc.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: Revisado e ajustado o valor da produção total de etanol na safra de 24, de 161.186.717,00 L para 161.182.717,00 L. Criada uma v2. RenovaCalc: de 1.139,21 para 1.139,18	23/04/2026
8.12	NC	Bagaço comercializado incorreto	23/04/2026 – Os valores de bagaço comercializado de 2023 e 2024 estavam superavaliados em relação aos montantes efetivamente comercializados.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: Revisado e ajustado o valor do bagaço comercializado de 2023 (165.785,59 t para 159.541,06t) e 2024 (260.708,46t para 260.316,04t).	23/04/2026
8.14	NC	Ausência de protocolo i-SIMP	24/04/2026 – Os protocolos de aceite do i-SIMP não foram apresentados no momento da auditoria.	NA	24/04/2026

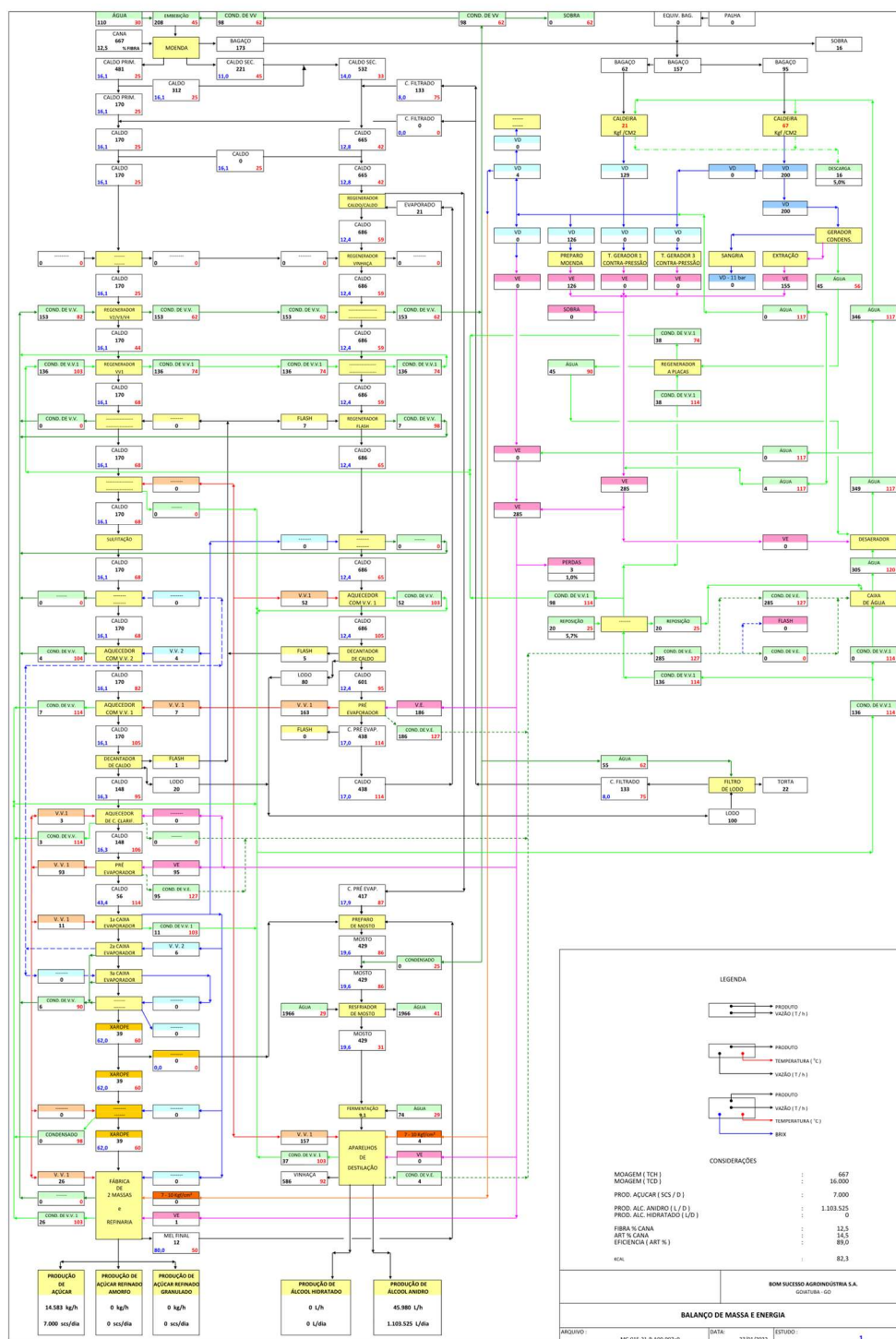
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data – texto)	Resposta da Unidade Produtora (data – nome:)	Data de Conclusão
8.15	NC	ART incorreto na fermentação	23/04/2026 – Os valores de ART da fermentação e de ART indeterminada da safra 2023 estavam incorretos.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: (2023) – revisado e ajustado o valor do ART da fermentação (de 6,62% para 5,179%); ART indeterminada (de 0,553% para 1,995%).	23/04/2026
9.14	ESC	Conversão de lenha por densidade	23/04/2026 – A conversão da lenha de m ³ para kg foi realizada com base em referência científica de densidade.	NA	23/04/2026
9.20	ESC	Alocação de etanol hidratado	23/04/2026 – Todo o consumo de etanol hidratado foi alocado na etapa agrícola.	NA	23/04/2026
9.26	ESC	Implantação de cogeração	23/04/2026 – A cogeração de energia foi implantada a partir de maio de 2025.	NA	23/04/2026
9.26	ESC	Critério de leitura de energia	23/04/2026 – O consumo de energia foi ajustado para considerar a defasagem entre a data de leitura e o mês de referência.	NA	23/04/2026
9.26	NC	Consumo de energia incorreto abril/2024	23/04/2026 – O consumo de energia de abril de 2024 estava incorreto, registrado como 4.301,35 kWh em vez de 24.452,40 kWh.	23/04/2026 – nome: Jaqueline Gonçalves: revisado e ajustado o valor de consumo de energia em abril de 2024(de 4301,35 kwh para 24.452,40 kWh)	23/04/2026

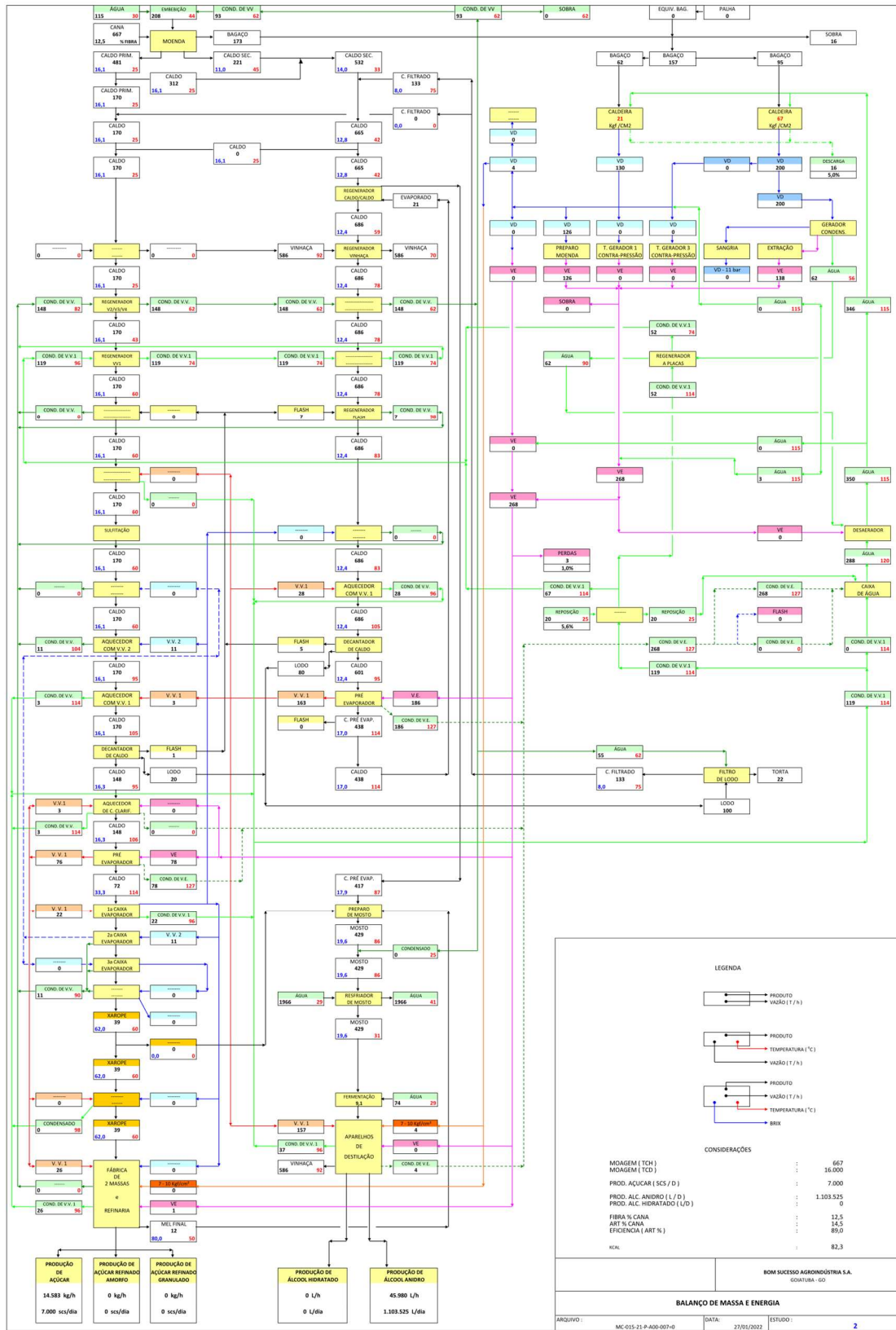
Item	Tipo (NC/ESC)	Evidência Objetiva (item incorreto)	Descrição (data - texto)	Resposta da Unidade Produtora (data - nome:)	Data de Conclusão
9.32	ESC	Controle de estoque inexistente 2023	23/04/2026 – Em 2023, não havia sistema de controle de estoque; a verificação do diesel na fase industrial foi feita com base nas notas fiscais.	NA	23/04/2026
9.32	ESC	Consumo de combustível sem rateio	23/04/2026 – Em 2023, não havia sistema de controle; o consumo de combustível foi apurado com base no total das notas fiscais, sem rateio por área.	NA	23/04/2026

NC = não-conformidade.

ESC = esclarecimento.

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





10 Verificação do balanço de massa E1GC

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

BALANÇO ART	
2023	
CANA MOÍDA	2.611.115,30
ART kg/t de cana	157,08

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	410.154	100,00%
TOTAL DISPONÍVEL	410.154	100,00%

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	125.998	34,61%
ETANOL	238.096	65,39%
TOTAL RECUPERADO	364.094	88,77%

ART MEL REMANESCENTE	0	0,00
----------------------	---	------

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA ART ÁGUA RESIDUÁRIA	344,53	0,08%
PERDA DE ART BAGAÇO	15.183,90	3,70%
PERDA DE ART NA TORTA	992,57	0,24%
PERDA ART DESTILARIA	0,00	
PERDA ART MULTIJATO TRAT.	61,52	0,02%
PERDAS ART MULTIJATO FÁBRICA	45,12	0,01%
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	27.164,50	6,62%
PERDAS INDETERMINADAS	2.268,15	0,55%
TOTAL PERDAS	46.060,29	11,23%
		100,00%

BALANÇO ART		
2024		
CANA MOÍDA	2.803.127,06	
ART kg/t de cana	151,00	
MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	423.272	100,00%
TOTAL DISPONÍVEL	423.272	100,00%
PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	133.905	35,41%
ETANOL	244.289	64,59%
TOTAL RECUPERADO	378.194	89,35%
ART MEL REMANESCENTE	0	0,00
PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA ART ÁGUA RESIDUÁRIA	194,71	0,05%
PERDA DE ART BAGAÇO	16.037,78	3,79%
PERDA DE ART NA TORTA	1.138,60	0,27%
PERDA ART DESTILARIA	0,00	
PERDA ART MULTIJATO TRAT.	21,16	0,01%
PERDAS ART MULTIJATO FÁBRICA	38,09	0,01%
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	26.407,95	6,24%
PERDAS INDETERMINADAS	1.240,19	0,29%
TOTAL PERDAS	45.078,49	10,65%
		100,00%

BALANÇO ART		
2025		
CANA MOÍDA	3.228.666,95	
ART kg/t de cana	144,12	

MATÉRIA PRIMA	ART (t)	Total (%)
CANA MOÍDA	465.315	100,00%
TOTAL DISPONÍVEL	465.315	100,00%

PRODUTOS	ART (t)	Total (%)
AÇÚCAR	40.204	9,84%
ETANOL	368.296	90,16%
TOTAL RECUPERADO	408.500	87,79%

ART MEL REMANESCENTE	0	0,00
----------------------	---	------

PERDAS	ART (t)	Total (%)
PERDA ART ÁGUA RESIDUÁRIA	311,76	0,07%
PERDA DE ART BAGAÇO	18.352,04	3,94%
PERDA DE ART NA TORTA	1.060,92	0,23%
PERDA ART DESTILARIA	0,00	
PERDA ART MULTIJATO TRAT.	41,88	0,01%
PERDAS ART MULTIJATO FÁBRICA	32,57	0,01%
PERDAS ART FAB. AÇÚCAR	0,00	
PERDA ART FERMENTAÇÃO	36.178,28	7,78%
PERDAS INDETERMINADAS	837,57	0,18%
TOTAL PERDAS	56.815,02	12,21%
		100,00%

11 Cálculo do volume elegível

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

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

Sendo que, nesse caso:

- $Q_{\text{elegível}} = 7.521.017,58$ toneladas
- $Q_{\text{total}} = 8.642.909,31$ toneladas
- $\text{Fração de volume elegível} = 87,02 \%$

12 Resultado e conclusão da auditoria

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

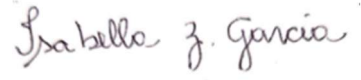
Auditor Líder: Ivan Teixeira

Assinatura:



Revisor Crítico: Isabella Zanatta Garcia Barbalho

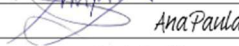
Assinatura:



13 Lista de participantes

BIOMASS ENERGY RESEARCH INSTITUTE		REV.01 19/08/20 Pág. 1/2
--	--	--------------------------------

LISTA DE PRESEÇA				
☐ Reunião de Abertura	Data:		Horário:	Das
☒ Reunião de Encerramento	Data:	24/04/2026	Horário:	Das 15h00 – 15h30
Empresa:	Bom Sucesso Agroindústria S/A		Protocolo:	Renovabio
Tipo de auditoria:	☒ Certificação			

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Ivan Manoel Ribeiro Teixeira	
Analista Sênior	Ana Paula Pinton Moreira	
Assistente	Erick Dalmo Gunha Basílio	Erick Basílio
Gerente de TI	Wellington Zaupa Vila Real	
Gerente Administrativo	Gerson Ferreira	
Gerente Industrial	Rodrigo Perrone	
Analista de Plan. Agrícola	Jaqueline Gonçalves Borges	

Documento assinado digitalmente
WELLINGTON ZAUPA VILA REAL
Data: 30/04/2026 12:38:22-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Documento assinado digitalmente
GERSON FERREIRA
Data: 15/05/2026 13:05:14-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Documento assinado digitalmente
RODRIGO DE OLIVEIRA PERRONE
Data: 15/05/2026 13:05:14-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

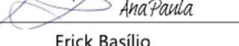
Documento assinado digitalmente
JAQUELINE GONCALVES BORGES
Data: 15/05/2026 15:01:39-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br



Lista de Presença

RQ 0614
Rev.01
19/08/20
Pág. 1/2

LISTA DE PRESEÇA				
☒ Reunião de Abertura	Data:	22/04/2025	Horário:	Das 08:00 às 08:30
☐ Reunião de Encerramento	Data:		Horário:	Das
Empresa:	Bom Sucesso Agroindústria S/A		Protocolo:	Renovabio
Tipo de auditoria:	☒ Certificação			

Equipe de auditoria		
Função	Nome legível	Assinatura
Auditor Líder	Ivan Manoel Ribeiro Teixeira	
Analista Sênior	Ana Paula Pinton Moreira	
Assistente	Erick Dalmo Gunha Basílio	Erick Basílio
Gerente de TI	Wellington Zaupa Vila Real	
Gerente Administrativo	Gerson Ferreira	
Gerente Industrial	Rodrigo Perrone	
Analista de Plan. Agrícola	Jaqueline Gonçalves Borges	

Documento assinado digitalmente
WELLINGTON ZAUPA VILA REAL
Data: 30/04/2026 11:29:49-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Documento assinado digitalmente
GERSON FERREIRA
Data: 30/04/2026 12:35:03-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Documento assinado digitalmente
RODRIGO DE OLIVEIRA PERRONE
Data: 15/05/2026 15:01:39-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Documento assinado digitalmente
JAQUELINE GONCALVES BORGES
Data: 15/05/2026 15:03:12-0300
Verifique em https://validar.it.gov.br

Unidade Produtora de Biocombustível:	BOM SUCESSO AGROINDUSTRIA S.A.
Data:	04/05/2026

Lista de presença

Nome	Empresa	Função	Assinatura
Maycon César P. da Costa	BENRI	AUDITOR	Maycon César
Gerson Fereira	BOM SUCESSO	Gerente Administrativo	
Roberto Bernardes	LC	Gerente Industrial	
ROGERIO C. TREVISAN	BSA	Dir. Comercial	
Jaqueline Pacheco dos Santos	BSA	Especialista Meio Ambiente	

14 Plano de auditoria

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
04/05/2026	08:00 – 12:00	Maycon César Pereira da Costa	In loco	Deslocamento de ida.	-	-
04/05/2026	13:00 – 16:00	Maycon César Pereira da Costa	In loco	Visita às instalações industriais da unidade produtora de biocombustível	Recebimento de MP, Balança, Laboratório, Destilatória, Caldeira, Armazenamento de bagaço de cana, Armazenamento e carregamento de etanol, posto de combustível, áreas de apoio.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.
05/05/2026	08:00 – 12:00	Maycon César Pereira da Costa	In loco	Deslocamento de volta	-	-

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
22/04/2026	08:00 – 08:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Reunião de Abertura	Confirmação do Escopo de Auditoria e do Plano de Auditoria.	Todos os responsáveis informados pela unidade produtora, registrados na seção anterior.

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
22/04/2026	08:30 – 10:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos Sistemas de Gestão de Dados	Entrevistas com os responsáveis pelos Sistemas de Gestão de Dados	
22/04/2026	10:30 – 12:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Cálculo da Fração Elegível	• Análise de elegibilidade feita pela unidade produtora • Distribuição da biomassa elegível • Produtividade dos imóveis rurais. • Memorial de cálculo da fração elegível.	
22/04/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
22/04/2026	13:00 – 14:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	• Cadastro de fazendas e de fornecedores	
22/04/2026	14:30 – 15:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	• Área total • Área queimada	
22/04/2026	15:30 – 17:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados da Fase Agrícola	• Quantidade de biomassa produzida • Quantidade de biomassa comprada	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
22/04/2026	17:00 – 17:30	Ivan Teixeira	Videoconferência		Encerramento Parcial.	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
23/04/2026	08:00 – 09:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	• Corretivos	
23/04/2026	08:30 – 12:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	• Fertilizantes Sintéticos	
23/04/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
23/04/2026	13:00 – 14:30	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	• Fertilizantes Sintéticos	
23/04/2026	14:30 – 17:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação do Perfil de Produção das áreas de gestão própria de CANA.	• Fertilizantes Organominerais	
23/04/2026	17:00 – 17:30		Videoconferência		Encerramento Parcial.	

Data	Horário	Auditor(es)	Local da Atividade	Atividade	Item(s)	Contatos Organização
24/04/2026	08:00 – 12:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados de processamento e rendimentos da fase industrial.	• Processamento de cana • Produção de açúcar • Produção de etanol • Conferência com valores informados no i-SIMP • Avaliação do Balanço de Massa	
24/04/2026	12:00 – 13:00	Intervalo de almoço				
24/04/2026	13:00 – 15:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados de queima de biomassa e geração de energia elétrica	• Processamento de biomassas • Geração de energia elétrica	
24/04/2026	15:00 – 16:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados de consumo de combustíveis e energia elétrica na fase industrial.	• Diesel • Etanol • Gasolina • Energia Elétrica	
24/04/2026	16:00 – 17:00	Ivan Teixeira	Videoconferência	Avaliação dos dados da Fase de Distribuição	Amostragem de notas fiscais.	
24/04/2026	17:00 – 17:30	Ivan Teixeira	Videoconferência		Encerramento Parcial.	