

Ceres Securitizadora S/A

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Em 30 de junho de 2022



CERES SECURITIZADORA S.A.

CNPJ/ME: 41.534.746/0001-62

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

Senhores Acionistas,

A administração da CERES Securitizadora S.A. (“Companhia”), em conformidade com as disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e o Informe Trimestral (ITR) relativo ao período social compreendido em 30 de junho de 2022.

APRESENTAÇÃO:

A Companhia é uma sociedade por ações cujo objeto social é a aquisição e securitização de direitos creditórios imobiliários e do agronegócio.

A companhia encontra-se em fase operacional, o registro de companhia aberta foi cancelado junto à Comissão de Valores Mobiliários (CVM) em 01 de junho de 2022 e sua categoria passou a ser S1, conforme Resolução nº 60 de 23 de dezembro de 2021.

PARECER DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS:

Os Diretores declaram que revisaram, discutiram e concordam com o Informe Trimestral (ITR) de 30 de junho de 2022 como com as opiniões expressas no Parecer dos Auditores Independentes. Além disso, os Diretores informam que os auditores independentes da Companhia não prestam outros serviços que não os relacionados com auditoria externa, assegurando, assim, a inexistência de conflito de interesses ou de falta de independência dos auditores.

Uberaba, Minas Gerais, 25 de agosto de 2022.

Guilherme Rodrigues da Cunha
Presidente / Diretor de RI

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.

Av. Eng. Luiz Carlos Berrini, 105 -
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Ceres Securitizadora S/A
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Ceres Securitizadora S.A (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e seis meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido, dos fluxos de caixa, e do valor adicionado para o período de seis meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) “Demonstração intermediária”, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 “Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade” e ISRE 2410 “*Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity*”, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, conseqüentemente, não nos permitiu obter segurança de que tomamos conhecimento de todos os assuntos significativos que poderiam ser identificados em uma auditoria. Portanto, não expressamos uma opinião de auditoria.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) aplicável à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Ênfases

Companhia em fase pré operacional

Chamamos a atenção para as Notas Explicativas 2.1 às informações contábeis intermediárias, onde é realizada uma avaliação da continuidade operacional pela Administração da Companhia. Considerando o atual estágio da Companhia, que se encontra em fase pré operacional, não identificou incerteza relevante sobre a capacidade de continuidade de suas atividades, tendo em vista a previsão de geração de caixa positiva em suas atividades, e que a sua controladora garante os aportes de recursos necessários para que a Companhia possa fazer face aos pagamentos das suas obrigações. Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

Reapresentação dos saldos comparativos

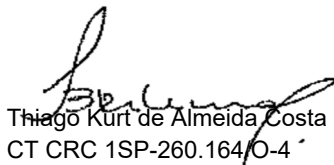
Chamamos atenção à Nota Explicativa nº 2.2, referente a reapresentação dos valores da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) correspondente ao período findo em 30 de junho de 2021, as quais estão sendo reapresentadas visando uma melhor classificação dos saldos e sua comparabilidade. Nossa opinião não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A Demonstração do Valor Adicionado (DVA) trimestre findo em 30 de junho de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da Administração da Companhia, cuja apresentação é requerida pela legislação societária brasileira para companhias abertas e apresentadas como informação suplementar para os demais tipos de sociedade, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações contábeis da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações contábeis e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações contábeis tomadas em conjunto.

São Paulo, 25 de agosto de 2022



Thiago Kurt de Almeida Costa Brehmer
CT CRC 1SP-260.164/O-4

Grant Thornton Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP-025.583/O-1

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/06/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	10.000
Preferenciais	0
Total	10.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	77.991	251
1.01	Ativo Circulante	77.991	251
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	77.929	189
1.01.06	Tributos a Recuperar	62	62

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/06/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	77.991	251
2.01	Passivo Circulante	232.812	26.676
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	5.671	62
2.01.01.01	Obrigações Sociais	5.671	62
2.01.02	Fornecedores	4.848	0
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	4.848	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	6.208	0
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	6.208	0
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	6.208	0
2.01.05	Outras Obrigações	216.085	26.614
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	216.085	26.614
2.03	Patrimônio Líquido	-154.821	-26.425
2.03.01	Capital Social Realizado	10.000	10.000
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-164.821	-36.425

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	104.363	104.363	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-11.325	-11.325	0	0
3.03	Resultado Bruto	93.038	93.038	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-66.907	-214.728	-7.644	-7.644
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-66.907	-214.728	-7.644	-7.644
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-28.220	-168.711	-3.480	-3.480
3.04.02.02	Despesas Tributárias	-38.687	-46.017	-4.164	-4.164
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	26.131	-121.690	-7.644	-7.644
3.06	Resultado Financeiro	-261	-497	-146	-146
3.06.02	Despesas Financeiras	-261	-497	-146	-146
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-261	-497	-146	-146
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	25.870	-122.187	-7.790	-7.790
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-6.209	-6.209	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	19.661	-128.396	-7.790	-7.790
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	19.661	-128.396	-7.790	-7.790
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	1,961	-12,8396	-0,779	-0,779

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2021 à 30/06/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	19.661	-128.396	-7.790	-7.790
4.03	Resultado Abrangente do Período	19.661	-128.396	-7.790	-7.790

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-122.455	-7.728
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-128.396	-7.790
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	-128.396	-7.790
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	5.941	62
6.01.02.03	Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber	-10.725	0
6.01.02.04	Aumento/(diminuição) de Fornecedores	4.848	0
6.01.02.05	Aumento/(diminuição) de Impostos e Contribuições	11.818	62
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	200.195	10.000
6.03.01	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	200.195	0
6.03.02	Capital Integralizado	0	10.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	77.740	2.272
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	189	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	77.929	2.272

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 30/06/2022**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	10.000	0	0	-36.426	0	-26.426
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	10.000	0	0	-36.426	0	-26.426
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-128.395	0	-128.395
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-128.395	0	-128.395
5.07	Saldos Finais	10.000	0	0	-164.821	0	-154.821

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/06/2021**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.04	Transações de Capital com os Sócios	10.000	0	0	0	0	10.000
5.04.08	Capital Integralizado	10.000	0	0	0	0	10.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-7.790	0	-7.790
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-7.790	0	-7.790
5.07	Saldos Finais	10.000	0	0	-7.790	0	2.210

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/06/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 30/06/2021
7.01	Receitas	104.363	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-180.036	-3.480
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-11.325	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-168.711	-3.480
7.03	Valor Adicionado Bruto	-75.673	-3.480
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-75.673	-3.480
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-75.673	-3.480
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-75.673	-3.480
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	52.723	4.164
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	0	146
7.08.03.03	Outras	0	146
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-128.396	-7.790
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-128.396	-7.790

Notas explicativas da Administração às Informações financeiras intermediárias da CERES SECURITIZADORA S/A em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021.

(Valores expressos em milhares de reais exceto quando indicado de outra forma)

1 Contexto operacional

A CERES SECURITIZADORA S/A (“Companhia” com sede em Uberaba – MG, na Avenida Edilson Lamartine Mendes, nº 536, Pavimento Superior, Sala 02, Bairro Parque das Américas, CEP 35.045-000, foi constituída no dia 30 de março de 2021.

Uma empresa cuja o objeto social é a aquisição e a securitização de créditos oriundos de operações praticadas pelo Cedente e pelas demais entidades pertencentes ao seu conglomerado financeiro desde que enquadradas nos termos do artigo 1º da Resolução nº 2.686, de 26 de janeiro de 2000, do CMN; a emissão e a colocação, privada ou junto aos mercados financeiro e de capitais, de qualquer título ou valor mobiliário compatível com suas atividades, respeitados os trâmites da legislação e da regulamentação aplicáveis; a realização de negócios e a prestação de serviços relacionados às operações de securitização de créditos supracitadas; e a realização de operações de hedge em mercados derivativos visando à cobertura de riscos na sua carteira de créditos. A alteração do objeto social e categoria para uma empresa de Sociedade Anônima “S.A.” está em tramite de liberação junto aos órgãos reguladores.

A administração efetua uma avaliação da capacidade de continuidade da Companhia as suas atividades durante a elaboração das informações intermediárias. A Companhia está adimplente em relação às cláusulas de dívidas e compromissos financeiros na data da emissão dessas informações intermediárias e a Administração não identificou incerteza relevante sobre a capacidade de continuidade da Companhia as suas atividades nos próximos 12 (doze) meses, tendo em vista que a previsão geração de caixa positiva em suas atividades, e que a sua controladora garante os aportes de recursos necessários para que a Companhia possa fazer face aos pagamentos das suas obrigações.

Até 30 de junho de 2022, a Companhia mantém a seguinte emissão de CRA em vigor:

1ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022002GX) e 2ª (CRA022002GY) séries da 1ª(primeira) emissão da Companhia, lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pelo URA AGRO FUNDO DE INVESTIMENTOS EM DIREITOS CREDITÓRIOS, ocorrido em 24 de fevereiro de 2022 com as integralizações ocorridas em “08 de março de 2022, 09 de março de 2022 e 11 de março de 2022”

2ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022004MP), 2ª (CRA022004MQ) e 3ª (CRA022004MR) séries da 2ª(segunda) emissão da CERES SECURITIZADORA S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pela FUTURA INSUMOS AGRICOLAS LTDA, ocorrido em 29 de abril de 2022 com as integralizações ocorridas em 06 de maio de 2022, 09 de maio de 2022, 10 de maio de 2022 e 27 de junho de 2022”

3ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022005PL) e 2ª (ainda não integralizada) séries da 3ª(terceira) emissão da Companhia, lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pela SYAGRI AGRONEGOCIOS, COMERCIO E REPRESENTAÇÕES LTDA, ocorrido em 20 de maio de 2022 com a integralização inicial ocorrida em 30 de maio de 2022”.

Com a nova Resolução CVM nº 60, de 23 de dezembro de 2021, que foi publicada em 02 de maio de 2022, a Companhia aderiu a classe S1 das Securitizadoras, com essa nova classe e com base no art. 47, inciso VII, a confecção/envio do Informe Trimestral (ITR) à CVM só é obrigatória caso existam títulos de securitização que não contem com a instituição de regime fiduciário.

2 Base de elaboração e apresentação das Informações financeiras intermediárias e principais práticas contábeis adotadas

2.1 Base de apresentação

As presentes Informações financeiras intermediárias da Companhia foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira nº 6.404/76 (Lei das SAs), aos pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), que estão em conformidade com as normas internacionais de contabilidade emitidas pelo *International Accounting Board* (IASB).

As Informações financeiras intermediárias são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia.

A preparação das demonstrações contábeis está de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que exigem que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Para efetuar as referidas estimativas, a Administração utiliza as melhores informações disponíveis na data da preparação das demonstrações contábeis, bem como a experiência de eventos passados e correntes, considerando ainda pressupostos relativos a eventos futuros. As estimativas e premissas, quando necessárias, são revisadas de uma maneira contínua. Revisões com relação a estimativas contábeis são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas respectivamente.

2.2 Reapresentação dos saldos comparativos

Os valores correspondentes a demonstração do valor adicionado referente ao período de seis meses findo em 30 de junho de 2021, originalmente apresentados nas demonstrações contábeis daquele período, estão sendo retificados e reapresentados em conformidade com o CPC 23 – Políticas Contábeis, Mudança de Estimativa (IAS 8) e Retificação de Erro, conforme abaixo, para melhor apresentação dos valores considerados pela administração.

As demonstrações contábeis de 2021 foram reapresentadas conforme descrito abaixo para melhor apresentação dos saldos comparativos:

Demonstração do Valor Adicionado – DVA:

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Exercício	Reapresentação	Variação
		01/01/2021 a 30/06/2021 Informado Anteriormente	Acumulado do Exercício 01/01/2021 a 30/06/2021	
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	0	-3.480	-3.480
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	0	-3.480	-3.480
7.03	Valor Adicionado Bruto	0	-3.480	-3.480
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	0	-3.480	-3.480
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	0	-3.480	-3.480
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	0	-3.480	-3.480
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	0	4.164	4.164
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	0	146	146
7.08.03.03	Outras	0	146	146
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	0	-7.790	-7.790
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	0	-7.790	-7.790

2.2.1 Apuração do resultado

As receitas, custos e despesas são contabilizados pelo regime de competência, incluindo os efeitos das variações monetárias computados sobre ativos e passivos indexados.

2.2.2 Caixa e equivalentes de Caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins.

2.2.3 Provisões, ativos e passivos contingentes

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são apresentadas de acordo com as regras estabelecidas no CPC 25: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados.

2.2.4 Classificação e mensuração dos ativos financeiros

Os ativos financeiros estão classificados nas seguintes categorias: custo amortizado, valor justo por meio de outros resultados abrangentes e valor justo por meio do resultado.

A classificação e a mensuração subsequente de ativos financeiros dependem do modelo de negócio no qual são administrados e das características de seus fluxos de caixa.

- Custo amortizado: O custo amortizado é o valor pelo qual o ativo ou passivo financeiro é mensurado no reconhecimento inicial, mais atualizações efetuadas utilizando o método de juros efetivos, menos a amortização do principal e juros, ajustado para qualquer provisão para perda de crédito esperada. Estão classificados nesta categoria os créditos a receber e outros ativos.

- Valor justo: Valor justo é o preço que seria recebido pela venda de um ativo ou que seria pago pela transferência de um passivo em uma transação ordenada entre participantes do mercado na data de mensuração. Estão classificados nesta categoria os Caixas e Equivalentes de Caixa e caixa restrito.

2.2.5 Classificação e mensuração dos passivos financeiros

Os passivos financeiros são inicialmente reconhecidos pelo custo amortizado e subsequentemente mensurados a valor justo ou mantidos a custo amortizado. Os seguintes passivos financeiros são classificados a Custo Amortizado: Fornecedores e Debêntures.

3 Gestão de Risco

Alguns riscos, inerentes à atividade de securitização, não são identificados nas operações da Companhia e outros são minimizados pela adoção de mecanismos de proteção e controle, conforme exposto a seguir:

a. Risco de mercado

Relacionado com a possibilidade de perda por oscilação de taxas, descasamento de prazos ou moedas nas carteiras ativas e passivas. Esse risco é minimizado na Companhia pela compatibilidade entre os títulos a serem emitidos e os recebíveis que lhes darão lastro. No que diz respeito à atividade de tesouraria, as disponibilidades financeiras estão concentradas em aplicações de baixo risco, quando aplicável, têm os seus saldos ajustados a valor de mercado.

b. Risco de crédito

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus clientes que os levem a não honrar os seus compromissos assumidos com a Companhia. A Companhia não possui cobrança nas emissões de recebíveis realizadas, dessa forma, o risco se torna minimizado e referente às prestações de serviços sobre a aquisição e securitização de recebíveis imobiliários; emissão e colocação no mercado financeiro de Certificados de Recebíveis Imobiliários ou outro título.

c. Risco de liquidez

O risco de liquidez é definido pela possibilidade de escassez de caixa, o que pode acarretar incapacidade de a Companhia honrar seus compromissos de curto prazo. A Companhia realiza constante acompanhamento do grau de descasamento entre os fatores de risco primário, taxas e prazos entre os ativos e passivos da carteira.

A Companhia mantém níveis de liquidez adequados, resultante da qualidade de seus ativos, e do controle do risco adotados como instrumentos de gestão, projeções de liquidez de curto, médio e longo prazo, limites de risco e plano de contingência de liquidez.

d. Risco operacional

Entendido como relacionado à possibilidade de perdas não previstas decorrentes da inadequação dos sistemas, das práticas e medidas de controle em resistir e preservar a situação esperada por ocasião da ocorrência de falhas na modelagem de operações e na infraestrutura de apoio, de erros humanos, de variações no ambiente empresarial e de mercado e/ou das outras situações adversas que atentem contra o fluxo normal das operações.

4 Caixa e equivalentes de caixa

Nas informações contábeis intermediárias de 30 de junho de 2022 e nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2021, o caixa e equivalentes de caixa, conforme registrado na demonstração dos fluxos de caixa, pode ser conciliado com os respectivos itens do balanço patrimonial, como demonstrado a seguir:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
Bancos conta movimento	77.929	189
Total	77.929	189

5 Impostos a recuperar

Em 30 de junho de 2022, há um saldo de R\$ 62 de impostos a recuperar pelo pagamento em duplicidade de retenções na fonte da competência “julho/2021”, sendo R\$ 15 do “IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte” de R\$ 47 de “CSLL/Cofins/PIS – Retenção de Contribuições sobre Pagamentos de PJ a PJ”. Estes serão objeto de compensações via processo eletrônico “PER-DCOMP” com débitos vincendos dentro do 3º trimestre de 2022. A companhia apresentou em 31 de dezembro de 2021 o saldo de R\$ 62, sendo este a mesma composição da data base. É como segue:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
IRRF a recuperar – pagamento indevido	15	15
CSRF/PIS/Cofins a recuperar pagamento indevido	47	47
Total	62	62

6 Fornecedores

Em 30 de junho de 2022, o saldo de fornecedores está representado pela totalidade de R\$ 4.848, sendo seu prestador de serviço contábil, inexistindo saldo na data 31 de dezembro de 2021. É como segue:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
Excelsior Contabilidade Ltda.	4.848	-
Total	4.848	-

7 Obrigações fiscais

Em 30 de junho de 2022, as obrigações fiscais estão representadas por valores a serem recolhidos no total de R\$ 11.880 e em 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$ 62. É como segue:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
IRRF a Recolher	130	15
CSRF/PIS/Cofins a Recolher	417	47
CSLL a Recolher	2.328	-
IRPJ a Recolher	3.880	-
Cofins a Recolher	4.210	-
PIS a Recolher	914	-
Total	11.879	62

8 Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2022, a Companhia apresentou créditos de partes relacionadas recebidos em sua conta bancária, no total de R\$ 15.889 a título de aportes para custear suas despesas pré-operacionais, tendo apresentado na data de 31 de dezembro de 2021 um total de R\$ 26.614. Recursos estes que serão remetidos em devoluções dos recursos quando do início de suas operações. É como segue:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
CERES INVESTIMENTO E CONSULTORIA LTDA.	15.444	15.444
GC CONSULTORIA ESTRATEGICA LTDA.	445	445
JGC HOLDING ESTRATEGICA LTDA.	0	10.725
Total	15.889	26.614

- **Partes Relacionadas – Ceres Investimentos e Consultoria Ltda.**

O valor de 15.444 em 30 de junho de 2022 referem-se a recursos recebidos para custeio de despesas no início das atividades, sendo elas taxas de constituição, taxas de ata de assembleia, fornecedores e impostos que foram gerados em meados de agosto de 2021, tendo a previsão de quitação até 31 de dezembro de 2022 de acordo com contrato de mútuo firmado em 11 de agosto de 2021.

9 A.F.A.C – Adiantamento para Futuro Aumento de Capital

A Companhia recebeu no trimestre corrente a quantia referente de R\$ 47.888 em sua conta bancária, valor este totalizado no mês de abril de 2022, onde nos meses seguintes, a mesma teve seu faturamento próprio suficiente para suprir as necessidades existentes até a data base. Com isso, em 30 de junho de 2022 a companhia acumulava um total de R\$ 200.195, valor este que será reembolsado no decorrer do exercício de 2022. Conforme demonstrado abaixo:

Descrição	31/12/2021	31/03/2022	30/06/2022	Varição 2º trimestre
JGC HOLDING EMPRESARIAL LTDA	-	152.307	200.195	47.888
Janeiro/2022		11.735		
Fevereiro/2022		8.400		
Março/2022		132.172		
Abril/2022			47.888	
Total	-	152.307	200.195	47.888

10 Provisão para contingências

A Companhia não tem conhecimento e nem registrou em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 qualquer provisão para demandas judiciais, tendo em vista que, com base em seus assessores jurídicos, não possui contingências judiciais com avaliação de risco de perda provável ou possível de perda.

11 Patrimônio líquido

Capital social

O capital social subscrito da Companhia, em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021 é de R\$10.000 divididos em 10.000 (dez mil) ações ordinárias, todas nominativas, sem valor nominal sem ações em tesouraria, integralizado em sua totalidade em 31 de março de 2021. A companhia apresentou em 31 de dezembro de 2021 o saldo de R\$ 10.000, sendo este a mesma composição da data base. Conforme descrito abaixo:

Descrição	30/06/2022	31/12/2021
F.F.S CONSULTORIA EMPRESARIAL LTDA.	5.000	5.000
JGC HOLDING EMPRESARIAL LTDA.	5.000	5.000
Total	10.000	10.000

12 Constituição de Reservas e Distribuição de Dividendos

Ao final de cada exercício social será levantado o Balanço Patrimonial e as Demonstrações Contábeis, previstas no artigo 176 da Lei das Sociedades por Ações, observando-se, quanto ao resultado, as seguintes disposições: (a) do resultado do exercício serão deduzidos, antes de qualquer participação, os eventuais prejuízos acumulados e a provisão para o imposto de renda; (b) do lucro líquido do exercício, 5% (cinco por cento) serão aplicados na constituição da reserva legal de que trata o artigo 193 da Lei das Sociedades por Ações; (c) 25% (vinte e cinco por cento) do lucro líquido, no mínimo, será distribuído como dividendo mínimo obrigatório, salvo deliberação diversa da Assembleia Geral. Parágrafo Único: A destinação do saldo dos resultados será aprovada pela Assembleia Geral da Companhia.

13 IRPJ e CSLL

Empresa optante pelo sistema/critério de Lucro Real, o imposto de renda e a contribuição social sobre o lucro são determinados a partir do lucro contábil, apurado pela pessoa jurídica, acrescido de ajustes (positivos e negativos) requeridos pela legislação fiscal.

No trimestre corrente houve incidência de IRPJ e CSLL conforme demonstrado abaixo:

DESCRIÇÃO	VALOR
1)- Receita Bruta:	115.000
B) Prestação de Serviços	115.000
(-) Impostos incidentes	10.638
(=) <i>Receita Líquida</i>	<i>104.362</i>
2)- Custos:	
(+) Custo financeiro - Debenturistas	11.325
(-) Impostos Recuperáveis	451
(=) <i>Custo Mercadoria Vendida</i>	<i>10.874</i>
3)- Despesas:	
Despesas do Período	67.620
(=) <i>Despesas Acumuladas</i>	<i>67.620</i>
4)- Resumo	
Receita Líquida	104.362
(-) Custo Mercadoria Vendida	10.874
(-) Despesas Acumuladas	67.620
(=) <i>Lucro Líquido Apurado</i>	<i>25.868</i>
5)- Apuração da Base de Cálculo:	
Lucro Líquido Apurado	25.868
(=) Base de Cálculo	25.868
(x) 15% IRPJ	3.880
(x) 9% CSLL	2.329

14 Receitas Operacionais

Receitas Operacionais incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre Anterior – 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/06/2021
Receitas Operacionais	104.363	104.363	0	0
Total	104.363	104.363	0	0

Receitas referente a remuneração correspondente a emissão e administração dos Certificados Recebíveis do Agronegócio (CRA) vigentes, referente às competências de maio de 2022 e junho de 2022.

15 Despesas gerais e administrativas

Despesas incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/04/2022 a 30/06/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/06/2022	Trimestre Anterior – 01/04/2021 a 30/06/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/06/2021
<u>Despesas Gerais e Administrativas</u>	<u>28.221</u>	<u>168.711</u>	<u>3.480</u>	<u>3.480</u>
Prest. de Serviços Pessoa Jurídica	6.648	14.715	3.480	3.480
Honorários Contábeis/Advocáticos	11.073	68.238	0	0
Cartoriais	331	331	0	0
Emissão de CRA	10.169	85.427	0	0
<u>Despesas tributárias</u>	<u>38.687</u>	<u>46.017</u>	<u>4.164</u>	<u>4.164</u>
Taxas Diversas	38.687	46.017	4.164	4.164
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>261</u>	<u>497</u>	<u>146</u>	<u>146</u>
Tarifas Bancárias	261	497	146	146
Total	67.169	215.225	7.790	7.790

(i) Despesas gerais e administrativas compostas pelos pagamentos de prestações de serviços de pessoas jurídicas como honorários contábeis, honorários advocatícios, despesas cartoriais, custos com emissões de Certificados Recebíveis do Agronegócio.

16 Relação com auditores

A empresa de auditoria independente por nos contratada, não realizou nenhum outro serviço durante o exercício social, além da auditoria externa.

17 Outros assuntos

Com relação a eventos subsequentes, também em atendimento ao Ofício Circular SNC/SEP 02/2020 da CVM, a companhia analisou e não foi percebido quaisquer alterações drásticas na operação da companhia, visto que possíveis impactos econômicos só trariam reflexos consideráveis, em datas futuras, e não tendo base concreta ou confiável para demonstrar os efeitos considerando os impactos Covid-19 em nossos negócios.

18 **Eventos Subsequentes**

Evento subsequente ao período a que se referem as demonstrações contábeis é aquele evento, favorável ou não, que ocorre a data final do período a que se referem as demonstrações contábeis e a data na qual é autorizada a emissão destas demonstrações.

Emissão do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022007VN) e 2ª (CRA0220080X) séries da 4ª(quarta) emissão da Companhia, lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela GONÇALVES & SILVA COMÉRCIO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA, celebrado em 21 de julho de 2022.

Emissão do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022008NG), 2ª (CRA022008NI) e 3ª (PRIVADA) séries da 5ª(quinta) emissão da Companhia, lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pela FORTE AGRO LTDA, celebrado em 15 de agosto de 2022.

Processo de registro na B3 - Brasil, Bolsa, Balcão - Emissão do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio da 6ª (quinta) emissão da Companhia devidos pela TEC PLANTE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA e 7ª emissão pela VIA AGRÍCOLA LTDA

* * *

Wilson Gomes Marta
Téc.Cont. CRC/MG 016.214/O
C.P.F.: 074.200.806-15
Excelsior Contabilidade Ltda
Registro Nº MG-004578/O - O
Pç Rui Barbosa, 300 CJ 302/310
Centro - CEP: 38010-240 Uberaba/MG

CERES SECURITIZADORA S/A
C.N.P.J.: 41.534.746/0001-62
Guilherme Rodrigues da Cunha
C.P.F.: 073.848.326-59
R.G.: MG-13.051.152 SSP/MG