

Ceres Securitizadora S.A.

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Em 30 de setembro de 2022



Índice

	Página
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias	3
Informações contábeis	5
Notas explicativas às informações contábeis para o trimestre findo em 30 de setembro de 2022	15

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. (“Securitizadora”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro 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 e dos fluxos de caixa para o período 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.

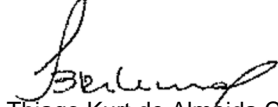
Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referentes ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia e apresentadas como informação suplementar para fins do CPC 21(R1). Essas demonstrações foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se elas estão conciliadas com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 – Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essas demonstrações do valor adicionado não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 06 de dezembro de 2022

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



Thiago Kurt de Almeida Costa Brehmer
Contador 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 30/09/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	8
--------------------------------	---

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

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidade)	Trimestre Atual 30/09/2022
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 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	332.835	251
1.01	Ativo Circulante	332.835	251
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	202.332	189
1.01.06	Tributos a Recuperar	62	62
1.01.07	Outras contas a Receber	115.840	0
1.01.08	Despesas a Apropriar	14.601	0

DFs Individuais / Balanço Patrimonial

Passivo(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	332.835	251
2.01	Passivo Circulante	86.987	26.676
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	11.711	62
2.01.01.01	Obrigações Sociais	6.724	62
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4.987	0
2.01.02	Fornecedores	5.226	0
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	5.226	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	54.160	0
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	54.160	0
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	54.160	0
2.01.05	Outras Obrigações	15.889	26.614
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	15.889	26.614
2.02	Passivo Não Circulante	200.195	0
2.02.01	Outras Obrigações	200.195	0
2.02.01.01	Passivos com Partes Relacionadas	200.195	0
2.03	Patrimônio Líquido	45.653	-26.425
2.03.01	Capital Social Realizado	10.000	10.000
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	35.653	-36.425

DFs Individuais / Demonstração do

Resultado(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual	Acumulado do Atual	Igual Trimestre do	Acumulado do Exercício
		01/07/2022 à 30/09/2022	Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Anterior 30/03/2021 à 30/09/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	176.963	281.325	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-2.626	-13.951	0	0
3.03	Resultado Bruto	174.337	267.374	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-37.197	-251.925	-17.209	-24.853
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-37.197	-251.925	-17.209	-24.853
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-26.677	-195.388	-5.950	-9.430
3.04.02.02	Despesas Tributárias	-10.520	-56.537	-11.260	-15.423
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	137.141	15.449	-17.209	-24.853
3.06	Resultado Financeiro	115.632	115.136	-239	-385
3.06.02	Despesas Financeiras	-208	-704	-239	-385
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-208	-704	-239	-385
3.06.03	Receitas Financeiras	115.840	115.840	0	0
3.06.03.01	Outras Receitas	115.840	115.840	0	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	252.773	130.585	-17.448	-25.238
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-52.297	-58.506	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	200.475	72.079	-17.448	-25.238
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	200.475	72.079	-17.448	-25.238
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	20,0475	7,2079	-1,7448	-2,5238

DFs Individuais / Demonstração do Resultado

Abrangente(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2022 à 30/09/2022	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 30/09/2022	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 30/03/2021 à 30/09/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	200.475	72.079	-17.448	-25.238
4.03	Resultado Abrangente do Período	200.475	72.079	-17.448	-25.238

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método

Indireto)(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2022 à 30/09/2022	30/03/2021 à 30/09/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	1.948	-9.349
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	72.079	-25.238
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	72.079	-25.238
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-70.130	15.889
6.01.02.02	Aumento/(diminuição) de Impostos a Recuperar	0	-62
6.01.02.03	Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber	-115.840	0
6.01.02.04	Aumento/(diminuição) de Outros Ativos	-14.601	0
6.01.02.05	Aumento/(diminuição) de Fornecedores	5.226	0
6.01.02.06	Aumento/(diminuição) de Impostos e Contribuições	60.822	62
6.01.02.07	Aumento/(diminuição) de Salários e encargos Sociais	1.485	0
6.01.02.08	Aumento/(diminuição) Credores Diversos	-7.222	15.889
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	202.143	651
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	189	0
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	202.332	651

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à

30/09/2022(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	Lucro Líquido do Período	0	0	0	72.079	0	72.079
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	72.079	0	72.079
5.07	Saldos Finais	10.000	0	0	35.653	0	45.653

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL –30/03/2021 à

30/09/2021(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	-25.238	0	-25.238
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-25.238	0	-25.238
5.07	Saldos Finais	10.000	0	0	-25.238	0	-15.238

DFs Individuais / Demonstração de Valor

Adicionado(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2022 à 30/09/2022	Anterior 30/03/2021 à 30/09/2021
7.01	Receitas	425.840	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-179.555	-9.430
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-13.951	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-165.604	-9.430
7.03	Valor Adicionado Bruto	246.285	-9.430
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	246.285	-9.430
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	246.285	-9.430
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	246.285	-9.430
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-86.102	-15.423
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-88.104	0
7.08.03.02	Pessoal e Encargos	-5.939	0
7.08.03.03	Juros	-704	-385
7.08.03.04	Outras	-81.461	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	72.079	-25.238
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	72.079	-25.238

Notas explicativas da Administração às Informações financeiras intermediárias da CERES SECURITIZADORA S/A em 30 de setembro 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 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 setembro 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, celebrado 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”. Certificado esse que teve sua liquidação antecipada em 15/07/2022 (1ª série) e em 16/09/2022 (2ª série).

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, celebrado 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, celebrado em 20 de maio de 2022 com a integralização inicial ocorrida em 30 de maio de 2022”

4ª Emissão: 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 cedidos pela GONÇALVES & SILVA COMÉRCIO DE PRODUTOS AGRÍCOLAS LTDA, celebrado em 21 de julho de 2022 com a integralização ocorrida em “29 de julho de 2022” e “01 de setembro de 2022”.

5ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022008NG), 2ª (CRA022008NI) e 3ª (CRA022008NJ) séries da 5ª(quinta) emissão da CERES SECURITIZADORA S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pela FORTE AGRO LTDA, celebrado em 15 de agosto de 2022 com as integralizações ocorridas em 26 de agosto de 2022, 30 de agosto de 2022, 31 de agosto de 2022 e 01 de setembro de 2022”

6ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA022008YF) e 2ª (ainda não integralizada) séries da 6ª(sexta) emissão da Companhia, lastreados em direito creditórios do agronegócio cedidos pela TEC PLANTE – PRODUTOS AGRICOLAS LTDA, celebrado em 31 de agosto de 2022 com as integralizações ocorridas em “20 de setembro de 2022”.

7ª Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, da 1ª (CRA0220093T) e 2ª (ainda não integralizada) séries da 7ª(sexta) emissão da Companhia, lastreados em créditos do agronegócio detidos pela CERES SECURITIZADORA S/A, tendo como devedora a VIA AGRÍCOLA LTDA, celebrado em 01 de setembro de 2022 com uma integralização parcial ocorrida em “28 de setembro 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 Principais Práticas Contábeis

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.

2.2.6 Imposto de Renda e Contribuição Social

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.

2.2.7 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.

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 coobrigação nas emissões de recebíveis realizadas, dessa forma, o risco se torna minimizado e referente as 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 setembro 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	30/09/2022	31/12/2021
Bancos conta movimento	202.332	189
Total	202.332	189

5 Impostos a recuperar

Em 30 de setembro 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 foram objeto de compensações via processo eletrônico “PER-DCOMP” em 10 de outubro 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	30/09/2022	31/12/2021
IRRF a recuperar – pagamento indevido	15	15
CSRF/PIS/Cofins a recuperar pagamento indevido	47	47
Total	62	62

6 Outras Contas a Receber

Outras contas a receber no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/09/2022	Trimestre Anterior – 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/09/2021
Outras Contas a Receber	115.840	115.840	0	0
Total	115.840	115.840	0	0

Valores a serem recebidos a título de reembolso de despesas do CRA de 1ª Emissão liquidado em setembro/2022.

7 Despesas a Apropriar

Despesas a Apropriar no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/09/2022	Trimestre Anterior – 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/09/2021
Seguros a Apropriar	14.601	14.601	0	0
Total	14.601	14.601	0	0

Valores a referente a Apólice de seguros adquirida com vigência de 01/06/2022 a 01/06/2023.

8 Fornecedores

Em 30 de setembro de 2022, o saldo de fornecedores está representado pela totalidade de R\$ 5.226, sendo seu prestador de serviço contábil, inexistindo saldo na data 31 de dezembro de 2021. É como segue:

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
AIG Seguros Brasil S.A.	5.226	-
Total	5.226	-

9 Obrigações fiscais

Em 30 de setembro de 2022, as obrigações fiscais estão representadas por valores a serem recolhidos no total de R\$ 61.289 e em 31 de dezembro de 2021 o valor de R\$ 62. É como segue:

Descrição	30/09/2022	31/12/2021
IRRF a Recolher	110	15
CSRF/PIS/Cofins a Recolher	365	47
CSLL a Recolher	15.924	-
IRPJ a Recolher	38.235	-
Cofins a Recolher	5.134	-
PIS a Recolher	1.115	-
INSS a Recolher	406	-
Total	61.289	62

10 Partes relacionadas

Em 30 de setembro 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	30/09/2022	31/12/2021
CERES INVESTIMENTO E CONSULT. LTDA.	15.444	15.444
GC CONSULTORIA ESTRATEGICA LTDA.	445	445
JGC HOLDING ESTRATEGICA LTDA.	-	10.725
Total	15.889	26.614

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

O valor de 15.444 em 30 de setembro 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 quitação prevista até Dezembro de 2022.

- **Partes Relacionadas – GC Consultoria Estratégica Ltda.**

O valor de 445 em 30 de setembro de 2022 referem-se a recursos recebidos para custeio de despesas no início das atividades, sendo referente a taxa de constituição, que foram gerados em meados de agosto de 2021, tendo a quitação prevista até Dezembro de 2022.

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

A Companhia não recebeu no trimestre corrente valores a título de AFAC, pois a mesma teve seu faturamento próprio suficiente para suprir as necessidades existentes até a data base. Com isso, em 30 de setembro 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	30/09/2022	31/12/2021
JGC HOLDING EMPRESARIAL LTDA	200.195	-
Janeiro/2022	11.735	
Fevereiro/2022	8.400	
Março/2022	132.172	
Abril/2022	47.888	
Total	200.195	-

12 Provisão para contingências

A Companhia não tem conhecimento e nem registrou em 30 de setembro 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.

13 Patrimônio líquido

Capital social

O capital social subscrito da Companhia, em 30 de setembro 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	30/09/2022	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

14 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 30/09/2022	Acumulado 2º e 3º trimestre	Valor 30/09/2021
1)- Receita Bruta:	195.000	310.000	0
B) Prestação de Serviços	195.000	310.000	0
(-) Impostos incidentes	(18.038)	(28.675)	0
(=) <i>Receita Líquida</i>	<i>176.963</i>	<i>281.325</i>	<i>0</i>
2)- Custos:			
(+) Custo financeiro	2.626	13.951	0
(-) Impostos Recuperáveis	(627)	(1.079)	0
(=) <i>Custo Mercadoria Vendida</i>	<i>1.999</i>	<i>12.872</i>	<i>0</i>
3)- Despesas:			
Despesas do Período	(38.032)	(105.652)	(17.449)
(=) <i>Despesas Acumuladas</i>	<i>(38.032)</i>	<i>(105.652)</i>	<i>(17.449)</i>
4)- Resumo			
Receita Líquida	176.963	281.325	0
(+) Outras Receitas	115.840	115.840	0
(-) Custo Mercadoria Vendida	(1.999)	(12.872)	0
(-) Despesas Acumuladas	(38.032)	(105.652)	(17.449)
(=) <i>Lucro Líquido Apurado</i>	<i>252.772</i>	<i>278.641</i>	<i>0</i>
5)- Apuração da Base de Cálculo:			
Lucro Líquido Apurado	252.772	278.641	0

DESCRIÇÃO	Valor 30/09/2022	Acumulado 2º e 3º trimestre	Valor 30/09/2021
(-) Recuperação de Prejuízos	(83.592)	(83.592)	0
(=) Base de Cálculo	169.180	195.049	0
(x) 15% IRPJ (+10% adicional)	37071	40.952	0
(x) 9% CSLL	15.226	17.554	0
Total IR e CSLL	52.297	58.506	0

15 Receitas Operacionais

Receitas Operacionais incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/09/2022	Trimestre Anterior – 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/09/2021
Receitas Operacionais	176.962	281.325	0	0
Total	176.962	281.325	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 a setembro de 2022.

16 Outras Receitas

Outras receitas incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/09/2022	Trimestre Anterior – 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/09/2021
Outras Receitas	115.840	115.840	0	0
Total	115.840	115.840	0	0

Valores a serem recebidos a título de reembolso de despesas do CRA de 1ª Emissão liquidado em setembro/2022.

17 Despesas gerais e administrativas

Despesas incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual – 01/07/2022 a 30/09/2022	Acumulado Exercício Atual – 01/01/2022 a 30/09/2022	Trimestre Anterior – 01/07/2021 a 30/09/2021	Acumulado Exercício Anterior – 30/03/2021 a 30/09/2021
<u>Despesas/Receitas Operacionais</u>	<u>-37.197</u>	<u>-251.925</u>	<u>-17.210</u>	<u>-24.853</u>
Despesas Gerais e Administrativas	-26.677	-195.388	-5.950	-9.430
Prest. de Serviços Pessoa Jurídica	-6.791	-21.506	-5.950	-9.430
Honorários	0	-68.238	0	0
Contábeis/Advocáticos				
Cartoriais	-195	-526	0	0
Emissão de CRA	-8.886	-94.313	0	0
Pró-Labore	-4.848	-4.848	0	0
Previdencia Social	-1.091	-1.091	0	0
Seguros	-4.867	-4.867	0	0
Despesas Tributárias	-10.520	-56.538	-11.260	-15.423
Taxas diversas	-9.083	-55.101	-11.260	-15.423
IOF	-1.437	-1.437	0	0
<u>Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos</u>	<u>-2.626</u>	<u>-13.951</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Custo emissão CRA	-2.626	-13.951	0	0
<u>Despesas Financeiras</u>	<u>-208</u>	<u>-704</u>	<u>-239</u>	<u>-385</u>
Tarifas Bancárias	-208	-704	-223	-369
Juros Passivos	0	0	-15	-15
<u>TOTAL</u>	<u>-40.031</u>	<u>-266.580</u>	<u>-17.449</u>	<u>-25.238</u>

(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.

18 Relação com auditores

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

19 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.

20 **Eventos Subsequentes**

Assinatura do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA02200BF7) e 2ª (CRA02200BF8) séries da 8ª(oitava) emissão da CERES SECURITIZADORA S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela HORTSOY COMERCIO E REPRESENTACOES LTDA, celebrado em 31 de outubro de 2022.

Pagamento em 10 de outubro de 2022 o mútuo entre as partes para a Ceres Investimentos e Consultoria Ltda.

Pagamento de devolução parcial de AFAC a JGC Consultoria e Estratégia Ltda em 07 de outubro de 2022 e 14 de outubro de 2022 totalizando um montante de R\$ 155.000,00.

Valor de R\$ 115.839,98 recebido em conta corrente dia 05/10/2022 referente reembolso parcial de despesas da 1ª emissão de CRA finalizado em setembro/2022.

* * *

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