



Grant Thornton

Ceres Securitizadora S.A.

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias nº 239JH-067-PB

Em 30 de junho de 2023



Índice

	Página
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias	3
Informações contábeis intermediárias	5
Notas explicativas da Administração às informações contábeis para o trimestre findo em 30 de junho de 2023 e 2022 e exercício findo de 31 de dezembro de 2022	11

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 2023, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2023 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findos naquela 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.

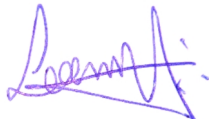
Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA) referentes ao período de três meses findo em 30 de junho de 2023, 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, 27 de outubro de 2023

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



Leonardo Mesquita Dantas
Contador CRC 1SP-263.110/O-7

Ceres Securitizadora S/A

Balanço Patrimonial do Exercício de 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022
(Em milhares de reais)

Ativo	<u>jun/23</u> <u>dez/22</u>		Passivo	<u>jun/23</u> <u>dez/22</u>	
Ativo Circulante			Passivo Circulante		
Caixa e Equivalentes de Caixa	<u>4</u>	281 182	Fornecedores	<u>7</u>	265 -
Impostos a Recuperar	<u>5</u>	467 -	Obrigações Fiscais	<u>8</u>	11 32
Despesas a Apropriar	<u>6</u>	- 10	Obrigações Trabalhistas	<u>9</u>	15 8
Devedores Diversos		0 -	Parte Relacionadas	<u>10</u>	47 (0)
			Total do passivo circulante	338	40
			Patrimônio Líquido		
			Capital social subscrito	<u>12</u>	10 10
			Lucros/ (Prejuízos) Acumulados		346 88
			Reserva Legal	<u>12</u>	9 9
			Reserva de Lucros	<u>12</u>	45 45
			Total do patrimônio líquido	410	152
Ativo Total	748	192	Total do Passivo e patrimonio Liquido	748	192

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Ceres Securitizadora S/A

Demonstrações dos Resultados dos Exercícios
Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

		04/2023 a 06/2023	01/2023 a 06/2023	04/2022 a 06/2022	01/2022 a 06/2022
Receita operacional líquida	<u>15</u>	352	531	104	104
Custos da operação		-	-	(11)	(11)
Despesas operacionais					
Despesas administrativas e gerais	<u>17</u>	(873)	(2.436)	(28)	(169)
Impostos e taxas	<u>17</u>	(37)	(51)	(39)	(46)
Resultado antes do resultado financeiro		(558)	(1.956)	26	(122)
Receitas financeiras	<u>16</u>	673	2.302	-	-
Despesas financeiras	<u>16</u>	(0)	(0)	(0)	(0)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		115	346	26	(122)
Imposto de renda e contribuição social					
Imposto de renda	<u>14</u>	(23)	(59)	(4)	(4)
Contribuição social	<u>14</u>	(14)	(29)	(2)	(2)
Resultado líquido do período		78	258	20	(128)

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Ceres Securitizadora S/A

Demonstrações dos Resultados Abrangentes

Períodos de três e seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>04/2023 a</u> <u>06/2023</u>	<u>01/2023 a</u> <u>06/2023</u>	<u>04/2022 a</u> <u>06/2022</u>	<u>01/2022 a</u> <u>06/2022</u>
Lucro (Prejuízo) Líquido do período	78	258	20	(128)
Outros componentes do resultado abrangente	-	-	-	-
Resultado Abrangente do período	<u>78</u>	<u>258</u>	<u>20</u>	<u>(128)</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Ceres Securitizadora S/A

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido
 Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
 (Em milhares de reais)

	Capital social	Reserva Legal	Reserva de lucros	(Prejuízos) acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2021	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(36)</u>	<u>(26)</u>
Prejuízo líquido do período				(128)	(128)
Saldos em 30 de junho de 2022	<u>10</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(165)</u>	<u>(155)</u>
Saldos em 31 de Dezembro de 2022	<u>10</u>	<u>9</u>	<u>45</u>	<u>88</u>	<u>153</u>
Lucro Líquido do período				258	
Saldos em 30 de junho de 2023	<u>10</u>	<u>9</u>	<u>45</u>	<u>346</u>	<u>410</u>

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Ceres Securitizadora S/A

Demonstração de Fluxo de Caixa Indireto
Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022
(Em milhares de reais)

	<u>01/2023 a</u> <u>06/2023</u>	<u>01/2022 a</u> <u>06/2022</u>
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Resultado do período	258	(128)
Variações nos ativos e passivo		
(Aumento) redução de outras contas a receber	-	(11)
(Aumento) redução em impostos a compensar	(467)	-
(Aumento) redução em despesas a apropriar	10	-
Aumento (redução) em devedores diversos	(0)	-
Aumento (redução) em fornecedores	266	5
Aumento (redução) em obrigações fiscais a recolher	(21)	12
Aumento (redução) em obrigações trabalhistas	7	-
Caixa líquido aplicado nas (gerado pelas) atividades operacionais	53	(122)
Fluxos de caixa das atividades de financiamento		
Partes Relacionadas	47	200
Caixa líquido gerado pelas atividades de financiamento	47	200
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	99	78
Demonstração da redução no caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício/período	182	0
No fim do exercício/período	281	78
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa	99	78

As notas explicativas da Administração são parte integrante das demonstrações contábeis

Ceres Securitizadora S/A

Demonstração do Valor Adicionado

Períodos de seis meses findos em 30 de junho de 2023 e 2022

(Em milhares de reais)

	<u>01/2023 a</u> <u>06/2023</u>	<u>01/2022 a</u> <u>06/2022</u>
Receitas		
Receita Líquida de Serviços	531	104
Outras Receitas	2.302	-
Insumos adquiridos de terceiros		
Serviços prestados por terceiros	(2.383)	(169)
Outras despesas operacionais	(52)	(11)
Valor adicionado líquido produzido pela empresa	398	(76)
Valor adicionado recebido em transferência		
Valor adicionado a distribuir	398	(76)
Distribuição do valor adicionado		
Impostos, taxas e contribuições	(140)	(52)
Despesas financeiras	(0)	(0)
(Lucros retidos) prejuízo do período	(258)	128
Valor adicionado distribuído	(398)	76

As notas explicativas da administração são parte integrante das informações contábeis intermediárias.

Notas explicativas da Administração às Informações contábeis intermediárias da CERES SECURITIZADORA S/A em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022

(Valores expressos em 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 contábeis. A Companhia está adimplente em relação às cláusulas de dívidas e compromissos financeiros na data da emissão dessas informações intermediárias contábeis 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 2023, a Companhia mantém a seguinte emissão de CRA em vigor:

Ano	Operação	Emissão	Séries	Cód. CETIP	Valor	Emissão
2022	Futura Insumos Agrícolas	2ª	1,2,3	CRA022004MP CRA022004MQ CRA02200MR	R\$ 30.000	29/04/2022
2022	Syagri Agronegócios	3ª	1,2	CRA022005PL CRA022005PM	R\$ 20.335	20/05/2022
2022	Gonçalves e Silva (Semeagro)	4ª	1,2	CRA022007VN CRA0220080X	R\$ 10.625	21/07/2022
2022	Forte Agro	5ª	1,2,3	CRA022008NG CRA022008NI PRIVADA	R\$ 25.000	15/07/2022
2022	Tecplante Produtos Agrícolas	6ª	1,2	CRA022008YF PRIVADA	R\$ 16.000	31/08/2022
2022	Via Agrícola	7ª	1	-	R\$ 10.670	01/09/2022
2022	Hortsoy Comércio e Representações	8ª	1,2	CRA02200BF7 CRA02200BF8	R\$ 60.000	31/11/2022
2022	Esteio Rural	9ª	1,2	CRA02200D49 CRA02200D4A	R\$ 25.000	01/12/2022
2022	Ura Agro FIDC II	10ª	1	CRA02200EYX	R\$ 31.032	16/12/2022
2022	Alvoar Lácteos	11ª	1,2	CRA02200E76 CRA02200E77	R\$ 50.000	16/12/2022
2022	Biopar Produção de Biodiesel Parecis	12ª	1,2	CRA02200EYY CRA02200EYZ	R\$ 35.000	20/12/2022
2022	Ura Agro FIDC	13ª	1	CRA02200FFM	R\$ 22.526	22/12/2022
2023	Ura Agro FIDC	14ª	1	CRA0230005L	R\$ 21.766	06/01/2023
2023	Ura Agro FIDC	15ª	1	CRA0230005M	R\$ 21.684	06/01/2023
2023	Ura Agro FIDC	16ª	1	CRA023006Y1	R\$ 18.189	29/03/2023
2023	SIAP Comércio	17ª	1,2	CRA0230080X		20/05/2023

Ano	Operação	Emissão	Séries	Cód. CETIP	Valor	Emissão
				CRA0230086H	R\$ 30.000	
2023	Ura Agro FIDC	18ª	1	CRA02300BKP	R\$ 22.951	26/05/2023
2023	Luiz Antonio de Moura Castro Jatobá	20ª	1,2	CRA02300ENT CRA02300FL6	R\$ 15.000	22/06/2023

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 contábeis intermediárias e principais práticas contábeis adotadas

2.1 Base de apresentação

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

As Informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração e autorizadas para emissão em 27 de outubro de 2023.

A preparação das informações contábeis intermediárias 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 informações contábeis intermediárias, 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 Informações contábeis intermediárias, 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 junho de 2023 e nas demonstrações contábeis de 31 de dezembro de 2022, 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	30/06/2023	31/12/2022
Banco conta movimento	-	182
Banco conta aplicação	281	-
Total	281	182

5 Impostos a Recuperar

Em 30 de junho de 2023, há um saldo de R\$ 466.971 de impostos a recuperar referente a apropriação de crédito de PIS/COFINS apurados das notas fiscais de serviços tomados de fornecedores diretos da operação e IRRF sob aplicação financeira do patrimônio próprio e parcialmente do patrimônio separado, como segue:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
IRRF s/ aplicação financeira	462	-
PIS a recuperar	5	-
Total	467	-

6 Despesas a Apropriar

Despesas a Apropriar foram finalizadas no período conforme listadas abaixo:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Seguros a Apropriar	-	10
Total	-	10

Valores a referente a Apólice de seguros predial adquirida com vigência de 01 de junho de 2022 a 01 de junho de 2023. A vigência foi finalizada e todos os valores foram reconhecidos no resultado.

7 Fornecedores

Em 30 de junho de 2023, o saldo de fornecedores está representado pela totalidade de R\$ 265.216, referente a compra de produtos e serviços tomados e com prazo médio de pagamento em torno de 30 dias. Como segue:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Fornecedores de serviços(i)	262	-
Fornecedores de produtos	3	-
Total	265	-

- (i) Os principais serviços são de honorários contábeis e advocatícios, serviços de gestão, comercial e operacional.
- (ii) Os principais produção são alimentícios.

8 Obrigações Fiscais

Em 30 de junho de 2023, as obrigações fiscais estão representadas por valores a serem recolhidos no total de R\$ 11.236 e em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 31.800. É como segue:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
CSLL a Recolher	10	8
IRPJ a Recolher	-	16
Cofins a Recolher	-	6
PIS a Recolher	-	1
Previdência Social a Recolher	1	1
Total	11	32

9 Obrigações trabalhistas

Em 30 de junho de 2023, as obrigações trabalhistas estão representadas por valores no total de R\$ 15 e em 31 de dezembro de 2022 o valor de R\$ 8 que representa os valores a serem pagos a título de pró-labore ao administrador não-socio da companhia. É como segue:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Pro-labore a Pagar	15	8
Total	15	8

10 Partes Relacionadas

Em 30 de junho de 2023, a Companhia apresentou créditos de partes relacionadas recebidos em sua conta bancária, no total de 47 a título de aportes de valores indevidos a serem devolvidos dentro do exercício de 2023. É como segue:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
Ceres Securitizadora – Patrimônio Separado	17	-
JGC Holding Empresarial Ltda	30	-
Total	47	-

- **Partes Relacionadas – Ceres Securitizadora – Patrimônio Separado**

O valor de 17 em 30 de junho de 2023 refere-se a recursos recebidos indevidamente pelas contas dos patrimônios separados de CRA da 8ª, 14ª e 15ª emissões que serão devolvidos na competência 08/2023.

- **Partes Relacionadas - JGC Holding Empresarial**

O valor de R\$ 30 em 30 de junho de 2023 refere-se a recursos recebidos a título de A.F.A.C para custeio de algumas despesas da companhia, esses valores serão devolvidos na competência 08/2023.

11 Provisão para contingências

A Companhia não possui conhecimento e não registrou qualquer provisão para demandas judiciais no período de 30 de junho de 2023 e 2022. Essa ausência de provisão se baseia na avaliação de nossos assessores jurídicos, os quais afirmam que não existem contingências judiciais com avaliação de risco de perda provável ou possível de perda.

12 Patrimônio líquido

a) Capital social subscrito

O capital social subscrito da Companhia, em 30 de junho de 2023 e 31 de dezembro de 2022 é de 10 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. Conforme descrito abaixo:

Descrição	30/06/2023	31/12/2022
F.F.S Consultoria Empresarial Ltda.	5	5
JGC Holding Empresarial Ltda.	5	5
Total	10	10

b) Reserva legal e Reserva de lucros

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:

	30 de junho de 2023	30 de junho de 2022
Receita Bruta de Serviços	585	115
(-) Impostos Incidentes	(54)	(11)
(=) Receita Líquida	531	104
(-) Custo Financeiro	-	11
(+) Impostos Recuperáveis	-	-
(=) Total dos Custos	-	11
(-) Despesas do período	(2.491)	(67)
Resumo		
Receita Líquida	531	104
(+) Outras Receitas	2.306	-
(-) Custo do Serviço Prestado	-	(11)
(-) Despesas Acumuladas	(2.491)	(67)
(=) Lucro Líquido Acumulado	346	26
Apuração		
Lucro Líquido Acumulado	346	26

	30 de junho de 2023	30 de junho de 2022
(-) Recuperação de prejuízo	(25)	(8)
(=) Base de Cálculo	321	18
(x) 15% IRPJ	48	3
(x) 10% AIR BC Superior a 20.000/mês	20	-
(-) IRRF s/ aplicação financeiras/serviços	68	-
(=) IRPJ a pagar	-	3
Lucro Líquido Acumulado	346	26
(-) Recuperação de prejuízo	(25)	(8)
(=) Base de cálculo	321	18
(x) 9% CSLL	29	2
(=) CSLL a pagar	29	2

14 Receita Operacional

Valores abaixo representados pelas receitas provenientes de serviços prestados, na atividade de estruturação, gestão e administração dos patrimônios separados ativos da companhia.

Descrição	Trimestre Atual	01/2023 a 06/2023	Trimestre Anterior	01/2022 a 06/2022
Receita Operacionais	388	585	115	115
(-) Impostos Incidentes	(36)	(54)	(11)	(11)
Total	352	531	104	104

15 Receitas e Despesas Financeiras

Os valores apresentados abaixo correspondem às receitas financeiras provenientes de rendimentos de aplicações financeiras. Essas receitas são resultado das flutuações no valor das moedas e do desempenho das aplicações financeiras realizadas.

Descrição	Trimestre Atual	01/2023 a 06/2023	Trimestre Anterior	01/2022 a 06/2022
Rendimentos s/ Aplicação Financeira Líquida (i)	673	2.302	-	-
Total	673	2.302	-	-

(i) Rendimentos das aplicações financeiras dos patrimônios separados apurados até 06/2023 da 3ª, 8ª, 9ª, 10ª, 11ª, 12ª, 13ª, 14ª, 15ª, 16ª e 17ª emissão.

16 Despesas operacionais

As Despesas incorridas no período estão separadas em grupos: Despesas Gerais: Custos relacionados à infraestrutura e operações da empresa. Despesas Administrativas: Custos de gestão e administração geral. Despesas Financeiras: Custos associados a financiamentos e captação de recursos. Despesas Operacionais: Custos diretos relacionados à produção e oferta de serviços. Como seguem listadas abaixo:

Descrição	Trimestre Atual	01/2023 a 06/2023	Trimestre Anterior	01/2022 a 06/2022
Despesas Gerais e Administrativas	(873)	(2.436)	(28)	(169)
Prestação de Serviços Pessoa Jurídica	(774)	(2.302)	(6)	(14)
Honorários Contábeis/Advocáticos	(59)	(81)	(11)	(68)
Emissão de CRA	-	-	(11)	(87)
Pró-Labore	(4)	(8)	-	-
Previdência Social	-	(2)	-	-
Consultorias/reembolso/certificados	(20)	(20)	-	-
Seguros	(5)	(10)	-	-
Lanches e Refeições	(11)	(13)	-	-
Despesas Tributárias	(37)	(51)	(39)	(46)
Taxas diversas	(37)	(51)	(39)	(46)
<u>TOTAL</u>	<u>(910)</u>	<u>(2.487)</u>	<u>(67)</u>	<u>(215)</u>

17 Relação com auditores

Em atendimento à Instrução CVM nº 381, de 14 de janeiro de 2003, informamos que a Companhia, contratou a Grant Thornton Auditores Independentes Ltda somente para a prestação de serviços de auditoria das informações contábeis intermediárias, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço à Companhia.

18 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 da COVID-19 em nossos negócios.

19 Eventos Subsequentes

Liquidação do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA02300E75) e 2ª (CRA02300E76) séries da 19ª (décima sexta) emissão da Ceres Securitizadora S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela Ura Agro FIDC, celebrado em 16 de junho de 2023.

Liquidação do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA02300FL5) e 2ª (CRA02300FL6) séries da 21ª (décima sexta) emissão da Ceres Securitizadora S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela Ura Agro FIDC, celebrado em 05 de julho de 2023.

Liquidação do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA02300GTL), 2ª (CRA02300GTM) e 3ª (CRA02300GZ5) séries da 22ª (décima sexta) emissão da Ceres Securitizadora S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela Portal Agro, celebrado em 19 de julho de 2023.

Liquidação do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª (CRA02300GIH) série da 23ª (décima sexta) emissão da Ceres Securitizadora S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela NOOA Ciência e Tecnologia Agrícola, celebrado em 24 de julho de 2023.

* * *

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