

Ceres Securitizadora S/A

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Em 31 de março de 2022



Índice

	Página
Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias	3
Informações contábeis	5
Notas explicativas às informações financeiras para o trimestre findo em 31 de março de 2022	12

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Grant Thornton Auditores Independentes

Av. Eng. Luís 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 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período três 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.

Ênfase

Companhia em fase pré operacional

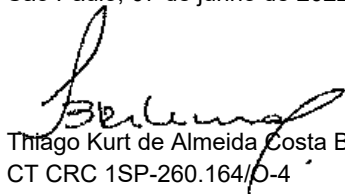
Chamamos a atenção para as Notas Explicativas 2.1 às informações contábeis intermediárias, onde é realizada uma avaliação da continuidade operacional pela Administração da Companhia. Considerando o atual estágio da Companhia, que se encontra em fase pré operacional, não identificou incerteza relevante 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.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado

As Demonstrações do Valor Adicionado (DVA) trimestre findo em 31 de março 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, 07 de junho de 2022



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

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

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo - Em 31 de Março de 2022 e 31 de Dezembro de 2021

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	31/03/2022	31/12/2021
1	Ativo Total	3.736	250
1.01	Ativo Circulante	3.736	250
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	3.675	189
1.01.02	Impostos a Recuperar	61	61

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo - Em 31 de Março de 2022 e 31 de Dezembro de 2021

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	31/03/2022	31/12/2021
2	Passivo Total	3.736	250
2.01	Passivo Circulante	25.911	26.676
2.01.01	Fornecedores	4.848	0
2.01.01.01.01	Fornecedores de A a Z	4.848	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	5.174	61
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Federais	5.174	61
2.01.04	Outras Obrigações	15.889	26.615
2.01.04.01	Credores Diversos	15.889	26.615
2.02	Passivo Não Circulante	152.307	0
2.02.01	AFAC	152.307	0
2.03	Patrimônio Líquido	-174.482	-26.426
2.03.01	Capital Social Realizado	10.000	10.000
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-184.482	-36.426

DFs Individuais / Demonstração do Resultado - Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Reais) Código da Conta	Descrição da Conta	31/03/2022	31/03/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	0	0
3.03	Resultado Bruto	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-147.820	0
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-147.820	0
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-140.489	0
3.04.02.02	Despesas Tributárias	-7.331	0
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	0
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-147.820	0
3.06	Resultado Financeiro	-236	0
3.06.01	Receitas Financeiras	0	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-236	0
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-148.056	0
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	0
3.08.01	Corrente	0	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-148.056	0
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-148.056	0
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-14,8056	0

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente - Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Reais)

Código da Conta	Descrição da Conta	31/03/2022	31/03/2021
4.01	Lucro Líquido do Período Outros	-148.056	0
4.03	Resultados Abrangentes	0	0
Total dos resultados abrangentes do período		-148.056	0

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa - Método Indireto - Períodos findos em 31 de março de 2022 e 2021

(Reais)

Código da Conta	30/03/2021 a	Descrição da Conta	01/01/2022 a	
			31/03/2022	31/03/2021
6.01		Caixa Líquido Atividades Operacionais	3.486	10.000
6.01.01		Caixa Gerado nas Operações	-148.056	0
6.01.01.01		Lucro/Prejuízo do Período	-148.056	0
6.01.02		Variações nos Ativos e Passivos	-765	0
6.01.02.01		Aumento/(diminuição) de Clientes	0	0
6.01.02.03		Aumento/(diminuição) de Impostos a Recuperar	0	0
6.01.02.04		Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber	0	0
6.01.02.05		Aumento/(diminuição) de Fornecedores	4.848	0
6.01.02.06		Aumento/(diminuição) de Impostos e Contribuições	5.113	0
6.01.02.07		Aumento/(diminuição) adiantamento de clientes	0	0
6.01.02.08		Aumento/(diminuição) Credores Diversos	-10.726	0
6.03		Caixa Líquido Atividades de Financiamento	152.307	10.000
6.03.01		Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	152.307	0
6.03.02		Capital Integralizado	0	10.000
6.05		Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	3.486	10.000
6.05.01		Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	189	0
6.05.02		Saldo Final de Caixa e Equivalentes	3.675	10.000

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL – 30/03/2021 a 31/03/2022

(Reais)

Código da Conta

	Capital Social Integralizado	Ações em Tesouraria	Reserva de Lucros	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	0	0	0	0	0	0
5.03	0	0	0	0	0	0
5.04	10.000	0	0	0	0	10.000
5.04.08	10.000	0	0	0	0	10.000
5.05	0	0	0	-184.482	0	-184.482
5.05.01	0	0	0	-184.482	0	-184.482

DFs Individuais / Demonstração do Valor Adicionado

(Reais) Código da Conta	Descrição da Conta	31/03/2022	31/03/2021
7.01	Receitas	0	0
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	0	0
7.01.02	Outras Receitas	0	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-140.489	0
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	0	0
7.02.02	Materiais, Energia, Servis.de Auditoria, Servs. de Terceiros e Outros	-140.489	0
7.03	Valor Adicionado Bruto	0	0
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	0	0
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	0	0
7.06.02	Receitas Financeiras	0	0
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	0	0
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-7.567	0
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-7.331	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	0	0
7.08.03.03	Outras	0	0
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	-236	0
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	0	0
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-148.056	0

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

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

1 Contexto operacional

A CERES SECURITIZADORA S/A com sede em Uberaba – MG, 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.

Até 31 de março de 2022, a Companhia mantém a seguinte emissão de CRA em vigor:

1º Série da 1º Emissão: Termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª e 2ª séries da 1ª (primeira) emissão da CERES SECURITIZADORA S.A., 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 “08/03/2022, 09/03/2022 e 11/03/2022”.

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, as normas da Comissão de Valores Mobiliários (CVM) e os 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 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.

A companhia não demonstra os quadros de comparabilidade com o período de 31 de março de 2021, pelo fato de que foi constituída em 30 de março de 2021 e não ter até aquela data iniciada suas operações. Principais práticas contábeis

2.1.1 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.

2.1.2 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.

2.1.3 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.

2.1.4 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.

2.1.5 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 Caixa e equivalentes de caixa

Nas informações contábeis intermediárias de 31 de março 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	31/03/2022	31/12/2021
Bancos conta movimento	3.675	189
Total	3.675	189

4 Impostos a recuperar

Na data base, há um saldo de R\$ 61 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\$ 46 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. A companhia apresentou em 31/12/2021 o saldo de R\$ 61, sendo este a mesma composição da data base. É como segue:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
Impostos a recuperar	61	61
Total	61	61

5 Fornecedores

Na data base, o saldo de fornecedores está representada pela totalidade de R\$ 4.848, sendo seu prestador de serviço contábil, inexistindo saldo na data 31/12/2021. É como segue:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
Fornecedores s A a Z	4.848	-
Total	4.848	-

6 Obrigações fiscais

Na data base, as obrigações fiscais estão representadas por valores de retenções na fonte a serem recolhidas no total de R\$ 5.174, sendo R\$ 1.245 do “IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte” de R\$3.929 de “CSLL/COFINS/PIS – Retenção de Contribuições sobre Pagamentos de PJ a PJ”. A companhia apresentou em 31/12/2021 um saldo de R\$ 61, sendo R\$ 15 do “IRRF – Imposto de Renda Retido na Fonte” de R\$ 46 de “CSLL/COFINS/PIS – Retenção de Contribuições sobre Pagamentos de PJ a PJ”. É como segue:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
Obrigações Fiscais	5.174	61
Total	5.174	61

7 Partes relacionadas

Na data base 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 31/12/2021 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	31/03/2022	31/12/2021
JGC HOLDING EMPRESARIAL LTDA.	-	10.725
CERES INVESTIMENTO E CONSULTORIA LTDA.	15.444	15.444
GC CONSULTORIA ESTRATEGICA LTDA.	445	445
Total	15.889	26.614

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

A Companhia recebeu créditos de parte relacionada em sua conta bancária no exercício corrente, no total de R\$ 141.582 a título de “AFAC”, adicionalmente sendo transferido créditos registrados pela rubrica de “Partes Relacionadas” do exercício de 2021 pelo montante de R\$ 10.725, gerando o total geral de R\$ 152.307 a título de AFAC na data base. É como segue:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
JGC HOLDING EMPRESARIAL LTDA	152.307	0
Total	152.307	0

9 Provisão para contingências

A Companhia não tem conhecimento e nem registrou em 31 de março 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.

10 Patrimônio líquido

Capital social

O capital social subscrito da CERES SECURITIZADORA S/A, em 31 de março 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 e sem ações em tesouraria, integralizado em sua totalidade em 31 de março de 2021. A companhia apresentou em 31/12/2021 o saldo de R\$ 10.000, sendo este a mesma composição da data base. É como segue:

Descrição	31/03/2022	31/12/2021
Capital social	10.000	10.000
Total	10.000	10.000

11 Despesas gerais e administrativas

Despesas incorridas no período listadas abaixo:

Descrição	01/01/2022 a 31/03/2022
Despesas Gerais e Administrativas	140.489
Despesas tributárias	7.331
Despesas Financeiras	236
Total	148.056

(i) Despesas gerais e administrativas compostas pelos pagamentos de prestações de serviços de pessoas jurídicas.

12 Relação com auditores

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

13 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.

14 Eventos Subsequentes

Emissão do termo de securitização de direitos creditórios do agronegócio para emissão de certificados de recebíveis do agronegócio, das 1ª, 2ª e 3ª séries da 2ª(segunda) emissão da CERES SECURITIZADORA S.A., lastreados em direito creditórios do agronegócio devidos pela FUTURA INSUMOS AGRÍCOLAS LTDA., celebrado em 29 de abril de 2022.

Wilson Gomes Marta
Téc.Cont. CRC/MG 016.214/O
C.P.F.: 074.200.806-15
Excelsior Contabilidade Ltda
Registro N° 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