

www.pwc.com.br

Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário

(CNPJ nº 42.479.593/0001-60)

***(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores
Mobiliários Ltda.)***

Demonstrações financeiras em

30 de junho de 2024

e relatório do auditor independente



Relatório do auditor independente sobre as demonstrações financeiras

Aos Cotistas e à Administradora
Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário ("Fundo"), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo as políticas contábeis materiais e outras informações elucidativas.

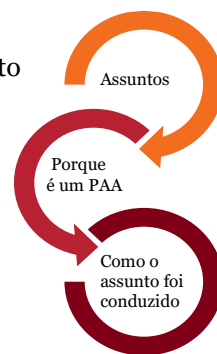
Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira do Fundo em 30 de junho de 2024, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento imobiliário.

Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação ao Fundo, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas conforme essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião.

Principais Assuntos de Auditoria

Principais Assuntos de Auditoria (PAA) são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos.





Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Porque é um PAA

Existência e mensuração dos certificados de recebíveis do agronegócio (CRA) – Notas Explicativas 3 e 5

Conforme apresentado no Balanço Patrimonial em 30 de junho de 2024, os recursos do Fundo estão substancialmente aplicados em certificados de recebíveis do agronegócio mensurados ao valor justo.

A mensuração do valor justo dos certificados de recebíveis do agronegócio considera a utilização de técnicas de avaliação por meio de modelos internos baseados em premissas de mercado. Essas aplicações estão custodiadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão.

Considerando a relevância da carteira de aplicações em relação ao patrimônio líquido do Fundo e a consequente apuração do valor de sua cota, a existência e mensuração dessas aplicações foram consideradas áreas de foco em nossa auditoria.

Como o assunto foi conduzido em nossa auditoria

Nossos principais procedimentos de auditoria consideraram, entre outros:

Para os certificados de recebíveis do agronegócio, testes sobre a razoabilidade das principais premissas adotadas pela Administração na precificação dos instrumentos, bem como análise sobre o alinhamento destas premissas e do modelo utilizado com as práticas usualmente observadas no mercado, além de testes relacionados a contabilização do ajuste a valor justo e dos rendimentos dos CRAs em conformidade com as práticas contábeis adotadas pelo Fundo.

Adicionalmente, efetuamos teste quanto a existência desses investimentos por meio do confronto das informações constantes na carteira do Fundo com as informações do órgão custodiante.

Nossos procedimentos de auditoria proporcionaram evidência apropriada e suficiente sobre a mensuração e existência dos investimentos do Fundo.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração do Fundo é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, aplicáveis aos fundos de investimento imobiliário e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade do Fundo continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras. A continuidade das operações de um fundo de investimento é, adicionalmente, dependente da prerrogativa dos cotistas em resgatar suas cotas nos termos do regulamento do Fundo.

Os responsáveis pela governança do Fundo são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.



Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas não uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte de uma auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos do Fundo.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional do Fundo. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar o Fundo a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações, e se essas demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance e da época dos trabalhos de auditoria planejados e das constatações significativas de auditoria, inclusive as deficiências significativas nos controles internos que, eventualmente, tenham sido identificadas durante nossos trabalhos.



Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as ações tomadas para eliminar ameaças à nossa independência ou salvaguardas aplicadas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os Principais Assuntos de Auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

São Paulo, 18 de setembro de 2024


PricewaterhouseCoopers
Auditores Independentes Ltda.
CRC 2SP000160/O-5

DocuSigned by
Fábio Araujo
Signed by: FÁBIO DE OLIVEIRA ARAÚJO 2782814886
CRL: 2782814886
Signer Role: Designated Auditor
Signing Time: 18 de setembro de 2024 | 17:42 BRT
O: CPF Brasil, CUI: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
C: BR
Issuer: AC SERASA RFB v3


Fábio de Oliveira Araújo
Contador CRC 1SP241313/O-3

Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(CNPJ: 42.479.593/0001-60)
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Balanço Patrimonial dos Exercícios findos em 30 de junho de 2024 e 2023.
(Em milhares de reais)

Ativo	Nota explicativa	30/06/2024	% PL	30/06/2023	% PL	Passivo	Nota explicativa	30/06/2024	% PL	30/06/2023	% PL
Circulante		22.309	1,40	23.778	2,43	Circulante		64.375	4,02	14.599	1,49
Disponibilidades		65	0,00	49	0,01	Compromissada Reversa lastreada em Certificados de Recebíveis do Agronegócio		46.381	2,90	-	-
Aplicações Financeiras de Natureza não Imobiliária		22.207	1,39	15.824	1,62	Provisões e Contas a Pagar		17.994	1,12	14.599	1,49
Aplicações Operações Compromissadas - LTN	4.1	-	-	15.824	1,62	Taxa de Administração e Performance		2.160	0,13	824	0,08
Aplicações Operações Compromissadas - LFT	4.1	22.207	1,39	-	-	Rendimentos a Distribuir	8	14.729	0,92	13.664	1,40
Valores a Receber		37	0,00	7.905	0,80	Derivativos - Futuros	4.3	952	0,06	-	-
Derivativos - Swap		-	-	7.871	0,80	Outros		153	0,01	111	0,01
Outros		37	0,00	34	-						
Não Circulante		1.642.572	102,62	968.732	99,06						
Realizável a Longo Prazo		1.642.572	102,62	968.732	99,06						
Aplicações Financeiras de Natureza não Imobiliária		22.832	1,42	12.602	1,29						
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	4.2	22.832	1,42	12.602	1,29						
Aplicações Financeiras de Natureza Imobiliária		1.619.740	101,20	956.130	97,77	Patrimônio Líquido	9	1.600.505	100,00	977.911	100,00
Certificados de Recebíveis do Agronegócio	5.3	1.481.228	92,55	914.305	93,50	Cotas Integralizadas		1.606.550	100,38	978.256	100,04
Certificados de Recebíveis Imobiliários	5.2	20.625	1,29	11.085	1,13	Prejuízos Acumulados		(8.056)	(0,50)	(1.246)	(0,13)
Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditório	5.1	117.888	7,36	30.740	3,14	Outros Resultados Abrangentes		2.011	0,12	901	0,09
Total do Ativo		1.664.880	104,02	992.510	101,49	Total do Passivo		1.664.880	104,02	992.510	101,49

As notas explicativas da administradora são parte integrante das demonstrações financeiras.

Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(CNPJ: 42.479.593/0001-60)
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração de Resultado dos Exercícios findos em 30 de junho de 2024 e 2023.
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	2024	2023
Composição do Resultado do Exercício			
Resultado da Atividade Imobiliária		204.638	96.858
Ativos Financeiros de Natureza Imobiliária		204.638	96.858
Rendimento de Certificados de Recebíveis do Agronegócio - CRA		192.358	91.231
Lucro/Prejuízo na venda de Certificados de Recebíveis do Agronegócio - CRA		(1.892)	46
Despesas com operações compromissadas reversas lastreadas em Certificados de Recebíveis do Agronegócio - CRA		(306)	-
Valorização/(Desvalorização) de Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC		85	2.768
Rendimento de Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC		8.903	-
Rendimento de Letras de Crédito Imobiliário - LCI		2.818	-
Rendimento de Letras de Crédito do Agronegócio - LCA		247	31
Rendimento de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		2.456	2.798
Lucro/Prejuízo na venda de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		(31)	(16)
Resultado de Equivalência Patrimonial			
Outros Ativos Financeiros		11.985	26.246
Rendimento de Aplicações em Operações Compromissadas		17.287	9.480
Rendimento de Letras Financeiras do Tesouro - LFT		2.303	1.252
Ganhos/(Perdas) com derivativos - Futuros		(7.438)	833
Ganhos/(Perdas) com derivativos - Swap		(167)	14.680
Outras Receitas/Despesas		(19.089)	(7.559)
Taxa de Administração e Performance	7 e 13	(17.761)	(8.022)
Consultoria Jurídica	13	(390)	-
Auditoria	13	(30)	(64)
Formador de Mercado	13	(227)	(200)
Taxa de Fiscalização CVM	13	(53)	(43)
Taxa de Custódia	13	(1.214)	(638)
Outras Despesas	13	(437)	(168)
Outras Receitas		-	4
Sobra taxa de ingresso - 1ª emissão		-	1.193
Sobra taxa de ingresso - 2ª emissão			379
Sobra taxa de ingresso - 3ª emissão		1.023	
Lucro Líquido do Exercício		197.534	115.545
Resultado abrangente do Exercício		197.534	115.545
(+/-) Outros Resultados Abrangentes		1.110	1.889
Ajuste de MTM de investimentos		1.110	1.889
Resultado abrangente do Exercício		198.644	117.434

As notas explicativas da administradora são parte integrante das demonstrações financeiras.

Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(CNPJ: 42.479.593/0001-60)
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido dos Exercícios findos em 30 de junho de 2024 e 2023.
(Em milhares de reais)

<u>Outros Resultados Abrangentes</u>					
	<u>Nota</u>	<u>Cotas Subscritas e</u> <u>Integralizadas</u>	<u>Lucros/Prejuízos</u> <u>Acumulados</u>	<u>Ativos Financeiros ao Valor Justo por meio de</u> <u>Outros Resultados Abrangentes</u>	<u>Total</u>
Saldos em 30 de junho de 2022		599.995	(567)	(988)	598.440
Integralização de Cotas	9	378.261	-	-	378.261
Lucro Líquido do Exercício		-	115.545	-	115.545
Distribuição de Resultado no Exercício	8	-	(116.224)	-	(116.224)
Ajuste a valor justo de investimentos		-	-	1.889	1.889
Saldos em 30 de junho de 2023		978.256	(1.246)	901	977.911
Integralização de Cotas	9	628.294	-	-	628.294
Lucro Líquido do Exercício		-	197.534	-	197.534
Distribuição de Resultado no Exercício	8	-	(204.344)	-	(204.344)
Ajuste a valor justo de investimentos		-	-	1.110	1.110
Saldos em 30 de junho de 2024		1.606.550	(8.056)	2.011	1.600.505

As notas explicativas da administradora são parte integrante das demonstrações financeiras.

Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário
(CNPJ: 42.479.593/0001-60)
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Demonstração dos Fluxos de Caixa dos Exercícios findos em 30 de junho de 2024 e 2023.
(Em milhares de reais)

	Nota explicativa	2024	2023
Fluxo de Caixa das Atividades Operacionais			
Recebimento de cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC		8.903	2.863
Recebimento de prêmio de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		11	-
Resultado na venda de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI		842	-
Recebimento de Rendimentos de Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI		1.943	1.900
Resultado na venda de Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		5.601	-
Recebimento de Rendimentos de Certificados de Recebíveis do Agronegócio - CRA		168.061	105.031
Recebimento de juros e correção monetária de Letras de Crédito Imobiliário - LCI		2.321	-
Resultado na venda de Letras Financeiras do Tesouro - LFT		628	-
Recebimento de Rendimentos de Letras de Crédito do Agronegócio - LCA		247	31
Rendimento de Operações Compromissadas		17.287	9.480
Recebimento de Operações com derivativos - Swap	5 c	7.704	7.414
Pagamento de Operações com derivativos - Futuros	5 c	(6.681)	-
Pagamento de taxa de administração e performance		(16.425)	(7.700)
Pagamento de taxa de custódia		(1.178)	(612)
Pagamento de auditoria		(32)	(37)
Pagamento de Formador de Mercado		(227)	(200)
Pagamento de Taxa de Fiscalização CVM		(57)	(51)
Pagamento de Despesas com Consultoria		(390)	-
Pagamento de Outros Gastos Operacionais		(235)	(164)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais		188.323	117.955
Fluxo de Caixa das Atividades de Investimentos			
Aquisição de Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC		(87.656)	(22.461)
Amortização de cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios - FIDC		594	-
Aquisição de Letras de Crédito do Agronegócio - LCA		(10.000)	(1.000)
Venda/Vencimento de Letras de Crédito do Agronegócio - LCA		10.000	-
Vencimento de Letras de Crédito do Agronegócio - LCA		-	1.000
Aquisição de Letras de Crédito Imobiliário - LCI		(64.588)	-
Venda de Letras de Crédito Imobiliário - LCI		65.085	-
Aquisição de Certificados de Recebíveis Imobiliário - CRI		(20.063)	-
Venda de Certificados de Recebíveis Imobiliário - CRI		10.446	19.231
Amortização de Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI		63	-
Aquisição de Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		(881.298)	(937.989)
Amortização de Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		125.507	42.366
Venda de Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		206.427	146.014
Vencimento de Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		-	72.282
Aquisição de operações compromissadas reversas lastreadas em Certificado de Recebíveis do Agronegócio - CRA		46.075	-
Aquisição de Letras Financeiras do Tesouro - LFT		(14.297)	(11.964)
Venda de Letras Financeiras do Tesouro - LFT		5.743	2.925
Caixa Líquido das Atividades de Investimentos		(607.962)	(689.596)
Fluxo de Caixa das Atividades de Financiamento			
Distribuição de Rendimentos para os Cotistas	8	(203.279)	(108.560)
Recebimento de taxa de ingresso - 3ª Emissão		10.449	-
Custo de distribuição de cotas - 3ª emissão		(9.426)	-
Pagamento de taxa de ingresso - 1ª Emissão		-	(381)
Recebimento de taxa de ingresso - 2ª Emissão		-	379
Integralização de Cotas - 3ª Emissão	9	628.294	378.261
Caixa Líquido das Atividades de Financiamento		426.038	269.699
Variação Líquida de Caixa e Equivalentes de Caixa			
		6.399	(301.942)
Caixa Líquido das Atividades Operacionais no Início do Exercício		15.873	317.815
Caixa Líquido das Atividades Operacionais no Final do Exercício		22.272	15.873

As notas explicativas da administradora são parte integrante das demonstrações financeiras.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

1. Contexto operacional

O Itaú Asset Rural Fiagro - Imobiliário, administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., foi constituído em 14 de outubro de 2021, sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado, nos termos da Instrução CVM nº 472 de 13 de janeiro de 2010 e iniciou suas operações em 23 de fevereiro de 2022. É destinado a receber recursos do público em geral, que busquem retorno de longo prazo, compatível com a Política de Investimento do Fundo e que aceitem os riscos inerentes a tal investimento.

Seu objetivo é o investimento em empreendimentos imobiliários na forma prevista na Instrução CVM nº 472 e da Resolução CVM 39, através da aquisição de Certificados de Recebíveis do Agronegócio ("CRA"), de Letras de Crédito do Agronegócio ("LCA"), de Certificados de Recebíveis Imobiliários ("CRI"), de Letras de Crédito Imobiliário ("LCI"), de Letras Imobiliárias Garantidas ("LIG"), de cotas de FIAGRO, cotas de Fundo de Investimento Imobiliário ("FII"), cotas de Fundo de Investimento em Participações ("FIP"), e cotas de fundos de investimento em direitos creditórios ("FIDC") que tenham como política de investimento atividades preponderantes que sejam permitidas aos FIAGRO- Imobiliários, e de outros ativos financeiros permitidos aos FIAGRO.

O Fundo necessita manter um percentual de seu patrimônio aplicado em ativos de liquidez para fazer frente às suas necessidades de liquidez e para pagamento das despesas do Fundo, na forma prevista no item 4.2.2 do seu Regulamento e do parágrafo único do artigo 46 da Instrução CVM nº 472/08.

Os principais riscos associados ao Fundo estão detalhados na nota 6.

2. Apresentação das demonstrações financeiras e principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras foram preparadas e estão apresentadas de acordo com as normas e práticas contábeis adotadas no Brasil para os Fundos de Investimento Imobiliários que são definidas pelas normas previstas na Instrução CVM nº 516/11 e demais orientações emanadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

A Comissão de Valores Mobiliários (CVM) publicou em 23 de dezembro de 2022 a Resolução CVM nº 175/22, que dispõe sobre a constituição, o funcionamento e a divulgação de informações dos fundos de investimento, bem como sobre a prestação de serviços para os fundos de investimentos. A referida Resolução, que entrou em vigor a partir de 2 de outubro de 2023, revoga, dentre outras, a Instrução CVM nº 472/08, sendo que alguns de seus dispositivos entrarão em vigor em datas posteriores. Conforme especificado na Resolução CVM nº 175/22, e alterado pela Resolução CVM nº 200/24, os fundos que estejam em funcionamento na data de início da vigência da norma devem adaptar-se integralmente às

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

suas disposições até 30 de junho de 2025. O Fundo ainda se encontra em processo de adaptação aos novos requerimentos da Resolução CVM nº 175/22. Conforme avaliação da Administração, tais alterações não produzirão impactos no patrimônio líquido do Fundo.

3. Resumo das principais políticas contábeis e critérios de apuração

A elaboração das demonstrações financeiras exige que a Administradora efetue estimativas e adote premissas que afetam os montantes dos ativos e passivos apresentados, bem como os montantes de receitas e despesas reportados para o período do relatório. O uso de estimativas se estende às provisões necessárias para créditos de liquidação duvidosa, valor justo e mensuração de valor recuperável de ativos. Os resultados efetivos podem variar em relação às estimativas.

Os ativos financeiros são classificados por natureza nas seguintes rubricas do balanço patrimonial:

a) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa são representados por depósitos bancários e aplicações em operações compromissadas que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Estão representados pelas disponibilidades e por operações compromissadas.

i. Disponibilidades

Incluem caixa e saldos positivos em conta movimento com liquidez imediata e com risco insignificante de mudança de seu valor de mercado.

ii. Operações compromissadas

São operações com compromisso de revenda com vencimento em data futura, anterior ou igual à do vencimento dos títulos objeto da operação, valorizadas diariamente conforme a taxa de mercado da negociação da operação.

b) CRI – Certificados de Recebíveis Imobiliários

As aplicações em Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI, são contabilizadas pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo (nota 17), conforme metodologia de precificação desenvolvida pelo Itaú Unibanco S.A. e aplicada pela Administradora do Fundo, que considera premissas de mercado (como por exemplo, taxa de juros futuro e risco de crédito dos emissores). Os ajustes a valor justo são contabilizados em outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido. As receitas auferidas com os rendimentos dos Certificados de Recebíveis Imobiliários – CRI são contabilizados em rubricas específicas no resultado.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

De acordo com o CPC 48, a classificação e a mensuração dos ativos financeiros dependem: (a) do modelo de negócios no qual são administrados; (b) das características de seus fluxos de caixa. Especificamente, para que os ativos financeiros sejam classificados e mensurados com base no Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA), as seguintes condições cumulativas devem ser atendidas: a) o ativo financeiro seja mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros e (b) os termos contratuais do ativo financeiro deem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. No entendimento da Administradora, ambas as condições são aplicáveis aos CRIs que compõem a carteira de investimentos do Fundo, de forma que a adoção dessa prática contábil é que mais adequadamente reflete o modelo de negócios no qual os ativos financeiros são administrados pelo Fundo.

c) CRA – Certificados de Recebíveis do Agronegócio

As aplicações em Certificados de Recebíveis do Agronegócio - CRA, são contabilizadas pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo (nota 17), conforme metodologia de precificação desenvolvida pelo Itaú Unibanco S.A. e aplicada pela Administradora do Fundo, que considera premissas de mercado (como por exemplo, taxa de juros futuro e risco de crédito dos emissores). Os ajustes a valor justo são contabilizados em outros resultados abrangentes, no patrimônio líquido. As receitas auferidas com os rendimentos dos Certificados de Recebíveis do Agronegócio – CRA são contabilizados em rubricas específicas no resultado.

De acordo com o CPC 48, a classificação e a mensuração dos ativos financeiros dependem: (a) do modelo de negócios no qual são administrados; (b) das características de seus fluxos de caixa. Especificamente, para que os ativos financeiros sejam classificados e mensurados com base no Valor Justo por meio de Outros Resultados Abrangentes (VJORA), as seguintes condições cumulativas devem ser atendidas: a) o ativo financeiro seja mantido dentro de modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pelo recebimento de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda de ativos financeiros e (b) os termos contratuais do ativo financeiro deem origem, em datas especificadas, a fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre o valor do principal em aberto. No entendimento da Administradora, ambas as condições são aplicáveis aos CRAs que compõem a carteira de investimentos do Fundo, de forma que a adoção dessa prática contábil é que mais adequadamente reflete o modelo de negócios no qual os ativos financeiros são administrados pelo Fundo.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

d) LCA – Letras de Crédito do Agronegócio

As aplicações em Letras de Crédito do Agronegócio - LCA, são contabilizadas pelo custo de aquisição e ajustado ao valor justo (nota 17), conforme metodologia de precificação desenvolvida pelo Itaú Unibanco S.A. e aplicada pela Administradora do Fundo, que considera premissas de mercado (como por exemplo, taxa de juros futuro e risco de crédito dos emissores). O ajuste a valor justo e as receitas auferidas com os rendimentos das Letras de Crédito do Agronegócio - LCA são contabilizados em rubricas específicas no resultado.

e) Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios

As aplicações em cotas de fundo de investimento em direitos creditórios são atualizadas, diariamente, pelos respectivos valores das cotas divulgadas pelos seus respectivos administradores.

f) Letras Financeiras do Tesouro

São avaliados a mercado, o que consiste em atualizar diariamente o seu valor pelo preço de negociação no mercado. As principais fontes de precificação são: ANBIMA e SISBACEN.

g) Operações no mercado futuro

Os ajustes diários decorrentes das operações no mercado de índices, taxas de juros e câmbio são reconhecidos diariamente em resultados.

h) Operações de Swap (contratos de troca de indexadores e taxas de juros)

São avaliados a mercado, o que consiste em atualizar diariamente o seu valor pelo preço de negociação no mercado ou a melhor estimativa deste valor. As principais fontes de precificação são: ANBIMA, B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, SISBACEN e FGV.

i) Reconhecimento de receitas e despesas

As receitas e despesas são apropriadas ao resultado segundo o regime contábil de competência.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

j) Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor do Fundo e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando o Fundo possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Os ativos e passivos são classificados como circulante quando é provável que sua realização ou liquidação ocorrerá nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulante.

k) Moeda funcional e de apresentação das demonstrações financeiras

A moeda funcional do Fundo é o Real, mesma moeda de preparação das demonstrações financeiras. As demonstrações financeiras são apresentadas em milhares de reais.

l) Lucro ou Prejuízo por cota

O lucro ou prejuízo por cota é calculado considerando-se o número de cotas em circulação nas datas de encerramento dos exercícios.

4. Aplicações financeiras de natureza não imobiliária

As aplicações financeiras em 30 de junho de 2024 e 2023 estão representadas por:

4.1. Operações Compromissadas

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
(a) Aplicações em Operações Compromissadas	22.207	15.824
Letras do Tesouro Nacional - LTN	-	15.824
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	22.207	-
(a) São operações com compromisso de revenda com vencimento em data futura, anterior ou igual à do vencimento dos títulos objeto da operação, valorizadas diariamente conforme a taxa de mercado da negociação da operação. Essas aplicações financeiras compõem o saldo de caixa e equivalentes de caixa.		

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)
(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)
(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras
Em 30 de junho de 2024 e 2023.
(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

4.2. Títulos de Renda Fixa - LFT

Faixa de Vencimento / Título	Título Público		Total Mercado
	Custo (*)	Valor Mercado	
até 365 dias (**)	3.378	3.336	3.336
LFT	3.378	3.336	3.336
acima 365 dias (**)	19.999	19.496	19.496
LFT	19.999	19.496	19.496
Total Negociação	23.377	22.832	22.832
Total Carteira RF	23.377	22.832	22.832

4.3 Contratos Futuros

Indexador / Faixa Vencimento	Ativo Vr.receber	Passivo Vr.pagar	Valor Líquido	Valor de Referência	Ganho/ Perda
<u>Vencimento até 365 dias</u>	0	43	(43)	4.723	
<u>FUT DDI vendido</u>	0	43	(43)	4.723	
<u>Vencimento acima 365 dias</u>	0	909	(909)	76.375	
<u>FUT DDI vendido</u>	0	909	(909)	76.375	
Total Futuros	0	952	(952)	81.098	(7.438)

Ganhos/Perdas com Instrumentos Financeiros Derivativos

CONTRATOS	RESULTADO
SWAP	(167)

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

5. Aplicações financeiras de natureza imobiliária

5.1. Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios

Fundo	30/06/2024		30/06/2023	
	Quantidade	Valor	Quantidade	Valor
MAV-FIAGRO- DC	149.130,000	14.913	149.130,000	14.913
Insumos Milenio Terramagna Fundo de Investimento nas Cadeias Produtivas Agroindustriais FIAGRO - DC	24.037,000	24.302	9.532,000	9.666
Nagro Oikos Fundo De Investimento Nas Cadeias Produtivas Agroindustriais - DC SN B	10.438,146	10.928	5.947,206	6.161
Nagro Ghia FIAGRO - DC SN3	5.195,000	2.717	-	-
Möbius JMS FIAGRO - DC De Responsabilidade Limitada SN1	60.000,000	59.828	-	-
MAV II FIAGRO - DC	52.000,000	5.200		
Total	300.800,146	117.888	164.609,206	30.740

O MAV-FIAGRO-Direitos Creditórios é administrado pelo Banco Genial S.A., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração de 5 anos contados a partir da primeira data de emissão e destinado a investidores profissionais. Foi constituído em 27/08/2020, iniciou as atividades em 10/01/2022 e tem por objetivo proporcionar aos seus cotistas a valorização de suas cotas por meio da aplicação de seu patrimônio líquido na aquisição de: (i) direitos creditórios elegíveis, formalizados pelos documentos comprobatórios correspondentes; e (ii) ativos financeiros, observados os critérios de composição e diversificação da carteira do fundo. Não há coobrigação no MAV-FIAGRO-Direitos Creditórios.

O Insumos Milenio Terramagna Fundo de Investimento nas Cadeias Produtivas Agroindustriais FIAGRO – DC é administrado pela Oliveira Trust DTVM S.A., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado e destinado a investidores qualificados. Foi constituído em 13/09/2021, iniciou as atividades em 29/10/2021 e tem por objetivo proporcionar aos seus cotistas por meio da aquisição de Direitos Creditórios Elegíveis e de Ativos Financeiros.

O Nagro Oikos Fundo de Investimento nas Cadeias Produtivas Agroindustriais - Direitos Creditórios é administrado pela Vortex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado e destinado a investidores qualificados. Foi constituído em 21/12/2022, iniciou as atividades em 24/03/2023 e tem por objetivo a captação de recursos para aquisição preponderante de Direitos Creditórios que atendam aos Critérios de Elegibilidade e as Condições de Cessão, de acordo com política de investimento estabelecida em Regulamento.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

O Nagro Ghia Fundo de Investimento nas Cadeias Produtivas Agroindustriais - Direitos Creditórios é administrado pela Vortex Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado e destinado a investidores autorizados. Foi constituído em 08/09/2021, iniciou as atividades em 30/09/2021 e tem por objetivo a captação de recursos para aquisição preponderante de Direitos Creditórios que atendam aos Critérios de Elegibilidade e as Condições de Cessão, de acordo com política de investimento estabelecida em Regulamento.

O Möbius JMS Fiagro - Direitos Creditórios de Responsabilidade Limitada é administrado pelo Banco Daycoval S.A., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração indeterminado e destinado a investidores profissionais. Foi constituído em 14/03/2024, iniciou as atividades em 25/03/2024 e tem por objetivo proporcionar aos Cotistas a valorização das suas Cotas por meio da aplicação de recursos preponderantemente na aquisição no mercado secundário ou subscrição no mercado primário de certificados de recebíveis do agronegócio da Série 1 da 63ª (Sexagésima Terceira) emissão da Canal Companhia de Securitização.

O MAV II Fiagro - Direitos Creditórios é administrado pelo Banco Genial S.A., constituído sob a forma de condomínio fechado, com prazo de duração determinado, de 7 (sete) anos, contados a partir da primeira Data de Integralização, exceto se de outra forma vier a ser deliberado pelos Cotistas em Assembleia Geral de Cotistas, e destinado a investidores profissionais. Foi constituído em 23/06/2023, iniciou as atividades em 14/09/2023 e tem por objetivo proporcionar aos seus Cotistas a valorização de suas Cotas por meio da aplicação de seu Patrimônio Líquido na aquisição de: (i) Direitos Creditórios Elegíveis, formalizados pelos Documentos Comprobatórios correspondentes; e (ii) Ativos Financeiros, observados os critérios de composição e diversificação da carteira do Fundo, conforme estabelecidos em regulamento.

5.2. Certificados de Recebíveis Imobiliários – CRI

Em 30 de junho de 2024 e 2023							Valor 2024	Valor 2023
	Título	Emissor	Rating	Devedor	Código Ativo	Vencimento		
1	CRI	True Securitizadora S.A.	*	Cibrafétil Companhia Brasileira de Fertilizantes	22K1802248	01/09/2028	20.625	-
2	CRI	Opea Securitizadora S.A.	*	GAPS Agronegócio Ltda.	22E1056953	17/05/2032	-	11.085
TOTAL							20.625	11.085

(*) O CRI objeto desta emissão não foi objeto de análise de classificação de risco.

1. O CRI é lastreado em créditos imobiliários devidos pela companhia devedora. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária de Imóvel; e (ii) Fiança. O CRI foi emitido em 30/08/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,90% a.a.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

5.3. Certificados de Recebíveis do Agronegócio – CRA

Em 30 de junho de 2024 e 2023

	Título	Emissor	Rating	Devedor	Código Ativo	Venciment o	Valor 2024	Valor 2023
1	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA0220080Z	04/12/2029	45.391	46.968
2	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Mineração Morro Verde Ltda.	CRA02300A6P	17/05/2030	60.239	45.277
3	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Tecnomyl Brasil Distribuidora de Produtos Agrícolas Ltda.	CRA022008HL	24/08/2026	30.068	40.164
4	CRA	Canal Companhia de Securitização.	*	Acgro Norte Pesquisa e Sementes Ltda.	CRA0230060P	24/01/2029	44.572	40.083
5	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Pessoa Física	CRA023006BT	16/11/2027	30.355	31.144
6	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Girassol Agrícola Ltda.	CRA02200AHU	19/10/2026	41.059	30.712
7	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Iaguara Agropecuária S.A.	CRA02200BKQ	11/12/2028	30.218	30.284
8	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.	*	Aliança Agrícola do Cerrado S.A.	CRA02300CI2	15/05/2028	30.355	30.232
9	CRA	Canal Companhia de Securitização.	*	Agrosecpac Serrados Ltda.	CRA02300F4I	20/06/2029	30.974	30.000
10	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.	*	Agrivale Agricultura do Vale Ltda.	CRA02200BKP	29/06/2027	23.767	29.379
11	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022006MZ	02/06/2026	32.502	28.641
12	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Itaueira Agropecuária S.A.	CRA02200CCH	10/11/2027	19.782	25.243
13	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	ACP Bioenergia Ltda.	CRA0220020A	19/05/2027	30.661	24.084
14	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Dacalda Açúcar e Alcool Ltda.	CRA02200AYH	19/10/2028	18.843	20.926
15	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Agrocin Agropecuária Ltda.	CRA02200CYP	22/01/2027	15.304	20.244
16	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022005K3	25/05/2027	17.135	19.052
17	CRA	Opea Securitizadora S.A.		Copagri Comercial Paranaense Agrícola S.A.	CRA022007KK	18/11/2026	13.527	18.709
18	CRA	Ceres Securitizadora S.A.	*	Futura Insumos Agrícolas Ltda.	CRA022004MP	30/09/2026	16.936	17.031
19	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.	*	Frimesa Cooperativa Central	CRA022001UP	23/02/2026	9.471	15.241
20	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.	**	S.A. Usina Coruripe Açúcar e Alcool	CRA0190020F	15/12/2025	18.880	15.048
21	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Agropastoril Jotabasso Ltda.	CRA021005LP	17/12/2026	29.232	14.074
22	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.	*	Goplan S.A.	CRA021005QH	30/12/2025	13.403	13.739
23	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Bioenergética Vale do Paracatú S.A.	CRA022002H0	24/02/2027	8.801	12.126
24	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022007VE	23/12/2026	10.526	12.053
25	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do	*	Coplane Cooperativa Agroindustrial	CRA022007VG	29/07/2024	21.308	11.445

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

26	CRA	Agronegocio S.A.. Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física e Jurídica	CRA02200EN W	17/06/2026	11.442	11.327
27	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Tecsoil Automação e Sistemas S.A.	CRA022009Q2	15/10/2029	11.380	11.226
28	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Usina São José S.A.	CRA0220086H	19/09/2028	10.767	10.708
29	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A..	*	Solubio Tecnologias Agrícolas S.A.	CRA022008YH	28/09/2027	7.522	10.056
30	CRA	Ceres Securitizadora S.A.	*	Hortsoy Comércio e Representações Ltda.	CRA02200BF7	27/10/2026	10.000	10.000
31	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A.. Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A..	**	S.A. Usina Coruripe Açúcar e Alcool	CRA0190020E	15/12/2025	6.446	9.944
32	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditorios do Agronegocio S.A..	*	Nativa Agrícola Ltda.	CRA022008C4	30/12/2026	9.928	9.824
33	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Agromave Insumos Agrícola Ltda.	CRA02200E7A	30/04/2026	10.043	9.000
34	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022007VD	23/12/2026	7.017	8.036
35	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Cocari Cooperativa Agropecuária e Industrial	CRA021005L2	17/12/2026	5.284	6.757
36	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Pessoa Física	CRA02200DQI	18/12/2029	5.060	5.136
37	CRA	Vert Companhia Securitizadora.	*	Energética Santa Helena S.A.	CRA02200CT5	15/12/2027	5.027	5.040
38	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Höhl Máquinas Agrícolas Ltda.	CRA02300LWZ	18/10/2029	100.393	-
39	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditórios do Agronegócio S.A.	*	Vamos Locação De Caminhões, Máquinas e Equipamentos S.A.	CRA02300I7L	09/08/2027	60.589	-
40	CRA	Canal Companhia de Securitização	*	Pessoa Física	CRA024002S4	12/03/2024	51.114	-
41	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Pessoa Física	CRA024001E6	25/05/2029	50.870	-
42	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Pessoa Física	CRA0240058Y	10/05/2024	40.750	-
43	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Companhia Alcoolquímica Nacional	CRA02300O8I	31/10/2029	40.541	-
44	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Avivar Alimentos S.A.	CRA024006HE	19/06/2030	39.699	-
45	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Packem S.A.	CRA024000B5	24/12/2027	34.647	-
46	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Usinas Itamarati S/A	CRA02300VMX	22/12/2028	34.632	-
47	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Fertz Fertilizantes S.A	CRA02300Q8H	05/11/2027	33.553	-
48	CRA	OPEA Securitizadora S.A.	*	Novo Horizonte Agro- Industrial S.A.	CRA024005PL	27/12/2029	32.990	-
49	CRA	Eco Securitizadora De Direitos Creditórios Do Agronegócio S.A.	*	Coplana - Cooperativa Agroindustrial	CRA0240040H	28/04/2028	30.792	-
50	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Usina São Domingos Açucar e Etanol S.A.	CRA02300VSM	31/12/2029	28.830	-
51	CRA	True Securitizadora S.A.	*	Salto Botelho Agroenergia S.A.	CRA02300QP8	20/12/2028	26.124	-
52	CRA	OPEA Securitizadora S.A.	*	Capal Cooperativa Agroindustrial	CRA02300Q8I	17/05/2029	24.834	-
53	CRA	Vert Companhia Securitizadora	*	Usinas Itamarati S.A.	CRA02300ID5	18/08/2027	22.841	-
54	CRA	Ceres Securitizadora S.A.	*	Portal Agro Comércio e Serviços Ltda.	CRA02300GT M	31/08/2027	21.078	-

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

55	CRA	Ceres Securitizadora S.A.	*	Nativa Agronegócios Ltda.	CRA02300VMY	29/12/2027	17.011	-
56	CRA	OPEA Securitizadora S.A.	*	JBS S.A.	CRA024003EA	21/03/2034	15.629	-
57	CRA	Eco Securitizadora De Direitos Creditórios Do Agronegócio S.A.	*	Usina Santa Fé S.A.	CRA024002M M	17/12/2029	13.437	-
58	CRA	Virgo Companhia de Securitização	*	Transportadora Translíquido Brotense S.A.	CRA023005EH	27/03/2029	6.876	-
59	CRA	Vert Companhia Securitizadora	*	Usinas Itamarati S.A.	CRA021005QS	28/12/2027	5.602	-
60	CRA	Vert Companhia Securitizadora	*	Usinas Itamarati S.A.	CRA021005QP	28/12/2027	5.161	-
61	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Cooxupé Cooperativa Regional de Cafeicultores em Guaxupé Ltda.	CRA0210026F	15/08/2024	-	43.899
62	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022007KB	12/01/2028	-	43.114
63	CRA	Vert Companhia Securitizadora.	*	Usinas Itamarati S.A.	CRA0230099D	15/03/2028	-	40.810
64	CRA	Canal Companhia de Securitização.	*	Agro Norte Pesquisa e Sementes Ltda.	CRA0230060Q	24/01/2029	-	24.623
65	CRA	Canal Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física e Jurídica	CRA022009Q6	29/08/2026	-	20.183
66	CRA	Eco Securitizadora de Direitos Creditórios do Agronegocio S.A..	*	Katayama Alimentos Ltda.	CRA021005M1	25/06/2025	-	7.020
67	CRA	Opea Securitizadora S.A.	*	Companhia Agrícola Usina Jacarezinho	CRA019005KG	03/10/2023	-	5.703
68	CRA	Reit Securitizadora de Recebíveis Imobiliários S.A.	*	Agrícola Moreno de Nipoã Ltda.	CRA021005LM	30/11/2026	-	-
69	CRA	Companhia Província de Securitização	*	Solubio Tecnologias Agrícolas S.A.	CRA021004I1	08/12/2025	-	-
70	CRA	Virgo Companhia de Securitização.	*	Pessoa Física	CRA022005V6	18/08/2022	-	-
TOTAL							1.481.228	914.305

(*) Os CRA objeto desta emissão não foram objeto de análise de classificação de risco.

(**) Os CRA objeto desta emissão foram objeto de análise de classificação de risco.

1. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária; e (ii) Garantia Fidejussória. O CRA foi emitido em 28/07/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 7,4%.
2. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Garantia Reais. O CRA foi emitido em 17/05/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,5%.
3. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Garantia Reais. O CRA foi emitido em 22/08/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,5%.
4. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; (ii) Cessão Fiduciária e (iii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 29/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,7%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

5. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,00%.
6. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 15/10/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 2,40%.
7. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; (ii) Cessão Fiduciária e (iii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 07/12/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,25%.
8. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 05/06/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,00%.
9. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 22/06/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.
10. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 10/11/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,93%.
11. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária; e (ii) Garantia Fidejussória. O CRA foi emitido em 15/06/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa PTAX + 6,5%.
12. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 17/11/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,75%.
13. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária; (ii) Cessão Fiduciária e (iii) Aval. O CRA foi emitido em 17/05/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,50%.
14. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; (ii) Cessão Fiduciária e (iii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 17/10/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,25%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

15. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 07/12/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,16%.
16. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária; (ii) Cessão Fiduciária; e (iii) Aval. O CRA foi emitido em 19/05/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4%.
17. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 07/11/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,50%.
18. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 29/04/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,5%.
19. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária de Imóvel; (ii) Cessão Fiduciária; (iii) Aval e (iv) Hipoteca. O CRA foi emitido em 21/02/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,50%.
20. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com a seguinte garantia: Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 08/04/2019, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 9%. A agência de classificação de riscos Moody's Local classificou os CRA para BB.br em 17/02/2022.
21. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,00%.
22. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 22/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5%.
23. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 09/03/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,30%.
24. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 22/07/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

25. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 27/07/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,50%.
26. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação não conta com garantias. O CRA foi emitido em 26/12/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,50%.
27. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 17/10/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 4,25%.
28. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 15/08/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 3,1%.
29. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 26/09/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,75%.
30. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com a seguinte garantia: Coobrigação da Cedente. O CRA foi emitido em 31/10/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,50%.
31. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com a seguinte garantia: Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 08/04/2019, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 3%. A agência de classificação de riscos Moody's Local classificou os CRA para BB.br em 17/02/2022.
32. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 08/08/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5%.
33. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com a seguinte garantia: Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 13/12/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,30%.
34. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 22/07/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

35. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 15/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 9,95%.
36. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 07/12/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 3,50%.
37. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 22/11/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4%.
38. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 30/10/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 2,50%.
39. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com garantias. O CRA foi emitido em 15/01/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 0,90%.
40. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 12/03/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,80%.
41. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 26/01/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 6,10%.
42. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 10/05/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,85%.
43. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Cessão Fiduciária, (ii) Alienação Fiduciária e (iii) Fiança. O CRA foi emitido em 18/10/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 3,50%.
44. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 04/06/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 2,50%.
45. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; (ii) Alienação Fiduciária; e (iii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 08/01/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,90%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

46. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação não conta com garantias. O CRA foi emitido em 15/12/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,60%.
47. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 08/11/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,50%.
48. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; (ii) Alienação Fiduciária; e (iii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/05/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.
49. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (iii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 03/04/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 3,50%.
50. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Cessão Fiduciária, (ii) Alienação Fiduciária e (iii) Fiança. O CRA foi emitido em 28/12/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,00%.
51. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; (ii) Alienação Fiduciária; e (iii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 20/11/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.
52. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/11/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 1,95%.
53. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação não conta com garantias. O CRA foi emitido em 15/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,50%.
54. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 19/07/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 9,00%.
55. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 18/12/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,00%.
56. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/11/2020, sendo adquirido pelo fundo com a taxa IPCA + 4,2957%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

57. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 15/03/2024, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,00%.
58. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 21/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,50%.
59. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; (ii) Penhor; e (iii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 28/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 7,00%.
60. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; (ii) Penhor; e (iii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 28/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 7,00%.
61. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação não conta com garantias. O CRA foi emitido em 15/08/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 1,90%.
62. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Hipoteca; e (ii) Garantia Fidejussória. O CRA foi emitido em 13/07/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,0%.
63. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Alienação Fiduciária de Imóvel; (ii) Aval e (iii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 15/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 4,50%.
64. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Cessão Fiduciária; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 29/03/2023, sendo adquirido pelo fundo com a taxa PTAX + 9,61%.
65. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Coobrigação. O CRA foi emitido em 23/09/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,00%.
66. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Alienação Fiduciária. O CRA foi emitido em 23/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 5,70%.
67. O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Fiança; e (ii) Cessão Fiduciária. O CRA foi emitido em 16/09/2019, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 1,8%.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

68.O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Aval; e (ii) Garantia Reais. O CRA foi emitido em 17/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 7,5%.

69.O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; (ii) Cessão Fiduciária; (iii) Fundo de Reserva; e (iv) Fundo de Despesas. O CRA foi emitido em 06/12/2021, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 6,4%.

70.O CRA é lastreado em direitos creditórios do agronegócio. A operação conta com as seguintes garantias: (i) Garantia Fidejussória; e (ii) Hipoteca. O CRA foi emitido em 31/05/2022, sendo adquirido pelo fundo com a taxa CDI + 2,97%.

6. Riscos associados ao Fundo

Os ativos de liquidez e as operações do Fundo estão sujeitos, principalmente, aos riscos abaixo identificados, dependendo dos mercados em que forem negociados:

6.1 Risco tributário

De acordo com o artigo 3º, parágrafo único, inciso II, da Lei n.º 11.033, de 21 de dezembro de 2004, alterada pela Lei n.º 11.196, de 21 de novembro de 2005, haverá isenção do imposto de renda retido na fonte e na declaração de ajuste anual das pessoas físicas com relação aos rendimentos distribuídos pelos Fundos Imobiliários – FIs ao cotista pessoa física, desde que observados, cumulativamente, os seguintes requisitos: (i) o cotista pessoa física seja titular de menos de 10% (dez por cento) das cotas emitidas pelo Fundo e tais cotas lhe derem o direito ao recebimento de rendimento igual ou inferior a 10% (dez por cento) do total de rendimentos auferidos pelo Fundo; (ii) o Fundo conte com no mínimo 50 (cinquenta) cotistas; e (iii) as cotas sejam admitidas à negociação exclusivamente em bolsas de valores ou no mercado de balcão organizado.

Assim, quaisquer alterações na legislação vigente, interpretação diversa sobre a mesma no que tange a incidência de quaisquer tributos, criação de novos tributos, majoração de alíquotas, sujeitam o Fundo ou seus Cotistas a novos recolhimentos não previstos inicialmente.

6.2 Risco de liquidez reduzida das cotas

A despeito das evoluções recentes, o mercado secundário existente no Brasil para negociação de cotas de fundos de investimento imobiliário apresenta baixa liquidez e não há nenhuma garantia de que existirá no futuro um mercado para negociação das cotas. Dessa forma, os Cotistas podem ter dificuldade em realizar a venda das suas cotas no mercado secundário, ou

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

obter preços reduzidos na venda das cotas, bem como em obter o registro para uma oferta secundária de suas cotas junto à CVM.

6.3 Risco de mercado

Existe o risco de variação de preço e rentabilidade dos Ativos e dos ativos de liquidez da carteira do Fundo. Os preços desses ativos podem variar, preponderantemente, em função de flutuações das taxas de juros e índices de inflação, tendo reflexo direto no valor patrimonial das cotas do fundo. Em tempo, os Ativos existentes na carteira do fundo são marcados a mercado de acordo com o Manual de Precificação da Administradora do Fundo. Assim, a cota patrimonial reflete a marcação a mercado dos ativos segundo a metodologia.

6.4 Risco relativo ao prazo de duração indeterminado do Fundo

Considerando que o Fundo é constituído sob a forma de condomínio fechado, não é permitido o resgate de cotas, salvo na hipótese de liquidação do Fundo. Caso os cotistas decidam pelo desinvestimento no Fundo, os mesmos terão que alienar suas cotas em mercado secundário, observado que os Cotistas poderão enfrentar falta de liquidez na negociação das cotas no mercado secundário ou obter preços reduzidos na venda das cotas.

6.5 Riscos do prazo dos Ativos

Os ativos objeto de investimento pelo Fundo são aplicações, preponderantemente, de médio e longo prazo, que possuem baixa, ou nenhuma, liquidez no mercado secundário.

6.6 Risco de crédito

Os bens integrantes do patrimônio do Fundo estão sujeitos ao inadimplemento dos devedores e coobrigados, diretos ou indiretos, dos Ativos e dos ativos de liquidez que integram a carteira do Fundo, ou pelas contrapartes das operações do Fundo assim como à insuficiência das garantias outorgadas em favor de tais Ativos e/ou ativos de liquidez, podendo ocasionar, conforme o caso, a redução de ganhos ou mesmo perdas financeiras até o valor das operações contratadas.

6.7 Risco de execução das garantias atreladas aos CRI

Em um eventual processo de execução das garantias dos CRI, poderá haver a necessidade de contratação de consultores, dentre outros custos, que deverão ser suportados pelo Fundo, na qualidade de investidor dos CRI. Adicionalmente, a garantia outorgada em favor dos CRI pode não ter valor suficiente para suportar as obrigações financeiras atreladas a tal CRI. Desta forma, uma série de eventos relacionados à execução de garantias dos CRI poderá afetar negativamente o valor das cotas e a rentabilidade do investimento no Fundo.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

6.8 Riscos relacionados aos créditos que lastreiam os CRA

A capacidade da companhia securitizadora emissora dos CRA de honrar as obrigações decorrentes dos CRA depende do pagamento pelo(s) devedor(es) dos créditos do agronegócio que lastreiam a emissão dos CRA e da execução das garantias eventualmente constituídas. Os créditos do agronegócio representam créditos devidos pela companhia securitizadora contra o(s) devedor(es), correspondentes aos saldos do(s) contrato(s) do agronegócio, que compreendem atualização monetária, juros e outras eventuais taxas de remuneração. Para os contratos que lastreiam a emissão dos CRA em que os devedores têm a possibilidade de efetuar o pagamento antecipado dos créditos do agronegócio, esta antecipação poderá afetar, total ou parcialmente, os cronogramas de remuneração, amortização e/ou resgate dos CRA, bem como a rentabilidade esperada do papel. Para os CRA que possuam condições para a ocorrência de vencimento antecipado de seu contrato lastro, a companhia securitizadora emissora dos CRA promoverá o resgate antecipado dos CRA, conforme a disponibilidade dos recursos financeiros. Assim, os investimentos do fundo nestes CRA poderão sofrer perdas financeiras no que tange à não realização do investimento realizado (retorno do investimento ou recebimento da remuneração esperada), bem como o gestor poderá ter dificuldade de reinvestir os recursos à mesma taxa estabelecida como remuneração do CRA, anteriormente investido.

6.9 O Fundo poderá realizar a emissão de novas cotas, o que poderá resultar em uma diluição da participação do cotista ou redução da rentabilidade

O Fundo poderá captar recursos adicionais no futuro através de novas emissões de cotas por necessidade de capital ou para aquisição de novos ativos. Na eventualidade de ocorrerem novas emissões, os cotistas poderão ter suas respectivas participações diluídas, uma vez que o Regulamento do Fundo não concede aos atuais cotistas o direito de preferência na subscrição de cotas. Adicionalmente a rentabilidade do Fundo pode ser afetada durante o período em que os respectivos recursos decorrentes da emissão de novas cotas não estiverem investidos nos termos da política de investimento do Fundo.

6.10 Risco de inexistência de quórum nas deliberações a serem tomadas pela Assembleia Geral de Cotistas

Determinadas matérias que são objeto de Assembleia Geral de Cotistas somente serão deliberadas quando aprovadas por maioria qualificada dos Cotistas. Tendo em vista que fundos imobiliários tendem a possuir número elevado de cotistas, é possível que as matérias que dependam de quórum qualificado fiquem impossibilitadas de aprovação pela ausência de quórum para sua instalação (quando aplicável) e na votação de tais assembleias gerais de cotistas.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

6.11 Risco jurídico

Toda a arquitetura do modelo financeiro, econômico e jurídico deste Fundo considera um conjunto de rigores e obrigações de parte a parte estipuladas através de contratos públicos ou privados tendo por base a legislação em vigor. Entretanto, em razão da pouca maturidade e da falta de tradição e jurisprudência no mercado de capitais brasileiro no que tange a este tipo de operação financeira, em situações adversas de mercado poderá haver perdas por parte dos cotistas em razão do dispêndio de tempo e recursos para dar eficácia ao arcabouço contratual.

6.12 Riscos relativos ao pré-pagamento ou amortização extraordinária dos ativos

Os ativos poderão conter em seus documentos constitutivos cláusulas de pré-pagamento ou amortização extraordinária. Nessa hipótese o Fundo pode encontrar dificuldades para reinvestir esses recursos nas mesmas condições de remuneração e estrutura dos Ativos pré-pagos ou amortizados.

6.13 Risco relativo à Inexistência de ativos e/ou de ativos de liquidez que se enquadrem na Política de Investimento

O Fundo poderá não dispor de ofertas de ativos e/ou de ativos de liquidez suficientes ou em condições aceitáveis, a critério da Gestora, que atendam, no momento da aquisição, à política de investimento. A ausência de ativos e/ou de ativos de liquidez elegíveis para aquisição pelo Fundo poderá impactar negativamente na rentabilidade das cotas ou ainda, implicar na amortização de principal antecipada das cotas, a critério da Gestora.

7. Encargos, taxa de administração, taxa de performance, taxa de custódia e taxa de ingresso/distribuição primária

Taxa de administração - o Fundo paga uma taxa de administração provisionada diariamente e paga mensalmente à Administradora equivalente a 1% ao ano sobre (i) o valor contábil do patrimônio líquido do Fundo, ou (ii) o valor de mercado do Fundo, considerando a média diária das cotações do preço de fechamento das cotas do dia, informadas pela B3, caso as cotas tenham integrado ou passado a integrar, neste período, índice de mercado, observado o valor mínimo mensal de R\$ 15.

No exercício atual, foi provisionada a importância de R\$ 15.151 (exercício anterior - R\$ 7.961) a título de taxa de administração.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Taxa de desempenho - o Fundo pagará, a título de taxa de performance, em partes iguais, 50% para cada um, a Gestora e o Consultor Especializado, equivalente a 20% de toda a rentabilidade do Fundo que exceder a 100% da variação da Taxa DI acrescida de 1% ao ano. Essa taxa é calculada e provisionada diariamente e paga em junho e dezembro de cada ano.

No exercício atual, foi provisionada a importância de R\$ 2.610 (exercício anterior - R\$ 61) a título de taxa de desempenho.

Taxa de custódia - a taxa de custódia paga pelo Fundo é equivalente a 0,08% ao ano sobre o patrimônio do Fundo.

No exercício atual, foi provisionada a importância de R\$ 1.214 (exercício anterior - R\$ 638) a título de taxa de custódia.

Taxa de distribuição primária - quando da subscrição e integralização de cotas do Fundo, será devida pelos cotistas e repassada ao distribuidor de cotas taxa de distribuição, por cota subscrita, equivalente a um percentual fixo, conforme determinado em cada nova emissão de cotas no respectivo documento da oferta, correspondente ao quociente entre (i) o valor dos gastos da distribuição primária das cotas, que será equivalente à soma dos custos da distribuição primária de cotas do Fundo, que inclui, entre outros, (a) comissão de coordenação, (b) comissão de distribuição, (c) honorários de advogados externos, (d) taxa de registro da oferta de cotas na CVM, (e) taxa de registro e distribuição das cotas do Fundo na B3 S.A. - Brasil, Bolsa, Balcão, (f) custos com a publicação de anúncios e publicações no âmbito da oferta das cotas do Fundo, (g) custos com registros em cartório de registro de títulos e documentos competente, e (ii) o montante mínimo de recursos representados por cada nova emissão de cotas.

Os recursos captados a título de taxa de distribuição serão utilizados para pagamento dos custos de distribuição primária. Os custos são estimados durante o processo de aprovação da oferta e caso após o pagamento de todos os gastos da distribuição primária das cotas haja algum valor residual remanescente decorrente do pagamento da taxa de distribuição, tal valor reverterá em benefício do Fundo.

8. Política de distribuição dos resultados

A partir de 1º de julho de 2023 o Fundo distribui rendimentos aos cotistas com base no resultado líquido obtido nos exercícios, apurado segundo o regime de competência. Na apuração, tendo como base a Demonstração de Resultado do Fundo, são considerados, independentemente de ter ocorrido o recebimento caixa dos recursos: (i) os juros dos ativos investidos; (ii) a atualização monetária dos ativos investidos; (iii) as despesas administrativas e gerais do Fundo; e (iv) as eventuais outras despesas e receitas ocorridas. Além disso, são excluídos da base de distribuição os resultados não realizados que poderão ser revertidos no futuro, em especial e, por exemplo, aqueles oriundos da conta de "Ajuste a Valor Justo" (ou

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

“MTM”). O resultado obtido após estas etapas é denominado “Lucro Base para Distribuição” (item 1 da tabela abaixo).

Vale destacar que, em respeito à necessidade de existência de lastro econômico para a realização das distribuições, o Fundo não distribuirá rendimentos superiores ao Lucro Base para Distribuição do exercício, sem prejuízo do acréscimo à referida distribuição, quando aplicável, de eventual saldo acumulado de Lucro oriundo de períodos anteriores (itens 3 e 4 respectivamente do quadro abaixo).

	30/06/2024
Lucro Líquido Contábil	197.534
(+/-) Valorização/(Desvalorização) de Cotas de Fundos de Investimento em Direitos Creditórios não recebidos	(85)
(+/-) Rendimento de LFT Não Recebidos ou Recebidos de Exercícios Anteriores	(1.676)
(+/-) Resultado com derivativos	8.628
1. Lucro Base para Distribuição	204.401
2. Rendimentos a pagar no Exercício	(204.344)
3.1. Rendimentos pagos antecipadamente no exercício	189.615
3.2. Rendimentos a pagar correspondente ao resultado no exercício	(14.729)
3. Lucro Base para Distribuição Acumulado no Exercício (1) - (2)	56
4. Saldo Lucro Base para Distribuição Acumulado	56

Demonstrativo das distribuições e resultados acumulados de 01/07/2023 a 30/06/2024:

Resultados e Distribuição Acumulada de 01/07/2023 a 30/06/2024	30/06/2024
5. Somatório da Distribuição de Rendimentos	204.344
6. Somatório do Lucro Base para Distribuição	204.401
Σ Distribuição de Rendimentos / Σ Lucro Base Distribuição (5)/(6)	99,97%

Demonstrativo das distribuições e resultados acumulados desde o início do Fundo até 30/06/2023:

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Resultados e Distribuição Acumulada desde o início do Fundo até 30/06/2023	30/06/2023
5. Somatório da Distribuição de Rendimentos	134.824
6. Somatório do Lucro Base para Distribuição	133.578
Σ Distribuição de Rendimentos / Σ Lucro Base Distribuição (5)/(6)	100,93%

A distribuição de rendimentos é realizada mensalmente no 9º (nono) dia útil do mês subsequente à apuração de rendimentos pelo Fundo. Fazem jus à distribuição os titulares de cotas emitidas, subscritas e integralizadas no Fundo, no fechamento do último dia útil de cada mês de apuração dos lucros auferidos, de acordo com as contas de depósito mantidas pela instituição responsável pela prestação de serviços de escrituração das cotas do Fundo. O lucro base para distribuição não distribuído acumulado até 30 de junho de 2024 é de R\$ 56.

Até 30 de junho de 2023 a Administradora distribuía aos Cotistas, valores dos lucros auferidos pelo Fundo, apurados segundo o regime de caixa, com base em balanço ou balancete semestral encerrado em 30 de junho e 31 de dezembro de cada ano.

Segue abaixo, demonstrativo do resultado apurado e distribuído no período findo em 30 de junho de 2023:

Rendimentos	
Lucro líquido do exercício	115.545
Diferença entre receita fluxo de caixa operacional e receitas por competência	14.125
Diferença entre despesas fluxo de caixa operacional e despesas por competência	(11.715)
Lucro base caixa - art. 1, da lei 14.130/21, sem o efeito da sobra de distribuição	117.955
Sobras das distribuições	1.572
1 Lucro base caixa - art. 1, da lei 14.130/21	119.527
2 Rendimentos distribuídos no exercício	(116.224)
Rendimentos a pagar	(13.664)
Rendimentos pagos antecipadamente	102.560
Total dos Rendimentos pagos no período	108.560
3 % do resultado período distribuído (2) / (1)	97,24%

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Lucro Caixa a Compensar do Exercício (2) - (1)	(3.303)
Saldo Lucro Caixa a Compensar Acumulado	(4.620)

9. Patrimônio líquido

Cotas de investimento

Em 17 de fevereiro de 2022, foi publicado o anúncio de início da distribuição da 1ª emissão, sendo ofertadas 50.000.000 (cinquenta milhões) de cotas, em classe única, com valor unitário inicial de R\$ 10 (dez reais) cada na data da 1ª integralização, podendo nos termos do Prospecto de Distribuição Pública de Cotas, perfazendo o montante de R\$ 500.000 (quinhentos milhões de reais). O Fundo, por meio da Gestora e da Administradora, optou por emitir um Lote Adicional de Cotas da 1ª Emissão, aumentando em 19,9999% (dezenove inteiros e nove mil, novecentos e noventa e nove décimos de milésimos por cento) a quantidade das Cotas da 1ª Emissão originalmente ofertadas, nos termos e conforme os limites estabelecidos no artigo 14, parágrafo 2º, da Instrução CVM 400 (“Lote Adicional”). Na 1ª emissão foram subscritas e integralizadas 59.999.509 (cinquenta e nove milhões, novecentas e noventa e nove mil, quinhentas e nove) cotas, perfazendo o montante de R\$ 599.995 (quinhentos e noventa e nove milhões, novecentos e noventa e cinco mil reais).

Em 17 de outubro de 2022, foi publicado o anúncio de início da distribuição da 2ª emissão, sendo ofertadas 37.600.000 (trinta e sete milhões e seiscentas mil) de cotas, em classe única, com valor unitário inicial de R\$ 9,99 (nove reais e noventa e nove centavos) por nova cota, perfazendo o montante de R\$ 375.624 (trezentos e setenta e cinco milhões e seiscentos e vinte e quatro mil reais). Na 2ª emissão foram subscritas e integralizadas 37.600.000 (trinta e sete milhões e seiscentas mil) cotas, perfazendo o montante de R\$ 385.070 (trezentos e oitenta e cinco milhões, sessenta e nove mil e setecentos e sessenta e um reais, e cinquenta e seis centavos).

Em 6 de junho de 2023, foi publicado o anúncio de início da distribuição da 3ª emissão, sendo ofertadas 50.000.000 (cinquenta milhões) de cotas, em classe única, com valor unitário inicial de R\$ 10,07 (dez reais e sete centavos), perfazendo o montante de R\$ 503.500 (quinhentos e três milhões e quinhentos mil reais).

	<u>Quantidade de Cotas</u> <u>Integralizadas</u>
Saldo em 30 de junho de 2022	59.999.509
Integralização de Cotas - 2ª Emissão (encerrada em 01/02/2023)	37.600.000
Saldo em 30 de junho de 2023	97.599.509

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Integralização de Cotas - 3ª Emissão (encerrada em 21/09/2023)	62.500.000
Saldo em 30 de junho de 2024	160.099.509

Em 30 de junho de 2024 estão compostas por 160.099.509 cotas (Em 30 de junho de 2023 - 97.599.509) cotas, com valor patrimonial R\$ 9,9969377 (Em 30 de junho de 2023 - R\$ 10,019628) cada, totalizando R\$ 1.600.505 (Em 30 de junho de 2023 - R\$ 977.911).

10. Emissão, resgate e amortização de cotas

Emissão - o Fundo, mediante prévia aprovação da Assembleia Geral de Cotistas, poderá promover emissões de novas cotas para captação de recursos adicionais, sempre que for identificado negócio imobiliário relacionado ao seu objeto. O preço de emissão das novas cotas será determinado na Assembleia Geral de Cotistas que deliberar sobre a nova emissão, devendo a Gestora submeter à referida assembleia uma sugestão sobre a forma de definição do preço de emissão das novas cotas.

Resgate - não é permitido o resgate de cotas.

Amortização - caso a Gestora não encontre ativos elegíveis para investimento pelo Fundo, a seu critério, o saldo de caixa pode ser distribuído aos cotistas, a título de amortização de rendimentos (distribuição adicional de rendimentos) e/ou amortização de principal, sendo que, nesta hipótese, a Gestora deve informar à Administradora a parcela dos recursos pagos aos respectivos cotistas a título de amortização de rendimentos (distribuição adicional de rendimentos) e/ou amortização de principal.

No exercício atual e no período anterior, não houve amortização de cotas.

11. Rentabilidade

Em 30 de junho de 2024 o valor patrimonial da cota é de R\$ 9,996938 (em 30 de junho de 2023 - R\$ 10,019628) cada.

A rentabilidade percentual média das cotas do Fundo calculada considerando o resultado do exercício sobre a quantidade média ponderada de cotas integralizadas existentes no exercício foi de R\$ 1,29 (exercício anterior - R\$ 1,46) por cota, equivalente a um percentual de 12,86% (exercício anterior - 14,43%) sobre o patrimônio líquido médio.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

12. Negociação de cotas

O Fundo possui suas cotas negociadas na B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, sob o código RURA11. O preço de fechamento da cota no último dia de negociação de cada mês encontra-se abaixo:

Data	Cotação	Data	Cotação
31/07/2023	10,82	29/07/2022	10,29
31/08/2023	10,62	31/08/2022	10,75
29/09/2023	10,57	30/09/2022	10,60
31/10/2023	10,8	31/10/2022	10,27
30/11/2023	10,82	30/11/2022	10,34
28/12/2023	11,04	29/12/2022	10,36
31/01/2024	10,26	31/01/2023	10,43
29/02/2024	10,19	28/02/2023	10,52
28/03/2024	10,16	31/03/2023	10,58
30/04/2024	9,82	28/04/2023	10,27
31/05/2024	9,85	31/05/2023	10,39
28/06/2024	9,69	30/06/2023	10,51

13. Encargos debitados ao Fundo

Descrição	30/06/2024	% sobre PL Médio(*)	30/06/2023	% sobre PL Médio(*)
Taxa de Administração	(15.151)	(0,99)	(7.961)	(0,99)
Taxa de Desempenho	(2.610)	(0,17)	(61)	(0,01)
Consultoria Jurídica	(390)	(0,03)	-	-
Auditoria	(30)	(0,00)	(64)	(0,01)
Formador de Mercado	(227)	(0,01)	(200)	(0,02)
Taxa de Fiscalização CVM	(53)	(0,00)	(43)	(0,01)
Taxa de Custódia	(1.214)	(0,08)	(638)	(0,08)
Outras Despesas	(437)	(0,03)	(168)	(0,02)
Total	(20.112)	(1,31)	(9.135)	(1,14)

(*) Percentual calculado sobre o patrimônio líquido médio no exercício, no valor de R\$ 1.535.891.398 (exercício anterior – R\$ 800.710).

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

14. Tributação

O Fundo, conforme legislação em vigor é isento de impostos, inclusive de imposto de renda, que só incide sobre as receitas de aplicações financeiras de acordo com o artigo n.º 35 da Instrução Normativa RFB n.º 1.585 de 31 de agosto de 2015, parcialmente compensáveis quando da distribuição de rendimentos aos cotistas, que estão sujeitos à incidência do Imposto de Renda Retido na Fonte - IRRF à alíquota de 20%.

De acordo com artigo nº 40 da referida Instrução Normativa, os rendimentos distribuídos pelos Fundos de Investimento Imobiliário, cujas cotas sejam admitidas à negociação exclusivamente em bolsas de valores ou no mercado de balcão organizado ficam isentos de imposto de renda recolhidos na fonte e declaração de ajuste anual das pessoas físicas, limitadas pelos dispositivos da legislação em vigor.

Além disso, de acordo com o artigo 88 da Instrução Normativa RFB nº 1.585/2015, os rendimentos de cotas detidas por cotistas localizados em paraíso fiscal são tributados em 20% e para cotistas não residentes em paraíso fiscal em 15%.

A Receita Federal do Brasil (RFB) publicou em 2 de setembro de 2015 a Instrução Normativa nº 1.585, que dispõe sobre o imposto sobre a renda incidente sobre os rendimentos e ganhos líquidos auferidos nos mercados financeiro e de capitais, em substituição à Instrução Normativa nº 1.022, de 5 de abril de 2010. As alterações introduzidas pela nova instrução entrarão em vigor a partir da data de publicação.

15. Demandas judiciais

Não há registro de demandas judiciais, quer na defesa dos direitos dos cotistas, quer desses contra a administração do Fundo.

16. Serviços de tesouraria, escrituração e custódia

Os serviços de tesouraria, escrituração e custódia do Fundo são prestados pelo Itaú Unibanco S.A.

17. Demonstrativo do valor justo

O Fundo aplica o CPC 48 e o artigo 2º da Instrução CVM n.º 516/2011, para instrumentos financeiros mensurados no balanço patrimonial pelo valor justo, o que requer divulgação das mensurações do valor justo pelo nível da seguinte hierarquia de mensuração pelo valor justo:

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

- Nível 1 - O valor justo dos instrumentos financeiros negociados em mercados ativos é baseado nos preços de mercado, cotados na data de balanço. Um mercado é visto como ativo se os preços cotados estiverem pronta e regularmente disponíveis a partir de uma Bolsa, distribuidor, corretor, grupo de indústrias, serviço de precificação, ou agência reguladora, e aqueles preços representam transações de mercado reais e que ocorrem regularmente em bases puramente comerciais.
- Nível 2 - O valor justo dos instrumentos financeiros que não são negociados em mercados ativos é determinado mediante o uso de técnica de avaliação. Essas técnicas maximizam o uso dos dados adotados pelo mercado onde está disponível e confiam o menos possível nas estimativas específicas da entidade. Se todas as informações relevantes exigidas para o valor justo de um instrumento forem adotadas pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível 2.
- Nível 3 - Se uma ou mais informações relevantes não estiver baseada em dados adotados pelo mercado, o instrumento estará incluído no Nível 3. As técnicas de avaliação específicas utilizadas para valorizar os instrumentos financeiros incluem aquelas descritas no artigo 7º da Instrução CVM nº 516/11.

a) A tabela abaixo apresenta os ativos do Fundo mensurados pelo valor justo em 30 de junho de 2024 e 2023:

Em 30 de junho de 2024

Ativos

Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Saldo total
Certificados de Recebíveis do Agronegócio – CRA	-	1.481.228	-	1.481.228
Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	-	20.625	-	20.625
Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios	-	117.888	-	117.888
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	22.832	-	-	22.832
Total do ativo	22.832	1.619.740	-	1.642.572

Em 30 de junho de 2023

Ativos

Ativos financeiros ao valor justo por meio de outros resultados abrangentes	Nível 1	Nível 2	Nível 3	Saldo total
Certificados de Recebíveis do Agronegócio – CRA	-	914.305	-	914.305
Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRI	-	11.085	-	11.085
Cotas de Fundo de Investimento em Direitos Creditórios	-	30.740	-	30.740
Letras Financeiras do Tesouro - LFT	12.602	-	-	12.602
Total do ativo	12.602	956.130	-	968.732

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

18. Partes relacionadas

Em 30/06/2024 o Fundo possuía um saldo de conta corrente no montante de R\$ 65 com o Itaú Unibanco S.A.

As operações do Fundo são feitas substancialmente por intermédio de corretora ligada à Administradora ou à Gestora da carteira. Os títulos emitidos por empresas ligadas à Administradora ou à Gestora encontram-se, quando aplicável, em destaque no Balanço Patrimonial.

Os serviços de administração, gestão, custódia, controladoria, escrituração, tesouraria e distribuição de cotas, cuja despesa reconhecida no resultado do exercício foi de R\$ 8.660, foram prestados por empresas relacionadas à Administradora e/ou à Gestora do Fundo.

O Fundo realizou transações com partes relacionadas no exercício e estão assim distribuídas nos quadros abaixo:

Operações compromissadas

Operações compromissadas com partes relacionadas			
Mês/Ano	Operações compromissadas realizadas com partes relacionadas/ total de operações compromissadas (*)	Volume médio diário/ patrimônio médio diário do fundo	Taxa Média contratada/ Taxa SELIC
jul/23	100,00%	7,43%	1,0000
ago/23	100,00%	22,33%	1,0008
set/23	100,00%	19,88%	1,0007
out/23	100,00%	25,38%	1,0000
nov/23	100,00%	21,22%	1,0009
dez/23	100,00%	13,98%	1,0010
jan/24	100,00%	9,13%	1,0000
fev/24	100,00%	5,61%	1,0011
mar/24	100,00%	3,71%	1,0012
abr/24	100,00%	1,02%	1,0000
mai/24	97,73%	1,28%	0,9792
jun/24	95,13%	0,72%	0,9796

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Títulos públicos federais

Operações de compra e venda definitivas de títulos públicos federais realizadas com partes relacionadas			
Mês/Ano	Operações definitivas de compra e venda de títulos públicos federais realizadas com partes relacionadas/ total de operações definitivas com títulos públicos federais	Volume médio diário/ patrimônio médio diário do fundo	(Preço praticado/preço médio do dia *) ponderado pelo volume (*) Fonte: Anbima
jul/23	0,00%	0,00%	0,0000
ago/23	0,00%	0,00%	0,0000
set/23	0,00%	0,00%	0,0000
out/23	100,00%	0,01%	1,0001
nov/23	0,00%	0,00%	0,0000
dez/23	0,00%	0,00%	0,0000
jan/24	0,00%	0,00%	0,0000
fev/24	0,00%	0,00%	0,0000
mar/24	0,00%	0,00%	0,0000
abr/24	0,00%	0,00%	0,0000
mai/24	0,00%	0,00%	0,0000
jun/24	0,00%	0,00%	0,0000

Títulos privados

Parte Relacionada	Natureza do Relacionamento	Título	Tipo de Transação	Montante das Transações	Resultado no Período	Taxas Médias Praticadas	Saldo *
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	CRAPF	COMPRA	40.000		100,00% CDI	350.403
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	CRAPF	COMPRA	43.894		100,00% CDI D-	
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	CRAPF	COMPRA	116.285		100,00% CDI D-	
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	CRAPF	COMPRA	149.552		100,00% CDI D-	
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	CRAPF	VENDA	35.588	411	100,00% CDI	
Saldo CRAPF							350.403
BANCO ITAÚ BBA S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	LCALA	COMPRA	10.000		90,00% CDI	0
ITAÚ UNIBANCO S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	LCALA	VENDA	10.247	4	90,00% CDI	
Saldo LCALA							0
*Representam os saldos dos Títulos adquiridos com Partes Relacionadas no Exercício ou Período.							

Instrumentos financeiros derivativos

Parte Relacionada	Natureza do Relacionamento	Títulos e Valores Mobiliários	Tipo de Transação	Montante das Transações	Corretagens
ITAÚ UNIBANCO S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	SWAP	VENDA	81.524	0
ITAÚ UNIBANCO S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	SWAP	VENDA	25.000	0
Total Swap				106.524	0

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Parte Relacionada	Natureza do Relacionamento	Títulos e Valores Mobiliários	Tipo de Transação	Montante das Transações	Corretagens
ITAÚ CORRETORA DE VALORES S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	FUTUROS	COMPRA	264.839	1
ITAÚ CORRETORA DE VALORES S.A.	INSTITUIÇÃO LIGADA À ADMINISTRADORA E/OU À GESTORA	FUTUROS	VENDA	329.270	2
Total Futuros				594.109	3

19. Outros serviços prestados pelos auditores independentes

Em atendimento à Instrução CVM nº 162/2022, informamos que o Fundo, no exercício findo em 30 de junho de 2024, contratou a empresa de auditoria somente para a prestação de serviços de auditoria das demonstrações financeiras, não tendo a referida empresa prestado qualquer outro tipo de serviço ao Fundo.

20. Divulgação de informações

A Administradora divulga as informações periódicas e pontuais referentes ao Fundo e suas atividades de acordo com as regras da CVM: na página da Administradora na rede mundial de computadores e mantida disponível aos cotistas em sua sede, além do envio das informações referidas à B3 S.A. – Brasil, Bolsa, Balcão, bem como à CVM, através do Sistema de Envio de Documentos disponível na página da CVM na rede mundial de computadores.

21. Informações adicionais

- a) Em 12 de dezembro de 2023 foi publicada a Lei 14.754/2023 que altera dispositivos da legislação relativa à tributação de aplicações em fundos de investimento no País e da renda auferida por pessoas físicas residentes no País em aplicações financeiras, entidades controladas e trusts no exterior.

Antes da Lei 14.754 os fundos de investimentos fechados não eram sujeitos à tributação pelo come cotas, que consiste em uma tributação semestral dos rendimentos auferidos pelo Fundo por meio de redução de cotas do investidor. Dessa forma, os cotistas de fundos fechados sujeitos à tributação regra geral (renda-fixa) eram tributados apenas no evento de amortização e/ou liquidação, de acordo com as alíquotas regressivas, conforme o período de investimento.

Uma das mudanças trazidas pela Lei 14.754 foi a instituição do come cotas para fundos fechados, que passarão a estar sujeitos ao imposto de renda semestral (maio e novembro) da mesma forma que os fundos abertos, isto é, com a retenção das alíquotas de 15% para os fundos de longo prazo e 20% para os fundos de curto prazo. O come cotas será aplicável aos rendimentos apurados a partir de 1º de janeiro de 2024. Qualquer distribuição ou amortização de cotas posterior se sujeitará a tributação com base nas alíquotas regressivas de 22,5% a 15% em função do prazo do investimento.

ITAÚ ASSET RURAL FIAGRO - IMOBILIÁRIO

(CNPJ: 42.479.593/0001-60)

(Administrado pela Intrag Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários Ltda.)

(CNPJ: 62.418.140/0001-31)

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 30 de junho de 2024 e 2023.

(Em milhares de reais, exceto valor unitário das cotas)

Os rendimentos apurados até 31/12/2023 também serão tributados com base em regras de transição. Os rendimentos acumulados estão sujeitos à tributação à alíquota de 15% (em parcela única até 31/05/2024, ou em 24 parcelas corrigidas pela SELIC) ou, alternativamente, o cotista pessoa física residente no País poderá antecipar a tributação do estoque de rendimentos acumulados até 31/12/2023 à alíquota 8%. O pagamento se dará em duas etapas: (i) para rendimentos apurados até 30/11/2023, o IR será pago em 4 parcelas mensais, sucessivas e de igual valor (a primeira em 29/12/2023 e última em 29/03/2024, e (ii) para rendimentos produzidos entre 01/12/2023 e 31/12/2023, o IR será pago na mesma data do vencimento do come-cotas de maio de 2024.

Os Fundos de Investimento em Participações (FIPs), Fundo de Investimento em Índice de Mercado (ETF - com exceção dos ETFs de Renda Fixa) e os Fundos de Investimento em Direitos Creditórios (FIDCs), quando caracterizados como "entidades de investimento", conforme regulamentação do CMN, não se sujeitarão ao come cotas, desde que atendidos determinados requisitos. Para os FIAs, a não tributação pelo come cotas se aplica independentemente de serem caracterizados como "entidades de investimento".

Fundos sujeitos a regulamentação específica tais como, FII, Fiagro, Fundo de Infraestrutura (art. 3º, Lei 12.431/2011) e ETF de Renda Fixa, permanecem sujeitos à tributação atual sem come-cotas.

Os investidores não residentes, que invistam no país nos termos da regulamentação do Conselho Monetário Nacional, não estarão sujeitos ao come cotas desde que não sejam residentes ou domiciliados em jurisdição de tributação favorecida de que trata o art. 24 da Lei nº 9.430, de 27 de dezembro de 1996.

WESLEI PACHECO LIMA
CRC 1SP305053/O-9

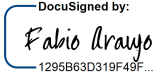
ROBERTA ANCHIETA DA SILVA
Diretora Responsável

Certificado de Conclusão

Identificação de envelope: 8751EBD6102846FC9DA110E8DD52118C		Status: Concluído
Assunto: Complete with Docusign: H1452_FII.pdf		
LoS / Área: Assurance (Audit, CMAAS)		
Tipo de Documento: Relatórios ou Deliverables		
Envelope fonte:		
Documentar páginas: 42	Assinaturas: 1	Remetente do envelope:
Certificar páginas: 8	Rubrica: 0	Wagner Gomes
Assinatura guiada: Ativado		Avenida Brigadeiro Faria Lima, 3732, 16º e 17º
Selo com Envelopeld (ID do envelope): Ativado		andares, Edifício Adalmiro Dellape Baptista B32, Itai
Fuso horário: (UTC-03:00) Brasília		São Paulo, São Paulo 04538-132
		wagner.gomes@pwc.com
		Endereço IP: 18.231.224.27

Rastreamento de registros

Status: Original	Portador: Wagner Gomes	Local: DocuSign
18 de setembro de 2024 16:11	wagner.gomes@pwc.com	
Status: Original	Portador: CEDOC Brasil	Local: DocuSign
18 de setembro de 2024 17:43	BR_Sao-Paulo-Arquivo-Atendimento-Team	
	@pwc.com	

Eventos do signatário	Assinatura	Registro de hora e data
Fabio Araujo	DocuSigned by:  1295B63D319F49F...	Enviado: 18 de setembro de 2024 16:12
fabio.araujo@pwc.com		Visualizado: 18 de setembro de 2024 17:39
PwC BR		Assinado: 18 de setembro de 2024 17:43
Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma), Certificado Digital	Adoção de assinatura: Estilo pré-selecionado	
Detalhes do provedor de assinatura:	Usando endereço IP: 18.231.224.70	
Tipo de assinatura: ICP Smart Card		
Emissor da assinatura: AC SERASA RFB v5		
CPF do signatário: 27382814866		
Cargo do Signatário: Engagement Leader		
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:		
Aceito: 09 de maio de 2022 17:26		
ID: 036696e5-148b-4b66-a10f-2d73c6e1688b		
Nome da empresa: PwC		

Eventos do signatário presencial	Assinatura	Registro de hora e data
Eventos de entrega do editor	Status	Registro de hora e data
Evento de entrega do agente	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega intermediários	Status	Registro de hora e data
Eventos de entrega certificados	Status	Registro de hora e data
Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Tatiane Venudo	Copiado	Enviado: 18 de setembro de 2024 16:12
tatiane.venudo@pwc.com		Visualizado: 18 de setembro de 2024 18:27
Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)		
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico:		
Não oferecido através do DocuSign		

Eventos de cópia	Status	Registro de hora e data
Wagner Gomes wagner.gomes@pwc.com PwC BR Nível de segurança: E-mail, Autenticação da conta (Nenhuma)	Copiado	Enviado: 18 de setembro de 2024 17:43 Visualizado: 18 de setembro de 2024 17:43 Assinado: 18 de setembro de 2024 17:43
Termos de Assinatura e Registro Eletrônico: Não oferecido através do DocuSign		

Eventos com testemunhas	Assinatura	Registro de hora e data
-------------------------	------------	-------------------------

Eventos do tabelião	Assinatura	Registro de hora e data
---------------------	------------	-------------------------

Eventos de resumo do envelope	Status	Carimbo de data/hora
Envelope enviado	Com hash/criptografado	18 de setembro de 2024 16:12
Entrega certificada	Segurança verificada	18 de setembro de 2024 17:39
Assinatura concluída	Segurança verificada	18 de setembro de 2024 17:43
Concluído	Segurança verificada	18 de setembro de 2024 17:43

Eventos de pagamento	Status	Carimbo de data/hora
----------------------	--------	----------------------

Termos de Assinatura e Registro Eletrônico		
--	--	--

CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTROS ELETRÔNICOS E DIVULGAÇÕES DE ASSINATURA

Registro Eletrônicos e Divulgação de Assinatura

Periodicamente, a PwC poderá estar legalmente obrigada a fornecer a você determinados avisos ou divulgações por escrito. Estão descritos abaixo os termos e condições para fornecer-lhe tais avisos e divulgações eletronicamente através do sistema de assinatura eletrônica da DocuSign, Inc. (DocuSign). Por favor, leia cuidadosa e minuciosamente as informações abaixo, e se você puder acessar essas informações eletronicamente de forma satisfatória e concordar com estes termos e condições, por favor, confirme seu aceite clicando sobre o botão “Eu concordo” na parte inferior deste documento.

Obtenção de cópias impressas

A qualquer momento, você poderá solicitar de nós uma cópia impressa de qualquer registro fornecido ou disponibilizado eletronicamente por nós a você. Você poderá baixar e imprimir os documentos que lhe enviamos por meio do sistema DocuSign durante e imediatamente após a sessão de assinatura, e se você optar por criar uma conta de usuário DocuSign, você poderá acessá-los por um período de tempo limitado (geralmente 30 dias) após a data do primeiro envio a você. Após esse período, se desejar que enviemos cópias impressas de quaisquer desses documentos do nosso escritório para você, cobraremos de você uma taxa de R\$ 0.00 por página. Você pode solicitar a entrega de tais cópias impressas por nós seguindo o procedimento descrito abaixo.

Revogação de seu consentimento

Se você decidir receber de nós avisos e divulgações eletronicamente, você poderá, a qualquer momento, mudar de ideia e nos informar, posteriormente, que você deseja receber avisos e divulgações apenas em formato impresso. A forma pela qual você deve nos informar da sua decisão de receber futuros avisos e divulgações em formato impresso e revogar seu consentimento para receber avisos e divulgações está descrita abaixo.

Consequências da revogação de consentimento

Se você optar por receber os avisos e divulgações requeridos apenas em formato impresso, isto retardará a velocidade na qual conseguimos completar certos passos em transações que te envolvam e a entrega de serviços a você, pois precisaremos, primeiro, enviar os avisos e divulgações requeridos em formato impresso, e então esperar até recebermos de volta a confirmação de que você recebeu tais avisos e divulgações impressos. Para indicar a nós que você mudou de ideia, você deverá revogar o seu consentimento através do preenchimento do formulário “Revogação de Consentimento” da DocuSign na página de assinatura de um envelope DocuSign, ao invés de assiná-lo. Isto indicará que você revogou seu consentimento para receber avisos e divulgações eletronicamente e você não poderá mais usar o sistema DocuSign para receber de nós, eletronicamente, as notificações e consentimentos necessários ou para assinar eletronicamente documentos enviados por nós.

Todos os avisos e divulgações serão enviados a você eletronicamente

A menos que você nos informe o contrário, de acordo com os procedimentos aqui descritos, forneceremos eletronicamente a você, através da sua conta de usuário da DocuSign, todos os avisos, divulgações, autorizações, confirmações e outros documentos necessários que devam ser fornecidos ou disponibilizados a você durante o nosso relacionamento. Para mitigar o risco de você inadvertidamente deixar de receber qualquer aviso ou divulgação, nós preferimos fornecer todos os avisos e divulgações pelo mesmo método e para o mesmo endereço que você nos forneceu. Assim, você poderá receber todas as divulgações e avisos eletronicamente ou em formato impresso, através do correio. Se você não concorda com este processo, informe-nos conforme descrito abaixo. Por favor, veja também o parágrafo imediatamente acima, que descreve as consequências da sua escolha de não receber de nós os avisos e divulgações eletronicamente.

Como contatar a PwC:

Você pode nos contatar para informar sobre suas mudanças de como podemos contatá-lo eletronicamente, solicitar cópias impressas de determinadas informações e revogar seu consentimento prévio para receber avisos e divulgações em formato eletrônico, conforme abaixo:

To contact us by email send messages to: fiche.alessandra@pwc.com

Para nos contatar por e-mail, envie mensagens para: fiche.alessandra@pwc.com

Para informar seu novo endereço de e-mail a PwC:

Para nos informar sobre uma mudança em seu endereço de e-mail, para o qual nós devemos enviar eletronicamente avisos e divulgações, você deverá nos enviar uma mensagem por e-mail para o endereço fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail anterior, seu novo endereço de e-mail. Nós não solicitamos quaisquer outras informações para mudar seu endereço de e-mail. We do not require any other information from you to change your email address.

Adicionalmente, você deverá notificar a DocuSign, Inc para providenciar que o seu novo endereço de e-mail seja refletido em sua conta DocuSign, seguindo o processo para mudança de e-mail no sistema DocuSign.

Para solicitar cópias impressas a PwC:

Para solicitar a entrega de cópias impressas de avisos e divulgações previamente fornecidos por nós eletronicamente, você deverá enviar uma mensagem de e-mail para fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem: seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós cobraremos de você o valor referente às cópias neste momento, se for o caso.

Para revogar o seu consentimento perante a PwC:

Para nos informar que não deseja mais receber futuros avisos e divulgações em formato eletrônico, você poderá:

(i) recusar-se a assinar um documento da sua sessão DocuSign, e na página seguinte, assinalar o item indicando a sua intenção de revogar seu consentimento; ou

(ii) enviar uma mensagem de e-mail para fiche.alessandra@pwc.com e informar, no corpo da mensagem, seu endereço de e-mail, nome completo, endereço postal no Brasil e número de telefone. Nós não precisamos de quaisquer outras informações de você para revogar seu consentimento. Como consequência da revogação de seu consentimento para documentos online, as transações levarão um tempo maior para serem processadas. We do not need any other information from you to withdraw consent. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process.

Hardware e software necessários:**

(i) Sistemas Operacionais: Windows® 2000, Windows® XP, Windows Vista®; Mac OS®

(ii) Navegadores: Versões finais do Internet Explorer® 6.0 ou superior (Windows apenas); Mozilla Firefox 2.0 ou superior (Windows e Mac); Safari™ 3.0 ou superior (Mac apenas)

(iii) Leitores de PDF: Acrobat® ou software similar pode ser exigido para visualizar e imprimir arquivos em PDF.

(iv) Resolução de Tela: Mínimo 800 x 600

(v) Ajustes de Segurança habilitados: Permitir cookies por sessão

** Estes requisitos mínimos estão sujeitos a alterações. No caso de alteração, será solicitado que você aceite novamente a divulgação. Versões experimentais (por ex.: beta) de sistemas operacionais e navegadores não são suportadas.

Confirmação de seu acesso e consentimento para recebimento de materiais eletronicamente:

Para confirmar que você pode acessar essa informação eletronicamente, a qual será similar a outros avisos e divulgações eletrônicos que enviaremos futuramente a você, por favor, verifique se foi possível ler esta divulgação eletrônica e que também foi possível imprimir ou salvar eletronicamente esta página para futura referência e acesso; ou que foi possível enviar a presente divulgação e consentimento, via e-mail, para um endereço através do qual seja possível que você o imprima ou salve para futura referência e acesso. Além disso, caso concorde em receber avisos e divulgações exclusivamente em formato eletrônico nos termos e condições descritos acima, por favor, informe-nos clicando sobre o botão “Eu concordo” abaixo.

Ao selecionar o campo “Eu concordo”, eu confirmo que:

(i) Eu posso acessar e ler este documento eletrônico, denominado CONSENTIMENTO PARA RECEBIMENTO ELETRÔNICO DE REGISTRO ELETRÔNICO E DIVULGAÇÃO DE ASSINATURA; e

(ii) Eu posso imprimir ou salvar ou enviar por e-mail esta divulgação para onde posso imprimi-la para futura referência e acesso; e (iii) Até ou a menos que eu notifique a PwC conforme descrito acima, eu consinto em receber exclusivamente em formato eletrônico, todos os avisos, divulgações, autorizações, aceites e outros documentos que devam ser fornecidos ou disponibilizados para mim por PwC durante o curso do meu relacionamento com você.

ELECTRONIC RECORD AND SIGNATURE DISCLOSURE

From time to time, PwC (we, us or Company) may be required by law to provide to you certain written notices or disclosures. Described below are the terms and conditions for providing to you such notices and disclosures electronically through the DocuSign system. Please read the information below carefully and thoroughly, and if you can access this information electronically to your satisfaction and agree to this Electronic Record and Signature Disclosure (ERSD), please confirm your agreement by selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

Getting paper copies

At any time, you may request from us a paper copy of any record provided or made available electronically to you by us. You will have the ability to download and print documents we send to you through the DocuSign system during and immediately after the signing session and, if you elect to create a DocuSign account, you may access the documents for a limited period of time (usually 30 days) after such documents are first sent to you. After such time, if you wish for us to send you paper copies of any such documents from our office to you, you will be charged a \$0.00 per-page fee. You may request delivery of such paper copies from us by following the procedure described below.

Withdrawing your consent

If you decide to receive notices and disclosures from us electronically, you may at any time change your mind and tell us that thereafter you want to receive required notices and disclosures only in paper format. How you must inform us of your decision to receive future notices and disclosure in paper format and withdraw your consent to receive notices and disclosures electronically is described below.

Consequences of changing your mind

If you elect to receive required notices and disclosures only in paper format, it will slow the speed at which we can complete certain steps in transactions with you and delivering services to you because we will need first to send the required notices or disclosures to you in paper format,

and then wait until we receive back from you your acknowledgment of your receipt of such paper notices or disclosures. Further, you will no longer be able to use the DocuSign system to receive required notices and consents electronically from us or to sign electronically documents from us.

All notices and disclosures will be sent to you electronically

Unless you tell us otherwise in accordance with the procedures described herein, we will provide electronically to you through the DocuSign system all required notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you during the course of our relationship with you. To reduce the chance of you inadvertently not receiving any notice or disclosure, we prefer to provide all of the required notices and disclosures to you by the same method and to the same address that you have given us. Thus, you can receive all the disclosures and notices electronically or in paper format through the paper mail delivery system. If you do not agree with this process, please let us know as described below. Please also see the paragraph immediately above that describes the consequences of your electing not to receive delivery of the notices and disclosures electronically from us.

How to contact PwC:

You may contact us to let us know of your changes as to how we may contact you electronically, to request paper copies of certain information from us, and to withdraw your prior consent to receive notices and disclosures electronically as follows:

To contact us by email send messages to: fiche.alessandra@pwc.com

To advise PwC of your new email address

To let us know of a change in your email address where we should send notices and disclosures electronically to you, you must send an email message to us at fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state: your previous email address, your new email address. We do not require any other information from you to change your email address.

If you created a DocuSign account, you may update it with your new email address through your account preferences.

To request paper copies from PwC

To request delivery from us of paper copies of the notices and disclosures previously provided by us to you electronically, you must send us an email to fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state your email address, full name, mailing address, and telephone number. We will bill you for any fees at that time, if any.

To withdraw your consent with PwC

To inform us that you no longer wish to receive future notices and disclosures in electronic format you may:

- i. decline to sign a document from within your signing session, and on the subsequent page, select the check-box indicating you wish to withdraw your consent, or you may;
- ii. send us an email to fiche.alessandra@pwc.com and in the body of such request you must state your email, full name, mailing address, and telephone number. We do not need any other information from you to withdraw consent.. The consequences of your withdrawing consent for online documents will be that transactions may take a longer time to process..

Required hardware and software

The minimum system requirements for using the DocuSign system may change over time. The current system requirements are found here: <https://support.docusign.com/guides/signer-guide-signing-system-requirements>.

Acknowledging your access and consent to receive and sign documents electronically

To confirm to us that you can access this information electronically, which will be similar to other electronic notices and disclosures that we will provide to you, please confirm that you have read this ERSD, and (i) that you are able to print on paper or electronically save this ERSD for your future reference and access; or (ii) that you are able to email this ERSD to an email address where you will be able to print on paper or save it for your future reference and access. Further, if you consent to receiving notices and disclosures exclusively in electronic format as described herein, then select the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures' before clicking 'CONTINUE' within the DocuSign system.

By selecting the check-box next to 'I agree to use electronic records and signatures', you confirm that:

- You can access and read this Electronic Record and Signature Disclosure; and
- You can print on paper this Electronic Record and Signature Disclosure, or save or send this Electronic Record and Disclosure to a location where you can print it, for future reference and access; and
- Until or unless you notify PwC as described above, you consent to receive exclusively through electronic means all notices, disclosures, authorizations, acknowledgements, and other documents that are required to be provided or made available to you by PwC during the course of your relationship with PwC.