

Índice

Dados da Empresa

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

DFs Individuais

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

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

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

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

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

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	7
--------------------------------	---

Acumulado do Exercício Anterior - 01/01/2019 à 30/09/2019	8
---	---

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

DFs Consolidadas

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	10
---	----

Notas Explicativas	11
--------------------	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	22
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	23
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	24
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	25
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2020
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	134.889
Preferenciais	0
Total	134.889
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2020 à 30/09/2020	Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/12/2019
1	Ativo Total	1.160	859
1.01	Ativo Circulante	1.043	726
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	702	491
1.01.03	Contas a Receber	88	48
1.01.03.01	Clientes	88	48
1.01.03.01.01	Clientes	24	0
1.01.03.01.02	Contas a Receber	64	48
1.01.06	Tributos a Recuperar	242	187
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	242	187
1.01.07	Despesas Antecipadas	11	0
1.01.07.01	Adiantamento a Terceiros	2	0
1.01.07.03	Despesas Antecipadas	9	0
1.02	Ativo Não Circulante	117	133
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	0	13
1.02.01.09	Créditos com Partes Relacionadas	0	13
1.02.01.09.03	Créditos com Controladores	0	13
1.02.03	Imobilizado	114	116
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	114	116
1.02.04	Intangível	3	4
1.02.04.01	Intangíveis	3	4
1.02.04.01.02	Intangível	3	4

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2020 à 30/09/2020	Exercício Anterior 01/01/2019 à 31/12/2019
2	Passivo Total	1.160	859
2.01	Passivo Circulante	334	243
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	10	7
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	10	7
2.01.02	Fornecedores	16	25
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	16	25
2.01.03	Obrigações Fiscais	196	54
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	167	24
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	154	0
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	13	24
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	29	30
2.01.03.03.01	Outras Obrigações Fiscais Municipais	29	30
2.01.05	Outras Obrigações	94	152
2.01.05.02	Outros	94	152
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	62	62
2.01.05.02.04	Adiantamentos a Clientes	32	90
2.01.06	Provisões	18	5
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	18	5
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	18	5
2.02	Passivo Não Circulante	0	125
2.02.02	Outras Obrigações	0	125
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	125
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	125
2.03	Patrimônio Líquido	826	491
2.03.01	Capital Social Realizado	135	135
2.03.04	Reservas de Lucros	356	356
2.03.04.01	Reserva Legal	23	23
2.03.04.10	Reserva de Lucros	333	333
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	335	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 30/09/2020	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 30/09/2019
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	608	1.479	301	1.130
3.01.01	Receita de Prestação de Serviços	608	1.479	301	1.130
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-59	-143	-29	-109
3.02.01	Impostos Diretos	-59	-143	-29	-109
3.03	Resultado Bruto	549	1.336	272	1.021
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-167	-863	-301	-978
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-226	-923	-301	-983
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-217	-897	-286	-940
3.04.02.02	Despesas Tributárias	-1	-3	-6	-16
3.04.02.03	Depreciações e Amortizações	-8	-23	-9	-27
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	59	60	0	5
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	59	60	0	5
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	382	473	-29	43
3.06	Resultado Financeiro	4	16	1	0
3.06.01	Receitas Financeiras	5	20	2	5
3.06.01.01	Receitas Financeiras	5	20	2	5
3.06.02	Despesas Financeiras	-1	-4	-1	-5
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-1	-4	-1	-5
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	386	489	-28	43
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-125	-154	4	-13
3.08.01	Corrente	-125	-154	4	-13
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	261	335	-24	30
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	261	335	-24	30
3.99.01.01	ON	1,93333	2,48148	-0,1778	0,2222

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 30/09/2020	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2019 à 30/09/2019	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 30/09/2019
4.01	Lucro Líquido do Período	261	335	-24	30
4.03	Resultado Abrangente do Período	261	335	-24	30

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 30/09/2019
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	231	-71
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	358	57
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	335	30
6.01.01.02	Depreciações e Amortizações	23	27
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-127	-128
6.01.02.01	Clientes	-24	0
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	-55	-87
6.01.02.03	Adiantamento a Terceiros	-2	11
6.01.02.04	Contas a Receber	-16	22
6.01.02.05	Despesas Antecipadas	-9	0
6.01.02.09	Fornecedores	-9	-2
6.01.02.10	Impostos e Contribuições	142	9
6.01.02.11	Outros Valores a Receber com Partes Relacionadas	13	8
6.01.02.12	Obrigações Trabalhistas	16	12
6.01.02.13	Adiantamento a Clientes	-58	-1
6.01.02.14	Outras Obrigações	-125	-100
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-20	-8
6.02.01	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-20	-8
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	211	-79
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	491	99
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	702	20

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	135	0	356	0	0	491
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	356	0	0	491
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	335	0	335
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	335	0	335
5.07	Saldos Finais	135	0	356	335	0	826

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / Acumulado do Exercício Anterior - 01/01/2019 à 30/09/2019**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	135	0	156	0	0	291
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	156	0	0	291
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	30	0	30
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	30	0	30
5.07	Saldos Finais	135	0	156	30	0	321

Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2019 à 30/09/2019
7.01	Receitas	1.539	1.135
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	1.479	1.130
7.01.02	Outras Receitas	60	5
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-730	-763
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-730	-763
7.03	Valor Adicionado Bruto	809	372
7.04	Retenções	-23	-27
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-23	-27
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	786	345
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	20	5
7.06.02	Receitas Financeiras	20	5
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	806	350
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	806	350
7.08.01	Pessoal	167	177
7.08.01.01	Remuneração Direta	92	91
7.08.01.02	Benefícios	51	62
7.08.01.03	F.G.T.S.	4	4
7.08.01.04	Outros	20	20
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	300	138
7.08.02.01	Federais	226	138
7.08.02.03	Municipais	74	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	4	5
7.08.03.03	Outras	4	5
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	4	5
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	335	30
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	335	30

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

Durante o trimestre findo em 30/09/2020, a Companhia realizou a 27ª emissão de CRA (Série Única) no valor total de R\$ 90.000.000,00 (noventa milhões de reais). Atualmente, a Octante possui treze patrimônios separados sob gestão. A Companhia entende que possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações ao longo do exercício de 2020 e assim como manter seu resultado positivo. Os resultados estão em linha com o esperado pela Administração da Companhia.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020

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

1. Contexto operacional

A Octante Securitizadora S.A. ("Companhia") foi constituída em 03 de maio de 2010 sob a denominação de Mazomba SP Participações S.A. e teve seu registro na Junta Comercial do Estado de São Paulo (Jucesp) efetuado em 17 de junho de 2010.

Em Assembleia Geral Extraordinária, realizada em 08 de outubro de 2010, foi alterada a denominação social para Octante Securitizadora S.A.

A Companhia tem por objeto: **(i)** a aquisição e securitização de quaisquer direitos creditórios do agronegócio e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito do agronegócio; **(ii)** a aquisição e securitização de quaisquer direitos de crédito imobiliário e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito imobiliário; **(iii)** a emissão e a colocação, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis do Agronegócio e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio que sejam compatíveis com as suas atividades; **(iv)** a emissão e a colocação, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis Imobiliários e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito imobiliário que sejam compatíveis com as suas atividades; **(v)** a realização de negócios e a prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de direitos creditórios do agronegócio ou de direitos de crédito imobiliário e emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio, Certificados de Recebíveis Imobiliários ou outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio ou em direitos de crédito imobiliário, incluindo, mas não se limitando a, administração, recuperação e alienação de direitos de crédito;

(vi) a realização de operações em mercados de derivativos, com a função de proteção de riscos na sua carteira de créditos.

A Companhia obteve seu registro na Comissão de Valores Mobiliários (CVM) como emissora de valores mobiliários na categoria "B" em conformidade com as disposições da Instrução CVM nº 480/2009, em 14 de fevereiro de 2011, através do Ofício/CVM/SEP/RIC/nº 07/2011, e iniciou suas operações em setembro de 2011, com a primeira prestação de serviços.

A matriz da Companhia está localizada na Rua Beatriz, 226 – Alto de Pinheiros – São Paulo – SP.

Notas Explicativas

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis intermediárias foram elaboradas de acordo com o CPC 21 (R1) – Demonstração Intermediária e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), aplicáveis à elaboração das informações contábeis intermediárias (ITR).

Conforme previsto na Lei nº 9.514/97, as companhias securitizadoras de crédito imobiliário estão obrigadas a manter a contabilidade individualizada para cada securitização de crédito imobiliário (projeto). Dessa forma, as informações contábeis intermediárias da Companhia incluem os saldos relativos à Octante Securitizadora S.A., bem como os saldos relativos aos projetos.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração em 13 de novembro de 2020.

2.1. Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração dessas informações são as seguintes:

a) Apuração do resultado

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

b) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda é constituída com base no lucro real (tributável) à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável anual excedente a R\$ 240 por ano. A provisão para contribuição social é calculada à alíquota de 9%, sobre o lucro contábil ajustado, conforme legislação em vigor.

c) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

Os ativos estão demonstrados pelo valor líquido de realização e/ou formação. Os passivos são demonstrados pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos, variações monetárias e/ou cambiais incorridos até a data do balanço.

d) Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários, outros investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originais de três meses ou menos, que são prontamente conversíveis em um montante conhecido de caixa e que estão sujeitos a um insignificante risco de mudança de valor. Incluem aplicações financeiras mencionadas na Nota Explicativa nº 3.

e) Instrumentos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria de instrumentos financeiros mantidos para negociação e são mensurados ao valor justo por meio do resultado.

A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos.

A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente.

f) Demais ativos e passivos

Os ativos estão demonstrados pelos valores de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias (em base para o pro rata dia) auferidas e provisão para perda, quando julgada necessária. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos e variações monetárias (em base pro rata dia) incorridos.

Notas Explicativas

g) Reconhecimento de ativo financeiro

O tratamento contábil de reconhecimento de ativos financeiros depende da extensão em que a Companhia está exposta aos riscos, benefícios e controle relacionados aos ativos financeiros onde a Companhia atuou como emissora dos Certificados de Recebíveis do Agronegócio (CRA) e dos Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI) e os transferiu a terceiros. Se a Companhia transfere substancialmente todos os riscos e benefícios a terceiros – venda incondicional de ativos financeiros, venda de ativos financeiros com base em um contrato que prevê a sua recompra pelo valor justo na data da recompra, securitização de ativos na qual a Companhia não retém uma dívida subordinada ou concede uma melhoria de crédito aos novos titulares,

e outras hipóteses similares – o ativo financeiro transferido é baixado e quaisquer direitos ou obrigações retidos ou criados na transferência são reconhecidos simultaneamente.

Desse modo, ativos financeiros somente são baixados quando os direitos sobre os fluxos de caixa que foram gerados tiverem sido extintos ou quando substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes tiverem sido transferidos a terceiros.

Similarmente, passivos financeiros somente são baixados quando as obrigações geradas tiverem sido extintas ou quando forem adquiridos com a intenção de serem cancelados ou revendidos.

h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são as seguintes:

- (i) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança.

Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em Nota Explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados;

- (ii) Obrigações legais são registradas na mesma rubrica dos passivos contingentes, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

i) Imobilizado

São reconhecidos pelo valor de custo de aquisição, deduzidos da depreciação ou perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

A depreciação é reconhecida no resultado da Companhia tendo como base o método linear com relação às vidas úteis que são estimadas de cada parte de um item do imobilizado.

As vidas úteis estimadas para os períodos correntes e comparativos são as seguintes:

- **Equipamentos de informática:** 05 anos ou 60 meses;
- **Móveis, utensílios e central telefônica:** 10 anos ou 120 meses;
- **Instalações:** 10 anos ou 120 meses.

j) Intangível

Os ativos intangíveis que são adquiridos separadamente e são mensurados pelo valor de custo de aquisição no momento de seu reconhecimento inicial. Após o reconhecimento inicial, os ativos intangíveis são apresentados ao seu valor de custo de aquisição subtraindo-se a amortização acumulada e perdas acumuladas de redução ao valor recuperável (*impairment*).

A vida útil dos ativos intangíveis adquiridos foi avaliada pela Companhia e definidas, pelo prazo de vida estabelecido em 05 anos ou 60 meses conforme legislação fiscal.

Notas Explicativas

k) Redução ao valor recuperável dos ativos (*impairment*)

Reconhecidos, se aplicável, de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 01, que dispõe sobre procedimentos aplicáveis no reconhecimento, mensuração e divulgação de perdas em relação ao valor recuperável de ativos (*impairment*), estabelecendo os seguintes critérios:

- Os ativos que têm uma vida útil indefinida não estão sujeitos à amortização e são testados anualmente para a verificação de *impairment*;
- Os ativos que estão sujeitos à amortização são revisados para a verificação de *impairment* sempre que eventos ou mudanças nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

Uma perda por *impairment* ocorre quando o valor líquido contábil do ativo excede seu valor recuperável, sendo reconhecida diretamente no resultado.

l) Demonstração do valor adicionado

A Companhia elaborou a demonstração do valor adicionado nos termos do Pronunciamento Técnico CPC 09 – Demonstração do valor adicionado, a qual é apresentada como parte integrante das demonstrações financeiras anuais conforme requerido pela legislação societária brasileira para companhias registradas na CVM.

3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de Setembro de 2020 e 31 de dezembro de 2019 é composto:

	30/09/2020	31/12/2019
Bancos conta movimento	2	-
Aplicações financeiras de liquidez imediata (i)	700	491
Total	702	491

- (i) O montante é composto por: **(a)** Aplicações financeiras de liquidez imediata (Itaú Soberano RF Simples LP FICFI), com liquidez imediata, realizadas junto ao Itaú Unibanco S.A., não possuem vencimento e podem ser resgatadas a qualquer momento, portanto, são consideradas como equivalentes de caixa; e **(b)** Aplicações financeiras de liquidez imediata em certificados de depósito bancário realizada junto ao Banco Bradesco S.A. que possuem liquidez imediata e taxa de remuneração de 2,37% a.a., pré-fixado.

4. Tributos a recuperar

Referem-se aos impostos recolhidos na fonte sobre faturamento e imposto de renda sobre resgates de aplicações financeiras de exercícios anteriores que serão objeto de compensação durante o exercício posterior.

	30/09/2020	31/12/2019
CSLL sobre faturamento	3	3
IRRF sobre faturamento	1	-
IRRF sobre aplicação financeira	1	1
Cofins sobre faturamento	2	2
IRPJ Estimativa	43	-
CSLL Estimativa	21	-
Saldo negativo IRPJ	90	102
Saldo negativo CSLL	45	70
Outros impostos a recuperar	36	9
Total	242	187

5. Contas a receber

Em 30 de setembro de 2020 o saldo a receber refere-se aos gastos reembolsáveis relacionados ao pagamento de despesas que serão reembolsados à Entidade posteriormente no valor de R\$ 48 (em 31/12/2019 – R\$ 31) e saldo corrigido em aplicações financeiras a ser repassados pelo os patrimônios separados, no valor de R\$ 16 (em 31/12/2019 – R\$ 17).

Notas Explicativas

6. Ativo imobilizado e intangível

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações com investimentos em R\$ 117, sendo no ativo imobilizado R\$ 114 (em 31/12/2019 – R\$ 116) e no intangível o montante R\$ 3 (em 31/12/2019 – R\$ 4) da Companhia, e estão distribuídos da seguinte forma:

Ativo imobilizado	31/12/2019	Adições	Depreciação acumulada	30/09/2020
Central telefônica	6	-	(1)	5
Móveis e utensílios	47	-	(5)	42
Equipamentos de informática	47	20	(14)	53
Instalações	6	-	(1)	5
Máquinas e equipamentos	10	-	(1)	9
Total	116	20	(22)	114

Ativo intangível	31/12/2019	Adições	Amortização acumulada	30/09/2020
Softwares	4	-	(1)	3
Total	4	-	(1)	3

7. Partes relacionadas

Em 30 de setembro de 2020 não houve transações com partes relacionadas realizadas cuja competência é da controladora (2019 – R\$ 13).

A remuneração que contempla a Diretoria Executiva da Companhia, que se refere à remuneração fixa, foi estabelecida na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2014, no montante global em para o trimestre findo em 30 de setembro de 2020 de R\$ 9 (em 30/09/2019 – R\$ 9), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos legais.

8. Fornecedores

Em 30 de setembro de 2020, referem-se aos montantes a pagar para os prestadores de serviços e outras contas a pagar o montante de R\$ 16 (Em 31/12/2019 – R\$ 25).

9. Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

Os saldos de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas em 30 de junho de 2020, referem-se aos impostos e contribuições a recolher, (FGTS, IRRF sobre salários, INSS, ISS, PIS, Cofins, CSRF, IRPJ e CSLL), no valor de R\$ 206 (Em 31/12/2019 – R\$ 61).

Notas Explicativas

10. Outras obrigações

Os saldos de outras obrigações 30 de junho de 2020, referem-se aos dividendos a pagar relativos ao lucro obtido o exercício de 2019 no valor de R\$ 62 (Em 31/12/2019 – R\$ 0), cujo pagamento ocorre no 4º trimestre do exercício social.

11. Provisões previdenciárias e trabalhistas

Em 30 de setembro de 2020, a Companhia efetuou o registro de provisões trabalhistas e previdenciárias.

	30/09/2020	31/12/2019
Férias e encargos	13	5
13º sal. e encargos	5	-
Total	18	5

12. Patrimônio líquido

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 135 (em 31/12/2019 – R\$ 135), dividido em 134.889 (em 31/12/2019 – 134.889) ações ordinárias nominativas.

A distribuição do lucro líquido da Companhia é realizada da seguinte forma: **(a)** absorção do saldo de prejuízos acumulados; **(b)** 5% para a constituição de reserva legal, até que ela atinja 20% do capital social; **(c)** 25% do saldo destinado ao pagamento do dividendo obrigatório; e **(d)** após as destinações mencionadas anteriormente, foi decidido em Assembleia Geral Ordinária, com realização no dia 30 de abril de 2020, a destinação do saldo restante para em reserva de lucros.

13. Receita líquida

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Serviços prestados	608	1.479	301	1.130
PIS, Cofins e ISS	(59)	(143)	(29)	(109)
Total	549	1.336	272	1.021

Notas Explicativas

14. (Despesas) receitas operacionais

As despesas gerais, administrativas, tributárias e demais receitas, referem-se substancialmente:

	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
Consultoria (i)	(39)	(292)	(39)	(207)
Auditoria	(9)	(28)	-	(35)
Publicidade e propaganda	(9)	(13)	1	(1)
Despesas de pessoal	(54)	(168)	(62)	(177)
Água/luz/telefone/Internet	(21)	(82)	(33)	(106)
Serviços de contabilidade	(24)	(76)	(18)	(77)
Serviços pessoa jurídica	-	-	-	(11)
Serviços de informações	(8)	(23)	(9)	(9)
Serviços gráficos	-	(1)	-	(3)
Assessoria de informática	-	-	(16)	(50)
Honorários advocatícios	(8)	(18)	-	(4)
Taxas da CVM e Bovespa	(4)	(14)	(4)	(14)
Material de consumo/escritório	(7)	(16)	(11)	(21)
Depreciações e amortizações	(8)	(23)	(9)	(27)
Anúncios e publicações	-	(42)	(7)	(52)
Manutenção de equipamentos	-	(1)	(3)	(13)
Manutenção e reparos	(6)	(12)	(4)	(15)
Locação de equipamentos	(2)	(8)	(5)	(14)
Refeições e lanches	(1)	(1)	(3)	(4)
Despesas tributárias	(1)	(3)	(10)	(16)
Mensageiros	(3)	(8)	(2)	(5)
Segurança	(1)	(4)	(4)	(12)
Copa e cozinha	(1)	(3)	(2)	(6)
Viagens e estadias	-	(1)	(20)	(42)
Associação de classe	(9)	(27)	(18)	(21)
Pequenas imobilizações	-	-	-	(2)
Cartório	(1)	(2)	(1)	(6)
Taxi	(1)	(2)	(3)	(6)
Despesas de software	(4)	(12)	(7)	(7)
Outras despesas	(6)	(43)	(16)	(19)
Outras receitas	60	60	4	5
Total	(167)	(863)	(301)	(977)

(i) Substancialmente refere-se à prestação de serviço da UGP Consultoria e Operações Estratégicas Ltda. no valor de R\$ 96 e (R\$ 92 no primeiro semestre em 2019), efetuado com a finalidade de auxílio a encontrar oportunidades para adquirir direitos creditórios do agronegócio.

O segundo maior valor refere-se à KPMG Corporate Finance referente à consultoria e avaliação de base de dados de recebíveis cujo valor acumulado em 2020 é de R\$ 79.

O Terceiro maior valor refere-se à Alfinvest Consultoria e Negócios referente à consultoria de melhoria de em processos cujo valor acumulado em 2020 é de R\$ 108.

15. Resultado financeiro

O resultado financeiro é composto pelas receitas auferidas exclusivamente por aplicações em certificados de depósitos bancários, fundos de investimentos e reduzidos das despesas financeiras em 2020 e 2019 conforme demonstrado a seguir:

01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019 a 30/09/2019	01/01/2019 a 30/09/2019
----------------------------	-------------------------	-------------------------	----------------------------

Notas Explicativas

Receitas de aplicações financeiras	5	20	2	5
Despesas financeiras diversas	(1)	(4)	(1)	(5)
Total	4	16	1	-

16. Imposto de renda e contribuição social

As despesas de IRPJ e CSLL estão conciliadas às alíquotas nominais como segue:

	01/01/2020 a 30/09/2020	01/01/2019 a 30/09/2019
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	489	43
(+) Adições	17	10
(-) Exclusões	-	-
Base de Cálculo IRPJ e CSLL	506	53
Taxa efetiva para Impostos - 24%	121	13
Benefício adicional do IRPJ 10% 240 mil	33	-
Imposto de renda e contribuição social corrente/diferido	154	13

17. Benefícios aos empregados

Os benefícios a empregados concedidos pela Companhia referem-se, basicamente, aos benefícios de curto prazo que envolvem auxílio refeição e assistência médica, os quais respeitam o regime de competência em sua contabilização, sendo cessados após término do vínculo empregatício com a Companhia.

	01/07/2020-30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020	01/07/2019-30/09/2019	01/01/2019-30/09/2019
Auxílio refeição	-	(5)	(5)	(15)
Auxílio alimentação	(4)	(13)	(8)	(21)
Assistência médica	(11)	(34)	(10)	(27)
Total	(15)	(52)	(23)	(63)

18. Gestão de riscos e análise de sensibilidade

Política de gestão de riscos

A Companhia possui uma política formal para gerenciamento de riscos cujo controle e gestão é responsabilidade da diretoria financeira, que se utiliza de instrumentos de controle através de sistemas adequados e de profissionais capacitados na mensuração, análise e gestão de riscos.

Adicionalmente, não são permitidas operações com instrumentos financeiros de caráter especulativo.

Notas Explicativas

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco que surge da possibilidade de prejuízo resultante do não recebimento de terceiros dos valores contratados. O caixa da Companhia é investido em títulos de renda fixa ou em depósitos bancários de liquidez diária e junto às instituições de primeira linha. Esses investimentos estão sujeitos ao risco de crédito. Em 30 de setembro de 2020, a Companhia possuía R\$ 702 (31/12/2019 - R\$ 491) em aplicações em instituições financeiras brasileiras conforme saldos na Nota Explicativa nº 3.

Risco de liquidez

É o risco em que a Companhia irá encontrar em cumprir com as obrigações associadas com seus passivos financeiros que são liquidados com pagamentos à vista ou com outro ativo financeiro.

Risco de mercado

O caixa da Companhia é investido em operações compromissadas, indexados às taxas de juros, portanto variações nas taxas de mercado podem afetar o fluxo de caixa da Companhia.

A Companhia administra sua estrutura de ativos, passivos e capital com o objetivo de buscar otimizar sua estrutura de capital, possibilitar um retorno adequado aos acionistas e minimizar o risco de liquidez.

Risco de taxa de juros

O caixa da Companhia pode ser investido em operações compromissadas ou Certificados de Depósito Bancário (CDBs), indexados às taxas de juros, portanto variações nas taxas de mercado podem afetar o fluxo de caixa da Companhia.

Análise de sensibilidade

A Instrução CVM nº 475/08 requer que as Companhias apresentem resultados com cenários de deterioração de risco considerável. As variáveis-chave influenciam os cenários e podem impactar os resultados e/ou fluxos de caixa futuros da Companhia. Abaixo seguem os resultados da análise:

A Companhia entende que está exposta ao risco de variação do CDI, que remunera praticamente todas as aplicações financeiras, em caso de resgate antecipado à taxa de remuneração de 68,50% do CDI. Dessa forma, apresentamos os cenários nos quais a análise será baseada:

- **Cenário base:** manutenção da taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2020;
- **Cenário adverso:** diminuição em 25% da taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2020;
- **Cenário remoto:** diminuição em 50% na taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2020.

	Cenário base	Cenário adverso	Cenário remoto
Mudança na variável	2,15% (*)	1,61%	1,08%

(*) Obs.: Taxa média do CDI entre 30/06/2020. (Fonte: Cetip/B3)

Análise da Companhia

Fator de risco	Instrumento financeiro	Risco	Cenário base	Cenário adverso	Cenário remoto
Ativo financeiro - Aplicações financeiras (*)	Taxa de juros	Diminuição da taxa do CDI	423	421	419

(*) Tomando-se por base as aplicações financeiras disponíveis em 30/09/2020 – R\$ 700.

Notas Explicativas

O impacto no resultado da Companhia em cada cenário:

	R\$
Cenário base	8,91
Cenário adverso	6,68
Cenário remoto	4,45

O saldo de Clientes em 30/09/2020 é de R\$ 24, não realizamos análise de sensibilidade sobre o saldo devido ao fato de não termos inadimplências históricas.

A Companhia não apresenta análise de sensibilidade para outros ativos e passivos financeiros, pois não há risco de variação de taxa de juros que possa impactar o resultado e/ou fluxo futuro da Companhia.

19. Adoção da Instrução CVM nº 600 – Regime dos certificados de recebíveis do agronegócio e recebíveis imobiliários

Em 1ª de agosto de 2018 foi emitida a Instrução Normativa CMV nº 600, que dispõe sobre a regulamentação do Certificado de Recebíveis do Agronegócio (CRA), apresentando mudanças significativas relativas às operações que compõem o patrimônio separado, que atribui à elaboração das demonstrações financeiras individuais de cada patrimônio separado, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às companhias abertas e auditadas por auditores independentes.

Devido às modificações dessa instrução, a Companhia deixou de apresentar nestas demonstrações financeiras a informação suplementar das demonstrações financeiras fiduciárias, que vinham sendo apresentadas nas notas explicativas desde as demonstrações financeiras de 31 de dezembro de 2017 e ITR de 30 de setembro de 2018, que por sua vez serão apresentadas de forma individualizada e entregue à CVM na data em que forem colocadas à disposição do público, o que não deve ultrapassar 03 meses (90 dias) do encerramento do exercício social de cada patrimônio separado, acompanhadas de relatório do auditor independente.

Conforme estabelecido pela Instrução CVM nº 600, a data do encerramento do exercício de cada patrimônio separado, para fins de elaboração das demonstrações individuais, deve ser 30 de junho, 30 de junho, 30 de setembro ou 31 de dezembro de cada ano, dessa forma, a Companhia determinou as seguintes datas de encerramento do exercício de cada patrimônio separado da securitizadora:

Série/emissão	CRA/CRI	Data de encerramento do exercício
1ª e 2ª Série da 16ª Emissão	CRA	31 de dez
2ª Série da 2ª Emissão	CRA	31 de dez
1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 13ª Emissão	CRA	31 de mar
1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 15ª Emissão	CRA	31 de mar
1ª, 2ª, 3ª e 4ª Série da 17ª Emissão	CRA	31 de mar
1ª Série da 10ª Emissão	CRA	30 de jun
2ª e 3ª Série da 1ª Emissão	CRI	30 de jun
4ª e 5ª Série da 1ª Emissão	CRI	30 de jun
1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 11ª Emissão	CRA	30 de set
23ª Série da 1ª Emissão	CRA	30 de set
1ª, 2ª e 3ª Série da 19ª Emissão	CRA	31 de mar
1ª, 2ª e 3ª Série da 24ª Emissão	CRA	30 de set
1ª, 2ª, 3ª e 4ª Série da 25ª Emissão	CRA	31 de dez
1ª e 2ª Série da 26ª Emissão	CRA	31 de mar
Série Única da 27ª Emissão	CRA	30 de set

Notas Explicativas

20. Outros

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos em 30 de setembro de 2020 e no exercício findo em 31 de dezembro de 2019.

21. Contingências

A Companhia faz periodicamente uma avaliação de seus riscos contingenciais baseado em fundamentos jurídicos, econômicos, tributários e contábeis como perdas possíveis. A avaliação desses riscos objetiva classificá-los da melhor forma, segundo as chances de ocorrência de sua exigibilidade, dentre as seguintes alternativas: prováveis, possíveis ou remotas.

A referida contingência cível trata-se de embargos à execução opostos visando à desconstituição do título executivo e aplicação da penalidade prevista no artigo 940 do Código Civil, considerou que João Flávio Lopes não foi notificado da cessão relativa ao patrimônio separado da 23ª série da 1ª emissão.

	30/09/2020	31/12/2019
	Possíveis	Possíveis
Contingências cíveis	691	3.736
Total	691	3.736

22. Serviços prestados pelo auditor

Em atendimento à Instrução nº 381/03 da CVM, a Companhia, Octante Securitizadora S.A., com sede na Cidade de São Paulo, Estado de São Paulo, situado na Rua Beatriz, nº 226, Pinheiros, São Paulo SP, inscrita no CNPJ/MF sob o nº 12.139.922/0001-63, no período, não contratou e nem teve serviços prestados pela empresa Grant Thornton Auditores Independentes relacionados a esta Companhia, que não o serviço de exame de demonstrações contábeis.

A política adotada atende aos princípios que preservam a independência do auditor, de acordo com os critérios internacionalmente aceitos.

23. Outros assuntos

Desde o final de fevereiro de 2020, o mundo vem passando por um surto da doença chamada Covid-19 (Coronavírus), classificada como pandemia pela Organização Mundial de Saúde (OMS). A Administração da Companhia está acompanhando os possíveis impactos em seus negócios e segue com a implementação de seu plano de contingência para manter a continuidade das atividades em uma situação de normalidade. Na data da aprovação destas demonstrações financeiras não identificamos aumentos nos riscos que possam impactar significativamente as estimativas ou negócios da Companhia.

* * *

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

No trimestre findo em 30/09/2020, a Companhia quitou integralmente o saldo de mútuo que possuía com seu sócio majoritário.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da
Octante Securitizadora S.A
São Paulo – SP

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Octante Securitizadora S.A (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2020 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa, para o período de três e nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Ênfases

Patrimônio separado

Chamamos atenção para a Nota Explicativa no 19 referente à Instrução CVM no 600, emitida em 1o de agosto de 2018, que dispõe sobre a regulamentação do Certificado de Recebíveis Imobiliários (CRI) e instituiu a elaboração de demonstrações contábeis individuais para cada patrimônio separado. Com base na mencionada instrução as informações contábeis fiduciárias não foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais (ITR) da Companhia. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

Revisamos, também, as informações intermediárias da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2020, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar para os demais tipos de sociedades, que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 16 de novembro de 2020

Thiago Kurt de Almeida Costa Brehmer
CT CRC 1SP-260.164/O-4
Grant Thornton Auditores Independentes
CRC 2SP-025.583/O-1

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as informações expressas nas Demonstrações Financeiras.

Guilherme Antonio Muriano da Silva
Diretor de Relações com Investidor

Jeniffer Kalaisa Padilha
Diretora Presedente

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no Relatório do Auditor Independente.

Guilherme Antonio Muriano da Silva
Diretor de Relações com Investidor

Jeniffer Kalaisa Padilha
Diretora Presedente