

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 - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

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

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	22
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	23
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	24
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
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 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	957	884
1.01	Ativo Circulante	854	775
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	626	527
1.01.03	Contas a Receber	62	80
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	62	80
1.01.06	Tributos a Recuperar	153	168
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	153	168
1.01.07	Despesas Antecipadas	13	0
1.01.07.01	Adiantamento a Terceiros	3	0
1.01.07.03	Despesas Antecipadas	10	0
1.02	Ativo Não Circulante	103	109
1.02.03	Imobilizado	101	106
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	101	106
1.02.04	Intangível	2	3
1.02.04.01	Intangíveis	2	3
1.02.04.01.02	Intangíveis	2	3

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	957	884
2.01	Passivo Circulante	224	219
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	6	6
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	6	6
2.01.02	Fornecedores	19	22
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	19	22
2.01.03	Obrigações Fiscais	132	128
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	123	123
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	108	108
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	15	15
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	9	5
2.01.03.03.01	Outras Obrigações Fiscais Municipais	9	5
2.01.05	Outras Obrigações	48	48
2.01.05.02	Outros	48	48
2.01.05.02.05	Outras Obrigações	48	48
2.01.06	Provisões	19	15
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	19	15
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	19	15
2.02	Passivo Não Circulante	144	24
2.02.02	Outras Obrigações	144	24
2.02.02.02	Outros	144	24
2.02.02.02.03	Adiantamentos a Clientes	144	24
2.03	Patrimônio Líquido	589	641
2.03.01	Capital Social Realizado	135	135
2.03.04	Reservas de Lucros	27	27
2.03.04.01	Reserva Legal	27	27
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	427	479

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	365	909	608	1.479
3.01.01	Receita de Prestação de Serviços	365	909	608	1.479
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-36	-88	-59	-143
3.02.01	Impostos Diretos	-36	-88	-59	-143
3.03	Resultado Bruto	329	821	549	1.336
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-311	-885	-167	-863
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-343	-918	-226	-923
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-332	-876	-217	-897
3.04.02.02	Despesas Tributárias	-3	-18	-1	-3
3.04.02.03	Depreciações e Amortizações	-8	-24	-8	-23
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	32	33	59	60
3.04.04.01	Outras Receitas Operacionais	32	33	59	60
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	18	-64	382	473
3.06	Resultado Financeiro	6	12	4	16
3.06.01	Receitas Financeiras	6	13	5	20
3.06.01.01	Receitas Financeiras	6	13	5	20
3.06.02	Despesas Financeiras	0	-1	-1	-4
3.06.02.01	Despesas Financeiras	0	-1	-1	-4
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	24	-52	386	489
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	0	0	-125	-154
3.08.01	Corrente	0	0	-125	-154
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	24	-52	261	335
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	24	-52	261	335
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	0,1778	-0,3852	1,93333	2,48148

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	24	-52	261	335
4.03	Resultado Abrangente do Período	24	-52	261	335

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	117	231
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-28	358
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	-52	335
6.01.01.02	Depreciações e Amortizações	24	23
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	145	-127
6.01.02.01	Clientes	0	-24
6.01.02.02	Impostos a Recuperar	15	-55
6.01.02.03	Adiantamento a Terceiros	-3	-2
6.01.02.04	Contas a Receber	18	-16
6.01.02.05	Despesas Antecipadas	-10	-9
6.01.02.09	Fornecedores	-3	-9
6.01.02.10	Impostos e Contribuições	4	142
6.01.02.11	Outros Valores a Receber com Partes Relacionadas	0	13
6.01.02.12	Obrigações Trabalhistas	4	16
6.01.02.13	Adiantamento a Clientes	120	-58
6.01.02.14	Outras Obrigações	0	-125
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-18	-20
6.02.01	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-18	-20
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	99	211
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	527	491
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	626	702

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(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	27	536	-57	0	641
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	27	536	-57	0	641
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-53	0	-53
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-53	0	-53
5.07	Saldos Finais	135	27	536	-110	0	588

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 de Valor Adicionado**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	942	1.539
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	909	1.479
7.01.02	Outras Receitas	33	60
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-715	-730
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-715	-730
7.03	Valor Adicionado Bruto	227	809
7.04	Retenções	-24	-23
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-24	-23
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	203	786
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	13	20
7.06.02	Receitas Financeiras	13	20
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	216	806
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	216	806
7.08.01	Pessoal	161	167
7.08.01.01	Remuneração Direta	83	92
7.08.01.02	Benefícios	54	51
7.08.01.03	F.G.T.S.	4	4
7.08.01.04	Outros	20	20
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	105	300
7.08.02.01	Federais	60	226
7.08.02.03	Municipais	45	74
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	2	4
7.08.03.03	Outras	2	4
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	2	4
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-52	335
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-52	335

Comentário do Desempenho

Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia realizou sua 29ª emissão de CRA, com volume total de R\$ 130.000.000,00 (cento e trinta milhões de reais), o que impactou no resultado positivo do período. Atualmente, a Octante possui doze patrimônios separados sob gestão. A Companhia entende que possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações ao longo do exercício de 2021 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 2021 e 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 informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração em 16 de novembro de 2021

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

Notas Explicativas

e calculáveis, acrescidos dos encargos e variações monetárias (em base pro rata dia) incorridos.

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 2021 é composto:

	30/09/2021	31/12/2020
Bancos conta movimento	1	1
Aplicações financeiras de liquidez imediata (i)	625	526
Total	626	527

- (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.

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.

	30/09/2021	31/12/2020
CSLL sobre faturamento	8	3
IRRF sobre faturamento	12	-
IRRF sobre aplicação financeira	3	1
Cofins sobre faturamento	1	2
IRPJ Estimativa	1	-
CSLL Estimativa	1	-
Saldo negativo IRPJ	66	13
Saldo negativo CSLL	25	105
Outros impostos a recuperar	36	44
Total	153	168

Notas Explicativas

5. Contas a receber

Em 30 de setembro de 2021 o saldo a receber refere-se aos gastos reembolsáveis relacionados ao pagamento de despesas que serão reembolsados à Entidade posteriormente no valor de R\$ 47 (em 31/12/2020 – R\$ 63) e saldo corrigido em aplicações financeiras a ser repassados pelo os patrimônios separados, no valor de R\$ 15 (em 31/12/2020 – R\$ 17).

6. Despesas antecipadas

Despesas referente à serviços de auditoria pagos antecipadamente no valor de R\$ 10 (em 31/12/2020 - R\$ 0).

7. Ativo imobilizado e intangível

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações com investimentos em R\$ 103, sendo no ativo imobilizado R\$ 101 (em 31/12/2020 – R\$ 106) e no intangível o montante R\$ 2 (em 31/12/2020 – R\$ 3) da Companhia, e estão distribuídos da seguinte forma:

Ativo imobilizado	31/12/2020	Adições	Depreciação	30/09/2021
Central telefônica	5	-	(1)	4
Móveis e utensílios	40	-	(5)	35
Equipamentos de informática	48	18	(15)	51
Instalações	4	-	(1)	3
Máquinas e equipamentos	9	-	(1)	8
Total	106	18	(23)	101

Ativo intangível	31/12/2020	Adições	Amortização	30/09/2021
Softwares	3	-	(1)	2
Total	3	-	(1)	2

8. Remuneração do pessoal-chave da administração

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 para o trimestre findo em 30 de setembro de 2021 de R\$ 6 (em 30/09/2020 – R\$ 9), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos legais.

9. Fornecedores

Em 30 de setembro de 2021, referem-se aos montantes a pagar para os prestadores de serviços e outras contas a pagar o montante de R\$ 19 (Em 31/12/2020 – R\$ 22).

10. Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

Os saldos de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas em 30 de setembro de 2021, referem-se aos impostos e contribuições a recolher, (FGTS, IRRF sobre salários, INSS, ISS, PIS, Cofins, CSRF, IRPJ e CSLL), no valor de R\$ 138 (Em 31/12/2020 – R\$ 134).

Notas Explicativas

11. Outras obrigações

Os saldos de outras obrigações 30 de setembro de 2021, referem-se aos dividendos a pagar relativos ao lucro obtido no exercício de 2020 no valor de R\$ 48 (Em 31/12/2020 – R\$ 48).

12. Provisões previdenciárias e trabalhistas

Em 30 de setembro de 2021, a Companhia efetuou o registro de provisões trabalhistas e previdenciárias.

	30/09/2021	31/12/2020
Férias e encargos	13	15
13o sal. e encargos	6	-
Total	19	15

13. Patrimônio líquido

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 135 (em 31/12/2020 – R\$ 135), dividido em 134.889 (em 31/12/2020 – 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.

14. Receita líquida

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Serviços prestados	365	909	608	1.479
PIS, COFINS e ISS	(36)	(88)	(59)	(143)
	329	821	549	1.336

Notas Explicativas

15. (Despesas) receitas operacionais

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

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Consultoria (i)	(40)	(151)	(39)	(292)
Auditoria	(9)	(30)	(9)	(28)
Publicidade e Propaganda	-	(1)	(9)	(13)
Despesas de pessoal (ii)	(53)	(161)	(54)	(168)
Água/luz/telefone/Internet	(20)	(60)	(21)	(82)
Serviços de contabilidade	(25)	(74)	(24)	(76)
Serviços de Informações	(8)	(24)	(8)	(23)
Honorários Advocatícios	(79)	(110)	(8)	(18)
Taxas da CVM e Bovespa	(4)	(14)	(4)	(14)
Material de consumo/escritório	(4)	(12)	(7)	(16)
Depreciações e Amortizações	(9)	(24)	(8)	(23)
Anúncios e publicações	(15)	(56)	-	(42)
Manutenção de Equipamentos	(2)	(4)	-	(1)
Manutenção e Reparos	(2)	(6)	(6)	(12)
Locação de Equipamentos	(3)	(9)	(2)	(8)
Refeições e Lanches	-	-	(1)	(1)
Despesas Tributárias	(4)	(18)	(1)	(3)
Mensageiros	(1)	(5)	(3)	(8)
Segurança	(1)	(4)	(1)	(4)
Copa e Cozinha	(1)	(2)	(1)	(3)
Viagens e estadias	-	(5)	-	(1)
Associação de Classe	(9)	(27)	(9)	(27)
Pequenas Imobilizações	(3)	(6)	-	-
Cartório	(2)	(4)	(1)	(2)
Taxi	(11)	(17)	(1)	(2)
Despesas de Software	(24)	(62)	(4)	(12)
Despesas Contratuais	(10)	(17)	-	(13)
Conservação e Limpeza	(3)	(9)	-	(10)
Outras Despesas	(1)	(6)	(6)	(21)
Outras Receitas	32	33	60	60
Total	(311)	(885)	(167)	(863)

(i) Substancialmente refere-se à prestação de serviço da Alfinvest Consultoria e Negócios referente à consultoria de melhoria de em processos cujo valor acumulado em 2021 é de R\$ 108 (R\$ 108 em 30 de setembro de 2020).

Sapiro Associados Consultoria e Recrutamento S/S Ltda. referente a melhoria em processos cujo valor acumulado de 2021 é de R\$ 32.

Notas Explicativas

UGP Consultoria e Operações Estratégicas Ltda. no valor de R\$ - (R\$ 96 em 30 de setembro de 2020), efetuado com a finalidade de auxílio a encontrar oportunidades para adquirir direitos creditórios do agronegócio.

KPMG Corporate Finance referente à consultoria e avaliação de base de dados de recebíveis no valor de R\$ - (R\$ 79 em 30 de setembro de 2020).

(ii) Substancialmente referem-se a folha de pagamento, pro-labore, encargos e benefícios no montante de R\$ 161 (R\$168 em 30 de setembro de 2020).

16. 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 30 de setembro de 2021 e 2020 conforme demonstrado a seguir:

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Receitas de aplicações financeiras	6	13	5	20
Despesas financeiras diversas	-	(1)	(1)	(4)
Total	6	12	4	16

17. Imposto de renda e contribuição social

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

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	24	(52)	386	489
(+) Adições	-	-	1	17
(-) Exclusões	-	-	-	-
Base de Cálculo IRPJ e CSLL	24	(52)	387	506
Taxa efetiva para Impostos - 24%	6	-	93	121
Benefício adicional do IRPJ 10% 240 mil	(6)	-	32	33
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente/Diferido	-	-	125	154

18. 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.

	01/07/2021 a 30/09/2021	01/01/2021 a 30/09/2021	01/07/2020 a 30/09/2020	01/01/2020 a 30/09/2020
Auxílio refeição	(5)	(18)	-	(4)
Auxílio alimentação	-	-	(4)	(13)
Assistência médica	(12)	(36)	(11)	(34)

Notas Explicativas

Total	(17)	(54)	(15)	(51)
-------	------	------	------	------

19. 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.

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 2021, a Companhia possuía R\$ 626 (31/12/2020 - R\$ 527) 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.

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

Em 1º 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 março, 30 de junho, 30 de setembro ou 31 de dezembro de cada ano, dessa forma, a Companhia determinou as

Notas Explicativas

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 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 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 jun
Série Única da 29ª Emissão	CRA	30 de set

21. Outros

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos em 30 de setembro de 2021 e 2020.

22. 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.

	30/09/2021		31/12/2020	
	Possíveis	Qtde	Possíveis	Qtde
Contingências cíveis	-	-	727	2
Total	-	-	727	2

23. 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.

24. 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 informações contábeis intermediárias não identificamos aumentos nos riscos que possam impactar significativamente as estimativas ou negócios da Companhia.

Notas Explicativas

25. Eventos Subsequentes

Até o momento a Companhia não identificou eventos relevantes após o encerramento do período de nove meses findo em 30 de setembro de 2021.

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para o período de três e nove meses findos nessa data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período nove meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 “Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade” e ISRE 2410 “Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity”, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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 20 referente a Instrução CVM no 600, emitida em 1o de agosto de 2018, que dispõe sobre a regulamentação do Certificado de Recebíveis do Agronegócio (CRA) 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 2021, 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 2021

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 demonstrações financeiras apresentadas.

Guilherme Antônio Muriano da Silva
Diretor de Relações com Investidores

Glaucia de Castro Zucatelli Perazzoli
Diretora Presidente

André Passos Maciel
Diretor de Distribuição

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 parecer dos auditores independentes.

Guilherme Antônio Muriano da Silva
Diretor de Relações com Investidores

Glaucia de Castro Zucatelli Perazzoli
Diretora Presidente

André Passos Maciel
Diretor de Distribuição