

# Octante Securitizadora S.A.

Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

Em 30 de junho de 2022



# Índice

|                                                                                                                           | <b>Página</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias                                | 3             |
| Informações contábeis intermediárias                                                                                      | 5             |
| Notas explicativas às informações contábeis intermediárias referentes aos trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021 | 12            |

# Relatório de revisão do auditor independente sobre as informações contábeis intermediárias

---

**Grant Thornton Auditores  
Independentes Ltda.**

Av. Eng. Luís Carlos Berrini, 105 -  
12º andar Itaim Bibi, São Paulo (SP)  
Brasil

T +55 11 3886-5100

Aos Acionistas, Conselheiros e Diretores da  
**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 junho de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findos naquela data, incluindo as notas explicativas.

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

## Alcance da revisão

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

## Conclusão sobre as informações intermediárias

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

## Ênfase

### Patrimônio separado

Chamamos atenção para a Nota Explicativa nº 18 referente à Instrução CVM nº 60, emitida em 23 de dezembro de 2021, que dispõe sobre a regulamentação do Certificado de Recebíveis Imobiliários (CRI) e instituiu a elaboração de demonstrações financeiras 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 período de seis meses findo em 30 de junho de 2022, 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 com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 15 de agosto de 2022



Thiago Benazzi Arteiro  
CT CRC 1SP-273.332/O-9

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

**Octante Securitizadora S.A.**  
CNPJ 12.139.922/0001-63

**Balanços patrimoniais em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021**

(Em milhares de reais)

| <b>Ativos</b>                                               | <b>Nota</b> | <b>30/06/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Caixa e equivalente de caixa                                | 3           | 534               | 678               |
| Adiantamento a terceiros                                    |             | 3                 |                   |
| Impostos a recuperar                                        | 4           | 145               | 138               |
| Contas a receber                                            | 5           | 98                | 32                |
| <b>Total do ativo circulante e realizável a longo prazo</b> |             | <b>780</b>        | <b>848</b>        |
| Imobilizado                                                 | 6           | 84                | 93                |
| Intangível                                                  | 6           | 1                 | 2                 |
| <b>Total do ativo não circulante</b>                        |             | <b>85</b>         | <b>95</b>         |
| <b>Total do ativo</b>                                       |             | <b>865</b>        | <b>943</b>        |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Octante Securitizadora S.A.**  
CNPJ 12.139.922/0001-63

**Balanços patrimoniais em 30 de junho de 2022 e 31 de dezembro de 2021**

(Em milhares de reais)

| <b>Passivos</b>                                             | <b>Nota</b> | <b>30/06/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-------------------------------------------------------------|-------------|-------------------|-------------------|
| Fornecedores                                                | 8           | 20                | 15                |
| Impostos e contribuições                                    | 9           | 129               | 132               |
| Obrigações trabalhistas                                     | 9           | 18                | 22                |
| Outras obrigações                                           | 10          | 63                | 63                |
| Adiantamento de clientes                                    |             | 24                | 24                |
| <b>Total do passivo circulante e exigível a longo prazo</b> |             | <b>254</b>        | <b>256</b>        |
| <b>Patrimônio líquido</b>                                   |             |                   |                   |
| Capital Social                                              | 11          | 135               | 135               |
| Reserva Legal                                               | 11          | 27                | 27                |
| Reserva de Lucros                                           | 11          | 525               | 525               |
| Prejuízo do período                                         |             | (76)              | -                 |
|                                                             |             | <b>611</b>        | <b>687</b>        |
| <b>Total do passivo e patrimônio líquido</b>                |             | <b>865</b>        | <b>943</b>        |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Octante Securitizadora S.A.**  
**CNPJ 12.139.922/0001-63**

**Demonstrações do resultado**  
**Período de três meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais, exceto lucro básico por ação)

|                                         | <b>Nota</b> | <b>01/04/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/01/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/04/2021 a<br/>30/06/2021</b> |
|-----------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Receita líquida</b>                  | 12          | 254                                | 407                                | 344                                |
| <b>Lucro bruto</b>                      |             | 254                                | 407                                | 344                                |
| <b>Despesas operacionais</b>            |             |                                    |                                    |                                    |
| Despesas gerais e administrativas       | 13          | (285)                              | (491)                              | (316)                              |
| Despesas tributárias                    | 13          | (2)                                | (4)                                | (2)                                |
| Depreciações e Amortizações             | 13          | (8)                                | (16)                               | (8)                                |
| Outras receitas (despesas) operacionais | 13          | 0                                  | 0                                  | 0                                  |
| <b>Resultado operacional</b>            |             | (41)                               | (104)                              | 18                                 |
| Receitas financeiras                    | 14          | 20                                 | 30                                 | 3                                  |
| Despesas financeiras                    | 14          | (1)                                | (2)                                | 0                                  |
| <b>Resultado financeiro</b>             |             | 19                                 | 28                                 | 3                                  |
| <b>Resultado antes dos impostos</b>     |             | (22)                               | (76)                               | 21                                 |
| Imposto de renda e contribuição social  | 15          | 0                                  | 0                                  | 0                                  |
| <b>Lucro líquido do exercício</b>       |             | (22)                               | (76)                               | 21                                 |
| Resultado por ação - básico (em R\$)    |             | -0,16310                           | -0,56343                           | 0,15568                            |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Octante Securitizadora S.A.**  
**CNPJ 12.139.922/0001-63**

**Demonstrações do resultado abrangente**  
**Período de três meses findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

|                                          | <b>01/04/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/01/2022 a<br/>30/06/2022</b> | <b>01/04/2021 a<br/>30/06/2021</b> |
|------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Lucro líquido do exercício</b>        | (22)                               | (76)                               | 21                                 |
| Outros Resultados Abrangentes (ORA)      |                                    |                                    |                                    |
| <b>Resultado abrangente do exercício</b> | <u>(22)</u>                        | <u>(76)</u>                        | <u>21</u>                          |

**As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.**



**Octante Securitizadora S.A.**  
**CNPJ 12.139.922/0001-63**

**Demonstração das mutações do patrimônio líquido**  
**Exercícios findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

| Nota                                   | Atribuível aos acionistas controladores |               |                                                    |                                |
|----------------------------------------|-----------------------------------------|---------------|----------------------------------------------------|--------------------------------|
|                                        | Capital social integralizado            | Reserva legal | Reserva de lucros à disposição da Assembleia Geral | Lucros ou prejuízos acumulados |
|                                        |                                         |               |                                                    | Total                          |
| <b>Saldo em 31 de dezembro de 2020</b> | 135                                     | 27            | 536                                                | (57)                           |
| Resultado líquido do período           |                                         |               |                                                    | (76)                           |
| <b>Saldo em 30 de junho de 2021</b>    | 135                                     | 27            | 536                                                | (133)                          |

**Octante Securitizadora S.A.**  
CNPJ 12.139.922/0001-63

**Demonstração dos fluxos de caixa**  
**Exercícios findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

|                                                                           | <u>Nota</u> | <u>01/01/2022 a<br/>30/06/2022</u> | <u>01/01/2021 a<br/>30/06/2021</u> |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                         |             |                                    |                                    |
| Lucro líquido do exercício                                                |             | (76)                               | (76)                               |
| <b>Ajustes para:</b>                                                      |             | 16                                 | 16                                 |
| - Depreciação e amortização                                               |             | 16                                 | 16                                 |
| <b>Variações nos ativos e passivos</b>                                    |             | (78)                               | 36                                 |
| Adiantamento a terceiros                                                  |             | (3)                                | (3)                                |
| Impostos a recuperar                                                      |             | (7)                                | 13                                 |
| Contas a receber                                                          |             | (66)                               | 22                                 |
| Clientes                                                                  |             | -                                  | (21)                               |
| Despesas antecipadas                                                      |             | -                                  | (21)                               |
| Fornecedores                                                              |             | 5                                  | 36                                 |
| Impostos e contribuições                                                  |             | (3)                                | (3)                                |
| Obrigações trabalhistas                                                   |             | (4)                                | (2)                                |
| Adiantamento a clientes                                                   |             | -                                  | 15                                 |
| <b>Caixa gerado pelas (utilizado nas) atividades operacionais</b>         |             | (138)                              | (24)                               |
| <b>Fluxo de caixa das atividades de investimento</b>                      |             |                                    |                                    |
| Aquisição de imobilizado                                                  |             | (6)                                | (8)                                |
| <b>Fluxo de caixa utilizado nas atividades de investimento</b>            |             | (6)                                | (8)                                |
| <b>(Redução líquida)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b> |             | (144)                              | (32)                               |
| <b>(Redução líquida)/aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa</b> |             | (144)                              | (32)                               |
| <b>Variação em caixa e equivalentes de caixa</b>                          |             |                                    |                                    |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício                      |             | 678                                | 527                                |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício                       |             | 534                                | 495                                |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

**Octante Securitizadora S.A.**  
CNPJ 12.139.922/0001-63

**Demonstrações do valor adicionado**  
**Exercícios findos em 30 de junho de 2022 e 2021**

(Em milhares de reais)

|                                                              | <u>Nota</u> | <u>01/01/2022 a<br/>30/06/2022</u> | <u>01/01/2021 a<br/>30/06/2021</u> |
|--------------------------------------------------------------|-------------|------------------------------------|------------------------------------|
| <b>Receitas</b>                                              |             | 451                                | 546                                |
| <b>Outras Receitas</b>                                       |             | -                                  | 1                                  |
| <br><b>Insumos adquiridos de terceiros</b>                   |             |                                    |                                    |
| Serviços de terceiros e outros                               |             | (389)                              | (436)                              |
| <br><b>Valor adicionado bruto</b>                            |             | 62                                 | 111                                |
| Depreciação e amortização                                    |             | (16)                               | (16)                               |
| <br><b>Valor adicionado líquido produzido pela Companhia</b> |             | 46                                 | 95                                 |
| <br><b>Valor adicionado recebido em transferência</b>        |             | 30                                 | 6                                  |
| Receitas financeiras                                         |             | 30                                 | 6                                  |
| <br><b>Valor adicionado total a distribuir</b>               |             | 76                                 | 101                                |
| <br><b>Distribuição do valor adicionado</b>                  |             | 76                                 | 101                                |
| <br><b>Pessoal</b>                                           |             | 102                                | 109                                |
| Remuneração direta                                           |             | 53                                 | 55                                 |
| Benefícios                                                   | 16          | 33                                 | 37                                 |
| F.G.T.S                                                      |             | 3                                  | 3                                  |
| Outros                                                       |             | 13                                 | 14                                 |
| <br><b>Impostos, taxas e contribuições</b>                   |             | 48                                 | 67                                 |
| Tributos Municipais, Estaduais e Federais                    |             | 48                                 | 67                                 |
| <br><b>Remuneração de capitais de terceiros</b>              |             | 2                                  | 1                                  |
| Despesas financeiras                                         |             | 2                                  | 1                                  |
| <br><b>Remuneração de capitais próprios</b>                  |             | (76)                               | (76)                               |
| Lucros retidos /prejuízo do período                          |             | (76)                               | (76)                               |
| <br><b>Valor total adicionado</b>                            |             | 76                                 | 101                                |

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras intermediárias.

# Notas explicativas às informações contábeis intermediárias referentes aos trimestres findos em 30 de junho de 2022 e 2021

(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.

## 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.

Essas informações contábeis intermediárias são apresentadas em Real (R\$), que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações contábeis intermediárias estão apresentadas em Real, e foram arredondadas para milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração em 15 de agosto de 2022.

### 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.

**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; e
- (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.

**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.

**m) Partes relacionadas**

As operações realizadas entre partes relacionadas são efetuadas a valores, prazos e taxas médias usuais de mercado, vigentes nas respectivas datas, e em condições de comutatividade.

### 3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalente de caixa em 30 de junho de 2022 é composto:

|                                                 | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|-------------------------------------------------|------------|------------|
| Bancos conta movimento                          | 6          | 16         |
| Aplicações financeiras de liquidez imediata (i) | 528        | 662        |
| <b>Total</b>                                    | <b>534</b> | <b>678</b> |

- (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 (Bradesco Corporate FIC FI RF Referenciado DI Federal), com liquidez imediata, realizada junto ao Banco Bradesco S.A. não possuem vencimento e podem ser resgatadas a qualquer momento, portanto, são consideradas como equivalentes de caixa.

#### 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.

|                                 | 30/06/2022 | 31/12/2021 |
|---------------------------------|------------|------------|
| CSLL sobre faturamento          | 5          | 1          |
| IRRF sobre faturamento          | 7          | -          |
| IRRF sobre aplicação financeira | 7          | -          |
| Cofins sobre faturamento        | 4          | 1          |
| Saldo negativo IRPJ             | 56         | 70         |
| Saldo negativo CSLL             | 31         | 31         |
| Outros impostos a recuperar (i) | 35         | 35         |
| <b>Total</b>                    | <b>145</b> | <b>138</b> |

(i) O saldo com outros impostos a recuperar refere-se a créditos oriundos de pagamentos em duplicidades e que serão compensados em exercício posteriores.

#### 5. Contas a receber

Em 30 de junho de 2022, o saldo a receber refere-se aos gastos reembolsáveis relacionados ao pagamento de despesas que serão reembolsados à Entidade posteriormente no valor de R\$ 87 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 18) e saldo corrigido em aplicações financeiras a ser repassados pelos patrimônios separados, no valor de R\$ 11 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 14).

#### 6. Ativo imobilizado e intangível

Em 30 de junho de 2022, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações com investimentos em R\$ 85, sendo no ativo imobilizado R\$ 84 (em 31/12/2021 – R\$ 93) e no intangível o montante R\$ 1 (em 31/12/2021 – R\$ 2) da Companhia, e estão distribuídos da seguinte forma:

| Ativo imobilizado           | %   |       |            |             |          |             | Baixa       | 30/06/2022 |
|-----------------------------|-----|-------|------------|-------------|----------|-------------|-------------|------------|
|                             |     | Depr. | 31/12/2021 | Baixas      | Adições  | Depreciação | depreciação |            |
| Central telefônica          | 10% |       | 4          | -           | -        | (1)         | -           | 3          |
| Móveis e utensílios         | 10% |       | 33         | -           | -        | (3)         | -           | 30         |
| Equipamentos de informática | 20% |       | 46         | (21)        | 6        | (9)         | 21          | 43         |
| Instalações                 | 10% |       | 2          | -           | -        | (1)         | -           | 1          |
| Máquinas e equipamentos     | 10% |       | 8          | -           | -        | (1)         | -           | 7          |
| <b>Total</b>                |     |       | <b>93</b>  | <b>(21)</b> | <b>6</b> | <b>(15)</b> | <b>21</b>   | <b>84</b>  |

  

| Ativo intangível | %   |        |            |          |          |             | Baixa       | 30/06/2022 |
|------------------|-----|--------|------------|----------|----------|-------------|-------------|------------|
|                  |     | Amort. | 31/12/2021 | Baixas   | Adições  | Amortização | amortização |            |
| Softwares        | 20% |        | 2          | -        | -        | (1)         | -           | 1          |
| <b>Total</b>     |     |        | <b>2</b>   | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>(1)</b>  | <b>-</b>    | <b>1</b>   |

#### 7. Partes relacionadas

Em 30 de junho de 2022, o montante global da remuneração da Diretoria Executiva da Companhia foi de R\$ 16 (em 30 de junho de 2021 – R\$ 18), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos legais.



## 8. Fornecedores

Em 30 de junho de 2022, referem-se aos montantes a pagar para os prestadores de serviços e outras contas a pagar o montante de R\$ 20 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 15).

## 9. Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

Os saldos de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas em 30 de junho de 2022, referem-se aos impostos e contribuições a recolher, (FGTS, IRRF sobre salários, INSS, ISS, PIS, Cofins, CSRF, IRPJ e CSLL), no valor de R\$ 147 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 154).

## 10. Outras obrigações

Os saldos de outras obrigações 30 de junho de 2022, referem-se aos dividendos a pagar relativos ao lucro obtido nos exercícios anteriores ainda não pagos no valor de R\$ 63 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 63).

## 11. Patrimônio líquido

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 135 (em 31 de dezembro de 2021 – R\$ 135), dividido em 134.889 (em 31 de dezembro de 2021 – 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, será decidido em Assembleia Geral Ordinária, com realização no dia 29 de abril de 2021, a destinação do saldo restante para em reserva de lucros.

## 12. Receita líquida

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

|                    | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|--------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Serviços prestados | 282                        | 451                        | 381                        | 545                        |
| PIS, Cofins e ISS  | (28)                       | (44)                       | (37)                       | (52)                       |
| <b>Total</b>       | <b>254</b>                 | <b>407</b>                 | <b>344</b>                 | <b>493</b>                 |

### 13. (Despesas) receitas operacionais

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

|                                | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Consultoria (i)                | (40)                       | (81)                       | (50)                       | (111)                      |
| Auditoria                      | -                          | -                          | (21)                       | (21)                       |
| Publicidade e propaganda       | -                          | -                          | -                          | (1)                        |
| Despesas de pessoal            | (51)                       | (102)                      | (54)                       | (108)                      |
| Água/luz/telefone/Internet     | (19)                       | (39)                       | (20)                       | (40)                       |
| Serviços de contabilidade      | (25)                       | (50)                       | (25)                       | (49)                       |
| Serviços de Informações        | (8)                        | (17)                       | (8)                        | (16)                       |
| Honorários advocatícios        | -                          | -                          | (31)                       | (31)                       |
| Taxas da CVM e Bovespa         | (16)                       | (16)                       | (5)                        | (10)                       |
| Material de consumo/escritório | (11)                       | (15)                       | (4)                        | (8)                        |
| Depreciações e amortizações    | (8)                        | (16)                       | (7)                        | (15)                       |
| Anúncios e publicações         | (17)                       | (21)                       | (41)                       | (41)                       |
| Manutenção de equipamentos     | -                          | (2)                        | (1)                        | (2)                        |
| Manutenção e reparos           | (7)                        | (9)                        | (2)                        | (4)                        |
| Locação de equipamentos        | (4)                        | (7)                        | (3)                        | (6)                        |
| Despesas tributárias           | (2)                        | (4)                        | (1)                        | (14)                       |
| Mensageiros                    | -                          | -                          | (1)                        | (4)                        |
| Segurança                      | (2)                        | (3)                        | (2)                        | (3)                        |
| Copa e cozinha                 | (2)                        | (7)                        | (1)                        | (1)                        |
| Viagens e estadias             | (32)                       | (32)                       | (5)                        | (5)                        |
| Associação de classe           | (9)                        | (18)                       | (9)                        | (18)                       |
| Pequenas imobilizações         | (6)                        | (7)                        | (1)                        | (3)                        |
| Cartório                       | (1)                        | (1)                        | (1)                        | (2)                        |
| Taxi                           | (2)                        | (2)                        | (3)                        | (6)                        |
| Despesas de software           | (25)                       | (48)                       | (23)                       | (38)                       |
| Despesas contratuais           | -                          | -                          | -                          | (7)                        |
| Conservação e limpeza          | (2)                        | (5)                        | (3)                        | (6)                        |
| Outras despesas                | (6)                        | (9)                        | (4)                        | (5)                        |
| Outras receitas                | -                          | -                          | -                          | 1                          |
| <b>Total</b>                   | <b>(295)</b>               | <b>(511)</b>               | <b>(326)</b>               | <b>(574)</b>               |

(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 2022 é de R\$ 72 (em 30 de junho de 2021 – R\$ 72).

O segundo maior refere-se à Tecnoqualify Consultoria e Comércio Ltda. referente à consultoria de infraestrutura e servidores cujo valor acumulado de 2022 é de R\$ 8 (em 30 de junho de 2021 - R\$ 7).

## 14. 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 junho de 2022 e 2021 conforme demonstrado a seguir:

|                                    | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Receitas de aplicações financeiras | 20                         | 30                         | 3                          | 6                          |
| Despesas financeiras diversas      | (1)                        | (2)                        | -                          | (1)                        |
| <b>Total</b>                       | <b>19</b>                  | <b>28</b>                  | <b>3</b>                   | <b>5</b>                   |

## 15. Imposto de renda e contribuição social

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

|                                                                 | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|-----------------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Resultado antes dos tributos sobre o lucro                      | (22)                       | (76)                       | 21                         | (76)                       |
| (+) Adições                                                     | -                          | -                          | -                          | -                          |
| (-) Exclusões                                                   | -                          | -                          | -                          | -                          |
| <b>Base de cálculo IRPJ e CSLL</b>                              | <b>(22)</b>                | <b>(76)</b>                | <b>21</b>                  | <b>(76)</b>                |
| Taxa efetiva para impostos - 24%                                |                            |                            |                            |                            |
| Benefício adicional do IRPJ 10% 240 mil                         | -                          | -                          | (40)                       | -                          |
| <b>Imposto de renda e contribuição social corrente/diferido</b> | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   | <b>-</b>                   |

## 16. 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.

|                     | 01/04/2022 a<br>30/06/2022 | 01/01/2022 a<br>30/06/2022 | 01/04/2021 a<br>30/06/2021 | 01/01/2021 a<br>30/06/2021 |
|---------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Auxílio refeição    | (2)                        | (6)                        | (5)                        | (13)                       |
| Auxílio alimentação | (2)                        | (2)                        | -                          | -                          |
| Assistência médica  | (13)                       | (25)                       | (12)                       | (24)                       |
| <b>Total</b>        | <b>(17)</b>                | <b>(33)</b>                | <b>(17)</b>                | <b>(37)</b>                |

## 17. 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 junho de 2022, a Companhia possuía R\$ 534 (31 de dezembro de 2021 – R\$ 678) 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.

## 18. Adoção da Instrução CVM nº 60 – Regime dos certificados de recebíveis do agronegócio e recebíveis imobiliários

Em 23 de dezembro de 2021 foi emitida a instrução normativa CMV nº 60, com vigência a partir de 01 de maio de 2022 com 180 dias para adaptação, que dispõe sobre as companhias securitizadoras registradas na CVM, bem como sobre as emissões públicas de títulos de securitização a regulamentação do Certificado de Recebíveis do Agronegócio (CRA) e Certificado de Recebíveis Imobiliários (CRI), a nova norma muda o mercado de securitização ao passo que, além de dispor sobre um regime próprio e específico para as atividades das companhias securitizadoras, consolida em uma única norma as regras aplicáveis aos certificados de recebíveis imobiliários – CRI e aos certificados de recebíveis do agronegócio – CRA, revogando as Instruções da CVM nº 414, de 30 de dezembro de 2004 e nº 600 de 1º de agosto de 2018.

A Companhia apresenta as demonstrações financeiras individuais de cada patrimônio separado, de acordo com as práticas contábeis aplicáveis às companhias abertas e auditadas por auditores independentes nestas demonstrações financeiras a informação suplementar das demonstrações financeiras fiduciárias, 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 parecer do auditor independente.

Conforme estabelecido pela Instrução CVM nº 60, a data do encerramento do exercício de cada patrimônio separado, para fins de elaboração das demonstrações individuais, deve ser 31 de março, 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 |
|--------------------------------------|---------|-----------------------------------|
| 23ª Série da 1ª Emissão              | CRA     | 30 de setembro                    |
| 2ª e 3ª Série da 1ª Emissão          | CRI     | 30 de junho                       |
| 4ª e 5ª Série da 1ª Emissão          | CRI     | 30 de junho                       |
| 1ª e 2ª Série da 16ª Emissão         | CRA     | 31 de dezembro                    |
| 1a,2a e 3a Série da 24ª Emissão      | CRA     | 30 de setembro                    |
| 1ª, 2ª, 3ª e 4ª Série da 25ª Emissão | CRA     | 31 de dezembro.                   |
| 2ª Série da 26ª Emissão              | CRA     | 31 de março                       |
| Série Única da 27ª Emissão           | CRA     | 30 de setembro                    |
| Série Única da 29ª Emissão           | CRA     | 30 de junho                       |
| 1ª e 2ª Série da 30ª Emissão         | CRA     | 31 de dezembro                    |
| 1ª e 2ª Série da 31ª Emissão         | CRA     | 31 de dezembro                    |
| Série Única da 32ª Emissão           | CRA     | 31 de dezembro                    |

## 19. Outros

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos em 30 de junho de 2022 e 2021.

## 20. 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 a 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.

|                      | 30/06/2022   |           | 31/12/2021   |          |
|----------------------|--------------|-----------|--------------|----------|
|                      | Possíveis    | Qtde.     | Possíveis    | Qtde.    |
| Contingências cíveis | 5.981        | 11        | 5.981        | 2        |
| <b>Total</b>         | <b>5.981</b> | <b>11</b> | <b>5.981</b> | <b>2</b> |

## 21. 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 Ltda relacionados a esta Companhia, que não o serviço de exame de demonstrações financeiras.

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

## 22. 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.

## 23. Eventos subsequentes

Até o momento a Companhia não identificou eventos relevantes após o encerramento do período.

\* \* \*