

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
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	27
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	28
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	29
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	31
---	----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	32
---	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	33
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	34
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	35
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	100.000
Preferenciais	0
Total	100.000
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	53.866.462	52.372.290
1.01	Ativo Circulante	51.916.306	49.002.046
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	5.333.382	13.351.535
1.01.03	Contas a Receber	39.760.049	30.267.013
1.01.03.01	Clientes	39.760.049	30.267.013
1.01.06	Tributos a Recuperar	14.095	53.448
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	14.095	53.448
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	6.808.780	5.330.050
1.01.08.01	Ativos Não-Correntes a Venda	6.808.780	5.330.050
1.01.08.01.01	Outros Créditos	2.938.893	1.460.163
1.01.08.01.02	Bens Recebidos para Revenda	3.869.887	3.869.887
1.02	Ativo Não Circulante	1.950.156	3.370.244
1.02.02	Investimentos	0	2.189.507
1.02.02.01	Participações Societárias	0	2.189.507
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	0	2.189.507
1.02.03	Imobilizado	1.950.156	1.180.737
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	1.950.156	1.180.737

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	53.866.462	52.372.290
2.01	Passivo Circulante	3.313.629	5.927.120
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	90.027	47.909
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	90.027	47.909
2.01.02	Fornecedores	48.114	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	35.420	44.859
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	35.420	44.859
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	35.420	44.859
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	2.979.962	3.155.698
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	2.979.962	3.155.698
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	2.979.962	3.155.698
2.01.05	Outras Obrigações	160.106	2.678.654
2.01.05.02	Outros	160.106	2.678.654
2.02	Passivo Não Circulante	52.163.689	45.910.327
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	52.163.689	45.910.327
2.02.01.02	Debêntures	52.163.689	45.910.327
2.03	Patrimônio Líquido	-1.610.856	534.843
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000	100.000
2.03.04	Reservas de Lucros	260.267	203.941
2.03.04.01	Reserva Legal	20.000	20.000
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	240.267	183.941
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	-1.971.123	230.902
2.03.08.01	Ajustes do Exercício Anterior	-1.971.123	230.902

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

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	1.103.303	3.060.324	772.053	2.205.702
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-53.883	-168.932	-60.805	-139.352
3.03	Resultado Bruto	1.049.420	2.891.392	711.248	2.066.350
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.048.535	-3.037.475	-812.299	-2.660.250
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.081.972	-3.137.786	-843.169	-2.743.737
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	33.437	100.311	30.870	83.487
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	885	-146.083	-101.051	-593.900
3.06	Resultado Financeiro	173.948	482.851	161.654	549.068
3.06.01	Receitas Financeiras	221.999	635.889	187.968	635.603
3.06.02	Despesas Financeiras	-48.051	-153.038	-26.314	-86.535
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	174.833	336.768	60.603	-44.832
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-53.443	-96.501	-14.544	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	121.390	240.267	46.059	-44.832
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	121.390	240.267	46.059	-44.832

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente**(Reais Unidade)**

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	121.390	240.267	46.059	-44.832
4.03	Resultado Abrangente do Período	121.390	240.267	46.059	-44.832

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-15.754.475	-1.085.206
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-15.666.793	-1.085.206
6.01.03	Outros	-87.682	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	3.848.431	-1.786.308
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.887.891	4.268.262
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-8.018.153	1.396.748
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	13.351.535	8.296.920
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	5.333.382	9.693.668

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Unidade)**

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	100.000	0	20.000	414.843	0	534.843
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	-1.971.123	0	-1.971.123
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	100.000	0	20.000	-1.556.280	0	-1.436.280
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-414.843	0	-414.843
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-414.843	0	-414.843
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	240.267	0	240.267
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	240.267	0	240.267
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	100.000	0	20.000	-1.730.856	0	-1.610.856

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

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	100.000	0	20.000	0	0	120.000
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	100.000	0	20.000	0	0	120.000
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-44.832	0	-44.832
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-44.832	0	-44.832
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	409.626	0	409.626
5.06.01	Constituição de Reservas	0	0	0	409.626	0	409.626
5.07	Saldos Finais	100.000	0	20.000	364.794	0	484.794

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	3.160.634	2.205.702
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-2.492.545	-2.281.753
7.03	Valor Adicionado Bruto	668.089	-76.051
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	668.089	-76.051
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	635.889	635.603
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.303.978	559.552
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.303.978	559.552
7.08.01	Pessoal	494.257	476.281
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	335.808	41.568
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	233.646	86.535
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	240.267	-44.832

Comentário do Desempenho

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Cuiabá - MT, 26 de outubro de 2021.

Aos acionistas da
NASA SECURITIZADORA S.A.

Senhores Acionistas,

A Administração da **NASA SECURITIZADORA S.A.**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, relativas ao período de 30 de setembro de 2021.

Em atendimento a instrução CVM nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa Audifactor Auditores Independentes S/S foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 30 de setembro de 2021, e não prestou, desde a sua contratação serviços não relacionados à auditoria externa.

Atenciosamente,

NASA SECURITIZADORA S.A.
Diretor Presidente
Alexandro Elias Benedetti

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do período findo em 30 de setembro de 2021.

1) *Contexto Operacional*

A Nasa Securitizadora S.A. é uma sociedade anônima de capital aberto, fundada em 11 de abril de 2012 e tem por objeto específico a exploração do negócio de (I) securitização de direitos creditórios comerciais, industriais, financeiros, agronegócio e imobiliários, assim compreendida a compra, venda e prestação das respectivas garantias em créditos imobiliários; (II) emissão e colocação no mercado privado (sem intermediação de instituição financeira) de títulos, valores mobiliários e de certificados de recebíveis imobiliários ("CRI"); (III) prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de títulos e valores mobiliários; (IV) prestação de serviços e realização de outros negócios referentes a operações no mercado secundário de créditos imobiliários, de acordo com a Lei 9.514 de 20.11.1997 e das normas que vieram a alterá-la, substituí-la ou complementá-la; (V) realização de negócios e prestação de serviços de seleção, administração e cobrança de direitos de créditos lastreados nos títulos e valores mobiliários relacionados a atividade de securitização de créditos.

As demonstrações financeiras da Companhia relativas ao período findo em 30 de setembro de 2021 foram autorizadas pelo Conselho de Administração em 26 de outubro de 2021.

1.1 Impactos do Covid-19

Desde o dia 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou pandemia. O surto provocado pela contaminação de COVID-19, que evoluiu e continua evoluindo, gerando impacto nas atividades globais. Tendo em vista as avaliações da Emissora, informamos que, até a data de divulgação dessas demonstrações financeiras, não observamos eventos e impactos financeiros relevantes dentro das operações destas Demonstrações Financeiras.

2) *Riscos*

2.1 Risco de mercado:

Este tipo de risco está ligado à perspectiva de eventos adversos, que impactem os preços dos ativos transacionados e/ou sua liquidez. Esse risco está associado a variáveis macros sistêmicas, como inflação, taxas de juros, taxas de câmbio e outras.

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

2.2 Política anti-inflacionária:

No passado, o Brasil apresentou índices extremamente elevados de inflação e vários momentos de fragilidade nos controles inflacionários. As medidas do Governo Federal realizadas para combate e controle da meta de inflação contribuem para a incerteza econômica e aumentam a volatilidade das taxas de juros dos títulos. Essas medidas podem, no futuro, ter um efeito material desfavorável sobre a economia e sobre os ativos que lastreiam as Debêntures emitidas pela Companhia.

2.3 Risco institucional:

Este risco está associado à possibilidade de eventos adversos em âmbito da legislação, da regulamentação, da auto regulação (a cargo dos próprios agentes do mercado considerado) e do cumprimento dos contratos. Eventos como mudança na legislação tributária ou em regras estabelecidas por uma entidade reguladora se enquadram nessa modalidade de risco.

2.4 Risco fiscal:

A política fiscal é o conjunto de medidas tomadas pelo governo para que haja estabilização da economia, redistribuição de renda e a alocação dos recursos. Seguindo estes parâmetros, o governo planeja para 2021 alcançar a meta fiscal, aumentar investimentos e retomar o crescimento do país.

2.5 PIS/ COFINS:

São tributos que tem a mesma base de cálculo e forma de cobrança similar, não justificando então duas contribuições com legislações próprias e quase idênticas. Assim, já é esperada a unificação dos impostos para 2021, receando, entretanto, o mercado com a expectativa de aumento das alíquotas. Havendo mudança no imposto existe o risco de a operação da Companhia sofrer um impacto direto, uma vez que suas receitas brutas são tributas pelo PIS/COFINS e atualmente estão enquadradas conforme as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Se aprovado os impostos deixarão de terem o efeito da “não cumulatividade” elevando demasiadamente as alíquotas – PIS de 0,65% para 1,65% e COFINS de

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

4% para 7,6% – ocasionando também em um encarecimento da operação e possível fuga de clientes.

2.6 Risco Operacional:

Associado à possibilidade de eventos adversos intrinsecamente associados aos participantes do mercado, empresas e demais entidades, tal risco está ligado a práticas internas de gestão e a processos organizacionais.

2.7 Direitos Creditórios:

O principal risco incidido sobre a Companhia refere-se a possível redução dos recebimentos dos devedores de direitos creditórios causado pela instabilidade no ambiente econômico. Especialistas afirmam que em um cenário de extrema crise econômica, os recebimentos possam sofrer redução de até 50%.

2.8 Risco de Crédito:

O risco de crédito está associado à possibilidade de uma das partes de uma transação não cumprir sua obrigação com as demais, deixando de honrar compromisso financeiro assumido.

2.9 Inadimplência:

O quadro de recessão na economia afeta diretamente o ritmo de negócios e a geração de caixa das empresas. Consequentemente gera um aumento da taxa de juros por conta do cenário inflacionado e um aumento das restrições para se obter crédito, resultando assim, no aumento das taxas de inadimplência.

Com o aumento significativo da inadimplência é possível que os devedores dos créditos negociados com a Companhia não tenham capacidade de cumprir com suas obrigações e, como o pagamento dos investidores das Debêntures emitidas pela Companhia está baseado no pagamento dos direitos creditórios, isto pode alterar o retorno previsto pelos investidores.

3) Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao **“Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”** e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

Continuidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo como premissa que a Companhia está em atividade, e, assim irá manter-se por um futuro previsível, e ainda que existe o firme propósito de continuar suas atividades e que não se visualizou qualquer probabilidade de descontinuidade. Ainda para o lapso de doze meses, da data das demonstrações contábeis, não ficou caracterizada, por qualquer forma, inclusive por vontade da administração, a redução drástica na escala de suas operações.

4) Principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

4.1. Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, sendo o Real (R\$) a moeda funcional da Companhia.

4.2. Reconhecimento de receita

i. Prestação de serviços

A receita de prestação de serviços é reconhecida com base na execução dos serviços previstos nos contratos celebrados entre as partes ou na própria conclusão dos serviços, ou seja, quando os riscos significativos e os benefícios são transferidos para o comprador. Quando o resultado do contrato não puder ser medido de forma

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

confiável, a receita é reconhecida apenas na extensão em que as despesas incorridas puderem ser recuperadas.

ii. Receita de juros

Para todos os instrumentos financeiros avaliados ao custo amortizado e ativos financeiros que rendem juros, a receita ou despesa financeira é contabilizada utilizando-se a taxa de juros efetiva, que desconta exatamente os pagamentos ou recebimentos futuros estimados de caixa ao longo da vida estimada do instrumento financeiro ou em um período de tempo mais curto, quando aplicável, ao valor contábil líquido do ativo ou passivo financeiro. A receita de juros é incluída na rubrica “Receita financeira” nas demonstrações do resultado.

iii. Receita de securitização

O *spread* da operação decorre, basicamente, da diferença entre o preço pago pela Companhia na aquisição do crédito e o preço de colocação das debêntures aos investidores. Em outras palavras, a Companhia adquire o lastro de crédito, aplicando determinado fator que somente será em parte repassada como forma de remuneração, de modo que a diferença observada entre as taxas consiste no *spread* realizado.

4.3. Reconhecimento de despesas

As despesas foram reconhecidas no resultado à medida da sua realização através do regime de competência. Foram reconhecidas simultaneamente com as receitas quando com estas tinham vínculo, em conformidade com o previsto na ITG 2000 (R1) emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

4.4. Impostos e contribuições

4.4.1. Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

créditos ou débitos tributários diferidos.

4.4.2. Imposto sobre serviços, Pis e Cofins

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Entre elas as **sociedades de crédito imobiliário**.
- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

4.5. Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

4.5.1. Ativos financeiros – reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro, que é composto pelo caixa e equivalentes de caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

A prática contábil adotada para os instrumentos financeiros foi pautada no que determinam as normas emitidas pelo CFC - Conselho Federal de Contabilidade: BC TG 39 (R1), NBC TG 40 (R3) e NBC TG 48.

4.6. Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

A Companhia não pratica transações significativas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações são mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

4.7. Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável. A Administração avaliou o efeito deste procedimento e, nas demonstrações financeiras de 30 de setembro de 2021 não identificou ajustes a serem contabilizados.

4.8. Provisão para redução ao valor de recuperação de direitos creditórios

Os direitos creditórios são classificados de acordo com o julgamento da Administração quanto ao nível de risco, levando em consideração a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, que requer a análise da carteira quanto ao atraso das operações, conforme regras e procedimentos definidos na Instrução normativa 1.700 da Receita Federal em seu art. 71.

4.9. Outros ativos e passivos (circulantes e não circulantes)

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

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

4.10. Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

4.11. Tributos a compensar

Uma vez identificado valores de tributos passíveis de compensação, seja por recolhimento indevido ou a maior, tais valores devem ser contabilizados em contas do ativo, com a corresponde atualização, de acordo com a legislação de regência. Para efeito de contabilização e cômputo na base de cálculo do IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro, os juros devem ser apropriados pelo regime de competência. A empresa deverá manter controles extra contábeis dos créditos a compensar, bem como dos valores dos juros apropriados e dos valores compensados, para fazer prova frente a possíveis questionamentos por parte do Fisco.

4.12. Informações por segmento

O CPC 22 requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos utilizados pelos tomadores de decisão com a finalidade de alocar recursos aos segmentos e avaliar sua performance. A Administração efetuou a análise mencionada e concluiu que a Companhia opera em um único segmento (securitização de créditos) e por isso não há a necessidade de nenhuma divulgação adicional.

4.13. Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes na data-base das demonstrações financeiras.

4.14. Eventos subsequentes

A Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes, favoráveis, desfavoráveis, relevantes que pudessem influenciar significativamente o seu desempenho, com uma atenção especial no quesito da continuidade. Após esta análise nenhum evento importante e impactante foi constatado. Assim nenhum ajuste de saldo se fez necessário e nenhum fato importante para divulgação foi identificado em decorrência de eventos subsequentes.

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

4.15. Demonstrações financeiras do exercício anterior

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020 foram reclassificadas, quando aplicáveis, para fins de comparação.

5. Caixa e Equivalentes de Caixa

O Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas garantidas na demonstração dos fluxos de caixa, se aplicável. O caixa e equivalentes de caixa existentes na sociedade compõem-se da seguinte forma:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Caixa	571	56.987
Bancos conta movimento	3.107.981	6.425.114
Aplicações financeiras	2.224.830	6.869.434
Total de caixa e equivalentes de caixa	5.333.382	13.351.535

6. Direitos Creditórios a receber

O saldo de Direitos Creditórios a receber é composto por direitos de créditos adquiridos de empresas originadoras, dos segmentos industriais, comerciais e da prestação de serviços. Os valores são escriturados pelo valor de face dos Direitos Creditórios a receber, devido ao fato do prazo médio da carteira ser inferior a 180 dias, a empresa optou por não reconhecer o ajuste a valor presente, requerido pelo CPC 12.

Também em função da análise da potencialidade de perdas inserida na carteira, a empresa optou por não reconhecer a provisão para créditos de liquidação duvidosa (PCLD) requerida pelo CPC 38.

A Companhia não está substancialmente exposta à variação do fluxo de caixa esperado associado ao direito creditório quando o cedente ou parte relacionada, em relação à operação de cessão, assumir obrigação não formalizada ou quando garantir, por qualquer outra forma, compensar as perdas de crédito associadas ao direito creditório objeto da operação.

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

- i. Operações com aquisição substancial de riscos e benefícios – quando a securitizadora adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.
- ii. Operações sem aquisição substancial de riscos e benefícios – quando a securitizadora não adquire substancialmente todos os riscos e benefícios de propriedade do direito creditório objeto da operação, não ensejando na baixa do direito creditório no registro contábil do cedente.

A classificação dos grupos acima é de responsabilidade da Administração e deverá ser estabelecida utilizando-se como metodologia, preferencialmente, o disposto na escritura de emissão de debêntures, associado aos direitos creditórios objeto da operação.

- a) Posição sintética de direitos creditórios relativa as operações:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Direitos Creditórios a Receber vinculados as Debêntures	43.028.367	31.760.439
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.268.318)	(1.493.426)
Total de Direitos Creditórios a receber	39.760.049	30.267.013

7. Bens Recebidos para revenda

A conta “Bens recebidos para revenda” refere-se a bens recebidos de acordos para pagamentos de dívida e estão disponíveis para venda, e são representados por:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Terreno Chapada dos Guimarães – MT	1.000.000	1.000.000
Terreno Cachoeira das Graças – MT	920.000	920.000
Sítio Leopoldo de Bulhões – GO	400.000	400.000
Terreno Niquelandia – DF	40.000	40.000
Apartamento Caldas Notas – DF	54.343	54.343
Aviões	1.455.544	1.455.544
Total de Bens Recebidos para Revenda	3.869.887	3.869.887

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Em 31/12/2020 os bens estavam contabilizados nas contas de Investimentos e Imobilizado e foram reclassificados para bens recebidos para revenda em 2021.

8. Investimentos

A conta “Investimentos” está assim disposta:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Imóveis	-	1.943.738
Automóveis	-	185.769
Máquinas e implementos	-	60.000
Total de Investimentos	-	2.189.507

Em 2021 foi constatado que os investimentos se refere a bens recebidos de acordos para pagamentos de dívida e estão disponíveis para venda, e foram reclassificados para o ativo circulante.

9. Imobilizado

A política de reconhecimento e mensuração de ativo imobilizado foi construída pela empresa a partir das diretrizes da NBC TG 27 (R4) do CFC – Conselho Federal de Contabilidade. O reconhecimento se deu pelo valor do custo de aquisição ou construção, acrescido quando aplicável de juros durante o período de construção, deduzido da depreciação acumulada. Foram considerados imobilizados os ativos tangíveis que são mantidos para uso ou para fins administrativos e que se espera que sejam utilizados durante mais do que um período. O reconhecimento dos itens do imobilizado se deu quando existia probabilidade de benefício econômico futuro para a empresa e o custo do item foi mensurado de maneira confiável e ainda quando a empresa assumia substancialmente os riscos, os benefícios e o controle de tais ativos, dentro da primazia da essência sobre a forma.

A mensuração dos itens do imobilizado, a formação do custo, foi realizada da seguinte forma: preço de compra, incluindo os tributos não recuperáveis e todos os demais custos até o ponto de o imobilizado estar em condições de uso. A depreciação foi calculada pelo método linear, com base na vida útil estimada de cada bem e o valor residual. A conta de “imobilizado” é composta por:

Notas Explicativas**NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61**

Descrição	Taxa	30/09/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação	Valor Contábil	Valor Contábil
Equip. de Informática	20%	30.680	(3.849)	26.831	22.777
Máquinas e equip.	10%	30.096	(5.942)	24.154	-
Veículos	20%	323.275	(17.978)	305.297	490.366
Terreno		-	-	-	321.417
Móveis e Utensílios	10%	50.178	-	50.178	79.423
Consórcio		819	-	819	3.553
Imóveis	4%	1.559.675	(16.798)	1.542.877	263.201
Total do Imobilizado		1.994.723	(44.567)	1.950.156	1.180.737

Em 2021 foi constatado que alguns bens do imobilizado se refere a bens recebidos de acordos para pagamentos de dívida e estão disponíveis para venda, e foram reclassificados para o ativo circulante.

A Depreciação Acumulada possui uma diferença no cálculo da Companhia e o cálculo da AJCA apontada pela auditoria conforme quadro abaixo:

Descrição	Saldo Contábil 30/09/2021	Cálculo AJCA 30/09/2021	Diferença
Salas Comerciais	16.798,34	165.713,59	(148.915,25)
Móveis e Utensílios	-	13.017,47	(13.017,47)
Máquinas e Equipamentos	5.942,41	12.159,42	(6.217,01)
Equipamentos de Informática	3.849,28	17.531,99	(13.682,71)
Veículos	17.977,91	179.708,45	(161.730,54)
Total	44.567,94	388.130,92	(343.562,98)

10. Outras obrigações

A rubrica “Outras Obrigações”, refere-se à valores adiantados pelos clientes, reconhecidos como um passivo circulante ao final do exercício, ou em períodos menores conforme previsto no estatuto social. Os valores estão dispostos da seguinte forma:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Outras Obrigações	160.106	2.678.654
Total de Outras Obrigações	160.106	2.678.654

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

11. *Títulos e Valores Mobiliários*

A Companhia realizou 4 (quatro) emissões de debêntures até o encerramento do exercício, sendo ela:

A 1ª (primeira) emissão privada de debêntures, em 20 de abril de 2012, onde foram emitidas 500 (quinhentas) debêntures simples não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) perfazendo o montante de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), realizada em série única. As debêntures terão vencimento de 120 (cento e vinte) meses, contados a partir da data de emissão anteriormente estabelecida. As debentures farão jus à remuneração variável e será calculada com base no desempenho dos títulos da sua respectiva carteira de garantia, descontados impostos e taxa de administração de 30% (trinta por cento).

A 2ª (segunda) emissão privada de debêntures emitida em 20 de julho de 2012, foi cancelada na Assembleia Geral Extraordinária de 20 de agosto de 2013.

A 3ª (terceira) emissão privada de debêntures, em 20 de agosto de 2013, onde foram emitidas 1.200 (um mil e duzentas) debêntures simples da espécie flutuante não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) perfazendo o montante de R\$ 12.000.000,00 (doze milhões de reais), realizada em 04 (quatro) séries. As debêntures terão vencimento de 120 (cento e vinte) meses, contados a partir da data de emissão anteriormente estabelecida. As debentures farão jus à remuneração variável e será calculada com base no desempenho dos títulos da sua respectiva carteira de garantia, descontados impostos e taxa de administração de 30% (trinta por cento).

A 4ª (quarta) emissão privada de debêntures, em 02 de dezembro de 2019, onde foram emitidas 500 (quinhentas) debêntures simples não conversíveis em ações, com valor nominal unitário de R\$ 10.000,00 (dez mil reais) perfazendo o montante de R\$ 5.000.000,00 (cinco milhões de reais), realizada em série única. As debêntures terão vencimento de 240 (duzentos e quarenta) meses, contados a partir da data de emissão anteriormente estabelecida. As debentures farão jus à remuneração variável e será calculada com base no desempenho dos títulos da sua respectiva carteira de garantia, descontados impostos e taxa de administração de 30% (trinta por cento).

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
1ª (primeira) emissão	5.000.000	5.000.000
Remuneração – 1ª emissão	39.313.376	14.848.422
3ª (terceira) emissão	12.000.000	17.000.000
(-) Debêntures a integralizar – 3ª emissão	-	(11.700.000)
Remuneração – 3ª emissão	-	20.771.176
4ª (quarta) emissão	5.000.000	5.000.000
Remuneração – 4ª emissão	-	165.524
(-) Debêntures a integralizar – 4ª emissão	-	(4.000.000)
(-) Debêntures a integralizar	(6.200.000)	-
(-) Perdas com recebimento de crédito	(2.949.687)	(1.174.795)
Total de títulos e valores mobiliários	52.163.689	45.910.327

12. Patrimônio Líquido – Passivo a descobertoCapital Social

O Capital Social é de R\$ 100.000,00 (cem mil reais), totalmente integralizado, representado por 100.000 (cem mil) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal.

Reserva legal

A reserva legal está totalmente constituída no limite de 20% não excedendo o capital social em conformidade com o artigo 193 da Lei das Sociedades por ações e com o artigo 22º, § 1º, letra (a) do estatuto social da companhia.

Resultado do período

A companhia obteve um lucro líquido no terceiro trimestre de 2021 num montante de R\$ 240.267 (duzentos e quarenta mil e duzentos e sessenta e sete reais).

Ajuste de exercício anterior

No 1º semestre de 2021, a Companhia efetuou ajustes referente a exercícios anterior e contabilizou em conta específica no Patrimônio Líquido no montante de R\$ 1.971.123 (um milhão novecentos e setenta e um mil cento e cento e vinte e três reais) devedor, resultando no Patrimônio Líquido negativo, o qual deverá ser revertido com o resultado positivo de exercícios futuros.

13. Resultado Operacional

O resultado operacional é composto de receitas operacionais deduzidas às despesas operacionais, composto por:

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Descrição (em reais)	30/09/2021	30/09/2020
Receitas operacionais	2.891.392	2.066.350
Receita de Securitização	2.799.936	1.878.023
Receita de Serviços	260.388	327.679
(-) PIS	(23.227)	(19.011)
(-) COFINS	(142.815)	(116.992)
(-) ISS	(2.890)	(3.349)
Despesas operacionais	(3.137.786)	(2.743.737)
Despesas operacionais	(3.137.786)	(2.743.737)
Resultado operacional líquido	(246.394)	(677.387)

14. Resultado Financeiro

O resultado financeiro é composto de receitas financeiras deduzidas às despesas financeiras, que estão assim compostas:

Descrição (em reais)	30/09/2021	30/09/2020
Receitas Financeiras	635.889	635.603
Juros de Aplicações Financeiras	119.001	175.154
Juros Ativos	516.888	460.449
Despesas Financeiras	(153.038)	(86.535)
Despesas Bancárias	(111.413)	(86.302)
Juros de Mora	(195)	-
Multas de mora	-	(1)
IOF	(134)	-
Juros s/ Empréstimos e financ.	(40.300)	-
Despesas com cobranças	-	(232)
Despesas Legais e Judiciais	(996)	-
Resultado Financeiro Líquido	482.851	549.068

15. Instrumentos Financeiros

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela companhia estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa, Direitos Creditórios a receber, Títulos e valores mobiliários, todos realizados em condições usuais de mercado, estando reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis considerando-se os critérios descritos no item 2. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Notas Explicativas

NASA SECURITIZADORA S.A.
CNPJ: 15.377.572/0001-61

Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro de 2021, bem como os critérios para sua valorização, são descritos a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa (nota 5): os saldos mantidos em contas correntes bancárias encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada.

Direitos Creditórios a receber (nota 6): são avaliados no momento inicial pelo valor de face dos títulos adquiridos.

Títulos e valores mobiliários (nota 12): considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 30 de setembro de 2021.

Cuiabá - MT, 26 de outubro de 2021.

Alexandro Elías Benedetti
Diretor Presidente

Rômulo Pereira de Abreu
Diretor Vice-Presidente

Eduardo Wasilewski
CRC/MT: 002438/O-1
Contador

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

A empresa declara que não há comentários sobre o comportamento das Projeções Empresarias.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

A Companhia declara que não há outras informações consideradas relevantes.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Aos
Acionistas e Administradores da
Nasa Securitizadora S.A.
Cuiabá - MT

Revisamos as informações contábeis intermediárias correspondentes, individuais da Nasa Securitizadora S.A, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente, para os períodos de três meses findos naquela data, e das demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findos naquela data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

Responsabilidade da administração sobre as informações contábeis intermediárias

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1) – “Demonstração Intermediária” e com a norma internacional de contabilidade IAS 34 – Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board (IASB), assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), 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 das informações contábeis intermediárias correspondentes

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 – “Revisão de Informações Intermediárias Executadas pelo Auditor da Entidade” e – 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.

Base para conclusão com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa nº 8 Imobilizado, relativo às informações trimestrais em 30 de setembro de 2021, identificou-se divergência entre o cálculo de depreciação da auditoria e as demonstrações financeiras no montante de R\$ 343.562,98. A companhia realizou ainda Ajustes de Exercícios Anteriores no montante de R\$ 1.971.123,00 (um milhão novecentos e setenta e um mil cento e vinte e três reais).

Conclusão sobre as informações intermediárias correspondentes individuais

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto mencionado na seção acima intitulada “Base para conclusão com ressalva”, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que, as informações intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas, não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21 (R1) e o IAS 34, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR) e, apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM).

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

Revisamos, também, as informações intermediárias do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021, preparada sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações contábeis intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar pelas normas internacionais de relatório financeiro - IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas informações foram submetidas 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 foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Curitiba, 12 de novembro de 2021.

AJCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S.
CRC/PR – 005288/O-6
Antonio Justichechem
CRC/PR – 037.469/O-4

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

A companhia declara que não possui Conselho Fiscal.

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

A companhia declara que não possui Comitê de Auditoria.

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

A companhia declara que não possui Comitê de Auditoria.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em cumprimento à Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria DECLARA ter revisto, discutido e concordado integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Cuiabá-MT, 12 de novembro de 2021.

DIRETORIA

Alexandro Elias Benedetti

Diretor Presidente e Relações com Investidores

Rômulo Pereira de Abreu

Diretor Vice-Presidente

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

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Em cumprimento à Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria DECLARA ter revisto, discutido e concordando com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia de 12 de novembro de 2021, referente ao período de 30 de setembro de 2021.

Cuiabá-MT, 12 de novembro de 2021.

DIRETORIA

Alexandro Elias Benedetti

Diretor Presidente e Relações com Investidores

Rômulo Pereira de Abreu

Diretor Vice-Presidente