

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 31/12/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	11
---	----

Notas Explicativas	12
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Com Ressalva	29
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	32
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	33
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2021
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	Último Exercício 31/12/2021	Penúltimo Exercício 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 31/12/2019
1	Ativo Total	59.000.095	52.372.290	46.881.435
1.01	Ativo Circulante	55.320.552	49.002.046	40.348.096
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	2.762.199	13.351.535	8.296.920
1.01.03	Contas a Receber	46.751.927	30.267.013	29.604.774
1.01.03.01	Clientes	46.751.927	30.267.013	29.604.774
1.01.06	Tributos a Recuperar	16.163	53.448	46.402
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	16.163	53.448	46.402
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	5.790.263	5.330.050	2.400.000
1.01.08.03	Outros	5.790.263	5.330.050	2.400.000
1.02	Ativo Não Circulante	3.679.543	3.370.244	6.533.339
1.02.01	Ativo Realizável a Longo Prazo	1.519.155	0	0
1.02.02	Investimentos	0	2.189.507	4.607.067
1.02.02.01	Participações Societárias	0	2.189.507	4.607.067
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	0	2.189.507	4.607.067
1.02.03	Imobilizado	2.160.388	1.180.737	1.926.272
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	2.160.388	1.180.737	1.926.272

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2021	Penúltimo Exercício 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 31/12/2019
2	Passivo Total	59.000.095	52.372.290	46.881.435
2.01	Passivo Circulante	2.037.482	5.927.120	6.164.560
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	90.807	47.909	54.633
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	90.807	47.909	54.633
2.01.02	Fornecedores	7.093	0	0
2.01.03	Obrigações Fiscais	95.930	44.859	19.688
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	95.930	44.859	19.688
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	95.930	44.859	19.688
2.01.04	Empréstimos e Financiamentos	0	3.155.698	0
2.01.04.01	Empréstimos e Financiamentos	0	3.155.698	0
2.01.04.01.01	Em Moeda Nacional	0	3.155.698	0
2.01.05	Outras Obrigações	1.843.652	2.678.654	6.090.239
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	1.843.652	2.678.654	5.555.698
2.01.05.02	Outros	0	0	534.541
2.01.05.02.01	Dividendos e JCP a Pagar	0	0	534.541
2.02	Passivo Não Circulante	56.408.791	45.910.327	40.596.875
2.02.01	Empréstimos e Financiamentos	56.408.791	45.910.327	40.596.875
2.02.01.01	Empréstimos e Financiamentos	1.719.155	0	0
2.02.01.02	Debêntures	54.689.636	45.910.327	40.596.875
2.03	Patrimônio Líquido	553.822	534.843	120.000
2.03.01	Capital Social Realizado	100.000	100.000	100.000
2.03.04	Reservas de Lucros	453.822	203.941	20.000
2.03.04.01	Reserva Legal	20.000	20.000	20.000
2.03.04.04	Reserva de Lucros a Realizar	433.822	183.941	0
2.03.08	Outros Resultados Abrangentes	0	230.902	0
2.03.08.01	Ajustes do Exercício Anterior	0	230.902	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	4.249.639	2.787.307	2.861.345
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-235.649	0	0
3.03	Resultado Bruto	4.013.990	2.787.307	2.861.345
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-4.119.054	-3.381.112	-3.235.579
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-4.252.801	-3.591.830	-3.276.769
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	133.747	210.718	41.190
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-105.064	-593.805	-374.234
3.06	Resultado Financeiro	645.107	686.798	541.992
3.06.01	Receitas Financeiras	837.351	805.898	663.973
3.06.02	Despesas Financeiras	-192.244	-119.100	-121.981
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	540.043	92.993	167.758
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	-159.615	-39.601	-37.209
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	380.428	53.392	130.549
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	380.428	53.392	130.549
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)			
3.99.01	Lucro Básico por Ação			
3.99.01.01	ON	0	0,53392	1,3054

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019
4.01	Lucro Líquido do Período	380.428	53.392	130.549
4.03	Resultado Abrangente do Período	380.428	53.392	130.549

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-15.032.071	7.995.246	7.944.020
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	1.209.856	-530.912	-3.661.445
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	3.232.879	-2.409.719	-800.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-10.589.336	5.054.615	3.482.575
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	13.351.535	8.296.920	4.814.345
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	2.762.199	13.351.535	8.296.920

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(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	-230.901	0	-230.901
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	100.000	0	20.000	183.942	0	303.942
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	-130.548	0	-130.548
5.04.06	Dividendos	0	0	0	-130.548	0	-130.548
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	380.428	0	380.428
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	380.428	0	380.428
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	100.000	0	20.000	433.822	0	553.822

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(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	231.028	0	231.028
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	100.000	0	20.000	231.028	0	351.028
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	183.815	0	183.815
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	183.815	0	183.815
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	100.000	0	20.000	414.843	0	534.843

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2019 à 31/12/2019**(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	130.423	0	130.423
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	130.423	0	130.423
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	100.000	0	20.000	130.423	0	250.423

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Penúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020	Antepenúltimo Exercício 01/01/2019 à 31/12/2019
7.01	Receitas	4.383.386	2.970.275	3.038.545
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-3.388.312	-2.920.225	-2.811.868
7.03	Valor Adicionado Bruto	995.074	50.050	226.677
7.04	Retenções	0	0	-29.767
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	0	0	-29.767
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	995.074	50.050	196.910
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	837.351	805.898	663.973
7.06.02	Receitas Financeiras	837.351	805.898	663.973
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	1.832.425	855.948	860.883
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	1.832.425	855.948	860.883
7.08.01	Pessoal	743.396	639.829	562.217
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	410.465	43.627	46.136
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	298.136	119.100	121.981
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	380.428	53.392	130.549

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho

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

Cuiabá - MT, 29 de março de 2022.

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 31 de dezembro de 2021.

Em atendimento a instrução CVM nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa AJCA Auditores Independentes S/S foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro 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 31 de dezembro 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. A companhia é tributada pelo Lucro Real e tem sede na cidade de Cuiabá, estado do Mato Grosso, na Avenida Isaac Póvoas, 1.177, sala 1.101, bairro Popular, CEP 78045-440.

As demonstrações financeiras da Companhia relativas ao período findo em 31 de dezembro de 2021 foram autorizadas pelo Conselho de Administração em 29 de março de 2022.

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 autorregulação (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 2022 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 2022, 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

Notas Explicativas

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

deixarão de terem o efeito da “não cumulatividade” elevando demasiadamente as alíquotas – PIS de 0,65% para 1,65% e COFINS de 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

Notas Explicativas

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

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 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.

Notas Explicativas

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

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 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 despesa

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.

Notas Explicativas

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

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 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.

Notas Explicativas

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

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 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 31 de dezembro 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

Notas Explicativas

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

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.

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 extracontábeis 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.

Notas Explicativas

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

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.

Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

4.14 Evento Subsequente

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.

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	31/12/2021	31/12/2020
Caixa		56.987
Bancos conta movimento	2.219.095	6.425.114
Aplicações financeiras	543.104	6.869.434
Total de caixa e equivalentes de caixa	2.762.199	13.351.535

Notas Explicativas

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

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.

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.

- 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.

Notas Explicativas

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

a) Posição sintética de direitos creditórios relativa as operações:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Direitos Creditórios a Receber vinculados as Debêntures	50.090.958	31.760.439
(-) Provisão para crédito de liquidação duvidosa	(3.339.031)	(1.493.426)
Total de Direitos Creditórios a receber	46.751.927	30.267.013

b) Posição por vencimento em dias da carteira de direitos creditórios:

Períodos em dias	A vencer	Vencidos	Total
até 30 dias	17.282.864	2.602.458	19.885.322
de 31 a 60 dias	9.308.897	196.031	9.504.928
de 61 a 90 dias	7.450.056	442.777	7.892.833
de 90 a 120 dias	3.837.083	78.445	3.915.528
de 120 a 150 dias	2.360.803	28.695	2.389.498
de 150 a 180 dias	1.654.511	14.900	1.669.411
Acima de 180 dias	1.494.407	3.339.029	4.833.436
(-) PECLD	-	(3.339.029)	(3.339.029)
Total Geral	43.388.621	3.363.306	46.751.927

A Previsão Estimada de Créditos de Liquidação Duvidosas (PECLD) é classificada de acordo com os títulos vencidos em período superior a 180 dias, até o valor de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais), independentemente de iniciados os procedimentos judiciais para seu recebimento, sendo que não há expectativa de liquidação, de acordo com a Lei 13.097/2017, Art. 8º, § 7º em consonância com o CPC 38.

Os demais créditos vencidos a mais de 181 dias não se enquadram nas hipóteses mencionadas acima, tendo a Companhia destinado esforços a conseguir renegociar a dívida para com os devedores.

Notas Explicativas

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

7. Outros créditos

A conta “Outros créditos” está assim disposta:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Conta Escrow Endocardio	1.000	-
Títulos a Receber	1.088.441	1.158.853
Adiantamento a Empregados	7.363	-
Outros Créditos	346.518	-
Adiantamento a Fornecedores	477.054	301.310
Total de Outros créditos	1.920.376	1.460.163

Não foi apresentada a composição da conta Outros Créditos no valor de R\$ 346.518, assim como a documentação que fundamente os registros contábeis.

8. Realizável a longo prazo

A conta “Realizável a longo prazo” está assim disposta:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Empréstimos entre filiais	1.519.155	-
Total de Realizável a longo prazo	1.519.155	-

9. Imobilizado

O ativo imobilizado da Companhia é representado por:

Descrição	Taxa	31/12/2021			31/12/2020
		Custo	Depreciação	Valor Contábil	Valor Contábil
Equip. de Informática	20%.	33.550	(3.849)	29.701	22.778
Veículos	20%	530.637	(17.978)	512.659	504.365
Máquinas e equip.	10%	30.096	(5.942)	27.608	29.244
Móveis e Utensílios		50.178		50.178	50.178
Consórcio		819		819	3.553
Terrenos					375.760
Imóveis	10%	1.559.675	(16.798)	1.542.877	194.859
Total do Imobilizado		2.204.955	(44.567)	2.160.388	1.180.737

Notas Explicativas

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

Em 2021 foi constatado que alguns bens do imobilizado se referem 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 31/12/2021	Cálculo AJCA 31/12/2021	Diferença
Salas Comerciais	16.798,34	181.310,34	(164.512,00)
Móveis e Utensílios	-	14.271,93	(14.271,93)
Jeep Compass	-	4.147,22	(4.147,22)
Máquinas e Equipamentos	5.942,41	12.911,82	(6.969,41)
Equipamentos de Informática	3.849,28	18.596,34	(14.747,06)
Veículos	17.977,91	195.872,22	(177.894,31)
Total	44.567,94	427.109,89	(382.541,95)

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. Já as partes relacionadas são transferências de natureza financeira da matriz com as filiais, disponibilizando recursos para suprimento das operações da parte, a serem utilizados com a finalidade de dar andamento aos negócios da sociedade e os dividendos são os saldos a disposição dos acionistas da companhia. Os valores estão dispostos da seguinte forma:

Descrição	31/12/2021	31/12/2020
Outras Obrigações	1.843.652	2.678.654
Total de Outras Obrigações	1.843.652	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	31/12/2021	31/12/2022
Debêntures	16.100.000	11.300.000
Juros s/ Debêntures	41.610.035	35.785.122
(-) Provisão para Perdas com Créditos	(3.020.399)	(1.174.795)
Total títulos e valores mobiliários	54.689.636	45.910.327

12. Patrimônio LíquidoCapital 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

No período findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia apurou resultado de R\$ 380.428,76 (trezentos e oitenta mil e quatrocentos e vinte e oito reais e setenta e seis centavos), que estão à disposição da administração.

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)	31.12.2021	31.12.2020
Receitas operacionais	4.013.990	2.787.307
Receita de Securitização	3.932.531	2.474.829
Receita de Serviços	317.108	495.446
(-) PIS	(32.484)	(25.327)
(-) COFINS	(199.784)	(155.862)
(-) ISS	(3.381)	(1.779)
Despesas operacionais	(4.252.801)	(3.591.830)
Despesas operacionais	(4.252.801)	(3.591.830)
Resultado operacional líquido	(238.811)	(804.523)

14. Resultado Financeiro

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

Descrição (em reais)	31.12.2021	31.12.2020
Receitas Financeiras	837.351	805.898
Juros de Aplicações Financeiras	132.741	201.064
Juros Ativos	704.610	604.834
Despesas Financeiras	(192.244)	(119.100)
Descontos concedidos		(1.231)
Despesas Bancárias	(150.619)	(117.807)
Juros de Mora	(195)	(50)
IOF	(134)	(12)
Despesas legais e judiciais	(996)	
Juros s/ empréstimos e financ.	(40.300)	
Resultado financeiro líquido	645.107	686.798

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

Notas Explicativas

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

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.

Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 31 de dezembro 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 11): considerando a natureza dos débitos específicos, não há valor de mercado comparável com os saldos contábeis em 31 de dezembro de 2021.

Cuiabá - MT, 31 de março de 2022.

Alexandro Elias Benedetti

Diretor Presidente

Rômulo Pereira de Abreu

Diretor Vice-Presidente

Eduardo Wasilewski

CRC/MT: 002438/O-1

Contador

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Com Ressalva

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

Opinião com ressalva

Examinamos as demonstrações contábeis da Nasa Securitizadora S.A., que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

Em nossa opinião, exceto pelos possíveis efeitos do assunto descrito na seção a seguir intitulada “Base para opinião com ressalva”, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da Nasa Securitizadora S.A., em 31 de dezembro de 2021, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

Base para opinião com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa nº 7, não foi apresentado a composição de saldos da conta Outros Créditos no valor de R\$ 346.518, assim como, a documentação que fundamente os registros contábeis. Na nota explicativa nº 9 Imobilizado, identificou-se divergência entre o cálculo de depreciação apurado nos trabalhos de auditoria e os saldos contábeis no montante de R\$ 382.541,95.

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

Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações contábeis como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações contábeis e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Determinamos que os assuntos descritos abaixo são os principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.

Títulos e Valores Mobiliários (Nota explicativa 11)

A emissão e colocação de títulos e valores mobiliários é uma das etapas da securitização de créditos. Durante o exercício a Companhia não efetuou emissão de debêntures. Essas emissões precisam ser devidamente registradas nos Órgãos Específicos e publicadas no Diário Oficial e jornal de grande circulação, quando realizadas. Devido à relevância, esse assunto foi considerado significativo para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram testes de análise de todos os documentos relacionados a emissão de debêntures, verificando os procedimentos corretos para que essas debêntures estejam devidamente lastreadas em direitos creditórios, bem como, analisamos a remuneração das debêntures para a data base de 31 de dezembro de 2021.

Valorização de instrumentos financeiros (Nota explicativa 15)

As operações da companhia são voltadas à aquisição e securitização de direitos creditórios imobiliários, emissão e colocação de títulos e valores mobiliários, cessão e reacquisição dos direitos creditórios, prestação de serviços relacionados a operações no mercado secundário de créditos. Entendemos que estas operações expõem a companhia, a riscos de perdas financeiras, decorrente da aquisição de créditos que possam incorrer em inadimplência e consequente perdas financeiras. Com objetivo de reduzir a respectiva exposição a perdas, a companhia possui um ambiente de controles internos, voltados a análise de créditos e confirmações de operações, com critérios predefinidos para aquisição de recebíveis, bem como o monitoramento constante da carteira dos respectivos recebíveis pela gestão da companhia, visando assim, minimizar a possibilidade de aquisições de crédito cuja liquidez seja duvidosa ou sem lastro. Devido à relevância, esse assunto foi considerado significativo para a nossa auditoria.

Como nossa auditoria conduziu esse assunto

Nossos procedimentos de auditoria incluíram testes de controles internos sobre o processo de análise de crédito, gestão e reconhecimento e classificação desses instrumentos financeiros. Obtivemos o relatório financeiro analítico de todos os recebíveis em aberto na data base de 31 de dezembro de 2021, onde promovemos testes relacionados a idade dos respectivos títulos e testes de liquidações subsequentes. Avaliamos também a adequação das divulgações feitas nas demonstrações financeiras.

Outros assuntos

Auditoria dos valores correspondentes

As demonstrações financeiras referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2020, apresentadas para fins de comparabilidade, foram examinadas por outros auditores independentes, que emitiram relatório datado de 29 de março de 2021, com ressalva referente a diferença no valor de R\$ 1.806.854 (um milhão, oitocentos e seis mil oitocentos e cinquenta e quatro reais) na constituição de créditos vencidos e não liquidados, contabilizados em 31/12/2020.

Outras informações que acompanham as demonstrações contábeis e o relatório do auditor

Informações correspondentes sobre as demonstrações do valor adicionado

Revisamos, também, as informações correspondentes relativas às demonstrações do valor adicionado (DVA), individuais, referentes ao período de 31 de dezembro de 2021 elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas demonstrações é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA.

Essas demonstrações foram submetidas aos mesmos procedimentos de auditoria 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 forma consistente com as informações contábeis correspondentes individuais tomadas em conjunto.

Responsabilidades da administração e da governança pelas demonstrações contábeis

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

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

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

Responsabilidade dos auditores independentes

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

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

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

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Curitiba, 31 de março de 2022.

AJCA AUDITORES INDEPENDENTES S/S.
CRC/PR – 005288/O-6

Antonio Justichechem
CRC/PR – 037.469/O-4

Pareceres e Declarações / 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 31 de dezembro de 2021 comparativas a 31 de dezembro de 2020.

DIRETORIA

Cuiabá-MT, 29 de março de 2022.

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

Em cumprimento à Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria DECLARA ter revisto, discutido e concordado com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia de 31 de março de 2022, referente ao período de 31 de dezembro de 2021 comparativas a 31 de dezembro de 2020.

Cuiabá-MT, 31 de março de 2022.

DIRETORIA

Alexandro Elias Benedetti
Diretor Presidente e Relações com Investidores

Rômulo Pereira de Abreu
Diretor Vice-Presidente