

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 - 01/01/2022 à 31/03/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021	8
--------------------------------	---

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

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

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

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	21
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	22
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	23
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 31/03/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	134.889
Preferenciais	0
Total	134.889
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
1	Ativo Total	887	943
1.01	Ativo Circulante	794	848
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	615	678
1.01.03	Contas a Receber	41	32
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	41	32
1.01.06	Tributos a Recuperar	138	138
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	138	138
1.02	Ativo Não Circulante	93	95
1.02.03	Imobilizado	92	93
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	92	93
1.02.04	Intangível	1	2
1.02.04.01	Intangíveis	1	2
1.02.04.01.02	Intangíveis	1	2

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 31/03/2022	Exercício Anterior 31/12/2021
2	Passivo Total	887	943
2.01	Passivo Circulante	230	233
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	0	6
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	0	6
2.01.02	Fornecedores	18	15
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	18	15
2.01.03	Obrigações Fiscais	125	132
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	122	123
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	108	108
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	14	15
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	3	9
2.01.03.03.01	Outras Obrigações Fiscais Municipais	3	9
2.01.05	Outras Obrigações	63	64
2.01.05.02	Outros	63	64
2.01.05.02.05	Outras Obrigações	63	64
2.01.06	Provisões	24	16
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	24	16
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	24	16
2.02	Passivo Não Circulante	24	24
2.02.02	Outras Obrigações	24	24
2.02.02.02	Outros	24	24
2.02.02.02.03	Adiantamentos a Clientes	24	24
2.03	Patrimônio Líquido	633	686
2.03.01	Capital Social Realizado	135	135
2.03.04	Reservas de Lucros	27	27
2.03.04.01	Reserva Legal	27	27
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	471	524

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	169	165
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-16	-16
3.02.01	Impostos Diretos	-16	-16
3.03	Resultado Bruto	153	149
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-216	-248
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-216	-249
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-206	-228
3.04.02.02	Despesas Tributarias	-2	-13
3.04.02.03	Depreciação e Amortização	-8	-8
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	0	1
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-63	-99
3.06	Resultado Financeiro	9	2
3.06.01	Receitas Financeiras	10	3
3.06.02	Despesas Financeiras	-1	-1
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-54	-97
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-54	-97
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-54	-97
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-0,40033	-0,71852

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
4.01	Lucro Líquido do Período	-54	-97
4.03	Resultado Abrangente do Período	-54	-97

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-57	-103
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-46	-89
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	-54	-97
6.01.01.02	Depreciações e Amortizações	8	8
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	-11	-14
6.01.02.02	Adiantamento a Terceiros	0	-3
6.01.02.03	Impostos a Recuperar	0	11
6.01.02.04	Outras Contas a Receber	-9	-5
6.01.02.09	Fornecedores	3	-7
6.01.02.10	Impostos a Pagar	-7	-3
6.01.02.13	Provisões Trabalhistas	2	-7
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-6	-4
6.02.01	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-6	-4
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-63	-107
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	678	527
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	615	420

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/03/2022**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	135	0	552	0	0	687
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	552	0	0	687
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-54	0	-54
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	0	0	-54
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-54	0	0
5.05.02.06	Prejuízo Líquido do Período	0	0	0	-54	0	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	135	0	552	-54	0	633

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/03/2021**(Reais Mil)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	135	0	506	0	0	641
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	506	0	0	641
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-97	0	-97
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	0	-97	0	-97
5.05.02.06	Prejuízo Líquido do Período	0	0	0	-97	0	-97
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	135	0	506	-97	0	544

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2022 à 31/03/2022	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2021 à 31/03/2021
7.01	Receitas	169	166
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	169	165
7.01.02	Outras Receitas	0	1
7.01.02.01	Outras Receitas Operacionais	0	1
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-155	-174
7.02.01	Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos	-155	-174
7.03	Valor Adicionado Bruto	14	-8
7.04	Retenções	-8	-8
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-8	-8
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	6	-16
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	10	3
7.06.02	Receitas Financeiras	10	3
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	16	-13
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	16	-13
7.08.01	Pessoal	51	54
7.08.01.01	Remuneração Direta	28	25
7.08.01.02	Benefícios	16	20
7.08.01.03	F.G.T.S.	1	2
7.08.01.04	Outros	6	7
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	18	29
7.08.02.01	Federais	10	21
7.08.02.03	Municipais	8	8
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	1	1
7.08.03.03	Outras	1	1
7.08.03.03.01	Despesas Financeiras	1	1
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-54	-97
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-54	-97

Comentário do Desempenho

Durante o trimestre findo em 31 de março de 2022, a Companhia realizou sua 32ª emissão de CRA, com volume total de R\$ 50.000.000,00 (cinquenta milhões de reais. Atualmente, a Octante possui doze patrimônios separados sob gestão. A Companhia entende que possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações ao longo do exercício de 2022 e assim como manter seu resultado positivo. Os resultados estão em linha com o esperado pela Administração da Companhia.

Notas Explicativas

Notas explicativas às informações contábeis intermediárias referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022 e 2021

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

1. Contexto operacional

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

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

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

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

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

Notas Explicativas

2. Apresentação das informações contábeis intermediárias

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

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

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração em 13 de maio de 2022.

2.1. Resumo das principais práticas contábeis

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

a) Apuração do resultado

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

b) Imposto de renda e contribuição social

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

c) Ativos e passivos circulantes e não circulantes

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

d) Caixa e equivalentes de caixa

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

e) Instrumentos financeiros

A Companhia classifica seus ativos financeiros sob a categoria de instrumentos financeiros mantidos para negociação e são mensurados ao valor justo por meio do resultado. A classificação depende da finalidade para a qual os ativos financeiros foram adquiridos. A Administração determina a classificação de seus ativos financeiros no reconhecimento inicial. Os ativos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado são ativos financeiros mantidos para negociação ativa e frequente.

f) Demais ativos e passivos

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

Notas Explicativas

g) Reconhecimento de ativo financeiro

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

Desse modo, ativos financeiros somente são baixados quando os direitos sobre os fluxos de caixa que foram gerados tiverem sido extintos ou quando substancialmente todos os riscos e benefícios inerentes tiverem sido transferidos a terceiros. Similarmente, passivos financeiros somente são baixados quando as obrigações geradas tiverem sido extintas ou quando forem adquiridos com a intenção de serem cancelados ou revendidos.

h) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

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

- (i) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em Nota Explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados;
- (ii) Obrigações legais são registradas na mesma rubrica dos passivos contingentes, independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito, de processos em que a Companhia questionou a inconstitucionalidade de tributos.

i) Imobilizado

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

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

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

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

j) Intangível

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

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

Notas Explicativas

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

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

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

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

l) Demonstração do valor adicionado

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

3. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de caixa e equivalente de caixa em 31 de março de 2022 é composto:

	31/03/2022	31/12/2021
Bancos conta movimento	1	16
Aplicações financeiras de liquidez imediata (i)	614	662
Total	615	678

- (i) O montante é composto por: **(a)** Aplicações financeiras de liquidez imediata (Itaú Soberano RF Simples LP FICFI), com liquidez imediata, realizadas junto ao Itaú Unibanco S.A., não possuem vencimento e podem ser resgatadas a qualquer momento, portanto, são consideradas como equivalentes de caixa; e **(b)** Aplicações financeiras de liquidez imediata (Bradesco Corporate FIC FI RF Referenciado DI Federal), com liquidez imediata, realizada junto ao Banco Bradesco S.A não possuem vencimento e podem ser resgatadas a qualquer momento, portanto, são consideradas como equivalentes de caixa.

4. Tributos a recuperar

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

	31/03/2022	31/12/2021
CSLL sobre faturamento	3	1
IRRF sobre faturamento	3	-
IRRF sobre aplicação financeira	1	-
Cofins sobre faturamento	1	1
Saldo negativo IRPJ	64	70
Saldo negativo CSLL	31	31
Outros impostos a recuperar (i)	35	35
Total	138	138

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

Notas Explicativas

5. Contas a receber

Em 31 de março de 2022 o saldo a receber refere-se aos gastos reembolsáveis relacionados ao pagamento de despesas que serão reembolsados à Entidade posteriormente no valor de R\$ 29 (em 31/12/2021 – R\$ 18) e saldo corrigido em aplicações financeiras a ser repassados pelos patrimônios separados, no valor de R\$ 12 (em 31/12/2021 – R\$ 14).

6. Ativo imobilizado e intangível

Em 31 de março de 2022, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações com investimentos em R\$ 93, sendo no ativo imobilizado R\$ 92 (em 31/12/2021 – R\$ 93) e no intangível o montante R\$ 1 (em 31/12/2021 – R\$ 2) da Companhia, e estão distribuídos da seguinte forma:

Ativo imobilizado	31/12/2021	Baixas	Adições	Depreciação	Baixa Depreciação	31/03/2022
Central telefônica	4	-	-	-	-	4
Móveis e utensílios	33	-	-	(2)	-	31
Equipamentos de informática	46	(21)	6	(5)	21	47
Instalações	2	-	-	-	-	2
Máquinas e equipamentos	8	-	-	-	-	8
Total	93	(21)	6	(7)	21	92

Ativo intangível	31/12/2021	Baixas	Adições	Amortização	Baixa Amortização	31/03/2022
Softwares	2	-	-	(1)	-	1
Total	2	0	0	(1)	-	1

7. Partes relacionadas

Em 31 de março de 2022, o montante global da remuneração da Diretoria Executiva da Companhia foi de R\$ 7 (em 31/12/2021 – R\$ 30), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos legais.

8. Fornecedores

Em 31 de março de 2022, referem-se aos montantes a pagar para os prestadores de serviços e outras contas a pagar o montante de R\$ 18 (Em 31/12/2021 – R\$ 15).

Notas Explicativas

9. Obrigações fiscais, sociais e trabalhistas

Os saldos de obrigações fiscais, sociais e trabalhistas em 31 de março de 2022, referem-se aos impostos e contribuições a recolher, (FGTS, IRRF sobre salários, INSS, ISS, PIS, Cofins, CSRF, IRPJ e CSLL), no valor de R\$ 149 (Em 31/12/2021 – R\$ 154).

10. Outras obrigações

Os saldos de outras obrigações 31 de março de 2022, referem-se aos dividendos a pagar relativos ao lucro obtido nos exercícios anteriores ainda não pagos no valor de R\$ 63 (em 31/12/2021 – R\$ 63).

11. Patrimônio líquido

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 135 (em 31/12/2021 – R\$ 135), dividido em 134.889 (em 31/12/2021 – 134.889) ações ordinárias nominativas.

A distribuição do lucro líquido da Companhia é realizada da seguinte forma: **(a)** absorção do saldo de prejuízos acumulados; **(b)** 5% para a constituição de reserva legal, até que ela atinja 20% do capital social; **(c)** 25% do saldo destinado ao pagamento do dividendo obrigatório; e **(d)** após as destinações mencionadas anteriormente, será decidido em Assembleia Geral Ordinária, com realização no dia 29 de abril de 2021, a destinação do saldo restante para em reserva de lucros.

12. Receita líquida

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Serviços prestados	169	165
PIS, Cofins e ISS	(16)	(16)
	153	149

Notas Explicativas

13. (Despesas) receitas operacionais

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

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Consultoria (i)	(41)	(61)
Publicidade e Propaganda	-	(1)
Despesas de pessoal	(51)	(54)
Água/luz/telefone/Internet	(20)	(20)
Serviços de contabilidade	(25)	(24)
Serviços de Informações	(9)	(8)
Taxas da CVM e Bovespa	-	(5)
Material de consumo/escritório	(4)	(4)
Depreciações e Amortizações	(8)	(8)
Anúncios e publicações	(4)	-
Manutenção de Equipamentos	(2)	(1)
Manutenção e Reparos	(2)	(2)
Locação de Equipamentos	(3)	(3)
Despesas Tributárias	(2)	(13)
Mensageiros	-	(3)
Segurança	(1)	(1)
Copa e Cozinha	(5)	-
Associação de Classe	(9)	(9)
Pequenas Imobilizações	(1)	(2)
Cartório	-	(1)
Taxi	-	(3)
Despesas de Software	(23)	(15)
Despesas Contratuais	-	(7)
Conservação e Limpeza	(3)	(3)
Outras Despesas	(3)	(1)
Outras Receitas	-	1
Total	(216)	(248)

(i) Substancialmente refere-se à prestação de serviço da Alfinvest Consultoria e Negócios referente à consultoria de melhoria de em processos cujo valor acumulado em 2022 é de R\$ 36 (R\$ 144 em 31 de dezembro de 2021).

O segundo maior refere-se à Tecnoqualify Consultoria e Comercio Ltda. referente à consultoria de infraestrutura e servidores cujo valor acumulado de 2022 é de R\$ 4 (R\$ 15 em 31 de dezembro de 2021).

14. Resultado financeiro

O resultado financeiro é composto pelas receitas auferidas exclusivamente por aplicações em certificados de depósitos bancários, fundos de investimentos e reduzidos das despesas financeiras em 31 de março de 2022 e 2021 conforme demonstrado a seguir:

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Receitas de aplicações financeiras	10	3
Despesas financeiras diversas	(1)	(1)
	9	2

Notas Explicativas

15. Imposto de renda e contribuição social

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

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Resultado antes dos tributos sobre o lucro	(54)	(97)
(+) Adições	-	-
(-) Exclusões	-	-
Base de Cálculo IRPJ e CSLL	(54)	(97)
Taxa efetiva para Impostos - 24%	-	-
Benefício adicional do IRPJ 10% 240 mil	-	-
Imposto de renda e contribuição social corrente/diferido	-	-

16. Benefícios aos empregados

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

	01/01/2022 a 31/03/2022	01/01/2021 a 31/03/2021
Auxílio refeição	(4)	(7)
Auxílio alimentação	-	-
Assistência médica	(12)	(12)
Total	(16)	(19)

17. Gestão de riscos e análise de sensibilidade

Política de gestão de riscos

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

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

Risco de crédito

O risco de crédito é o risco que surge da possibilidade de prejuízo resultante do não recebimento de terceiros dos valores contratados. O caixa da Companhia é investido em títulos de renda fixa ou em depósitos bancários de liquidez diária e junto às instituições de primeira linha. Esses investimentos estão sujeitos ao risco de crédito. Em 31 de março de 2022, a Companhia possuía R\$ 614 (31/12/2021 - R\$ 678) em aplicações em instituições financeiras brasileiras conforme saldos na Nota Explicativa nº 3.

Risco de liquidez

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

Notas Explicativas

Risco de mercado

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

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

Risco de taxa de juros

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

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

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

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

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

Série/emissão	CRA/CRI	Data de encerramento do exercício
23ª Série da 1ª Emissão	CRA	30 de set.
2ª e 3ª Série da 1ª Emissão	CRI	30 de jun.
4ª e 5ª Série da 1ª Emissão	CRI	30 de jun.
1ª e 2ª Série da 16ª Emissão	CRA	31 de dez.
1a, 2a e 3a Série da 24ª Emissão	CRA	30 de set.
1ª, 2ª, 3ª e 4ª Série da 25ª Emissão	CRA	31 de dez.
2ª Série da 26ª Emissão	CRA	31 de mar.
Série Única da 27ª Emissão	CRA	30 de set.
Série Única da 29ª Emissão	CRA	30 de jun.
1ª e 2ª Série da 30ª Emissão	CRA	31 de dez.
1ª e 2ª Série da 31ª Emissão	CRA	31 de dez.
Série Única da 32ª Emissão	CRA	31 de dez.

19. Outros

A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos em 31 de março de 2022 e 2021.

Notas Explicativas

20. Contingências

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

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

	31/03/2022		31/12/2021	
	Possíveis	Qtde.	Possíveis	Qtde.
Contingências cíveis	5.981	11	5.981	2
Total	5.981	11	5.981	2

21. Serviços prestados pelo auditor

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

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

22. Outros assuntos

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

23. Eventos Subsequentes

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

* * *

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

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

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Octante Securitizadora S.A (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referentes ao trimestre findo em 31 de março de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de março de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período três meses findo nessa data, incluindo as notas explicativas.

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

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

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

Ênfases

Patrimônio separado

Chamamos atenção para a Nota Explicativa no 18 referente à Instrução CVM no 600, emitida em 10 de agosto de 2018, que dispõe sobre a regulamentação do Certificado de Recebíveis Imobiliários (CRI) e instituiu a elaboração de demonstrações financeiras individuais para cada patrimônio separado. Com base na mencionada instrução, as informações contábeis fiduciárias não foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das Informações Trimestrais (ITR) da Companhia. Nossa conclusão não contém ressalva relacionada a esse assunto.

Outros assuntos

Demonstrações do Valor Adicionado (DVA)

Revisamos, também, as informações intermediárias da Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao trimestre findo em 31 de março de 2022, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar para os demais tipos de sociedades, que não requerem a apresentação da DVA. Essa demonstração foi submetida aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 16 de maio de 2022

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

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

Declaração que revimos e concordamos com as Demonstrações Financeiras.

Guilherme Muriano - Diretor de Relação com Investidores

Glaucia Zucatelli - Diretora Administrativa

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

Declaração que revimos e concordamos com a Relatório do Auditor Independente

Guilherme Muriano - Diretor de Relação com Investidores

Glaucia Zucatelli - Diretora Administrativa