

# 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	6
--------------------------------	---

## Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2017 à 30/06/2017	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2016 à 30/06/2016	8
--------------------------------	---

Demonstração do Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

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

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

## Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	46
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	47
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes	48
--	----

Motivos de Reapresentação	49
---------------------------	----

**Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	135
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>135</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2016</b>
1	Ativo Total	445	387
1.01	Ativo Circulante	337	285
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	72	141
1.01.01.01	Fundo Fixo	1	1
1.01.01.02	Bancos Conta Movimento	1	3
1.01.01.03	Aplicações Financeiras	70	137
1.01.03	Contas a Receber	2	3
1.01.03.01	Clientes	2	3
1.01.06	Tributos a Recuperar	136	118
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	136	118
1.01.07	Despesas Antecipadas	127	23
1.01.07.01	Adiantamento a Terceiros	0	6
1.01.07.02	Gastos Reembolsáveis	43	17
1.01.07.03	Despesas Antecipadas	84	0
1.02	Ativo Não Circulante	108	102
1.02.03	Imobilizado	99	91
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	99	91
1.02.04	Intangível	9	11
1.02.04.01	Intangíveis	9	11

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2016</b>
2	Passivo Total	445	387
2.01	Passivo Circulante	161	105
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4	4
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4	4
2.01.02	Fornecedores	126	10
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	126	10
2.01.03	Obrigações Fiscais	16	56
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	14	36
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	14	36
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2	20
2.01.03.03.01	Outras Obrigações Fiscais Municipais	2	20
2.01.05	Outras Obrigações	3	30
2.01.05.02	Outros	3	30
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	3	3
2.01.05.02.04	Adiantamentos a Clientes	0	27
2.01.06	Provisões	12	5
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	12	5
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	12	5
2.02	Passivo Não Circulante	182	31
2.02.02	Outras Obrigações	182	31
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	151	0
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	151	0
2.02.02.02	Outros	31	31
2.02.02.02.03	Adiantamentos a Clientes	31	31
2.03	Patrimônio Líquido	102	251
2.03.01	Capital Social Realizado	135	135
2.03.04	Reservas de Lucros	0	8
2.03.04.01	Reserva Legal	0	8
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-33	108

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2016 à 30/06/2016</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2016 à 30/06/2016</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	320	544	292	638
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-31	-53	-28	-62
3.02.01	Impostos Diretos	-31	-53	-28	-62
3.03	Resultado Bruto	289	491	264	576
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-446	-631	-288	-614
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-489	-674	-288	-577
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-479	-656	-279	-563
3.04.02.02	Despesas Tributarias	-3	-4	-3	-3
3.04.02.03	Depreciação	-7	-14	-6	-11
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	43	43	0	0
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	0	0	-37
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-157	-140	-24	-38
3.06	Resultado Financeiro	-5	-9	3	6
3.06.01	Receitas Financeiras	3	9	5	9
3.06.01.01	Receitas Financeiras	3	9	5	9
3.06.02	Despesas Financeiras	-8	-18	-2	-3
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-8	-18	-2	-3
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-162	-149	-21	-32
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3	0	8	0
3.08.01	Corrente	3	0	8	0
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-159	-149	-13	-32
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-159	-149	-13	-32
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)				
3.99.01	Lucro Básico por Ação				
3.99.01.01	ON	-1,17778	-1,10370	-0,09630	-0,23704

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/04/2016 à 30/06/2016</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2016 à 30/06/2016</b>
4.01	Lucro Líquido do Período	-159	-149	-13	-32
4.03	Resultado Abrangente do Período	-159	-149	-13	-32

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2016 à 30/06/2016</b>
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-49	76
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-135	-21
6.01.01.01	Lucro/Prejuízo do Período	-149	-32
6.01.01.02	Depreciações e Amortizações	14	11
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	58	120
6.01.02.01	Aumento/(diminuição) de Fornecedores	116	136
6.01.02.02	Aumento/(diminuição) de Impostos e Contribuições	-40	1
6.01.02.03	(Aumento)/diminuição de Impostos a Recuperar	-18	-17
6.01.03	Outros	28	-23
6.01.03.01	(Aumento)/diminuição de Provisões Trabalhistas	7	7
6.01.03.02	(Aumento)/diminuição de Adiantamento a Terceiros	-26	26
6.01.03.03	(Aumento)/diminuição de Adiantamento a Fornecedores	6	1
6.01.03.04	Aumento/(diminuição) de Outras Obrigações	124	6
6.01.03.05	Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber	1	0
6.01.03.06	(Aumento)/diminuição de Despesas Antecipadas	-84	-63
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-20	-7
6.02.01	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-20	-6
6.02.02	Aquisição de Bens do Ativo Intangível	0	-1
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-69	69
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	141	99
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	72	168

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2017 à 30/06/2017****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	135	0	116	0	0	251
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	116	0	0	251
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-116	-33	0	-149
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-149	0	-149
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-116	116	0	0
5.05.02.06	Absorção de prejuízos acumulados	0	0	-116	116	0	0
5.07	Saldos Finais	135	0	0	-33	0	102

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2016 à 30/06/2016****(Reais Mil)**

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Capital Social Integralizado</b>	<b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b>	<b>Reservas de Lucro</b>	<b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b>	<b>Outros Resultados Abrangentes</b>	<b>Patrimônio Líquido</b>
5.01	Saldos Iniciais	135	0	7	101	0	243
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	7	101	0	243
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-32	0	-32
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-32	0	-32
5.07	Saldos Finais	135	0	7	69	0	211

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Acumulado do Atual Exercício 01/01/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2016 à 30/06/2016</b>
7.01	Receitas	587	638
7.01.01	Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços	544	638
7.01.02	Outras Receitas	43	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-575	-534
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-575	-534
7.03	Valor Adicionado Bruto	12	104
7.04	Retenções	-14	-11
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-14	-11
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-2	93
7.06	Vlr Adicionado Recebido em Transferência	9	9
7.06.02	Receitas Financeiras	9	9
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	7	102
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	7	102
7.08.01	Pessoal	82	66
7.08.01.01	Remuneração Direta	55	46
7.08.01.02	Benefícios	12	8
7.08.01.03	F.G.T.S.	3	2
7.08.01.04	Outros	12	10
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	56	65
7.08.02.01	Federais	26	30
7.08.02.02	Estaduais	3	2
7.08.02.03	Municipais	27	33
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	18	3
7.08.03.01	Juros	18	3
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-149	-32
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-149	-32

## **Comentário do Desempenho**

Durante o trimestre findo em 30/06/2017, a Companhia não realizou emissões. Este vem sendo o comportamento padrão da Companhia que possui número maior de emissões no segundo semestre devido a sazonalidade do agronegócio. Atualmente, a Octante possui dezessete patrimônios separados sob gestão. A Companhia entende que possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações ao longo do exercício de 2017.

A sazonalidade nas emissões da Companhia somado a contratação de consultoria de recrutamento e seleção de pessoas para reforço do quadro de colaboradores acarretou em prejuízo no segundo trimestre de 2017, no entanto a Companhia está atuando em novas emissões e pretende auferir receita no segundo semestre do atual exercício social.

**Notas Explicativas****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	6
--------------------------------	---

**Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido**

DMPL - 01/01/2017 à 30/06/2017	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2016 à 30/06/2016	8
--------------------------------	---

Demonstração do Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

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

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

**Pareceres e Declarações**

Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva	32
--	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	33
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes	34
--	----

**Notas Explicativas****Dados da Empresa / Composição do Capital**

<b>Número de Ações (Mil)</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>
<b>Do Capital Integralizado</b>	
Ordinárias	135
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>135</b>
<b>Em Tesouraria</b>	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
<b>Total</b>	<b>0</b>

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2016</b>
1	Ativo Total	445	387
1.01	Ativo Circulante	337	285
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	72	141
1.01.01.01	Fundo Fixo	1	1
1.01.01.02	Bancos Conta Movimento	1	3
1.01.01.03	Aplicações Financeiras	70	137
1.01.03	Contas a Receber	2	3
1.01.03.01	Clientes	2	3
1.01.06	Tributos a Recuperar	136	118
1.01.06.01	Tributos Correntes a Recuperar	136	118
1.01.07	Despesas Antecipadas	127	23
1.01.07.01	Adiantamento a Terceiros	0	6
1.01.07.02	Gastos Reembolsáveis	43	17
1.01.07.03	Despesas Antecipadas	84	0
1.02	Ativo Não Circulante	108	102
1.02.03	Imobilizado	99	91
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	99	91
1.02.04	Intangível	9	11
1.02.04.01	Intangíveis	9	11

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 30/06/2017</b>	<b>Exercício Anterior 31/12/2016</b>
2	Passivo Total	445	387
2.01	Passivo Circulante	161	105
2.01.01	Obrigações Sociais e Trabalhistas	4	4
2.01.01.02	Obrigações Trabalhistas	4	4
2.01.02	Fornecedores	126	10
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	126	10
2.01.03	Obrigações Fiscais	16	56
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	14	36
2.01.03.01.02	Outras Obrigações Fiscais Federais	14	36
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	2	20
2.01.03.03.01	Outras Obrigações Fiscais Municipais	2	20
2.01.05	Outras Obrigações	3	30
2.01.05.02	Outros	3	30
2.01.05.02.02	Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar	3	3
2.01.05.02.04	Adiantamentos a Clientes	0	27
2.01.06	Provisões	12	5
2.01.06.01	Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis	12	5
2.01.06.01.02	Provisões Previdenciárias e Trabalhistas	12	5
2.02	Passivo Não Circulante	182	31
2.02.02	Outras Obrigações	182	31
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	151	0
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	151	0
2.02.02.02	Outros	31	31
2.02.02.02.03	Adiantamentos a Clientes	31	31
2.03	Patrimônio Líquido	102	251
2.03.01	Capital Social Realizado	135	135
2.03.04	Reservas de Lucros	0	8
2.03.04.01	Reserva Legal	0	8
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-33	108

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

<b>Código da Conta</b>	<b>Descrição da Conta</b>	<b>Trimestre Atual 01/04/2017 à 30/06/2017</b>	<b>Acumulado do At Exercí 01/01/2017 à 30/06/2017</b>
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	320	5
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-31	-6
3.02.01	Impostos Diretos	-31	-6
3.03	Resultado Bruto	289	4
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-446	-6
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-489	-6
3.04.02.01	Despesas Gerais e Administrativas	-479	-6
3.04.02.02	Despesas Tributarias	-3	-6
3.04.02.03	Depreciação	-7	-6
3.04.04	Outras Receitas Operacionais	43	-6
3.04.05	Outras Despesas Operacionais	0	-6
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-157	-12
3.06	Resultado Financeiro	-5	-12
3.06.01	Receitas Financeiras	3	-12
3.06.01.01	Receitas Financeiras	3	-12
3.06.02	Despesas Financeiras	-8	-12
3.06.02.01	Despesas Financeiras	-8	-12
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-162	-12
3.08	Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro	3	-12
3.08.01	Corrente	3	-12
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-159	-12
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-159	-12
3.99	Lucro por Ação - (Reais / Ação)		
3.99.01	Lucro Básico por Ação		
3.99.01.01	ON	-1,17778	-1,103

ITR - Informações Trimestrais - 30/06/2017 - Octante Securitizadora S.A.

## Notas Explicativas

### DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/04/2017 à 30/06/2017	Acumulado do At Exercí 01/01/2017 à 30/06/2017
4.01	Lucro Líquido do Período	-159	-
4.03	Resultado Abrangente do Período	-159	-

6.01.02.03	(Aumento)/diminuição de Impostos a Recupera.	10	11
6.01.03	Outros	28	-23
ITR - Informações Trimestrais - 30/06/2017 - Octante Securitizadora S.A.			
6.01.03.01	(Aumento)/diminuição de Provisões Trabalhistas	7	7
6.01.03.02	(Aumento)/diminuição de Adiantamento a Terceiros	-26	26
6.01.03.03	(Aumento)/diminuição de Adiantamento a Fornecedores	6	1
6.01.03.04	Aumento/(diminuição) de Outras Obrigações	124	6
6.01.03.05	Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber	1	0
6.01.03.06	(Aumento)/diminuição de Despesas Antecipadas	-84	-63
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-20	-7
6.02.01	Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado	-20	-6
6.02.02	Aquisição de Bens do Ativo Intangível	0	-1
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-69	69
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	141	99
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	72	168

## Notas Explicativas

## DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2017 à 30/06/2017

(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
5.01	Saldos Iniciais	135	0	116	
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	116	
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	-116	
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	
5.05.02	Outros Resultados Abrangentes	0	0	-116	
5.05.02.06	Absorção de prejuízos acumulados	0	0	-116	
5.07	Saldos Finais	135	0	0	

ITR - Informações Trimestrais - 30/06/2017 - Octante Securitizadora S.A.

## Notas Explicativas

### DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2016 à 30/06/2017

(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
5.01	Saldos Iniciais	135	0	7	
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	135	0	7	
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	
5.07	Saldos Finais	135	0	7	

7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-2	93
7.06	Valor Adicionado Recebido em Transferência	9	9
7.06.02	Receitas Financeiras	9	9
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	7	102
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	7	102
7.08.01	Pessoal	82	66
7.08.01.01	Remuneração Direta	55	46
7.08.01.02	Benefícios	12	8
7.08.01.03	F.G.T.S.	3	2
7.08.01.04	Outros	12	10
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	56	65
7.08.02.01	Federais	26	30
7.08.02.02	Estaduais	3	2
7.08.02.03	Municipais	27	33
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	18	3
7.08.03.01	Juros	18	3
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-149	-32
7.08.04.03	Lucros Retidos / Prejuízo do Período	-149	-32

7.06.01 Depreciação, Amortização e Exatetes  
 TR - Informações Trimestrais - 30/06/2017 - Octante Securitizadora S.A.

Versão : 2

**Notas Explicativas**



## **Notas Explicativas**

Octante  
Securitizadora S.A.

**Relatório sobre a Revisão de  
Informações Trimestrais - ITR**

**Notas Explicativas**

*Octante Securitizadora S.A.*  
*Demonstrações financeiras*  
*em 30 de junho de 2017*

# Conteúdo

<b>Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações contábeis intermediárias</b>	<b>3</b>
<b>Balanço patrimonial ativo</b>	<b>5</b>
<b>Balanço patrimonial passivo</b>	<b>6</b>
<b>Demonstrações do resultado</b>	<b>7</b>
<b>Demonstrações de resultados abrangentes</b>	<b>8</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 2017</b>	<b>9</b>
<b>Demonstrações das mutações do patrimônio líquido 2016</b>	<b>10</b>
<b>Demonstrações do fluxo de caixa</b>	<b>11</b>
<b>Demonstrações do valor adicionado</b>	<b>12</b>
<b>Notas explicativas às informações contábeis intermediárias</b>	<b>13</b>



## **Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR**

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

### **Notas explicativas às informações contábeis intermediárias (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; e (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 junto à Comissão de Valores Mobiliários - (CVM), como emissor de valores mobiliários na categoria “B” em conformidade com as disposições da Instrução CVM 480/2009 em 14 de fevereiro de 2011, através do OFÍCIO/CVM/SEP/RIC/nº07/2011 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.

A administração da Octante Securitizadora acompanha os negócios e resultados gerados anualmente pela Companhia cuja a estratégia de negócios consiste em atingir os objetivos e metas definidos pela Administração. Devido às recentes dificuldades em atingir as metas traçadas, a Companhia planeja novas ações operacionais com vistas em lucratividades futuras.

Ademais, a Octante reforça que seu ramo de negócio sofre sazonalidade que acompanha a dinâmica do agronegócio, as empresas da cadeia agro usualmente possuem necessidade de linha de crédito/capital de giro no segundo semestre do ano, momento em que ocorre faturamento para o prazo safra (defensivos) e compra dos demais insumos para o plantio (sementes e fertilizantes).

Alinhada a esta sazonalidade nas receitas, tivemos um gasto adicional com consultoria para recrutamento e seleção para contratação de profissionais qualificados e alinhados com o perfil da Companhia, esta decisão está alinhada com interesse dos acionistas na continuidade operacional

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.*  
*Revisão das informações contábeis intermediárias*  
*em 30 de junho de 2017*

da Octante. A Octante possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações de longo prazo. Por fim, a Companhia está trabalhando em emissões que ocorrerão no segundo semestre de 2017.,

No segundo semestre de 2017 a Companhia irá auferir receita de três operações para as quais já foi contratada cujas emissões ocorrerão no segundo semestre, as comissões destas três emissão serão de aproximadamente, ademais ocorrerão os procedimentos de revolvencia de operações nas quais a Companhia já atua, gerando receita de comissões de revolvencia na ordem R\$ 249.

De acordo com esse contexto, as informações contábeis intermediárias da Companhia foram preparadas no pressuposto da continuidade operacional e não incluem qualquer ajustes associados com as incertezas inerentes a essa fase de suas operações.

A companhia não realizou emissões no período findo em 30 de junho de 2017.

## 2 Apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações financeiras intermediárias foram elaboradas de acordo com o CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e com as normas internacionais IAS 34 – “Interim Financial Reporting”, emitida pelo “International Accounting Standard Board – IASB” e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários - CVM, aplicáveis à elaboração das informações financeiras 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 financeiras intermediárias da Companhia incluem os saldos relativos à Octante Securitizadora S.A. bem como os saldos relativos ao projeto.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração em 15 agosto de 2017.

### 2.2 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% e a provisão para contribuição social à alíquota de 9%, conforme legislação em vigor. A Companhia não constituiu créditos tributários, estes serão reconhecidos somente no momento em que houver consistente perspectiva de sua realização.

	01/01/2017 à 31/06/2017	01/01/2016 à 30/06/2016
Resultado do Período	(192)	(32)
Adições/ (Exclusões)	1	(28)
(-) Compensações de Prejuízos Fiscais	-	-
Base de Cálculo IRPJ e CSSL	(191)	(60)

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
*Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

Taxa efetiva para Impostos	24%	23%
Imposto de Renda e Contribuição Social Corrente/Diferido	(-)	(-)

Em 30 de junho de 2017 e 2016 a Companhia não possui créditos tributários constituídos.

### 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 pro rata dia) auferidas e provisão para perda, quando julgada necessária. Os passivos são demonstrados por valores conhecidos e calculáveis, acrescidos dos encargos e variações monetárias (em base pro rata dia) incorridos.

### g. **Reconhecimento de ativo financeiro**

O tratamento contábil de reconhecimento de ativos financeiros depende da extensão em que a Companhia está exposta a 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**

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

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

- (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado;
- (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados; e
- (iii) 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	5 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 5 anos ou 60 meses conforme legislação fiscal.

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

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

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

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

A Companhia entende que a realização de testes ao valor recuperável (*impairment*) aos ativos

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

pertencentes ao patrimônio separado não se aplicam, em razão de os mesmos terem sua vida útil definida conforme o vencimento da operação.

Em 30 de junho de 2017, a Companhia verificou os créditos inadimplentes em todas as séries ativas (Nota 16) e observou evidência que as séries 7<sup>a</sup>, 8<sup>a</sup>, 9<sup>a</sup>, 21<sup>a</sup>, 22<sup>a</sup>, 23<sup>a</sup>, 26<sup>a</sup>, 27<sup>a</sup> da 1<sup>a</sup> Emissão e que as séries 1<sup>a</sup>, 2<sup>a</sup>, 3<sup>a</sup>, 4<sup>a</sup>, 5<sup>a</sup>, 6<sup>a</sup>, 7<sup>a</sup> séries da 7<sup>a</sup> emissão apresentavam atrasos superiores aos prazo de cura estabelecido nos contratos que deram origem aos direitos creditórios que lastreiam as respectivas séries, bem como outros indícios de que os sacados apresentavam dificuldades de pagamento dos lastros, desta maneira aplicamos a política de PCLD da operação.

Após a realização dessas análises, foram estabelecidos provisões de perdas de acordo com especificações de cada operação que refletissem o real valor dos ativos. As operações supramencionadas possuem mecanismos para que as séries sêniores não sofram impactos dos inadimplimentos dos direitos creditório, desta maneira as perdas provisionadas tiveram impacto apenas sobre os CRAs subordinados e mezanino (operações privadas).

### **l. Patrimônio separado**

São registrados pelo seu valor de aquisição e captação, respectivamente, acrescidos dos rendimentos e/ou encargos auferidos até a data de encerramento do balanço, os quais não são incorporados ao resultado e ao patrimônio da Companhia, por se constituírem em patrimônio em separado nos termos da Lei nº 9.514 de 20 de novembro de 1997.

Em 30 de junho de 2017, o patrimônio separado administrado pela Companhia totalizou o valor de R\$ 4.789.276 (2016- R\$ 4.801.465) (balanços patrimoniais de cada Patrimônio Separado estão na Nota 17).

### **m. 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 conforme requerido pela legislação societária brasileira para companhias registradas na CVM.

### **n. Novas normas e interpretações de aplicação obrigatória a partir do trimestre corrente**

A administração efetuou uma avaliação inicial das disposições contidas ao pronunciamento IFRS 17 – Contratos de Seguros. Embora entre em vigor a partir de 1º de janeiro de 2021, há a possibilidade de opção (de forma irretratável) pela sua aplicação antecipada. A administração não efetuará a opção pela adoção antecipada pois não se espera que a eventual aplicação das disposições tenha impacto sobre a securitizadora.

### **o. Normas e interpretações emitidas e ainda não adotadas**

As seguintes normas foram emitidas pelo IASB, mas não estão em vigor para o exercício de 2017. A adoção antecipada, embora encorajada pelo IASB, não é permitida no Brasil pelo Comitê de Pronunciamento Contábeis (CPC).

- IFRS 9 – Instrumentos Financeiros – Classificação e Mensuração – introduz novos requerimentos de classificação e mensuração de ativos financeiros e passivos financeiros. Esta norma passa a vigorar para períodos anuais em ou após 1º de julho de 2018, com

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.*  
*Revisão das informações contábeis intermediárias*  
*em 30 de junho de 2017*

adoção antecipada permitida.

- IFRS 15- Receitas de contratos com clientes – estabeleceu um modelo simples e claro para as empresas utilizarem na contabilização de receitas provenientes de contratos de clientes. Esta norma passa a vigorar para períodos anuais iniciados em ou após 1º de julho de 2018, com adoção antecipada permitida.

Não existem outras normas IFRS e interpretações IFRIC emitidas e ainda não adotadas que possam, na opinião da Administração, ter impacto significativo no resultado ou no patrimônio líquido divulgado pela Companhia.

### 3 Caixa e Equivalentes de Caixa

O saldo de Caixa e Equivalente de Caixa é composto:

	30/06/2017	31/12/2016
Fundo Fixo	1	1
Bancos Conta Movimento	1	3
Aplicações financeiras em operações compromissadas	70	137
<b>Total</b>	<b>72</b>	<b>141</b>

### 4 Impostos a recuperar

Referem-se aos impostos recolhidos na fonte sobre faturamento e imposto de renda sobre resgates de aplicações financeiras de 30 de junho e de exercícios anteriores (2015 e 2016), que serão objeto de compensação durante o exercício de 2017.

	30/06/2017	31/12/2016
IRRF sobre faturamento	6	7
CSLL sobre faturamento	7	7
IRRF sobre aplicação financeira	2	3
IRPJ Estimativa	18	40
CSLL Estimativa	7	20
Saldo Negativo IRPJ	56	29
Saldo Negativo CSLL	37	12
Outros impostos a Recuperar	3	-
<b>Total</b>	<b>136</b>	<b>118</b>

### 5 Ativo imobilizado e intangível

Em 30 de junho de 2017, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações de R\$ 108 em investimentos no ativo imobilizado R\$ 99 (2016 - R\$ 91) e intangível R\$ 9 (2016 - R\$ 11) da Companhia, e estão distribuídos da seguinte forma:

Ativo Imobilizado	31/12/2016	Adições	Depreciação Acumulada	30/06/2017
Central Telefônica	11	-	(1)	10
Móveis e Utensílios	22	16	(1)	37
Equipamentos de Informática	46	2	(8)	40
Instalações	10	-	(1)	9
Máquinas e Equipamentos	2	2	(1)	3

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.*  
*Revisão das informações contábeis intermediárias*  
*em 30 de junho de 2017*

<b>Total</b>	<b>91</b>	<b>20</b>	<b>(12)</b>	<b>99</b>
<b>Ativo Intangível</b>	<b>31/12/2016</b>	<b>Adições</b>	<b>Amortização Acumulada</b>	<b>30/06/2017</b>
Softwares	11	-	(2)	9
<b>Total</b>	<b>11</b>	<b>-</b>	<b>(2)</b>	<b>9</b>

### 6 Outras contas a Receber

Em 30 de junho de 2017 o saldo a receber refere-se a gastos reembolsáveis, relacionados ao pagamento de despesas dos patrimônios separados, que serão reembolsados à entidade posteriormente, no valor de R\$ 43 (2016 - R\$ 17).

### 7 Fornecedores

Em 30 de junho de 2017, referem-se basicamente a montantes a pagar para os prestadores de serviços, tais como contabilidade, auditoria e outras contas a pagar de R\$ 126 (2016 - R\$ 10).

### 8 Obrigações fiscais e previdenciárias

Em 30 de junho de 2017, referem-se a impostos e contribuições a recolher, (FGTS, IRRF sobre salários, INSS, ISS, PIS, COFINS, IRPJ e CSLL), no valor de R\$ 20 (2016 - R\$ 60).

### 9 Benefícios a empregados

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

	01/04/2017 à 30/06/2017	01/01/2017 à 30/06/2017	01/04/2016 à 30/06/2016	01/01/2016 à 30/06/2016
Auxílio refeição	2	3	2	4
Assistência médica	5	9	2	4
<b>Total</b>	<b>7</b>	<b>12</b>	<b>4</b>	<b>8</b>

### 10 Patrimônio líquido

O capital social totalmente subscrito e integralizado é de R\$ 135 (2016 - R\$ 135), dividido em 134.889 (2016 - 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% (cinco por cento) para a constituição de reserva legal, até que ela atinja 20% (vinte por cento) do capital social; (c) 25% (vinte e cinco por cento) do saldo destinado ao pagamento do dividendo obrigatório; e (d) o saldo, se houver, após as destinações mencionadas anteriormente, terá o destino que lhe for dado pela Assembleia Geral.

### 11 Despesas e receitas gerais e administrativas

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

**Notas Explicativas**

*Octante Securitizadora S.A.*  
*Revisão das informações contábeis intermediárias*  
*em 30 de junho de 2017*

	01/04/2017 à 30/06/2017	01/01/2017 à 30/06/2017	01/04/2016 à 30/06/2016	01/01/2016 à 30/06/2016
Consultoria (i)	164	166	1	174
Auditoria	84	84	74	74
Publicidade e Propaganda	7	16	68	68
Despesas de pessoal	41	82	33	66
Água/luz/telefone/Internet	25	51	20	41
Serviços de contabilidade	24	42	22	38
Serviços Pessoa Jurídica	-	3	18	20
Taxas da CVM e Bovespa	4	9	10	19
Material de consumo/escritório	9	17	8	13
Depreciações e Amortizações	7	14	6	11
Doações e Contribuições	-	-	-	9
Taxas Cetip	-	-	9	9
Manutenção de Equipamentos	9	16	3	6
Locação de Equipamentos	3	4	4	5
Refeições e Lanches	3	5	4	5
Despesas Tributárias	3	4	3	4
Mensageiros	3	7	1	2
Confraternizações/eventos	-	8	1	2
Segurança	5	8	-	1
Copa e Cozinha	3	7	1	5
Viagens e Estadias	1	4	-	1
Anúncios e publicações	67	70	-	-
Serviços de Informática	17	39	-	-
Serviços Gráficos	5	5	-	-
Outras Despesas	5	13	2	41
Outras Receitas (ii)	-43	-	-	-
<b>Total</b>	<b>446</b>	<b>674</b>	<b>288</b>	<b>614</b>

- (i) A Octante contratou serviços de consultoria de recrutamento e seleção para auxiliar no processos de seleção de novos funcionários alinhados com o perfil da empresa.
- (ii) Houve recuperação de despesas que foram repassadas para as operações do Patrimônio Separado.

**12 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 no período de 30 de junho de 2017 e 2016 conforme demonstrado a seguir:

	01/04/2017 à 30/06/2017	01/01/2017 à 30/06/2017	01/04/2016 à 30/06/2016	01/01/2016 à 30/06/2016
Receita de aplicações financeiras	3	9	5	9
Despesas financeiras	(8)	(18)	(2)	(3)
<b>Total</b>	<b>(5)</b>	<b>(9)</b>	<b>3</b>	<b>6</b>

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

### 13 Receita operacional líquida

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

	01/04/2017 à 30/06/2017	01/01/2017 à 30/06/2017	01/04/2016 à 30/06/2016	01/01/2016 à 30/06/2016
Serviços prestados	320	544	292	638
PIS, COFINS e ISS	(31)	(53)	(28)	(62)
<b>Receita Operacional Líquida</b>	<b>289</b>	<b>491</b>	<b>264</b>	<b>576</b>

### 14 Partes relacionadas

No trimestre findo em 30 de junho de 2017 houve uma operação de mútuo com acionista para suportar as operações da Companhia de acordo com a avaliação da Administração e está suportada por contrato. A operação totaliza R\$ 300, dos quais já foram utilizados - R\$ 151, o deverá ser quitada até 09 de dezembro de 2017. Considerando que o mútuo foi celebrado com acionista o mesmo não terá remuneração.

A remuneração que contempla a Diretoria Executiva da Companhia, que se refere à remuneração fixa, foi estabelecida na Assembleia Geral Ordinária e Extraordinária realizada em 30 de abril de 2014. O montante global para o período do trimestre findo em 30 de junho de 2017 é de R\$ 9 (2016 – R\$ 5), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos legais.

Houve transações com outras partes relacionadas referentes a valor recebido na conta principal da securitizadora incorretamente. O valor será repassado para o patrimônio separado, e quando for identificado, desta maneira temos o saldo a pagar de R\$ 0 (2016 R\$ 31).

### 15 Provisões Previdenciárias e Trabalhistas

Em 30 de junho de 2017, a Companhia efetuou o registro de provisões trabalhistas provenientes dos benefícios aos empregados (13º Salários e Férias), bem como o registro dos encargos incidentes sobre tais benefícios (FGTS e INSS sobre Férias e 13º Salários), desta forma tendo um saldo a pagar em 2017 de R\$ 12 (2016 - R\$ 5).

### 16 Balanço fiduciário

#### Agronegócio (CRA)

#### a. Sumário de informações complementares acerca dos Certificados de Recebíveis do Agronegócio (CRA)

1ª Emissão	Data	Data	Valor Total		Períodicidade de	
Cedente	Séries	Emissão	Vencimento	da Emissão (por Mil) (*)	Remuneração do CRA	amortização e Juros
Syngenta II	7ª	26/09/2013	30/12/2015	R\$ 93.056	Sênior: 106% do CDI;	Série resgatada
	8ª				Mezanino: 110% do CDI;	Série resgatada
	9ª				Subordinado: 112,1% do CDI	Série vencida (***)

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

Syngenta III	26 <sup>a</sup>	02/12/2014	28/02/2017	R\$ 198.199	Sênior: CDI+0,21% a.a.;	Série resgatada
	27 <sup>a</sup>				Subordinado: CDI + 0,21% a.a.(**)	No vencimento
Península V	21 <sup>a</sup>	31/07/2014	30/11/2016	R\$ 70.540	Sênior: 112,5% do CDI;	Série resgatada
	22 <sup>a</sup>				Mezanino: 100% do CDI + 4%	Série resgatada
	23 <sup>a</sup>				Subordinada: 12,77% a.a.(**)	Série vencida (***)
Nufarm	33 <sup>a</sup>	17/04/2015	Sênior: 30/11/2017	R\$ 120.822	Sênior: 100% do CDI + 0,50% a.a.	No vencimento
	34 <sup>a</sup>		Mezanino: 31/03/2018		Mezanino: 100% do CDI + 5,50%	No vencimento
	35 <sup>a</sup>		Subordinado: 31/03/2018		Subordinado: 100% do CDI + 1,74% a.a (**)	No vencimento
<b>2ª Emissão Cedente</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
Copersucar	1 <sup>a</sup>	20/03/2015	20/03/2018	R\$ 300.000	Sênior: 104,5% do CDI;	A cada 06 meses, no dia 20
<b>3ª Emissão Cedente</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
BRF S.A.	1 <sup>a</sup>	29/09/2015	29/09/2018	R\$ 1.000.000	Sênior: 96,90% do CDI;	A cada 09 meses, no dia 29
<b>7ª Emissão Bayer S.A.</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
	1 <sup>a</sup>	25/02/2016	30/12/2018	R\$ 107.646	Sênior: CDI + 0,29% a.a.;	No vencimento
	2 <sup>a</sup>			R\$ 12.664	Mezanino: CDI + 0,29% a.a.;	
	3 <sup>a</sup>			R\$ 6.332	Subordinado: CDI + 0,29% a.a.;	
	4 <sup>a</sup>			R\$ 12.664	(**)	
	5 <sup>a</sup>			R\$ 6.332	Mezanino: CDI + 0,29% a.a.;	
	6 <sup>a</sup>			R\$ 12.664	Subordinado: CDI + 0,29% a.a.;	
	7 <sup>a</sup>			R\$ 6.332	(**)	
<b>9ª Emissão</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
BRF II	1 <sup>a</sup>	19/04/2016	19/04/2019	R\$ 1.000.000	Sênior: 96,50 do CDI	A cada 09 meses, no dia 19
		<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>		<b>Remuneração do CRA</b>	

**Notas Explicativas**

*Octante Securitizadora S.A.  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

<b>10ª Emissão</b>	<b>Séries</b>			<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>		<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
Suzano	1ª	13/04/2016	13/04/2020	R\$ 600.000	Sênior: 98,00 do CDI	
<b>11ª Emissão Nufarm</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
	1ª	20/07/2016	30/05/2020	R\$ 141.331	Sênior: 100% di CDI;	No vencimento
	2ª			R\$ 16.627	Mezanino: 100% di CDI;	
	3ª			R\$ 8.313	Subordinado: 100% di CDI; (**)	
	4ª			R\$ 16.627	Mezanino: 100% di CDI;	
	5ª			R\$ 8.313	Subordinado: 100% di CDI (**)	
	6ª			R\$ 16.627	Mezanino: 100% di CDI;	
	7ª			R\$ 8.313	Subordinado: 100% di CDI; (**)	
<b>6ª Emissão São Martinho</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
	1ª	27/07/2016	30/07/2019	R\$ 350.245	Sênior: 99,00% do CDI	A cada 06 meses, no último dia do mês
<b>12ª Emissão Monsanto</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
	1ª	14/10/2016	14/10/2019	R\$ 315.000	Sênior: 95,00% do CDI	A cada 06 meses, no dia 16
	2ª			R\$ 35.000	Subordinado: 95,00% do CDI	
<b>13ª Emissão Bayer</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	<b>Períodicidade de amortização e Juros</b>
	1ª	15/12/2016	30/06/2020	R\$ 258.118	Sênior: 95,00% do CDI;	Nas datas de vencimento
	2ª			R\$ 30.366	Mezanino: 95,00% di CDI;	
	3ª			R\$ 15.183	Subordinado: 95,00% di CDI; (**)	
	4ª			R\$ 30.366	Mezanino: 95,00% di CDI;	
	5ª			R\$ 15.183	Subordinado: 95,00% di CDI (**)	
	6ª			R\$ 30.366	Mezanino: 95,00% di CDI;	
	7ª			R\$ 15.183	Subordinado: 95,00% di CDI; (**)	
<b>14ª Emissão Syngenta</b>	<b>Séries</b>	<b>Emissão</b>	<b>Vencimento</b>	<b>Valor Total da Emissão (por Mil) (*)</b>	<b>Remuneração do CRA</b>	

**Notas Explicativas**

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

					Nas datas de vencimento
1ª	20/12/2016	30/06/2019	R\$ 114.417	Sênior: 96,50% di CDI;	
2ª			R\$ 13.460	Mezanino: 96,50% di CDI;	
3ª			R\$ 6.730	Subordinado: 96,50% di CDI;	
4ª			R\$ 13.460	(**)	
5ª			R\$ 6.730	Mezanino: 96,50% di CDI;	
				Subordinado: 96,50% di CDI	
				(**)	

(\*) Valores nas respectivas datas de emissão.

(\*\*) Representa a remuneração alvo para CRA Subordinado para fins de amortização. (\*\*\*) O patrimônio separado das 7ª, 8ª e 9ª Séries e das 21ª, 22ª e 23ª Séries da 1ª Emissão de CRA da Octante continua vigente após o vencimento legal dos CRA devido à recuperação de crédito inadimplente.

**b. Sumário de informações complementares acerca dos Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI)**

1ª Emissão Cedente	Séries	Emissão	Vencimento	Valor Total da Emissão (por Mil) (*)	Remuneração do CRA	Períodicidade de amortização e Juros
PDG	1ª	02/04/2015	Sênior: 22/12/2017	R\$ 109.886	Sênior: 100% do CDI + 3,25%	Mensalmente todo dia 20
POLO	2ª	20/04/2015	Sênior: 10/02/2024	R\$ 28.041	Sênior: IGPM + 8%	Mensalmente todo dia 10
	3ª		Subordinado: 10/02/2024		Subordinado: IGPM + 12%	
POLO	4ª	07/08/2015	Sênior: 10/09/2023	R\$ 45.502	Sênior: IGPM + 8,5%	Mensalmente todo dia 10
	5ª	07/08/2015	Subordinado: 10/09/2023		Subordinado: IGPM + 14%	

(\*) Valores nas respectivas datas de emissão.

**c. Sumário de informações complementares acerca dos Direitos Creditório do Agronegócio**

Recebíveis	Emissão	Séries	Data Emissão	Data Vencimento	Índice de atualização - %	Períodicidade de amortização e Juros
CPRFs e CDCAs	1ª	7ª, 8ª e 9ª	26/09/2013	30/12/2015	Pré 12,60% a.a	No vencimento
CPRFs e CDCAs	1ª	26ª e 27ª	02/12/2014	28/02/2017	Pré 13,03% a.a	No vencimento
Contratos de Compra e Venda	1ª	21ª, 22ª e 23ª	31/07/2014	30/11/2016	Pré 17,42% a.a	No vencimento
Duplicatas	1ª	33ª, 34ª e 35ª	17/04/2015	30/11/2017	Pré 18,66% a.a	No vencimento
CDCA	2ª	1ª	20/03/2015	20/03/2018	104,5% do CDI;	A cada 06 meses, no dia 20
Compromisso de Pagamento	3ª	1ª	29/09/2015	29/09/2018	Pré 13,12% a.a.	A cada 09 meses, no dia 29
CPRFs e CDCAs	7ª	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª	25/02/2016	30/12/2018	Pré 13,92% a.a	No vencimento
Compromisso de Pagamento	9ª	1ª	19/04/2016	19/04/2019	Pré 11,94% a.a	A cada 09 meses, no dia 19

**Notas Explicativas**

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

NCE	10 <sup>a</sup>	1 <sup>a</sup> 1 <sup>a</sup> , 2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> , 4 <sup>a</sup> , 5 <sup>a</sup> , 6 <sup>a</sup> e	13/04/2016	13/04/2020	98,00 do CDI	A cada 06 meses, no dia 10
CPRFs e CDCAs	11 <sup>a</sup>	7 <sup>a</sup>	20/07/2016	30/05/2020	Pré 13,15% a.a	No vencimento A cada 06 meses, no último dia
NCE	6 <sup>a</sup>	1 <sup>a</sup>	27/07/2016	30/07/2019	99,00% do CDI	do mês
Duplicatas	12 <sup>a</sup>	1 <sup>a</sup> e 2 <sup>a</sup> 1 <sup>a</sup> , 2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> , 4 <sup>a</sup> , 5 <sup>a</sup> , 6 <sup>a</sup> e	14/10/2016	14/10/2019	Pré 24,79% a.a	No vencimento
CPRFs e CDCAs	13 <sup>a</sup>	7 <sup>a</sup> 1 <sup>a</sup> , 2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> , 4 <sup>a</sup> e 5 <sup>a</sup>	15/12/2016	30/06/2020	Pré 12,22% a.a	No vencimento
CPRFs e CDCAs	14 <sup>a</sup>		20/12/2016	30/06/2019	Pré 12,23% a.a	No vencimento

**d. Sumário de informações complementares acerca dos Direitos Creditório Imobiliários**

Recebíveis	Emissão	Séries	Emissão	Vencimento	Índice de atualização - %	Períodicidade de amortização e Juros
CCBI	1 <sup>a</sup>	1 <sup>a</sup>	02/04/2015	Sênior: 22/12/2017	100% do CDI + 3,25%	Mensalmente todo dia 20
CCI	1 <sup>a</sup>	2 <sup>a</sup> e 3 <sup>a</sup>	20/04/2015	Sênior: 10/02/2024	IGPM + Pré 11,19% a.a	Vencimentos mensais pulverizados
CCI	1 <sup>a</sup>	4 <sup>a</sup> e 5 <sup>a</sup>	07/08/2015	Sênior: 10/09/2023	IGPM + Pré 12,14% a.a	Vencimentos mensais pulverizados

**e. Balanço Patrimonial**

*Saldos em 30 de junho de 2017*

**CRA**

Série	7 <sup>a</sup> , 8 <sup>a</sup> e 9 <sup>a</sup> da 1 <sup>a</sup> Emissão	21 <sup>a</sup> , 22 <sup>a</sup> e 23 <sup>a</sup> da 1 <sup>a</sup> Emissão	26 <sup>a</sup> e 27 <sup>a</sup> da 1 <sup>a</sup> Emissão	1 <sup>a</sup> Série da 2 <sup>a</sup> Emissão	33 <sup>a</sup> , 34 <sup>a</sup> e 35 <sup>a</sup> da 1 <sup>a</sup> Emissão	1 <sup>a</sup> Série da 3 <sup>a</sup> Emissão	1 <sup>a</sup> , 2 <sup>a</sup> , 3 <sup>a</sup> , 4 <sup>a</sup> , 5 <sup>a</sup> , 6 <sup>a</sup> e 7 <sup>a</sup> Série da 7 <sup>a</sup> Emissão
<b>Ativo</b>	<b>55</b>	<b>37</b>	<b>520</b>	<b>309.674</b>	<b>472</b>	<b>1.025.848</b>	<b>157.409</b>
Bancos	55	-	-	-	46	-	-
Aplic. Financeiras	-	37	520	218	426	271	25.999
Recebíveis	159	25.873	18.290	309.456	0	1.025.577	131.381
PDD	(159)	(25.873)	(18.290)	-	0	-	-
Opção (ii)	-	-	-	-	-	-	29
CRA a integralizar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>55</b>	<b>37</b>	<b>520</b>	<b>309.674</b>	<b>472</b>	<b>1.025.848</b>	<b>157.409</b>
CRA Sênior	-	-	-	309.309	-	1.025.577	105.767
CRA Mezanino I	-	-	-	-	-	-	-
CRA Mezanino II	-	-	-	-	-	-	12.436
CRA Sub	55	-	-	-	-	-	17.969
Outras Obrig. (i)	-	37	520	365	472	271	21.236

**Notas Explicativas**

*Octante Securitizadora S.A.  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

Série	1ª Série da 10ª Emissão	1ª Série da 9ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 11ª Emissão	1ª Série da 6ª Emissão	1ª e 2ª Série da 12ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 13ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª e 5ª Série da 14ª Emissão
<b>Ativo</b>	<b>612.574</b>	<b>1.051.125</b>	<b>218.862</b>	<b>366.369</b>	<b>368.972</b>	<b>446.869</b>	<b>177.374</b>
Bancos	-	-	-	1	236	3.608	-
Aplic. Financeiras	59	183	62.496	97	141.394	138.434	38.532
Recebíveis	612.516	1.050.942	168.120	366.271	227.334	304.754	138.811
PDD	-	-	(12.568)	-	-	-	-
Opção (ii)	-	-	214	-	8	73	31
CRA a integralizar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>612.574</b>	<b>1.051.125</b>	<b>218.862</b>	<b>366.369</b>	<b>368.972</b>	<b>446.869</b>	<b>177.374</b>
CRA Sênior	612.516	1.047.489	158.350	366.097	321.454	273.420	121.132
CRA Mezanino I	-	-	16.999	-	-	32.167	14.251
CRA Mezanino II	-	-	-	-	-	-	-
CRA Sub	-	-	-	-	35.739	18.689	8.051
Outras Obrig. (i)	59	3.636	43.513	272	11.779	122.593	33.939

**CRI**

Série	1ª S da 1ª E	2ª e 3ª S da 1ª E	4ª e 5ª S da 1ª E
<b>Ativo</b>	<b>7.405</b>	<b>19.849</b>	<b>25.863</b>
Bancos	1	-	-
Aplic. Financeiras	393	240	1.728
Recebíveis	7.011	19.609	24.135
<b>Passivo</b>	<b>7.405</b>	<b>19.849</b>	<b>25.863</b>
CRI Sênior	7.010	12.735	19.465
CRI Mezanino	-	-	-
CRI Sub	-	7.112	6.397
Outras Obrigações (i)	394	1	1

**Saldos em 31 de dezembro de 2016****CRA**

Série	7ª, 8ª e 9ª da 1ª Emissão	21ª, 22ª e 23ª da 1ª Emissão	26ª e 27ª da 1ª Emissão	1ª Série da 2ª Emissão	33ª, 34ª e 35ª da 1ª Emissão	1ª Série da 3ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 7ª Emissão
<b>Ativo</b>	<b>332</b>	<b>107</b>	<b>8.349</b>	<b>311.973</b>	<b>92.224</b>	<b>1.066.878</b>	<b>163.980</b>
Bancos	6	-	-	-	-	-	-
Aplic. Financeiras	326	107	2.274	268	31.079	294	49.737
Recebíveis	159	25.873	6.075	311.705	62.891	1.066.584	128.773
PDD	(159)	(25.873)	-	-	(1.754)	-	(26.604)
Opção (ii)	-	-	-	-	8	-	182
CRA a integralizar	-	-	-	-	-	-	11.891
<b>Passivo</b>	<b>332</b>	<b>107</b>	<b>8.349</b>	<b>301.973</b>	<b>92.224</b>	<b>1.066.878</b>	<b>163.980</b>
CRA Sênior	-	-	-	301.534	16.997	1.066.584	120.655

**Notas Explicativas**

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

CRA Mezanino I	-	-	-	-	39.653	-	2.031
CRA Mezanino II	-	-	-	-	-	-	11.891
CRA Sub	313	-	2.101	-	35.415	-	5.946
Outras Obrig. (i)	19	107	6.248	439	159	294	23.457

Série	1ª Série da 10ª Emissão	1ª Série da 9ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 11ª Emissão	1ª Série da 6ª Emissão	1ª e 2ª Série da 12ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 13ª Emissão	1ª, 2ª, 3ª, 4ª e 5ª Série da 14ª Emissão
<b>Ativo</b>	<b>616.585</b>	<b>1.093.362</b>	<b>176.667</b>	<b>370.343</b>	<b>362.464</b>	<b>312.408</b>	<b>150.467</b>
Bancos	-	-	-	4	1.306	7	-
Aplic. Financeiras	68	286	806	109	74.084	7.033	15.379
Recebíveis	616.518	1.093.076	175.743	370.230	287.879	305.210	134.967
PDD	-	-	-	-	-	-	-
Opção (ii)	-	-	118	-	14	158	121
CRA a integralizar	-	-	-	-	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>616.585</b>	<b>1.093.362</b>	<b>176.667</b>	<b>370.343</b>	<b>363.284</b>	<b>312.408</b>	<b>150.467</b>
CRA Sênior	616.519	1.093.076	149.869	370.224	321.032	259.489	114.866
CRA Mezanino I	-	-	17.632	-	-	30.528	13.514
CRA Mezanino II	-	-	-	-	-	-	-
CRA Sub	-	-	8.551	-	35.705	15.200	6.808
Outras Obrig. (i)	67	286	616	119	6.546	7.191	15.279

**CRI**

Série	1ª S. da 1ª E.	2ª e 3ª S. da 1ª E.	4ª e 5ª S. da 1ª E.
<b>Ativo</b>	<b>21.259</b>	<b>21.144</b>	<b>32.100</b>
Bancos	-	-	-
Aplic. Financeiras	801	323	1.770
Recebíveis	20.458	20.820	30.330
Opção (ii)	-	-	-
<b>Passivo</b>	<b>21.259</b>	<b>21.144</b>	<b>32.100</b>
CRI Sênior	20.458	13.874	24.518
CRI Mezanino	-	-	-
CRI Sub	-	6.868	7.582
Outras Obrigações (i)	801	401	-

Observações:

- (i) A conta de Outras Obrigações refere-se às despesas/obrigações da operação previstas na emissão dos CRAs/CRIs. Estas despesas são baixadas na medida em que ocorrem os pagamentos das mesmas. Nesta conta encontra-se também o Montante Retido, parcela do Valor de Cessão que será parcialmente retido na Conta Vinculada no montante equivalente ao valor de cessão dos Créditos do Agronegócio cujas Duplicatas não tenham sido apresentadas até a data do pagamento do Valor de Cessão.
- (ii) A Companhia comprou pelo patrimônio separado de algumas operações contratos de opção de DI para fazer o hedge da estrutura das emissões tendo em vista que os lastros dos CRAs tem sua remuneração pré-fixada enquanto a remuneração dos CRAs é pós fixada, em CDI.

Caso o CDI durante o prazo da operação seja superior ao estimado no dia da fixação das taxas dos lastros, os contratos de opções serão realizados de forma que o Patrimônio Separado tenha recursos suficientes para remunerar todos os investidores dos CRAs.

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
*Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

- (iii) A capacidade de pagamentos dos valores mobiliários depende do pagamento dos direitos creditórios que lastreiam as respectivas operações. Os direitos creditórios são vinculados aos CRAs por meio de estabelecimento de regime fiduciário, constituindo patrimônio separado do patrimônio da Companhia. As condições estabelecidas para o resgate dos títulos, taxas, indexadores, prazos e fluxo de amortização dos valores mobiliários estão definidas no Termo de Securitização de cada operação. O patrimônio separado constituído em favor dos titulares dos valores mobiliários não contam com qualquer garantia flutuante ou coobrigação da Octante Securitizadora S.A.. Portanto, o recebimento integral e tempestivo pelos titulares dos valores mobiliários depende do cumprimento total, pelas devoras dos direitos creditórios, de suas obrigações assumidas nos contratos que dão origem aos recebíveis que lastreiam as operações. A ocorrência de eventos que afetem a situação econômica-financeira das devoras poderá afetar negativamente a capacidade de honrar com suas obrigações nos termos dos contratos que dão origem aos direitos creditório e, por conseguinte, o pagamento dos valores mobiliários.

### f. Informações de aquisição, retrocessão e inadimplência da carteira de recebíveis (na data base de 30 de junho de 2017)

#### CRA

Operação	7ª, 8ª e 9ª	21ª, 22ª e 23ª	26ª e 27ª	1ª a 7ª Série da 7ª Emissão	1ª Série da 10ª Emissão	1ª a 7ª Série da 11ª Emissão
Aquisição	-	-	-	24.675	-	94.092
Pagamento	-	-	1.812	38.619	37.394	109.185
Retrocessão	-	-	-	-	-	-
Inadimplência	159	25.873	16.478	-	-	-

Operação	1ª e 2ª Série da 12ª Emissão	1ª a 7ª Série da 13ª Emissão	1ª a 7ª Série da 14ª Emissão
Aquisição	225.184	88.630	33.590
Pagamento	317.047	140.161	36.897
Retrocessão	-	-	-
Inadimplência	14.032	-	-

#### CRI

Operação	1ª Série da 1ª Emissão(*)	2ª e 3ª Série da 1ª Emissão	4ª e 5ª Série da 1ª Emissão
Aquisição	-	-	-
Pagamento	2.716	786	5.370
Retrocessão	-	-	-
Inadimplência	1.989	3.448	1.780

O crédito inadimplente referente aos CRAs da 7ª, 8ª e 9ª séries da 1ª Emissão está em processo de execução, assim como todos os créditos da 21ª, 22ª e 23ª séries. Já na 26ª e 27ª séries da 1ª Emissão, temos três títulos no valor de R\$ 15.160 em execução judicial e R\$ 1.346 prorrogados e com previsão de pagamento em 2018. Na 7ª, 11ª, 13ª e 14ª emissões tivemos o processo de renovação de lastros. Os créditos inadimplentes da 12ª emissão estão em processo de cobrança extrajudicial.

(\*) A empresa PDG apresentou pedido de recuperação judicial, o qual incluiu na proposta as suas SPEs. A princípio, os CRI não estão abarcados pela recuperação judicial. Até o momento não houve inadimplimento junto à Octante, que está acompanhando o processo judicial mediante assistência de escritório de advocacia especializado.

### g. Novas Emissões

Não ocorreram emissões no trimestre findo de 30 de junho de 2017.

## 17 Gestão de riscos e análise de sensibilidade

## Notas Explicativas

*Octante Securitizadora S.A.*

*Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017*

### **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 a instituições de primeira linha. Esses investimentos estão sujeitos a risco de crédito. Em 30 de junho de 2017, a Companhia possuía R\$ 70 (2016 - R\$ 137) em aplicações em instituições financeiras brasileiras conforme saldos na nota 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 a vista ou com outro ativo financeiro.

### **Risco de mercado**

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

### **Análise de Sensibilidade**

A Instrução CVM nº 475/08 requer que as Companhias apresentem resultados com cenários de deterioração de risco considerável. As variáveis-chave influenciam os cenários e podem impactar os resultados e/ou fluxos de caixa futuros da Companhia. Abaixo seguem os resultados da análise:

A Companhia entende que está exposta ao risco de variação do CDI, que remunera praticamente todas as aplicações financeiras, em caso de resgate antecipado à taxa de remuneração de 68,50% do CDI. Dessa forma, apresentamos os cenários nos quais a análise será baseada:

- **Cenário Base:** Manutenção da taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2017.
- **Cenário Adverso:** Diminuição em 25% da taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2017.

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de junho de 2017

- **Cenário Remoto:** Diminuição em 50% na taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de junho de 2017.

	Cenário base	Cenário adverso	Cenário remoto
Mudança na Variável	12,91% <sup>(*)</sup>	9,68%	6,45%
Mudança na Variável aplicado 68,5%	8,84% <sup>(**)</sup>	6,63%	4,42%

(\*) Obs. Taxa média do CDI entre 30/06/2016 e 30/06/2017. (Fonte: Cetip)

(\*\*) Obs. Taxa média do CDI entre 30/06/2016 e 30/06/2017. (Fonte: Cetip) aplicado 68,5% sobre o valor do Cenário base, como taxa de resgate antecipado.

### Análise da Companhia

Fator de Risco	Instrumento Financeiro	Risco	Cenário base	Cenário Adverso	Cenário Remoto
Ativo Financeiro - Aplicações Financeiras <sup>(*)</sup>	Taxa de juros	Diminuição da taxa do CDI	76,19	74,64	73,09

(\*) Tomando-se por base as aplicações financeiras disponíveis em 30/06/2017 - R\$ 70.

O impacto no resultado da Companhia em cada cenário:

	R\$
Cenário base	6,19
Cenário adverso	4,64
Cenário remoto	3,09

A Companhia não apresenta análise de sensibilidade para outros ativos e passivos financeiros, pois não há risco de variação de taxa de juros que possa impactar o resultado e/ou fluxo futuro da Companhia.

## 18 Outras informações

- I. A Companhia não operou com instrumentos financeiros derivativos no período findo em 30 de junho de 2017. Durante esse período o Patrimônios Separados operaram com Opções, conforme descrito na nota 17.
- II. Consta o valor atualizado R\$ 3.190 referentes a ações judiciais classificadas como “possíveis perdas”, tendo a Octante Securitizadora no polo passivo. As ações referem-se a embargos à execução e ações declaratórias, contingenciadas no patrimônio separado da operação CRA Península.

## 19 Eventos Subsequentes

Não houve qualquer evento subsequente que requer ajuste ou divulgação para as informações contábeis intermediárias encerradas em 30 de junho de 2017.

## Notas Explicativas

### Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos

Diretores e Acionistas 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 referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2017, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a 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, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas à demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período seis meses findo em 30 de junho de 2017, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essa demonstração está reconciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que a demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de agosto de 2017

KPMG Auditores Independentes

CRC 2SP014428/O-6

Zenko Nakassato

Contador CRC 1SP160769/O-0

## **Notas Explicativas**

### **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras apresentadas.

Guilherme Antônio Muriano da Silva

Diretor de Relações com Investidores

Jeniffer Kalaisa Padilha

Diretora-Presidente

## **Notas Explicativas**

### **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes**

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes.

Guilherme Antônio Muriano da Silva

Diretor de Relações com Investidores

Jeniffer Kalaisa Padilha

Diretora-Presidente

## Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva

Relatório sobre a revisão de informações trimestrais - ITR

Aos

Diretores e Acionistas 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 referente ao trimestre findo em 30 de junho de 2017, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de junho de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e seis meses findo naquela data, e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de seis meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1) – Demonstração Intermediária e a 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, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais - ITR. Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

Alcance da revisão

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

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações contábeis intermediárias incluídas nas informações trimestrais acima referidas não foram elaboradas, em todos os aspectos relevantes, de acordo com o CPC 21(R1) e a IAS 34, emitida pelo IASB aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Demonstrações do valor adicionado

As informações contábeis intermediárias relativas à demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao período seis meses findo em 30 de junho de 2017, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, apresentadas como informação suplementar para fins da IAS 34, foram submetidas a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais - ITR da Companhia. Para a formação de nossa conclusão, avaliamos se essa demonstração está reconciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que a demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de agosto de 2017

KPMG Auditores Independentes

CRC 2SP014428/O-6

Zenko Nakassato

Contador CRC 1SP160769/O-0

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras**

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as demonstrações financeiras apresentadas.

Guilherme Antônio Muriano da Silva

Diretor de Relações com Investidores

Jeniffer Kalaisa Padilha

Diretora-Presidente

## **Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes**

Os diretores abaixo qualificados declaram que:

Reviram, discutiram e concordam com as opiniões expressas no parecer dos auditores independentes.

Guilherme Antônio Muriano da Silva

Diretor de Relações com Investidores

Jeniffer Kalaisa Padilha

Diretora-Presidente

**Motivos de Reapresentação**

<b>Versão</b>	<b>Descrição</b>
2	As notas explicativas continham comentários internos