

# 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 30/09/2017 | 7 |
|--------------------------------|---|

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| DMPL - 01/01/2016 à 30/09/2016 | 8 |
|--------------------------------|---|

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

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

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

## Pareceres e Declarações

|                                              |    |
|----------------------------------------------|----|
| Relatório da Revisão Especial - Sem Ressalva | 33 |
|----------------------------------------------|----|

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

|                                                                        |    |
|------------------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório dos Auditores Independentes | 35 |
|------------------------------------------------------------------------|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Mil) | Trimestre Atual<br>30/09/2017 |
|--------------------------|-------------------------------|
| Do Capital Integralizado |                               |
| Ordinárias               | 135                           |
| Preferenciais            | 0                             |
| Total                    | 135                           |
| Em Tesouraria            |                               |
| Ordinárias               | 0                             |
| Preferenciais            | 0                             |
| Total                    | 0                             |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>      | <b>Trimestre Atual<br/>30/09/2017</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2016</b> |
|------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                    | 432                                   | 387                                      |
| 1.01                   | Ativo Circulante               | 318                                   | 285                                      |
| 1.01.01                | Caixa e Equivalentes de Caixa  | 77                                    | 141                                      |
| 1.01.01.01             | Fundo Fixo                     | 0                                     | 1                                        |
| 1.01.01.02             | Bancos Conta Movimento         | 3                                     | 3                                        |
| 1.01.01.03             | Aplicações Financeiras         | 74                                    | 137                                      |
| 1.01.03                | Contas a Receber               | 2                                     | 3                                        |
| 1.01.03.01             | Clientes                       | 2                                     | 3                                        |
| 1.01.06                | Tributos a Recuperar           | 143                                   | 118                                      |
| 1.01.06.01             | Tributos Correntes a Recuperar | 143                                   | 118                                      |
| 1.01.07                | Despesas Antecipadas           | 96                                    | 23                                       |
| 1.01.07.01             | Adiantamento a Terceiros       | 0                                     | 6                                        |
| 1.01.07.02             | Gastos Reembolsáveis           | 54                                    | 17                                       |
| 1.01.07.03             | Despesas Antecipadas           | 42                                    | 0                                        |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante           | 114                                   | 102                                      |
| 1.02.03                | Imobilizado                    | 105                                   | 91                                       |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação        | 105                                   | 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<br/>30/09/2017</b> | <b>Exercício Anterior<br/>31/12/2016</b> |
|------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                           | 432                                   | 387                                      |
| 2.01                   | Passivo Circulante                                      | 114                                   | 105                                      |
| 2.01.01                | Obrigações Sociais e Trabalhistas                       | 4                                     | 4                                        |
| 2.01.01.02             | Obrigações Trabalhistas                                 | 4                                     | 4                                        |
| 2.01.02                | Fornecedores                                            | 76                                    | 10                                       |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                                  | 76                                    | 10                                       |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                                      | 15                                    | 56                                       |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                             | 9                                     | 36                                       |
| 2.01.03.01.02          | Outras Obrigacoes Fiscais Federais                      | 9                                     | 36                                       |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                           | 6                                     | 20                                       |
| 2.01.03.03.01          | Outras Obrigações Fiscais Municipais                    | 6                                     | 20                                       |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                                       | 2                                     | 30                                       |
| 2.01.05.02             | Outros                                                  | 2                                     | 30                                       |
| 2.01.05.02.02          | Dividendo Mínimo Obrigatório a Pagar                    | 2                                     | 3                                        |
| 2.01.05.02.04          | Adiantamentos a Clientes                                | 0                                     | 27                                       |
| 2.01.06                | Provisões                                               | 17                                    | 5                                        |
| 2.01.06.01             | Provisões Fiscais Previdenciárias Trabalhistas e Cíveis | 17                                    | 5                                        |
| 2.01.06.01.02          | Provisões Previdenciárias e Trabalhistas                | 17                                    | 5                                        |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                                  | 302                                   | 31                                       |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                                       | 302                                   | 31                                       |
| 2.02.02.01             | Passivos com Partes Relacionadas                        | 271                                   | 0                                        |
| 2.02.02.01.04          | Débitos com Outras Partes Relacionadas                  | 271                                   | 0                                        |
| 2.02.02.02             | Outros                                                  | 31                                    | 31                                       |
| 2.02.02.02.03          | Adiantamentos a Clientes                                | 31                                    | 31                                       |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                                      | 16                                    | 251                                      |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                                | 135                                   | 135                                      |
| 2.03.04                | Reservas de Lucros                                      | 8                                     | 8                                        |
| 2.03.04.01             | Reserva Legal                                           | 8                                     | 8                                        |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                             | -127                                  | 108                                      |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Trimestre Atual<br/>01/07/2017 à 30/09/2017</b> | <b>Acumulado do Atual<br/>Exercício<br/>01/01/2017 à 30/09/2017</b> | <b>Igual Trimestre do<br/>Exercício Anterior<br/>01/07/2016 à 30/09/2016</b> | <b>Acumulado do Exercício<br/>Anterior<br/>01/01/2016 à 30/09/2016</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------|
| 3.01                   | Receita de Venda de Bens e/ou Serviços                 | 297                                                | 840                                                                 | 838                                                                          | 1.476                                                                  |
| 3.02                   | Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos                  | -29                                                | -81                                                                 | -81                                                                          | -142                                                                   |
| 3.03                   | Resultado Bruto                                        | 268                                                | 759                                                                 | 757                                                                          | 1.334                                                                  |
| 3.04                   | Despesas/Receitas Operacionais                         | -355                                               | -987                                                                | -647                                                                         | -1.262                                                                 |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -356                                               | -1.031                                                              | -647                                                                         | -1.262                                                                 |
| 3.04.02.01             | Despesas Gerais e Administrativas                      | -347                                               | -1.004                                                              | -638                                                                         | -1.239                                                                 |
| 3.04.02.02             | Despesas Tributárias                                   | -2                                                 | -6                                                                  | -3                                                                           | -6                                                                     |
| 3.04.02.03             | Depreciação/Amortização                                | -7                                                 | -21                                                                 | -6                                                                           | -17                                                                    |
| 3.04.04                | Outras Receitas Operacionais                           | 1                                                  | 44                                                                  | 0                                                                            | 0                                                                      |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -87                                                | -228                                                                | 110                                                                          | 72                                                                     |
| 3.06                   | Resultado Financeiro                                   | 0                                                  | -8                                                                  | 18                                                                           | 24                                                                     |
| 3.06.01                | Receitas Financeiras                                   | 2                                                  | 11                                                                  | 20                                                                           | 30                                                                     |
| 3.06.01.01             | Receitas Financeiras                                   | 2                                                  | 11                                                                  | 20                                                                           | 30                                                                     |
| 3.06.02                | Despesas Financeiras                                   | -2                                                 | -19                                                                 | -2                                                                           | -6                                                                     |
| 3.06.02.01             | Despesas Financeiras                                   | -2                                                 | -19                                                                 | -2                                                                           | -6                                                                     |
| 3.07                   | Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro             | -87                                                | -236                                                                | 128                                                                          | 96                                                                     |
| 3.08                   | Imposto de Renda e Contribuição Social sobre o Lucro   | 0                                                  | 0                                                                   | -29                                                                          | -29                                                                    |
| 3.08.01                | Corrente                                               | 0                                                  | 0                                                                   | -29                                                                          | -29                                                                    |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -87                                                | -236                                                                | 99                                                                           | 67                                                                     |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -87                                                | -236                                                                | 99                                                                           | 67                                                                     |
| 3.99                   | Lucro por Ação - (Reais / Ação)                        |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01                | Lucro Básico por Ação                                  |                                                    |                                                                     |                                                                              |                                                                        |
| 3.99.01.01             | ON                                                     | -0,64444                                           | -1,74815                                                            | 0,73333                                                                      | 0,49630                                                                |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Mil)

| Código da Conta | Descrição da Conta              | Trimestre Atual<br>01/07/2017 à 30/09/2017 | Acumulado do Atual Exercício<br>01/01/2017 à 30/09/2017 | Igual Trimestre do Exercício Anterior<br>01/07/2016 à 30/09/2016 | Acumulado do Exercício Anterior<br>01/01/2016 à 30/09/2016 |
|-----------------|---------------------------------|--------------------------------------------|---------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | -87                                        | -236                                                    | 99                                                               | 67                                                         |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | -87                                        | -236                                                    | 99                                                               | 67                                                         |

**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<br/>01/01/2017 à 30/09/2017</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2016 à 30/09/2016</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais            | -31                                                             | 42                                                                 |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                       | -215                                                            | 84                                                                 |
| 6.01.01.01             | Lucro/Prejuízo do Período                        | -236                                                            | 67                                                                 |
| 6.01.01.02             | Depreciações e Amortizações                      | 21                                                              | 17                                                                 |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                  | 1                                                               | 4                                                                  |
| 6.01.02.01             | Aumento/(diminuição) de Fornecedores             | 67                                                              | 3                                                                  |
| 6.01.02.02             | Aumento/(diminuição) de Impostos e Contribuições | -41                                                             | 35                                                                 |
| 6.01.02.03             | (Aumento)/diminuição de Impostos a Recuperar     | -25                                                             | -34                                                                |
| 6.01.03                | Outros                                           | 183                                                             | -46                                                                |
| 6.01.03.01             | (Aumento)/diminuição de Provisões Trabalhistas   | 12                                                              | 11                                                                 |
| 6.01.03.02             | (Aumento)/diminuição de Adiantamento a Terceiros | 6                                                               | -2                                                                 |
| 6.01.03.04             | Aumento/(diminuição) de Outras Obrigações        | 243                                                             | -16                                                                |
| 6.01.03.05             | Aumento/(diminuição) de Outras Contas a Receber  | -36                                                             | 5                                                                  |
| 6.01.03.06             | (Aumento)/diminuição de Despesas Antecipadas     | -42                                                             | -44                                                                |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento         | -33                                                             | -27                                                                |
| 6.02.01                | Aquisição de Bens do Ativo Imobilizado           | -32                                                             | -26                                                                |
| 6.02.02                | Aquisição de Bens do Ativo Intangível            | -1                                                              | -1                                                                 |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes        | -64                                                             | 15                                                                 |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes            | 141                                                             | 100                                                                |
| 6.05.02                | Saldo Final de Caixa e Equivalentes              | 77                                                              | 115                                                                |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2017 à 30/09/2017

(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 | Outros Resultados Abrangentes | Patrimônio Líquido |
|-----------------|----------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------------------|
| 5.01            | Saldos Iniciais            | 135                          | 0                                                            | 8                 | 108                            | 0                             | 251                |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados  | 135                          | 0                                                            | 8                 | 108                            | 0                             | 251                |
| 5.05            | Resultado Abrangente Total | 0                            | 0                                                            | 0                 | -236                           | 0                             | -236               |
| 5.05.01         | Lucro Líquido do Período   | 0                            | 0                                                            | 0                 | -236                           | 0                             | -236               |
| 5.07            | Saldos Finais              | 135                          | 0                                                            | 8                 | -128                           | 0                             | 15                 |

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2016 à 30/09/2016

(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                                                            | 8                 | 108                            | 0                             | 251                |
| 5.03            | Saldos Iniciais Ajustados | 135                          | 0                                                            | 8                 | 108                            | 0                             | 251                |
| 5.07            | Saldos Finais             | 135                          | 0                                                            | 8                 | 108                            | 0                             | 251                |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                  | <b>Acumulado do Atual Exercício<br/>01/01/2017 à 30/09/2017</b> | <b>Acumulado do Exercício Anterior<br/>01/01/2016 à 30/09/2016</b> |
|------------------------|--------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                   | 884                                                             | 1.476                                                              |
| 7.01.01                | Vendas de Mercadorias, Produtos e Serviços | 840                                                             | 1.476                                                              |
| 7.01.02                | Outras Receitas                            | 44                                                              | 0                                                                  |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros            | -879                                                            | -1.136                                                             |
| 7.02.01                | Custos Prods., Merchs. e Servs. Vendidos   | -879                                                            | -1.136                                                             |
| 7.03                   | Valor Adicionado Bruto                     | 5                                                               | 340                                                                |
| 7.04                   | Retenções                                  | -21                                                             | -17                                                                |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão        | -21                                                             | -17                                                                |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido         | -16                                                             | 323                                                                |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência   | 11                                                              | 30                                                                 |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                       | 11                                                              | 30                                                                 |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir        | -5                                                              | 353                                                                |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado           | -5                                                              | 353                                                                |
| 7.08.01                | Pessoal                                    | 125                                                             | 103                                                                |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                         | 84                                                              | 72                                                                 |
| 7.08.01.02             | Benefícios                                 | 19                                                              | 11                                                                 |
| 7.08.01.03             | F.G.T.S.                                   | 4                                                               | 4                                                                  |
| 7.08.01.04             | Outros                                     | 18                                                              | 16                                                                 |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições            | 87                                                              | 177                                                                |
| 7.08.02.01             | Federais                                   | 0                                                               | 98                                                                 |
| 7.08.02.02             | Estaduais                                  | 0                                                               | 5                                                                  |
| 7.08.02.03             | Municipais                                 | 0                                                               | 74                                                                 |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros       | 19                                                              | 6                                                                  |
| 7.08.03.01             | Juros                                      | 19                                                              | 6                                                                  |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios           | -236                                                            | 67                                                                 |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período       | -236                                                            | 67                                                                 |

## **Comentário do Desempenho**

### **Comentário do Desempenho**

Durante o trimestre findo em 30/09/2017, a Companhia auferiu receita referente a realização da emissão da 2ª série da 2ª emissão no montante de R\$ 351.494.000,00 e teve como eventos subsequentes a emissão de duas novas operações. Atualmente, a Octante possui dezesseis patrimônios separados sob gestão, os quais também são fonte de receita provenientes da prestação de serviço de administração e comissões de revolvência da carteira. A Companhia entende que possui suporte de seus acionistas para fazer frente às suas obrigações ao longo do quarto trimestre de 2017.

A sazonalidade nas emissões da Companhia somado a prorrogações nas datas de duas emissões nas quais a companhia estava trabalhando acarretaram em prejuízo no terceiro trimestre de 2017, no entanto as operações já foram emitidas e a Octante recebeu as receitas das comissões de emissão. Por fim, a Companhia está atuando em nova Emissão e pretende aumentar sua receita no quarto trimestre do exercício social.

## Notas Explicativas

# Octante Securitizadora S.A.

Relatório sobre a revisão de  
Informações Trimestrais (ITR) em 30  
de setembro de 2017

**Notas Explicativas**

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

# Conteúdo

|                                                                                              |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório do auditor independente sobre a revisão das informações financeiras intermediárias | 3  |
| Balanco patrimonial ativo                                                                    | 5  |
| Balanco patrimonial passivo                                                                  | 6  |
| Demonstração do resultado                                                                    | 7  |
| Demonstração do resultado abrangente                                                         | 8  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - DMPL - 01/01/2017 à 30/09/2017            | 9  |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - DMPL - 01/01/2016 à 30/09/2016            | 10 |
| Demonstrações dos fluxos de caixa - Método indireto                                          | 11 |
| Demonstrações do valor adicionado                                                            | 12 |
| Notas explicativas às informações financeiras intermediárias                                 | 13 |

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**  
*Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de setembro 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. foi constituída em 3 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 8 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 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/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, nº 226, Alto de Pinheiros - São Paulo/SP.

A Administração da Octante Securitizadora acompanha os negócios e resultados gerados anualmente pela Companhia cuja 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). No terceiro trimestre a Companhia trabalhou em duas emissões que sofreram atrasos na data de emissão, desta maneira a receita das comissões de emissão se concretizaram apenas no quarto trimestre.

## Notas Explicativas

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

Além da natural sazonalidade de receitas do setor, tivemos um dispêndio adicional para contratação de consultoria de recrutamento e seleção, tendo em vista a necessidade de a Companhia aumentar o seu quadro de profissionais seniores e manter, nesse sentido, o seu padrão de excelência operacional e atendimento às expectativas de seus clientes e acionistas.

A Octante esclarece que detém todas as condições operacionais e financeiras para cumprir com as suas respectivas obrigações de longo prazo e, por fim, esclarece que no momento está finalizando a emissão da terceira operação do segundo semestre de 2017.

No segundo semestre de 2017, a Companhia irá auferir receita de três operações para as quais já foi contratada, as comissões dessas três emissões serão de, aproximadamente, R\$ 453.791, ademais ocorrerão os procedimentos de revolvência de operações nas quais a Companhia já atua, gerando receita de comissões de revolvência na ordem de R\$ 249.

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

## 2 Apresentação das informações contábeis intermediárias

As informações contábeis 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 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 ao projeto.

As informações contábeis intermediárias foram aprovadas pela Administração em 13 de novembro de 2017.

### 2.2 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis adotadas para a elaboração destas 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.

**Notas Explicativas**

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

|                                                          | 01/01/2017 a<br>30/09/2017 | 01/01/2016 a<br>30/09/2016 |
|----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Resultado do período                                     | (236)                      | 96                         |
| Adições/(exclusões)                                      | 2                          | 24                         |
| (-) Compensações de prejuízos fiscais                    | -                          | -                          |
| Base de cálculo de IRPJ e CSLL                           | (234)                      | 120                        |
| Taxa efetiva para impostos                               | 24%                        | 24%                        |
| Imposto de renda e contribuição social corrente/diferido | (-)                        | (29)                       |

Em 30 de setembro 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 nos quais 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.

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**

Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de setembro de 2017

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) 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 nem divulgados.
- (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**

É reconhecido pelo valor de custo de aquisição, deduzido 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 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 definida 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:

## Notas Explicativas

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

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

Em 30 de setembro de 2017, a Companhia verificou os créditos inadimplentes em todas as séries ativas (Nota Explicativa nº 16) e observou evidência de que as séries 21ª, 22ª, 23ª, 26ª, 27ª da 1ª Emissão, as séries 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª, 7ª séries da 11ª Emissão e que as séries 1ª e 2ª da 12ª Emissão apresentavam atrasos superiores aos prazos de cura estabelecidos 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 estabelecidas 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 seniores não sofram impactos dos inadimplimentos dos direitos creditórios, desta maneira as perdas provisionadas tiveram impacto apenas sobre os CRAs subordinados e mezanino (operações privadas).

### **l. Patrimônio separado**

É registrado pelo seu valor de aquisição e captação, respectivamente, acrescido 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 Seção IV da Lei nº 9.514, de 20 de novembro de 1997.

Em 30 de setembro de 2017, o patrimônio separado administrado pela Companhia totalizou o valor de R\$ 5.110.294 (2016 - R\$ 4.801.465) — balanços patrimoniais de cada Patrimônio Separado estão na Nota Explicativa nº 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 informações contábeis intermediárias conforme requerido pela legislação societária brasileira para companhias registradas na CVM.

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

Não houve novos pronunciamentos contábeis aplicáveis para o período findo em 30 de setembro de 2017.

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**

Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de setembro de 2017

### 0. 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 Pronunciamentos 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 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 equivalentes de caixa é composto por:

|                                                    | 30/09/2017 | 31/12/2016 |
|----------------------------------------------------|------------|------------|
| Fundo Fixo                                         | -          | 1          |
| Bancos conta movimento                             | 3          | 3          |
| Aplicações financeiras em operações compromissadas | 74         | 137        |
| <b>Total</b>                                       | <b>77</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 setembro e de exercícios anteriores (2015 e 2016), que serão objeto de compensação durante o exercício de 2017.

|                                 | 30/09/2017 | 31/12/2016 |
|---------------------------------|------------|------------|
| IRRF sobre faturamento          | 10         | 7          |
| CSLL sobre faturamento          | 10         | 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>143</b> | <b>118</b> |

### 5 Ativo imobilizado e intangível

Em 30 de setembro de 2017, a Companhia acumulou um saldo líquido de depreciações e amortizações de R\$ 114 em investimentos, no ativo imobilizado R\$ 105 (2016 - R\$ 91) e no intangível R\$ 9 (2016 - R\$ 11), o qual está distribuído da seguinte forma:

**Notas Explicativas**

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

| <b>Ativo imobilizado</b>    | <b>31/12/2016</b> | <b>Adições</b> | <b>Depreciação acumulada</b> | <b>30/09/2017</b> |
|-----------------------------|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Central telefônica          | 11                | -              | (1)                          | 10                |
| Móveis e utensílios         | 22                | 17             | (2)                          | 37                |
| Equipamentos de informática | 46                | 13             | (13)                         | 46                |
| Instalações                 | 10                | -              | (1)                          | 9                 |
| Máquinas e equipamentos     | 2                 | 2              | (1)                          | 3                 |
| <b>Total</b>                | <b>91</b>         | <b>32</b>      | <b>(18)</b>                  | <b>105</b>        |

| <b>Ativo intangível</b> | <b>31/12/2016</b> | <b>Adições</b> | <b>Amortização acumulada</b> | <b>30/09/2017</b> |
|-------------------------|-------------------|----------------|------------------------------|-------------------|
| Softwares               | 11                | 1              | (3)                          | 9                 |
| <b>Total</b>            | <b>11</b>         | <b>1</b>       | <b>(3)</b>                   | <b>9</b>          |

**6 Outras contas a receber**

Em 30 de setembro 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\$ 54 (2016 - R\$ 17).

**7 Fornecedores**

Em 30 de setembro 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\$ 76 (2016 - R\$ 10).

**8 Obrigações fiscais e previdenciárias**

Em 30 de setembro 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\$ 19 (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.

|                    | <b>01/07/2017 a<br/>30/09/2017</b> | <b>01/01/2017 a<br/>30/09/2017</b> | <b>01/07/2016 a<br/>30/09/2016</b> | <b>01/01/2016 a<br/>30/09/2016</b> |
|--------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Auxílio-refeição   | 2                                  | 4                                  | 2                                  | 5                                  |
| Assistência médica | 5                                  | 14                                 | 2                                  | 6                                  |
| <b>Total</b>       | <b>7</b>                           | <b>18</b>                          | <b>4</b>                           | <b>11</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,

## Notas Explicativas

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

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:

|                                | 01/07/2017 a<br>30/09/2017 | 01/01/2017 a<br>30/09/2017 | 01/07/2016 a<br>30/09/2016 | 01/01/2016 a<br>30/09/2016 |
|--------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Consultoria (i)                | 145                        | 311                        | 429                        | 602                        |
| Auditoria                      | 42                         | 126                        | 40                         | 114                        |
| Publicidade e propaganda       | 7                          | 23                         | 4                          | 73                         |
| Despesas de pessoal            | 43                         | 125                        | 37                         | 103                        |
| Água/luz/telefone/Internet     | 24                         | 75                         | 18                         | 59                         |
| Serviços de contabilidade      | 21                         | 63                         | 18                         | 56                         |
| Serviços pessoa jurídica       | 6                          | 9                          | 5                          | 25                         |
| Taxas da CVM e Bovespa         | 4                          | 14                         | 10                         | 29                         |
| Material de consumo/escritório | 8                          | 25                         | 6                          | 16                         |
| Depreciações e amortizações    | 7                          | 21                         | 6                          | 17                         |
| Doações e contribuições        | 0                          | -                          | -                          | 9                          |
| Taxas Cetip                    | 0                          | -                          | 9                          | 18                         |
| Manutenção de equipamentos     | 6                          | 22                         | 6                          | 12                         |
| Locação de equipamentos        | 2                          | 7                          | 4                          | 9                          |
| Refeições e lanches            | 1                          | 5                          | 2                          | 7                          |
| Despesas tributárias           | 2                          | 6                          | 2                          | 6                          |
| Mensageiros                    | 3                          | 11                         | 3                          | 4                          |
| Confraternizações/eventos      | 1                          | 9                          | -                          | 2                          |
| Segurança                      | 4                          | 12                         | 4                          | 5                          |
| Copa e cozinha                 | 4                          | 10                         | 3                          | 7                          |
| Viagens e estadias             | 0                          | 4                          | 2                          | 3                          |
| Anúncios e publicações         | 1                          | 70                         | -                          | -                          |
| Serviços de informática        | 17                         | 56                         | -                          | -                          |
| Serviços gráficos              | 3                          | 8                          | 10                         | 10                         |
| Conservação e limpeza          | -                          | 3                          | 11                         | 14                         |
| Outras despesas                | 6                          | 16                         | 20                         | 61                         |
| Outras receitas (ii)           | 1                          | 44                         | -                          | -                          |
| <b>Total</b>                   | <b>358</b>                 | <b>1075</b>                | <b>649</b>                 | <b>1261</b>                |

- (i) A Octante contratou serviços de consultoria de recrutamento e seleção para auxiliar nos processos de seleção de novos funcionários alinhados com o perfil da Companhia.
- (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 e fundos de investimentos e reduzido das despesas financeiras nos períodos de 30 de setembro de 2017 e 2016, conforme demonstrado a seguir:

**Notas Explicativas**

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

|                                   | 01/07/2017 a<br>30/09/2017 | 01/01/2017 a<br>30/09/2017 | 01/07/2016 a<br>30/09/2016 | 01/01/2016 a<br>30/09/2016 |
|-----------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Receita de aplicações financeiras | 2                          | 11                         | 20                         | 30                         |
| Despesas financeiras              | (2)                        | (19)                       | (2)                        | (6)                        |
| <b>Total</b>                      | <b>(-)</b>                 | <b>(8)</b>                 | <b>18</b>                  | <b>24</b>                  |

**13 Receita operacional líquida**

As receitas operacionais líquidas são compostas por:

|                                    | 01/07/2017 a<br>30/09/2017 | 01/01/2017 a<br>30/09/2017 | 01/07/2016 a<br>30/09/2016 | 01/01/2016 a<br>30/09/2016 |
|------------------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| Serviços prestados                 | 297                        | 840                        | 838                        | 1.476                      |
| PIS, COFINS e ISS                  | (29)                       | (81)                       | (81)                       | (142)                      |
| <b>Receita operacional líquida</b> | <b>268</b>                 | <b>759</b>                 | <b>757</b>                 | <b>1.334</b>               |

**14 Partes relacionadas**

No trimestre findo em 30 de setembro 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\$ 271, e deverá ser quitada até 9 de dezembro de 2017. Considerando que o mútuo foi celebrado com acionista, este 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 setembro 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, tão logo ocorra a identificação, desta maneira temos o saldo a pagar de R\$ 31 (2016, R\$ 31).

**15 Provisões previdenciárias e trabalhistas**

Em 30 de setembro de 2017, a Companhia efetuou o registro de provisões trabalhistas provenientes dos benefícios aos empregados (13º Salário e Férias), bem como o registro dos encargos incidentes sobre tais benefícios (FGTS e INSS sobre Férias e 13º Salário), tendo, desta forma, um saldo a pagar em 2017 de R\$ 17 (2016 - R\$ 5).

**Notas Explicativas**

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

## 16 Balanço fiduciário Agronegócio (CRA)

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

| 1ª Emissão Cedente | Séries | Data de emissão | Data de vencimento      | Valor total da emissão (por mil) (*) | Remuneração do CRA                         | Periodicidade de amortização e juros |
|--------------------|--------|-----------------|-------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|--------------------------------------|
| Syngenta III       | 26ª    | 02/12/2014      | 28/02/2017              | R\$ 198.199                          | Sênior: CDI+0,21% a.a.                     | Série resgatada                      |
|                    | 27ª    |                 |                         |                                      | Subordinado: CDI + 0,21% a.a. (**)         | No vencimento                        |
| Península V        | 21ª    | 31/07/2014      | 30/11/2016              | R\$ 70.540                           | Sênior: 112,5% do CDI                      | Série resgatada                      |
|                    | 22ª    |                 |                         |                                      | Mezanino: 100% do CDI + 4%                 | Série resgatada                      |
|                    | 23ª    |                 |                         |                                      | Subordinada: 12,77% a.a. (**)              | Série vencida (***)                  |
| Nufarm             | 33ª    | 17/04/2015      | Sênior: 30/11/2017      | R\$ 120.822                          | Sênior: 100% do CDI + 0,50% a.a.           | No vencimento                        |
|                    | 34ª    |                 | Mezanino: 31/03/2018    |                                      | Mezanino: 100% do CDI + 5,50%              | No vencimento                        |
|                    | 35ª    |                 | Subordinado: 31/03/2018 |                                      | Subordinado: 100% do CDI + 1,74% a.a. (**) | No vencimento                        |
| 2ª Emissão Cedente | Séries | Emissão         | Vencimento              | Valor total da emissão (por mil) (*) | Remuneração do CRA                         | Periodicidade de amortização e juros |
| Copersucar         | 1ª     | 20/03/2015      | 20/03/2018              | R\$ 300.000                          | Sênior: 104,5% do CDI                      | A cada 6 meses, no dia 20            |
| 3ª Emissão Cedente | Séries | Emissão         | Vencimento              | Valor total da emissão (por mil) (*) | Remuneração do CRA                         | Periodicidade de amortização e juros |
| BRF S.A.           | 1ª     | 29/09/2015      | 29/09/2018              | R\$ 1.000.000                        | Sênior: 96,90% do CDI                      | A cada 9 meses, no dia 29            |

**Notas Explicativas**

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

| <b>7ª Emissão<br/>Bayer S.A.</b> | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> | <b>Valor total<br/>da emissão<br/>(por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>             | <b>Periodicidade de<br/>amortização e juros</b> |
|----------------------------------|---------------|----------------|-------------------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------------------------|
|                                  | 1ª            | 25/02/2016     | 30/12/2018        | R\$ 107.646                                         | Sênior: CDI + 0,29% a.a.              | No vencimento                                   |
|                                  | 2ª            |                |                   | R\$ 12.664                                          | Mezanino: CDI + 0,29% a.a.            |                                                 |
|                                  | 3ª            |                |                   | R\$ 6.332                                           | Subordinado: CDI + 0,29% a.a.<br>(**) |                                                 |
|                                  | 4ª            |                |                   | R\$ 12.664                                          | Mezanino: CDI + 0,29% a.a.            |                                                 |
|                                  | 5ª            |                |                   | R\$ 6.332                                           | Subordinado: CDI + 0,29% a.a.<br>(**) |                                                 |
|                                  | 6ª            |                |                   | R\$ 12.664                                          | Mezanino: CDI + 0,29% a.a.            |                                                 |
|                                  | 7ª            |                |                   | R\$ 6.332                                           | Subordinado: CDI + 0,29% a.a.<br>(**) |                                                 |
| <b>9ª Emissão</b>                | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> | <b>Valor total<br/>da emissão<br/>(por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>             | <b>Periodicidade de<br/>amortização e juros</b> |
| BRF II                           | 1ª            | 19/04/2016     | 19/04/2019        | R\$ 1.000.000                                       | Sênior: 96,50 do CDI                  | A cada 9 meses, no<br>dia 19                    |
| <b>10ª Emissão</b>               | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> | <b>Valor total<br/>da emissão<br/>(por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>             | <b>Periodicidade de<br/>amortização e juros</b> |
| Suzano                           | 1ª            | 13/04/2016     | 13/04/2020        | R\$ 600.000                                         | Sênior: 98,00 do CDI                  |                                                 |
| <b>11ª Emissão</b>               | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> | <b>Valor total<br/>da emissão<br/>(por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>             | <b>Periodicidade de<br/>amortização e juros</b> |
| Nufarm                           | 1ª            | 20/07/2016     | 30/05/2020        | R\$ 141.331                                         | Sênior: 100% do CDI                   | No vencimento                                   |
|                                  | 2ª            |                |                   | R\$ 16.627                                          | Mezanino: 100% do CDI                 |                                                 |
|                                  | 3ª            |                |                   | R\$ 8.313                                           | Subordinado: 100% do CDI (**)         |                                                 |
|                                  | 4ª            |                |                   | R\$ 16.627                                          | Mezanino: 100% do CDI                 |                                                 |
|                                  | 5ª            |                |                   | R\$ 8.313                                           | Subordinado: 100% do CDI (**)         |                                                 |
|                                  | 6ª            |                |                   | R\$ 16.627                                          | Mezanino: 100% do CDI                 |                                                 |
|                                  | 7ª            |                |                   | R\$ 8.313                                           | Subordinado: 100% do CDI (**)         |                                                 |
| <b>6ª Emissão</b>                | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> | <b>Valor total<br/>da emissão<br/>(por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>             | <b>Periodicidade de<br/>amortização e juros</b> |
| São<br>Martinho                  | 1ª            | 27/07/2016     | 30/07/2019        | R\$ 350.245                                         | Sênior: 99,00% do CDI                 | A cada 6 meses, no<br>último dia do mês         |

**Notas Explicativas**

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

| <b>12ª Emissão</b> |               |                |                   | <b>Valor total da emissão (por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>                             | <b>Periodicidade de amortização e juros</b> |
|--------------------|---------------|----------------|-------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------|---------------------------------------------|
| <b>Monsanto</b>    | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> |                                             |                                                       |                                             |
|                    | 1ª            | 14/10/2016     | 14/10/2019        | R\$ 315.000                                 | Sênior: 95,00% do CDI                                 | A cada 6 meses, no dia 16                   |
|                    | 2ª            |                |                   | R\$ 35.000                                  | Subordinado: 95,00% do CDI                            |                                             |
| <b>13ª Emissão</b> |               |                |                   | <b>Valor total da emissão (por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>                             | <b>Periodicidade de amortização e juros</b> |
| <b>Bayer</b>       | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</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% do CDI<br>Subordinado: 95,00% do CDI |                                             |
|                    | 3ª            |                |                   | R\$ 15.183                                  | (**)                                                  |                                             |
|                    | 4ª            |                |                   | R\$ 30.366                                  | Mezanino: 95,00% do CDI<br>Subordinado: 95,00% do CDI |                                             |
|                    | 5ª            |                |                   | R\$ 15.183                                  | (**)                                                  |                                             |
|                    | 6ª            |                |                   | R\$ 30.366                                  | Mezanino: 95,00% do CDI<br>Subordinado: 95,00% do CDI |                                             |
|                    | 7ª            |                |                   | R\$ 15.183                                  | (**)                                                  |                                             |
| <b>14ª Emissão</b> |               |                |                   | <b>Valor total da emissão (por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>                             |                                             |
| <b>Syngenta</b>    | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> |                                             |                                                       |                                             |
|                    | 1ª            | 20/12/2016     | 30/06/2019        | R\$ 114.417                                 | Sênior: 96,50% do CDI                                 | Nas datas de vencimento                     |
|                    | 2ª            |                |                   | R\$ 13.460                                  | Mezanino: 96,50% do CDI<br>Subordinado: 96,50% do CDI |                                             |
|                    | 3ª            |                |                   | R\$ 6.730                                   | (**)                                                  |                                             |
|                    | 4ª            |                |                   | R\$ 13.460                                  | Mezanino: 96,50% do CDI<br>Subordinado: 96,50% do CDI |                                             |
|                    | 5ª            |                |                   | R\$ 6.730                                   | (**)                                                  |                                             |
| <b>2ª Emissão</b>  |               |                |                   | <b>Valor total da emissão (por mil) (*)</b> | <b>Remuneração do CRA</b>                             | <b>Periodicidade de amortização e juros</b> |
| <b>Cedente</b>     | <b>Séries</b> | <b>Emissão</b> | <b>Vencimento</b> |                                             |                                                       |                                             |
| Copersucar         | 2ª            | 28/08/2017     | 28/08/2020        | R\$ 351.494                                 | Sênior: 103% do CDI                                   | A cada 6 meses, no dia 28                   |

(\*) Valores nas respectivas datas de emissão.

(\*\*) Representa a remuneração-alvo para CRA Subordinado para fins de amortização.

(\*\*\*) O patrimônio separado da 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.

**Notas Explicativas**

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

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

| 1ª Emissão<br>Cedente | Séries | Emissão    | Vencimento                 | Valor total da<br>emissão (por mil) (*) | Remuneração<br>do CRA          | Periodicidade de<br>amortização e juros |
|-----------------------|--------|------------|----------------------------|-----------------------------------------|--------------------------------|-----------------------------------------|
| PDG                   | 1ª     | 02/04/2015 | Sênior:<br>22/12/2017      | R\$ 109.886                             | Sênior: 100% do<br>CDI + 3,25% | Mensalmente, todo dia 20                |
| POLO                  | 2ª     | 20/04/2015 | Sênior:<br>10/02/2024      | R\$ 28.041                              | Sênior: IGPM +<br>8%           | Mensalmente, todo dia 10                |
|                       | 3ª     |            | Subordinado:<br>10/02/2024 |                                         | Subordinado:<br>IGP-M + 12%    |                                         |
| POLO                  | 4ª     | 07/08/2015 | Sênior:<br>10/09/2023      | R\$ 45.502                              | Sênior: IGP-M +<br>8,5%        | Mensalmente, todo dia 10                |
|                       | 5ª     | 07/08/2015 | Subordinado:<br>10/09/2023 |                                         | Subordinado:<br>IGP-M + 14%    |                                         |

(\*) Valores nas respectivas datas de emissão.

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

| Recebíveis                     | Emissão | Séries                         | Data Emissão | Data<br>Vencimento | Índice de<br>atualização - % | Periodicidade de<br>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<br>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 6 meses, no dia 20               |
| Compromisso de<br>pagamento    | 3ª      | 1ª                             | 29/09/2015   | 29/09/2018         | Pré 13,12% a.a.              | A cada 9 meses, no dia 29               |
| CPRFs e CDCAs                  | 7ª      | 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª,<br>6ª e 7ª | 25/02/2016   | 30/12/2018         | Pré 13,92% a.a.              | No vencimento                           |
| Compromisso de<br>pagamento    | 9ª      | 1ª                             | 19/04/2016   | 19/04/2019         | Pré 11,94% a.a.              | A cada 9 meses, no dia 19               |
| NCE                            | 10ª     | 1ª                             | 13/04/2016   | 13/04/2020         | 98,00 do CDI                 | A cada 6 meses, no dia 10               |
| CPRFs e CDCAs                  | 11ª     | 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª,<br>6ª e 7ª | 20/07/2016   | 30/05/2020         | Pré 13,15% a.a.              | No vencimento                           |
| NCE                            | 6ª      | 1ª                             | 27/07/2016   | 30/07/2019         | 99,00% do CDI                | A cada 6 meses, no último<br>dia do mês |
| Duplicatas                     | 12ª     | 1ª e 2ª                        | 14/10/2016   | 14/10/2019         | Pré 24,79% a.a.              | No vencimento                           |
| CPRFs e CDCAs                  | 13ª     | 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª,<br>6ª e 7ª | 15/12/2016   | 30/06/2020         | Pré 12,22% a.a.              | No vencimento                           |
| CPRFs e CDCAs                  | 14ª     | 1ª, 2ª, 3ª, 4ª e 5ª            | 20/12/2016   | 30/06/2019         | Pré 12,23% a.a.              | No vencimento                           |

Notas Explicativas

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

d. Sumário de informações complementares acerca dos Direitos Creditórios Imobiliários

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

## Notas Explicativas

Revisão das info

### e. Balanço patrimonial

#### Saldos em 30 de setembro de 2017

##### CRA

| Série              | 21ª, 22ª e<br>23ª da 1ª<br>Emissão | 26ª e 27ª da<br>1ª Emissão | 1ª Série da 2ª<br>Emissão | 1ª Série da 3ª<br>Emissão | 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª,<br>6ª e 7ª Série da<br>7ª Emissão | 1ª Série da 10ª<br>Emissão | 1ª Série da<br>Emiss |
|--------------------|------------------------------------|----------------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------|
| <b>Ativo</b>       | <b>241</b>                         | <b>561</b>                 | <b>300.981</b>            | <b>1.049.781</b>          | <b>140.303</b>                                        | <b>626.141</b>             | <b>1.081.6</b>       |
| Bancos             | -                                  | -                          | -                         | -                         | -                                                     | -                          | -                    |
| Aplic. financeiras | 241                                | 561                        | 201                       | 205                       | 12.107                                                | 60                         | 1                    |
| Recebíveis         | 25.873                             | 17.450                     | 300.780                   | 1.049.576                 | 128.195                                               | 626.081                    | 1.081.4              |
| PDD                | (25.873)                           | (17.450)                   | -                         | -                         | -                                                     | -                          | -                    |
| Opção (ii)         | -                                  | -                          | -                         | -                         | -                                                     | -                          | -                    |
| CRA a integralizar | -                                  | -                          | -                         | -                         | -                                                     | -                          | -                    |
| <b>Passivo</b>     | <b>241</b>                         | <b>561</b>                 | <b>300.981</b>            | <b>1.049.781</b>          | <b>140.303</b>                                        | <b>626.141</b>             | <b>1.081.6</b>       |
| CRA Sênior         | -                                  | -                          | 300.682                   | 1.048.033                 | 108.238                                               | 626.081                    | 1.070.3              |
| CRA Mezanino       | -                                  | -                          | -                         | -                         | 12.726                                                | -                          | -                    |
| CRA Sub            | -                                  | -                          | -                         | -                         | 9.750                                                 | -                          | -                    |
| Outras Obrig. (i)  | 241                                | 561                        | 299                       | 1.748                     | 9.588                                                 | 60                         | 11.3                 |

|                       |                |                |                |
|-----------------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Passivo</b>        | <b>435.069</b> | <b>156.471</b> | <b>355.027</b> |
| CRA Sênior            | 279.288        | 123.773        | 353.816        |
| CRA Mezanino          | 32.857         | 14.562         | -              |
| CRA Sub               | 12.283         | 9.462          | -              |
| Outras Obrigações (i) | 110.641        | 8.673          | 1.211          |

## Notas Explicativas

### 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>2.853</b>   | <b>19.229</b>       | <b>23.552</b>       |
| Bancos                | -              | -                   | -                   |
| Aplic. financeiras    | 386            | 266                 | 1.729               |
| Recebíveis            | 2.467          | 18.963              | 21.823              |
| <b>Passivo</b>        | <b>2.853</b>   | <b>19.229</b>       | <b>23.552</b>       |
| CRI Sênior            | 2.467          | 11.916              | 16.786              |
| CRI Mezanino          | -              | -                   | -                   |
| CRI Sub               | -              | 7.313               | 6.764               |
| Outras Obrigações (i) | 386            | 0                   | 1                   |

### Saldo 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                                         |
| 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                                          |

|                   |                |                  |                |                |                |                |                |
|-------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <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**

| <b>Série</b>          | <b>1ª S. da 1ª E.</b> | <b>2ª e 3ª S. da 1ª E.</b> | <b>4ª e 5ª S. da 1ª E.</b> |
|-----------------------|-----------------------|----------------------------|----------------------------|
| <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:**

A capacidade de pagamento 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 conta com nenhuma 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 devedoras 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 econômico-financeira das devedoras 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.

- (i) A conta de Outras Obrigações refere-se às despesas/obrigações da operação previstas na emissão dos CRAs/CRIs. Essas despesas são baixadas na medida em que ocorrem os pagamentos destas. Nesta conta, encontra-se também o Montante Retido, parcela do Valor de Cessão que será parcialmente retida na Conta Vinculada no montante

## Notas Explicativas

**Octante Securitizadora S.A.**

Revisão das informações contábeis intermediárias  
em 30 de setembro de 2017

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 têm sua remuneração prefixada, sendo a remuneração dos CRAs 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.

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

#### CRA

| Operação      | 21ª, 22ª e 23ª | 26ª e 27ª | 1ª Série da 2ª Emissão | 1ª a 7ª Série da 11ª Emissão |
|---------------|----------------|-----------|------------------------|------------------------------|
| Aquisição     | -              | -         | -                      | 118.572.                     |
| Pagamento     | -              | -         | 300                    | 16.350                       |
| Retrocessão   | -              | -         | -                      | -                            |
| Inadimplência | 25.873         | 17.450    | -                      | 14.528                       |

| Operação      | 1ª e 2ª Série da 12ª Emissão | 1ª a 7ª Série da 13ª Emissão | 1ª a 7ª Série da 14ª Emissão |
|---------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|
| Aquisição     | 271.761                      | 182.154                      | 39.629                       |
| Pagamento     | -                            | -                            | -                            |
| Retrocessão   | -                            | -                            | -                            |
| Inadimplência | 9.858                        | -                            | -                            |

#### CRI

| Operação      | 1ª Série da 1ª Emissão (*) | 2ª e 3ª Série da 1ª Emissão | 4ª e 5ª Série da 1ª Emissão |
|---------------|----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| Aquisição     | -                          | -                           | -                           |
| Pagamento     | 3.326                      | 778                         | 9.239                       |
| Retrocessão   | -                          | -                           | -                           |
| Inadimplência | -                          | 4.166                       | 1.974                       |

O crédito inadimplente referente aos CRAs da 21ª, 22ª e 23ª séries da 1ª Emissão está em processo de execução. 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 11ª 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 com a Octante, que está acompanhando o processo judicial mediante assistência de escritório de advocacia especializado.

### g. Novas emissões

No terceiro trimestre ocorreu a emissão da 2ª série da 2ª emissão da Octante Securitizadora S.A. no montante de R\$ 351.494.

## Notas Explicativas

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

### 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 com instituições de primeira linha. Esses investimentos estão sujeitos a risco de crédito. Em 30 de setembro de 2017, a Companhia possuía R\$ 74 (2016 - R\$ 137) em aplicações em instituições financeiras brasileiras conforme saldos na Nota Explicativa nº 3.

#### **Risco de liquidez**

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

#### **Risco de mercado**

O caixa da Companhia é investido em operações compromissadas indexadas 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. 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 100% 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 setembro de 2017.

## Notas Explicativas

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

- **Cenário adverso:** diminuição em 25% da taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de setembro de 2017.
- **Cenário remoto:** diminuição em 50% na taxa de juros média do CDI em relação ao verificado em 30 de setembro de 2017.

|                     | Cenário-base          | Cenário adverso | Cenário remoto |
|---------------------|-----------------------|-----------------|----------------|
| Mudança na Variável | 11,65% <sup>(*)</sup> | 8,73%           | 5,82%          |

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

### 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 | 82,62        | 80,46           | 78,31          |

(\*) Tomando-se por base as aplicações financeiras disponíveis em 30 de setembro de 2017 - R\$ 74.

(\*\*) Em mil R\$

O impacto no resultado da Companhia em cada cenário:

|                 | R\$  |
|-----------------|------|
| Cenário-base    | 8,28 |
| Cenário adverso | 6,46 |
| Cenário remoto  | 4,31 |

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 setembro de 2017. Durante esse período, os Patrimônios Separados operaram com Opções, conforme descrito na Nota Explicativa nº 17.
- II. Consta o valor atualizado de R\$ 3.190 referente a ações judiciais classificadas como “possíveis perdas”, estas ações tem 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

No quarto trimestre de 2017, ocorreram duas emissões de CRA, sendo estas a 1ª, 2ª, 3ª, 4ª, 5ª, 6ª e 7ª Série da 15ª Emissão da Octante, no valor total de R\$ 132.07, sendo a 1ª série sênior no valor de R\$ 10.159 e a 2ª, 4ª e 6ª séries mezaninos cada um no valor de R\$ 5.079 e, por fim, a 3ª, 5ª e 7ª séries subordinadas cada uma no valor de R\$ 10.159 e 1ª Série da 16ª Emissão da Octante no montante de R\$ 100.000.

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

Relatório sobre a revisão de Informações Trimestrais (ITR)

Aos

Acionistas e aos administradores da

Octante Securitizadora S.A.

São Paulo - SP

Introdução

Revisamos as informações financeiras intermediárias da Octante Securitizadora S.A. ("Companhia") contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2017, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2017 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três e nove meses findos naquela data e das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de nove meses findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A Administração da Companhia é responsável pela elaboração das informações financeiras intermediárias de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21(R1), 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 financeiras 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 financeiras intermediárias

Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que as informações financeiras 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.

Outros assuntos

Demonstração do Valor Adicionado

A informação financeira intermediária relativa à Demonstração do Valor Adicionado (DVA) referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2017, elaborada sob a responsabilidade da Administração da Companhia, foi submetida 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 informação está reconciliada com as informações financeiras intermediárias e os 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 não foi elaborada, em todos os seus aspectos relevantes, de forma consistente com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

São Paulo, 14 de novembro 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