

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

1 Contexto operacional

A Planeta Securitizadora S.A. (“Companhia” ou “Securitizadora”), anteriormente denominada Gaia Securitizadora S.A, constituída em 01 de setembro de 2005 e com sede na Rua do Ministro Jesuíno Cardoso nº 633 - 8º andar, Vila Nova Conceição, São Paulo - SP - Brasil obteve seu registro na JUCESP em 29 de julho de 2005, para operar no mercado imobiliário brasileiro como uma sociedade securitizadora, adquirindo recebíveis imobiliários e do agronegócio oriundos de originadores como construtoras, incorporadoras, revendas e produtores rurais, emitindo e colocando no mercado financeiro e de capitais os Certificados de Recebíveis Imobiliários (CRI's) e os Certificados de Recebíveis do Agronegócio (CRA's) e, ainda, a realização de operações no mercado de derivativos visando à cobertura de riscos na sua carteira de créditos imobiliários e do agronegócio.

A Companhia recebeu em 28 de julho de 2006 o registro, como companhia aberta, de número 2022-2 da Comissão de Valores Mobiliários (CVM), condição básica para o desenvolvimento dos negócios.

No exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram emitidos R\$ 1.855.755 (um bilhão, oitocentos e cinquenta e cinco milhões e setecentos e cinquenta e cinco mil reais) em certificados de recebíveis imobiliários e do agronegócio.

<u>Data</u>	<u>Emissão / Série</u>	<u>Tipo Lastro</u>	<u>Montante total</u>
Fev-21	4 ^a /158 ^a	Concentrado	27.038
Fev-21	4 ^a /163 ^a	Concentrado	18.816
Fev-21	4 ^a /172 ^a	Concentrado	25.000
Fev-21	4 ^a /173 ^a	Pulverizado	27.940
Fev-21	4 ^a /174 ^a	Concentrado	100.000
Abr-21	4 ^a /160 ^a	Concentrado	63.348
Abr-21	4 ^a /161 ^a	Concentrado	15.400
Abr-21	4 ^a /175 ^a	Concentrado	41.000
Abr-21	4 ^a /180 ^a	Pulverizado	45.000
Abr-21	4 ^a /181 ^a	Pulverizado	60.313
Abr-21	4 ^a /182 ^a	Pulverizado	35.104
Abr-21	20 ^a /1 ^a	Concentrado	127.200
Abr-21	20 ^a /2 ^a	Concentrado	10.000
Mai-21	4 ^a /178 ^a	Pulverizado	8.800
Mai-21	4 ^a /179 ^a	Pulverizado	2.200
Ago-21	4 ^a /159 ^a	Concentrado	56.000
Ago-21	4 ^a /176 ^a	Concentrado	26.099
Ago-21	4 ^a /177 ^a	Concentrado	95.300
Ago-21	4 ^a /183 ^a	Pulverizado	4.500
Ago-21	4 ^a /184 ^a	Pulverizado	2.500
Ago-21	4 ^a /187 ^a	Concentrado	2.500
Ago-21	4 ^a /188 ^a	Concentrado	2.500
Ago-21	4 ^a /189 ^a	Concentrado	2.500
Ago-21	4 ^a /190 ^a	Concentrado	2.500
Ago-21	4 ^a /191 ^a	Concentrado	2.250
Ago-21	4 ^a /192 ^a	Concentrado	2.250
Ago-21	4 ^a /193 ^a	Concentrado	2.250
Ago-21	4 ^a /194 ^a	Concentrado	2.250
Ago-21	4 ^a /195 ^a	Concentrado	11.000
Ago-21	4 ^a /196 ^a	Pulverizado	8.000
Ago-21	4 ^a /197 ^a	Pulverizado	9.000
Ago-21	4 ^a /198 ^a	Pulverizado	9.000
Ago-21	4 ^a /199 ^a	Pulverizado	9.000
Ago-21	27 ^a /1 ^a	Pulverizado	18.004
Set-21	26 ^a /1 ^a	Pulverizado	89.316

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

<u>Data</u>	<u>Emissão / Série</u>	<u>Tipo Lastro</u>	<u>Montante total</u>
Set-21	26 ^a /2 ^a	Pulverizado	5.254
Set-21	26 ^a /3 ^a	Pulverizado	10.507
Set-21	27 ^a /2 ^a	Pulverizado	69.835
Nov-21	4 ^a /205 ^a	Pulverizado	5.958
Nov-21	4 ^a /206 ^a	Pulverizado	4.902
Nov-21	4 ^a /200 ^a	Pulverizado	8.000
Nov-21	4 ^a /201 ^a	Pulverizado	1.000
Nov-21	4 ^a /207 ^a	Pulverizado	40.284
Nov-21	4 ^a /208 ^a	Pulverizado	40.284
Nov-21	4 ^a /209 ^a	Pulverizado	49.753
Nov-21	4 ^a /210 ^a	Pulverizado	49.753
Nov-21	4 ^a /211 ^a	Concentrado	4.461
Nov-21	4 ^a /212 ^a	Concentrado	19.575
Nov-21	4 ^a /213 ^a	Concentrado	12.337
Nov-21	4 ^a /214 ^a	Concentrado	12.928
Nov-21	4 ^a /215 ^a	Concentrado	18.260
Nov-21	4 ^a /216 ^a	Concentrado	100
Nov-21	4 ^a /217 ^a	Concentrado	50.000
Dez-21	29 ^a /1 ^a	Pulverizado	315.007
Dez-21	29 ^a /2 ^a	Pulverizado	53.736
Dez-21	29 ^a /3 ^a	Pulverizado	1.853
Dez-21	24 ^a /1 ^a	Pulverizado	70.627
Dez-21	24 ^a /2 ^a	Pulverizado	7.062
Dez-21	24 ^a /3 ^a	Pulverizado	5.401
Dez-21	4 ^a /218 ^a	Concentrado	65.000
			1.885.755

1.1 Impactos do Covid-19

Em março de 2020, a Organização Mundial da Saúde declarou a COVID-19 como um surto pandêmico e, desde então, as autoridades governamentais de várias jurisdições impuseram confinamentos ou outras restrições para conter o vírus e diversas empresas suspenderam ou reduziram suas operações.

Com base em todos os acontecimentos, a administração estabeleceu medidas que visam garantir o cumprimento das ações para conter a disseminação da doença na associação e minimizar seus impactos e potenciais impactos nas áreas administrativas, de operações e econômico-financeiras.

Nessa linha, a Administração estabeleceu um plano de contingência, cujo objetivo é monitorar e mitigar os impactos e consequências nas principais atividades da associação. Os quatro pilares são:

- (i) Segurança das pessoas;
- (ii) Continuidade das atividades essenciais;
- (iii) Monitoramento das orientações e exigências dos órgãos reguladores, e
- (iv) Preservação das condições financeiras adequadas para suportar a crise.

Entre as principais iniciativas implementadas, citam-se as ações para prevenir e mitigar os efeitos do contágio no local de trabalho, tais como: adoção do trabalho em home office para 100% (cem por cento) das áreas da Companhia, reuniões por vídeo conferência, acompanhamento do quadro de saúde e bem-estar dos colaboradores, redução do ciclo financeiro, preservação do caixa e protocolos de contingência de forma a manter integralmente as operações da Companhia.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

Neste cenário, para fins de elaboração e divulgação das demonstrações financeiras referente ao período findo em 31 de dezembro de 2021, a administração da avaliou suas estimativas de forma a identificar possíveis impactos do COVID-19 nos negócios da Associação, conforme segue:

Redução do valor recuperável (“impairment”)

A Companhia avaliou as circunstâncias que poderiam indicar o “impairment” de seus ativos não financeiros e concluiu que não houve mudanças nas circunstâncias que indicariam uma perda por “impairment”. Como a pandemia ainda está avançando, o impacto financeiro do COVID-19 nas unidades geradoras de caixa (“UGC”) da Companhia, se houver, não pode ser estimado com segurança no momento. Portanto, as principais premissas de longo prazo aplicadas na preparação dos modelos de fluxo de caixa permanecem inalteradas para a avaliação do indicativo de “impairment”.

Liquidez

Não houve alteração substancial dos índices de liquidez da Companhia. A administração considera que o capital de giro é suficiente para requisitos atuais.

Valos justo de outros ativos e passivos

No momento atual, os efeitos da pandemia não causaram impactos significativos no valor justo dos ativos e passivos da Companhia. Contudo, alterações incomuns significativas ocorreram no valor dos ativos financeiros em muitos mercados desde o início do surto.

2 Elaboração e apresentação das demonstrações financeiras

Declaração de conformidade

As Demonstrações Financeiras foram elaboradas e estão apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com base nas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações, pronunciamentos, orientações e interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC.

A Companhia adotou todas as normas, revisões de normas e interpretações emitidas pelo CPC que estavam em vigor em 31 de dezembro de 2021.

As demonstrações financeiras foram aprovadas pela Administração da Companhia para sua emissão no dia 30 de março de 2022.

2.1 Reapresentação das demonstrações financeiras

Os administradores decidiram pela reversão da provisão para contingência constituída quando do indeferimento à restituição de imposto de renda sobre as aplicações financeiras das operações, pleiteada pela Companhia em 2016, onde ela recorreu da decisão negativa e aguardava o andamento do processo.

Após nova atualização do tema, considerando a probabilidade de êxito (possível) do processo e também que a discussão em aberto estava circunscrita à restituição do imposto (polo ativo), entendeu-se que tratava-se de um erro e, portanto, sujeito à correção por meio de reversão da provisão.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

Para melhor apresentação das demonstrações financeiras referente ao exercício encerrado em 31 de dezembro de 2020, as quais foram originalmente emitidas em 22 de março de 2021, e atendendo aos requisitos do pronunciamento Técnico CPC 23 - Políticas Contábeis, Mudanças de Estimativa e Retificação de Erro, a administração decidiu reapresentá-las procedendo aos ajustes relativos à identificação de erros de exercício anterior. Os efeitos dessas correções no balanço estão demonstrados a seguir e relacionados conforme descrito nas notas explicativas nº 11.

Ativo	Nota	2020	Ajustes	2020
		(Reapresentado)		(Originalmente apresentado)
Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	4	2.724	-	2.724
Aplicações financeiras	5	450	-	450
Contas a receber	6	403	-	403
Adiantamentos		10	-	10
Impostos a recuperar	7	166	-	166
Total do ativo circulante		3.753	-	3.753
Não circulante				
Realizável a longo prazo:				
Imobilizado	8	14	-	14
Total do ativo não circulante		14	-	14
Total do ativo		3.767	-	3.767
Passivo e patrimônio líquido				
	Nota	2020	Ajustes	2020
		(Reapresentado)		
Circulante				
Contas a pagar	9	55	-	55
Obrigações tributárias	10	389	-	389
Partes relacionadas	18	157	-	157
Dividendos a pagar	12	142	-	142
Total do passivo circulante		743	-	743
Não circulante				
Exigível ao longo prazo				
Outras obrigações a pagar	11	-	(1.733)	1.733
Total do passivo não circulante		-	(1.733)	1.733
Patrimônio líquido				
	12			
Capital social		699	-	699
Reserva legal		82	-	82
Reserva de lucros		2.243	1.733	510
Total do patrimônio líquido		3.024	1.733	1.291
Total do passivo e patrimônio líquido		3.767	-	3.767

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

	<u>Capital social</u>	<u>Lucros acumulados</u>	<u>Reserva de lucros</u>	<u>Reserva legal</u>	<u>Total</u>
Saldos em 1º de janeiro de 2020 (Originalmente apresentado)	699	-	629	52	1.380
		599			599
Lucro líquido do exercício		(30)		30	-
Constituição de reserva legal					
Distribuição de dividendos	-	-	(688)	-	(688)
Constituição de reserva de lucros		(569)	569		-
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (Originalmente apresentado)	699	-	510	82	1.291
Ajuste em 1º. de janeiro de 2020					
Reversão de provisão	-		1.733	-	1.733
Saldos em 1 de dezembro de 2020 (Reapresentados)	699	-	2.362	52	3.113
Lucro do exercício		599			599
Constituição de reserva legal		(30)		30	
Distribuição de dividendos	-	-	(688)	-	(688)
Constituição de reserva de lucros	-	(569)	569		-
Saldos em 31 de dezembro de 2020 (Reapresentados)	699	-	2.243	82	3.024

O ajuste realizado para fins de reapresentação não impacta os números anteriormente publicados na demonstração de resultado de demonstração do fluxo de caixa.

3 Resumo das principais práticas contábeis

As principais práticas contábeis aplicadas na elaboração das demonstrações financeiras estão descritas abaixo, aplicadas de modo consistente a todos os exercícios apresentados nessas demonstrações financeiras.

(a) Base de mensuração

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens materiais reconhecidos nos balanços patrimoniais: (i) os instrumentos financeiros mensurados custo amortizado, (ii) instrumentos financeiros mensurados a valor justo por meio do resultado (VJR), e (iii) instrumentos financeiros mensurados a valor justo por meio de outros resultados abrangentes (VJORA).

(b) Moeda funcional e moeda de apresentação

As demonstrações financeiras da Companhia são apresentadas em reais, que é sua moeda funcional e de apresentação.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

(c) Caixa e equivalentes de caixa

Inclui caixa, saldos positivos em conta movimento, fundos de investimentos e aplicações financeiras pós-fixadas resgatáveis a qualquer momento, com riscos insignificantes de mudança de seu valor de mercado e sem penalidades. As aplicações financeiras são registradas ao valor justo, considerando os rendimentos proporcionalmente auferidos até as datas de encerramento dos exercícios.

(d) Estimativas contábeis

A elaboração das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil requer que a Administração se utilize de premissas e julgamentos na determinação do valor e registro de estimativas contábeis, que se baseiam na experiência histórica e expectativa de eventos futuros. A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente em exercício não superior a um ano.

(e) Ativos financeiros

As demonstrações financeiras foram preparadas com base no custo histórico, com exceção dos seguintes itens reconhecidos no balanço patrimonial: (i) os instrumentos financeiros mensurados pelo custo amortizado, (ii) instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado (VJR), e (iii) instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente (VJORA).

(i) Custo amortizado

São os ativos mantidos dentro do modelo de negócio cujo objetivo é manter ativos financeiros com a finalidade de receber fluxos de caixa em termos contratuais, exclusivamente pagamentos de principal e juros sobre os valores em aberto. O Custo amortizado é reduzido por perdas por impairment. A Receita de Juros, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado.

(ii) Instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo através do resultado quando os ativos não atendem os critérios de classificação das demais categorias anteriores ou quando no reconhecimento inicial for designado para eliminar ou reduzir descasamento contábil. Os ativos financeiros derivativos estão contemplados nesta categoria. O resultado líquido, incluindo juros ou receita de dividendos, é reconhecido no resultado.

(iii) Instrumentos financeiros mensurados ao valor justo por meio do resultado abrangente

Um ativo financeiro é mensurado ao valor justo por meio do resultado abrangente caso ele satisfaça ao critério de “somente P&J”, ou seja, fluxos de caixa que constituam exclusivamente pagamentos de principal e juros em aberto, e que seja mantido em um modelo de negócios cujo objetivo seja atingido tanto pela obtenção de fluxos de caixa contratuais quanto pela venda do ativo financeiro. Os rendimentos de juros calculados utilizando o método dos juros efetivos, ganhos e perdas cambiais e impairment são reconhecidos no resultado. Outros resultados líquidos são reconhecidos em Outros Resultados Abrangentes.

(f) Passivos financeiros não derivativos

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo acrescido de quaisquer custos de transação atribuíveis na data de negociação na qual a Companhia se torna uma parte das disposições contratuais do instrumento. São medidos pelo custo amortizado através do método dos juros efetivos e sua baixa ocorre quando tem suas obrigações contratuais retiradas, canceladas ou vencidas. Os ativos e passivos financeiros são compensados e o valor líquido é apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidar em uma base líquida ou de realizar o ativo e quitar o passivo simultaneamente. A Companhia tem as contas representativas de fornecedores e outras contas a pagar como passivos financeiros não derivativos.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

(g) Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “*impairment*”)

Ativos financeiros

São avaliados a cada data de apresentação, para verificar se há evidência objetiva de que tenha ocorrido perda no seu valor recuperável. A redução do valor recuperável é calculada pela diferença entre o valor contábil e o valor presente dos futuros fluxos de caixa estimados, descontados à taxa de juros efetiva original do ativo. As perdas são reconhecidas no resultado e refletidas em uma conta de provisão contra recebíveis. Os juros sobre o ativo que perdeu valor continuam sendo reconhecidos através da reversão do desconto. Quando um evento subsequente indica reversão da perda de valor, a diminuição na perda de valor é revertida e registrada no resultado.

Ativos não financeiros

O valor contábil dos ativos não financeiros da Companhia, que não o imposto de renda e contribuição social diferidos, é revisto a cada data de apresentação para apurar se há indicação de perda no valor recuperável. Caso ocorra tal indicação, então o valor recuperável do ativo é determinado.

(h) Outros ativos e passivos circulantes

Os demais ativos e passivos são demonstrados ao custo, incluindo os rendimentos e as variações monetárias auferidas e, quando aplicável, o efeito do seu ajuste para o valor justo ou de realização.

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

(i) Imobilizado

Registrado ao custo de aquisição, deduzido de depreciação e perdas de redução ao valor recuperável (*impairment*), quando aplicável.

A depreciação é reconhecida no resultado baseando-se no método linear com relação a vida útil estimadas de cada parte de um item do imobilizado, já que esse método é o que mais reflete o padrão de consumo de benefícios econômicos futuros incorporados no ativo.

A vida útil estimada para os exercícios correntes e comparativos são as seguintes:

	<u>Anos</u>
Móveis e utensílios	10 anos

Os métodos de depreciação, as vidas úteis e os valores residuais são revistos a cada encerramento de exercício ou quando há evidências de que o ativo imobilizado apresenta mudanças que possam indicar deterioração ou perda, e eventuais ajustes são reconhecidos como mudança de estimativas contábeis.

(j) Ativos e passivos contingentes e obrigações legais

As práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes e obrigações legais são apresentadas de acordo com as regras estabelecidas no CPC 25: (i) Ativos contingentes são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado; (ii) Passivos contingentes são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança. Os passivos contingentes avaliados como de perdas possíveis são apenas divulgados em nota explicativa e os passivos contingentes avaliados como de perdas remotas não são provisionados e nem divulgados; e (iii) Obrigações legais são registradas independentemente da avaliação sobre as probabilidades de êxito dos processos em que a Companhia questiona a inconstitucionalidade de impostos ou tributos.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

(k) Imposto de renda e contribuição social

A provisão para imposto de renda, quando aplicável, é constituída com base no lucro real (tributável) à alíquota de 15%, acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável que exceder a R\$ 240 no exercício para imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

(l) Resultado por ação

Calculado de acordo com o CPC 41, o resultado básico e diluído por ação é obtido dividindo-se o resultado do exercício atribuído aos acionistas da Companhia pela média ponderada da quantidade de ações em circulação.

(m) Apuração do resultado

A receita pela prestação de serviços de emissão e administração dos certificados de recebíveis imobiliários (CRI) é reconhecida por competência e com base na execução dos serviços realizados até a data-base do balanço.

(n) Demonstrações de valor adicionado

A Companhia elaborou demonstrações do valor adicionado (DVA), individual e consolidada, de acordo com o pronunciamento técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado, as quais são requeridas pela legislação societária para companhias abertas, enquanto para IFRS representam informação financeira suplementar.

4 Caixa e equivalentes de caixa

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Certificados de Depósitos Bancários - CDB	<u>1.906</u>	<u>2.724</u>
	<u>1.906</u>	<u>2.724</u>

Os títulos para negociação da Companhia são compostos por certificados de depósitos bancários (pós-fixados), cujo valor de custo atualizado desses títulos é o seu valor justo.

A taxa de juros média contratada dos certificados de depósitos bancários é de 100% (95% em 2020) da taxa dos depósitos interfinanceiros - DI, cujo vencimento é para dezembro de 2024.

5 Aplicações financeiras

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Certificados de Recebíveis Imobiliários – CRI	<u>335</u>	<u>450</u>
	<u>335</u>	<u>450</u>

A taxa média para os Certificados de Recebíveis Imobiliários é de 12,5% a.a. mais a correção do IPCA, cujo vencimento é para 2025.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

5.1 Hierarquias de níveis - Ativos e Passivos financeiros reconhecidos a valor justo

A mensuração da estimativa do valor justo por nível baseia-se na seguinte hierarquia:

Nível 1: Preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos idênticos.

Nível 2: Classificado quando se utiliza uma metodologia de fluxo de caixa descontado ou outra metodologia para precificação do ativo com base em dados de mercado e quando todos esses dados são observáveis no mercado aberto.

Nível 3: Mensuração do valor justo são as derivadas de técnicas de avaliação que incluem entradas para os ativos ou passivos que não são baseadas em dados observáveis de mercado (dados não observáveis).

A tabela a seguir apresenta hierarquia do valor justo das Aplicações Financeiras da Companhia:

	Tipo de Instrumento	2021			2020		
		Nível 1	Nível 2	Nível 3	Nível 1	Nível 2	Nível 3
Certificados de depósitos bancários	Valor justo (VJR)	-	1.906	-	-	2.724	-
Certificados de Recebíveis Imobiliários	Custo amortizado	-	335	-	-	450	-

5.2 Movimentação das aplicações financeiras

	2021	2020
Saldo inicial	3.174	3.023
Aplicação(resgate)	(1.156)	(15)
Receita financeira	224	166
Saldo final	2.242	3.174

6 Contas a receber de clientes

É constituído substancialmente por valores a receber em função da atividade de securitização em caráter de pagamentos e/ou adiantamentos às operações vinculadas ao Patrimônio Separado.

	2021	2020
Créditos de curto prazo (a)	730	403
Total circulante	730	403

(a) Refere-se a clientes e valores pagos pela Companhia que serão rateados e recebidos proporcionalmente de cada operação de securitização ativa do patrimônio separado.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

7 Impostos a recuperar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Imposto de renda e contribuição social a compensar (a)	118	123
Outros	<u>32</u>	<u>43</u>
	<u>150</u>	<u>166</u>

(a) Imposto de renda e contribuição social antecipados serão compensados através dos impostos gerados nas operações do exercício subsequente.

8 Imobilizado

		<u>2021</u>	<u>2020</u>		
<u>Descrição</u>	<u>Taxas anuais depreciação %</u>	<u>Custo</u>	<u>Depreciação acumulada</u>	<u>Saldo líquido</u>	<u>Saldo líquido</u>
Móveis e utensílios	10	<u>73</u>	<u>(67)</u>	<u>6</u>	<u>14</u>
		<u>73</u>	<u>(67)</u>	<u>6</u>	<u>14</u>

9 Contas a pagar

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Adiantamento de clientes	46	30
Contas a pagar (a)	26	24
Salários a pagar	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>73</u>	<u>55</u>

(a) Refere-se a despesas a pagar com auditoria, telecomunicações, e demais despesas administrativas.

10 Obrigações tributárias

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
IRPJ/CSLL a recolher (b)	64	270
PIS e COFINS a recolher (b)	31	61
ISS a recolher (a)	31	57
Outros	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>127</u>	<u>389</u>

(a) Refere-se substancialmente a imposto de renda retido na fonte incidentes sobre serviços tomados pela Companhia.

(b) Refere-se substancialmente a contribuições sociais retidas na fonte incidentes sobre serviços tomados pela Companhia.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

11 Outras obrigações a pagar

Inicialmente, o valor contabilizado referente ao IR a restituir foi reclassificado após a realização de atualização interna junto ao nosso time jurídico/fiscal sobre o tema.

Após nova atualização do tema ficou decidido pela reversão referente a reserva de contingência constituída, tendo como embasamento o entendimento que se tratava de um erro de interpretação quanto a sua contabilização, motivo este pelo qual realizamos a reapresentação dos saldos.

	<u>2021</u>	<u>2020</u> (Reapresentado)	<u>Ajustes</u>	<u>2020</u> (Originalmente apresentado)
IRRF a restituir (a)	-	-	(1.733)	1.733
Total	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(1.733)</u>	<u>1.733</u>

(a) Referem-se a pleitos de restituição/compensação de imposto de renda retido na fonte sobre rentabilidade das aplicações financeiras registradas no patrimônio separado referente às operações de Certificado de Recebíveis Imobiliários - CRIs referente ao exercício de 2012.

12 Patrimônio líquido

Capital social

Em 31 de dezembro de 2021, o capital social é de R\$ 699 (R\$ 699 em 2020) dividido em 699.012 ações ordinárias nominativas, sem valor nominal, sendo todas já sido integralizadas.

Em 31 de dezembro de 2021 e em 31 de dezembro de 2020, o capital social era dividido da seguinte forma:

<u>Acionistas</u>	<u>%</u>	<u>Ações</u>	
		<u>2021</u>	<u>/2020</u>
Planetasec Assessoria Financeira Ltda.	99,99%	699.011	699.011
Outros (a)	0,01%	1	1
Capital subscrito	<u>100%</u>	<u>699.012</u>	<u>699.012</u>

(a) Referem-se à participação do sócio João Paulo dos Santos Pacífico.

A reserva legal é constituída mediante a apropriação de, no mínimo, 5% do lucro líquido apurado em cada exercício social nos termos do artigo 193 da Lei nº 6.404/76, até o limite de 20% do capital social.

Reservas estatutárias

O lucro líquido após as destinações de dividendos mínimos deverá ser destinado a reserva estatutária para a futura distribuição de dividendos aos acionistas da Companhia.

Dividendos

Aos acionistas está assegurado, pelo estatuto social da Companhia, um dividendo mínimo correspondente a 10% do lucro líquido apurado em cada exercício social, calculado nos termos da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76).

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

Em 31 de dezembro de 2021, houve distribuição de dividendos aos acionistas no valor de R\$ 427 (quatrocentos e vinte e sete mil reais) e a provisão de dividendos mínimos obrigatórios conforme estatuto social de R\$ 19.

Lucro básico por ação

De acordo com as normas do Comitê de Pronunciamento Contábil calculamos o lucro básico por ação aos acionistas, para cada exercício social, conforme demonstrado abaixo.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Lucro/(prejuízo) atribuível aos acionistas da Companhia	195	599
Média ponderada do número de ações durante o exercício	699	699
Lucro/(prejuízo) básico e diluído (R\$)	0,2789	0,8569

13 Receita líquida de prestação de serviços

A composição das receitas auferidas pela estruturação de operações de securitização da Companhia em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 encontra-se demonstrada a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Receita bruta de prestação de serviço	1.212	1.964
Tributos Indiretos (PIS, COFINS e ISS)	(133)	(202)
	<u>1.079</u>	<u>1.762</u>

14 Outras receitas operacionais

A composição das outras receitas operacionais refere-se exclusivamente ao valor arrecadado pela recuperação de custo pelo serviço de banco liquidante que incidem quando há eventos de pagamentos de investidores, cobrado da Companhia pela instituição financeira nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 encontra-se demonstradas a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Taxa de registro de pagamentos	377	309
	<u>377</u>	<u>309</u>

15 Despesas gerais e administrativas

A composição das despesas gerais e administrativas nos exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 encontra-se demonstradas a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Provisão despesas judiciais	-	(372)
Despesas com pessoal	(585)	(358)
Despesas com serviços de pessoas jurídicas (a)	(149)	(202)
Despesas com utilidades e serviços	(130)	(90)

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Perdas com operações	(109)	(25)
Associações	(96)	(60)
Despesas de ocupação (b)	(88)	(102)
Despesas com anúncios e publicações/marketing	(50)	(42)
Despesas tributárias (c)	(20)	(34)
Taxas	(19)	(19)
Despesas com depreciações e amortizações	(7)	(7)
Outras	(62)	(5)
	<u>(1.315)</u>	<u>(1.316)</u>

(a) Refere-se substancialmente a serviços de consultoria contábil e jurídica, auditoria, entre outros.

(b) Refere-se substancialmente aluguel do estabelecimento e condomínio.

(c) Refere-se substancialmente a TFE, taxas de registros e outros impostos.

16 Resultado financeiro

A composição das receitas financeiras, auferidas exclusivamente pelas aplicações em certificados de depósitos bancários, e das despesas financeiras para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e de 2020 encontra-se demonstradas a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Juros sobre aplicação financeira	224	166
Despesas financeiras	(43)	(6)
	<u>181</u>	<u>160</u>

17 Imposto de renda

O cálculo da apuração do imposto de renda e a contribuição social para os exercícios findos 31 de dezembro de 2021 e de 2020, encontram-se demonstrado a seguir:

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Descrição		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.	323	915
(-) Adições/ exclusões permanentes	123	85
(=) Base de cálculo	446	1.000
(x) Aplicação de alíquota do IRPJ 15%	(67)	(150)
(x) Aplicação de alíquota do IRPJ 10%	(21)	(76)
(x) Aplicação de alíquota da CSLL 9%	(39)	(90)
Despesa de imposto de renda e contribuição social	<u>(127)</u>	<u>(316)</u>
Alíquota efetiva	<u>39,56%</u>	<u>34,54%</u>

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

18 Partes relacionadas

(a) Participação acionária

A Companhia é controlada direta da Planetasec Assessoria Financeira Ltda. que, em 31 de dezembro de 2021, possui participação de 99,99% do seu capital.

(b) Transações com partes relacionadas

A Companhia informa que há o compartilhamento de contratos de prestação de serviços relativos à estruturação e emissão dos certificados de recebíveis imobiliários que são firmados e representados, conjuntamente, pela Companhia e sua controladora Planetasec Assessoria Financeira Ltda., cujas receitas de prestação de serviços e os seus respectivos custos são reconhecidos na Companhia ou em sua controladora.

Segue abaixo as transações com partes relacionadas em 31 de dezembro de 2021 e de 2020:

	<u>2021</u>		<u>2020</u>	
	<u>Ativo (passivo)</u>	<u>Receita (despesa)</u>	<u>Ativo (passivo)</u>	<u>Receita (despesa)</u>
Rateio de custos (a)	-	(569)	-	(343)
Contas a pagar (b)	(138)	-	(157)	-
Contas a receber	-	-	-	-
Total líquido	<u>(138)</u>	<u>(569)</u>	<u>(157)</u>	<u>(343)</u>

(a) Refere-se substancialmente ao rateio do custo do pessoal envolvido no processo de subscrição dos CRI's, uma vez que a Companhia utiliza a estrutura operacional de sua controladora Planetasec Assessoria Financeira Ltda.

(b) Em 2021, refere-se substancialmente ao rateio de custos do pessoal envolvido no processo de subscrição dos CRI's apurado durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 com quitação prevista para até 31 de março de 2022.

19 Remuneração do pessoal-chave da administração

No que se refere a remuneração fixa, os honorários dos administradores foram estabelecidos na Reunião do Conselho de Administração realizada em 20 de maio 2021, no montante global de R\$ 13 (R\$ 13 em 31 de dezembro de 2020), englobando, além da remuneração direta, os respectivos encargos.

O Pessoal-Chave da Administração renunciou a qualquer tipo de remuneração que poderiam fazer jus em razão dos cargos ocupados conforme ata de reunião do conselho de administração realizada em 20 de maio de 2021.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

20 Gerenciamento de riscos - Instrumentos financeiros

Instrumentos financeiros

As aplicações financeiras da Planeta Securitizadora S.A. são realizadas através das aquisições de Certificados de Depósitos Bancários - CDB pós fixados, fundos de investimento e CRI.

Instrumentos financeiros derivativos

Durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, a Companhia não efetuou transações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

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, que investimentos estão sujeitos a risco de crédito. Em 31 de dezembro de 2021, a Companhia possuía R\$ 1.906 aplicados em certificado de depósitos bancários de instituições financeiras brasileiras.

Risco de mercado acionário

Considerado como a possibilidade de a Companhia incorrer em perdas resultantes de problemas financeiros com seus clientes, que os levem a não honrar os compromissos assumidos com a Companhia. Para minimizar esse risco todos os créditos ofertados são submetidos à rigorosa análise qualitativa, abrangendo, entre outros quesitos, a análise histórica da pontualidade na solvência das obrigações e a relação entre saldos devedores e garantias a eles relacionadas. Adicionalmente, quando aplicável, os créditos adquiridos estão garantidos por coobrigação dos cedentes, assegurando a integralidade do fluxo de caixa previsto mesmo na hipótese de inadimplência dos devedores. Quanto ao gerenciamento dos recursos em tesouraria, este tem como parâmetro, entre outros, a pulverização das disponibilidades de caixa entre instituições financeiras com adequada classificação de risco.

Risco de liquidez

Considerado pela capacidade de a Companhia gerenciar os prazos de recebimento dos seus ativos em relação aos pagamentos derivados das obrigações assumidas. Esse risco é eliminado pela compatibilidade de prazos e fluxos de amortização entre títulos emitidos e lastros adquiridos, além da manutenção obrigatória de uma reserva mínima de liquidez, em montante não inferior a 2% do saldo dos títulos emitidos.

O caixa da Companhia é investido em Certificados de Depósito Bancário (CDBs), Certificados de Recebíveis Imobiliários, indexados a taxas de juros e Fundo de Investimento Aberto - DI este indexado as variações do CDI, 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.

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

21 Análise de sensibilidade

A Deliberação CVM nº. 550, de 17 de outubro de 2008 dispõe que as companhias abertas devem divulgar, em nota explicativa específica, informações qualitativas e quantitativas sobre todos os seus instrumentos financeiros, reconhecidos ou não como ativos ou passivos em seu balanço patrimonial.

Os instrumentos financeiros (aplicações financeiras) da Companhia são representados por certificados de depósitos bancários, certificados de recebíveis imobiliários e fundos de investimentos e estão registrados pelo valor de custo, acrescidos de rendimentos ou encargos incorridos, os quais até 31 de dezembro de 2021 se aproxima dos valores de mercado. Os principais riscos atrelados às operações da Companhia estão ligados à variação da taxa dos depósitos interfinanceiros - DI para as suas aplicações financeiras.

A instrução CVM nº. 475, de 17 de dezembro de 2008, dispõe sobre a apresentação de informações sobre instrumentos financeiros, em nota explicativa específica, e sobre a divulgação do quadro demonstrativo de análise de sensibilidade. Com a finalidade de verificar a sensibilidade das aplicações financeiras à taxa de juros média das respectivas remunerações, fator de risco de taxa de juros ao qual a Companhia possuía exposição ativa na data base 31 de dezembro de 2021, foram definidos 3 cenários diferentes com base em projeções divulgadas pelo boletim Focus, pelo Banco Central em 31 de dezembro de 2021, definiu-se a taxa provável para SELIC média para os próximos 12 meses de 9,25% a.a. A partir da variação das taxas prováveis em cenários de deterioração para o SELIC foram determinadas as variações 25% para menos e 50% para menos, ou seja, recalculou-se as taxas anuais das aplicações financeiras, respectivamente com o SELIC a 6,94% a.a. 4,63% a.a.

Para cada cenário, foi calculada a “receita financeira bruta”, não se levando em consideração a incidência de tributos sobre os rendimentos das aplicações. Calculou-se a sensibilidade das aplicações financeiras aos cenários para as remunerações médias mensais, a partir do saldo existente em 30 de dezembro de 2021.

<u>Operação</u>	<u>Posição 2021</u>	<u>Fator de risco</u>	<u>Cenário I provável</u>	<u>Cenário II 25% menos</u>	<u>Cenário III 50% menos</u>
Aplicação financeira	2.242	CDI	9,25%	6,94%	4,63%
Receita projetada	-	-	207	156	104

22 Cobertura de seguros (Não auditado)

A Companhia adota a política de contratar cobertura de seguros para riscos aos quais estaria sujeita em montantes considerados suficientes para cobrir eventuais sinistros, considerando a de sua atividade. Os montantes são considerados suficientes pela Administração para a cobertura dos riscos envolvidos.

As premissas de riscos adotadas, dada a sua natureza, não fazem parte do escopo de auditoria, consequentemente não foram examinadas pelos nossos auditores independentes.

23 Eventos subsequentes

Contrato de compra e venda

A PLANETA SECURITIZADORA S.A. (“Planeta”) vem a público comunicar aos investidores e ao mercado em geral, em atendimento às disposições da Resolução da Comissão de Valores Mobiliários nº 44, de 23 de agosto de 2021, conforme alterada, que foi celebrado nessa data o Contrato de Compra e Venda de Quotas e Outras Avenças entre a Planeta, a Nova Atlantis Participações Ltda. (“Nova Atlantis”), a Opea Capital S.A. (“Opea”), entre outras partes (“CCV”).

Planeta Securitizadora S.A.

Notas explicativas às demonstrações financeiras

Em 31 de dezembro de 2021 e de 2020

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

Nos termos do CCV, a Opea adquiriu quotas representativas de 98,6% (noventa e oito inteiros e seis décimos por cento) do capital social total e votante da Nova Atlantis, tornando-se a quotista majoritária da Nova Atlantis e controladora indireta da Planeta (“Alienação do Controle”). Todas as condições para efetivação do negócio foram satisfeitas na data de assinatura do CCV.

A Planeta ressalta que a gestão de suas operações, inclusive de Certificados de Recebíveis Imobiliários e Certificados de Recebíveis do Agronegócio existentes e futuros, não será impactada pela Alienação do Controle, de modo que a mesma equipe continuará acompanhando o dia a dia das emissões e atividades da Planeta, conjuntamente com o departamento de Relações com Investidores.

* * *

Presidente e Diretor Financeiro

João Paulo dos Santos Pacífico

Responsável Técnico

Aline Aparecida Lima de Santos
Contadora - CRC 1SP301316/O-3