

## **Informações Trimestrais - ITR**

### **Polo Capital Securitizadora S.A.**

30 de setembro de 2022 e 2021  
com Relatório de Revisão do Auditor Independente

## **Relatório da Administração sobre o Trimestre findo em 30 de setembro de 2022**

A Administração da Polo Capital Securitizadora S.A. (“Companhia”), sociedade por ações constituída em 31 de maio de 2010, vem apresentar-lhes o Relatório da Administração e as correspondentes informações contábeis intermediárias, contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR), relativas ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, devidamente acompanhado do Relatório dos Auditores Independentes.

### **Ambiente Econômico:**

Apesar de ser possível observar uma piora do cenário econômico mundial, tanto em dados apurados recentemente quanto em perspectivas, ainda assim a situação do Brasil é diferente. O ciclo de aperto monetário vivenciado nos últimos meses, parece ter terminado e agora a discussão deverá ser em relação de quando será iniciado o processo de redução da Selic. Na última reunião realizada em setembro de 2022 o BCB manteve o juro em 13,75%. A inflação está em queda, suas previsões, o nível de atividade vem surpreendendo positivamente e as projeções de crescimento para 2022 vêm sendo revistas para cima. Para o ano de 2022 o pano de fundo para o mercado imobiliário segue positivo, com retomada das vendas de imóveis residenciais e empresas do setor apresentando melhora nos índices operacionais

As atenções do mercado seguem voltadas para o cenário fiscal e eleitoral. No mês de setembro foi observado uma redução do volume de operações de crédito. Possivelmente, as companhias estão no aguardo das definições políticas para a tomada de decisão.

### **Atividades da Companhia:**

A Companhia não realizou emissões em 2022 até o fechamento deste trimestre.

As últimas emissões, foram:

Em 2020, a Companhia realizou emissão da CRI da 67ª Série de 1ª emissão com vencimento em 14 de agosto de 2025. O valor total da série é de R\$18.500 mil.

Em 2019, a Companhia realizou emissão da CRI da 64ª Série de 1ª emissão com vencimento em 14 de março de 2023. O valor total da série é de R\$10.000 mil e a emissão da CRI da 65ª Série de 1ª emissão com vencimento em 30 de junho de 2021. O valor total da série é de R\$15.000 mil.

### **Capital Social**

O capital social da Companhia está totalmente subscrito e integralizado no montante de R\$500.000,00 (quinhentos mil reais), dividido em 500.000,00 (quinhentas mil) ações ordinárias nominativas.

**Informações Adicionais**

Em concordância com as disposições normativas vigentes (Instrução CVM nº 591, de 26 de outubro de 2017), cumpre esclarecer que o Auditor Independente ou Partes Relacionadas com o Auditor Independente da Companhia (Ernst & Young Auditores Independentes S.S.) não prestam qualquer tipo de serviço que não seja de auditoria externa.

A Administração.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2022.

**Carlos Eduardo Parente de Oliveira Alves**  
Diretor Presidente

**Mariano Augusto Cristóvão de Andrade**  
Diretor de Relações com Investidores

# **Polo Capital Securitizadora S.A.**

## **Informações Trimestrais - ITR**

Trimestre findo em 30 de setembro de 2022

### Índice

Relatório de revisão do auditor independente .....	1
Informações trimestrais revisadas	
Balanço patrimonial .....	4
Demonstração do resultado .....	5
Demonstração do resultado abrangente .....	6
Demonstração das mutações do patrimônio líquido .....	7
Demonstração dos fluxos de caixa .....	8
Demonstração do valor adicionado .....	9
Notas explicativas às informações trimestrais - ITR .....	10

## Relatório sobre a revisão de informações trimestrais

Aos  
Diretores e Acionistas da  
**Polo Capital Securitizadora S.A.**  
Rio de Janeiro - RJ

### Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias da Polo Capital Securitizadora S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais (ITR) referente ao trimestre findo em 30 de setembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, para o período de três e nove meses findo 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 diretoria é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com a NBC TG 21 Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, aplicáveis à elaboração das Informações Trimestrais (ITR). Nossa responsabilidade é a de expressar uma conclusão sobre essas informações contábeis intermediárias com base em nossa revisão.

### Alcance da revisão

Conduzimos nossa revisão de acordo com as normas brasileiras e internacionais de revisão de informações intermediárias (NBC TR 2410 Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações intermediárias consiste na realização de indagações, principalmente às pessoas responsáveis pelos assuntos financeiros e contábeis e na aplicação de procedimentos analíticos e de outros procedimentos de revisão. O alcance de uma revisão é significativamente menor do que o de uma auditoria conduzida de acordo com as normas de auditoria e, 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**

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

## **Outros assuntos**

### Demonstrações do valor adicionado

As informações trimestrais acima referidas incluem a demonstração do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findo em 30 de setembro de 2022, elaborada sob a responsabilidade da diretoria da Companhia. Essa demonstração foi submetida a procedimentos de revisão executados em conjunto com a revisão das informações trimestrais, com o objetivo de concluir se ela está conciliada com as informações contábeis intermediárias e registros contábeis, conforme aplicável, e se sua forma e conteúdo está de acordo com os critérios definidos na NBC TG 09 Demonstração do Valor Adicionado. Com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que essa demonstração do valor adicionado não foi elaborada, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nessa Norma e de forma consistente em relação às informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Rio de Janeiro, 14 de novembro de 2022.

ERNST & YOUNG  
Auditores Independentes S.S.  
CRC SP-015199/O



Wanderley Fernandes de Carvalho Neto  
Contador – CRC-1SP300534/O-8

## Polo Capital Securitizadora S.A.

### Balanço patrimonial

30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021

(Em milhares de reais)

	<b>Nota</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Ativo</b>			
<b>Circulante</b>			
Caixa e equivalentes de caixa	4	14	8
Aplicações financeiras	5 e 15	1.038	818
Tributos a compensar e recuperar	7	70	60
Conta corrente com patrimônios fiduciários	6 e 14	419	270
Outros créditos a receber		217	23
		<b>1.758</b>	<b>1.179</b>
<b>Não circulante</b>			
Créditos tributários		-	1
Tributos a compensar e recuperar	7	43	21
		<b>43</b>	<b>22</b>
<b>Total do ativo</b>		<b>1.801</b>	<b>1.201</b>
<b>Passivo</b>			
<b>Circulante</b>			
Fornecedores		9	9
Impostos e contribuições a pagar sobre os lucros		53	9
Impostos e contribuições a recolher	8	-	3
Dividendos a pagar	10	10	10
Outras contas a pagar	9	740	341
		<b>812</b>	<b>372</b>
<b>Patrimônio líquido</b>	10		
Capital social		500	500
Reserva legal		66	66
Reserva especial de lucros		263	263
Lucros/prejuízos acumulados		160	-
		<b>989</b>	<b>829</b>
<b>Total do passivo</b>		<b>1.801</b>	<b>1.201</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

### Demonstração do resultado

Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais, exceto o lucro por ação)

		01/07/2022 a	01/01/2022 a	01/07/2021 a	01/01/2021 a
	Nota	30/09/2022	30/09/2022	30/09/2021	30/09/2021
Receita operacional bruta					
Receita líquida de serviços prestados	11	145	521	166	472
Resultado bruto		145	521	166	472
Despesas e outras receitas operacionais					
Despesas gerais e administrativas	13	(130)	(419)	(196)	(535)
Despesas tributárias		-	(1)	-	(2)
Créditos tributários - lastros		13	36	6	14
Outras receitas/(despesas) operacionais		3	6	2	4
Resultado financeiro líquido	12	29	71	9	16
		(85)	(307)	(179)	(503)
Resultado antes dos tributos sobre o lucro		60	214	(13)	(31)
Imposto de renda e contribuição social sobre o lucro	16	(14)	(54)	-	-
Imposto de renda e contribuição social diferidos	16	-	-	2	7
Lucro líquido/prejuízo do período		46	160	(11)	(24)
Lucro líquido/prejuízo por ação R\$		0,09	0,32	(0,02)	(0,05)
Quantidade de ações ao final do período		500.000	500.000	500.000	500.000

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Demonstração do resultado abrangente

Trimestres e períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021

(Em milhares de reais)

	<b>01/07/2022 a 30/09/2022</b>	<b>01/01/2022 a 30/09/2022</b>	<b>01/07/2021 a 30/09/2021</b>	<b>01/01/2021 a 30/09/2021</b>
Lucro líquido/prejuízo do período	<b>46</b>	<b>160</b>	(11)	(24)
Outros resultados abrangentes	-	-	-	-
Total de resultados abrangentes	<b>46</b>	<b>160</b>	(11)	(24)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	Reserva de lucros			Total	
	Capital social	Reserva legal	Reserva especial de lucros		
Saldos em 1º de janeiro de 2021	500	63	235	-	798
Prejuízo líquido do período	-	-	-	(24)	(24)
Saldos em 30 de setembro de 2021	500	63	235	(24)	774
Saldos em 1º de janeiro de 2022	500	66	263	-	829
Lucro líquido do período	-	-	-	160	160
Saldos em 30 de setembro de 2022	<b>500</b>	<b>66</b>	<b>263</b>	<b>160</b>	<b>989</b>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Demonstração dos fluxos de caixa  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro/(prejuízo) líquido do período	<b>160</b>	(24)
Ajustes:		
Imposto de renda e contribuição social diferidos	<b>1</b>	(7)
Lucro líquido ajustado do período	<b>161</b>	(31)
Variações nos ativos e passivos		
Aplicações financeiras	<b>(220)</b>	(90)
Conta corrente com patrimônios fiduciários (Ativo)	<b>(150)</b>	136
Tributos correntes a recuperar	<b>(31)</b>	68
Outros créditos a receber	<b>(194)</b>	(34)
Impostos e contribuições a recolher	<b>(3)</b>	-
Impostos e contribuições a pagar sobre os lucros	<b>44</b>	-
Outras contas a pagar	<b>399</b>	(46)
Caixa proveniente das atividades operacionais	<b>6</b>	3
Aumento (redução) líquido em caixa e equivalentes de caixa	<b>6</b>	3
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	<b>8</b>	44
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	<b>14</b>	47
Varição do Saldo de Caixa e Equivalente de Caixa	<b>6</b>	3
Informações suplementares dos fluxos de caixa das atividades operacionais:		
Imposto pago	<b>(30)</b>	(19)

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Demonstração do valor adicionado  
Períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021  
(Em milhares de reais)

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
Receitas		
Vendas líquidas de serviços	521	472
Créditos tributários - lastros	36	14
Outras receitas/(despesas) operacionais	6	4
Insumos adquiridos de terceiros		
Serviços de terceiros e outros	(419)	(535)
Tributos	(1)	(2)
Valor adicionado líquido produzido pela Companhia	<u>143</u>	<u>(47)</u>
Valor adicionado recebido em transferência		
Receitas financeiras	<u>71</u>	<u>16</u>
Valor adicionado total a distribuir	<u>214</u>	<u>(31)</u>
Distribuição do valor adicionado		
Impostos, taxas e contribuições	53	-
Impostos e contribuições diferidos	1	(7)
Remuneração de capitais próprios		
Distribuição de dividendos	-	-
Lucros retidos/(prejuízo) do período	<u>160</u>	<u>(24)</u>
	<u>214</u>	<u>(31)</u>

As notas explicativas são parte integrante das informações trimestrais.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **1. Contexto operacional**

A Polo Capital Securitizadora S.A. (“Companhia”) foi constituída em 31 de maio de 2010, tendo como objetivo a aquisição de créditos imobiliários e de títulos e valores mobiliários lastreados em créditos imobiliários, aquisição e securitização de créditos hipotecários e de créditos oriundos de operações e financiamentos imobiliários em geral e prestação de serviços referentes a operações no mercado secundário de hipotecas e de créditos oriundos de operações e financiamento imobiliários em geral.

A Companhia está situada na Avenida Ataulfo de Paiva, nº 204 - 10ª andar, Rio de Janeiro.

A Companhia obteve registro junto à Comissão de Valores Mobiliários (“CVM”) para operar no ramo de securitização em 22 de setembro de 2010.

### **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis**

#### **a) Declaração de conformidade**

As informações trimestrais da Companhia foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. Adicionalmente as informações trimestrais contemplam os requerimentos mínimos de divulgação estabelecidos pelo CPC 21(R1) – Demonstrações Intermediárias, emitido pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) e pelo IAS 34 – Interim Financial Reporting emitido pelo International Accounting Standards Board (IASB), bem como outras informações consideradas relevantes. Estas informações não incluem todos os requerimentos de demonstrações financeiras anuais, e dessa forma, devem ser lidas em conjunto com as demonstrações financeiras individuais preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil emitidas pelo CPC e aprovadas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM) do exercício findo em 31 de dezembro de 2021, portanto, estas informações trimestrais de 30 de setembro de 2022 não foram objeto de divulgação completa em razão de redundância em relação ao já apresentado nas demonstrações financeiras anuais, e conforme previsto no Ofício Circular/CVM/SNC/SEP nº 003/2011, e estão sendo apresentadas em cumprimento a instrução nº 60/21 e 476/09 da Comissão de Valores Mobiliários e atendem os propósitos específicos da referida instrução.

Os membros do Conselho de Administração, em 15 de agosto de 2022, aprovaram as informações contábeis intermediárias da Companhia e autorizaram a sua divulgação, bem como o encaminhamento para deliberação em Assembleia de Acionistas.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **2. Base de preparação e apresentação das informações contábeis--Continuação**

b) Base da mensuração

As informações contábeis intermediárias foram preparadas utilizando o custo histórico como base de valor, exceto pelos instrumentos financeiros não derivativos designados pelo valor justo por meio do resultado que são mensurados pelo valor justo.

c) Moeda funcional e moeda de apresentação

Estas informações contábeis intermediárias estão apresentadas em Real, que é a moeda funcional da Companhia. Todas as informações financeiras apresentadas em milhares de reais foram arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

d) Uso de estimativas e julgamentos

A preparação das informações contábeis intermediárias de acordo com as normas do CPC exige que a Administração faça julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação de políticas contábeis e os valores reportados dos elementos das informações contábeis intermediárias. A liquidação das operações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores diferentes dos estimados. A Companhia revisa suas estimativas e premissas, pelo menos, anualmente.

### **3. Resumo das principais práticas contábeis**

As políticas contábeis descritas abaixo têm sido aplicadas de maneira consistente a todos os períodos apresentados nestas informações contábeis intermediárias.

#### **3.1. Instrumentos financeiros**

A Companhia classifica ativos financeiros não derivativos nas seguintes categorias: ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado e empréstimos e recebíveis.

A Companhia classifica passivos financeiros não derivativos na categoria de outros passivos financeiros.

No atual contexto operacional, a Companhia não tem transações referenciadas em moeda estrangeira.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.1. Instrumentos financeiros--Continuação**

##### Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento

A Companhia reconhece os empréstimos e recebíveis e instrumentos de dívida, inicialmente, na data em que foram originados. Todos os outros ativos e passivos financeiros são reconhecidos na data da negociação.

A Companhia desreconhece um ativo financeiro quando os direitos contratuais aos fluxos de caixa do ativo expiram, ou quando a Companhia transfere os direitos ao recebimento dos fluxos de caixa contratuais sobre um ativo financeiro em uma transação na qual substancialmente todos os riscos e benefícios da titularidade do ativo financeiro são transferidos. Qualquer participação que seja criada ou retida pela Companhia em tais ativos financeiros transferidos é reconhecida como um ativo ou passivo separado.

##### Ativos e passivos financeiros não derivativos - reconhecimento e desreconhecimento--Continuação

A Companhia desreconhece um passivo financeiro quando sua obrigação contratual é retirada, cancelada ou expirada.

Os ativos ou passivos financeiros são compensados e o valor líquido apresentado no balanço patrimonial quando, e somente quando, a Companhia tenha o direito legal de compensar os valores e tenha a intenção de liquidá-los em uma base líquida ou de realizar o ativo e liquidar o passivo simultaneamente.

---

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.1. Instrumentos financeiros--Continuação**

##### Ativos e passivos financeiros não derivativos - mensuração

###### *Empréstimos e recebíveis*

Os ativos financeiros são reconhecidos inicialmente ao valor justo, acrescidos, no caso de investimentos não designados a valor justo por meio do resultado, dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro.

Os ativos financeiros da Companhia incluem caixa e equivalentes de caixa, aplicações financeiras, conta corrente com patrimônios fiduciários, direitos creditórios adquiridos, contas a receber de clientes e outros créditos a receber.

###### *Caixa e equivalentes de caixa*

O caixa e equivalentes de caixa são recursos bancários, em espécie ou aplicações financeiras de curto prazo, de alta liquidez que são prontamente conversíveis em montante conhecido de caixa e que estão sujeitas a um insignificante risco de mudança de valor. A aplicação é considerada de curto prazo quando possui vencimento de três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

###### *Contas a receber - recebíveis imobiliários*

São representados por direitos creditórios adquiridos de operação de cessão de cédulas de créditos imobiliários sem coobrigação do cedente.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.1. Instrumentos financeiros--Continuação**

##### Ativos e passivos financeiros não derivativos - mensuração--Continuação

##### *Contas a receber - recebíveis imobiliários--Continuação*

Os recebíveis são registrados pelo seu valor de aquisição e os certificados emitidos por seu valor de captação, acrescidos dos rendimentos e/ou encargos auferidos até a data de encerramento do balanço, os quais não são incorporados ao resultado e ao patrimônio da Companhia, por se constituírem em patrimônio em separado nos termos da Lei nº 9.514/97, e controlados individualmente por projeto. O saldo de securitização é demonstrado pelo valor líquido, no ativo ou no passivo, conforme o caso, na rubrica "Direitos creditórios adquiridos".

##### *Instrumentos financeiros passivos e não derivativos*

Passivos financeiros são classificados como passivos financeiros a valor justo por meio do resultado, passivos financeiros a custo amortizado, ou como derivativos classificados como instrumentos de *hedge*, conforme o caso. A Companhia determina a classificação dos seus passivos financeiros no momento do seu reconhecimento inicial.

Passivos financeiros são inicialmente reconhecidos a valor justo e, no caso de empréstimos e financiamentos, são acrescidos do custo da transação diretamente relacionado.

O passivo financeiro da Companhia inclui fornecedores, dividendos a pagar e outras contas a pagar.

##### *Redução ao valor recuperável (impairment)*

Caso haja créditos com liquidação duvidosa, tais créditos podem ser devolvidos às empresas de quem a Companhia os comprou ou pode haver a troca dos mesmos por outros, de acordo com as condições de coobrigação dos contratos de compra de recebíveis, não sendo aplicável, portanto, o reconhecimento de perdas estimadas em créditos de liquidação duvidosa. Todas as CCI, que são lastro dos CRIs pulverizados, contam com alienação fiduciária ou recompra por parte da incorporadora no caso de inadimplência.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.1. Instrumentos financeiros--Continuação**

##### Ativos e passivos financeiros não derivativos - mensuração--Continuação

###### *Ativos financeiros a valor justo por meio do resultado*

Um ativo financeiro é classificado como mensurado pelo valor justo por meio do resultado, caso seja classificado como mantido para negociação, ou seja, designado como tal no momento do reconhecimento inicial. Os custos da transação são reconhecidos no resultado conforme incorridos. Ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado são mensurados pelo valor justo e mudanças no valor justo desses ativos, incluindo ganhos com juros e dividendos, são reconhecidas no resultado do exercício. São compostos pelo saldo de aplicações financeiras.

###### *Capital social*

A Companhia classifica instrumentos financeiros emitidos como passivo e patrimônio de acordo com a substância dos termos contratuais de tais instrumentos.

As ações emitidas pela Companhia somente são resgatáveis à escolha da Companhia, por isso, estão classificadas no patrimônio líquido.

Os dividendos mínimos obrigatórios, conforme definido em estatuto são reconhecidos como passivo.

Dividendos discricionários são reconhecidos como distribuições dentro do patrimônio líquido, quando da sua aprovação pelos acionistas da Companhia.

#### **3.2. Provisões**

Uma provisão é reconhecida, em função de um evento passado, se a Companhia tem uma obrigação legal ou construtiva que possa ser estimada de maneira confiável, e é provável que um recurso econômico seja exigido para liquidar a obrigação.

O reconhecimento, a mensuração e a divulgação dos ativos e passivos contingentes e das obrigações legais são efetuadas de acordo com os critérios definidos no CPC 25 - Provisões, Passivos Contingentes e Ativos Contingentes, da seguinte forma:

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.2. Provisões--Continuação**

##### Ativos contingentes

Não são reconhecidos nas informações contábeis intermediárias, exceto quando da existência de evidências que propiciem a garantia de sua realização, sobre as quais não cabe mais nenhum recurso.

##### Provisões para risco

São avaliados por assessores jurídicos e pela Administração, levando em conta a probabilidade de perda de uma ação judicial ou administrativa que possa gerar uma saída de recursos que seja mensurável com suficiente segurança. São constituídas provisões para os processos classificados como perdas prováveis pelos assessores jurídicos; tais processos também são divulgados em notas explicativas.

##### Passivos contingentes

São incertos e dependem de eventos futuros para determinar se existe probabilidade de saída de recursos. Passivos dessa natureza não são provisionados, mas divulgados, se classificados como perda possível; e não provisionados nem divulgados, se classificados como perda remota.

#### **3.3. Apuração do resultado**

##### Receita operacional

A receita operacional da Companhia é formada pelo montante de juros, deságios/ágios e atualização monetária auferidas em aplicações financeiras, pelo resultado gerado na estruturação e gestão das operações de securitização de recebíveis sujeitas ao regime fiduciário.

Essas receitas são medidas pelo valor justo e são reconhecidas, na Companhia, quando existe evidência convincente: (i) de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à titularidade dos créditos foram transferidos para os investidores; (ii) de que é provável que os benefícios econômicos financeiros fluirão para a entidade; (iii) de que os custos associados e os riscos de possíveis cancelamentos de operações puderem ser mensurados de maneira confiável; e (iv) de que o valor da receita operacional possa ser mensurada de maneira confiável.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.3. Apuração do resultado--Continuação**

##### Receita operacional--Continuação

O momento correto da transferência de riscos e benefícios varia dependendo das condições individuais das operações contratadas e/ou dos respectivos Certificados de Recebíveis Imobiliários e do Agronegócio para os quais oferecem lastro. Em condições normais, a transferência se dá na emissão dos Certificados de Recebíveis Imobiliários e do Agronegócio para os quais a Companhia não oferece qualquer garantia de retorno aos investidores. Nessa oportunidade, exceto pelas receitas operacionais que ainda serão auferidas pela Companhia ao longo do prazo da operação, as receitas já auferidas são reconhecidas e o respectivo caixa transferido.

##### Resultado auferido nos investimentos em títulos e valores mobiliários (receitas financeiras e despesas financeiras)

As receitas financeiras abrangem receitas de juros sobre fundos investidos e variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado. A receita de juros é reconhecida no resultado, através do método dos juros efetivos.

Quando aplicável, as despesas financeiras abrangem despesas com juros sobre empréstimos, líquidas do desconto a valor presente das provisões, variações no valor justo de ativos financeiros mensurados pelo valor justo por meio do resultado, perdas por redução ao valor recuperável ("*impairment*") reconhecidas nos ativos financeiros.

##### Despesas operacionais

A despesa operacional da Companhia é formada por despesas administrativas necessárias à sua manutenção, e por despesas vinculadas à atividade de securitização não atribuíveis aos patrimônios separados.

Essas despesas são reconhecidas na Companhia quando existe evidência convincente: de que os riscos e benefícios mais significativos inerentes à titularidade dos créditos foram transferidos para os investidores; (ii) de que os custos associados e os riscos de possíveis cancelamentos de emissões puderem ser mensurados de maneira confiável; e (iii) de que o valor da despesa operacional possa ser mensurado de maneira confiável.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.3. Apuração do resultado--Continuação**

##### Despesas operacionais--Continuação

Caso seja provável que ganhos adicionais serão oferecidos aos investidores e o valor possa ser mensurado de maneira confiável, o ganho é reconhecido como uma elevação da despesa operacional conforme as demais despesas vinculadas às emissões sejam reconhecidas.

#### **3.4. 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 excedente de R\$240, e a provisão para contribuição social à alíquota de 9%, conforme legislação em vigor.

As antecipações e os valores passíveis de compensação são demonstrados no ativo circulante ou não circulante, de acordo com a previsão de sua realização.

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil da competência do exercício.

As receitas, as despesas e os custos incluem os rendimentos, os encargos e as variações monetárias que foram calculados com base em índices ou taxas oficiais e que incidem sobre os ativos e passivos circulantes e não circulantes. Quando aplicável, incluem os ajustes de valor de mercado e/ou de realização.

O ágio e o deságio apurados na compra dos recebíveis são apropriados ao resultado do exercício de acordo com o fluxo de recebimento dos recebíveis.

#### **3.5. Outros ativos e passivos circulantes e não circulantes**

Um ativo é reconhecido no balanço patrimonial quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados em favor da Companhia e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. Um passivo é reconhecido no balanço patrimonial quando a Companhia possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. São acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e das variações monetárias ou cambiais incorridos. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **3. Resumo das principais práticas contábeis--Continuação**

#### **3.6. Demonstração do valor adicionado**

A Companhia incluiu na divulgação das suas informações contábeis intermediárias a Demonstração do Valor Adicionado (“DVA”), que tem o objetivo de demonstrar o valor da riqueza gerada pela Companhia, a sua distribuição entre os elementos que contribuíram para a geração dessa riqueza, tais como empregados, financiadores, acionistas, governo e outros, bem como a parcela da riqueza não distribuída.

#### **3.7. Contas-correntes com patrimônios separados**

Eventualmente a Companhia pode antecipar recursos para cobertura de custos relacionados à emissão das operações de securitização em regime fiduciário, os quais serão compensados posteriormente pelos patrimônios fiduciários quando concluída a operação de captação e a disponibilidade financeira dos mesmos.

#### **3.8. Novas normas e interpretações já efetivas**

A partir de 02 de maio de 2022 entrou em vigor a Resolução CVM N° 60, com algumas alterações em relação ao conjunto de normas vigentes para as companhias securitizadoras até então, onde as referidas companhias são obrigadas à sua adoção em até 180 dias após a vigência.

A Administração efetuou análise criteriosa do referido normativo e identificou que as questões reguladas de maior impacto na operação das Companhias Securitizadoras possuem caráter administrativo e de governança, sem impactos contábeis, e podem ser divididas em cinco, quais sejam:

- (i) Categorias de registro;
- (ii) Requisitos para órgãos estatutários;
- (iii) Procedimentos de obtenção, suspensão e cancelamento de registro perante a CVM;
- (iv) Prestação de serviços; e
- (v) Obrigações gerais - incluindo determinações sobre a retenção de saldos das operações.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 4. Caixa e equivalentes de caixa

O saldo de R\$14 (R\$8 em 2021) representa haveres mantidos em conta corrente, conforme demonstrados a seguir:

<u>Descrição</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Depósitos bancários	14	8

### 5. Aplicações financeiras

O valor relativo às aplicações financeiras é mantido com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, sendo apresentada como segue:

<u>Tipo de aplicação</u>	<u>Prazo de vencimento</u>	<u>Remuneração</u>	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Certificado de Depósito Bancário	Até dezembro de 2022	100,50%e 100,51% CDI	1.038	818

Referem-se a certificados de depósitos bancários emitidos pelo Banco Bradesco S.A. (AAA) que são remunerados à taxa de 100,50% e 100,51% do Certificado de Depósito Interbancário ("CDI") com vencimentos até dezembro de 2022.

### 6. Conta corrente com patrimônios fiduciários

Refere-se à antecipação dos custos realizada pela Companhia inerente à emissão das operações de securitização que será compensada posteriormente pelos patrimônios fiduciários quando concluída a operação de captação.

Os saldos de conta corrente com patrimônios fiduciários ("Lastro") estão demonstrados nas tabelas abaixo:

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 6. Conta corrente com patrimônios fiduciários--Continuação

<b>Ativo</b>	<b>Passivo</b>	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Polo Securitizadora	Lastro - 6ª e 7ª Séries	-	7
Polo Securitizadora	Lastro - 4ª e 5ª Séries	14	7
Polo Securitizadora	Lastro - 13ª Séries	137	113
Polo Securitizadora	Lastro - 11ª e 12ª Séries	14	7
Polo Securitizadora	Lastro - 16ª e 17ª Séries	15	7
Polo Securitizadora	Lastro - 21ª e 22ª Séries	14	7
Polo Securitizadora	Lastro - 20ª Serie	16	7
Polo Securitizadora	Lastro - 24ª e 25ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 31ª, 32ª e 33ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 34ª, 35ª e 36ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 37ª, 38ª e 39ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 43ª Série	14	7
Polo Securitizadora	Lastro - 44ª, 45ª e 46ª Séries	14	7
Polo Securitizadora	Lastro - 40ª, 41ª e 42ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 47ª, 48ª e 49ª Séries	14	8
Polo Securitizadora	Lastro - 50ª, 51ª e 52ª Séries	14	8
Polo Securitizadora	Lastro - 53ª e 54ª Séries	13	8
Polo Securitizadora	Lastro - 55ª Série	21	7
Polo Securitizadora	Lastro - 56ª e 57ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 59ª, 60ª e 61ª Séries	15	7
Polo Securitizadora	Lastro - 62ª e 63ª Séries	13	7
Polo Securitizadora	Lastro - 65ª Série	-	7
Polo Securitizadora	Lastro - 67ª Série	13	7
		<b>419</b>	<b>270</b>

### 7. Tributos a compensar e recuperar

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
IRPJ/CSLL a recuperar	113	81
	<b>113</b>	<b>81</b>
Circulante	70	60
Não circulante	43	21

### 8. Impostos e contribuições a recolher

	<b>30/09/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
PIS e COFINS sobre resultados próprios	-	3
Outros impostos	-	-
	<b>-</b>	<b>3</b>

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **9. Outras contas a pagar**

Refere-se, principalmente, a valores a serem repassados a investidores no encerramento dos patrimônios separados, cujos recursos estão mantidos em aplicação financeira, no montante de R\$640 em 30 de setembro de 2022 (R\$281 em 31 de dezembro de 2021); e pela provisão constituída para o pagamento de serviços com auditoria.

### **10. Patrimônio líquido**

#### a) Capital social

O capital social está dividido em 500.000 ações ordinárias, nominativas, sem valor nominal, no montante de R\$500, totalmente integralizado.

#### b) Reserva legal e destinação dos lucros, distribuição de dividendos

A reserva legal é constituída na forma estabelecida na Lei nº 6.404, de 15 de dezembro de 1976, e alterações posteriores, e no Estatuto Social da Companhia, respeitando o percentual mínimo de 5% do lucro líquido e o percentual máximo de 20% do capital social da Companhia.

Aos acionistas é garantido estatutariamente um dividendo mínimo obrigatório correspondente a 25% do lucro líquido do exercício, calculado nos termos da Lei das Sociedades por Ações, que no exercício findo em 31 de dezembro de 2021 totalizou R\$10 e constituição de R\$28 referente às reservas especiais de lucros.

#### c) Lucro líquido (Prejuízo) por ação

O lucro líquido (prejuízo) por ação é calculado mediante a divisão do lucro atribuível aos acionistas da Companhia pela quantidade média ponderada de ações ordinárias emitidas durante o exercício. Inexistem ações adquiridas e mantidas em tesouraria no encerramento dos períodos apresentados.

### **11. Receita líquida de serviços prestados**

A Companhia atua na estruturação de securitização de créditos imobiliários, a qual faz jus a valores definidos contratualmente, a título de taxa de administração, devidas pelos respectivos patrimônios fiduciários. Em 30 de setembro de 2022, os ativos totais dos patrimônios separados, sob sua administração, montavam R\$148.043 (R\$186.845 em 30 de setembro de 2021).

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 11. Receita líquida de serviços prestados--Continuação

As receitas oriundas destas operações são integralmente dependentes destes patrimônios fiduciários aos quais a Companhia realiza as transações e caso tais operações fossem efetuadas junto a terceiros, os resultados auferidos poderiam ser substancialmente diferentes.

	<u>3º trim./2022</u>	<u>Período/2022</u>	<u>3º trim./2021</u>	<u>Período/2021</u>
<b>Receitas de prestação de serviços</b>				
Receita de serviços prestados	152	547	174	495
Impostos e contribuições incidentes sobre a receita	(7)	(26)	(8)	(23)
	<u>145</u>	<u>521</u>	<u>166</u>	<u>472</u>

### 12. Resultado financeiro líquido

	<u>3º trim./2022</u>	<u>Período/2022</u>	<u>3º trim./2021</u>	<u>Período/2021</u>
Receita financeira	29	71	9	16
	<u>29</u>	<u>71</u>	<u>9</u>	<u>16</u>

### 13. Despesas gerais e administrativas

	<u>3º trim./2022</u>	<u>Período/2022</u>	<u>3º trim./2021</u>	<u>Período/2021</u>
Serviços profissionais especializados	18	60	150	414
Outros serviços	112	359	46	121
	<u>130</u>	<u>419</u>	<u>196</u>	<u>535</u>

### 14. Operações com partes relacionadas

Trimestres findos em 30 de setembro de 2022 e 2021 e exercício findo em 31 de dezembro 2021, os saldos com partes relacionadas eram os seguintes:

	<u>30/09/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
<b>Ativo</b>		
Conta corrente com lastros (Nota Explicativa nº 6)	419	270
	<u>30/09/2022</u>	<u>30/06/2021</u>
<b>Resultado</b>		
Receitas de prestação de serviços (Nota Explicativa nº 11)	521	472

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **15. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco**

Os valores de realização estimados de ativos e passivos financeiros da Companhia foram determinados por meio de informações disponíveis no mercado e metodologias apropriadas de avaliações.

O investimento em CRI envolve riscos que deverão ser observados pelo potencial investidor. Esses riscos envolvem fatores de liquidez, crédito, mercado, rentabilidade, regulamentação específica, entre outros, que se relacionam tanto à Emissora, quanto à Cedente e aos próprios CRIs. O potencial investidor deve ler cuidadosamente todas as informações que estão descritas nos Termos de emissão dos CRIs, bem como consultar seu consultor de investimentos e outros profissionais que julgar necessário antes de tomar uma decisão de investimento.

Os CRIs estão sujeitos às variações e condições do mercado de atuação da cedente dos créditos de cada recebível imobiliário, pois são afetados principalmente pelas condições políticas e econômicas nacionais e internacionais. Os CRIs também poderão estar sujeitos a outros riscos advindos de motivos alheios ou exógenos, tais como moratória, guerras, revoluções, mudanças nas regras aplicáveis aos CRIs, alteração na política econômica, decisões judiciais etc.

A administração desses instrumentos é efetuada por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e segurança. A política de controle consiste em acompanhamento permanente das taxas contratadas *versus* as vigentes no mercado.

A Companhia não efetua aplicações de caráter especulativo, em derivativos ou quaisquer outros ativos de risco.

Os principais instrumentos financeiros usualmente utilizados pela Companhia são aplicações em CDB, em condições normais de mercado, estando reconhecidos pelos critérios descritos na Nota Explicativa nº 5.

#### **a) Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado**

##### **i) *Caixa e equivalentes de caixa***

Os saldos em conta corrente mantidos em bancos têm seus valores de mercado idênticos aos saldos contábeis.

##### **ii) *Conta corrente com patrimônios fiduciários, contas a receber de clientes, outros créditos a receber, fornecedores e outras contas a pagar***

Apresentado ao valor histórico que Administração entende que se aproxima do seu valor de mercado em função do curto prazo de vencimento.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **15. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação**

a) Critérios, premissas e limitações utilizados no cálculo dos valores de mercado--Continuação

iii) *Aplicações financeiras*

O valor justo das aplicações financeiras é apurado por referência aos seus preços de fechamento na data de apresentação das informações contábeis intermediárias. Não havendo cotação de mercado, o valor justo é estimado com base no valor presente dos fluxos de caixa futuros descontados pela taxa de mercado dos juros apurados na data de apresentação.

b) Risco de taxa de juros e inflação

Decorre da possibilidade da Companhia sofrer perdas decorrentes de oscilações de taxas de juros incidentes sobre seus ativos e passivos financeiros.

De acordo com suas políticas financeiras, a Companhia não tem efetuado operações envolvendo instrumentos financeiros que tenham caráter especulativo.

c) Risco de crédito

Decorre da possibilidade de a Companhia sofrer perdas decorrentes de inadimplência de suas contrapartes ou de instituições financeiras depositárias de recursos ou de investimentos financeiros.

Em 30 de setembro de 2022 e 31 de dezembro de 2021, os principais saldos expostos a riscos de créditos são aplicações financeiras, conta corrente com patrimônios fiduciários, contas a receber de clientes e outros créditos a receber, conforme demonstrado no balanço patrimonial.

d) Risco de estrutura de capital (ou risco financeiro)

Decorre da escolha entre capital próprio (aportes de capital e retenção de lucros) e capital de terceiros que a Companhia utiliza para financiar suas operações. Para mitigar os riscos de liquidez e a otimização do custo médio ponderado do capital, a Companhia monitora permanentemente os níveis de endividamento de acordo com os padrões de mercado e o cumprimento de exigências previstas em contratos de CRI.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 15. Instrumentos financeiros e gerenciamento de risco--Continuação

#### e) Hierarquia de valor justo

Ao mensurar o valor justo de um ativo ou um passivo, a Companhia usa dados observáveis de mercado, tanto quanto possível. Os valores justos são classificados em diferentes níveis em uma hierarquia baseada nas informações (*inputs*) utilizadas nas técnicas de avaliação da seguinte forma.

- Nível 1: preços cotados (não ajustados) em mercados ativos para ativos e passivos e idênticos.
- Nível 2: *inputs*, exceto os preços cotados incluídos no Nível 1, que são observáveis para o ativo ou passivo, diretamente (preços) ou indiretamente (derivado de preços).
- Nível 3: *inputs*, para o ativo ou passivo, que não são baseados em dados observáveis de mercado (*inputs* não observáveis).

A Companhia reconhece as transferências entre níveis da hierarquia do valor justo no final do período das informações contábeis intermediárias em que ocorreram as mudanças.

A tabela abaixo apresenta os valores justos dos ativos e passivos financeiros mensurados ao valor justo e seus níveis na hierarquia de valor justo.

*30 de setembro de 2022*

<u>Ativos financeiros a valor justo</u>	<u>Nível 1</u>	<u>Nível 2</u>	<u>Nível 3</u>	<u>Total</u>
Aplicações financeiras (Nota 5)	-	1.038	-	1.038

*31 de dezembro de 2021*

<u>Ativos financeiros a valor justo</u>	<u>Nível 1</u>	<u>Nível 2</u>	<u>Nível 3</u>	<u>Total</u>
Aplicações financeiras (Nota 5)	-	818	-	818

Durante o trimestre findo em 30 de setembro de 2022 e o exercício findo em 31 de dezembro e 2021, não houve transferência entre os níveis de hierarquia de valor justo.

## Polo Capital Securitizadora S.A.

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### 16. Imposto de renda e contribuição social

Segue tabela abaixo com o detalhamento de cálculo do imposto de renda e da contribuição social para os períodos findos em 30 de setembro de 2022 e 2021:

	<u>30/09/2022</u>	<u>30/09/2021</u>
<b>Lucro/(prejuízo) antes dos impostos</b>	<b>214</b>	(31)
Compensação de prejuízo	(5)	-
<b>Base de apuração lucro real</b>	<b>209</b>	-
IRPJ - alíquota de 15%	(31)	5
IRPJ - alíquota de 10%	(3)	-
CSLL - alíquota de 9%	(19)	2
<b>Impostos totais antes das adições e exclusões</b>	<b>(53)</b>	7
Efeito sobre adições e exclusões de despesas temporariamente indedutíveis	-	-
Ativo fiscal diferido sobre compensação de prejuízo fiscal	1	-
<b>Imposto efetivo calculado</b>	<b>(54)</b>	7

### 17. Contingências

A Companhia não tem conhecimento de ser parte envolvida em quaisquer processos, sejam de natureza trabalhista ou cível, que devessem estar registrados ou divulgados nas informações contábeis intermediárias para o período findo em 30 de setembro de 2022 e durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

A Companhia tem conhecimento de processos que não estão registrados ou divulgados nos patrimônios fiduciários dos CRIs, mas há monitoramento mensal dos casos. Lembrando que o patrimônio próprio é dissociado dos CRIs e a Companhia não responderá por eventuais condenações. Até o momento a Companhia avalia que não é necessário o reconhecimento de provisão para contingências, pois a previsão de recuperação dos créditos é grande de acordo com os controles utilizados.

### 18. Outras informações

Para o período findo em 30 de setembro de 2022 e para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021, não houve deliberação sobre a remuneração dos administradores (Conselho e Diretoria) e também não houve remuneração dos administradores da Companhia.

Em 10 de março de 2020, a Comissão de Valores Mobiliários emitiu o Ofício-Circular CVM/SNC/SEP/nº 02/2020 orientando as Companhias e seus Auditores Independentes a considerarem cuidadosamente os impactos do COVID-19 em seus negócios, os riscos e incertezas aos quais as companhias estão expostas, bem como o reflexo em suas demonstrações financeiras e informações trimestrais.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **18. Outras informações--Continuação**

Para o monitoramento dos efeitos subsequentes à presença da pandemia em curso no Brasil a Companhia informa que possui infraestrutura financeira e tecnológica para realizar suas atividades, antecipou e vem mantendo o trabalho remoto dos colaboradores envolvidos no controle das atividades, em regime de contingência, de forma a não interromper a continuidade dos negócios, e está monitorando as ações de contenção da propagação do vírus e tomando todas as medidas necessárias.

Nesse contexto, a Companhia ressalta que, até o momento, não ocorreram impactos relevantes ou materiais em seus negócios, relacionados ao COVID-19 ou a qualquer outro evento subsequente, que justificassem a alteração das informações relacionadas às informações financeiras trimestrais, do período findo em 30 de setembro de 2022.

### **19. Demonstrações financeiras fiduciárias - informações complementares acerca da emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI**

Com a publicação da Instrução CVM nº 600, datada de 1º de agosto de 2018, foram instituídas novas disposições envolvendo Certificados de Recebíveis do Agronegócio e alterados determinados dispositivos contidos em outras instruções normativas publicadas pela Comissão de Valores Mobiliários. Nesse contexto, destacamos o artigo 34 dessa ICVM nº 600 que acrescentou à Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, o artigo 25-A que, por sua vez, passou a requerer o tratamento, em se tratando de companhia securitizadora, de cada patrimônio separado como entidade que reporta informação para fins de elaboração de demonstrações financeiras individuais, desde que a companhia securitizadora não tenha que consolidá-lo em suas demonstrações conforme as regras financeiras aplicáveis à sociedades anônimas.

Em atendimento a essa disposição, a partir do exercício findo em 31 de dezembro de 2018, a Companhia deixou de fazer constar nas suas notas explicativas, as demonstrações financeiras vinculadas aos patrimônios separados por ela instituídos, passando a disponibilizá-las em sua página na rede mundial de computadores, em até três meses após o encerramento do exercício social, o qual foi estabelecido como sendo 31 de dezembro, para todos os patrimônios separados ativos.

Os recebíveis vinculados ao regime fiduciário constituem o lastro de CRIs e CRAs emitidos nesse regime. Pela fidúcia, tais créditos ficam excluídos do patrimônio comum da Companhia, passando a constituir direitos patrimoniais separados, com o propósito específico e exclusivo de responder pela realização dos direitos dos investidores, exceto os com regime fiduciário com coobrigação.

## **Polo Capital Securitizadora S.A.**

Notas explicativas às informações trimestrais - ITR--Continuação  
Trimestre findo 30 de setembro de 2022  
(Em milhares de reais)

### **19. Demonstrações financeiras fiduciárias - informações complementares acerca da emissão de Certificados de Recebíveis Imobiliários - CRI-- Continuação**

A Companhia é responsável pela gestão de 23 patrimônios separados (em 31 de dezembro de 2021: 23 patrimônios separados), totalizando ativos totais da ordem de R\$156.637 (em 31 de dezembro de 2021: R\$163.805), que são lastro para R\$132.951 em Certificados de Recebíveis Imobiliários (em 31 de dezembro de 2021: R\$142.611).

### **20. Eventos subsequentes**

A Administração não identificou eventos subsequentes que pudessem modificar as informações contábeis trimestrais apresentadas em 30 de setembro de 2022.

Carlos Eduardo Parente de Oliveira Alves  
Diretor-Presidente

Sérgio Ferraz dos Santos  
CRC-SP179881/O-5-RJ