



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

TOP INVEST SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A
CNPJ.: 13.508.504/0001-69

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2023 E 31.12.2022
VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$

Histórico	Capital Realizado	RESERVAS DE CAPITAL	RESERVAS DE LUCROS			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva de Correção Monetária do Capital	Reserva Para Contingência	Reserva de Lucros a Destinar	Reserva Legal		
Saldo em 31.12.2021	500.000,00	-	-	5.748,35	100.000,00	283.142,66	888.891,01
Ajustes de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas:	-	-	-	283.142,66	-	(283.142,66)	-
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	483.257,47	483.257,47
Dividendos distribuídos	-	-	-	(288.891,01)	-	(71.108,99)	(360.000,00)
Saldo em 31.12.2022	500.000,00	-	-	-	100.000,00	412.148,48	1.012.148,48
Ajustes de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-	-	-
Efeitos de mudança de critérios contábeis:	-	-	-	-	-	-	-
Retificação de erros de exercícios anteriores:	-	-	-	-	-	-	-
Aumento de Capital:	-	-	-	-	-	-	-
Com lucros e reservas:	-	-	-	-	-	-	-
Por subscrição realizada	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas:	-	-	-	-	-	-	-
De contingências:	-	-	-	-	-	-	-
De lucros a realizar:	-	-	-	-	-	-	-
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	311.788,60	311.788,60
Proposta da Administração de Destinação do Lucro:	-	-	-	-	-	(700.000,00)	(700.000,00)
Transferências para reservas:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva legal:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva estatutária:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros para expansão:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros a destinar:	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-	(700.000,00)	(700.000,00)
Saldo em 31.12.2022	500.000,00	-	-	-	100.000,00	23.937,08	623.937,08

Itajaí, 31 de dezembro de 2023



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

TOP INVEST SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A
CNPJ.: 13.508.504/0001-69
Demonstração Fluxo de Caixa Pelo Método Indireto dos
Exercícios Findos de 31 de Dezembro de 2023 E 31 de Dezembro de 2022

VALORES EM REAIS

	2023	2022
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) do exercício	311.788,60	483.257,47
Reversão de Reserva Legal	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Depreciação/Amortização	3.862,29	(6.538,89)
Lucro (Prejuízo) Ajustado	315.650,89	476.718,58
Redução (aumento) nas Contas do Ativo Circulante e Não Circulante	(1.498.989,49)	668.693,83
Duplicatas a Receber	(1.447.368,89)	652.377,41
Créditos a Receber	(51.620,60)	16.316,42
Tributos a Recuperar	-	-
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulantes	(3.113,61)	(330.783,12)
Fornecedores	16.830,79	(47.984,46)
Impostos e Contribuições a Recolher	(6.735,82)	8.366,60
Tributos Retidos a Recolher	735,01	(308,76)
Impostos e Contribuições Parcelados	(127.074,20)	(152.489,23)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	131,18	(1.906,02)
Adiantamentos de Clientes	112.999,43	43.765,35
Receitas Diferidas	-	(180.226,60)
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(1.186.452,21)	814.629,29
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(538.000,00)	(696.096,91)
Aquisição de Bens em Operação	-	(398.096,91)
Baixa de Imobilizado	162.000,00	62.000,00
Distribuição de Lucro aos sócios	(700.000,00)	(360.000,00)
Outros Investimentos	-	-
Caixa Proveniente das Atividades de Investimento	(538.000,00)	(696.096,91)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	1.380.564,23	122.771,23
Parcelamentos	(25.414,84)	-
Emissão de Debentures	1.380.564,23	122.771,23
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento	1.355.149,39	122.771,23
Caixa Líquido Gerado (1+2+3)	(369.302,82)	241.303,61
Demonstrativo de Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	(369.302,82)	241.303,61
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	544.950,27	303.646,66
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	175.647,45	544.950,27

Itajaí, 31 de Dezembro de 2023



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

NOTAS EXPLICATIVAS

ÍNDICE

1. CONTEXTO OPERACIONAL
2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES
3. RESUMO PRÁTICAS
4. CAIXA E EQUIVALENTE
5. DUPLICATAS A RECEBER
6. CRÉDITOS A RECEBER
7. IMOBILIZADO
8. FORNECEDORES
9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS
11. OUTRAS OBRIGAÇÕES
12. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS
14. CAPITAL SOCIAL
15. RESERVAS DE LUCROS
16. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa TOP INVEST SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A, é classificada como um Sociedade Anônima Fechada, tributada no Lucro Real, que possui sua sede na cidade de Itajaí, localizada na Rua CORONEL MARCOS KONDER nº 805 - SALA: 303;. Com a início de suas atividades em 12/04/2011. Tendo como objeto social a exploração da atividade de Securitização de créditos

2. ELABORAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES

As demonstrações contábeis inerentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 e 31 de dezembro de 2022, são apresentadas em Reais (RS) que é a moeda funcional da entidade. Todas as demonstrações e saldos apresentados estão consolidados. A elaboração e apresentação das demonstrações contábeis estão de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, tomando-se como base os termos da NBC TG 1002, DE 18 DE NOVEMBRO DE 2021 Aprova a NBC TG 1002, que dispõe sobre a contabilidade para micro entidades. Ao elaborar as demonstrações contábeis, a administração avaliou a capacidade da entidade, continuar em operação em futuro previsível e declara que não tem a intenção de liquidá-la ou cessar seus negócios.

3. RESUMO PRÁTICAS

Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência dos exercícios onde as receitas são reconhecidas no resultado no momento de sua ocorrência, ou seja, quando todos os riscos e benefícios próprios dos seus serviços são transferidos aos usuários, consumidores e sócios. Os custos com as mercadorias e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos.

Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de competência para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas realizadas e despesas incorridas, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

4. CAIXA E EQUIVALENTE

São registradas neste grupo de contas todas as movimentações com numerários, sendo em espécie (Caixa) e de ordem bancária (Bancos). Como tal, os saldos apresentados constituem os saldos de Caixa e Bancos existentes na data do encerramento do exercício. Tendo como forma de comprovação os extratos bancários e/ou relatórios de controle de caixa, enviados pela entidade ao decorrer do exercício social, sendo assim de sua total responsabilidade a ausência de documentos caso ocorrer.

	2023	2022
BENS NUMERÁRIOS	61.424,30	65.409,32
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	1,00
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	114.222,15	479.539,95
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	175.647,45	544.950,27

5. DUPLICATAS A RECEBER

Os valores a receber estão registrados pelos valores referentes às vendas de produtos com os recebimentos a prazo, que são registradas e mantidas em conta nominal a cada um de seus clientes e os valores que as compõem são as somas de valores vendidos subtraídos os recebidos dos títulos decorrentes a operação do ano. Valores somente lançados em curto prazo por serem recebidos em sua totalidade antes do término do exercício seguinte.



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

	2023	2022
TOTAL DUPLICATAS A RECEBER	3.050.002,26	1.602.633,37

6. CRÉDITOS A RECEBER

Constitui este grupo de contas os créditos com terceiros, sendo estes: Adiantamento a funcionários, referentes a obrigações trabalhistas pagas antecipadamente, sendo esses: Férias e 13º salário; Tributos a Recuperar e Créditos Fiscais, que podem ser compensados e recuperados pela empresa; Títulos de capitalização e impostos antecipados que são referentes aos Parcelamentos Federais ainda não consolidados.

	2023	2022
Títulos a Receber	2.000,00	2.000,00
Cheques em Cobrança	98.471,29	46.850,69
Adiantamentos a Terceiros	0,00	0,00
Adiantamentos a Funcionários	0,00	0,00
Tributos a Recuperar	224,85	224,85
Impostos a Compensar	0,00	0,00
Total Créditos a Receber	100.696,14	49.075,54

7. IMOBILIZADO

Estão demonstrados pelo custo histórico de aquisição deduzido da depreciação acumulada e de perdas acumuladas por redução ao valor recuperável (impairment), quando aplicável. O custo de aquisição inclui gastos que são diretamente atribuíveis à aquisição de um ativo. Quaisquer ganhos e perdas na alienação de um item do imobilizado são reconhecidos no resultado. A depreciação é calculada para amortizar o custo de itens do ativo imobilizado utilizando o método linear baseado na vida útil estimada dos itens, sendo reconhecida no resultado. O valor residual total dos bens registrados no ativo imobilizado e no intangível é de R\$ 245.166,25. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

	Saldo em 31/12/2022	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2023	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Terrenos	383.933,37	-	(162.000,00)	-	221.933,37	0%
Equipamentos para Processamento de Dados	349,17	-	-	(349,17)	-	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	25.298,32	-	-	(3.183,22)	22.115,10	10%
Móveis e Utensílios	1.447,68	-	-	(329,90)	1.117,78	10%
Veículos	-	-	-	-	-	20%
TOTAL	411.028,54	-	(162.000,00)	(3.862,29)	245.166,25	

8. FORNECEDORES

Os registros efetuados neste grupo de contas evidenciam os saldos relativos às operações e/ou despesas a pagar efetivamente incorridas pela empresa e que dizem respeito diretamente às suas operações, sendo classificadas como passivos circulantes devido aos pagamentos serem efetuados no período menor que um ano. O saldo restante no final deste período está abaixo demonstrado e comparado com o final do período anterior. Esses valores são referentes a aquisições de insumos e demais despesas usadas na atividade da empresa



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

TOTAL FORNECEDORES 30.979,09 14.148,30

9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS

Encontram-se registradas todas as obrigações com impostos correntes, incidentes sob as operações próprias e retidos sobre pagamentos a terceiros. Tais obrigações estão registradas pelo seu valor líquido de operação. Este grupo encontra-se no passivo circulante.

	2023	2022
COFINS a Recolher	3.575,75	6.425,76
CSLL a Recolher	2.372,11	4.702,68
ICMS a Recolher	0,00	0,00
ICMS ST a Recolher	0,00	0,00
IPI a Recolher	0,00	0,00
IRPJ a Recolher	4.589,20	5.566,52
IRRF s/ FOPA	0,00	0,00
PIS a Recolher	581,07	1.392,25
ISS a Recolher	0,00	0,00
Simples Nacional a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias	37.501,05	170.576,06
ISS Retido a Recolher	0,00	0,00
Contribuições Retidas a Recolher	735,01	0,00
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
PCC Retido a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	735,01	0,00
Impostos Parcelados	0,00	25.414,84
Total Obrigações Tributárias - LP	0,00	25.414,84



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

Neste grupo estão registradas as obrigações com o profissional trabalhador, além dos impostos, contribuições trabalhistas e provisões.

	2023	2022
Salários e Ordenados a Pagar	1.174,00	1.079,00
Rescisões a Pagar	0,00	0,00
INSS a Pagar	442,20	406,02
FGTS a Pagar	0,00	0,00
Contribuição Sindical a Pagar	0,00	0,00
Contribuição Confederativa a Pagar	0,00	0,00
Provisão de Férias	0,00	0,00
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.616,20	1.485,02

11. OUTRAS OBRIGAÇÕES

Neste grupo podem ser alocadas todas as demais contas da Entidade, exceto quando a norma preveja grupo específico para tal, seja devido à atividade ou ao porte da empresa. São mantidos neste grupo os adiantamentos de Clientes, referentes a depósitos que não foram identificados pela entidade, e Contas a Pagar relativo a contas diversas da entidade. A apresentação do saldo segue abaixo da seguinte forma:

	2023	2022
Adiantamentos a Clientes	267.430,11	154.430,68
Contas a Pagar	0,00	0,00
Contas Correntes	0,00	0,00
Total Outras Obrigações	267.430,11	154.430,68

12. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS

Os financiamentos a pagar são reconhecidos, inicialmente, pelos custos históricos incorridos na transação e são, subsequentemente, demonstrados pelo custo amortizado. Qualquer diferença entre os valores captados (líquidos dos custos da transação) e o valor de liquidação é reconhecida na demonstração de resultado durante o período em que a operação esteja em aberto, utilizando o método da taxa efetiva de juros. Neste exercício, constam para pagamento os saldos abaixo:

	2023	2022
EMPRESTIMOS	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS	0,00	0,00



TOPINVEST S/A
SECURITIZADORA

SALDO FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRESTIMOS LP	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS LP	0,00	0,00
DEBENTURES	2.613.335,46	1.232.771,23
SALDO FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	2.613.335,46	1.232.771,23

14. CAPITAL SOCIAL

Neste grupo estão informados os valores correspondentes ao Capital Social Subscrito e o Capital Social a integralizar da empresa. O Capital Social é de 500.000,00.

15. RESERVAS DE LUCROS

Neste grupo estão informados os valores correspondentes a Reserva Legal, é constituída mediante a apropriação de 5% do lucro líquido do exercício social, até o montante correspondente a 20 % do capital social, em conformidade com o artigo 193 da Lei n 6.404 de 1976. Pode ser utilizada para amortizar prejuízos ou aumento de capital social, não estando disponível para distribuição aos sócios. Apresenta saldo de 100.000,00 . E a reserva de Lucros a Destinar, constituída dos resultados auferidos dos exercícios anteriores pela sociedade com o saldo 0,00

16. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Os resultados do exercício são apurados nesta conta. Apresenta o saldo de 23.937,08 referente ao resultado auferido no final deste exercício.