

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

BALANÇO PATRIMONIAL

ATIVO

	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE	359.299,09
BANCOS CONTA MOVIMENTO	16.368,71
BANCOS CONTA APLICAÇÃO	1.662,98
CLIENTES	341.267,40
NÃO-CIRCULANTE	10.614,29
INTANGÍVEL	10.614,29
TOTAL DO ATIVO	369.913,38

Gravatai, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

BALANÇO PATRIMONIAL
PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO

	<u>31/12/2023</u>
CIRCULANTE	2.704,70
FORNECEDORES	1.446,23
OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER	1.258,47
NÃO-CIRCULANTE	359.883,59
EMPRÉSTIMOS DE SÓCIOS/ACIONISTAS	1.260,87
OBRIGAÇÕES COM INVESTIDORES	358.622,72
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	7.325,09
CAPITAL SOCIAL	15.000,00
PREJUÍZOS ACUMULADOS	(7.674,91)
TOTAL DO PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	369.913,38

Gravataí, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

DEMONSTRAÇÃO DO RESULTADO DO EXERCÍCIO

	<u>31/12/2023</u>
RECEITA BRUTA DE BRUTA	48.051,16
RECEITA BRUTA	48.051,16
DEDUÇÕES DA RECEITA BRUTA	(1.518,36)
IMPOSTOS S/SERVIÇOS	(1.518,36)
RECEITA LIQUÍDA OPERACIONAL	46.532,80
DESPESAS OPERACIONAIS	(53.235,71)
DESPESAS ADMINISTRATIVAS	(39.712,94)
RESULTADO OPERACIONAL FINANCEIRO	(15.195,81)
OUTRAS RECEITAS E DESPESAS	1.673,04
RESULTADO ANTES DOS IMPOSTOS	(6.702,91)
IMPOSTO DE RENDA	(607,50)
CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	(364,50)
RESULTADO LÍQUIDO DO EXERCÍCIO	(7.674,91)

Gravataí, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

**DEMONSTRAÇÃO DOS FLUXOS DE CAIXA PELO MÉTODO INDIRETO EM
31 DE DEZEMBRO DE 2023**

ATIVIDADES OPERACIONAIS

Resultado do período	(7.674,91)
Depreciação e amortização	594,71
LUCRO OPERACIONAL BRUTO ANTES DAS MUDANÇAS NO CAPITAL DE GIRO	(7.080,20)
(Aumento) Redução em contas a receber e outros	(341.267,40)
Aumento (Redução) em fornecedores	1.446,23
Aumento (Redução) em contas a pagar e provisões	361.142,06
CAIXA PROVENIENTE DAS OPERAÇÕES	14.240,69
FLUXO DE CAIXA ANTES DOS ITENS EXTRAORDINÁRIOS	14.240,69
CAIXA LÍQUIDO PROVENIENTE DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	14.240,69

ATIVIDADES DE INVESTIMENTO

Compras de imobilizado	(11.209,00)
CAIXA LÍQUIDO USADO NAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTOS	(11.209,00)

ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO

Integralização de capital	13.500,00
CAIXA LÍQUIDO GERADO PELAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTOS	13.500,00

Aumento nas Disponibilidades	16.531,69
DISPONIBILIDADES - NO INÍCIO DO PERÍODO	1.500,00
DISPONIBILIDADES - NO FINAL DO PERÍODO	18.031,69

Gravatai, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO

Histórico	CAPITAL REALIZADO		LUCROS/PREJUÍZOS ACUMULADOS	Total
	Capital Social	Capital a Integralizar	(-) Prejuízos Acumulados	
Saldo em 19/03/2023	15.000,00	(13.500,00)		1.500,00
Integralização de Capital Social		13.500,00		13.500,00
Resultado do Exercício			(7.674,91)	(7.674,91)
Saldo em 31/12/2023	15.000,00	0,00	(7.674,91)	7.325,09

Gravataí, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

Notas explicativas às demonstrações financeiras para o exercício findo em 31 de dezembro de 2024.
(Valores expressos em reais).

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A empresa, com sede em Porto Alegre, Rio Grande do Sul, é uma sociedade anônima fechada, constituída em 02 de março de 2023 e tem por objeto: Securitização de ativos empresariais.

2. PRINCIPAIS DIRETRIZES CONTÁBEIS

(a) Apresentação das Demonstrações Contábeis

As demonstrações contábeis 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, as quais abrangem a legislação societária e os Pronunciamentos, as Orientações e as Interpretações emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis.

A administração concluiu que as demonstrações contábeis apresentam, de forma apropriada, a posição financeira e patrimonial, o desempenho e os fluxos de caixa da entidade.

(b) Imobilizado

Está demonstrado ao custo de aquisição, deduzido da depreciação acumulada. A depreciação é calculada pelo método linear de acordo com a vida útil estimada dos bens.

Os Itens do imobilizado são revistos anualmente para se identificar evidências de perdas não recuperáveis, ou ainda, sempre que eventos ou alterações nas circunstâncias indicarem que o valor contábil pode não ser recuperável.

(c) Direitos e Obrigações

Os direitos são apresentados ao valor de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos e as variações monetárias e cambiais auferidos. As obrigações são demonstradas por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais auferidos.

(d) Imposto de renda e contribuição social

O imposto de renda e a contribuição social são calculados e sempre que devidos provisionados com base no Lucro Presumido.

(e) Apuração do resultado

As receitas e despesas estão demonstradas obedecendo ao regime de competência.

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

(f) Apuração dos impostos

Para o cálculo dos impostos utilizou-se o critério de regime de caixa, ou seja, a base de cálculo dos impostos foi à receita efetivamente recebida. No entanto, devido à mudança de tributação no próximo exercício para o regime de competência do Lucro Real, os saldos de receitas diferidas até 31 de dezembro de 2024 foram apurados e levados à tributação na apuração dos impostos de dezembro.

(g) Ativos e passivos contingentes

Conforme as práticas contábeis para registro e divulgação de ativos e passivos contingentes, a empresa não possui expectativas de ganhos ou perdas, desta forma não constitui provisão para contingências.

(h) Eventos Subsequentes

Não há eventos subsequentes à data do Balanço a serem citados nesta nota.

(i) Ônus reais e garantias sobre os ativos

Não há nenhum tipo de ônus real constituído sobre os ativos da empresa, e também não existe nenhum tipo de ativo dado como garantia à terceiros.

3. DISPONIBILIDADES

Compõem as disponibilidades os valores mantidos em conta corrente e conta de aplicação financeira junto ao banco Bradesco, apresentando em 31 de dezembro de 2024 o saldo de R\$ 18.031,69.

4. CLIENTES

O saldo dessa conta corresponde ao valor a receber da empresa junto aos seus diversos cedentes. A contabilização é feita através do débito da conta clientes na geração da operação e do crédito no momento dos recebimentos, apresentando em 31 de dezembro de 2024 o saldo de R\$ 341.267,40.

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

5. INTANGÍVEL

O intangível da empresa está composto conforme demonstração abaixo:

Intangível

Custo do Intangível

	Taxa Anual Amortização	Aquisições	Baixas	31/12/2023
Sotware	20%	11.209,00	-	11.209,00
TOTAL		11.209,00	-	11.209,00

Amortização e Perda do Valor Recuperável

	Amortizações	Baixas	31/12/2023
Sotware	(594,71)	-	(594,71)
TOTAL	(594,71)	-	(594,71)
VALOR RESIDUAL LÍQUIDO			10.614,29

6. FORNECEDORES

O saldo dessa conta corresponde aos valores a pagar aos seus fornecedores, com saldo em 31 de dezembro de 2024 de R\$ 1.446,23.

7. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS A RECOLHER

O saldo deste grupo é composto pelos valores de impostos a recolher, conforme demonstrado abaixo.

OBRIGAÇÕES TRIBUTARIAS	2023
COFINS A RECOLHER	164,90
IRRF A RECOLHER S/SERV.PREST.PJ	23,11
PIS A RECOLHER	26,80
PROVISÃO PARA CONTRIBUIÇÃO SOCIAL	364,50
PROVISÃO PARA IMPOSTO DE RENDA	607,50
RETENÇÕES LEI 10.833 A PAGAR	71,66
TOTAL	1.258,47

8. EMPRÉSTIMOS DE ACIONISTAS

Este grupo é composto pelo saldo de despesas pagas pelos acionistas a serem reembolsadas aos mesmos, apresentando em 31 de dezembro de 2024 o saldo de R\$ 1.260,87.

TOPPO SECURITIZAÇÕES E INVESTIMENTOS S.A
CNPJ.: 49.777.979/0001-06
NIRE: 43.300.070.751

9. OBRIGAÇÕES COM DEBENTURISTAS

O saldo deste grupo é composto pelos credores que investiram na compra de debêntures junto a esta instituição, somando em 31 de dezembro de 2024 358.622,72.

10. CAPITAL SOCIAL

O capital social da empresa está representado por 15.000 ações ordinárias de R\$ 1,00 cada no valor total de R\$ 15.000,00 (quinze mil reais) totalmente integralizados.

11. PREJUÍZOS ACUMULADOS

A empresa apresenta o saldo de prejuízos acumulado no exercício, totalizando R\$ 7.674,91 (sete mil, seiscentos e setenta e quatro reais e noventa e um centavos).

Gravataí, 31 de dezembro de 2023.

A demonstração trazida a arquivamento é cópia fiel da demonstração lavrada e transmitida pelo Sistema Público de Escrituração Digital (SPED) em 02/04/2024, conforme recibo nº EA.92.ED.89.E1.77.CB.F1.61.22.55.40.EA.1F.1E.C7.32.B5.7B.D6-8

Raquel Barbosa Speransa
CPF: 675.213.470-72
Diretora

Carlos Gobert de Oliveira
CRC/RS 043049/O-9
Contador(a)