

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO							
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2021 E 31.12.2020							
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 31.12.2019	500.000,00	-	-	48.378,18	150.000,00	(48.525,46)	649.852,72
Ajustes de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	(52.519,84)	-	(52.519,84)
Reversões de Reservas:	-	-	-	(48.378,18)	2.519,84	45.858,34	-
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	138.415,47	138.415,47
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	-		-
Saldo em 31.12.2020	500.000,00	-	-	0,00	100.000,00	135.748,35	735.748,35
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:	-	-	-	-	-	283.142,66	283.142,66
Proposta da Administração de Destinação do Lucro:	-	-	-	-	5.748,35	(135.748,35)	(130.000,00)
Transferências para reservas:	-	-	-	-	135.748,35	(135.748,35)	-
Reserva legal:	-	-	-	-	135.748,35	(135.748,35)	-
Reserva estatutária:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros para expansão:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros a destinar:	-	-	-	-	-	-	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	-	(130.000,00)	-	(130.000,00)
Saldo em 31.12.2020	500.000,00	-	-	0,00	105.748,35	283.142,66	888.891,01

Itajaí, 31 de dezembro de 2021

Michael Boni
Contador
CRC/SC: 041917/O-3
CPF.: 055.941.459-58

Sérgio Murilo de Oliveira
Diretor Presidente
CPF.: 520.443.439-91

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 2021 E 31 de Dezembro de 2020

	VALORES EM REAIS	
	2021	2020
1. ATIVIDADES OPERACIONAIS		
Lucro (Prejuízo) do exercício	283.142,66	138.415,47
Reversão de Reserva Legal	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	(52.519,84)
Depreciação/Amortização	16.850,84	4.334,99
Lucro (Prejuízo) Ajustado	299.993,50	90.230,62
Redução (aumento) nas Contas do Ativo Circulante e Não Circulante	(717.880,75)	(725.623,22)
Duplicatas a Receber	(679.176,59)	(725.623,22)
Créditos a Receber	(38.704,16)	-
Tributos a Recuperar	-	-
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulantes	88.453,30	(64.126,70)
Fornecedores	39.187,32	22.650,44
Impostos e Contribuições a Recolher	4.478,00	3.056,98
Tributos Retidos a Recolher	308,76	(698,43)
Impostos e Contribuições Parcelados	(152.489,04)	(152.489,04)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	3.391,04	(1.222,33)
Adiantamentos de Clientes	102.528,15	4.774,18
Receitas Diferidas	91.049,07	59.801,50
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	(329.433,95)	(699.519,30)
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(201.294,63)	(6.332,28)
Aquisição de Bens em Operação	(71.294,63)	(6.332,28)
Baixa de Imobilizado em Andamento	-	-
Distribuição de Lucro aos sócios	(130.000,00)	-
Outros Investimentos	-	-
Caixa Proveniente das Atividades de Investimento	(201.294,63)	(6.332,28)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	580.000,00	530.000,00
Dividendos	-	-
Emissão de Debentures	580.000,00	530.000,00
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento	580.000,00	530.000,00
Caixa Líquido Gerado (1+2+3)	49.271,42	(175.851,58)
Demonstrativo de Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	49.271,42	(175.851,58)
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	254.375,24	430.226,82
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	303.646,66	254.375,24

Itajaí, 31 de Dezembro de 2021

Michael Boni
Contador
CRC/SC: 041917/O-3
CPF.: 055.941.459-58

Sérgio Murilo de Oliveira
Diretor Presidente
CPF.: 520.443.439-91

NOTAS EXPLICATIVAS

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

NOTAS EXPLICATIVAS

1. CONTEXTO OPERACIONAL - PRESUMIDO

A empresa TOP INVEST SECURITIZADORA DE ATIVOS EMPRESARIAIS S/A, é classificada como um Sociedade Anônima Fechada, tributada no Lucro Presumido, 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 2021 e 31 de dezembro de 2020, 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 ITG 1000 aprovada pela Resolução do CFC nº 1418/12. Portanto, atendendo aos termos da ITG 100, a entidade está apresentando o Balanço Patrimonial, Demonstrações do Resultado do Exercício e Notas Explicativas.

3. RESUMO PRÁTICAS - CAIXA

1 Apuração do Resultado

O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de caixa dos exercícios onde as receitas são reconhecidas no momento do recebimento dos numerários. Os custos com as mercadorias e as despesas são reconhecidos no resultado no momento da utilização dos recursos.

1 Regime de Escrituração

A entidade adota o regime de caixa para o registro de suas operações. A aplicação deste regime implica no reconhecimento das receitas realizadas no resultado no momento do recebimento dos Numerário. Os custos e despesas são reconhecidos no momento da utilização dos recursos ou aquisição dos serviços.

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.

	2021	2020
BENS NUMERÁRIOS	67.100,62	85.513,95
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	1,00
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	236.545,04	168.860,29
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	303.646,66	254.375,24

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 termino do exercício seguinte.

	2021	2020
TOTAL DUPLICATAS A RECEBER	2.255.010,78	1.575.834,19

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.

	2021	2020
Títulos a Receber	2.000,00	26.462,95
Cheques em Cobrança	63.167,11	0,00
Tributos a Recuperar	224,85	224,85
Total Créditos a Receber	65.391,96	26.687,80

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\$ 71.679,63. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

	Saldo em 31/12/2020	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2021	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Equipamentos para Processamento de Dados	5.297,21	-	-	(2.815,74)	2.481,47	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	9.712,40	9.294,63	-	(1.563,53)	17.443,50	10%
Móveis e Utensílios	2.226,23	-	-	(404,90)	1.821,33	10%
Veículos	-	62.000,00	-	(12.066,67)	49.933,33	20%
TOTAL	17.235,84	71.294,63	-	(16.850,84)	71.679,63	

8. 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:

	2021	2020
DEBENTURES	1.110.000,00	530.000,00
SALDO FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	1.110.000,00	530.000,00

9. 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

	2021	2020
TOTAL FORNECEDORES	62.132,76	22.945,44

10. 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

	2021	2020
COFINS a Recolher	2.074,33	1.229,03
CSLL a Recolher	3.135,17	1.705,65
IRPJ a Recolher	3.962,07	2.041,64
PIS a Recolher	449,44	266,29
Total Obrigações Tributárias	162.518,41	157.731,65
Contribuições Retidas a Recolher	308,76	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	308,76	0,00
Impostos Parcelados	177.903,88	330.392,92
Total Obrigações Tributárias - LP	177.903,88	330.392,92

11. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

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

	2021	2020
Salários e Ordenados a Pagar	1.610,00	0,00
INSS a Pagar	529,23	0,00
FGTS a Pagar	141,73	0,00
Provisão de Férias	1.110,08	0,00
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	3.391,04	0,00

12. 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:

	2021	2020
Adiantamentos a Clientes	110.665,33	8.137,18
Total Outras Obrigações	110.665,33	8.137,18

13. RECEITAS DE EXERCICIOS FUTUROS

Refere-se as receitas que serão reconhecidas no momento do recebimento dos títulos operados. Como a empresa opera regime de caixa, suas receitas das operações realizadas são provisionadas como receita diferida, e no momento do recebimento das mesmas, contabiliza-se o faturamento efetivo da operação. Abaixo apresenta-se o saldo restante na data de encerramento do exercício.

	2021	2020
Receitas Exercícios Futuros	180.226,60	89.177,53
Total Receitas de Exercícios Futuros	180.226,60	89.177,53

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. Subscritos da seguinte forma:

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 283.142,66 referente ao resultado auferido no final deste exercício.

SERGIO MURILO DE OLIVEIRA
Diretor Presidente
CPF: 520.443.439-91

MICHAEL BONI
CRC: 1-SC-041917/O-3 - Contador
CPF: 055.941.459-58