

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

DEMONSTRAÇÃO DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO
DO EXERCÍCIO FINDO EM 31.12.2022 E 31.12.2021
VALORES EXPRESSOS EM REAIS R\$

Histórico	Capital Realizado	RE SERVAS DE CAPITAL	RE SERVAS DE LUCROS			Lucros/Prejuízos Acumulados	Total
		Reserva de Correção Monetária do Capital	Reserva Para Contingência	Reserva de Lucros a Destinar	Reserva Legal		
Saldo em 31.12.2020	500.000,00	-	-	0,00	100.000,00	135.748,35	735.748,35
Ajustes de Exercícios Anteriores:	-	-	-	-	-	-	-
Reversões de Reservas:	-	-	-	135.748,35	-	(135.748,35)	-
Lucro Líquido do Exercício:	-	-	-	-	-	283.142,66	283.142,66
Dividendos distribuídos	-	-	-	(130.000,00)	-	-	(130.000,00)
Saldo em 31.12.2021	500.000,00	-	-	5.748,35	100.000,00	283.142,66	888.891,01
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:	-	-	-	-	-	483.257,47	483.257,47
Proposta da Administração de Destinação do Lucro:	-	-	-	(5.748,35)	-	(354.251,65)	(360.000,00)
Transferências para reservas:	-	-	-	283.142,66	-	(283.142,66)	-
Reserva legal:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva estatutária:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros para expansão:	-	-	-	-	-	-	-
Reserva de lucros a destinar:	-	-	-	283.142,66	-	(283.142,66)	-
Dividendos distribuídos	-	-	-	(288.891,01)	-	(71.108,99)	(360.000,00)
Saldo em 31.12.2022	500.000,00	-	-	0,00	100.000,00	412.148,48	1.012.148,48

Itajaí, 31 de dezembro de 2022

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

Sérgio Mútilo 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 2022 E 31 de Dezembro de 2021

VALORES EM REAIS

1. ATIVIDADES OPERACIONAIS	2022	2021
Lucro (Prejuízo) do exercício	483.257,47	283.142,66
Reversão de Reserva Legal	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-
Depreciação/Amortização	(6.538,89)	16.850,84
Lucro (Prejuízo) Ajustado	476.718,58	299.993,50
Redução (aumento) nas Contas do Ativo Circulante e Não Circulante	668.693,83	(717.880,75)
Duplicatas a Receber	652.377,41	(679.176,59)
Créditos a Receber	16.316,42	(38.704,16)
Tributos a Recuperar	-	-
Aumento (Redução) nas Contas do Passivo Circulante e Não Circulantes	(330.783,12)	88.453,30
Fornecedores	(47.984,46)	39.187,32
Impostos e Contribuições a Recolher	8.366,60	4.478,00
Tributos Retidos a Recolher	(308,76)	308,76
Impostos e Contribuições Parcelados	(152.489,23)	(152.489,04)
Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias	(1.906,02)	3.391,04
Adiantamentos de Clientes	43.765,35	102.528,15
Receitas Diferidas	(180.226,60)	91.049,07
Caixa Líquido Proveniente das Atividades Operacionais	814.629,29	(329.433,95)
2. ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	(696.096,91)	(201.294,63)
Aquisição de Bens em Operação	(398.096,91)	(71.294,63)
Baixa de Imobilizado	62.000,00	-
Distribuição de Lucro aos sócios	(360.000,00)	(130.000,00)
Outros Investimentos	-	-
Caixa Proveniente das Atividades de Investimento	(696.096,91)	(201.294,63)
3. ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	122.771,23	580.000,00
Dividendos	-	-
Emissão de Debentures	122.771,23	580.000,00
Caixa Proveniente das Atividades de Financiamento	122.771,23	580.000,00
Caixa Líquido Gerado (1+2+3)	241.303,61	49.271,42
Demonstrativo de Redução Líquido de Caixa e Equivalentes de Caixa	241.303,61	49.271,42
Caixa e equivalentes de caixa no início do período	303.646,66	254.375,24
Caixa e equivalentes de caixa no final do período	544.950,27	303.646,66

Itajaí, 31 de Dezembro de 2022

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

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

Período: 01/01/2022 a 31/12/2022

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. FORNECEDORES
9. OBRIGAÇÕES TRIBUTÁRIAS
10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS
11. OUTRAS OBRIGAÇÕES
12. INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS
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 2022 e 31 de dezembro de 2021, são apresentadas em Reais (R\$) 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 - 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.

	2022	2021
BENS NUMERÁRIOS	65.409,32	67.100,62
BANCOS CONTA MOVIMENTO	1,00	1,00
APLICAÇÃO LIQUIDEZ IMEDIATA	479.539,95	236.545,04
TOTAL CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA	544.950,27	303.646,66

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.

	2022	2021
TOTAL DUPLICATAS A RECEBER	1.602.633,37	2.255.010,78

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.

	2022	2021
Títulos a Receber	2.000,00	2.000,00
Cheques em Cobrança	46.850,69	63.167,11
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	49.075,54	65.391,96

7. IMOBILIZADO

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\$ 411.028,54. As taxas anuais de depreciação e amortização estão mencionadas em nota própria.

	Saldo em 31/12/2021	Movimentação do período			Saldo em 31/12/2022	Taxa % Fiscal
	Saldo Líquido	Aquisições	Baixas	Depreciação	Saldo Líquido	% Depreciação
Terrenos	-	383.933,37	-	-	383.933,37	0%
Equipamentos para Processamento de Dados	2.481,47	-	-	(2.132,30)	349,17	20%
Máquinas, Aparelhos e Equipamentos	17.443,50	10.876,65	-	(3.021,83)	25.298,32	10%
Móveis e Utensílios	1.821,33	-	-	(373,65)	1.447,68	10%
Veículos	49.933,33	-	(62.000,00)	12.066,67	-	20%
TOTAL	71.679,63	394.810,02	(62.000,00)	6.538,89	411.028,54	

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

	2022	2021
TOTAL FORNECEDORES	14.148,30	62.132,76

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

	2022	2021
COFINS a Recolher	6.425,76	2.074,33
CSLL a Recolher	4.702,68	3.135,17
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	5.566,52	3.962,07
PIS a Recolher	1.392,25	449,44
ISS a Recolher	0,00	0,00
Simples Nacional a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias	170.576,06	162.518,41
ISS Retido a Recolher	0,00	0,00
Contribuições Retidas a Recolher	0,00	308,76
INSS Retido a Recolher	0,00	0,00
PCC Retido a Recolher	0,00	0,00
Total Obrigações Tributárias Retidas	0,00	308,76
Impostos Parcelados	25.414,84	177.903,88
Total Obrigações Tributárias - LP	25.414,84	177.903,88

10. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS E PREVIDENCIÁRIAS

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

	2022	2021
Salários e Ordenados a Pagar	1.079,00	1.610,00
Pró-Labore a Pagar	0,00	0,00
Pensão Alimentícia a Pagar	0,00	0,00
Rescisões a Pagar	0,00	0,00
INSS a Pagar	406,02	529,23
FGTS a Pagar	0,00	141,73
Contribuição Sindical a Pagar	0,00	0,00
Contribuição Confederativa a Pagar	0,00	0,00
Provisão de Férias	0,00	1.110,08
Total Obrigações Sociais e Trabalhistas	1.485,02	3.391,04

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:

	2022	2021
Adiantamentos a Clientes	154.430,68	110.665,33
Contas a Pagar	0,00	0,00
Contas Correntes	0,00	0,00
Total Outras Obrigações	154.430,68	110.665,33

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:

	2022	2021
EMPRESTIMOS	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS	0,00	0,00
SALDO FINANCIAMENTOS CURTO PRAZO	0,00	0,00
EMPRESTIMOS LP	0,00	0,00
FINANCIAMENTOS LP	0,00	0,00
DEBENTURES	1.232.771,23	1.110.000,00
SALDO FINANCIAMENTOS LONGO PRAZO	1.232.771,23	1.110.000,00

13. RECEITAS DE EXERCÍCIOS 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.

	2022	2021
Receitas Exercícios Futuros	0,00	180.226,60
(-) Custos Diferidos	0,00	0,00
Total Receitas de Exercícios Futuros	0,00	180.226,60

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:

NOME	AÇÕES	VALOR (R\$)	%
BRUNO DE AMORIM VALDUGA	270.000	270.000,00	54
CLEUSA REGINA AVI LENDMANN	30.000	30.000,00	6
GUIA ASSET PARTICIPAÇÕES LTDA	175.000	175.000,00	35
SERGIO MURILO DE OLIVEIRA	20.000	20.000,00	4
NAIR LUCIA REBELO	5.000	5.000,00	1
TOTAL	500.000	500.000,00	100

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 5.748,35 .

16. LUCROS E PREJUÍZOS ACUMULADOS

Os resultados do exercício são apurados nesta conta. Apresenta o saldo de 412.148,48 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