

Índice

Dados da Empresa

Composição do Capital	1
-----------------------	---

DFs Individuais

Balanço Patrimonial Ativo	2
---------------------------	---

Balanço Patrimonial Passivo	3
-----------------------------	---

Demonstração do Resultado	4
---------------------------	---

Demonstração do Resultado Abrangente	5
--------------------------------------	---

Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)	6
--	---

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020	8
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	9
----------------------------------	---

Comentário do Desempenho	10
--------------------------	----

Notas Explicativas	11
--------------------	----

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais	26
---	----

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes	27
---	----

Pareceres e Declarações

Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva	28
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	29
---	----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	30
---	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	31
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	32
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	33
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Trimestre Atual 30/09/2021
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	565.266
Preferenciais	0
Total	565.266
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Ativo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
1	Ativo Total	12.398.895	66.900
1.01	Ativo Circulante	389.125	55.494
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	6.632	1.098
1.01.04	Estoques	332.000	0
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	50.493	54.396
1.01.08.03	Outros	50.493	54.396
1.02	Ativo Não Circulante	12.009.770	11.406
1.02.02	Investimentos	12.000.000	0
1.02.02.01	Participações Societárias	12.000.000	0
1.02.02.01.04	Outros Investimentos	12.000.000	0
1.02.03	Imobilizado	9.770	11.406
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	9.770	11.406

DFs Individuais / Balanço Patrimonial Passivo**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 30/09/2021	Exercício Anterior 31/12/2020
2	Passivo Total	12.398.895	66.900
2.01	Passivo Circulante	427.985	50.604
2.01.02	Fornecedores	91.079	50.098
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	91.079	50.098
2.01.03	Obrigações Fiscais	20.492	506
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	20.492	506
2.01.05	Outras Obrigações	316.414	0
2.01.05.02	Outros	316.414	0
2.02	Passivo Não Circulante	12.346.370	214.794
2.02.02	Outras Obrigações	12.346.370	214.794
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	214.794
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	214.794
2.02.02.02	Outros	12.346.370	0
2.03	Patrimônio Líquido	-375.460	-198.498
2.03.01	Capital Social Realizado	565.266	565.266
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-940.726	-763.764

DFs Individuais / Demonstração do Resultado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	0	155.865	0	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	0	-15.040	0	0
3.03	Resultado Bruto	0	140.825	0	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-289.381	-577.300	-51.642	-233.754
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-289.381	-577.300	-51.642	-233.754
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-289.381	-436.475	-51.642	-233.754
3.06	Resultado Financeiro	-1.012	-5.654	-379	-992
3.06.02	Despesas Financeiras	-1.012	-5.654	-379	-992
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-290.393	-442.129	-52.021	-234.746
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-290.393	-442.129	-52.021	-234.746
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-290.393	-442.129	-52.021	-234.746

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Trimestre Atual 01/07/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Igual Trimestre do Exercício Anterior 01/07/2020 à 30/09/2020	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	-290.393	-442.129	-52.021	-234.746
4.03	Resultado Abrangente do Período	-290.393	-442.129	-52.021	-234.746

DFs Individuais / Demonstração do Fluxo de Caixa (Método Indireto)**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Acumulado do Exercício Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	12.005.534	-178.006
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	12.005.534	-178.006
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	-12.000.000	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	177.444
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	5.534	-562
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	1.098	615
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	6.632	53

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 30/09/2021**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	565.266	0	0	-763.764	0	-198.498
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	265.167	0	265.167
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	565.266	0	0	-498.597	0	66.669
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-442.129	0	-442.129
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-442.129	0	-442.129
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	565.266	0	0	-940.726	0	-375.460

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 30/09/2020**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Capital Social Integralizado	Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria	Reservas de Lucro	Lucros ou Prejuízos Acumulados	Outros Resultados Abrangentes	Patrimônio Líquido
5.01	Saldos Iniciais	100.000	431.266	0	-458.168	0	73.098
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	100.000	431.266	0	-458.168	0	73.098
5.04	Transações de Capital com os Sócios	446.266	-431.266	0	0	0	15.000
5.04.01	Aumentos de Capital	446.266	-431.266	0	0	0	15.000
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-234.746	0	-234.746
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-234.746	0	-234.746
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	546.266	0	0	-692.914	0	-146.648

DFs Individuais / Demonstração de Valor Adicionado**(Reais Unidade)**

Código da Conta	Descrição da Conta	Acumulado do Atual	Acumulado do Exercício
		Exercício 01/01/2021 à 30/09/2021	Anterior 01/01/2020 à 30/09/2020
7.01	Receitas	155.865	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-574.162	-232.118
7.02.01	Custos Prods., Mercs. e Servs. Vendidos	-574.162	-232.118
7.03	Valor Adicionado Bruto	-418.297	-232.118
7.04	Retenções	-1.636	-1.636
7.04.02	Outras	-1.636	-1.636
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-419.933	-233.754
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-419.933	-233.754
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-419.933	-233.754
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	15.040	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	7.156	992
7.08.03.01	Juros	7.156	992
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-442.129	-234.746
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	-442.129	-234.746

Comentário do Desempenho**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.**
CNPJ.MF 27.956.690/0001-03

Curitiba-PR, 12 de novembro de 2021.

Aos acionistas da
TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.
CNPJ.MF 27.956.690/0001-03

Senhores Acionistas,

A Administração da **TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.**, em cumprimento às disposições legais e estatutárias, submete à apreciação de V.Sas. o Relatório da Administração e as correspondentes Demonstrações Financeiras, com o Relatório dos Auditores Independentes relativas aos períodos findos 30 de setembro de 2021 comparativos com 31 de dezembro de 2020.

Em atendimento a instrução CVM nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa Audifactor Auditores Independentes S/S foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 30 de setembro de 2021, e não prestou, desde a sua contratação serviços não relacionados à auditoria externa.

Atenciosamente,

TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.
Diretor Presidente
Rafael de Lima Felcar

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

**Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício
findo em 30 de setembro de 2021.**

1) Contexto Operacional

A TOKE INVEST Securitizadora S.A, é uma sociedade anônima de capital aberto criada em 07 de abril de 2017, tem como objetivo social a (i) a aquisição e securitização de direitos creditórios do agronegócio e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito do agronegócio; (ii) a aquisição e securitização de direitos creditórios imobiliários e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito imobiliário; (iii) a aquisição e securitização de direitos creditórios judiciais e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios judiciais; (iv) a aquisição e securitização de direitos creditórios corporativos e de títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios corporativos; (v) a emissão e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis do Agronegócio e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio que sejam compatíveis com as suas atividades; (vi) a emissão e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de Certificados de Recebíveis Imobiliários e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de crédito imobiliário que sejam compatíveis com as suas atividades; (vii) a emissão e a colocação de forma pública ou privada, no mercado financeiro e de capitais, de debêntures e outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos de judiciais ou corporativos que sejam compatíveis com as suas atividades; (viii) a realização de negócios e a prestação de serviços compatíveis com a atividade de securitização de direitos creditórios do agronegócio, direitos de crédito imobiliário, direito creditório judicial ou direito creditório corporativo e emissão de Certificados de Recebíveis do Agronegócio, Certificados de Recebíveis Imobiliários, Debêntures ou outros títulos e valores mobiliários lastreados em direitos creditórios do agronegócio, direitos de crédito imobiliário, direito creditório judicial ou direito creditório corporativo, incluindo, mas não se limitando a, digitação de títulos em sistema de mercado de balcão; e

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

administração, recuperação e alienação de direitos de crédito, estruturação de operações de securitização; (ix) preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente; (x) a realização de operações em mercados de derivativos, com a função de proteção de riscos de sua carteira de créditos; (xi) Aquisição, intermediação, gestão, corretagem e custódia de criptoativos; (xii) Realização de atividades auxiliares dos serviços financeiros não especificadas anteriormente; (xiii) A realização de atividades de intermediação e agenciamento de serviços e negócios em geral; (xiv) Preparação de documentos e serviços especializados de apoio administrativo não especificados anteriormente; (xv) Promoção de conteúdo em provedores, portais e outros serviços de informação; (xvi) Corretagem na compra e venda e avaliação de imóveis; (xvii) Compra e venda de imóveis próprios; (xviii) Aluguel de imóveis próprios. A companhia é tributada pelo Lucro Real e tem sede na Alameda Doutor Carlos de Carvalho, nº 417, conjunto 2104, bairro Centro, CEP: 80.410-180, na cidade de Curitiba, Estado do Paraná.

As demonstrações financeiras da Companhia relativas aos exercícios findos 30 de setembro de 2021, foram autorizadas pelo conselho de administração em 12 de novembro de 2021.

1.1 Impactos do Covid-19

Desde o dia 11 de março de 2020, a Organização Mundial da Saúde (OMS) declarou pandemia. O surto provocado pela contaminação de COVID-19, que evoluiu e continua evoluindo, gerando impacto nas atividades globais. Tendo em vista as avaliações da Emissora, informamos que, até a data de divulgação dessas demonstrações financeiras, não observamos eventos e impactos financeiros relevantes dentro das operações destas Demonstrações Financeiras.

Notas Explicativas

TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.

CNPJ.MF 27.956.690/0001-03

2) Apresentação das demonstrações financeiras

As demonstrações financeiras foram elaboradas com base nas Práticas Contábeis brasileiras que compreendem a legislação societária brasileira, os Pronunciamentos, as Interpretações e as Orientações emitidas pelo CPC e homologados pelos órgãos reguladores, e práticas adotadas pelas entidades em assuntos não regulados, desde que atendam ao ***“Pronunciamento Conceitual Básico Estrutura Conceitual para a Elaboração e Apresentação das Demonstrações Contábeis emitido pelo CPC”*** e, por conseguinte, em consonância com as normas contábeis internacionais.

Continuidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo como premissa que a Companhia está em atividade, e, assim irá manter-se por um futuro previsível, e ainda que existe o firme propósito de continuar suas atividades e que não se visualizou qualquer probabilidade de descontinuidade. Ainda para o lapso de doze meses, da data das demonstrações contábeis, não ficou caracterizada, por qualquer forma, inclusive por vontade da administração, a redução drástica na escala de suas operações.

3) Riscos

3.1 Risco de mercado:

Este tipo de risco está ligado à perspectiva de eventos adversos, que impactem os preços dos ativos transacionados e/ou sua liquidez. Esse risco está associado a variáveis macros sistêmicas, como inflação, taxas de juros, taxas de câmbio e outras.

3.2 Política anti-inflacionária:

No passado, o Brasil apresentou índices extremamente elevados de inflação e vários momentos de fragilidade nos controles inflacionários.

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

As medidas do Governo Federal realizadas para combate e controle da meta de inflação contribuem para a incerteza econômica e aumentam a volatilidade das taxas de juros dos títulos. Essas medidas podem, no futuro, ter um efeito material desfavorável sobre a economia e sobre os ativos que lastreiam as Debêntures emitidas pela Companhia.

3.3 Risco institucional:

Este risco está associado à possibilidade de eventos adversos em âmbito da legislação, da regulamentação, do auto regulação (a cargo dos próprios agentes do mercado considerado) e do cumprimento dos contratos. Eventos como mudança na legislação tributária ou em regras estabelecidas por uma entidade reguladora se enquadram nessa modalidade de risco.

3.4 Risco fiscal

A política fiscal é o conjunto de medidas tomadas pelo governo para que haja estabilização da economia, redistribuição de renda e a alocação dos recursos. Seguindo estes parâmetros, o governo planeja para 2021 alcançar a meta fiscal, aumentar investimentos e retomar o crescimento do país.

3.5 PIS/ COFINS:

São tributos que tem a mesma base de cálculo e forma de cobrança similar, não justificando então duas contribuições com legislações próprias e quase idênticas. Assim, já é esperada a unificação dos impostos para 2021, receando, entretanto, o mercado com a expectativa de aumento das alíquotas. Havendo mudança no imposto existe o risco de a operação da Companhia sofrer um impacto direto, uma vez que suas receitas brutas são tributas pelo PIS/COFINS e atualmente estão enquadradas conforme as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Se aprovado os impostos deixarão de terem o efeito da “não cumulatividade” elevando

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

demasiadamente as alíquotas – PIS de 0,65% para 1,65% e COFINS de 4% para 7,6% – ocasionando também em um encarecimento da operação e possível fuga de clientes.

3.6 Risco Operacional:

Associado à possibilidade de eventos adversos intrinsecamente associados aos participantes do mercado, empresas e demais entidades, tal risco está ligado a práticas internas de gestão e a processos organizacionais.

3.7 Direitos Creditórios:

O principal risco incidido sobre a Companhia refere-se a possível redução dos recebimentos dos devedores de direitos creditórios causado pela instabilidade no ambiente econômico. Especialistas afirmam que em um cenário de extrema crise econômica, os recebimentos possam sofrer redução de até 50%.

3.8 Risco de Crédito:

O risco de crédito está associado à possibilidade de uma das partes de uma transação não cumprir sua obrigação com as demais, deixando de honrar compromisso financeiro assumido.

3.9 Inadimplência:

O quadro de recessão na economia afeta diretamente o ritmo de negócios e a geração de caixa das empresas. Consequentemente gera um aumento da taxa de juros por conta do cenário inflacionado e um aumento das restrições para se obter crédito, resultando assim, no aumento das taxas de inadimplência.

Com o aumento significativo da inadimplência é possível que os devedores dos créditos negociados com a Companhia não tenham capacidade de cumprir com suas obrigações e, como o pagamento dos investidores das Debêntures emitidas pela Companhia está baseado no

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

pagamento dos direitos creditórios, isto pode alterar o retorno previsto pelos investidores.

4) Principais práticas contábeis

As demonstrações financeiras são elaboradas com o apoio em diversas bases de avaliação utilizadas nas estimativas contábeis. As estimativas contábeis envolvidas na preparação das demonstrações financeiras são apoiadas em fatores objetivos e subjetivos, com base no julgamento da Administração para determinação do valor adequado a ser registrado nas demonstrações. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros pelo valor justo, provisão para receitas incorridas que ainda não foram faturadas, assim como da análise dos demais riscos para determinação de outras provisões.

4.1 Moeda funcional

As demonstrações financeiras são apresentadas em Reais, sendo o Real (R\$) a moeda funcional da Companhia.

4.2 Impostos e contribuições

i. Imposto de renda pessoa jurídica e contribuição social sobre o lucro líquido – correntes

O Imposto de Renda Pessoa Jurídica (IRPJ) e a Contribuição Social Sobre o Lucro Líquido (CSLL) são calculados com base nas alíquotas vigentes (15% para o IRPJ, 10% para o adicional de IRPJ sobre o lucro excedente a R\$ 240.000 por ano e 9% de CSLL) e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social para fins de determinação de exigibilidade, quando aplicável. Portanto, as inclusões ao lucro contábil de despesas, temporariamente não dedutíveis, ou exclusões de receitas, temporariamente não tributáveis, consideradas para apuração do lucro tributável corrente, geram créditos ou débitos

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

tributários diferidos.

ii. Imposto sobre serviços

As receitas de serviços estão sujeitas aos seguintes impostos e contribuições, pelas seguintes alíquotas básicas:

- Contribuição para Financiamento da Seguridade Social (COFINS) - Seguindo a Lei 10.684/2003, a alíquota da COFINS fica elevada para 4% (quatro por cento) para as pessoas jurídicas referidas nos §§ 6º e 8º do Art. 3 da Lei 9.718/1998. Entre elas as sociedades de crédito imobiliário.
- Programa de Integração Social (PIS) – 0,65%
- Imposto Sobre Serviços (ISS) – 2% a 5%;

4.3 Instrumentos financeiros – reconhecimento inicial e mensuração

i. Ativos financeiros – reconhecimento e mensuração

Os ativos financeiros da Companhia são classificados como ativos financeiros a valor justo por meio do resultado a valor justo, acrescidos dos custos de transação que sejam diretamente atribuíveis à aquisição do ativo financeiro, que é composto pelo caixa e equivalentes de caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

4.4 Ajuste a Valor Presente (AVP) de ativos e passivos

A Companhia não pratica transações significativas a prazo com valores pré-fixados. Assim, os saldos dos direitos e das obrigações são mensurados nas datas de encerramento dos exercícios por valores próximos aos respectivos valores presentes.

4.5 Avaliação do valor recuperável de ativos (teste de “impairment”)

A Administração revisa anualmente o valor contábil líquido dos ativos com o objetivo de avaliar eventos ou mudanças nas circunstâncias

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

econômicas, operacionais ou tecnológicas, que possam indicar deterioração ou perda de seu valor recuperável. Quando estas evidências são identificadas, e o valor contábil líquido excede o valor recuperável, é constituída provisão para deterioração ajustando o valor contábil líquido ao valor recuperável.

A Administração avaliou o efeito deste procedimento e, nas demonstrações financeiras de 30 de setembro 2021 não identificou ajustes a serem contabilizados.

4.6 Provisão para redução ao valor de recuperação de direitos creditórios

Os direitos creditórios são classificados de acordo com o julgamento da Administração quanto ao nível de risco, levando em consideração a conjuntura econômica, a experiência passada e os riscos específicos em relação à operação, que requer a análise da carteira quanto ao atraso das operações, conforme regras e procedimentos definidos na Instrução normativa 1.700 da Receita Federal em seu art. 71.

4.7 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 incorridas. As provisões são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

Os ativos e passivos são classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação é provável que ocorra nos próximos 12 meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes.

4.8 Caixa e equivalentes de caixa

Os equivalentes de caixa são mantidos com a finalidade de atender a compromissos de caixa de curto prazo, e não para investimento ou outros fins. A Companhia considera equivalentes de caixa uma aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. Por conseguinte, um investimento, normalmente, se qualifica como equivalente de caixa quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da contratação.

4.9 Tributos a compensar

Uma vez identificado valores de tributos passíveis de compensação, seja por recolhimento indevido ou a maior, tais valores devem ser contabilizados em contas do ativo, com a corresponde atualização, de acordo com a legislação de regência. Para efeito de contabilização e cômputo na base de cálculo do IRPJ e da Contribuição Social Sobre o Lucro, os juros devem ser apropriados pelo regime de competência.

A empresa deverá manter controles extra contábeis dos créditos a compensar, bem como dos valores dos juros apropriados e dos valores compensados, para fazer prova frente a possíveis questionamentos por parte do Fisco.

4.10 Informações por segmento

O CPC 22 requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos utilizados pelos tomadores de decisão com a finalidade de alocar recursos aos segmentos e avaliar

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.
CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

sua performance. A Administração efetuou a análise mencionada e concluiu que a Companhia opera em um único segmento (securitização de créditos) e por isso não há a necessidade de nenhuma divulgação adicional.

4.11 Julgamentos

A preparação das demonstrações financeiras da Companhia requer que a Administração faça julgamentos e estimativas e adote premissas que afetam os valores apresentados de receitas, despesas, ativos e passivos, bem como as divulgações de passivos contingentes na data-base das demonstrações financeiras.

Contudo, a incerteza relativa a essas premissas e estimativas poderia levar a resultados que requeiram um ajuste ao valor contábil do ativo ou passivo afetado em períodos futuros.

4.12 Eventos subsequentes

A Companhia realizou uma análise em todos os eventos subsequentes, favoráveis, desfavoráveis, relevantes que pudessem influenciar significativamente o seu desempenho, com uma atenção especial no quesito da continuidade. Após esta análise nenhum evento importante e impactante foi constatado. Assim nenhum ajuste de saldo se fez necessário e nenhum fato importante para divulgação foi identificado em decorrência de eventos subsequentes.

5) Caixa e equivalentes de caixa

O Caixa e equivalentes de caixa incluem os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez e com risco insignificante de mudança de valor, sendo o saldo apresentado líquido de saldos de contas

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

garantidas na demonstração dos fluxos de caixa, se aplicável. O caixa e equivalentes de caixa existentes na sociedade compõem-se da seguinte forma:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Depósitos Bancários à vista	6.632	1.098
Total de caixa e equivalentes de caixa	6.632	1.098

6) Estoques

A conta de “Estoques” está assim disposta:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Terrenos	332.000	
Total de estoques	332.000	

7) Imobilizado

A conta “Imobilizado” está assim composta:

Descrição	Custo	Depreciação Ac.	30/09/2021	31/12/2020
			Residual	Residual
Computadores e Periféricos	4.502	(2.963)	1.539	2.213
Móveis e Utensílios	12.804	(4.573)	8.231	9.193
Total do Imobilizado	17.306	(7.536)	9.770	11.406

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03****8) Investimentos**

A rubrica “Investimentos” é composta pela participação no Capital Social de uma subsidiária da companhia e está assim composta:

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Permutoken Administradora de Bens LTDA	12.000.000	
Total de investimentos	12.000.000	

9) Outras obrigações

A conta “Outras obrigações” possui valores de curto e longo prazo e se refere a operações de empréstimos com partes relacionadas e parcelamentos em aberto, e está assim disposta:

a. Outras obrigações – Curto prazo

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Demais contas a pagar	316.414	
Total de Outras obrigações	316.414	

b. Outras obrigações – Longo prazo

Descrição	30/09/2021	31/12/2020
Contas a pagar	346.370	
Partes relacionadas		214.794
Investimentos a integralizar	12.000.000	
Total de Outras obrigações	12.346.370	214.794

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

10) Patrimônio Líquido – Passivo à descoberto

Capital Social - O Capital Social totalmente subscrito é de R\$ 601.666,00 (seiscentos e um mil e seiscentos e sessenta e seis reais), representado por 601.666 (seiscentas e uma mil e seiscentas e sessenta e seis) ações ordinárias, nominativas e sem valor nominal, com um saldo de R\$ 34.000,00 (trinta e quatro mil reais) a integralizar.

Prejuízos Acumulados - No período findo em 30 de setembro de 2021, a Companhia obteve um prejuízo no valor de R\$ 442.129 (quatrocentos e quarenta e dois mil e cento e vinte e nove reais). Somados aos prejuízos de anteriores, a Companhia totaliza um saldo de R\$ 940.726 (novecentos e quarenta mil e setecentos e vinte e seis reais) que será revertido à medida que a Companhia prosperar em suas operações.

Ajustes patrimoniais – A companhia efetuou um ajuste no valor de R\$ 265.167 (duzentos e sessenta e cinco mil e cento e sessenta e sete reais) destinado exclusivamente para ajustes gerenciais em contas passivas, o que reduziu o valor do saldo de prejuízos acumulados, além de não ter documentação hábil para comprovação dos saldos.

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03****11) Resultado operacional**

O Resultado Operacional é composto de receitas operacionais deduzidas às despesas operacionais, composto por:

Descrição (em reais)	30/09/2021	30/09/2020
Receitas operacionais	140.825	
Receita de serviços	155.865	
(-) PIS	(1.013)	
(-) COFINS	(6.234)	
(-) ISS	(7.793)	
Despesas operacionais	(577.300)	(233.754)
Despesas gerais e administrativas	(577.300)	(233.754)
Resultado operacional líquido	(436.475)	(233.754)

12) Resultado financeiro

O resultado financeiro é composto de receitas financeiras deduzidas às despesas financeiras, que estão assim compostas:

Descrição	30/09/2021	30/09/2020
Receitas Financeiras		
Despesas Financeiras		(992)
Despesas Financeiras	(5.654)	(992)
Resultado financeiro líquido	(5.654)	(992)

13) Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros atualmente utilizados pela companhia estão substancialmente representados por caixa e equivalentes de caixa, estando reconhecidos integralmente nas demonstrações contábeis considerando-se os

Notas Explicativas**TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.****CNPJ.MF 27.956.690/0001-03**

critérios descritos no item 3. Estes instrumentos são administrados por meio de estratégias operacionais, visando à liquidez, rentabilidade e minimização de riscos.

Valorização dos instrumentos financeiros:

Os principais instrumentos financeiros ativos e passivos em 30 de setembro de 2021, bem como os critérios para sua valorização, são descritos a seguir:

Caixa e equivalentes de caixa (nota 5): os saldos mantidos em contas correntes bancárias e contas de aplicações financeiras encontram-se ajustados de acordo com o valor da cota divulgada;

Curitiba - PR, 12 de novembro 2021.

Rafael de Lima Felcar
Diretor Presidente

Lenilton Augusto da Silva
Contador
CRC SP 224.969/O-8-SP

Comentário Sobre o Comportamento das Projeções Empresariais

A empresa declara que não há comentários sobre o comportamento das Projeções Empresarias.

Outras Informações que a Companhia Entenda Relevantes

A Companhia declara que não há outras informações consideradas relevantes.

Pareceres e Declarações / Relatório da Revisão Especial - Com Ressalva

Aos
Acionistas e Administradores da
TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.
Curitiba – PR

Revisamos as informações contábeis intermediárias da FELCAR SECURITIZADORA S.A. (“Companhia”), contidas no Formulário de Informações Trimestrais - ITR referentes ao trimestre findo em 30 de setembro de 2021, que compreendem o balanço patrimonial em 30 de setembro de 2021 e as respectivas demonstrações do resultado e do resultado abrangente para os períodos de três meses findos naquela data, e das demonstrações das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o período de três meses findo naquela data, incluindo o resumo das principais políticas contábeis e demais notas explicativas.

A Administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias de acordo com o pronunciamento técnico CPC 21 (R1) - Demonstração Intermediária, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários (CVM), 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). Uma revisão de informações contábeis 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.

Base para conclusão com ressalva

Conforme descrito na nota explicativa nº 10, das demonstrações financeiras referentes ao período findo em 30 de setembro de 2021, a companhia realizou ajustes em contas passivas para fins gerenciais usando como contrapartida o saldo de ajustes patrimoniais. Tal ajuste, além de não ter documentação hábil que o justificasse ou sustentasse, reduziu o saldo de prejuízos acumulados sem que a companhia obtivesse lucros no período.

Conclusão sobre as informações contábeis intermediárias

Com base em nossa revisão, exceto pelos efeitos do assunto mencionado na seção acima intitulada “Base para conclusão com ressalva”, 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 o CPC 21 (R1), aplicável à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários – CVM.

Ênfase – continuidade operacional

As demonstrações Financeiras da Companhia estão sendo apresentadas, considerando a continuidade normal das suas operações. Chamamos a atenção para o fato de que, por estar em fase pré-operacional desde sua constituição, sua capacidade de continuidade operacional depende de aportes financeiros de terceiros, ou dos acionistas até a Companhia poder usufruir única e exclusivamente de suas operações e conseqüentemente atingindo seu ponto de equilíbrio. A administração da Companhia já está tomando as providências necessárias para reverter essa situação. Nossa opinião não está ressalvada em função desse assunto.

Outros assuntos

Demonstração do valor adicionado

Revisamos, também, as informações intermediárias do valor adicionado (DVA), referente ao período de nove meses findos em 30 de setembro de 2021, preparada sob a responsabilidade da administração da Companhia, cuja apresentação nas informações contábeis intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais (ITR) e considerada informação suplementar pelas normas internacionais de relatório financeiro - IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas informações foram submetidas aos mesmos procedimentos de revisão descritos anteriormente e, com base em nossa revisão, não temos conhecimento de nenhum fato que nos leve a acreditar que não foram elaboradas, em todos os seus aspectos relevantes, de acordo com as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.

Blumenau-SC, 16 de novembro de 2021.

Audifactor Auditores Independentes S/S
CRC/PR 005560/O-1 T-SC
Sideni Moratelli – Sócio Responsável
Contador – CRC/SC – 19.206/O-7 “S” PR

Pareceres e Declarações / Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente

A companhia declara que não possui Conselho Fiscal.

Pareceres e Declarações / Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)

A companhia declara que não possui Comitê de Auditoria.

Pareceres e Declarações / Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)

A companhia declara que não possui Comitê de Auditoria.

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Em cumprimento à Instrução CVM nº 480, de 7 de dezembro de 2009, a Diretoria DECLARA ter revisto, discutido e concordado integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia referente ao período findo em 30 de setembro de 2021.

Curitiba, 12 de novembro de 2021.

DIRETORIA

Rafael de Lima Felcar

Diretor Presidente

Danilo Freitas

Diretor de Compliance

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente

DECLARAÇÃO DOS DIRETORES SOBRE O PARECER DOS AUDITORES INDEPENDENTES

Em cumprimento à instrução CVM nº 480, de 7 de setembro de 2009, a Diretoria DECLARA ter visto, discutido e concordado com as opiniões expressas no relatório dos auditores independentes da Companhia de 12 de novembro de 2021, referente ao período de 30 de setembro de 2021.

Curitiba, 12 de novembro de 2021.

DIRETORIA

Rafael de Lima Felcar

Diretor Presidente

Danilo Freitas

Diretor de Compliance