

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 - 01/01/2022 à 31/12/2022	7
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021	8
--------------------------------	---

DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020	9
--------------------------------	---

Demonstração de Valor Adicionado	10
----------------------------------	----

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho	11
---	----

Notas Explicativas	12
--------------------	----

Pareceres e Declarações

Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva	30
--	----

Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente	31
---	----

Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM)	32
---	----

Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não)	33
---	----

Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras	34
---	----

Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente	35
--	----

Dados da Empresa / Composição do Capital

Número de Ações (Unidades)	Último Exercício Social 31/12/2022
Do Capital Integralizado	
Ordinárias	601.666
Preferenciais	0
Total	601.666
Em Tesouraria	
Ordinárias	0
Preferenciais	0
Total	0

#Error

#Error

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
1	Ativo Total	910.716	224.616	66.900
1.01	Ativo Circulante	719.556	111.265	55.494
1.01.01	Caixa e Equivalentes de Caixa	27	111.265	1.098
1.01.03	Contas a Receber	614.000	0	0
1.01.03.02	Outras Contas a Receber	614.000	0	0
1.01.08	Outros Ativos Circulantes	105.529	0	54.396
1.01.08.03	Outros	105.529	0	54.396
1.02	Ativo Não Circulante	191.160	113.351	11.406
1.02.03	Imobilizado	191.160	113.351	11.406
1.02.03.01	Imobilizado em Operação	7.044	9.225	11.406
1.02.03.02	Direito de Uso em Arrendamento	68.424	104.126	0
1.02.03.03	Imobilizado em Andamento	115.692	0	0

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 31/12/2022	Penúltimo Exercício 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 31/12/2020
2	Passivo Total	910.716	224.616	66.900
2.01	Passivo Circulante	600.147	1.036.324	50.604
2.01.02	Fornecedores	167.378	140.276	50.098
2.01.02.01	Fornecedores Nacionais	167.378	140.276	50.098
2.01.03	Obrigações Fiscais	83.311	48.175	506
2.01.03.01	Obrigações Fiscais Federais	51.594	48.175	0
2.01.03.01.01	Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar	51.594	48.175	0
2.01.03.02	Obrigações Fiscais Estaduais	0	0	506
2.01.03.03	Obrigações Fiscais Municipais	31.717	0	0
2.01.05	Outras Obrigações	349.458	847.873	0
2.01.05.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	414.004	0
2.01.05.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	414.004	0
2.01.05.02	Outros	349.458	433.869	0
2.01.05.02.04	Adiantamento de Clientes	269.987	0	0
2.01.05.02.05	Outros	79.471	433.869	0
2.02	Passivo Não Circulante	68.050	48.785	214.794
2.02.02	Outras Obrigações	68.050	48.785	214.794
2.02.02.01	Passivos com Partes Relacionadas	0	0	214.794
2.02.02.01.04	Débitos com Outras Partes Relacionadas	0	0	214.794
2.02.02.02	Outros	68.050	48.785	0
2.03	Patrimônio Líquido	242.519	-860.493	-198.498
2.03.01	Capital Social Realizado	565.266	565.266	565.266
2.03.02	Reservas de Capital	2.050.561	0	0
2.03.02.06	Adiantamento para Futuro Aumento de Capital	2.050.561	0	0
2.03.05	Lucros/Prejuízos Acumulados	-2.373.308	-1.425.759	-763.764

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
3.01	Receita de Venda de Bens e/ou Serviços	299.639	178.480	0
3.02	Custo dos Bens e/ou Serviços Vendidos	-26.510	-16.559	0
3.03	Resultado Bruto	273.129	161.921	0
3.04	Despesas/Receitas Operacionais	-1.202.714	-518.715	-304.465
3.04.02	Despesas Gerais e Administrativas	-1.202.714	-518.715	-304.465
3.05	Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos	-929.585	-356.794	-304.465
3.06	Resultado Financeiro	-17.964	-2.199	-1.131
3.06.01	Receitas Financeiras	166	0	0
3.06.02	Despesas Financeiras	-18.130	-2.199	-1.131
3.07	Resultado Antes dos Tributos sobre o Lucro	-947.549	-358.993	-305.596
3.09	Resultado Líquido das Operações Continuadas	-947.549	-358.993	-305.596
3.11	Lucro/Prejuízo do Período	-947.549	-358.993	-305.596

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
4.01	Lucro Líquido do Período	-947.549	-358.993	-305.596
4.03	Resultado Abrangente do Período	-947.549	-358.993	-305.596

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
6.01	Caixa Líquido Atividades Operacionais	-111.238	143.147	-33.517
6.01.01	Caixa Gerado nas Operações	-933.055	-659.813	-33.517
6.01.02	Variações nos Ativos e Passivos	821.817	802.960	0
6.02	Caixa Líquido Atividades de Investimento	0	-104.126	0
6.03	Caixa Líquido Atividades de Financiamento	0	71.146	34.000
6.05	Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes	-111.238	110.167	483
6.05.01	Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes	111.265	1.098	615
6.05.02	Saldo Final de Caixa e Equivalentes	27	111.265	1.098

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2022 à 31/12/2022**(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	-1.425.759	0	-860.493
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	565.266	0	0	-1.425.759	0	-860.493
5.04	Transações de Capital com os Sócios	2.052.520	0	0	0	0	2.052.520
5.04.01	Aumentos de Capital	2.052.520	0	0	0	0	2.052.520
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-947.549	0	-947.549
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-947.549	0	-947.549
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	2.617.786	0	0	-2.373.308	0	244.478

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021**(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	0	0	0
5.03	Saldos Iniciais Ajustados	565.266	0	0	-763.764	0	-198.498
5.04	Transações de Capital com os Sócios	0	0	0	0	0	0
5.05	Resultado Abrangente Total	0	0	0	-661.995	0	-661.995
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-661.995	0	-661.995
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	Saldos Finais	565.266	0	0	-1.425.759	0	-860.493

DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020**(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	0	0	-458.168	431.266	73.098
5.02	Ajustes de Exercícios Anteriores	0	0	0	0	0	0
5.03	SalDOS Iniciais Ajustados	100.000	0	0	-458.168	431.266	73.098
5.04	Transações de Capital com os Sócios	70.400	-36.400	0	0	0	34.000
5.04.01	Aumentos de Capital	70.400	-36.400	0	0	0	34.000
5.05	Resultado Abrangente Total	431.266	0	0	-305.596	-431.266	-305.596
5.05.01	Lucro Líquido do Período	0	0	0	-305.596	0	-305.596
5.05.03	Reclassificações para o Resultado	431.266	0	0	0	-431.266	0
5.05.03.01	Ajustes de Instrumentos Financeiros	431.266	0	0	0	-431.266	0
5.06	Mutações Internas do Patrimônio Líquido	0	0	0	0	0	0
5.07	SalDOS Finais	601.666	-36.400	0	-763.764	0	-198.498

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

Código da Conta	Descrição da Conta	Último Exercício 01/01/2022 à 31/12/2022	Penúltimo Exercício 01/01/2021 à 31/12/2021	Antepenúltimo Exercício 01/01/2020 à 31/12/2020
7.01	Receitas	269.639	178.480	0
7.02	Insumos Adquiridos de Terceiros	-1.156.617	-518.733	-302.284
7.02.02	Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros	-1.156.617	-518.733	-302.284
7.03	Valor Adicionado Bruto	-886.978	-340.253	-302.284
7.04	Retenções	-37.883	-2.181	-2.181
7.04.01	Depreciação, Amortização e Exaustão	-37.883	-2.181	-2.181
7.05	Valor Adicionado Líquido Produzido	-924.861	-342.434	-304.465
7.07	Valor Adicionado Total a Distribuir	-924.861	-342.434	-304.465
7.08	Distribuição do Valor Adicionado	-924.861	-342.434	-304.465
7.08.02	Impostos, Taxas e Contribuições	-35.983	16.559	0
7.08.02.01	Federais	-26.510	7.635	0
7.08.02.03	Municipais	-9.473	8.924	0
7.08.03	Remuneração de Capitais de Terceiros	-45.433	0	1.131
7.08.03.01	Juros	-18.130	0	0
7.08.03.03	Outras	-27.303	0	1.131
7.08.04	Remuneração de Capitais Próprios	-947.549	-358.993	-305.596
7.08.04.01	Juros sobre o Capital Próprio	-947.549	-358.993	-305.596
7.08.05	Outros	104.104	0	0

Relatório da Administração/Comentário do Desempenho**CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03**

Curitiba-PR, 31 de Março de 2022.

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 exercícios findos 31 de dezembro de 2022 comparativos com 31 de dezembro de 2021.

Em atendimento a instrução CVM nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa Bendoraytes & Cia Auditores Independentes foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2022, 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



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2022.

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,

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

mas não se limitando a, digitação de títulos em sistema de mercado de balcão; e 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 cidade de Curitiba, estado do Paraná, na Alameda Doutor Carlos de Carvalho, nº 417, conjunto 2104, bairro Centro, CEP: 80.410-180.

As demonstrações financeiras da Companhia relativas aos exercícios findos 31 de Dezembro de 2022.

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.

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

Continuidade

As demonstrações contábeis foram elaboradas tendo como premissa que a encontra-se em início de atividades operacionais sendo que o cenário atual demonstra o firme propósito de continuar suas atividades e, a administração não 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. O plano de negócios para os próximos 60 meses estão estabelecidos em forma clara com foco na securitização de ativos que começa a gerar receitas mais significativas a partir do 4.º trimestre de 2022. As receitas projetadas advêm dos vários serviços prestados ao mercado pela Companhia tais quais: (a) emissão de títulos e valores mobiliários ("TVM"); (b) administração de lastros das emissões de TVM; (c) serviço de coordenação líder de ofertas públicas em mercado de capitais; (d) serviço de distribuição de TVM; e, (f) serviços de emissões de tokens em *blockchain* que não sejam classificados como valores mobiliários. Outro fator importante, é comentar que o passivo descoberto apontado nos demonstrativos financeiros não representa riscos à continuidade das operações ao ponto que a maior parte de seus credores são partes relacionadas a Companhia, sendo que na eventualidade de as receitas advindas da atividade operacional não gerarem caixa suficiente para saldar os passivos da Companhia no prazo acordado com as partes relacionadas, a Companhia detém estratégias para equalização destes passivos, tais quais: (a) aumento de capital visando a conversão do saldo devedor das dívidas em integralização de ações da Companhia a serem objeto de emissão primária; (b) aumento de capital através da emissão primária de ações a serem colocadas através de oferta privada ou pública com esforços restritos para investidores em geral.

3) Riscos

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

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. 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, da autorregulação (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 2023 alcançar a meta fiscal, aumentar investimentos e retomar o crescimento do país.

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

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 2023, 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 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 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.

3.8 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

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

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 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

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

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 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 Reconhecimento de despesa

As despesas foram reconhecidas no resultado à medida da sua realização através do regime de competência. Foram reconhecidas simultaneamente com as receitas quando com estas tinham vínculo, em conformidade com o previsto na ITG 2000 (R1) emitida pelo CFC – Conselho Federal de Contabilidade.

4.4 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, que é composto pelo

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

caixa e equivalentes de caixa, bancos conta movimento e aplicações de liquidez imediata.

4.5 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.

4.6 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 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 31 de dezembro de 2022 não identificou ajustes a serem contabilizados.

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

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

são registradas tendo como base as melhores estimativas do risco envolvido.

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 extracontábeis 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

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

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 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 Evento Subsequente

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

Notas Explicativas**CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Depósitos Bancários à vista	27	111.265
Total de caixa e equivalentes de caixa	27	111.265

6) Outros Créditos

A conta “Outros Créditos” se refere aos adiantamentos emitidos aos prestadores de serviços de comunicação, consultoria e software, e está assim composta por:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Ns8 Comunicação Digital Ltda	11.181	-
Consultoria Operações	12.000	-
Consultoria Jurídica	12.000	-
Serviços Desenvolvimento de Sistemas	70.347	-
Total de Outros Créditos	105.528	-

7) Imobilizado

A conta “Imobilizado” é composta por:

Descrição	Taxa	Custo	31/12/2022		31/12/2021
			Depreciação	Residual	Saldo
Equipamentos de Informática	20%	4.502	(4.088)	414	1.314
Móveis e Utensílios	10%	12.805	(6.174)	6.631	7.911
Total do Imobilizado		17.307	(10.262)	7.044	9.225

8) Ativo Intangível

A conta de “arrendamento/Direito de uso” refere-se à contrato de aluguel predial classificado na norma do IFRS 16.

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

Em relação aos softwares, estão divididos em dois projetos: 1) Blockchain - Em Andamento e 2) Software de Negociação de Valores Mobiliários -Em Andamento, itens alocados de acordo com a norma CPC- 04 (Comitê e pronunciamentos Contábeis).

Descrição	Custo	Depreciação Ac.	31/12/2022	31/12/2021
			Residual	Residual
Direito de uso - Edifício Itajú 62	107.101	(38.677)	68.424	104.126
Software de Exchange em Blockchain (Em Andamento)	87.859	-	87.859	-
Software de Negociação de Valores Mobiliários (Em Andamento)	27.833	-	27.833	-
Total Intangível	222.793	(38.677)	184.116	104.126

9) Outras Obrigações

O saldo “Outras obrigações” é composto por contas a pagar e obrigações com companhias controladas pela Toke Invest, e está assim disposto:

a. Passivo Circulante

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Permutoken	254.987	324.500
Arrendamento Edifício Itajú 62	79.471	108.504
Adiantamento de Clientes	15.000	-
Total de Outras obrigações	349.458	433.004

b. Passivo Não Circulante

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Outras obrigações	68.050	48.785
Total de Outras obrigações	68.050	48.785

Notas Explicativas**CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03****Patrimônio Líquido – Passivo a 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\$ 36.400,00 (trinta e seis mil e quatrocentos reais) a integralizar.

Prejuízos Acumulados – A companhia encerrou em 31 de dezembro de 2022 com um saldo de R\$ 1.425.759,03 (um milhão e quatrocentos e vinte cinco mil e setecentos e cinquenta e nove reais e três centavos) na conta de prejuízos acumulados, que será revertido à medida que a Companhia prosperar com as suas operações.

10) Resultado operacional

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

Descrição (em reais)	31/12/2022	31/12/2021
Receitas operacionais	273.129	140.825
Receita de serviços	299.639	155.856
(-) Deduções da receita	(26.510)	(15.040)
Despesas operacionais	(1.202.714)	(577.300)
Despesas gerais e administrativas	(1.202.714)	(577.300)
Resultado operacional líquido	(929.585)	(436.475)

11) Resultado financeiro

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

Notas Explicativas**CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03**

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Receitas Financeiras		
Despesas Financeiras	(18.130)	(5.654)
Despesas bancárias e descontos concedidos	(18.130)	(5.654)
Resultado financeiro líquido	(18.130)	(5.654)

12) Informações sobre Emissão de Certificado de Recebíveis imobiliário

Com a publicação da Instrução CVM nº 600, datada de 01 de agosto de 2018, foram instituídas novas disposições envolvendo Certificados de Recebíveis do Agronegócio e Certificados de Recebíveis Imobiliários e alterados determinados dispositivos contidos em outras instruções normativas publicadas pela Comissão de Valores Mobiliários. Nesse contexto, Destacamos o art. 34 dessa ICVM nº 600 que acrescentou à Instrução CVM nº 480, de 07 de dezembro de 2009, o art. 25-A que, por sua vez, passou a requerer o tratamento, em se tratando de companhia securitizadora, de cada patrimônio separado como entidade que reporta informação para fins de elaboração de demonstrações financeiras individuais, desde que a companhia securitizadora não tenha que consolidá-lo em suas demonstrações conforme as regras contábeis aplicáveis a sociedades anônimas. Em atendimento a essa disposição, a Companhia deixou de fazer constar nas suas notas explicativas, as demonstrações financeiras vinculadas aos patrimônios separados por ela instituídos, passando a disponibilizá-las em sua página na rede mundial de computadores, em até 03 (três) meses após o encerramento do exercício social.

13) Reapresentação de exercícios anteriores

- (a) Foram realizadas reclassificações no balanço patrimonial do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2021, em relação a anteriormente publicada, para adequação ao Ofício Circular nº 2/2019/CVM/SIN/SNC conforme nota 15 e para uma melhor apresentação das demonstrações financeiras. Diante desse contexto, a administração da Companhia decidiu

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

pela reapresentação das cifras comparativas referentes as demonstrações financeiras do exercício findo em 31 de dezembro de 2021.

- (b) Realizado ajuste no que tange a norma IFRS 16, o contrato de Arrendamento Edifício Itajú 62, foi constituído no exercício de 2021 com prazo superior a 12 meses.
- (c) A conta Investimento estava composta no Ativo Não Circulante e no Passivo Não Circulante, realizado ajuste de baixa dos 12 milhões de investimentos Ativo contra investimentos a realizar do passivo.

	Balanço Patrimonial em 31/12/21 - antes dos ajustes	Ajustes		Balanço Patrimonial em 31/12/21 - após os ajustes
Ativo Circulante				
Caixa e equivalentes de caixa	112.266	(1.001)	(a)	111.265
Direitos creditórios	125.984	(125.984)	(a)	-
Outros Créditos				-
Total do ativo circulante	238.250			111.265
Ativo não circulante				
Realizável a longo prazo	2.450.409	(2.450.409)	(a)	-
Imobilizado	9.225	-		9.225
Arrendamento	-	104.126	(b)	104.126
Investimentos	12.000.000	(12.000.000)	(c)	-
Total do ativo não circulante	14.459.634			113.351
Total do Ativo	14.697.884			224.616

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

PASSIVO**Passivo circulante**

Empréstimos e Financiamentos	198.452	87.489	(a)	285.941
Obrigações com fornecedores	140.276	-		140.276
Obrigações tributárias	48.175	-		48.175
Outras obrigações	170.213	391.719	(a)	561.932
Total do passivo circulante	557.116			1.036.324

Passivo Não Circulante

Outras obrigações	12.000.000	(11.951.215)	(c)	48.785
Títulos e valores mobiliários	3.046.006	(3.046.006)	(a)	-
Total do passivo não circulante	15.046.006			48.785

Patrimônio líquido

Capital social	601.666	-		601.666
(-) Capital a integralizar	(36.400)	-		(36.400)
Prejuízos Acumulados	(1.470.504)	44.745	(a)	(1.425.759)
Total do patrimônio líquido	(905.238)			(860.493)

Total do Passivo

14.697.884	224.616
-------------------	----------------

Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

Demonstração do Resultado ajustado

Em 31 de dezembro de 2021

(Valores expressos em reais)	Demonstração do resultado em 31/12/21 divulgada	Ajustes	Demonstração do resultado em 31/12/21 reapresentada
Receita operacional líquida	288.458	(126.537)	161.921
Receita de prestação de serviços	334.335	(155.855)	178.480
(-) Custo de captação	(14.278)	(14.278)	-
(-) Deduções da receita	(31.599)	(15.040)	(16.559)
Despesas operacionais			
Despesas gerais e administrativas	(992.051)	(473.336)	(518.715)
Total das despesas operacionais	(992.051)	(473.336)	(518.715)
Lucro antes do resultado financeiro	(703.593)	(346.799)	(356.794)
Despesas financeiras	(3.147)	(949)	(2.199)
Resultado financeiro líquido	(3.147)	(949)	(2.199)
Resultado antes das provisões	(706.740)	(347.747)	(358.993)
Prejuízo líquido dos exercícios	(706.740)	(347.747)	(358.993)

Notas Explicativas**CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03****14) 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 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 31 de dezembro de 2022, 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;

Empréstimos e financiamento (nota 9): os empréstimos estão considerados por seus valores de entrada, acrescido dos respectivos encargos incorridos.

Curitiba - PR, 29 de Março de 2022.

Rafael de Lima Felcar
Diretor Presidente

Marcos Antônio de Godoy
Contador
CRC PR 057944/O-0

Pareceres e Declarações / Relatório do Auditor Independente - Sem Ressalva

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da
TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.

RELATÓRIO SOBRE A REVISÃO DE INFORMAÇÕES TRIMESTRAIS

Ao Conselho de Administração e aos Acionistas da TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.

Introdução

Revisamos as informações contábeis intermediárias, individuais e consolidadas, da TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A., contidas findo em 31 de dezembro de 2022, que compreendem o balanço patrimonial e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o trimestre e semestre findo naquela data, incluindo as notas explicativas.

A administração é responsável pela elaboração das informações contábeis intermediárias individuais de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21 (R1-Demonstração Intermediária e das informações contábeis intermediárias consolidadas de acordo com o Pronunciamento Técnico CPC 21-Demonstração Intermediária e com a norma internacional IAS 34-Interim Financial Reporting, emitida pelo International Accounting Standards Board -IASB, assim como pela apresentação dessas informações de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários, 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 contábeis intermediárias

(NBC TR 2410 - Revisão de Informações Intermediárias Executada pelo Auditor da Entidade e ISRE 2410 - Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity, respectivamente). Uma revisão de informações 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.

Conclusão sobre as informações intermediárias

Com base em nossa revisão, 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 e o IAS 34 aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR, e apresentadas de forma condizente com as normas expedidas pela Comissão de Valores Mobiliários.

Outros assuntos

Informações intermediárias do valor adicionado

Revisamos, também, as informações intermediárias do valor adicionado (DVA) referentes ao trimestre e semestre findo em 31 de dezembro

de 2022, cuja apresentação nas informações intermediárias é requerida de acordo com as normas expedidas pela CVM - Comissão de Valores Mobiliários aplicáveis à elaboração de Informações Trimestrais - ITR e considerada informação suplementar pelas IFRS, que não requerem a apresentação da DVA. Essas demonstrações 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 as informações contábeis intermediárias tomadas em conjunto.
30 de Março de 2023.

UHY BENDORAYTES & CIA.
Auditores Independentes
CRC 2RJ 0081/O-8

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

Curitiba-PR, 25 de janeiro de 2023.

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 exercícios findos 31 de dezembro de 2022 comparativos com 31 de dezembro de 2021.

Em atendimento a instrução CVM nº 381 de 14 de janeiro de 2003, informamos que a empresa Bendoraytes & Cia Auditores Independentes foi contratada pela Companhia, para prestação de serviços de auditoria externa relacionados aos exames das demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2022, 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

Contador
Marcos Antonio de Godoy
CRC PR- 057944/O-0

Pareceres e Declarações / Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente**D E C L A R A Ç Ã O**

Pelo presente instrumento, Danilo Freitas, brasileiro, bacharel em direito, casado, devidamente portador da CIRG nº 8.366.645-5/PR e CPF/MF sob nº 036.695.879-85, Diretor de Compliance da TOKE INVEST SECURITIZADORA S. A, sociedade anônima, com sede na Rua Alameda Dr. Carlos de Carvalho, 417 cj 2104 na Capital do Estado do Paraná, inscrita no CNPJ/MF sob nº 127.956.690/0001-03, com seus atos constitutivos registrados na Junta Comercial do Paraná – JUCEPAR sob NIRE 41300296952 DECLARA (i) ter revisto e discutido com os demais administradores da Companhia, concordando integralmente com as demonstrações financeiras da Companhia de 31 de dezembro de 2022;

Curitiba-PR, 25 de janeiro de 2023.

Danilo Freitas
Diretor de Compliance