

# 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 | 31 |
|--------------------------------------------------|----|

|                                                 |    |
|-------------------------------------------------|----|
| Parecer do Conselho Fiscal ou Órgão Equivalente | 35 |
|-------------------------------------------------|----|

|                                                                                                       |    |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Relatório Resumido do Comitê de Auditoria (estatutário, previsto em regulamentação específica da CVM) | 36 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|

|                                                                                       |    |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Parecer ou Relatório Resumido, se houver, do Comitê de Auditoria (estatutário ou não) | 37 |
|---------------------------------------------------------------------------------------|----|

|                                                             |    |
|-------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre as Demonstrações Financeiras | 38 |
|-------------------------------------------------------------|----|

|                                                                    |    |
|--------------------------------------------------------------------|----|
| Declaração dos Diretores sobre o Relatório do Auditor Independente | 39 |
|--------------------------------------------------------------------|----|

Dados da Empresa / Composição do Capital

| Número de Ações<br>(Unidades) | Último Exercício Social<br>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)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>      | <b>Último Exercício<br/>31/12/2022</b> | <b>Penúltimo Exercício<br/>31/12/2021</b> | <b>Antepenúltimo Exercício<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 1                      | Ativo Total                    | 1.307.023                              | 814.616                                   | 66.900                                        |
| 1.01                   | Ativo Circulante               | 719.555                                | 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      | 105.528                                | 0                                         | 54.396                                        |
| 1.01.08.03             | Outros                         | 105.528                                | 0                                         | 54.396                                        |
| 1.02                   | Ativo Não Circulante           | 587.468                                | 703.351                                   | 11.406                                        |
| 1.02.03                | Imobilizado                    | 7.044                                  | 9.225                                     | 11.406                                        |
| 1.02.03.01             | Imobilizado em Operação        | 7.044                                  | 9.225                                     | 11.406                                        |
| 1.02.04                | Intangível                     | 580.424                                | 694.126                                   | 0                                             |
| 1.02.04.01             | Intangíveis                    | 580.424                                | 694.126                                   | 0                                             |
| 1.02.04.01.02          | Direito de uso em arrendamento | 68.424                                 | 104.126                                   | 0                                             |
| 1.02.04.01.03          | Software em andamento          | 512.000                                | 590.000                                   | 0                                             |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                      | <b>Último Exercício<br/>31/12/2022</b> | <b>Penúltimo Exercício<br/>31/12/2021</b> | <b>Antepenúltimo Exercício<br/>31/12/2020</b> |
|------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------|
| 2                      | Passivo Total                                  | 1.307.023                              | 814.616                                   | 66.900                                        |
| 2.01                   | Passivo Circulante                             | 2.981.015                              | 1.372.839                                 | 50.604                                        |
| 2.01.02                | Fornecedores                                   | 167.378                                | 476.791                                   | 50.098                                        |
| 2.01.02.01             | Fornecedores Nacionais                         | 167.378                                | 476.791                                   | 50.098                                        |
| 2.01.03                | Obrigações Fiscais                             | 83.310                                 | 48.175                                    | 506                                           |
| 2.01.03.01             | Obrigações Fiscais Federais                    | 51.593                                 | 31.458                                    | 0                                             |
| 2.01.03.01.01          | Imposto de Renda e Contribuição Social a Pagar | 51.593                                 | 31.458                                    | 0                                             |
| 2.01.03.02             | Obrigações Fiscais Estaduais                   | 0                                      | 0                                         | 506                                           |
| 2.01.03.03             | Obrigações Fiscais Municipais                  | 31.717                                 | 16.717                                    | 0                                             |
| 2.01.05                | Outras Obrigações                              | 2.730.327                              | 847.873                                   | 0                                             |
| 2.01.05.01             | Passivos com Partes Relacionadas               | 2.050.561                              | 414.869                                   | 0                                             |
| 2.01.05.01.04          | Débitos com Outras Partes Relacionadas         | 2.050.561                              | 414.869                                   | 0                                             |
| 2.01.05.02             | Outros                                         | 679.766                                | 433.004                                   | 0                                             |
| 2.01.05.02.04          | Adiantamento de Clientes                       | 269.987                                | 324.500                                   | 0                                             |
| 2.01.05.02.05          | Outros                                         | 409.779                                | 108.504                                   | 0                                             |
| 2.02                   | Passivo Não Circulante                         | 68.050                                 | 320.783                                   | 214.794                                       |
| 2.02.02                | Outras Obrigações                              | 68.050                                 | 320.783                                   | 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                                 | 320.783                                   | 0                                             |
| 2.03                   | Patrimônio Líquido                             | -1.742.042                             | -879.006                                  | -198.498                                      |
| 2.03.01                | Capital Social Realizado                       | 565.266                                | 565.266                                   | 565.266                                       |
| 2.03.05                | Lucros/Prejuízos Acumulados                    | -2.307.308                             | -1.444.272                                | -763.764                                      |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                              | <b>Último Exercício<br/>01/01/2022 à 31/12/2022</b> | <b>Penúltimo Exercício<br/>01/01/2021 à 31/12/2021</b> | <b>Antepenúltimo Exercício<br/>01/01/2020 à 31/12/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 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                         | -1.118.201                                          | -537.228                                               | -304.465                                                   |
| 3.04.02                | Despesas Gerais e Administrativas                      | -1.118.201                                          | -537.228                                               | -304.465                                                   |
| 3.05                   | Resultado Antes do Resultado Financeiro e dos Tributos | -845.072                                            | -375.307                                               | -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             | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |
| 3.09                   | Resultado Líquido das Operações Continuadas            | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |
| 3.11                   | Lucro/Prejuízo do Período                              | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |

DFs Individuais / Demonstração do Resultado Abrangente

(Reais Unidade)

| Código da Conta | Descrição da Conta              | Último Exercício<br>01/01/2022 à 31/12/2022 | Penúltimo Exercício<br>01/01/2021 à 31/12/2021 | Antepenúltimo Exercício<br>01/01/2020 à 31/12/2020 |
|-----------------|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------|----------------------------------------------------|
| 4.01            | Lucro Líquido do Período        | -863.036                                    | -377.506                                       | -305.596                                           |
| 4.03            | Resultado Abrangente do Período | -863.036                                    | -377.506                                       | -305.596                                           |

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

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                                                              | <b>Último Exercício<br/>01/01/2022 à 31/12/2022</b> | <b>Penúltimo Exercício<br/>01/01/2021 à 31/12/2021</b> | <b>Antepenúltimo Exercício<br/>01/01/2020 à 31/12/2020</b> |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 6.01                   | Caixa Líquido Atividades Operacionais                                                  | -2.031.799                                          | 483.510                                                | -303.415                                                   |
| 6.01.01                | Caixa Gerado nas Operações                                                             | -874.669                                            | -392.042                                               | -303.415                                                   |
| 6.01.01.01             | lucros ou prejuízos do Período                                                         | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |
| 6.01.01.02             | Depreciação                                                                            | 2.181                                               | 2.181                                                  | 2.181                                                      |
| 6.01.01.03             | Juros variações Monetárias                                                             | -13.814                                             | -16.717                                                | 0                                                          |
| 6.01.02                | Variações nos Ativos e Passivos                                                        | -1.157.130                                          | 875.552                                                | 0                                                          |
| 6.01.02.01             | (Aumento) Diminuição de outros créditos                                                | -719.528                                            | 54.396                                                 | 0                                                          |
| 6.01.02.02             | (Aumento) Diminuição (Aumento) Diminuição de Partes relacionadasde Partes relacionadas | -414.869                                            | 200.075                                                | 0                                                          |
| 6.01.02.03             | (Aumento) Diminuição de Fornecedores                                                   | -309.413                                            | 426.693                                                | 0                                                          |
| 6.01.02.04             | (Aumento) Diminuição Obrigações Fiscais                                                | 18.419                                              | 64.386                                                 | 0                                                          |
| 6.01.02.05             | Aumento (Diminuição) Adiantamento de Clientes                                          | -54.513                                             | 324.500                                                | 0                                                          |
| 6.01.02.06             | Aumente (Diminuição) Outras contas a pagar                                             | -108.504                                            | 108.504                                                | 0                                                          |
| 6.01.02.07             | Outros                                                                                 | 431.278                                             | -303.002                                               | 0                                                          |
| 6.02                   | Caixa Líquido Atividades de Investimento                                               | -130.000                                            | -373.343                                               | 0                                                          |
| 6.02.02                | Aquisição do Intangível                                                                | -130.000                                            | -373.343                                               | 0                                                          |
| 6.03                   | Caixa Líquido Atividades de Financiamento                                              | 2.050.561                                           | 0                                                      | 34.000                                                     |
| 6.03.01                | AFAC                                                                                   | 2.050.561                                           | 0                                                      | 0                                                          |
| 6.03.02                | Aumento Capital                                                                        | 0                                                   | 0                                                      | 34.000                                                     |
| 6.05                   | Aumento (Redução) de Caixa e Equivalentes                                              | -111.238                                            | 110.167                                                | -269.415                                                   |
| 6.05.01                | Saldo Inicial de Caixa e Equivalentes                                                  | 111.265                                             | 1.098                                                  | 270.513                                                    |
| 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)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -1.444.272                            | 0                                    | -879.006                  |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -1.444.272                            | 0                                    | -879.006                  |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -863.036                              | 0                                    | -863.036                  |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -863.036                              | 0                                    | -863.036                  |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -2.307.308                            | 0                                    | -1.742.042                |



**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2021 à 31/12/2021****(Reais Unidade)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 5.01                   | Saldos Iniciais                         | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -1.066.766                            | 0                                    | -501.003                  |
| 5.02                   | Ajustes de Exercícios Anteriores        | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.03                   | Saldos Iniciais Ajustados               | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -1.066.766                            | 0                                    | -501.003                  |
| 5.04                   | Transações de Capital com os Sócios     | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.05                   | Resultado Abrangente Total              | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -377.506                              | 0                                    | -377.498                  |
| 5.05.01                | Lucro Líquido do Período                | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | -377.506                              | 0                                    | -377.498                  |
| 5.06                   | Mutações Internas do Patrimônio Líquido | 0                                   | 0                                                                   | 0                        | 0                                     | 0                                    | 0                         |
| 5.07                   | Saldos Finais                           | 565.266                             | 0                                                                   | 0                        | -1.444.272                            | 0                                    | -879.006                  |

**DFs Individuais / Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido / DMPL - 01/01/2020 à 31/12/2020****(Reais Unidade)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>               | <b>Capital Social Integralizado</b> | <b>Reservas de Capital, Opções Outorgadas e Ações em Tesouraria</b> | <b>Reservas de Lucro</b> | <b>Lucros ou Prejuízos Acumulados</b> | <b>Outros Resultados Abrangentes</b> | <b>Patrimônio Líquido</b> |
|------------------------|-----------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|--------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|---------------------------|
| 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)**

| <b>Código da Conta</b> | <b>Descrição da Conta</b>                        | <b>Último Exercício<br/>01/01/2022 à 31/12/2022</b> | <b>Penúltimo Exercício<br/>01/01/2021 à 31/12/2021</b> | <b>Antepenúltimo Exercício<br/>01/01/2020 à 31/12/2020</b> |
|------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------|
| 7.01                   | Receitas                                         | 299.639                                             | 178.480                                                | 0                                                          |
| 7.02                   | Insumos Adquiridos de Terceiros                  | -1.038.794                                          | -531.501                                               | -302.284                                                   |
| 7.02.02                | Materiais, Energia, Servs. de Terceiros e Outros | -1.038.794                                          | -531.501                                               | -302.284                                                   |
| 7.04                   | Retenções                                        | -739.155                                            | -353.021                                               | -302.284                                                   |
| 7.04.01                | Depreciação, Amortização e Exaustão              | 0                                                   | 0                                                      | -2.181                                                     |
| 7.05                   | Valor Adicionado Líquido Produzido               | 0                                                   | 0                                                      | -304.465                                                   |
| 7.06                   | Vlr Adicionado Recebido em Transferência         | 0                                                   | 0                                                      | -306.646                                                   |
| 7.06.02                | Receitas Financeiras                             | 166                                                 | 0                                                      | 0                                                          |
| 7.07                   | Valor Adicionado Total a Distribuir              | -776.871                                            | -356.905                                               | 0                                                          |
| 7.08                   | Distribuição do Valor Adicionado                 | -776.871                                            | -356.905                                               | -306.646                                                   |
| 7.08.01                | Pessoal                                          | 6.010                                               | 0                                                      | 0                                                          |
| 7.08.01.01             | Remuneração Direta                               | 6.010                                               | 0                                                      | 0                                                          |
| 7.08.02                | Impostos, Taxas e Contribuições                  | 40.407                                              | 16.559                                                 | 0                                                          |
| 7.08.02.01             | Federais                                         | 15.934                                              | 7.635                                                  | 0                                                          |
| 7.08.02.03             | Municipais                                       | 24.473                                              | 8.924                                                  | 0                                                          |
| 7.08.03                | Remuneração de Capitais de Terceiros             | 39.747                                              | 4.042                                                  | 1.131                                                      |
| 7.08.03.01             | Juros                                            | 18.130                                              | 1.404                                                  | 0                                                          |
| 7.08.03.02             | Aluguéis                                         | 21.617                                              | 1.843                                                  | 0                                                          |
| 7.08.03.03             | Outras                                           | 0                                                   | 795                                                    | 1.131                                                      |
| 7.08.04                | Remuneração de Capitais Próprios                 | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |
| 7.08.04.03             | Lucros Retidos / Prejuízo do Período             | -863.036                                            | -377.506                                               | -305.596                                                   |

**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 ao exercício findo 31 de Dezembro de 2022 foram autorizadas pelo conselho de administração em 04 de Agosto de 2023.

### **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.

## Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

### 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. 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

---

## Notas Explicativas



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

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 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.

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

---

## Notas Explicativas



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

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

---

## Notas Explicativas



**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 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**

O CPC 22 requer que as operações por segmento sejam identificadas com base em relatórios internos utilizados pelos tomadores de

## Notas Explicativas



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

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.

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

| Descrição                                     | 31/12/2022 | 31/12/2021     |
|-----------------------------------------------|------------|----------------|
| Depósitos Bancários à vista                   | 27         | 111.265        |
| <b>Total de caixa e equivalentes de caixa</b> | <b>27</b>  | <b>111.265</b> |

**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         | -          |
| <b>Total de Outros Créditos</b>      | <b>105.528</b> | <b>-</b>   |

**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        |
| <b>Total do Imobilizado</b> |      | <b>17.307</b> | <b>(10.262)</b> | <b>7.044</b> | <b>9.225</b> |

**Notas Explicativas****CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03****8) Ativo Intangível**

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

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).

|                                                              |                |                 | 31/12/2022     | 31/12/2021     |
|--------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|----------------|----------------|
| Descrição                                                    | Custo          | Depreciação Ac. | Residual       | Residual       |
| Direito de uso - Edifício Itajú 62                           | 107.101        | (38.677)        | 68.424         | 104.126        |
| Software de Exchange em Blockchain (Em Andamento)            | 74.000         | -               | 74.000         | 74.000         |
| Software de Negociação de Valores Mobiliários (Em Andamento) | 438.000        | -               | 438.000        | 516.000        |
| <b>Total Intangível</b>                                      | <b>619.101</b> | <b>(38.677)</b> | <b>580.424</b> | <b>694.126</b> |

**9) Outras Obrigações**

O saldo “Outras obrigações” é composto por contas a pagar e obrigações com partes relacionadas, e está assim disposto:

**a. Passivo Circulante- Partes Relacionadas;**

| Descrição                        | 31/12/2022       | 31/12/2021     |
|----------------------------------|------------------|----------------|
| Felcar Consultoria               | 2.042.205        | 243.581        |
| Rafael Felcar                    | 8.356,16         | 42.360         |
| Permutoken                       | -                | 128.928        |
| <b>Total Partes Relacionadas</b> | <b>2.050.561</b> | <b>414.869</b> |



## Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

## Outros 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         | -              |
| Outras contas a Pagar             | 330.308        | -              |
| <b>Total de Outras obrigações</b> | <b>679.766</b> | <b>433.004</b> |

## b. Passivo Não Circulante

| Descrição                         | 31/12/2022    | 31/12/2021     |
|-----------------------------------|---------------|----------------|
| Outras Obrigações                 | 68.050        | 320.783        |
| <b>Total de Outras obrigações</b> | <b>68.050</b> | <b>320.783</b> |

## 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\$ 2.307.308 (dois milhões e trezentos e sete mil e trezentos e oito reais) na conta de prejuízos acumulados, que será revertido à medida que a Companhia prosperar com as suas operações.

**Notas Explicativas****CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03****10) Resultado operacional**

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

| <b>Descrição (em reais)</b>          | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|--------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Receitas operacionais</b>         | <b>273.129</b>    | <b>161.881</b>    |
| Receita de serviços                  | 299.639           | 178.480           |
| (-) Deduções da receita              | -26.510           | -16.559           |
| <b>Despesas operacionais</b>         | <b>-1.118.201</b> | <b>-522.228</b>   |
| Despesas gerais e administrativas    | -1.118.201        | -522.228          |
| <b>Resultado operacional líquido</b> | <b>(845.072)</b>  | <b>(360.347)</b>  |

**11) Resultado financeiro**

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

| <b>Descrição</b>                          | <b>31/12/2022</b> | <b>31/12/2021</b> |
|-------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Receitas Financeiras</b>               | <b>166</b>        |                   |
| <b>Despesas Financeiras</b>               | <b>(18.130)</b>   | <b>(2.199)</b>    |
| Despesas bancárias e descontos concedidos | (18.130)          | (2.199)           |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>       | <b>(17.964)</b>   | <b>(2.199)</b>    |

**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

## Notas Explicativas



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

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 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.
  - (d) Foi reconhecido na conta Software em Andamento a aquisição do Software de Exchange em Blockchain composta no ativo não circulante e na conta de outras obrigações, destacamos que o contrato entre as partes foi firmando em novembro de 2021.
-

## Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

## Balanço patrimonial dos exercícios findos em:

(Valores expressos em reais)

| ATIVO                                | Balanço Patrimonial em<br>31/12/21 - antes dos<br>ajustes | Ajustes         | Balanço Patrimonial em<br>31/12/21 - após os<br>ajustes |
|--------------------------------------|-----------------------------------------------------------|-----------------|---------------------------------------------------------|
| <b>Ativo Circulante</b>              |                                                           |                 |                                                         |
| Caixa e equivalentes de caixa        | 112.266                                                   | (1.001) (a)     | 111.265                                                 |
| Direitos creditórios                 | 125.984                                                   | (125.984) (a)   | -                                                       |
| Outros Créditos                      |                                                           |                 | -                                                       |
| <b>Total do ativo circulante</b>     | <b>238.250</b>                                            |                 | <b>111.265</b>                                          |
| <b>Ativo não circulante</b>          |                                                           |                 |                                                         |
| Realizável a longo prazo             | 2.450.409                                                 | (2.450.409) (a) | -                                                       |
| Investimentos                        | 12.000.000                                                | (12.000.000)    | -                                                       |
| Imobilizado                          | 9.225                                                     | -               | 9.225                                                   |
| <b>Intangível</b>                    | -                                                         | <b>694.126</b>  | <b>694.126</b>                                          |
| Arredamento                          | -                                                         | 104.126         | 104.126                                                 |
| Software em andamento                | -                                                         | 590.000 (d)     | 590.000                                                 |
| <b>Total do ativo não circulante</b> | <b>14.459.634</b>                                         |                 | <b>703.351</b>                                          |
| <b>Total do Ativo</b>                | <b>14.697.884</b>                                         |                 | <b>814.616</b>                                          |

## Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

(Valores expressos em reais)

| <b>PASSIVO</b>                         | <b>Balanco Patrimonial em 31/12/21 - antes dos ajustes</b> | <b>Ajustes</b>   | <b>Balanco Patrimonial em 31/12/21 - após os ajustes</b> |
|----------------------------------------|------------------------------------------------------------|------------------|----------------------------------------------------------|
| <b>Passivo circulante</b>              |                                                            |                  |                                                          |
| Empréstimos e Financiamentos           | 198.452                                                    | 216.417 (a)      | 414.869                                                  |
| Obrigações com fornecedores            | 140.276                                                    | 18.513 (d)       | 158.789                                                  |
| Obrigações tributárias                 | 48.175                                                     | -                | 48.175                                                   |
| Outras obrigações                      | 170.213                                                    | 580.793 (a) (d)  | 751.006                                                  |
| <b>Total do passivo circulante</b>     | <b>557.116</b>                                             |                  | <b>1.372.839</b>                                         |
| <b>Passivo Não Circulante</b>          |                                                            |                  |                                                          |
| Outras obrigações                      | 12.000.000                                                 | (11.679.217) (d) | 320.783                                                  |
| Títulos e valores mobiliários          | 3.046.006                                                  | (3.046.006) (a)  | -                                                        |
| <b>Total do passivo não circulante</b> | <b>15.046.006</b>                                          |                  | <b>320.783</b>                                           |
| <b>Patrimônio líquido</b>              |                                                            |                  |                                                          |
| Capital social                         | 601.666                                                    | -                | 601.666                                                  |
| (-) Capital a integralizar             | -36.400                                                    | -                | (36.400)                                                 |
| Prejuízos Acumulados                   | -1.470.504                                                 | 26.232 (a)       | (1.144.272)                                              |
| <b>Total do patrimônio líquido</b>     | <b>-905.238</b>                                            |                  | <b>(879.006)</b>                                         |
| <b>Total do Passivo</b>                | <b>14.697.884</b>                                          |                  | <b>814.616</b>                                           |

## Notas Explicativas



CNPJ/MF: 27.956.690/0001-03

**Demonstração do Resultado  
ajustado**
**Em 31 de dezembro de 2021**

(Valores expressos em reais)

|                                            | <b>Demonstração do<br/>resultado em<br/>31/12/21 divulgada</b> | <b>Ajustes</b>   | <b>Demonstração do<br/>resultado em<br/>31/12/21<br/>reapresentada</b> |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------|------------------------------------------------------------------------|
| <b>Receita operacional líquida</b>         | <b>288.458</b>                                                 | <b>(126.537)</b> | <b>161.921</b>                                                         |
| 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)                                                               |
| <b>Despesas operacionais</b>               |                                                                |                  |                                                                        |
| Despesas gerais e administrativas          | (992.051)                                                      | (454.823)        | (537.228)                                                              |
| <b>Total das despesas operacionais</b>     | <b>(992.051)</b>                                               |                  | <b>(537.228)</b>                                                       |
| <b>Lucro antes do resultado financeiro</b> | <b>(703.593)</b>                                               | <b>(328.286)</b> | <b>(375.307)</b>                                                       |
| Despesas financeiras                       | (3.147)                                                        | (949)            | (2.199)                                                                |
| <b>Resultado financeiro líquido</b>        | <b>(3.147)</b>                                                 | <b>(949)</b>     | <b>(2.199)</b>                                                         |
| Outras receitas não operacionais           |                                                                |                  |                                                                        |
| <b>Resultado antes das provisões</b>       | <b>(706.740)</b>                                               | <b>(329.234)</b> | <b>(377.506)</b>                                                       |
| <b>prejuízo líquido dos exercícios</b>     | <b>(706.740)</b>                                               | <b>(329.234)</b> | <b>(377.506)</b>                                                       |

**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, 04 de Agosto de 2023.

---

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

### RELATÓRIO DOS AUDITORES INDEPENDENTES SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS

Aos acionistas da  
TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A.

#### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras da TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A. (Companhia), respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2022 e as respectivas demonstrações do resultado, do resultado abrangente, das mutações do patrimônio líquido e dos fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, bem como as correspondentes notas explicativas, incluindo o resumo das principais políticas contábeis.

#### Opinião sobre as demonstrações financeiras

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras acima referidas apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira da TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A. em 31 de dezembro de 2022, o desempenho de suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil.

#### Base para opinião

Nossa auditoria foi conduzida de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria. Nossas responsabilidades, em conformidade com tais normas, estão descritas na seção a seguir, intitulada "Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras". Somos independentes em relação à Companhia, de acordo com os princípios éticos relevantes previstos no Código de Ética Profissional do Contador e nas normas profissionais emitidas pelo Conselho Federal de Contabilidade, e cumprimos com as demais responsabilidades éticas de acordo com essas normas. Acreditamos que a evidência de auditoria obtida é suficiente e apropriada para fundamentar nossa opinião sobre as demonstrações financeiras.

#### Incerteza relevante relacionada com a continuidade operacional

Chamamos a atenção para o fato de a Empresa ter incorrido em prejuízo de R\$ 863 mil (R\$ 377 mil em 2021) durante o exercício findo em 31 de dezembro de 2022, que indicam a existência de incerteza relevante que pode levantar dúvida significativa quanto à sua capacidade operacional.

Uma incerteza significativa existe quando a magnitude potencial de seu impacto e a probabilidade de sua ocorrência são tais que, no julgamento do auditor independente, a adequada divulgação da natureza e das implicações da incerteza é necessária para apresentação adequada das demonstrações financeiras.

Conforme determinado pela NBC TA 570, concluímos que o uso do pressuposto de continuidade operacional é apropriado nas circunstâncias, porém existe incerteza significativa sobre a capacidade de continuidade operacional. Concluímos, também, que as demonstrações financeiras descrevem adequadamente, através da nota explicativa nº 2, os principais eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa quanto à capacidade de continuidade operacional e os planos da administração para tratar desses eventos ou condições.

Nossa opinião não está ressalvada em relação a esse assunto.

#### Principais assuntos de auditoria

Principais assuntos de auditoria são aqueles que, em nosso julgamento profissional, foram os mais significativos em nossa auditoria do exercício corrente. Esses assuntos foram tratados no contexto de nossa auditoria das demonstrações financeiras como um todo e na formação de nossa opinião sobre essas demonstrações financeiras e, portanto, não expressamos uma opinião separada sobre esses assuntos. Determinamos que os assuntos descritos abaixo são os principais assuntos de auditoria a serem comunicados em nosso relatório.

#### Indicação de desvalorização dos ativos não financeiros da Companhia

A fim de atender o item 12 (d) do NBC TG 01 (R3) – REDUÇÃO AO VALOR RECUPERÁVEL DE ATIVOS, executamos procedimentos de auditoria para assegurar que seus ativos estejam registrados contabilmente por valor que não exceda seus valores de recuperação.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:



- análise da qualidade do ativo da Companhia e de recuperabilidade por tipo de ativo.
- avaliação da continuidade da Companhia e eventual desvalorização dos ativos da mesma através da análise de outros indicadores da Companhia, tais como análise de estrutura de capital, indicadores de liquidez e de rentabilidade.

#### Provisões para contingências

Provisões e passivos contingentes possuem incerteza inerente em relação ao seu prazo e valor de liquidação. Também, o reconhecimento e a mensuração das provisões e passivos contingentes requerem que a Companhia exerça julgamentos relevantes para estimar os valores das obrigações e a probabilidade de saída de recursos dos processos judiciais e administrativos dos quais a Companhia é parte envolvida. Essa avaliação é baseada em posições de assessores jurídicos internos e externos e em julgamentos da própria administração.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

- confirmação, por escrito, dos consultores jurídicos externos da Companhia sobre: (i) o estágio processual das ações judiciais ativas e passivas; e (ii) estimativa confiável da potencial perda e da classificação de probabilidade de perda entre provável, possível e remota;
- avaliação da competência técnica dos consultores jurídicos internos e externos utilizados pela Companhia;
- avaliação da política contábil adotada para provisionamento das ações judiciais e discussão das premissas em que se pautam as estimativas dos valores provisionados;
- testes de recálculo do valor de exposição dos processos judiciais e administrativos, teste de atualização financeira conforme legislação aplicável;
- testes de passivos contingentes não registrados, com base em pesquisas nos websites dos tribunais de justiça relevantes.

#### Reconhecimento da receita

A Companhia reconhece suas receitas com gestão de recebíveis respeitando o período de competência que converge com o requerimento das normas contábeis vigentes.

Assim, a análise detalhada de cada uma das condições específicas, bem como o julgamento da Administração determinam os valores e momento que são reconhecidos.

O período de fechamento contábil é o parâmetro principal para que o reconhecimento da receita não contenha valores de períodos incorretos, respeitando o momento em que ocorre a transferência de riscos e benefícios de cada transação.

Nossos procedimentos de auditoria incluíram, entre outros:

- revisão da aplicação dos critérios definidos pelos controles internos da Companhia e julgamentos da Administração para reconhecimento da receita;
- avaliação da adequação das premissas utilizadas pela Administração e das políticas de reconhecimento de receita adotadas;
- revisão da adequada divulgação em nota explicativa.

#### Outros Assuntos

##### Demonstração do valor adicionado

A demonstração do valor adicionado (DVA) referente ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022, elaboradas sob a responsabilidade da administração da Companhia, e apresentadas como informação suplementar para fins de IFRS, foram submetidas a procedimentos de auditoria executados em conjunto com a auditoria das demonstrações financeiras da Companhia. Para a formação de nossa opinião, avaliamos se essas demonstrações estão conciliadas com as demonstrações financeiras e registros contábeis, conforme aplicável, e se a sua forma e conteúdo estão de acordo com os critérios definidos no Pronunciamento Técnico CPC 09 - Demonstração do Valor Adicionado. Em nossa opinião, essas demonstrações do valor adicionado foram adequadamente elaboradas, em todos os aspectos relevantes, segundo os critérios definidos nesse Pronunciamento Técnico e são consistentes em relação às demonstrações financeiras tomadas em conjunto.

#### Auditoria do período anterior comparativo

As demonstrações financeiras da TOKE INVEST SECURITIZADORA S.A. para o exercício findo em 31 de dezembro de 2021 foram examinadas por outro auditor independente, que emitiu relatórios em 28 de abril de 2022 contendo opinião sem ressalva.

Outras informações que acompanham as demonstrações financeiras e o relatório do auditor

A administração da Companhia é responsável por essas outras informações que compreende o Relatório da Administração, obtido antes da data deste relatório.

Nossa opinião sobre as demonstrações financeiras não abrange o Relatório da Administração e não expressamos ou expressaremos qualquer forma de conclusão de auditoria sobre esses relatórios. Em conexão com a auditoria das demonstrações financeiras, nossa responsabilidade é a de ler as outras informações identificadas acima e, ao fazê-lo, considerar se essas outras informações estão, de forma relevante, inconsistentes com as demonstrações financeiras ou com nosso conhecimento obtido na auditoria ou, de outra forma, aparentam estar distorcidas de forma relevante. Se, com base no trabalho realizado, concluirmos que há distorção relevante nas outras informações obtidas antes da data deste relatório, somos requeridos a comunicar esse fato. Não temos nada a relatar a este respeito.

#### Responsabilidade da administração e da governança pelas demonstrações financeiras

A administração é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações financeiras de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil e com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo International Accounting Standards Board (IASB), e pelos controles internos que ela determinou como necessários para permitir a elaboração de demonstrações financeiras livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro.

Na elaboração das demonstrações financeiras, a administração é responsável pela avaliação da capacidade de a Companhia e sua controlada continuar operando, divulgando, quando aplicável, os assuntos relacionados com a sua continuidade operacional e o uso dessa base contábil na elaboração das demonstrações financeiras, a não ser que a administração pretenda liquidar a Companhia e sua controlada ou cessar suas operações, ou não tenha nenhuma alternativa realista para evitar o encerramento das operações.

Os responsáveis pela governança da Companhia são aqueles com responsabilidade pela supervisão do processo de elaboração das demonstrações financeiras.

#### Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras

Nossos objetivos são obter segurança razoável de que as demonstrações financeiras, tomadas em conjunto, estão livres de distorção relevante, independentemente se causada por fraude ou erro, e emitir relatório de auditoria contendo nossa opinião. Segurança razoável é um alto nível de segurança, mas, não, uma garantia de que a auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria sempre detectam as eventuais distorções relevantes existentes. As distorções podem ser decorrentes de fraude ou erro e são consideradas relevantes quando, individualmente ou em conjunto, possam influenciar, dentro de uma perspectiva razoável, as decisões econômicas dos usuários tomadas com base nas referidas demonstrações financeiras.

Como parte da auditoria realizada de acordo com as normas brasileiras e internacionais de auditoria, exercemos julgamento profissional e mantemos ceticismo profissional ao longo da auditoria. Além disso:

- Identificamos e avaliamos os riscos de distorção relevante nas demonstrações financeiras, independentemente se causada por fraude ou erro, planejamos e executamos procedimentos de auditoria em resposta a tais riscos, bem como obtemos evidência de auditoria apropriada e suficiente para fundamentar nossa opinião. O risco de não detecção de distorção relevante resultante de fraude é maior do que o proveniente de erro, já que a fraude pode envolver o ato de burlar os controles internos, conluio, falsificação, omissão ou representações falsas intencionais.
- Obtivemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados às circunstâncias, mas, não, com o objetivo de expressarmos opinião sobre a eficácia dos controles internos da Companhia.
- Avaliamos a adequação das políticas contábeis utilizadas e a razoabilidade das estimativas contábeis e respectivas divulgações feitas pela administração.
- Concluimos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe incerteza relevante em relação a eventos ou condições que possam levantar dúvida significativa em relação à capacidade de continuidade operacional da Companhia. Se concluirmos que existe incerteza relevante, devemos chamar atenção em nosso relatório de auditoria para as respectivas divulgações nas demonstrações financeiras ou incluir modificação em nossa opinião, se as divulgações forem inadequadas. Nossas conclusões estão fundamentadas nas evidências de auditoria obtidas até a data de nosso relatório. Todavia, eventos ou condições futuras podem levar a Companhia a não mais se manter em continuidade operacional.
- Avaliamos a apresentação geral, a estrutura e o conteúdo das demonstrações financeiras, inclusive as divulgações e se as demonstrações financeiras representam as correspondentes transações e os eventos de maneira compatível com o objetivo de apresentação adequada.

Comunicamo-nos com os responsáveis pela governança a respeito, entre outros aspectos, do alcance planejado, da época da auditoria e das constatações significativas de auditoria, inclusive as eventuais eficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Fornecemos também aos responsáveis pela governança declaração de que cumprimos com as exigências éticas relevantes, incluindo os requisitos aplicáveis de independência, e comunicamos todos os eventuais relacionamentos ou assuntos que poderiam afetar, consideravelmente, nossa independência, incluindo, quando aplicável, as respectivas salvaguardas.

Dos assuntos que foram objeto de comunicação com os responsáveis pela governança, determinamos aqueles que foram considerados como mais significativos na auditoria das demonstrações financeiras do exercício corrente e que, dessa maneira, constituem os principais assuntos de auditoria. Descrevemos esses assuntos em nosso relatório de auditoria, a menos que lei ou regulamento tenha proibido divulgação pública do assunto, ou quando, em circunstâncias extremamente raras, determinarmos que o assunto não deve ser comunicado em nosso relatório porque as consequências adversas de tal comunicação podem, dentro de uma perspectiva razoável, superar os benefícios da comunicação para o interesse público.

Rio de Janeiro, 04 de agosto de 2023.

UHY BENDORAYTES amp; CIA.  
Auditores Independentes  
CRC 2RJ 0081/O-8  
GEYSA BENDORAYTES E SILVA  
Contadora  
CRC 1RJ 091330/O-5

## **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, 29 de março 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 amp; 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, 29 de março de 2023.

Danilo Freitas  
Diretor de Compliance