

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

1. CONTEXTO OPERACIONAL

A Companhia foi constituída nos termos da Assembléia Geral de Constituição, de **30/06/2021**, e registrada na **Junta Comercial do Estado de São Paulo – JUCESP em 15/09/2021**, e tem por objeto social a exploração comercial de serviços automatizados de meios de pagamento voltado exclusivamente para o pagamento de pedágios no modelo definido como 'Semiautomático', podendo ainda, executar as seguintes atividades:

- a. Soluções de mobilidade em meios de pagamentos;
- b. locação de espaços virtuais (em nuvem) e serviços de inteligência (BI, Data Science) para clientes B2B e/ou B2C;
- c. serviços de operação e suporte à monetização sobre dados gerados e/ou consumidos pelos clientes e usuários do tipo B2B e/ou B2C dos sistemas oferecidos, sejam eles anonimizados e/o processados em relatórios de inteligência diretamente pela empresa ou através de parceiros e agregadores que possuem clientes, sob suas próprias marcas;
- d. integração de aplicativos do mercado em geral, aluguel, suporte ou prestação de serviços que possam ser desenvolvidos para tratar dados gerados pelos usuários dos sistemas oferecidos;
- e. consultorias relacionadas ao seu escopo de atuação, compreendendo todas as atividades para integração de sistemas e soluções, estruturação e operacionalização de uma solução final funcional; e,
- f. prestação de serviços no escopo de sua área de atuação definida que envolvem instalação e manutenção, bem como a disponibilização de toda a infraestrutura de equipamentos, antenas, leitores, servidores, sistemas em nuvem, dispositivos móveis e hardware, contemplando assim soluções completas deste à captura, segurança, transmissão, organização, processamento e persistência de dados, informações e inteligência

2. APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS

Declaramos que as Demonstrações Contábeis anexas a presente Notas Explicativas estão em conformidade com as Normas Brasileiras de Contabilidade, aplicáveis as Pequenas e Médias Empresas, nos termos da NBC TG 1000 - Contabilidade para pequenas e médias empresas, aprovada pela Resolução CFC n. 1.255/09.

3. PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS

a) Regime de Escrituração

Foi adotado o regime de competência para registro de suas operações. A aplicação desse regime implica no reconhecimento das receitas, custos e despesas quando ganho ou incorrido, independentemente de seu recebimento ou pagamento efetivo.

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

b) Caixa e Equivalentes de Caixa (Disponível)

Correspondem aos valores de caixa, depósitos bancários de livre movimentação e investimentos temporários que possam ser sacados a qualquer momento.

c) Clientes (Contas a Receber)

As contas a receber de Clientes correspondem ao valor a receber pela prestação de serviços e são registradas e mantidas pelo valor nominal dos títulos.

d) Imobilizado e Intangível

O ativo imobilizado e intangível é constituído pelo custo de aquisição e foram depreciados e/ou amortizados conforme o regulamento do Imposto de Renda, com base no método linear sobre o custo de aquisição, com base em taxas determinadas em função do prazo de vida útil estimado dos bens, aceitas pelo mercado como adequadas. A administração da sociedade julgou irrelevante fazer um laudo de avaliação em virtude do custo superar os benefícios esperados. A administração também declara que não efetuou o teste de recuperabilidade dos seus ativos, por vislumbrarem que os valores líquidos não se encontram superiores ao valor de recuperação.

e) Ativos e Passivos Contingentes

i. Ativos contingentes: são reconhecidos somente quando há garantias reais ou decisões judiciais favoráveis, transitadas em julgado. Os ativos contingentes com êxitos prováveis são apenas divulgados em nota explicativa.

ii. Passivos contingentes: são provisionados quando as perdas forem avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficiente segurança, distinguindo-se de passivos originados de obrigações legais.

iii. Depósitos judiciais: os depósitos judiciais são mantidos no ativo e todos os valores são provisionados no passivo não circulante, independente da avaliação de possibilidade de perda.

f) Demais Ativos Circulantes e Não Circulantes

A segregação entre circulante e não circulante obedece à expectativa de realização dos valores que lhes dão origem e, quando aplicável, os ativos foram ajustados, mediante provisão, aos seus valores prováveis de realização e pelo reconhecimento de rendimentos pró-rata.

g) Passivos Circulante

Demonstrado pelos valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos financeiros em base “pró-rata die” e das variações monetárias, bem como do ajuste a valor presente, quando requerido.

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

h) Imposto de Renda e Contribuição Social

O Imposto de Renda e a Contribuição Social são apurados e reconhecidos pelo regime do Lucro Presumido, e calculados com base nas alíquotas de 15% acrescida do adicional de 10% sobre o lucro tributável excedente à R\$ 60.000,00/trimestre para imposto de renda e de 9% sobre o lucro tributável para contribuição social sobre o lucro líquido.

i) Apuração do Resultado e Reconhecimento da Receita

O resultado é apurado pelo regime contábil de competência e inclui os rendimentos, encargos e variações monetárias ou cambiais a índices ou taxas oficiais incidentes sobre os ativos circulantes e não circulantes e os passivos circulantes e não circulantes. Do resultado são deduzidas/acrescidas as parcelas atribuíveis de imposto de renda e contribuição social.

j) Tributos Incidentes sobre a Receita Bruta Operacional

Os Tributos incidentes deduzidos da Receita Bruta, conforme representações na Demonstração de Resultado do Exercício estão no âmbito das Legislações Municipal (ISS) e Federal (PIS Cumulativo e COFINS Cumulativo).

k) Moeda Funcional e de Apresentação

A moeda funcional da empresa e a moeda de apresentação das demonstrações financeiras é o Real. As informações contábeis são apresentadas em **Reais-R\$, com os centavos**.

4. CAIXA E EQUIVALENTES DE CAIXA (DISPONÍVEL)

Compõe o grupo:

Conta	2025	2024
Bancos Conta Movimento	1,01	1,00
Aplicações Financeiras	207.115,40	305.883,39
Total do Caixa e Equivalentes de Caixa	207.116,41	305.884,39

Constituem-se neste grupo de contas contábeis os valores que registram as disponibilidades (caixa, bancos conta movimento e aplicações financeiras).

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

5. DESPESAS DO EXERCÍCIO SEGUINTE

Compõe o grupo:

Conta	2025	2024
Juros Passivos s/ Mútuo a Apropriar	484.058,38	78.315,31
	-	-
Total das Despesas do Exercício Seguinte	484.058,38	78.315,31

Constituem-se neste grupo de contas contábeis os valores de despesas do exercício seguinte que comporam exercício futuros, e medida que foram realizadas.

6. INVESTIMENTOS – PARTICIPAÇÕES EM OUTRAS SOCIEDADES

Compõe o grupo:

Conta	2025	2024
Participações em Outras Sociedades Avaliadas pelo custo de Aquisição	20.700,00	20.700,00
Participações em Outras Sociedades Avaliadas pela Equivalência Patrimonial	1.136.242,99	1.411.365,37
Total dos Investimentos em outras Sociedades	1.156.942,99	1.432.065,37

A administração concluiu que para os investimentos em outras sociedades, as sociedades avaliadas pelo custo de aquisição, apesar se serem controladas por esta companhia, foram mantidas pelo custo de aquisição, pois estão em fase de início de operação e ainda não representam relevância em suas operações.

7. ATIVO INTANGÍVEL

Compõe a conta do Intangível:

Conta	Taxa	2025		2024	
		Valor do Bem - R\$	Amortização	Valor do Bem - R\$	Amortização
Sol. Tecn. Green Book - Licença	5%	10.000.000,00	1.500.000,00	10.000.000,00	1.000.000,00
Sol. Tecn. Green Book - Propriedade	5%	5.200.000,00	520.000,00	5.200.000,00	260.000,00
Total do Ativo Intangível		15.200.000,00	2.020.000,00	15.200.000,00	1.260.000,00
		Valor Líquido.....	13.180.000,00	Valor Líquido.....	13.940.000,00
			2025		2024

A administração entendeu, pelo perfil do item do Ativo Intangível (cessão de uso da Solução Tecnológica Green Book), em mantê-lo registrado ao valor do custo histórico, bem como, aplicar a taxa de Amortização de forma linear, **utilizando-se do percentual de 5% ao ano (20 anos), que foi definida no Valuation, por entender que ela reflete ou está bem próximo à realidade.**

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

Em dezembro/2023, por meio do Contrato de Cessão de Solução Tecnológica, a companhia adquiriu integralmente a **Propriedade**, sem reserva ou limitação, da Solução Tecnológica Green Book, onde será praticado, a partir de 01/01/2024, a mesma taxa de amortização utilizada na Licença da referida solução tecnológica.

A administração ainda entende, que para fim de controle e registro manterá em duas contas contábeis separadas os dois “custos”: Custo de aquisição relativo a Licença e o relativo a Propriedade, porém se trata do mesmo “bem”, porém foram adquiridos em momentos e condições distintas.

8. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Compõe este grupo:

Conta	2025	2024
Cod. 1708 - IRRF a Pagar - PJ	675,00	-
Cod. 5952 - CSRF a Pagar - PJ	2.092,50	-
CSLL a Pagar	108,14	236,20
IRPJ a Pagar	-	-
Total	2.875,64	236,20

Compõe esse grupo de contas: os compromissos trabalhistas, envolvendo salários, encargos sociais, provisão trabalhistas, autônomos e pro-labore, bem como, os tributos a pagar, que a sociedade adquiriu no curso normal do negócio.

9. DIVIDENDOS CREDITADOS A PAGAR

Compõe este grupo:

Conta	2025	2024
Dividendos a Pagar	-	-
	-	-
Total	-	-

Compõe esse grupo de contas: os saldos de dividendos distribuídos e/ou creditados e ainda não pagos aos acionistas, que serão pagos no exercício seguinte após aprovação em AGO/AGE.

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

10. RECEITAS DIFERIDAS A APROPRIAR

Compõe este grupo:

Conta	2025	2024
Receitas Aplicação Financeira a Apropriar	43.504,75	20.104,92
	-	-
Total das Receitas Diferidas a Apropriar	43.504,75	20.104,92

Compõe esse grupo de contas as receitas de aplicações financeiras que serão reconhecidas no exercício seguinte ou no período em que ocorrer o fato gerador do IRRF, a ser informado pela Instituição Financeira onde os recursos estão aplicados.

11. EMPRÉSTIMOS DE PESSOAS LIGADAS

Compõe este grupo:

Conta	2025	2024
Empréstimos de Pessoas Ligadas	3.576.132,91	2.733.379,12
	-	-
Total dos Empréstimos com Pessoas Ligadas	3.576.132,91	2.733.379,12

Compõe esse grupo os empréstimos de mútuos realizados por pessoas ligadas, juntamente com os juros apropriados, que serão realizados por ocasião do seu pagamento.

12. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social subscrito é de R\$ 31.150.000,00, dividido em 200.000 ações ordinárias nominativas e sem valor nominal, sendo que resta ser integralizado o montante de R\$ 4.499.400,00, nos termos da AGE de 25/03/2024, cuja deliberação decidiu em converter todas as ações preferenciais (65.000) em ações ordinárias, bem como decidiu pelo aumento do capital social, com a subscrição mais 35.000 ações ordinárias, elevando o capital social de R\$ 10.150.000,00 para R\$ 31.150.000,00.

Conta	2025	2024
Capital Social	31.150.000,00	31.150.000,00
(-) Capital Social a Integralizar	- 4.499.400,00	- 10.499.400,00
Total	26.650.600,00	20.650.600,00

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

b) Reservas e Resultados

Conta	2025	2024
Reserva Legal	38.321,42	38.321,42
Reserva para Margem Operacional	691.701,68	691.701,68
Prejuízos Acumulados de Exs. Anteriores	- 8.378.078,27	- 1.995.117,72
Resultado do Exercício	- 7.096.940,35	- 6.382.960,55
Total	- 14.744.995,52	- 7.648.055,17

13. CUSTOS

Conta	2025	2024
Serviços de Terceiros	5.835.000,00	7.000.000,00
Amortização Bens Intangíveis	760.000,00	760.000,00
	-	-
	-	-
(=) Total.....	6.595.000,00	7.760.000,00

Neste grupo são classificados os custos inerentes as atividades da companhia, todos vinculados diretamente ao seu objeto social e atividades de tecnologia.

14. DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS

Conta	2025	2024
Serviços de Terceiros	224.133,18	22.042,00
Despesas Gerais	6.937,15	6.845,95
(=) Total.....	231.070,33	28.887,95

Neste grupo são classificados as despesas administrativas, tais como, salários, ordenados e seus encargos, manutenções prediais, gastos com telefones, energia elétrica, aluguéis, serviços de terceiros (advogados, contabilidade, etc.), entre outros gastos.

15. RESULTADO FINANCEIRO

Conta	2025	2024
(+) Receitas Financeiras Líquidas	6.885,26	6.780,96
(-) Despesas Financeiras	- 856,85	- 588,54
(=) Resultado Financeiro Líquido.....	6.028,41	6.192,42

Neste grupo é classificado o resultado financeiro líquido (Receitas Financeiras (-) Despesas Financeiras).

MOBIPAY MEIOS DIGITAIS DE PAGAMENTOS S.A.
CNPJ nº 43.530.499/0001-51
Notas explicativas às demonstrações contábeis para o exercício findo
em 31 de dezembro de 2025 e 2024
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

16. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A Companhia não obteve Receita Operacional em 2025 e em 2024, estando estruturando suas operações, e estabelecendo contratos e acordos comerciais.

17. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2025 a sociedade não possuía qualquer contrato de troca de índices (swaps) ou que envolvessem operações com derivativos. Os instrumentos financeiros representados pelas disponibilidades, contas a receber e a pagar estão registrados pelo valor de custo acrescido dos rendimentos ou encargos incorridos, os quais se aproximam dos valores de mercado.

18. PASSIVOS CONTINGENTES

A Companhia não possui até a presente data qualquer demanda ou discussão judicial e ou administrativa em curso, quer seja na esfera cível, criminal, tributária ou trabalhista, com isso não há a consituição para provisão de passivos contingentes.

19. EVENTOS SUBSEQUENTES

Não ocorreram eventos entre a data de encerramento do exercício social e de elaboração das demonstrações contábeis, que pudessem afetar as informações divulgadas, bem como a análise econômica e financeira.

São Carlos – S.P., 31 de dezembro de 2025.

Ricardo Tombini
Diretor Presidente
CPF nº 452.281.320-15

João Marcelo Monegatte
Contador
CT CRC/SP 1SP161107/O-0
CPF nº 138.034.468-99

Angelo Coser Neto
Diretor Administrativo e Financeiro
CPF nº 458.082.128-98