

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 2022 e 2021
(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 desde a 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 2022 e 2021
(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 2022 e 2021
(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	2022	2021
Bancos Conta Movimento	10.130,50	50.000,00
Aplicações Financeiras	1.256.019,34	10.259.247,71
Total do Caixa e Equivalentes de Caixa	1.266.149,84	10.309.247,71

Constituem-se neste grupo de contas contábil 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 2022 e 2021
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

5. ATIVO INTANGÍVEL

Compõe a conta do Intangível:

Conta	Taxa	2022		2021	
		Valor do Bem - R\$	Amortização	Valor do Bem - R\$	Amortização
Solução Tecn. Green Book	5%	10.000.000,00	-	-	-
		-	-	-	-
Total do Ativo Intangível		10.000.000,00	-	-	-
		Valor Líquido.....	10.000.000,00	Valor Líquido.....	-
			2022		2021

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.**

Tendo em vista o registro da Solução Tecnológica Green Book tem ocorrido em dez/2022, a apropriação da amortização se iniciará apenas em jan/2023.

6. OBRIGAÇÕES TRABALHISTAS, SOCIAIS E TRIBUTÁRIAS

Compõe este grupo:

Conta	2022	2021
CSLL a Pagar	109.132,37	-
IRPJ a Pagar	84.943,68	-
Total	194.076,05	-

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.

7. DIVIDENDOS CREDITADOS A PAGAR

Compõe este grupo:

Conta	2022	2021
Dividendos a Pagar	36.405,35	-
	-	-
Total	36.405,35	-

Compõe esse grupo de contas: os saldos de dividendos distribuídos e/ou creditados e ainda não pagos ao 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 2022 e 2021
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

8. RECEITAS DIFERIDAS A APROPRIAR

Compõe este grupo:

Conta	2022	2021
Receitas Aplicação Financeira a Apropriar	155.645,34	159.247,71
	-	-
Total das Receitas Diferidas a Apropriar	155.645,34	159.247,71

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.

9. PATRIMÔNIO LÍQUIDO

a) Capital Social

O Capital Social esta totalmente subscrito e integralizado, no montante de R\$ 10.150.000,00 dividido em 165.000 ações nominativas e sem valor nominal, das quais 100.000 são ordinárias e 65.000 preferenciais, sem direito a voto.

Conta	2022	2021
Capital Social	10.150.000,00	10.150.000,00
Total	10.150.000,00	10.150.000,00

b) Reservas e Resultados

Conta	2022	2021
Reserva Legal	38.321,42	-
Reserva para Margem Operacional	691.701,68	-
Resultado do Exercício	-	-
Total	730.023,10	-

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 2022 e 2021
(Em Reais – R\$, exceto quando de outra forma indicado)

10. DESPESAS OPERACIONAIS E ADMINISTRATIVAS

Conta	2022	2021
Serviços de Terceiros	12.236,00	-
Despesas com Serviços de Utilidades	68,50	-
Despesas com Publicidade e Propaganda	20.775,00	-
Despesas Gerais	6.789,56	-
(=) Total.....	39.869,06	-

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.

11. RESULTADO FINANCEIRO

Conta	2022	2021
(+) Receitas Financeiras Líquidas	1.212.581,84	-
(-) Despesas Financeiras	- 6,50	-
(=) Resultado Financeiro Líquido.....	1.212.575,34	-

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

12. RECEITA OPERACIONAL LÍQUIDA

A Companhia não obteve Receita Operacional em 2022 e em 2021, estando em início de operação, e estabelecendo contratos e acordos de operação. Não houveram custos realizados em 2022 e nem em 2021. Em 2022 houveram as despesas administrativas e operacionais de manutenção da sociedade, elencadas a **Nota 10**.

13. INSTRUMENTOS FINANCEIROS

Em 31 de dezembro de 2022 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.

14. 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 constituição para provisão de passivos contingentes.

15. 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 2022.

Dario Sassi Thober
Diretor Presidente
CPF nº 101.483.788-03

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