

## **IMOBANCO PAGAMENTOS S/A**

Demonstrações Financeiras em 31 de dezembro de 2022 e Relatório  
dos Auditores Independentes

# Sumário

Relatório dos Auditores Independentes

Balanço Patrimonial

Demonstração de Resultado

Demonstração dos Resultados Abrangentes

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido

Demonstrações dos Fluxos de caixa

Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Financeiras

## Relatório dos Auditores Independentes sobre as Demonstrações Financeiras

Aos Senhores  
Acionistas e Administradores do  
**IMOBANCO PAGAMENTOS S/A**  
Natal/RN

### Opinião

Examinamos as demonstrações financeiras do **IMOBANCO PAGAMENTOS S/A** (“**IMOBANCO**” ou “**Companhia**”), que compreendem o balanço patrimonial, em 31 de dezembro de 2022, e as respectivas demonstrações do resultado, dos resultados abrangentes, 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.

Em nossa opinião, as demonstrações financeiras, acima referidas, apresentam adequadamente, em todos os aspectos relevantes, a posição patrimonial e financeira, do **IMOBANCO PAGAMENTOS S/A**, em 31 de dezembro de 2022, o desempenho das suas operações e os seus fluxos de caixa para o exercício findo nessa data, de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)).

### 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 intitulada “Responsabilidades do auditor pela auditoria das demonstrações financeiras individuais e consolidadas”. 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 sem modificações.

### Ênfase

#### Prejuízos Acumulados - Incerteza relacionada com a capacidade de continuidade operacional

Chamamos à atenção para nota explicativa nº 12.2 às demonstrações financeiras, em 31 de dezembro de 2022 a companhia apresenta prejuízos acumulados no total de (R\$ 879.618). Nossa opinião não está modificada em relação a esse assunto.

#### 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, aplicáveis às pequenas e médias empresas (NBC TG 1000 (R1)), 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 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 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, estejam 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 com ressalvas. 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.
- Obtemos entendimento dos controles internos relevantes para a auditoria para planejarmos procedimentos de auditoria apropriados nas 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.
- Concluímos sobre a adequação do uso, pela administração, da base contábil de continuidade operacional e, com base nas evidências de auditoria obtidas, se existe uma 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.

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 deficiências significativas nos controles internos que identificamos durante nossos trabalhos.

Natal/RN, 11 de agosto de 2023.

Emerson Auditores e Consultores S/S  
Auditores Independentes  
CRC/RN 547/O-8

  
José Diego Braz da Silva  
Contador  
CRC/RN 010.575/O-9

IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Balanço Patrimonial  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

<b>Ativo</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>	<b>Passivo e patrimônio líquido</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Circulante</b>	<b>3.795.229</b>	<b>226.670</b>	<b>Circulante</b>	<b>3.974.753</b>	<b>404.564</b>
Caixa e equivalentes de caixa (Nota 4)	3.775.905	225.633	Fornecedores	92.316	48.129
Outros ativos (Nota 5)	19.324	1.037	Obrigações trabalhista e previdenciária (Nota 7)	41.709	16.207
			Obrigações tributárias (Nota 8)	19.498	11.233
			Obrigações por arrecadação e cobrança (Nota 9)	3.806.760	290.237
			Parcelamentos (Nota 10)	14.470	38.756
<b>Não Circulante</b>	<b>2.013.025</b>	<b>1.498</b>	<b>Não Circulante</b>	<b>742.918</b>	<b>190.039</b>
Realizável a longo prazo	40.000	-	Mútuos entre Partes Relacionadas (Nota 11)	742.918	190.039
Imobilizado	101.029	-			
Intangível (Nota 6)	1.871.996	1.498	<b>Total do Passivo</b>	<b>4.717.671</b>	<b>594.603</b>
			<b>Patrimônio Líquido (nota 12)</b>	<b>1.090.582</b>	<b>(366.435)</b>
			Capital social	1.970.200	100.000
			Prejuízos Acumulados	(879.618)	(466.435)
<b>Total do Ativo</b>	<b>5.808.254</b>	<b>228.168</b>	<b>Total do Passivo e do Patrimônio Líquido</b>	<b>5.808.254</b>	<b>228.168</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Demonstração de resultado  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Receitas líquidas (Nota 13)	221.746	60.673
Custo dos serviços prestados (Nota 13)	(49.655)	(32.226)
<b>Lucro bruto</b>	<b>172.091</b>	<b>28.446</b>
Despesas gerais e administrativas (nota 14)	(576.074)	(168.802)
Outras receitas/(despesas) operacionais (14)	(2.472)	(891)
<b>Resultado antes do resultado financeiro</b>	<b>(406.454)</b>	<b>(141.246)</b>
Receitas financeiras	4.353	645
Despesas financeiras (15)	(10.977)	(11.250)
<b>Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>(413.079)</b>	<b>(151.852)</b>
<b>Prejuízo líquido do exercício</b>	<b>(413.079)</b>	<b>(151.852)</b>
Ações em circulação no final do período (em quantidade)	1.970.200	100.000
Lucro líquido por ação (em 1,00 R\$)	(0,21)	(1,52)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
Demonstração dos resultados abrangentes  
Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

<u>Descrições</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2021</u>
Lucro/(Prejuízo) líquido do Exercício	(413.079)	(151.852)
Outros Resultados Abrangentes	-	-
<b>Resultado abrangente total do exercício</b>	<b>(413.079)</b>	<b>(151.852)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras



IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Demonstração das mutações do patrimônio líquido  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

<b>Em 1º de janeiro de 2021</b>	<b>100.000</b>	<b>(305.204)</b>	<b>(205.204)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores		(9.379)	(9.379)
Lucro líquido do exercício		(151.852)	(151.852)
<b>Em 31 de dezembro de 2021</b>	<b>100.000</b>	<b>(466.435)</b>	<b>(366.435)</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>0</b>	<b>(161.231)</b>	<b>(161.231)</b>
<b>Em 1º de janeiro de 2022</b>	<b>100.000</b>	<b>(466.435)</b>	<b>(366.435)</b>
Ajustes de Exercícios Anteriores		(105)	(105)
Integralização de capital social	1.870.200		1.870.200
Lucro líquido do exercício		(413.079)	(413.079)
<b>Em 31 de dezembro de 2022</b>	<b>1.970.200</b>	<b>(879.618)</b>	<b>1.090.582</b>
<b>Mutações do exercício</b>	<b>1.870.200</b>	<b>(413.079)</b>	<b>1.457.121</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

IMOBANCO BANCO DE COBRANÇAS S/A  
 Demonstração dos fluxos de caixa - método indireto  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro de 2022 (em R\$ 1,00)

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
<b>Fluxos de caixa das atividades operacionais</b>		
<b>Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social</b>	<b>(413.079)</b>	<b>(151.852)</b>
Ajustes do Lucro Líquido		
Outros ajustes ao lucro líquido	(105)	(9.379)
Depreciação	906	
Redução (Aumento) de Ativos		
Outras ativos	(58.287)	16.417
Aumento (Redução) de Passivos		
Fornecedores	44.186	4.385
Obrigações trabalhista e previdenciária	25.502	2.004
Obrigações tributárias	8.265	(6.015)
Outras Obrigações	3.516.523	(14.377)
Parcelamentos	(24.286)	24.716
<b>Caixa gerado pelas operações</b>	<b>3.099.626</b>	<b>(134.101)</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos	-	-
<b>Caixa líquido gerado pelas atividades operacionais</b>	<b>3.099.626</b>	<b>(134.101)</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de investimento</b>		
Intangível	(298)	-
Imobilizado	(101.935)	-
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento</b>	<b>(102.233)</b>	<b>-</b>
<b>Fluxos de caixa das atividades de financiamento</b>		
Mútuos entre Partes Relacionadas	552.879	64.069
<b>Caixa líquido aplicado nas atividades de financiamento</b>	<b>552.879</b>	<b>64.069</b>
<b>Aumento (redução) líquido de caixa e equivalentes de caixa</b>	<b>3.550.271</b>	<b>(70.033)</b>
Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício	225.633	295.666
Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício (3.d)	3.775.905	225.633
<b>Varição de Caixa e Equivalentes de Caixa</b>	<b>3.550.271</b>	<b>(70.033)</b>

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações financeiras

**IMOBANCO PAGAMENTOS S/A**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)**

**1. Informações Gerais e Contexto Operacional**

O IMOBANCO PAGAMENTOS S/A (“IMOBANCO” ou “Companhia”), sociedade anônima de capital fechado, inscrita no CNPJ 24.103.314/0001-88, com sede na Rua Paulo Barros de Goes, 1840 - Sala 2001, Lagoa Nova, cidade do Natal, Estado do Rio Grande do Norte, fundado em 02 de fevereiro de 2016.

O IMOBANCO tem por objeto a atividade de Desenvolvimento e licenciamento de programas de computador customizáveis, Administração de cartões de crédito, Atividades de consultoria em gestão empresarial, Gestão de ativos intangíveis não-financeiros, Emissão de vales-alimentação, vales-transportes e similares, Atividades de consultoria em gestão empresarial e outras atividades auxiliares dos serviços financeiros.

A emissão das demonstrações financeiras do exercício, findo em 31 de dezembro de 2022, foram aprovadas pela Administração em 02 de fevereiro de 2023, por meio de Assembleia Geral Ordinária registrada em Ata.

**2. Apresentação das Demonstrações Financeiras**

As demonstrações financeiras foram elaboradas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, em conformidade com a lei 6.404/76 (Lei das Sociedades por Ações), incluindo os pronunciamentos contábeis (CPC's), associadas às normas da Comissão de Valores Mobiliários -CVM e as resoluções do Conselho Federal de Contabilidade, Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas (NBC TG 1000(R1)).

A preparação de demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e o exercício de julgamento por parte da Administração da Instituição no processo de aplicação das políticas contábeis. Como o julgamento da Administração envolve a determinação de estimativas relacionadas à probabilidade de eventos futuros, os resultados reais podem divergir significativamente dessas estimativas. Aquelas áreas que requerem maior nível de julgamento e possuem maior complexidade, bem como as áreas nas quais premissas e estimativas são significativas para as demonstrações financeiras, estão divulgadas na Nota 3.h.

A Companhia revisa suas estimativas e premissas periodicamente, em prazo não superior a um ano.

**3. Principais Práticas Contábeis**

As principais práticas contábeis que foram adotadas na elaboração das referidas demonstrações estão descritas a seguir:

**a) Moeda Funcional e de Apresentação**

As demonstrações financeiras estão apresentadas em reais, que é a moeda funcional da Companhia, quando existentes, operações em moeda estrangeira são convertidas para reais, de acordo com as taxas de câmbio da moeda local; e os ganhos e perdas resultantes do processo de conversão são alocados no resultado do período.

**b) Apuração do Resultado**

As receitas e despesas são apuradas pelo regime de competência de exercícios. Maiores detalhes sobre as práticas de reconhecimento das receitas estão descritos a seguir.

As receitas são apresentadas em contas específicas no resultado. As receitas são reconhecidas na extensão em que for provável que benefícios econômicos fluam para a companhia e quando pode ser mensurada de forma confiável. São reconhecidas quando todas as obrigações de desempenho são cumpridas, em conformidade com o CPC 47 - Receitas de Contratos com Clientes. As etapas de reconhecimento de receitas contidas nesta norma compreendem: (i) a identificação do contrato com o cliente; (ii) a identificação das obrigações



**IMOBANCO PAGAMENTOS S/A**  
**Notas explicativas às demonstrações financeiras**  
**Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)**

de desempenho; (iii) a determinação do preço da transação; (iv) a alocação do preço da transação; e (v) o reconhecimento da receita. Dessa forma, as receitas são registradas pelo valor que reflete a expectativa que a Companhia tem de receber em razão do cumprimento das obrigações contratuais. Uma receita não é reconhecida quando há incerteza significativa na sua realização.

**c) Imposto de Renda e Contribuição Social**

As despesas de imposto de renda e contribuição social do período compreendem os impostos correntes. Os impostos sobre a renda e contribuição social são reconhecidos na demonstração do resultado e são apresentados líquidos, no passivo quando houver montante a pagar, ou no ativo quando os montantes antecipadamente pagos excedem o total devido na data do relatório. Os impostos são calculados com base na legislação fiscal atual e com base nas alíquotas previstas na legislação em vigor.

O imposto de renda e a contribuição social do exercício corrente são calculados com base nas alíquotas de 15%, acrescidas do adicional de 10% sobre o lucro tributário excedente de R\$ 240 anual para imposto de renda e 9% sobre o lucro tributário para contribuição social sobre o lucro líquido, e consideram a compensação de prejuízos fiscais e base negativa de contribuição social, limitado a 30% do lucro real do exercício.

**d) 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 propósitos. Para que um investimento seja qualificado como equivalente de caixa, ele precisa ter conversibilidade imediata em montante conhecido de caixa e estar sujeito a um insignificante risco de mudança de valor. Portanto, um investimento normalmente qualifica-se como equivalente de caixa somente quando tem vencimento de curto prazo, por exemplo, três meses ou menos, a contar da data da aquisição.

**e) Direitos e Obrigações**

Os direitos estão demonstrados pelos valores de realização e as obrigações estão demonstradas pelos valores de exigibilidades, estes últimos atualizados até a data do balanço.

**f) Ativo Intangível**

Corresponde aos direitos adquiridos que tenham por objeto bens incorpóreos destinados à manutenção da Companhia ou exercidos com essa finalidade.

Quando aplicável, os gastos com o desenvolvimento interno de software são reconhecidos como ativo, quando é possível demonstrar a intenção e a capacidade de concluir tal desenvolvimento, bem como mensurar com segurança os custos diretamente atribuíveis ao mesmo, que serão amortizados durante sua vida útil estimada, considerando os benefícios econômicos futuros gerados.

**g) Utilização de Estimativas**

As estimativas contábeis são determinadas pela Administração, considerando fatores e premissas estabelecidas com base em julgamento. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem as estimativas para créditos de liquidação duvidosa e provisões para contingências. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores divergentes em razão de imprecisões inerentes ao processo de sua determinação. A Administração revisa as estimativas e premissas periodicamente.

**h) Contingências**

✓ **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 explicativas, quando existentes;



IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
Notas explicativas às demonstrações financeiras  
Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

✓ **Provisões:** Provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada em consequência de um evento passado; (ii) é provável que benefícios econômicos sejam requeridos para liquidar a obrigação; (iii) o valor pode ser estimado com segurança. A despesa relativa a qualquer provisão é apresentada na demonstração do resultado;

✓ **Passivos Contingentes:** As provisões para riscos trabalhistas e cíveis são constituídas na medida em que a Instituição espera desembolsar fluxos de caixa. Os processos judiciais são provisionados quando as perdas são avaliadas como prováveis e os montantes envolvidos forem mensuráveis com suficientes segurança. Quando a expectativa de perda nestes processos é avaliada como possível, não há provisão a ser realizada, porém, os valores são mensurados e divulgados em notas explicativas; e

✓ **Obrigações Legais:** provisão para riscos fiscais: decorrem de processos judiciais, cujo objeto de contestação é a sua legalidade ou constitucionalidade que, independentemente da avaliação acerca da probabilidade de sucesso, têm os seus montantes reconhecidos integralmente nas demonstrações financeiras.

**i) Eventos Subsequentes**

Correspondem aos eventos ocorridos entre a data-base das demonstrações financeiras e a data de autorização para a sua emissão.

São compostos por:

✓ Eventos que originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que já existiam na data-base das demonstrações financeiras; e

✓ Eventos que não originam ajustes: são aqueles que evidenciam condições que não existiam na data-base das demonstrações financeiras.

**j) Divulgação das Demonstrações Contábeis**

A companhia apresentou o conjunto completo de demonstrações contábeis, inclusive de maneira comparativa as do exercício anterior de Acordo com a NBC TG 1000 (R1).

**4. Caixa e Equivalentes de Caixa**

Os saldos estão apresentados conforme abaixo:

Descrição	31/12/2022	31/12/2021
Bancos Conta Corrente	3.775.474	225.516
Aplicações Financeiras Liquidez Imediata	430	117
<b>Total</b>	<b>3.775.905</b>	<b>225.633</b>

As aplicações financeiras de liquidez imediata são registradas pelo valor de aplicação ou aquisição, acrescido dos rendimentos auferidos até a data do balanço e ajustadas por provisão para perdas, quando aplicável.

IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

**5. Outros Ativos**

A companhia apresenta em 2022 em seu ativo circulante, conforme detalhamento abaixo:

<b>Outros Ativos</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Adiantamento a fornecedores	7.893	17
Tributos A Recuperar/Compensar	612	-
Despesas Pagas Antecipadamente	10.819	1.020
<b>Total</b>	<b>19.324</b>	<b>1.037</b>

**6. Ativo Intangível**

O saldo de do ativo intangível está assim composto:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
MARCAS E PATENTES	1.796	1.498
SOFTWARE OU PROGRAMAS DE COMPUTADOR	1.870.200	-
<b>Total</b>	<b>1.871.996</b>	<b>1.498</b>

Para o exercício 2022 foi incorporado em virtude de aumento de capital pelo acionista Colares Incorporações Ltda referente a transferência da licença do sistema *INCOME* composto por serviço/sistema Backend e serviço/sistema Frontend desenvolvimento interno da Colares Incorporações Ltda. A mensuração do ativo incorporado foi baseada em laudo de avaliação de Software em R\$ 1.870.200,00.

**7. Obrigações Trabalhistas e Previdenciárias**

O IMOBANCO apresenta saldos de obrigações trabalhistas e previdenciárias, conforme detalhamento abaixo:

<b>Obrigações sociais e trabalhistas</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Salários a pagar	5.797	2.490
INSS A Recolher	32.722	9.632
FGTS A Recolher	3.190	2.049
INSS Parcelamento PGFN	-	2.036
<b>Total</b>	<b>41.709</b>	<b>16.207</b>

**8. Obrigações Tributárias**

O saldo findo em 2022 referente a obrigações fiscais e tributárias da companhia pendentes de liquidação, conforme detalhamento abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
COFINS A Recolher	15.989	6.684
ISS A Recolher	1.249	2.505
PIS A Recolher	1.462	1.361
IRRF A Recolher	499	109
ISS Retido A Recolher	299	-
Outros Impostos a Recolher	-	575
<b>Total</b>	<b>19.498</b>	<b>11.233</b>

IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

**9. Obrigações por Arrecadação e Cobrança**

A Companhia possui em 31/12/2022 obrigações com terceiros em sua grande maioria em decorrência de valores em custódia, conforme detalhamento abaixo.

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Adiantamento De Clientes		4.500
Créditos Por Cobrança - Credores	3.806.760	227.702
Valores Arrecadados Em Custódia	-	58.035
<b>Total</b>	<b>3.806.760</b>	<b>290.237</b>

**10. Parcelamentos**

A companhia apresenta em 31/12/2022 saldos em decorrência de parcelamentos fiscais, conforme detalhado abaixo:

<b>Parcelamento</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Parcelamento Pis/Cofins Pgnf-Dd	2.507	8.525
Parcelamento Déb Trib Pgnf 005.154.231	-	6.210
Parcelamento Déb Trib SRF Cofins	-	1.187
Parcelamento INSS 4049694	2.020	8.079
Parcelamento Trib Municipais SEMUT 927682219	8.242	14.756
Parcelamento Trib Municipais SEMUT 927696087	1.701	-
<b>Total</b>	<b>14.470</b>	<b>38.756</b>

**11. Mútuos entre Partes Relacionadas**

A companhia apresenta em 2022 saldos referentes operações realizadas de mútuos entre partes relacionadas com prazo indeterminado, conforme detalhamento abaixo:

<b>Descrição</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Colares Serviços Contábeis Eireli EPP	626.675	-
Colares Incorporações Ltda	82.794	162.733
Fernando Carlos Colares Dos Santos	33.449	27.306
<b>Total</b>	<b>742.918</b>	<b>190.039</b>

**12. Patrimônio Líquido**

**12.1 Capital Social**

Em 31 de dezembro de 2022 a Companhia apresenta o capital social corresponde a 1.970.200 (um milhão e novecentos e setenta mil e duzentos) ações nominativas ao valor de R\$ 1,00 cada uma (em 2021, 100.000 (cem mil) ações ordinárias nominativas no valor de R\$ 1,00).

**12.2 Prejuízos Acumulados / Continuidade Operacional**

A Companhia apresentou no exercício prejuízo contábil de R\$ 413.079 totalizando o prejuízo acumulado de exercícios anteriores no total de R\$ 879.618. A companhia continua processo de consolidação de mercado o que coloca seu planejamento estratégico e econômico em alinhamento a reversão deste prejuízo nos próximos exercícios sociais. A continuidade é garantida pelos acionistas na medida que sejam necessários aportes de capital.

IMOBANCO PAGAMENTOS S/A  
 Notas explicativas às demonstrações financeiras  
 Exercícios Findos em 31 de dezembro (em R\$ 1,00)

**13. Receitas Líquidas / Lucro Bruto**

A Companhia apresenta em 31/12/2022 receita líquida conforme detalhamento abaixo:

	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
<b>Receitas Brutas (a)</b>	<b>256.648</b>	<b>70.365</b>
<b>Deduções da Receita (b)</b>	<b>34.903</b>	<b>9.692</b>
(-) ISS	(11.163)	(3.374)
(-) COFINS	(19.505)	(5.191)
(-) PIS	(4.235)	(1.127)
<b>= Receitas Líquidas</b>	<b>221.746</b>	<b>60.673</b>
<b>Custos Diretos Da Produção De Serviços (c)</b>	<b>49.655</b>	<b>32.226</b>
Tarifas Bancárias	(49.655)	(32.226)
<b>Lucro Bruto</b>	<b>172.091</b>	<b>28.446</b>

**14. Despesa Gerais e Administrativas**

A Companhia apresenta em 31/12/2022 o saldo de R\$ 576.074 (para o exercício de 2021 foi de R\$ 168.802), para despesas administrativas ocorridas no período.

<b>Despesas Gerais e Administrativas</b>	<b>31/12/2022</b>	<b>31/12/2021</b>
Despesas com pessoal	(225.625)	(46.472)
Software/Suporte Técnico	(101.361)	(62.352)
Serviços Prestados Por Terceiros	(104.069)	(6.400)
Telefone e internet	(13.391)	(12.788)
Material De Escritório	(2.935)	(110)
Energia Elétrica	(19.374)	(19.292)
Comissões Franqueados	(10.010)	(2.553)
Manutenção E Reparo	(10.010)	(127)
Água E Esgoto	(1.338)	(1.485)
Segurança	(1.572)	(1.720)
Reuniões E Confraternizações	(275)	(128)
Aluguéis e arrendamentos	(5.192)	(3.900)
Outras despesas	(90.933)	(11.476)
<b>Total</b>	<b>(576.074)</b>	<b>(168.802)</b>

**15. Seguros**

A Companhia mantém seguros com a cobertura contratada considerada suficiente pela Administração para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos e/ou responsabilidades.

**16. Instrumentos Financeiros**

A companhia não possui operações envolvendo instrumentos financeiros derivativos.

