

Demonstrações Financeiras

ADA Tecnologia e Educação S.A.

31 de dezembro de 2024

Índice

Demonstrações financeiras	
Balanço patrimonial	3
Demonstração do resultado	4
Demonstração das mutações no patrimônio líquido	5
EBITDA	6
Demonstração do fluxo de caixa	7
Capacidade econômica financeira	8
Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras	9-25

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Balço patrimonial em 31 de dezembro de 2024

	Nota	2024	2023		Nota	2024	2023
ATIVO				PASSIVO			
CIRCULANTE				CIRCULANTE			
Caixa e equivalentes de caixa	4	181.984	506.116	Empréstimos e Financiamentos	15	5.184.546	3.084.102
Clientes à receber	5	1.892.694	766.059	Fornecedores	16	990.434	557.575
Tributos à recuperar	6	600.871	397.787	Obrigações tributárias	17	1.656.943	1.128.721
Adiantamentos à terceiros	7	78.171	67.657	Obrigações trabalhistas	18	622.022	1.277.615
Outros Créditos	8	87.000	87.000	Outras obrigações	19	1.277.960	4.165.155
Impostos Diferidos	9	141.853	579.946				
Despesas Antecipadas e Estoques	10	286.038	128.572				
TOTAL DO ATIVO CIRCULANTE		3.268.611	2.533.136	TOTAL DO PASSIVO CIRCULANTE		9.731.905	10.213.169
NÃO CIRCULANTE				NÃO CIRCULANTE			
Clientes à receber - LP	11	850.078	869.540	Empréstimos e Financiamentos – Longo Prazo	20	310.585	292.521
Depósitos Restituíveis	12	766.042	724.469	Mútuos e Debêntures	21	7.003.771	3.524.333
Imobilizado	13	681.482	1.080.054	Contingências com Depósitos Judiciais	22	683.640	604.469
Intangível	14	6.576.726	5.169.281	Parcelamento de Impostos - Longo Prazo	23	3.324.114	1.580.198
TOTAL DO ATIVO NÃO CIRCULANTE		8.874.328	7.843.344	TOTAL DO PASSIVO NÃO CIRCULANTE		11.322.111	6.001.521
				PATRIMÔNIO LÍQUIDO			
				Capital social	24	4.612.801	4.612.801
				AFAC		-	-
				Reserva de capital		-	727.880
				Prejuízos acumulados		(13.523.878)	(11.178.891)
				Resultado do Exercício em curso		-	-
				TOTAL DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO		(8.911.077)	(5.838.210)
TOTAL DO ATIVO		12.142.938	10.376.480	TOTAL DO PASSIVO		12.142.938	10.376.480

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Demonstração do Resultado em 31 de dezembro de 2024

	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	25	12.901.044	10.991.803
Custo dos serviços prestados	26	(3.875.888)	(2.757.538)
Resultado Bruto		9.025.156	8.234.265
Despesas operacionais			
Gerais e administrativas	27	(8.628.695)	(9.772.894)
Despesas tributárias	28	(205.707)	(210.856)
Depreciação e amortização	29	(1.380.206)	(951.189)
Outras receitas/despesas	30	106.728	26.513
Resultado antes das receitas (despesas) financeiras		(1.082.724)	(2.674.161)
Resultado financeiro líquido	31	(2.018.185)	(1.285.125)
Resultado antes do imposto de renda e contribuição social		(3.100.909)	(3.959.285)
Imposto de renda e contribuição social	32	-	-
Lucro líquido do exercício		(3.100.909)	(3.959.285)

As notas explicativas da administração são parte integrante das demonstrações financeiras.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Demonstração das Mutações do Patrimônio Líquido em 31 de dezembro de 2024

	Capital Social	AFAC	Reserva Legal	Lucros / Prejuízos acumulados	Total do Patrimônio Líquido
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	4.612.801	-	727.880	(7.276.875)	(1.936.194)
Integralização de Capital Social	-	-	-	-	-
Adto. para Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	(57.269)	(57.269)
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.959.285)	(3.959.285)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	4.612.801	-	727.880	(11.178.891)	(5.838.210)
Integralização de Capital Social	-	-	-	-	-
Adto. para Aumento de Capital	-	-	-	-	-
Ajustes de Exercícios Anteriores	-	-	-	28.042	28.042
Prejuízo do exercício	-	-	-	(3.100.909)	(3.077.820)
Reversão de Reservas	-	-	(727.880)	727.880	-
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	4.612.801	-	-	(13.523.878)	(8.911.077)

ADA Tecnologia e Educação S.A.

EBITDA em 31 de dezembro de 2024

	2024	2023
Receita líquida	<u>12.901.044</u>	<u>10.991.803</u>
(-) Custos da operação	(3.875.888)	(2.757.538)
Lucro bruto	9.025.156	8.234.265
(-) Despesas gerais e administrativas	(8.628.695)	(9.772.894)
(-) Despesas tributárias	(205.707)	(210.856)
Outras receitas/despesas operacionais	106.728	26.513
Ebitda	<u>297.482</u>	<u>(1.722.972)</u>
(-) Depreciação e Amortização	(1.380.206)	(951.189)
Ebit	<u>(1.082.724)</u>	<u>(2.674.161)</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Demonstração do Fluxo de Caixa em 31 de dezembro de 2024

	2024	2023
Fluxos de caixa das atividades operacionais		
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda	(3.100.909)	(3.959.285)
Ajustes ao lucro		
Depreciação	1.380.206	951.189
Despesas com juros	1.385.734	931.503
Ajustes exercícios anteriores	28.042	57.269
Resultado após ajustes	(306.927)	(2.019.324)
(Acréscimo) decréscimo de ativos		
Clientes	(1.126.63)	(322.571)
Créditos fiscais	(203.084)	159.094
Adiantamento a terceiros	(10.514)	(424)
Outros créditos	(438.093)	(250.753)
Clientes - LP	19.462	34.210
Despesas Antecipadas	(157.466)	(25.222)
Depósitos Restituíveis	(41.572)	(308.829)
Acréscimo (decréscimo) de passivos		
Fornecedores	432.858	(412.405)
Obrigações fiscais	528.222	73.094
Obrigações trabalhistas	(655.593)	80.286
Outras obrigações	(2.887.195)	1.412.914
Obrigações fiscais - LP	1.743.916	1.580.198
Contingências de Depósitos Judiciais	79.170	308.829
Caixa líquido aplicado nas atividades operacionais	(2.147.265)	309.096
Fluxo de caixa das atividades de investimentos		
Aquisição de imobilizado	1.835	132.170
Aquisição de intangível	(2.390.914)	(3.050.572)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimentos	(2.389.079)	(2.918.402)
Fluxo de caixa das atividades financiamentos		
Aumento de capital	-	-
Empréstimos	732.774	1.589.544
Mútuos e Debêntures	3.479.438	1.521.824
Caixa líquido proveniente das atividades de financiamentos	4.212.212	3.111.369
Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa	(324.132)	502.063
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	506.116	4.053
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	181.984	506.116
Geração líquida de caixa e equivalentes de caixa	(324.132)	502.063

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Apuração da Capacidade Econômica Financeira em 31 de dezembro de 2024

Índice de Liquidez Geral	$\frac{AC + RLP}{PC + PNC} =$	0,20
Índice de Liquidez Corrente	$\frac{AC}{PC} =$	0,33
Índice de Liquidez Imediata	$\frac{\text{Disponível}}{PC} =$	0,02

Resultado > 1: bom grau de liquidez;

Resultado = 1: recursos se igualam ao valor dos pagamentos;

Resultado < 1: não possui como quitar suas dívidas no momento.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

1 Informações gerais

A ADA Tecnologia e Educação S.A. “Companhia” iniciou suas atividades em 25 de Maio de 2016 sob a forma de Sociedade Empresária Ltda, com transformação em Sociedade por Ações de Capital Fechado em 23 de Julho de 2019, tendo como objetivo social a (i) prestação de serviços de treinamento em programação e tecnologia e (ii) o desenvolvimento e a comercialização de sistemas de ensino focados em programação e tecnologia.

A Companhia está estabelecida e domiciliada no Brasil, com sede em São Paulo – SP.

2 Base de preparação

As demonstrações financeiras foram preparadas conforme as práticas contábeis adotadas no Brasil incluindo os pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC), e evidenciam todas as informações relevantes próprias das demonstrações financeiras, e somente elas, as quais estão consistentes com as utilizadas pela administração na sua gestão. Elas foram preparadas considerando o custo histórico.

2.1 Moeda funcional e moeda de apresentação

A moeda funcional, para a preparação e a apresentação das demonstrações financeiras da Companhia, é o Real, apresentadas em Reais mil, sem centavos e arredondadas para o milhar mais próximo, exceto quando indicado de outra forma.

2.2 Uso de estimativas e julgamentos contábeis críticos

Na preparação destas demonstrações financeiras, a Administração utilizou julgamentos, estimativas e premissas que afetam os valores reportados de ativos, passivos, receitas e despesas. Os resultados reais podem divergir dessas estimativas.

Estimativas e premissas são revistas de uma maneira contínua, sendo a principal relacionada ao valor justo das propriedades para investimentos, as quais são reconhecidas no período em que as estimativas são revisadas.

3 Principais políticas contábeis

3.1 Caixa e equivalentes de caixa

Caixa e equivalentes de caixa incluem o caixa, os depósitos bancários e outros investimentos de curto prazo de alta liquidez, com vencimentos originais de até três meses e com risco insignificante de mudança de valor.

3.2 Instrumentos financeiros

Os instrumentos financeiros não derivativos incluem: caixa e equivalentes de caixa, contrato de mútuo, fornecedores, empréstimos e outras dívidas.

São reconhecidos inicialmente pelo valor justo e acrescido, para instrumentos que não sejam reconhecidos pelo valor justo através de resultado, quaisquer custos de transação diretamente atribuíveis.

Para os ativos financeiros que a Companhia possui classificamos como empréstimos e recebíveis e os passivos financeiros avaliamos ao custo amortizado.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

3.3 Não Circulante

Os direitos realizáveis e as obrigações vencíveis após os 12 meses subsequentes à data das Demonstrações Financeiras são considerados como não circulantes.

3.4 Imobilizado

Os itens do imobilizado são demonstrados ao custo histórico de aquisição menos o valor da depreciação e de qualquer provisão para perda por valor não recuperável de ativo acumulada. O custo histórico inclui os gastos diretamente atribuíveis necessários para preparar o ativo para o uso pretendido pela administração.

3.5 Intangível

Os ativos intangíveis são avaliados ao custo de aquisição, deduzido da amortização acumulada e perdas por redução do valor recuperável, quando aplicável. Os ativos intangíveis são amortizados considerando a sua utilização efetiva ou um método que reflita os seus benefícios econômicos.

3.6 Empréstimos

Os empréstimos são inicialmente reconhecidos pelo valor da transação (ou seja, pelo valor recebido do banco, incluindo os custos da transação) e subsequentemente demonstrados pelo custo amortizado.

As despesas com juros são reconhecidas com base no método de taxa de juros efetiva ao longo do prazo do empréstimo de tal forma que na data do vencimento o saldo contábil corresponde ao valor devido. Os juros são capitalizados e estão registrados na rubrica de imobilizado, e juros de mora dos empréstimos são registrados em despesas financeiras.

Os empréstimos são classificados como passivo circulante, a menos que a Companhia tenha um direito incondicional de diferir a liquidação do passivo por, pelo menos, 12 meses após a data do balanço.

3.7 Fornecedores

As contas a pagar aos fornecedores são inicialmente reconhecidas pelo valor justo e, subsequentemente, mensuradas pelo custo amortizado tendo como referência o método de taxa de juros efetiva.

3.8 Provisões

As provisões são reconhecidas quando: (i) a Companhia tem uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos passados; (ii) é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação; e (iii) o valor possa ser estimado com segurança.

As provisões são mensuradas pelo valor presente dos gastos que devem ser necessários para liquidar a obrigação, por meio de aplicação de uma taxa de desconto acrescida dos efeitos de impostos sobre o lucro, que reflita as avaliações atuais do mercado para o valor do dinheiro no tempo e para os riscos específicos da obrigação. O aumento da obrigação em decorrência da passagem do tempo é contabilizado como despesa financeira.

3.9 Receitas e Despesas

A Companhia tem como prática a adoção do regime de competência para o registro das mutações patrimoniais ocorridas no período, assim como reconhecimento das receitas e despesas e custos, independentemente de seu efetivo recebimento ou pagamento.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

4 Caixa e equivalentes de caixa

Os saldos estão representados conforme demonstrativo abaixo:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caixa	-	-
Bancos – Conta corrente	181.984	3.854
Aplicações Financeiras	-	502.262
	<u>181.984</u>	<u>506.116</u>

5 Clientes à receber

O valor das contas de Clientes corresponde ao saldo a receber dos serviços efetivamente prestados, em conformidade às normas do CPC.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes a receber	1.892.694	766.059
	<u>1.892.694</u>	<u>766.059</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

Ao final do exercício de 2024, a companhia possuía ainda o valor de R\$ 18.894.780 referente a contratos já firmados, pendentes de execução de serviços e recebimento por parte dos clientes.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Contratos a executar	18.894.780	9.929.104
	<u>18.894.780</u>	<u>9.929.104</u>

6 Tributos à recuperar

O saldo é composto por impostos retidos pelos serviços prestados à pessoas jurídicas, bem como aplicações financeiras, que serão compensados em apurações futuras dos impostos à serem recolhidos.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
IRRF a Recuperar	135.755	206.667
Tributos pagos a maior	-	-
Contribuição Social retido	68.503	137.530
COFINS retido	301.772	21.053
PIS retido	65.476	4.561
INSS a compensar	-	-
IRRF s/ aplicação financeira	29.364	27.563
Imposto de Renda Pago por Estimativa	-	-
Contribuição Social Paga por Estimativa	-	-
Imposto de Renda Saldo Negativo	-	-
Contribuição Social Saldo Negativo	-	-
IR/CS a compensar de Exerc. Anteriores	-	414
	<u>600.871</u>	<u>397.787</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

7 Adiantamentos à terceiros

A conta de adiantamento a fornecedores é composta por pagamentos que terão suas notas fiscais emitidas nos meses posteriores. Em relação aos empregados os valores se referem aos adiantamentos férias, 13º salário e benefícios concedidos aos colaboradores:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento a fornecedores	11.523	1.719
Adiantamento a empregados	66.648	65.937
	<u>78.171</u>	<u>67.657</u>

8 Outros Créditos

Valor referente ao processo aberto contra o fornecedor Spyder Glass pela não execução do serviço de benfeitoria de 2022 e devolução do valor pago parcialmente de suas respectivas notas fiscais.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Processos Judiciais a Receber	87.000	87.000
	<u>87.000</u>	<u>87.000</u>

9 Impostos Antecipados

Composição de saldo de impostos antecipados, mediante adequação ao CPC de impostos diretos sobre receita societária x receita fiscal:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ISS Antecipado - CPC	54.207	204.073
PIS Antecipado - CPC	15.626	67.046
COFINS Antecipado - CPC	72.020	308.826
	<u>141.853</u>	<u>579.946</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

10 Despesas Antecipadas e Estoques

Saldo referente ao estoque de material de ensino que estão sendo reconhecidos mensalmente no resultado da empresa com base em sua utilização e seguro a ser apropriado em 2024.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Estoques	216.851	127.858
IPTU a Apropriar	-	-
Seguros a Apropriar	69.187	714
	<u>286.038</u>	<u>128.572</u>

11 Contas a Receber Longo Prazo

Saldo de longo prazo referente as parcerias com a empresa Revelo – Contrato ISA e PROVI, sendo:

- 630.500,00 Revelo;
- 219.577,93 PROVI.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Clientes a Receber - LP	850.078	869.540
	<u>850.078</u>	<u>869.540</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

12 Depósitos Restituíveis

Saldo de Caução de 3 meses de aluguéis referente ao 9º andar contratado pela empresa em agosto/21 (120k) e a conta depósitos judiciais tributários e previdenciários:

- Tributário – PIS/COFINS: 139.880,82;
- Previdenciario – Sistema S: 464.588,58.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Caução de Aluguel	120.000	120.000
Depósitos Judiciais	646.042	604.469
	<u>766.042</u>	<u>724.469</u>

13 Imobilizado

Os bens do imobilizado foram registrados pelo valor de aquisição e/ou benfeitorias. As depreciações são calculadas mensalmente conforme prazo de vida útil e taxa de depreciação, previstas na legislação fiscal. A amortização das benfeitorias é feita mensalmente, com prazo de 36 meses (período estabelecido pelos contratos de locação):

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Custo		
Móveis e Utensílios	613.302	617.000
Instalações	157.133	157.133
Máquinas e Equipamentos	120.288	120.288
Equipamentos de Informática	587.425	587.425
Benfeitorias em Imóveis	1.296.004	1.296.004
	<u>2.774.152</u>	<u>2.777.851</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

Depreciação

Móveis e Utensílios	(254.632)	(194.901)
Instalações	(95.473)	(79.759)
Máquinas e Equipamentos	(49.549)	(37.520)
Equipamentos de Informática	(397.014)	(291.217)
Benfeitorias em Imóveis	(1.296.004)	(1.094.400)
	(2.092.672)	(1.697.797)

14 Intangível

As propriedades intelectuais se referem aos materiais didáticos desenvolvidos pelos intrutores contratados, com prazo de vida útil definido em 5 anos, amortizado mensalmente a partir do mês de contabilização.

O saldo de Marcas Adquiridas é devido a aquisição da marca ADA TECH no mês de agosto/22, sem prazo estabelecido em contrato de duração, portanto o valor não é amortizado mensalmente.

Todos os custos para o desenvolvimento do sistema ERP (Plataforma de ensino) estão reconhecidos na conta de Desenvolvimento de Softwares, já os Softwares prontos e em utilização estão na conta dos seus devidos softwares desenvolvidos.

Os custos de implantação do sistema ERP TOTVS foram reconhecidos em sua própria conta patrimonial.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Custo		
Propriedades Intelectuais	1.098.601	685.242
Marcas Adquiridas	36.250	36.250
Aquisição de Softwares	-	-
Desenvolvimento de Softwares	-	1.471.194
Softwares Desenvolvidos	6.741.310	3.301.625
Software Protheus	127.825	127.825
Desenv. Software – Prototipo IA	9.063	-
	<u>8.013.049</u>	<u>5.622.135</u>
Amortização		
(-) Amortização de Propriedades Intelec.	(323.478)	(149.582)
(-) Amortização de Softwares e ERP's	(1.112.845)	(303.273)
	<u>(1.436.323)</u>	<u>(452.855)</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

15 Empréstimos

Empréstimo em curto prazo (12 meses) captados junto aos Bancos Caixa Economica Federal e Itaú, e empréstimo de notas comerciais captado junto a Laqus Depositária de Valores Mobiliários S.A.

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Empréstimos bancários	5.101.910	3.382.305
(-) Juros a transcorrer	(218.814)	(298.203)
Utilização Saldo Limite - Itaú	100.000	-
Empréstimo com terceiros	201.450	-
	<u>5.184.546</u>	<u>3.084.102</u>

16 Fornecedores

Composto pelos valores exigíveis até o término do exercício seguinte decorrente de transações usuais e de provisões apropriadas segundo o regime de competência (Fornecedores), os demais fornecedores (Gestores e ADM. e Instrutores) são as proviões mensais dos profissionais da Gestão, Administração, Instrutores e Coordenação da empresa, que não tem as notas fiscais emitidas dentro do mês mas prestaram o serviço dentro dele, portanto as despesas estão sendo reconhecidas por regime de competência juntamente com a prestação dos serviços (Receita):

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Fornecedores	605.320	308.134
Fornecedores - Gestores e ADM.	108.817	82.742
Fornecedores - Instrutores	141.427	116.268
Fornecedores - Coordenação	30.431	18.740
Aluguéis a Pagar	104.439	31.692
	<u>990.434</u>	<u>557.575</u>

17 Obrigações tributárias

Composto pelos impostos que vencerão no mês seguinte, provenientes do faturamento e retenções de serviços contratados em dezembro/24 e os parcelamentos realizados pela empresa no exercício:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
ISS a recolher	11.602	308.372
IRRF a recolher	3.221	1.302
PIS a recolher	7.994	15.608
COFINS a recolher	36.896	97.444

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

CRF a recolher	10.048	4.046
ISS retido a recolher	5	5
INSS retido a recolher	-	-
IRRF Fopag a recolher	79.841	190.597
IRRF Aluguel a recolher	49.017	43.578
ISS S/ Receita Societaria	72.639	-
PIS S/ Receita Societaria	23.916	-
COFINS S/ Receita Societaria	110.158	-
Parcelamento de Impostos Federais	944.599	374.523
Parcelamento de Impostos Municipais	307.007	93.247
	<u>1.656.943</u>	<u>1.128.721</u>

18 Obrigações trabalhistas

Composto pelos valores à pagar aos colaboradores, bem como os encargos trabalhistas provenientes da folha de pagamento de dezembro/2024 e provisões de férias e 13º salário:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Salários a pagar	133.567	231.021
Empréstimos Colaboradores – Consig. Itaú	1.069	-
INSS a recolher	159.387	485.747
FGTS a recolher	26.287	43.804
Provisões de férias	224.655	386.327
Provisões de 13º salário	-	-
INSS sobre provisão de férias	59.085	100.228
INSS sobre provisão de 13º salário	-	-
FGTS sobre provisão de férias	17.972	30.488
FGTS sobre provisão de 13º salário	-	-
	<u>622.022</u>	<u>1.277.615</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

19 Outras obrigações

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Adiantamento de Clientes	1.111.657	4.148.916
Vendas Faturadas e Não entregues	104.700	
Contas a Pagar	33.738	16.239
IPTU	27.865	-
	<u>1.277.960</u>	<u>4.165.155</u>

- (1) Adiantamento de Clientes: Valores recebidos antecipadamente dos serviços que ainda não foram executados pela empresa.
- (2) Vendas Faturadas e Não Entregues: Saldo referente a notas fiscais de material didático emitidas como simples faturamento, cuja disponibilização do material digital acontecerá ao início das respectivas formações.
- (3) Contas a Pagar: Saldo de condomínio referente ao mês de dezembro/24 e parcelas de seguros a pagar.

20 Empréstimos Bancários Longo Prazo

Saldo de empréstimos bancário a longo prazo junto a Caixa Econômica Federal - acima de 12 meses:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Empréstimos bancários	339.808	299.486
(-) Juros a transcorrer	(29.223)	(6.964)
	<u>310.585</u>	<u>292.521</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

21 Mútuos e Debêntures

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Mútuos Conversíveis	2.050.000	1.000.000
Empréstimos com Sócios	4.953.771	2.524.333
	<u>7.003.771</u>	<u>3.524.333</u>

- (1) Saldo de mútuo conversível com Rafael Furlanetti para futura conversão em ações (1MM) e Mútuo com VIVO VENTURES (TELEFÓNICA OPEN INNOVATION, S.L.) com possibilidade de conversão em ações da companhia (1.050 MM). Ambas operações não possuem incidência de juros.
- (2) Empréstimos realizados com os sócios, sendo 1,5MM passíveis de conversibilidade em *equity* mediante emissão de novas ações ordinárias, previstas para o segundo semestre de 2026.

22 Contingências com Depósitos Judiciais

Valores contingenciados dos depósitos judiciais referente a as guias de depósitos de exclusão de ISS da base de calculo do PIS/COFINS e previdenciário (Sistema S).

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Depósitos Judiciais PIS/COFINS	177.479	139.881
Depósitos Judiciais Sistema S	506.161	464.589
	<u>683.640</u>	<u>604.469</u>

23 Parcelamento de Impostos Longo Prazo

Saldo de parcelamentos em longo prazo - acima de 12 meses:

	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Parcelamento de Impostos Federais	3.171.470	1.583.391
(-) Juros/multa s/ Parcelamentos Federais	(598.526)	(310.164)
Parcelamento de Impostos Municipais	876.570	403.825
(-) Juros/multa s/ Parcelamentos Municipais	(125.400)	(96.854)
	<u>3.324.114</u>	<u>1.580.198</u>

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

24 Capital Social

Em 31 de dezembro de 2024, o Capital Social subscrito e integralizado é de R\$ 4.612.801,00 dividido em 295.157 ações ordinárias, assim composto:

Acionista	Posição Acionária em 31.12.2023	Movimentação em 2024	Posição Acionária em 31.12.2024	%
Felipe Buendia Damasceno Paiva	177.252	-	177.252	60,1%
Tatiana Mendes de Carvalho Vasone	24.548	-	24.548	8,3%
Maharib Consultoria e Participações EIRELI	19.778	-	19.778	6,7%
Saxon Capital Investimentos e Participações Ltda	20.515	-	20.515	7,0%
André Luiz da Fonseca Palmier Nunes	20.515	-	20.515	7,0%
Gustavo Macedo Salomão	20.515	-	20.515	7,0%
Iguatemi S.A.	2.861	-	2.861	1,0%
Christian George Egan	5.722	-	5.722	1,9%
Bruno Cunha Bagnoli	3.451	-	3.451	1,2%
	295.157	-	295.157	100%

25 Receita Operacional Líquida

A receita operacional líquida da empresa está refletindo a adequação do CPC (Receita de Contrato com Cliente) em que somente os valores de serviços prestados são reconhecidos, portanto as receitas correspondem, substancialmente ao valor das contraprestações recebidas ou recebíveis decorrentes da prestação de serviços.

Os tributos foram apurados pelo regime de competência, mas os mesmos foram apropriados pela receita societária (prestação de serviço x emissão de notas fiscais do período):

Descrição	2024	2023
Receita bruta	9.842.655	13.554.570
(-/+) Ajuste CPC - Serviços Executados	4.146.955	(1.201.539)
(-) Impostos e Cancelamentos s/ receita	(796.529)	(1.524.981)
Receita de Venda de Material Didatico	310.770	-
Outras Receitas Servicos	42.000	-
(+) Tributos CPC - Serviços Executados	(644.806)	163.753
Receita líquida	12.901.044	10.991.803

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

A variação na receita entre os anos fiscais de 2023 e 2024 ocorreu, principalmente, pelo crescimento de contratos na modalidade B2B e na consolidação do produto de plataforma (*software as a service*). Essa estratégia contribuiu para a diversificação das fontes de receita da empresa ao longo de 2024:

Descrição	2024	2023
Receita operacional B2B	13.983.058	12.353.031
Receita operacional B2C	6.551	-
Receita de Venda de Material Didatico	310.770	-
Outras Receitas Servicos	42.000	-
(-) Tributos sobre receita	(1.441.336)	(1.361.228)
Receita líquida	12.901.044	10.991.803

26 Custo dos serviços prestados

Custo com professores, profissionais e materiais ligados a área de ensino na ADA em 2024:

Descrição	2024	2023
Instrutores Especializados - PJ	(1.963.825)	(1.714.601)
Kit Onboarding Alunos	(390.539)	(633.990)
Hora Aula - Equipe ADA	(22.845)	(74.165)
Hora Aula - Instrutores RPA	(9.889)	(37.689)
Custos com Parceiros	(604.800)	-
Serviços em Cloud	(844.744)	(265.943)
Plataforma para Ensino	(16.561)	(7.917)
Eventos com Alunos	(22.685)	(23.234)
Custos dos serviços prestados	(3.875.888)	(2.757.538)

27 Despesas gerais e administrativas

Descrição	2024	2023
Pessoal e Encargos	(4.473.633)	(5.713.223)
Administradores, Gestores e Coordenadores	(1.978.551)	(2.065.455)
Marketing	(228.032)	(29.930)
Imóveis e Instalações	(729.504)	(668.394)
Administrativas	(1.138.232)	(1.237.980)
Despesas com Viagens	(11.522)	(2.936)
Despesas com Vendas	(69.222)	(54.975)
Gerais e Administrativas	(8.628.696)	(9.772.894)

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

28 Despesas tributárias

Descrição	2024	2023
IOF	(28.671)	(48.378)
IPTU	(139.326)	(135.157)
PIS, COFINS, CIDE e ISS Importação	(23.504)	(20.460)
Taxas Diversas	(14.206)	(6.861)
Despesas Tributárias	(205.707)	(210.856)

29 Depreciação e amortização

Descrição	2024	2023
Depreciações a Amortizações	(1380.206)	(951.189)
Depreciações a Amortizações	(1380.206)	(951.189)

30 Outras receitas/despesas

Descrição	2024	2023
Outras despesas operacionais	-	-
Outras receitas operacionais	106.206	25.677
Lucro/Prej. na venda de Imobilizado	522	837
Outras receitas / despesas	106.728	26.513

- Outras receitas: receita recuperação de crédito vencidos, recuperação de despesas e venda de imobilizados.

ADA Tecnologia e Educação S.A.

Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024

31 Resultado financeiro líquido

Descrição	2024	2023
Receitas financeiras	7.805	47.885
Despesas financeiras	(2.025.990)	(1.333.011)
Resultado financeiro líquido	(2.018.185)	(1.285.125)

- Despesas Financeiras:
 - Juros Passivos: R\$326.716,84;
 - Tarifas Bancárias: R\$35.986,67;
 - Juros s/ Empréstimos: R\$1.385.734,49;
 - Multa de Mora: R\$186.334,47;
 - Variações Cambiais: R\$3.564,20;
 - Juros de Mora: R\$ 87.653,33.
- Receitas Financeiras:
 - Rendimentos de Aplicações: R\$7.730,19;
 - Descontos Obtidos: R\$74,34.

32 Imposto de Renda e Contribuição Social

Por conta do resultado negativo no período (prejuízo contábil e prejuízo fiscal) a empresa não apresentou base de cálculo para o recolhimento do Imposto de Renda e Contribuição Social em 2024.

Descrição	2024	2023
Provisão Contribuição Social	-	-
Provisão Imposto de Renda	-	-
Provisão IRPJ e CSLL	-	-

ADA Tecnologia e Educação S.A.

**Notas explicativas da administração às demonstrações financeiras
31 de dezembro de 2024**

Eventos subsequentes