



JB Cursos de Enfermagem S.A.

CNPJ: 10.800.436/0001-19

Demonstração dos fluxos de caixa

Exercícios findos em 31 de Dezembro de 2025 e 2024

(em milhares de reais)

	<u>31/12/2025</u>	<u>31/12/2024</u>
Fluxo de caixa das atividades operacionais:		
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social	(11.574)	(2.263)
Depreciações e amortizações	3.224	3.207
Depreciação do direito de uso	1.729	2.025
Juros sobre arrendamentos	1.522	2.546
Juros sobre empréstimos	3.884	525
(Perda) Provisão para crédito de liquidação duvidosa (PCLD)	1.230	704
Baixa de imobilizado	(258)	220
Outras despesas	(7)	(534)
	<u>(250)</u>	<u>6.431</u>
Acréscimos (decrécimo) em ativos e passivos		
Contas a receber de clientes	(936)	(528)
Tributos a recuperar	(333)	(96)
Outros Ativos	(46.685)	91
Obrigações trabalhistas	(1.635)	834
Obrigações tributárias	708	(45)
Fornecedores	(335)	(135)
Outros Passivos	5.044	1.396
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades operacionais	<u>(44.422)</u>	<u>7.948</u>
Aquisição de imobilizado	(78)	(424)
Aquisição de intangível	(10)	(62)
Caixa líquido aplicado nas atividades de investimento	<u>(88)</u>	<u>(486)</u>
Fluxo de caixa das atividades de financiamento:		
Captação de empréstimos	40.286	8.903
Partes relacionadas	15.814	(13.783)
Pagamento de empréstimos	(4.051)	(2.910)
Adiantamento para futuro aumento de capital	0	2.180
Arrendamentos pagos	(3.713)	(4.562)
Caixa líquido (aplicado nas) gerado pelas atividades de financiamento	<u>48.336</u>	<u>(10.172)</u>
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>3.826</u>	<u>(2.711)</u>
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do período	2.088	4.799
No final do período	5.914	2.088
Aumento (redução) de caixa e equivalentes de caixa	<u>3.826</u>	<u>(2.711)</u>

Giovanna Killer

Giovanna Killer Soares de Souza
CFO
CPF: 140.346.357-38

Rafael Martins Gonçalves

Rafael Martins Gonçalves
Controller
CRC-RJ: 115795/O-3