



SIKA S.A.

C.N.P.J. 33.081.704/0001-95

Demonstrações Financeiras

Relatório da Diretoria

Senhores acionistas: Considerando as disposições estatutárias e as recomendações do Conselho de Administração, esta Diretoria apresenta a V.Sas., o Balanço Patrimonial, e demais Demonstrações Financeiras, relativos ao exercício de 2022. Solicitamos aprovação de V.Sas., para os documentos, demais contas e atos de Administração.

Osasco, 28 de Abril de 2023

A Diretoria

Balancos patrimoniais - 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Ativo	845.258	851.018	566.504	572.575
Circulante	464.195	476.835	299.589	312.474
Caixa e equivalentes de caixa	16.177	20.230	14.724	19.749
Contas a receber de clientes	182.099	188.193	114.166	119.831
Instrumentos financeiros	95	95	-	-
Impostos a recuperar	69.265	70.101	46.799	47.286
Antecipação de impostos	23.958	23.958	8.773	8.773
Estoques	166.181	167.818	108.210	109.490
Adiantamentos	6.421	6.440	6.917	7.345
Não circulante	381.063	374.183	266.915	260.102
Imposto de renda e contribuição social diferido	690	690	22.160	22.160
Impostos a recuperar	4.320	4.320	2.755	2.773
Depósitos judiciais	3.399	3.399	2.821	2.821
Investimento	12.949	-	9.006	-
Imobilizado	185.333	191.354	142.505	144.631
Intangível	174.373	174.421	87.668	87.717

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Passivo	845.258	851.018	566.504	572.575
Circulante	215.825	221.579	131.007	137.077
Fornecedores nacionais	100.328	103.096	41.944	44.660
Fornecedores estrangeiros	6.369	6.369	3.612	3.612
Partes relacionadas - fornecedores	15.191	15.192	24.413	25.300
Agentes e representantes	3.996	3.996	2.492	2.492
Impostos e contribuições a recolher	7.729	8.382	2.259	2.855
Obrigações e encargos sociais	16.441	16.684	10.216	10.301
Provisão para imposto de renda e contribuição social	21.109	21.523	10.007	10.200
Dividendos a pagar	12.452	12.452	8.188	8.188
Outras contas a pagar	23.236	24.913	18.592	20.185
Arrendamento mercantil	8.972	8.972	9.286	9.286
Não circulante	143.836	143.842	94.470	94.470
Partes relacionadas - empréstimos	78.969	78.969	46.246	46.246
Provisão para demandas judiciais	19.996	20.002	12.361	12.361
Contas a pagar controlada	13.646	13.646	14.566	14.566
Arrendamento mercantil	31.225	31.225	21.297	21.297
Patrimônio líquido	485.597	485.597	341.028	341.028
Capital social	410.246	410.246	309.731	309.731
Reserva de lucros e reserva legal	75.351	75.351	31.297	31.297

Demonstrações do Resultado - Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro bruto	389.362	408.929	194.246	205.368
Receita operacional líquida	908.429	952.292	647.577	672.762
Custo dos produtos vendidos	(519.067)	(543.363)	(453.331)	(467.394)
Receitas (despesas) operacionais:	(306.218)	(320.770)	(131.057)	(138.198)
Despesas com vendas	(105.032)	(113.419)	(59.038)	(62.564)
Despesas gerais e administrativas	(206.981)	(213.145)	(77.650)	(81.248)
Outras receitas operacionais líquidas	5.795	5.795	5.631	5.613
Resultado antes do resultado financeiro, eqív. patrimonial e imposto de renda e contribuição social	83.144	88.159	63.190	67.170
Resultado financeiro líquido	(10.246)	(10.400)	3.921	3.930
Receita financeira	31.646	32.147	23.732	23.790
Despesa financeira	(41.892)	(42.547)	(19.811)	(19.860)
Resultado de equivalência patrimonial	3.314	-	3.261	-
Lucro operacional antes do imposto de renda e da contribuição social	76.211	77.759	70.372	71.100
Imposto de renda e contribuição social	(23.779)	(25.327)	(20.693)	(21.421)
Corrente	(21.109)	(22.657)	(10.007)	(10.734)
Diferido	(2.670)	(2.670)	(10.687)	(10.687)
Lucro líquido (prejuízo) do exercício	52.432	52.432	49.679	49.679
Lucro (prejuízo) básico e diluído por lote de mil ações	0,13	0,13	0,16	0,16
Depreciação/Amortização	12.168	13.828	-	21.651

Demonstrações das Mutações do Patrimônio Líquido - Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	Capital social	Incentivos fiscais	Reserva legal	Reservas de lucros	Prejuízos acumulados	Total
	2022	280.981	70	4.940	-	(15.205)
Saldos em 31 de dezembro de 2020	280.981	70	4.940	-	(15.205)	270.787
Aumento de capital	28.750	-	-	-	-	28.750
Lucro do exercício	-	-	-	-	49.679	49.679
Constituição da reserva legal	-	(70)	1.794	-	(1.724)	-
Dividendos distribuídos 2021	-	-	-	-	(8.188)	(8.188)
Absorção dos prejuízos acumulados	-	-	-	24.562	(24.562)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2021	309.731	-	6.734	-	-	341.028
Aumento de capital	3.900	-	-	-	-	3.900
Aumento de capital através da incorporação	96.614	-	-	-	(4.111)	92.502
Lucro do exercício	-	-	-	-	52.432	52.432
Constituição da reserva legal	-	-	2.622	-	(2.622)	-
Dividendos distribuídos 2022	-	-	-	-	(12.452)	(12.452)
Absorção dos prejuízos acumulados	-	-	-	41.435	(33.247)	8.188
Saldos em 31 de dezembro de 2022	410.246	-	9.356	-	-	485.597

Demonstrações dos Fluxos de Caixa - Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021 (Em milhares de Reais)

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Lucro (prejuízo) antes do imposto de renda e da contribuição social	76.211	77.758	70.372	71.100
Ajuste para conciliar o lucro líquido com o caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais:				
Depreciação e amortização	22.814	22.955	13.754	13.881
Depreciação Direito de Uso	8.873	8.873	7.770	7.770
Resultado na alienação de ativos	4.626	4.626	2.655	2.668
Provisão para demandas judiciais	6.893	6.893	688	688
Provisão para créditos de liquidação duvidosa	10.238	10.331	(1.088)	(1.037)
Provisão para obsolescência	9.310	9.689	755	648
Juros sobre arrendamento mercantil	2.851	2.851	2.760	2.760
	141.817	143.978	97.667	98.478

Notas Explicativas às Demonstrações Financeiras dos Exercícios Ffindos em 31 de Dezembro de 2022 e 2021

1. CONTEXTO OPERACIONAL: A Companhia é uma Sociedade Anônima de capital fechado com sede em Osasco-SP, e tem como atividade principal a produção, importação e comercialização de produtos químicos para colagem, selagem, impermeabilização, reforço e proteção estrutural nos segmentos da construção e indústria em geral.

2. ELABORAÇÃO: As Demonstrações financeiras foram preparadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil que compreendem as disposições da lei das sociedades por Ações e dos pronunciamentos emitidos pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis (CPC) aprovados pelo Conselho Federal de Contabilidade (CFC).

3. PRÁTICAS CONTÁBEIS: a) **Resultado:** O resultado das operações é apurado em conformidade com o regime contábil de competência de exercício. b) **Transações e Saldos:** Os ativos e passivos monetários denominados em moeda estrangeira, são convertidos para a moeda funcional (Real) usando-se a taxa de câmbio vigente na data dos respectivos balanços patrimoniais. c) **Caixa e equivalente 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 fins, equivalentes de caixa como aplicação financeira de conversibilidade imediata em um montante conhecido de caixa e estando sujeita a um insignificante risco de mudança de valor. d) **Contas a receber de clientes:** São avaliadas pelo montante original do faturamento, deduzida a provisão para créditos de liquidação duvidosa dessas contas a receber. e) **Estoques:** Avaliados ao custo médio de aquisição ou de produção, não excedendo o seu valor de mercado. As provisões para estoques de baixa rotatividade ou obsoletos são constituídas quando consideradas necessárias pela Administração. f) **Imobilizado:** É apresentado ao custo, líquido de depreciação acumulada e/ou perdas acumuladas por redução ao valor recuperável, se for o caso e está líquido de créditos de PIS/COFINS e ICMS e a contrapartida está registrada como impostos a compensar. Um item de imobilizado é baixado quando vendido ou quando nenhum benefício econômico futuro for esperado do seu uso ou venda. Depreciação é calculada de forma linear ao longo da vida útil do ativo. g) **Intangível:** Intangíveis adquiridos separadamente são mensurados no reconhecimento inicial ao custo de aquisição e, posteriormente, deduzidos da amortização acumulada e perdas do valor recuperável, quando aplicável. A vida útil de ativo intangível é avaliada como definida ou indefinida. O período e o método de amortização para um ativo intangível com vida definida são revisados no mínimo ao final de cada exercício social. h) **Outros ativos e passivos:** Passivo é reconhecido no balanço quando possui uma obrigação legal ou constituída como resultado de um evento passado, sendo provável que um recurso econômico seja requerido para liquidá-lo. As provisões são registradas com base nas melhores estimativas. Um ativo é reconhecido quando for provável que seus benefícios econômicos futuros serão gerados e seu custo ou valor puder ser mensurado com segurança. São classificados como circulantes quando sua realização ou liquidação ocorrer em doze meses, caso contrário, são demonstrados como não circulantes. i) **Tributação:** As receitas de vendas estão sujeitas as alíquotas dos seguintes impostos e contribuições: IPI até 10%, ICMS até 21%, PIS 1,65%, COFINS 7,6%. Esses encargos são apresentados como deduções de vendas na demonstração do resultado; O IRPJ é computado sobre o lucro tributável pela alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% para os lucros que excederem R\$ 240 no período de 12 meses e a contribuição social é computada pela alíquota de 9% sobre o lucro tributável, reconhecidos pelo regime de competência. Imposto diferido é gerado por diferenças temporárias na data do balanço entre as bases fiscais e prejuízo fiscal. j) **Combinação de negócios:** Combinações de negócios são contabilizadas usando o método de aquisição. O custo de uma aquisição é mensurado como a soma entre a contraprestação transferida, mensurada ao valor justo na data da aquisição, e o montante remanescente de participação dos acionistas não controladores na Empresa adquirida. Para cada combinação de negócios, a adquirente mensura a participação dos acionistas não controladores na adquirida a valor justo ou pela participação proporcional nos ativos líquidos identificáveis da adquirida. Qualquer pagamento contingente a ser transferido pelo adquirente será reconhecido ao valor justo na data da aquisição. Em Maio de 2021 a Sika S/A adquiriu a empresa Supermassa do Brasil Limitada, cujo CNPJ principal é 19.909.871/0001-50,

com sede no Brasil. Supermassa do Brasil, é especializada comércio atacadista de materiais de construção em geral, esta aquisição teve por objetivo complementar a linha de produtos da Sika no Brasil, ampliando a participação neste mercado e sua aquisição tem por objetivo consolidar as atividades gerando sinergias relacionadas a ganhos de escala, sistemas e prestação de serviços, logística, recursos humanos e tesoraria, com impacto positivo direto na performance financeira. k) **Dividendos:** Aos acionistas é garantido um dividendo mínimo obrigatório de 25% do lucro líquido do exercício calculado nos termos da Lei das Sociedades por Ações (Lei nº 6.404/76). A Assembleia Geral Ordinária – AGO irá deliberar sobre o valor de dividendos a distribuir aos acionistas ref. o ano de 2022, no valor de R\$ 12.452 Mil.

4. ESTOQUES

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Produtos acabados	27.758	27.758	20.880	20.880
Produtos semiacabados	54.988	55.730	36.040	36.517
Matérias-primas, auxiliares e vasilhames	66.712	67.988	38.260	39.194
Embalagens	13.323	13.323	6.416	6.391
Materiais em trânsito	12.708	12.708	10.417	10.417
Provisão para obsolescência	(9.310)	(9.689)	(3.803)	(3.909)
	166.181	167.818	108.210	109.490

5. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

	2022		2021	
	Fornecedores estrangeiros	Fornecedores nacionais	Fornecedores estrangeiros	Fornecedores nacionais
Controladora	15.191	15.191	24.413	25.300

6. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação	2022		2021	
		Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Terenos	-	10.182	15.522	4.062	4.062
Edificações e construções	4%	91.834	91.834	61.266	61.266
Máquinas e instalações	10%	196.754	197.904	131.790	132.924
Móveis e utensílios/ferramentas	10%	8.346	8.350	7.083	7.086
Veículos	20%	1.776	1.787	1.744	1.755
Equipamento de processamento de dados	20%	15.599	15.605	8.018	8.025
Construções em andamento	-	11.192	10.968	16.095	17.193
Direito de uso	10%	65.745	65.745	43.678	43.678
		401.427	407.715	273.737	275.990
Depreciação acumulada		(216.094)	(216.363)	(131.231)	(131.358)
Provisão para desvalorização		-	-	-	-
		185.333	191.352	142.506	144.632

7. Intangível

	2022		2021	
	Controladora	Consolidado	Controladora	Consolidado
Marcas e patentes	2.485	2.485	2.485	2.485
Software	805	852	805	852
Carteira de Clientes	23.447	23.447	23.447	23.447
Tecnologia	852	852	852	852
Ágio	61.474	61.474	61.474	61.474
	89.063	89.110	89.063	89.110
Amortização acumulada	(1.396)	(1.396)	(1.396)	(1.396)
	87.667	87.714	87.667	87.714

Aumento (redução) nos ativos e passivos operacionais:

Contas a receber de clientes	(78.171)	(78.693)	(10.612)	(16.327)
Impostos a recuperar	(17.745)	(18.076)	15.458	14.953
Estoques	(67.280)	(68.018)	(39.194)	(40.366)
Adiantamentos	401	809	76	(351)
Depósitos judiciais	(578)	(578)	(45)	(45)
Outros ativos	-	-	-	-
Fornecedores nacionais	58.385	58.346	4.165	6.881
Fornecedores estrangeiros	2.758	2.758	(823)	(823)
Partes relacionadas	(9.222)	(10.108)	11.740	12.626
Agentes e representantes	1.505	1.505	21.402	21.402
Impostos e contribuições a recolher	5.471	5.526	(40.432)	(39.835)
Obrigações e encargos sociais	6.224	6.383	2.061	2.146
Imposto de renda e contribuição social compensados (pagos)	(12.676)	(14.003)	(16.267)	(16.802)
Outras contas a pagar	8.366	8.456	35.353	36.946
Caixa líquido gerado das atividades operacionais	39.254	38.374	80.550	78.882
Fluxo de caixa das atividades de investimentos				
Adições ao imobilizado e intangível	(30.499)	(34.534)	(60.870)	(63.184)
Aumento no caixa por Aquisição	(46.788)	(42.845)	(9.006)	-
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos	(77.286)	(77.379)	(69.876)	(63.184)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos				
Partes relacionadas - empréstimos	32.723	32.723	8.125	8.125
Pagamentos de arrendamento mercantil	(11.246)			