

Kanaflex S.A. - Indústria de Plásticos

C.N.P.J./MF 43.942.598/0001-40

RELATÓRIO DA ADMINISTRAÇÃO

SENHORES ACIONISTAS: Submetemos à sua apreciação o Relatório da Administração e as Demonstrações Financeiras relativas ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024, acompanhadas do respectivo Relatório dos Auditores Independentes sobre as demonstrações financeiras.

DESEMPENHO CONSOLIDADO: As Vendas Líquidas de R\$ 284,8 milhões cresceram 8,7%, principalmente com os produtos destinados a infraestrutura. O Lucro Líquido de R\$ 71,1 milhões foi favorecido pelas Receitas Extraordinárias decorrentes do acordo de parcelamentos tributários junto à Fazenda Estadual.

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023				
(Em milhares de Reais)				
ATIVO	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE				
Caixa e Equivalente de Caixa	478	324	7.105	3.753
Clientes	4	8.255	14.385	32.400
Estoques	5	10.315	9.616	27.164
Outras Contas a Receber		14.527	8.101	1.329
Impostos a Recuperar		82	77	4.145
Despesas Antecipadas		111	169	432
ATIVO CIRCULANTE	33.768	32.672	72.575	76.135
NÃO CIRCULANTE				
Créditos Eletrobrás	295	295	295	295
Impostos a Recuperar		2.694	3.562	5.471
Outros Créditos		878	861	1.033
Realizável a Longo Prazo		3.867	4.718	6.799
Investimentos	6	23.741	27.424	291
Imobilizado	7	21.207	20.895	41.903
Direito de Uso	8a			10.707
Intangível		70	83	70
ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.885	53.120	59.770	59.383
TOTAL DO ATIVO	82.653	85.792	132.345	135.518

BALANÇOS PATRIMONIAIS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023				
(Em milhares de Reais)				
PASSIVO	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
CIRCULANTE				
Fornecedores	8	7.225	9.208	19.262
Obrigações com Pessoal		6.056	3.644	6.440
Obrigações Fiscais	9	1.382	1.062	9.645
Parcelamentos	9	21.447	16.265	22.967
Instituições Financeiras	10	25.309	15.288	38.918
Instituições Financeiras	10	25.309	15.288	38.918
Arrendamento Mercantil	8b			1.602
Outras Contas a Pagar		10.817	1.314	5.845
PASSIVO CIRCULANTE	73.736	46.781	101.279	77.924
NÃO CIRCULANTE				
Obrigações Fiscais	9	32.289	75.905	34.090
Parcelamento	9	29.444	18.162	29.444
Instituições Financeiras	10	22.973	27.819	27.311
Arrendamento Mercantil	8b			16.010
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	84.706	121.866	106.855	140.469
PATRIMÔNIO LÍQUIDO				
Capital Social	13	27.044	27.044	27.089
Reserva de Capital		2.039	2.039	2.039
Prejuízos Acumulados	17	(104.872)	(111.958)	(104.917)
PATRIMÔNIO LÍQUIDO	(75.789)	(82.875)	(75.789)	(82.875)
TOTAL DO PASSIVO	82.653	85.792	132.345	135.518

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

DEMONSTRAÇÕES DAS MUTAÇÕES DO PATRIMÔNIO LÍQUIDO PARA OS EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023					
(Em milhares de Reais)					
	Capital Social	Reserva de Capital	Lucros/(Prejuízos Acumulados)	Total Controladora	Total Consolidado
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	27.044	2.039	(106.431)	(76.348)	(76.348)
Prejuízo do exercício	—	—	(6.527)	(6.527)	(6.527)
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	27.044	2.039	(111.958)	(82.875)	(82.875)
Lucro do exercício	—	—	7.086	7.086	7.086
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	27.044	2.039	(104.872)	(75.789)	(75.789)

As notas explicativas são parte integrante das demonstrações contábeis

NOTAS EXPLICATIVAS ÀS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)				
1 - CONTEXTO OPERACIONAL: A atividade principal da empresa consiste na fabricação de tubos flexíveis em PVC e dutos em polietileno, destinados à construção civil, saneamento básico, irrigação, indústrias em geral e proteção de cabos elétricos e telefônicos subterâneos.				

2 - APRESENTAÇÃO DAS DEMONSTRAÇÕES FINANCEIRAS: As demonstrações financeiras individuais e consolidadas para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023, foram elaboradas em conformidade com as Normas Internacionais de Relatório Financeiro ("IFRS") emitidas pelo International Accounting Standards Board - IASB e de acordo com as práticas contábeis do Brasil ("BR GAAP"). As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos, as orientações e as interpretações técnicas emitidos pelo Conselho Federal de Contabilidade - CFC. A preparação das demonstrações financeiras requer o uso de certas estimativas contábeis críticas e também o exercício de julgamento por parte da administração da empresa no processo de aplicação das políticas contábeis da empresa. A administração adotou os julgamentos, estimativas e premissas que afetam a aplicação das políticas contábeis da empresa e os valores reportados dos ativos, passivos, receitas e despesas com base na experiência histórica e outros fatores considerados relevantes. Itens significativos sujeitos a essas estimativas e premissas incluem avaliação dos ativos financeiros por valor justo e pelo método de ajuste a valor presente, taxa de depreciação do imobilizado, perda por redução do valor recuperável de ativos não financeiros, provisão para riscos tributários, civis, trabalhistas e perdas por inadimplência. A liquidação das transações envolvendo essas estimativas poderá resultar em valores significativamente divergentes dos registrados nas demonstrações financeiras devido ao tratamento probabilístico inerente ao processo de estimativa. A empresa revisa suas estimativas e premissas pelo menos anualmente. As demonstrações financeiras estão apresentadas em milhares de reais (R\$), o Real é a moeda funcional da Sociedade e, também, a sua moeda de apresentação. A administração tem, na data de aprovação das demonstrações financeiras, expectativa razoável de que a empresa possui recursos adequados para sua continuidade operacional no futuro próximo. Portanto as demonstrações foram elaboradas adotando a base contábil da continuidade operacional, cuja data de aprovação se deu em 31 de janeiro de 2025.

3 - PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS: a) A empresa reconhece a receita quando: (i) transfere ao comprador os riscos e benefícios inerentes à propriedade dos produtos; (ii) o valor da receita pode ser mensurado com segurança; (iii) seja provável que benefícios econômicos futuros fluirão para a Empresa; e (iv) custos incorridos da transação são mensurados de forma confiável; b) Caixa e equivalentes de caixa incluem dinheiro em caixa, depósitos bancários, investimentos de curto prazo de alta liquidez com vencimentos originários de até 3 meses e com risco insignificante de mudança de valor; c) Os ativos realizáveis e os passivos exigíveis até o fim do próximo exercício estão demonstrados como circulante. O ajuste ao valor presente não foi necessário por não haver valores relevantes; d) Provisão para créditos de liquidação duvidosa encontra-se constituída com base em riscos de créditos a receber, em valor suficiente para fazer face às eventuais perdas; e) As provisões são reconhecidas quando a Empresa tem simultaneamente uma obrigação presente ou não formalizada como resultado de eventos já ocorridos e, é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação e o valor possa ser estimado com segurança. A Administração da Empresa discute administrativa e judicialmente processos tributários, civis e trabalhistas

7 - IMOBILIZADO: Controladora:

Em Milhares de Reais	Bens	Móveis,		Edifícios		Total
		Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações Administrativa	Terrenos	Benefeitorias em Imóveis de Terceiros	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023	6.831	73.116	2.805	2.240	199	8.191
(+) Adições	3.968	10.285	85	—	—	2.830
(-) Baixas	(12.201)	182	1	—	—	4.237
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	2.998	83.219	2.889	2.240	199	6.785
(+) Adições	2.617	4.867	145	—	—	3.731
(-) Baixas	(5.583)	—	—	—	—	104
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	32	88.086	3.034	2.240	199	10.412

8 - ARRENDAMENTO: a) DIREITO DE USO: Ativos Direito de Uso - Edificações

Ativos Direito de Uso - Edificações	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Saldo Inicial	—	—	13.608	13.206
(+) Adições Novos Contratos	—	—	—	—
(+/-) Ajuste por Remensuração	—	—	642	402
Saldo Final	—	—	14.250	13.608

Amortização/Depreciação Acumulada

Saldo Inicial	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
(-) Despesa do Exercício	—	—	(2.120)	(771)
(+/-) Ajuste por Remensuração	—	—	(1.423)	(1.349)
Saldo Final	—	—	(3.543)	(2.120)

SALDO LÍQUIDO

Em Milhares de Reais	Bens	Móveis,		Edifícios		Total
		Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações Administrativa	Terrenos	Benefeitorias em Imóveis de Terceiros	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023	6.831	73.116	2.805	2.240	199	8.191
(+) Adições	3.968	10.285	85	—	—	2.830
(-) Baixas	(12.201)	182	1	—	—	4.237
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	2.998	83.219	2.889	2.240	199	6.785
(+) Adições	2.617	4.867	145	—	—	3.731
(-) Baixas	(5.583)	—	—	—	—	104
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	32	88.086	3.034	2.240	199	10.412

8 - ARRENDAMENTO: b) ARRENDAMENTO MERCANTIL: Passivo

Passivo	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Valores a Pagar de Arrendamentos	—	—	—	—
Em até 1 ano	—	—	4.254	4.071
De 2 a 3 anos	—	—	4.254	4.071
De 3 a 4 anos	—	—	4.254	4.071
De 4 a 5 anos	—	—	4.254	4.071
Mais de 5 anos	—	—	14.534	17.979
(-) Juros a Apropriar	—	—	(13.938)	(16.411)
TOTAL	—	—	17.612	17.852

PASSIVO CIRCULANTE

Passivo Não Circulante	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Saldo Inicial	—	—	16.010	16.854

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Em Milhares de Reais	Bens	Móveis,		Edifícios		Total
		Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações Administrativa	Terrenos	Benefeitorias em Imóveis de Terceiros	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023	6.831	73.116	2.805	2.240	199	8.191
(+) Adições	3.968	10.285	85	—	—	2.830
(-) Baixas	(12.201)	182	1	—	—	4.237
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	2.998	83.219	2.889	2.240	199	6.785
(+) Adições	2.617	4.867	145	—	—	3.731
(-) Baixas	(5.583)	—	—	—	—	104
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	32	88.086	3.034	2.240	199	10.412

A empresa arrenda ativos, incluindo prédios fabris e edificações. O prazo médio de arrendamento é de 10 anos.

9 - OBRIGAÇÕES FISCAIS: Esfera Federal

Esfera Federal	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Esfera Estadual	38.637	60.753	43.175	62.197
Outros	4	3	9	30
TOTAL	42.878	61.509	46.362	64.327

PASSIVO CIRCULANTE

Passivo Não Circulante	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Saldo Inicial	—	—	16.010	16.854

PASSIVO NÃO CIRCULANTE

Em Milhares de Reais	Bens	Móveis,		Edifícios		Total
		Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações Administrativa	Terrenos	Benefeitorias em Imóveis de Terceiros	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023	6.831	73.116	2.805	2.240	199	8.191
(+) Adições	3.968	10.285	85	—	—	2.830
(-) Baixas	(12.201)	182	1	—	—	4.237
Saldo em 31 de Dezembro de 2023	2.998	83.219	2.889	2.240	199	6.785
(+) Adições	2.617	4.867	145	—	—	3.731
(-) Baixas	(5.583)	—	—	—	—	104
Saldo em 31 de Dezembro de 2024	32	88.086	3.034	2.240	199	10.412

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)

Notas	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
	14	89.338	154.473	284.780

RECEITA LÍQUIDA DE VENDAS

Custo dos Produtos Vendidos	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Lucro Bruto	28.871	43.648	92.293	83.116
Despesas Operacionais	(42.258)	(47.219)	(82.298)	(71.368)
Despesas com Vendas	15	(17.539)	(23.216)	(54.835)

DESPESAS OPERACIONAIS

Despesas Gerais e Administrativas	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Lucro Operacional	(13.387)	(3.571)	9.995	11.748
Despesas Financeiras	15	(24.719)	(24.003)	(27.004)
Recetas Financeiras	15	(45.279)	(18.747)	(51.565)
Despesas Financeiras	22.499	16.292	1.705	4.494
Despesas Financeiras	—	—	100	1.025

DESPESAS OPERACIONAIS

Despesas Operacionais	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Despesas Operacionais	16	46.851	—	46.851
Equivalência Patrimonial	6	(3.598)	(1.528)	—
Resultado Financeiro	20.473	(2.956)	(2.909)	(18.275)

DESPESAS OPERACIONAIS

Despesas Operacionais	2024		2023	
	2024	2023	2024	2023
Despesas Operacionais	17	7.086	(6.527)	7.086
Depreciação/Amortização</				