



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\$ 7,1 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	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
	2024	2023	2024	2023	
CIRCULANTE					
Caixa e Equivalente de Caixa	478	324	7.105	3.753	
Clientes	4	8.255	14.385	32.400	38.763
Estoque	5	10.315	9.616	27.164	23.088
Outras Contas a Receber		14.527	8.101	1.329	1.453
Impostos a Recuperar		82	77	4.145	8.461
Despesas Antecipadas		111	169	432	617
ATIVO CIRCULANTE	33.768	32.672	72.575	76.135	
NÃO CIRCULANTE					
Créditos Eletrobras		295	295	295	
Impostos a Recuperar		2.694	3.562	5.471	6.714
Outros Créditos		878	861	1.033	1.011
Realizável a Longo Prazo		3.867	4.718	6.799	8.020
Investimentos	6	23.741	27.424	291	291
Imobilizado	7	21.207	20.895	41.903	39.501
Direito de Uso	8a	-	-	10.707	11.488
Intangível		70	83	70	83
ATIVO NÃO CIRCULANTE	48.885	53.120	59.770	59.383	
TOTAL DO ATIVO	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
	2024	2023	2024	2023			
Saldo em 31 de Dezembro de 2022	27.044	2.039	-	-	(105.431)	(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 subterrâneos.

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") emitidos 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 utilizou 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 pelo 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, cíveis, 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 originais 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, cíveis e trabalhistas

7 - IMOBILIZADO:
Controladora:

Em Milhares de Reais	Bens	Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações		Móveis, Equipamentos e Instalações Administrativa		Terrenos		Edifícios e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		Total
			2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023		45	72.955	2.776	29	29	29	6.216	82.021		
(+) Adições		623	878	49	-	-	-	246	1.796		
(-) Baixas		212	182	2	-	-	-	4.237	4.633		
Saldo em 31 de Dezembro de 2023		456	73.651	2.823	29	29	29	2.225	79.184		
(+) Adições		449	1.906	51	-	-	-	668	3.074		
(-) Baixas		905	-	-	-	-	-	-	905		
Saldo em 31 de Dezembro de 2024		-	75.557	2.874	29	29	29	2.893	81.353		
Depreciação/Amortização											
Saldo em 01 de Janeiro de 2023			52.476	2.674	-	-	-	5.106	60.256		
(+) Depreciação do Período			1.869	47	-	-	-	160	2.076		
(-) Baixas			154	-	-	-	-	3.889	4.043		
Saldo em 31 de Dezembro de 2023			54.191	2.721	-	-	-	1.377	58.289		
(+) Depreciação do Período			1.778	24	-	-	-	55	1.857		
(-) Baixas			-	-	-	-	-	-	-		
Saldo em 31 de Dezembro de 2024			55.969	2.745	-	-	-	1.432	60.146		
SALDO LÍQUIDO			19.588	129	29	29	29	1.461	21.207		

Em Milhares de Reais	Bens	Imobilizado em Andamento	Máquinas, Equipamentos e Instalações		Móveis, Equipamentos e Instalações Administrativa		Terrenos		Veículos		Edifícios e Benfeitorias em Imóveis de Terceiros		Total
			2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	2024	2023	
Saldo em 01 de Janeiro de 2023		6.831	73.116	2.805	2.240	199	199	8.191	93.382				
(+) Adições		8.368	10.285	85	-	-	-	2.830	21.568				
(-) Baixas		12.201	182	1	-	-	-	4.236	16.620				
Saldo em 31 de Dezembro de 2023		2.998	83.219	2.889	2.240	199	199	6.785	98.330				
(+) Adições		2.617	4.867	145	-	-	-	3.731	11.380				
(-) Baixas		5.583	-	-	-	-	-	104	5.687				
Saldo em 31 de Dezembro de 2024		32	88.086	3.034	2.240	199	199	10.412	104.003				
Depreciação/Amortização													
Saldo em 01 de Janeiro de 2023			52.477	2.674	-	-	-	22	5.454	60.627			
(+) Depreciação do Período			1.925	65	-	-	-	18	240	2.248			
(-) Baixas			157	-	-	-	-	3.889	4.406				
Saldo em 31 de Dezembro de 2023			54.245	2.739	-	-	-	40	1.805	58.829			
(+) Depreciação do Período			2.797	38	-	-	-	18	422	3.275			
(-) Baixas			-	-	-	-	-	4	4				
Saldo em 31 de Dezembro de 2024			57.042	2.777	-	-	-	58	2.223	62.100			
SALDO LÍQUIDO			32	31.044	257	2.240	141	8.189	41.903				

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

a) DIREITO DE USO		CONTROLADORA		CONSOLIDADO	
Ativos Direito de Uso - Edificações	2024	2023	2024	2023	2023
Custo	-	-	-	-	-
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	-	-	(2.120)	(771)	-
(-) Despesa do Exercício	-	-	(1.423)	(1.349)	-
(+/-) Ajuste por Remensuração	-	-	-	-	-
Saldo Final	-	-	(3.543)	(2.120)	-
SALDO LÍQUIDO	-	-	10.707	11.488	-

b) ARRENDAMENTO MERCANTIL		CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
Passivo	2024	2023	2024	2023	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	-	-	-	-	1.602	998
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	-	-	-	-	16.010	16.854

PERSPECTIVAS: Não obstante a previsão de um cenário econômico adverso, planejamos continuar os esforços para a evolução de nossas receitas com produtos diversificados e de melhorias na produtividade para conquistar resultados cada vez mais otimizados.

AGRADECIMENTOS: Agradecemos o apoio de todos os colaboradores, clientes, fornecedores e instituições financeiras.

Embu das Artes (SP), 31 de janeiro de 2025

DEMONSTRAÇÕES DO RESULTADO - EXERCÍCIOS FINDOS EM 31 DE DEZEMBRO DE 2024 E 2023 (Em milhares de Reais)					
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
	2024	2023	2024	2023	
Receita Líquida de Vendas	14	89.338	154.473	284.780	262.064
Custo dos Produtos Vendidos		(60.467)	(110.825)	(192.487)	(178.948)
Lucro Bruto		28.871	43.648	92.293	83.116
Despesas Operacionais		(42.258)	(47.219)	(82.293)	(71.368)
Despesas com Vendas	15	(17.539)	(23.216)	(54.835)	(44.364)
Despesas Gerais e Administrativas	15	(24.719)	(24.003)	(27.463)	(27.004)
Lucro Operacional		(13.387)	(3.571)	9.995	11.748
Despesas Financeiras	15	(45.279)	(18.747)	(51.565)	(23.794)
Receitas Financeiras		22.499	16.292	1.705	4.494
Baixa Imobilizado/Receitas		-	1.025	100	1.025
Receitas Extraordinárias com Impostos	16	46.851	-	46.851	-
Equivalência Patrimonial	6	(3.598)	(1.526)	-	-
Resultado Financeiro		20.473	(2.956)	(2.909)	(18.275)
Lucro/Prejuízo antes do I.R./C.S.L.L.		7.086	(6.527)	7.086	(6.527)
Imposto de Renda e Contribuição Social		-	-	-	-
Lucro Líquido/Prejuízo do Exercício	17	7.086	(6.527)	7.086	(6.527)
Depreciação/Amortização		1.870	2.091	3.288	2.210
EBITDA		(11.517)	(1.480)	13.283	13.958
Lucro/Prejuízo por Ação		1,96	(1,81)	-	-

9 - OBRIGAÇÕES FISCAIS:					
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
	2024	2023	2024	2023	
Esfera Federal	45.921	50.638	46.362	50.953	
Esfera Estadual	38.637	60.753	43.175	62.197	
Outros	4	3	9	30	
TOTAL	84.562	111.394	89.546	113.180	
PASSIVO CIRCULANTE	22.929	17.327	26.012	19.113	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	61.733	94.067	63.534	94.067	

10 - INSTITUIÇÕES FINANCEIRAS:					
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
	2024	2023	2024	2023	
Moeda Nacional	30.753	21.335	49.180	33.868	
Capital de Giro	1.259	635	1.596	994	
Imobilizado	23.540	25.617	23.540	25.617	
Estrangeira	(7.270)	(4.480)	(8.027)	(5.138)	
(-) Juros a Apropriar	-	-	-	-	
TOTAL	48.282	43.107	66.229	55.341	
PASSIVO CIRCULANTE	25.309	15.288	38.918	25.793	
PASSIVO NÃO CIRCULANTE	22.973	27.819	27.311	29.548	

Os valores dos empréstimos de Capital de Giro estão garantidos por duplicatas e os do Imobilizado pelas próprias máquinas e equipamentos produtivos.

11 - CONTINGÊNCIA TRIBUTÁRIA: De acordo com o CPC 25, a empresa em 31/12/2024 possui contingências tributárias não provisionadas no montante de R\$ 54.209. Tais contingências são processos judiciais que seguem em discussão e que foram classificadas como perdas possíveis e perdas prováveis não mensuráveis com suficiente segurança, com base em relatório apresentado pelos assessores jurídicos.

	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		
	2024	2023	2024	2023	
Passivo Contingente	60.631	61.777	-	-	
Obrigações tributárias	3.578	-	-	-	
Trabalhistas	-	-	-	-	
(-) IR e CSLL sobre prejuízos fiscais e base negativa, incluindo passivo contingente	(50.471)	(46.873)	-	-	
Passivo Contingente Líquido	3.738	14.904	-	-	

12 - SEGUROS: Os bens e interesses da empresa estão segurados contra riscos diversos por valores considerados suficientes para cobrir eventuais perdas.

13 - CAPITAL SOCIAL:					
	CONTROLADORA		CONSOLIDADO		%
	2024	2023	2024	2023	
Nacional	21.052	21.052	21.097	21.097	77,88%
Estrangeiro	5.992	5.992	5.992	5.992	22,12%
TOTAL	27.044	27.044	27.089	27.089	100,00%

DIRETORIA					
Antonio Novoro Kaneko - Diretor Presidente					
CONTADOR					
Reginaldo Ferreira dos Santos - CRC 1SP201520/O-4					

RELATÓRIO DO AUDITOR INDEPENDENTE SOBRE AS DEMONSTRAÇÕES CONTÁBEIS INDIVIDUAIS E CONSOLIDADAS

Aos Diretores e Acionistas da Kanaflex S.A. Indústria de Plásticos Embu das Artes - SP

Opinião
Examinamos as demonstrações contábeis individuais e consolidadas da Kanaflex S.A. Indústria de Plásticos (Companhia), identificadas como controladora e consolidado, respectivamente, que compreendem o balanço patrimonial em 31 de dezembro de 2024 e as respectivas demonstrações do resultado, 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.