

SIKA

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 2024. Solicitamos aprovação de V.Sas., para os documentos, demais contas e atos de Administração.

Balancos patrimoniais em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	2024	2023
Ativo			
Circulante			
Caixa e equivalentes de caixa	5	15.341	14.868
Contas a receber de clientes	6	293.505	237.984
Instrumentos financeiros derivativos		-	-
Impostos a recuperar	7	68.447	33.904
Imposto de renda e contribuição social antecipados		194	-
Estoque	8	196.743	118.354
Outros ativos	9	11.509	7.051
Total do ativo circulante		585.739	412.161
Não circulante			
Realizável ao longo prazo			
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	-	3.930
Impostos a recuperar	7	3.630	3.750
Empréstimos	16	44.677	74.241
Depósitos judiciais		2.959	2.145
Total realizável ao longo prazo		51.266	84.066
Investimentos		-	-
Imobilizado	11	250.939	197.986
Intangível	12	155.682	164.938
Total ativo não circulante		457.887	446.990
Total do ativo		1.043.626	859.151
Passivo			
Circulante			
Fornecedores	14	160.511	122.200
Arrendamento mercantil	13	25.436	14.016
Impostos e contribuições a recolher	7	4.356	6.856
Obrigações e encargos sociais	15	24.589	23.260
Empréstimos	16	-	-
Provisão para imposto de renda e contribuição social		13.276	13.128
Dividendos a pagar	19	42.473	35.751
Outros passivos	18	19.756	19.517
Total do passivo circulante		290.397	234.728
Não circulante			
Arrendamento mercantil	13	57.601	32.056
Imposto de renda e contribuição social diferido	10	2.161	-
Provisão para demandas judiciais	17	18.070	17.132
Outros passivos	18	18.617	14.838
Total do passivo não circulante		96.449	64.026
Patrimônio líquido			
Capital social	19	425.375	425.375
Reservas de lucros legal		15.641	9.321
Retenção de lucros		215.764	125.701
Total do patrimônio líquido		656.780	560.397
Total do passivo e do patrimônio líquido		1.043.626	859.151

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido - Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Capital social	Legal	Retenção de lucros	Lucros acumulados	Total
Saldos em 31 de dezembro de 2022	410.246	4.416	70.935	-	485.597
Lucro líquido do exercício	-	-	-	98.097	98.097
Aumento de capital	-	-	-	-	-
Aumento de capital por incorporação	15.129	-	(12.622)	(2.507)	-
Reversão de dividendos	-	-	-	-	-
Constituição de dividendos	-	-	(23.298)	(23.298)	-
Reserva de retenção de lucros	-	4.905	90.686	(95.591)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2023	425.375	9.321	125.701	-	560.396
Lucro líquido do exercício	-	-	-	126.404	126.404
Aumento de capital	-	-	-	-	-
Aumento de capital por incorporação	-	-	-	-	-
Reversão de dividendos	-	-	-	-	-
Constituição de dividendos	-	-	(30.021)	(30.021)	-
Reserva de retenção de lucros	-	6.320	120.084	(126.404)	-
Saldos em 31 de dezembro de 2024	425.375	15.641	215.764	-	656.780

Notas Explicativas

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 realização 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 se 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. **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 2024, no valor de R\$ 30.021 Mil.

4. ESTOQUES

	2024	2023
Produtos acabados	28.897	25.736
Produtos semiacabados	58.260	48.359
Matérias-primas, auxiliares e vasilhames	87.848	45.777
Embalagens	17.904	12.621
Materialias em trânsito	15.108	7.925
	208.016	140.420
	(11.273)	(22.065)
	196.743	118.354

5. TRANSAÇÕES COM PARTES RELACIONADAS

	Fornecedores estrangeiros	Fornecedores estrangeiros
	2024	2023
Partes relacionadas	26.229	10.312

6. IMOBILIZADO

	Taxa anual de depreciação	2024	2023
Terrenos	-	15.524	15.523
Edificações e construções	4%	97.493	92.924
Máquinas e instalações	10%	211.587	206.104
Móveis e utensílios/ ferramentas	10%	8.532	8.544
Veículos	20%	1.812	1.794
Equipamento de processamento	20%	18.879	16.684
Construções em andamento	-	45.619	20.752
Direito de uso	10%	128.029	71.986
		527.475	434.311
		(276.537)	(236.325)
		-	-
		250.938	197.986

7. INTANGÍVEL

	2024	2023
Marcas e patentes	13.006	13.006
Software	43.544	42.087
Carteira de Clientes	36.895	36.895
Tecnologia	662	-
Ágio	120.337	120.337
Outros Intangíveis	7.893	5.388
Intangível em andamento	-	2.334
	222.337	220.047
	(66.655)	(55.108)
	155.682	164.939

A Diretoria

Demonstrações dos resultados

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	2024	2023
Receita operacional líquida	20	1.268.245	1.165.353
Custo dos produtos vendidos	21	(711.994)	(666.802)
Lucro bruto		556.251	498.551
Receitas (despesas) operacionais:			
Com vendas	21	(169.620)	(149.731)
Gerais e administrativas	21	(231.734)	(209.382)
Ganho/ Perda esperada (impairment) do contas a receber	21	907	(4.374)
Outras receitas operacionais líquidas	21	20.336	10.149
		(380.111)	(353.339)
Resultado antes do resultado financeiro, imposto de renda e contribuição social		176.140	145.212
Resultado financeiro líquido			
Receitas financeiras	22	32.932	12.233
Despesas financeiras	22	(16.504)	(23.192)
		16.428	(10.959)
Resultado de equivalência patrimonial		-	2.270
Resultado antes do imposto de renda e da contribuição social		192.568	136.523
Imposto de renda e contribuição social			
Corrente		(60.071)	(41.655)
Diferido		(6.093)	3.229
		(66.164)	(38.426)
Lucro líquido do exercício	10	126.404	98.097
Resultado básico e diluído por lote de mil ações		0,2972	0,1278

Demonstrações dos resultados abrangentes

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	2024	2023
Lucro líquido do exercício	126.404	98.097
Outros resultados abrangentes	-	-
Resultado abrangente do exercício	126.404	98.097

Demonstrações dos fluxos de caixa - método indireto

Exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 (Em milhares de Reais)

	Nota	2024	2023
Lucro antes do imposto de renda e da contribuição social		192.568	136.523
Ajuste para conciliar o lucro líquido com o caixa gerado (aplicado) nas atividades operacionais:			
Efeito ajuste dividendos			
Depreciação e amortização	11 e 12	29.071	32.197
Depreciação Direito de Uso	11	19.420	11.975
Resultado na alienação de ativos	11 e 12	666	7
Provisão de juros sobre empréstimo	16	-	408
Provisão de juros sobre empréstimo com partes relacionadas	16	(3.421)	(264)
Provisão para demandas judiciais	17	938	2.864
Provisão para perda de créditos esperada	6	(908)	4.374
Provisão para obsolescência	8	(10.792)	12.332
Juros não pagos com arrendamento	13	7.856	4.475
Resultado de equivalência patrimonial		-	(2.270)
		235.398	202.622
Aumento (redução) no ativo circulante e não circulante:			
Contas a receber de clientes		(54.613)	(52.643)
Impostos a recuperar		(34.423)	37.000
Estoque		(67.597)	36.234
Depósitos judiciais		(814)	1.253
Outros Ativos		(4.458)	(629)
Aumento (redução) no passivo circulante e não circulante:			
Fornecedores		38.245	(3.073)
Impostos e contribuições a recolher		(2.500)	(1.841)
Obrigações e encargos sociais		1.329	6.504
Outros passivos		4.018	(11.604)
Caixa líquido gerado nas atividades operacionais		114.585	213.824
Imposto de renda e contribuição social pagos		(60.055)	(25.845)
Juros recebidos sobre empréstimos com partes relacionadas	16	3.540	367
Juros pagos sobre empréstimos	16	-	(1.398)
Juros pagos sobre arrendamento mercantil	13	(584)	(2.576)
Fluxo de caixa líquido proveniente das atividades operacionais		57.486	184.372
Fluxo de caixa das atividades de investimentos			
Adições ao imobilizado e intangível	11 e 12	(92.853)	(20.034)
Empréstimos concedidos a partes relacionadas	16	(77.562)	(77.358)
Recebimento de empréstimo de partes relacionadas	16	107.007	4.979
Caixa líquido usado nas atividades de investimentos		(63.408)	(92.413)
Fluxo de caixa das atividades de financiamentos			
Instrumentos Financeiros		-	95
Pagamento de empréstimos com partes relacionadas	16	-	(77.979)
Pagamentos de arrendamento mercantil	13	(25.219)	(15.391)
Arrendamento mercantil	13	54.912	-
Dividendos		(23.298)	-
Caixa líquido usado nas atividades de financiamentos		6.395	(93.275)
Redução líquido de caixa e equivalentes de caixa		473	(1.316)
Caixa e equivalente de caixa no início do exercício	5	14.868	16.177
Caixa adquirido na incorporação de controlada		-	(7)
Caixa e equivalente de caixa no final do exercício	5	15.341	14.868
Aumento líquido de caixa e equivalentes de caixa		473	(1.316)

Adriana Prieto - Diretora Geral

Simone Moreto - CRC 1SP348842/-O-7

As demonstrações financeiras completas, inclusive o Relatório dos Auditores Independentes encontram-se a disposição na sede da Companhia.

