

**CASTELO ALIMENTOS S/A**

CNPJ nº 07.814.284/0001-07

**Relatório da Administração**



A administração da Castelo Alimentos S.A., submete à apreciação de V. Sas. o relatório da administração e as demonstrações contábeis da Companhia, referentes aos exercícios encerrados em 31/12/2021 e 31/12/2020. A administração encontra-se à disposição dos acionistas para prestar os esclarecimentos julgados necessários. **Infraestrutura:** A administração da Companhia entende que o seu crescimento sustentado e a criação de valor para os seus negócios dependem, necessariamente, do investimento contínuo, tendo uma planta industrial atualizada. **Qualidade:** A Companhia tem seu Sistema de Gestão da Qualidade certificado na Norma ISO 9001 desde o ano de 2000. Para garantia dos produtos quanto à segurança alimentar, tem implementado nos processos as normas de *Boas Práticas de Fabricação* e *Análise de Perigos e Pontos Críticos de Controle (APCC)*. Vem inovando, aprimorando seus processos, investindo em pessoas, tecnologia e práticas ambientais, buscando sempre uma melhor produtividade. **Recursos Humanos:** A Companhia é socialmente responsável, utiliza das boas práticas de governança corporativa, reconhecida há mais de 20 anos pela Fundação Abrinq como empresa amiga da criança. Nos últimos 3 anos a Companhia destinou R\$ 1 mi em projetos sociais incentivados. **Agradecimentos:** Agradecemos aos nossos colaboradores, clientes, fornecedores, parceiros e acionistas por suas contribuições para o sucesso da Companhia.

**Marcelo Cereser**

**Balancos patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

ATIVO	2021	2020	PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2021	2020
<b>Ativo circulante</b>			<b>Passivo circulante</b>		
Caixa e equivalentes de caixa.....	38.063	37.277	Fornecedores.....	15.902	14.673
Contas a receber.....	40.940	44.115	Arrendamentos a pagar.....	2.709	-
Estoques.....	22.301	18.802	Salários e encargos sociais.....	4.893	7.414
Impostos a recuperar.....	6.217	1.124	Impostos a recolher.....	962	1.623
Partes relacionadas.....	-	34.279	Comissões de vendas a representantes.....	1.738	2.219
Outros créditos.....	1.357	1.414	Dividendos e juros sobre capital próprio.....	-	4.103
<b>Total do ativo circulante.....</b>	<b>108.878</b>	<b>137.011</b>	Outras obrigações.....	1.991	2.231
<b>Ativo não circulante</b>			Provisões diversas.....	1.701	2.198
Impostos a recuperar.....	11.207	4.339	<b>Total do passivo circulante.....</b>	<b>28.896</b>	<b>34.461</b>
Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	574	492	<b>Passivo não circulante</b>		
Debêntures a receber.....	22.983	-	Arrendamentos a pagar.....	28.928	-
Investimentos.....	26	26	Provisão para demandas judiciais.....	14	312
Imobilizado.....	25.872	22.309	<b>Total do passivo não circulante.....</b>	<b>28.942</b>	<b>312</b>
Intangível.....	622	503	<b>Patrimônio líquido</b>		
Direito de uso.....	30.766	-	Capital social.....	60.000	50.000
<b>Total do ativo não circulante.....</b>	<b>92.050</b>	<b>27.669</b>	Reservas de lucros.....	82.090	79.907
<b>Total do ativo.....</b>	<b>200.928</b>	<b>164.680</b>	<b>Total do passivo e do patrimônio líquido.....</b>	<b>200.928</b>	<b>164.680</b>

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	Reserva de lucros					Lucros acumulados	Total
	Capital social	Reserva legal	Reserva para incentivos fiscais	Reserva para investimento e capital de giro e retenção de lucros	Total		
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2019.....</b>	<b>50.000</b>	<b>6.179</b>	<b>1.352</b>	<b>39.397</b>	<b>46.928</b>	<b>-</b>	<b>96.928</b>
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	-	37.810	37.810
<b>Destinações:</b>							
Reserva para incentivos fiscais.....	-	-	2.737	-	2.737	(2.737)	-
Reserva legal.....	-	1.754	-	-	1.754	(1.754)	-
Reserva para investimento e capital de giro.....	-	-	-	28.488	28.488	(28.488)	-
Juros sobre o capital próprio.....	-	-	-	-	-	(4.831)	(4.831)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2020.....</b>	<b>50.000</b>	<b>7.933</b>	<b>4.089</b>	<b>67.885</b>	<b>79.907</b>	<b>-</b>	<b>129.907</b>
Aumento de capital em 22 de abril de 2021.....	10.000	(5.000)	-	(5.000)	(10.000)	-	-
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	-	48.561	48.561
<b>Destinações:</b>							
Reserva para incentivos fiscais.....	-	-	18.838	-	18.838	(18.838)	-
Reserva legal.....	-	1.486	-	-	1.486	(1.486)	-
Reserva para investimento e capital de giro.....	-	-	-	21.859	21.859	(21.859)	-
Reclassificação para LC nº 160/17.....	-	-	-	48.335	(48.335)	-	-
Juros sobre o capital próprio.....	-	-	-	-	-	(6.378)	(6.378)
Dividendos pagos.....	-	-	-	(30.000)	(30.000)	-	(30.000)
<b>Saldos em 31 de dezembro de 2021.....</b>	<b>60.000</b>	<b>4.419</b>	<b>71.262</b>	<b>6.409</b>	<b>82.090</b>	<b>-</b>	<b>142.090</b>

**Resumo das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2021**

(em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

**1. Contexto operacional:** A Companhia tem como objeto social: a industrialização, comércio, importação, exportação de vinagres e seus sucedâneos, produtos alimentícios, temperos, conservas e condimentos em geral; sucos de frutas, hortaliças e legumes, exceto concentrados; a industrialização por conta de terceiros; fabricação de embalagens de material plástico; comércio varejista de produtos alimentícios em geral ou especializado em produtos alimentícios não especificados anteriormente. **2. Principais práticas contábeis:** As demonstrações contábeis foram elaboradas e estão sendo apresentadas de acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil. **(a) Apuração do resultado:** O resultado é apurado pelo regime de competência. **(b) Impostos diferidos:** Os tributos diferidos foram reconhecidos considerando as alíquotas vigentes para o imposto de renda e contribuição social, constituídos sobre diferenças temporárias, na extensão em que sua realização seja provável. **(c) Ativos circulantes:** A provisão para perdas esperadas com créditos é estabelecida quando existe uma evidência objetiva de que a Companhia não será capaz de cobrar todos os valores devidos de acordo com os prazos originais das contas a receber. Os estoques são apresentados pelo menor valor entre o custo e o valor líquido realizável. O custo é determinado

usando-se o método da média ponderada móvel. **(d) Imobilizado:** Demonstrado ao custo, líquido da depreciação, calculada pela vida útil econômica estimada de seus ativos. **(e) Demais ativos circulantes e não circulantes:** São demonstrados aos valores de custo ou de realização, incluindo, quando aplicável, os rendimentos auferidos, variações cambiais incorridas, até a data do balanço. **(f) Passivos circulantes e não circulantes:** São demonstrados por valores conhecidos ou calculáveis, acrescidos, quando aplicável, dos correspondentes encargos e variações monetárias e cambiais incorridas. Os arrendamentos são apresentados pelo custo amortizado, isto é, acrescidos de encargos e juros proporcionais ao período incorrido ("pro rata temporis"). Em relação às provisões, são reconhecidas quando a Companhia tem uma obrigação presente, legal ou não formalizada, como resultado de eventos passados e é provável que uma saída de recursos seja necessária para liquidar a obrigação sendo uma estimativa confiável do valor. **3. Patrimônio líquido:** O capital social subscrito e integralizado está representado por 60.000.000 ações ordinárias, no valor de R\$ 1,00 cada. A administração da Companhia aprovou o pagamento a seus acionistas de juros sobre o capital próprio e dividendos no montante de R\$ 36.378. **4. As demonstrações contábeis com-**

**Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020** (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	2021	2020
<b>Receita líquida.....</b>	<b>216.721</b>	<b>242.480</b>
Custo dos produtos vendidos.....	(125.830)	(116.745)
<b>Lucro bruto.....</b>	<b>90.891</b>	<b>125.735</b>
<b>Recargas (despesas) operacionais</b>		
Comerciais.....	(46.627)	(52.181)
Administrativas e gerais.....	(24.203)	(25.684)
Outras receitas operacionais, líquidas.....	18.696	1.289
<b>Lucro operacional antes do resultado financeiro.....</b>	<b>38.757</b>	<b>49.159</b>
<b>Resultado financeiro</b>		
Despesas financeiras.....	(3.565)	(1.415)
Receitas financeiras.....	6.231	2.319
Variação cambial, líquida.....	9	188
<b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....</b>	<b>41.432</b>	<b>50.251</b>
Imposto de renda e contribuição social correntes.....	7.047	(13.189)
Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	82	748
<b>Total.....</b>	<b>7.129</b>	<b>(12.441)</b>
<b>Lucro líquido do exercício.....</b>	<b>48.561</b>	<b>37.810</b>

**Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2021 e 2020**

(Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	2021	2020
<b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....	41.432	50.251
<b>Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b>		
Depreciação.....	3.261	3.534
Amortização.....	3.605	141
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados.....	405	197
Provisão para perdas esperadas com créditos.....	(50)	(18)
Provisão para demandas judiciais.....	(298)	364
Provisões diversas.....	(497)	398
Juros Selic.....	(2.275)	(68)
Juros sobre debêntures.....	(266)	-
Juros sobre arrendamentos.....	2.050	-
<b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>		
Contas a receber.....	3.225	1.736
Estoques.....	(3.499)	(2.443)
Impostos a recuperar.....	(9.686)	(2.606)
Outros créditos.....	57	(831)
Partes relacionadas.....	34.279	(34.279)
Fornecedores.....	1.229	4.409
Salários e encargos sociais.....	(2.521)	1.265
Impostos a recolher.....	(661)	(347)
Comissões de vendas a representantes.....	(481)	411
Outras obrigações.....	(240)	287
Demandas judiciais.....	-	(77)
<b>Caixa gerado das operações.....</b>	<b>69.069</b>	<b>22.324</b>
Imposto de renda e contribuição social pagos.....	7.047	(13.189)
<b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais.....</b>	<b>76.116</b>	<b>9.135</b>
<b>Das atividades de investimento</b>		
Aquisições de ativo imobilizado.....	(7.229)	(1.993)
Aquisições de ativo intangível.....	(306)	(204)
Debêntures a receber.....	(22.717)	-
<b>Caixa usado nas atividades de investimento.....</b>	<b>(30.252)</b>	<b>(2.197)</b>
<b>Das atividades de financiamento</b>		
Dividendos e juros sobre o capital próprio.....	(40.481)	(4.770)
Arrendamento pago.....	(4.597)	-
<b>Caixa usado nas atividades de financiamento.....</b>	<b>(45.078)</b>	<b>(4.770)</b>
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....</b>	<b>786</b>	<b>2.168</b>
<b>Caixa e equivalentes de caixa</b>		
No início do exercício.....	37.277	35.109
No final do exercício.....	38.063	37.277
<b>Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....</b>	<b>786</b>	<b>2.168</b>

**Caixa usado nas atividades de investimento.....**

**Das atividades de financiamento.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**No início do exercício.....**

**No final do exercício.....**

**Aumento de caixa e equivalentes de caixa.....**

**Caixa e equivalentes de caixa**

**A DIRETORIA**

**Sergio Ricardo Leite Zago – Contador CRC nº SP 220542/0-4**



Esta publicação é certificada pelo Estadão, e foi publicada na página de Relação com o Investidor, o Estadão RI. Sua autenticidade pode ser conferida no QR Code ao lado ou pelo site: <https://estadoni.estadao.com.br/publicacoes/>