

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 |
|---|----------------|----------------|--|----------------|----------------|
| Ativo circulante | | | Passivo circulante | | |
| 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 |
| Total do ativo circulante..... | 108.878 | 137.011 | Outras obrigações..... | 1.991 | 2.231 |
| Ativo não circulante | | | Provisões diversas..... | 1.701 | 2.198 |
| Impostos a recuperar..... | 11.207 | 4.339 | Total do passivo circulante..... | 28.896 | 34.461 |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos..... | 574 | 492 | Passivo não circulante | | |
| Debêntures a receber..... | 22.983 | - | Arrendamentos a pagar..... | 28.928 | - |
| Investimentos..... | 26 | 26 | Provisão para demandas judiciais..... | 14 | 312 |
| Imobilizado..... | 25.872 | 22.309 | Total do passivo não circulante..... | 28.942 | 312 |
| Intangível..... | 622 | 503 | Patrimônio líquido | | |
| Direito de uso..... | 30.766 | - | Capital social..... | 60.000 | 50.000 |
| Total do ativo não circulante..... | 92.050 | 27.669 | Reservas de lucros..... | 82.090 | 79.907 |
| Total do ativo..... | 200.928 | 164.680 | Total do passivo e do patrimônio líquido..... | 200.928 | 164.680 |

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 | | |
| Saldos em 31 de dezembro de 2019..... | 50.000 | 6.179 | 1.352 | 39.397 | 46.928 | - | 96.928 |
| Lucro líquido do exercício..... | - | - | - | - | - | 37.810 | 37.810 |
| Destinações: | | | | | | | |
| 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) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2020..... | 50.000 | 7.933 | 4.089 | 67.885 | 79.907 | - | 129.907 |
| 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 |
| Destinações: | | | | | | | |
| 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) |
| Saldos em 31 de dezembro de 2021..... | 60.000 | 4.419 | 71.262 | 6.409 | 82.090 | - | 142.090 |

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

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 |
|---|-----------------|----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social..... | 41.432 | 50.251 |
| Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais | | |
| 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 | - |
| Variações nos ativos e passivos operacionais | | |
| 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) |
| Caixa gerado das operações..... | 69.069 | 22.324 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos..... | 7.047 | (13.189) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais..... | 76.116 | 9.135 |
| Das atividades de investimento | | |
| Aquisições de ativo imobilizado..... | (7.229) | (1.993) |
| Aquisições de ativo intangível..... | (306) | (204) |
| Debêntures a receber..... | (22.717) | - |
| Caixa usado nas atividades de investimento..... | (30.252) | (2.197) |
| Das atividades de financiamento | | |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio..... | (40.481) | (4.770) |
| Arrendamento pago..... | (4.597) | - |
| Caixa usado nas atividades de financiamento..... | (45.078) | (4.770) |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa..... | 786 | 2.168 |
| Caixa e equivalentes de caixa | | |
| No início do exercício..... | 37.277 | 35.109 |
| No final do exercício..... | 38.063 | 37.277 |
| Aumento de caixa e equivalentes de caixa..... | 786 | 2.168 |

pletas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2021 e o relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis completas estão disponíveis na sede da Companhia. O referido relatório do auditor independente sobre essas demonstrações contábeis foi emitido em 02 de fevereiro de 2022, com ressalva relacionada a falta de representação das demonstrações contábeis do exercício findo em 31 de dezembro de 2020, em função da adoção inicial da norma NBC TG 06 – (R2) – Arrendamentos, descrito na seção base para opinião com ressalva.

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/>