



**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 31/12/2022 e 31/12/2021. 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 (APPC)*. Vem inovando, aprimorando seus processos, investindo em pessoas, tecnologia e práticas ambientais, buscando sempre uma melhor produtividade. **ESG:** No período em análise, nossa administração enfatizou práticas sólidas de ESG, fortalecendo a sustentabilidade, promovendo a inclusão e priorizando a governança responsável, impulsionando assim nosso crescimento e impacto positivo. **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 2022 e 2021**

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

| ATIVO                                                 | 2022           | 2021           | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO                           | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------------|----------------|----------------|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Ativo circulante</b>                               |                |                | <b>Passivo circulante</b>                              |                |                |
| Caixa e equivalentes de caixa.....                    | 34.222         | 38.063         | Fornecedores.....                                      | 18.609         | 15.902         |
| Contas a receber.....                                 | 62.896         | 40.940         | Arrendamentos a pagar.....                             | 3.395          | 2.709          |
| Estoques.....                                         | 26.034         | 22.301         | Salários e encargos sociais.....                       | 7.915          | 4.893          |
| Impostos a recuperar.....                             | 23.053         | 6.217          | Impostos a recolher.....                               | 2.043          | 962            |
| Outros créditos.....                                  | 1.872          | 1.357          | Comissões de vendas a representantes.....              | 2.287          | 1.738          |
| <b>Total do ativo circulante.....</b>                 | <b>148.077</b> | <b>108.878</b> | Dividendos e juros sobre capital próprio.....          | 4.000          | -              |
| <b>Ativo não circulante</b>                           |                |                | Outras obrigações.....                                 | 5.326          | 1.991          |
| Impostos a recuperar.....                             | 4.921          | 11.207         | Provisões diversas.....                                | 3.047          | 1.701          |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos..... | -              | 574            | <b>Total do passivo circulante.....</b>                | <b>46.622</b>  | <b>29.896</b>  |
| Depósitos judiciais.....                              | 255            | -              | <b>Passivo não circulante</b>                          |                |                |
| Debêntures a receber.....                             | 23.912         | 22.983         | Arrendamentos a pagar.....                             | 30.678         | 28.928         |
| Investimentos.....                                    | 26             | 26             | Impostos de renda e contribuição social diferidos..... | 2.255          | -              |
| Imobilizado.....                                      | 29.620         | 25.872         | Provisão para demandas judiciais.....                  | 246            | 14             |
| Intangível.....                                       | 670            | 622            | <b>Total do passivo não circulante.....</b>            | <b>33.179</b>  | <b>28.942</b>  |
| Direito de uso.....                                   | 32.348         | 30.766         | <b>Patrimônio líquido</b>                              |                |                |
| <b>Total do ativo não circulante.....</b>             | <b>91.752</b>  | <b>92.050</b>  | Capital social.....                                    | 60.000         | 60.000         |
| <b>Total do ativo.....</b>                            | <b>239.829</b> | <b>200.928</b> | Reservas de lucros.....                                | 100.028        | 82.090         |
|                                                       |                |                | <b>Total do passivo e do patrimônio líquido.....</b>   | <b>239.829</b> | <b>200.928</b> |

**Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021**

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

|                                                  | Reserva de lucros |               |                                 |                                             |                                                                  | Total    | Lucros acumulados | Total |
|--------------------------------------------------|-------------------|---------------|---------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|----------|-------------------|-------|
|                                                  | Capital social    | Reserva legal | Reserva para incentivos fiscais | Reserva para investimento e capital de giro | Reserva para investimento e capital de giro e retenção de lucros |          |                   |       |
| <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>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>142.090</b>    |       |
| Lucro líquido do exercício.....                  | -                 | -             | -                               | -                                           | -                                                                | 54.938   | 54.938            |       |
| <b>Destinações:</b>                              |                   |               |                                 |                                             |                                                                  |          |                   |       |
| Reserva para incentivos fiscais.....             | -                 | -             | 2.854                           | -                                           | 2.854                                                            | (2.854)  | -                 |       |
| Reserva legal.....                               | -                 | 2.698         | -                               | -                                           | 2.698                                                            | (2.698)  | -                 |       |
| Reserva para investimento e capital de giro..... | -                 | -             | -                               | 39.454                                      | 39.454                                                           | (39.454) | -                 |       |
| Juros sobre o capital próprio.....               | -                 | -             | -                               | -                                           | -                                                                | (9.932)  | (9.932)           |       |
| Dividendos pagos.....                            | -                 | -             | -                               | (27.068)                                    | (27.068)                                                         | -        | (27.068)          |       |
| <b>Saldos em 31 de dezembro de 2022.....</b>     | <b>60.000</b>     | <b>7.117</b>  | <b>74.116</b>                   | <b>18.795</b>                               | <b>100.028</b>                                                   | -        | <b>160.028</b>    |       |

**Resumo das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2022**

(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. **4. As**

**Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                             | 2022           | 2021           |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Receita líquida.....</b>                                 | <b>288.196</b> | <b>216.721</b> |
| Custo dos produtos vendidos.....                            | (153.363)      | (125.830)      |
| <b>Lucro bruto.....</b>                                     | <b>134.833</b> | <b>90.891</b>  |
| <b>Receitas (despesas) operacionais</b>                     |                |                |
| Comerciais.....                                             | (64.348)       | (46.627)       |
| Administrativas e gerais.....                               | (34.222)       | (24.203)       |
| Outras receitas operacionais, líquidas.....                 | 22.618         | 18.696         |
| <b>Lucro operacional antes do resultado financeiro.....</b> | <b>58.881</b>  | <b>38.757</b>  |

|                                                                                                                                                                   | 2022            | 2021          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Resultado financeiro</b>                                                                                                                                       |                 |               |
| Despesas financeiras.....                                                                                                                                         | (5.356)         | (3.565)       |
| Receitas financeiras.....                                                                                                                                         | 18.285          | 6.231         |
| Variação cambial, líquida.....                                                                                                                                    | (189)           | 9             |
| <b>Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....</b>                                                                                                 | <b>71.621</b>   | <b>41.432</b> |
| Imposto de renda e contribuição social correntes.....                                                                                                             | (13.853)        | 7.047         |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos.....                                                                                                             | (2.830)         | 82            |
| <b>Lucro líquido do exercício.....</b>                                                                                                                            | <b>(16.683)</b> | <b>7.129</b>  |
| <b>Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021</b> (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado) |                 |               |
| <b>2022</b>                                                                                                                                                       | <b>2021</b>     |               |

**Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2022 e 2021** (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

|                                                                                           | 2022            | 2021            |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <b>Fluxo de caixa das atividades operacionais</b>                                         |                 |                 |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....                                | 71.621          | 41.432          |
| <b>Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais</b> |                 |                 |
| Depreciação.....                                                                          | 3.333           | 3.261           |
| Amortização.....                                                                          | 4.253           | 3.605           |
| Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados.....                            | 20              | 405             |
| Provisão para perdas esperadas com créditos.....                                          | 120             | (50)            |
| Provisão para demandas judiciais.....                                                     | 123             | (298)           |
| Provisões diversas.....                                                                   | 1.346           | (497)           |
| Juros selic.....                                                                          | (9.448)         | (2.275)         |
| Juros sobre debêntures.....                                                               | (1.709)         | (266)           |
| Juros sobre arrendamentos.....                                                            | 2.225           | 2.050           |
| <b>Variações nos ativos e passivos operacionais</b>                                       |                 |                 |
| Contas a receber.....                                                                     | (22.076)        | 3.225           |
| Estoques.....                                                                             | (3.733)         | (3.499)         |
| Impostos a recuperar.....                                                                 | (1.102)         | (9.686)         |
| Depósitos judiciais.....                                                                  | (48)            | -               |
| Outros créditos.....                                                                      | (515)           | 57              |
| Partes relacionadas.....                                                                  | -               | 34.279          |
| Fornecedores.....                                                                         | 2.707           | 1.229           |
| Salários e encargos sociais.....                                                          | 3.022           | (2.521)         |
| Impostos a recolher.....                                                                  | 1.081           | (661)           |
| Comissões de vendas a representantes.....                                                 | 549             | (481)           |
| Outras obrigações.....                                                                    | 3.335           | (240)           |
| Provisão para demandas judiciais.....                                                     | (98)            | -               |
| <b>Caixa gerado das operações.....</b>                                                    | <b>55.006</b>   | <b>69.069</b>   |
| Imposto de renda e contribuição social pagos.....                                         | (13.853)        | 7.047           |
| <b>Caixa líquido proveniente das atividades operacionais.....</b>                         | <b>41.153</b>   | <b>76.116</b>   |
| <b>Das atividades de investimento</b>                                                     |                 |                 |
| Aquisições de ativo imobilizado.....                                                      | (7.101)         | (7.229)         |
| Aquisições de intangível.....                                                             | (258)           | (306)           |
| Debêntures a receber.....                                                                 | 780             | (22.717)        |
| <b>Caixa usado nas atividades de investimento.....</b>                                    | <b>(6.579)</b>  | <b>(30.252)</b> |
| <b>Das atividades de financiamento</b>                                                    |                 |                 |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio.....                                           | (33.000)        | (40.481)        |
| Arrendamento pago.....                                                                    | (5.415)         | (4.597)         |
| <b>Caixa usado nas atividades de financiamento.....</b>                                   | <b>(38.415)</b> | <b>(45.078)</b> |
| <b>Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa.....</b>                         | <b>(3.841)</b>  | <b>786</b>      |
| <b>Caixa e equivalentes de caixa</b>                                                      |                 |                 |
| No início do exercício.....                                                               | 38.063          | 37.277          |
| No final do exercício.....                                                                | 34.222          | 38.063          |
| <b>Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa.....</b>                         | <b>(3.841)</b>  | <b>786</b>      |

**demonstrações contábeis:** completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2022 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 07 de fevereiro de 2023.

**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://estadao.estadao.com.br/publicacoes/>