



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
Ativo circulante			Passivo circulante		
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
Total do ativo circulante.....	148.077	108.878	Dividendos e juros sobre capital próprio	4.000	-
Ativo não circulante			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	Total do passivo circulante.....	46.622	29.896
Depósitos judiciais.....	255	-	Passivo não circulante		
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	Total do passivo não circulante.....	33.179	28.942
Direito de uso.....	32.348	30.766	Patrimônio líquido		
Total do ativo não circulante.....	91.752	92.050	Capital social.....	60.000	60.000
Total do ativo.....	239.829	200.928	Reservas de lucros.....	100.028	82.090
			Total do passivo e do patrimônio líquido.....	239.829	200.928

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 e retenção de lucros	Total			
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	
Lucro líquido do exercício.....	-	-	-	-	-	54.938	54.938	
Destinações:								
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)	
Saldos em 31 de dezembro de 2022.....	60.000	7.117	74.116	18.795	100.028	-	160.028	

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
Receita líquida.....	288.196	216.721
Custo dos produtos vendidos.....	(153.363)	(125.830)
Lucro bruto.....	134.833	90.891
Receitas (despesas) operacionais		
Comerciais.....	(64.348)	(46.627)
Administrativas e gerais.....	(34.222)	(24.203)
Outras receitas operacionais, líquidas.....	22.618	18.696
Lucro operacional antes do resultado financeiro.....	58.881	38.757
Resultado financeiro		
Despesas financeiras.....	(5.356)	(3.565)
Receitas financeiras.....	18.285	6.231
Variação cambial, líquida.....	(189)	9
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....	71.621	41.432
Imposto de renda e contribuição social correntes.....	(13.853)	7.047
Imposto de renda e contribuição social diferidos.....	(2.830)	82
Lucro líquido do exercício.....	54.938	48.561

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
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social.....	71.621	41.432
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
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
Variações nos ativos e passivos operacionais		
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)	-
Caixa gerado das operações.....	55.006	69.069
Imposto de renda e contribuição social pagos.....	(13.853)	7.047
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais.....	41.153	76.116
Das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado.....	(7.101)	(7.229)
Aquisições de intangível.....	(258)	(306)
Debêntures a receber.....	780	(22.717)
Caixa usado nas atividades de investimento.....	(6.579)	(30.252)
Das atividades de financiamento		
Dividendos e juros sobre o capital próprio.....	(33.000)	(40.481)
Arrendamento pago.....	(5.415)	(4.597)
Caixa usado nas atividades de financiamento.....	(38.415)	(45.078)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa.....	(3.841)	786
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício.....	38.063	37.277
No final do exercício.....	34.222	38.063
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa.....	(3.841)	786

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/>