DocuSign Envelope ID: AB4CB3D7-DB34-47F2-9C7E-03E4D37EC38F

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 31/12/2023 e 31/12/2022. 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 (*APPCC*). Vem inovando, aprimorando seus processos, investindo em pessoas, tecnologia e práticas sociais e 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***

Balanços patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

ATIVO	2023	2022
Ativo circulante		
Caixa e equivalentes de caixa	76.301	34.222
Contas a receber	68.987	62.896
Estoques	28.589	26.034
Impostos a recuperar	13.216	23.053
Outros créditos	2.134	1.872
Total do ativo circulante	189.227	148.077
Ativo não circulante		
Impostos a recuperar	7.165	4.921
Depósitos judiciais	355	255
Debêntures a receber - parte relacionada	14.321	23.912
Investimentos	26	26
Imobilizado	38.055	29.620
Intangível	1.190	670
Direito de uso	33.033	32.348
Total do ativo não circulante	94.145	91.752
Total do ativo	283.372	239.829

PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO	2023	2022
Passivo circulante		
Fornecedores	19.626	18.609
Arrendamentos a pagar - parte relacionada	4.185	3.395
Salários e encargos sociais	9.379	7.915
Impostos a recolher	2.258	2.043
Partes relacionadas	57.688	4.000
Outras obrigações	10.876	10.660
Total do passivo circulante	104.012	46.622
Passivo não circulante		
Arrendamentos a pagar - parte relacionada	31.358	30.678
Impostos de renda e contribuição social diferidos	2.554	2.255
Provisão para demandas judiciais	81	246
Total do passivo não circulante	33.993	33.179
Patrimônio líquido		
Capital social	20.000	60.000
Reservas de lucros	125.367	100.028
Total do patrimônio líquido	145.367	160.028
Total do passivo e do patrimônio líquido	283.372	239.829

Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022

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

		Reserva de lucros					
	Capital social	Reserva legal	Reserva para incentivos fiscais	Reserva para investimento e capital de giro e retenção de lucros	Total	Lucros acumulados	Total
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)
Distribuição de dividendos	-	-	-	(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
Redução de capital em 27 de novembro de 2023	(40.000)	-	-	-	-	-	(40.000)
Lucro líquido do exercício	-	-	-	-	-	61.675	61.675
Destinações:							
Reserva para incentivos fiscais	-	-	44.553	(19.034)	25.519	(25.519)	-
Reserva legal	-	(419)	-	419	-	-	-
Reserva para investimento e capital de giro	-	-	-	24.508	24.508	(24.508)	-
Juros sobre o capital próprio	-	-	-	-	-	(11.648)	(11.648)
Distribuição de dividendos	-	-	-	(24.688)	(24.688)	-	(24.688)
Saldos em 31 de dezembro de 2023	20.000	6.698	118.669	-	125.367	-	145.367

Resumo das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2023

(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 20.000.000 ações ordinárias, no valor de R$ 1,00 cada. **4. As**

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	2023	2022
Receita líquida	317.131	288.196
Custo dos produtos vendidos	(170.743)	(153.363)
Lucro bruto	146.388	134.833
Receitas (despesas) operacionais		
Comerciais	(81.224)	(64.348)
Administrativas e gerais	(32.846)	(34.222)
Outras receitas operacionais, líquidas	26.894	22.618
Lucro operacional antes do resultado financeiro	59.212	58.881
Resultado financeiro		
Despesas financeiras	(8.806)	(5.356)
Receitas financeiras	12.893	18.285
Variação cambial, líquida	(19)	(189)
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	63.280	71.621
Imposto de renda e contribuição social correntes	(1.306)	(13.853)
Imposto de renda e contribuição social diferidos	(299)	(2.830)
	(1.605)	(16.683)
Lucro líquido do exercício	61.675	54.938

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2023 e 2022 (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado)

	2023	2022
Fluxo de caixa das atividades operacionais		
Lucro antes do imposto de renda e contribuição social	63.280	71.621
Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais		
Depreciação	3.339	3.333
Amortização	5.004	4.253
Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados	1.112	20
Provisão para perdas esperadas com créditos	(123)	120
Provisão para demandas judiciais	(112)	123
Provisões diversas	178	1.346
Juros selic	(2.334)	(9.448)
Juros sobre debêntures	(1.249)	(1.709)
Juros sobre arrendamentos	2.339	2.225
Variações nos ativos e passivos operacionais		
Contas a receber	(5.968)	(22.076)
Estoques	(2.555)	(3.733)
Impostos a recuperar	9.927	(1.102)
Depósitos judiciais	(100)	(48)
Outros créditos	(262)	(515)
Fornecedores	1.017	2.707
Salários e encargos sociais	1.464	3.022
Impostos a recolher	215	1.081
Outras obrigações	38	3.884
Provisão para demandas judiciais	(53)	(98)
Caixa gerado das operações	75.157	55.006
Imposto de renda e contribuição social pagos	(1.306)	(13.853)
Caixa líquido proveniente das atividades operacionais	73.851	41.153
Das atividades de investimento		
Aquisições de ativo imobilizado	(12.886)	(7.101)
Aquisições de intangível	(805)	(258)
Debêntures a receber	10.840	780
Caixa usado nas atividades de investimento	(2.851)	(6.579)
Das atividades de financiamento		
Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos	(22.648)	(33.000)
Arrendamento pago	(6.273)	(5.415)
Caixa usado nas atividades de financiamento	(28.921)	(38.415)
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	42.079	(3.841)
Caixa e equivalentes de caixa		
No início do exercício	34.222	38.063
No final do exercício	76.301	34.222
Aumento (diminuição) de caixa e equivalentes de caixa	42.079	(3.841)

demonstrações contábeis: completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2023 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 15 de fevereiro de 2024.

A DIRETORIA

Sergio Ricardo Leite Zago - Contador CRC nº SP 220542/O-4

DocuSigned by
GAZETA DE S.PAULO
Assinado por: JORNAL GAZETA SP LTDA:04735364000170
CPF: 29513948889
Data/Hora da Assinatura: 15/03/2024 19:52:46 BRT
O: ICP-Brasil, OU: Secretaria da Receita Federal do Brasil - RFB
L: Sao Paulo, S: SP, C: BR
Emissor: AC SERASA RFB v5
ICP Brasil
5146939EFE414F8...

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura da Chaves Públicas Brasileira- ICP-Brasil.

Esta publicação foi feita de forma 100% digital pela empresa Gazeta de S.Paulo em seu site de notícias.

AUTENTICIDADE DA PÁGINA. A autenticidade deste documento pode ser conferida através do QR Code ao lado ou pelo link *https://publicidadelegal.gazetasp.com.br*