

| CASTELO ALIMENTOS S/A | | CNPJ nº 07.814.284/0001-07 | |
|---|----------------|----------------------------|--|
| Relatório da Administração | | | |
| <p>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 31/12/2024 e 31/12/2023. A administração encontra-se à disposição dos acionistas para prestar os esclarecimentos julgados necessários.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>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.</p> <p>Agradecimentos: Agradecemos aos nossos colaboradores, clientes, fornecedores, parceiros e acionistas por suas contribuições para o sucesso da Companhia.</p> <p style="text-align: right;">Marcelo Ceser</p> | | | |
| Balanças patrimoniais para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 | | | |
| (Em milhares de reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado) | | | |
| ATIVO | 2024 | 2023 | PASSIVO E PATRIMÔNIO LÍQUIDO |
| Circulante | | | |
| Caixa e equivalentes de caixa | 69.816 | 76.301 | Formecedores |
| Contas a receber | 63.689 | 68.987 | Arrendamentos a pagar - parte relacionada |
| Estoques | 32.829 | 28.589 | Salários e encargos sociais |
| Impostos a recuperar | 1.805 | 13.216 | Impostos a recolher |
| Outros créditos | 2.253 | 2.134 | Partes relacionadas |
| Total do ativo circulante | 170.392 | 189.227 | Outras obrigações |
| Não circulante | | | |
| Impostos a recuperar | 910 | 7.165 | Total do passivo circulante |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | - | - | 71.255 |
| Depósitos judiciais | 471 | 355 | 104.012 |
| Debêntures a receber - parte relacionada | 18.712 | 14.321 | Não circulante |
| Investimentos | 26 | 26 | Arrendamentos a pagar - parte relacionada |
| Imobilizado | 46.251 | 38.055 | Impostos de renda e contribuição social diferidos |
| Intangível | 1.751 | 1.190 | Provisão para demandas judiciais |
| Direito de uso | 29.533 | 33.033 | Total do passivo não circulante |
| Total do ativo não circulante | 97.654 | 94.145 | 30.811 |
| Total do ativo | 268.046 | 283.372 | 33.993 |
| Demonstrações das mutações do patrimônio líquido para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023 | | | |
| (Em milhares de reais - R\$, 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 |
| | | | Lucros acumulados |
| | | | Total |
| Saldos em 31 de Dezembro de 2022 | 60.000 | 7.117 | 74.116 |
| Redução de capital em 27 de novembro de 2023 | (40.000) | - | - |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - |
| Destinações: | | | |
| Reserva para incentivos fiscais | - | - | 44.553 |
| Reserva legal | - | (419) | - |
| Reserva para investimento e capital de giro | - | - | 24.508 |
| Juros sobre o capital próprio | - | - | - |
| Distribuição de dividendos | - | - | (24.688) |
| Saldos em 31 de Dezembro de 2023 | 20.000 | 6.698 | 118.669 |
| Aumento de capital em 30 de abril de 2024 | 6.698 | (6.698) | - |
| Lucro líquido do exercício | - | - | - |
| Aumento de capital em 26 de agosto de 2024 | 19.809 | - | - |
| Destinações: | | | |
| Reserva legal | - | 804 | - |
| Reserva para investimento e capital de giro | - | - | 15.277 |
| Juros sobre o capital próprio | - | - | - |
| Distribuição de dividendos | - | - | (15.277) |
| Saldos em 31 de Dezembro de 2024 | 46.507 | 804 | 118.669 |
| Resumo das Notas Explicativas da Administração às Demonstrações Contábeis encerradas em 31/12/2024 | | | |
| (Em milhares de reais, exceto quando de outra forma indicado) | | | |
| <p>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 avaliados 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 (<i>pro rata temporis</i>). 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 46.507.000 ações ordinárias, no valor de R\$ 1,00 cada. 4. As demonstrações contábeis: completas referentes ao exercício findo em 31 de dezembro de 2024 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 25 de fevereiro de 2025.</p> | | | |
| Sergio Ricardo Leite Zago - Contador CRC nº SP 220542/O-4 | | | |

Demonstrações do resultado para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

| | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| Receita líquida | 379.742 | 317.131 |
| Custo dos produtos vendidos | (194.860) | (170.743) |
| Lucro bruto | 184.882 | 146.388 |
| Receitas (despesas) operacionais | | |
| Comerciais | (88.115) | (81.224) |
| Administrativas e gerais | (39.523) | (32.846) |
| Outras receitas operacionais, líquidas | 2.346 | 26.894 |
| Lucro operacional antes do resultado financeiro | 59.590 | 59.212 |
| Resultado financeiro | | |
| Despesas financeiras | (7.666) | (8.806) |
| Receitas financeiras | 10.586 | 12.893 |
| Variação cambial, líquida | (96) | (19) |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 62.414 | 63.280 |
| Imposto de renda e contribuição social correntes | (18.646) | (1.306) |
| Imposto de renda e contribuição social diferidos | (271) | (299) |
| Lucro líquido do exercício | 43.497 | 61.675 |

Demonstrações do resultado abrangente para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

| | 2024 | 2023 |
|--------------------------------------|---------------|---------------|
| Lucro líquido do exercício | 43.497 | 61.675 |
| Outros resultados abrangentes | - | - |
| Total do resultado abrangente | 43.497 | 61.675 |

Demonstrações dos fluxos de caixa para os exercícios findos em 31 de dezembro de 2024 e 2023

(Em milhares de reais - R\$, exceto quando de outra forma indicado)

| | 2024 | 2023 |
|---|------------------|-----------------|
| Fluxo de caixa das atividades operacionais | | |
| Lucro antes do imposto de renda e contribuição social | 62.414 | 63.280 |
| Ajustes para reconciliar o resultado ao caixa gerado pelas atividades operacionais: | | |
| Depreciação | 3.829 | 3.339 |
| Amortização | 5.377 | 5.004 |
| Valor residual do ativo imobilizado e intangível baixados | 8.705 | 1.112 |
| Provisão para perdas esperadas com créditos | 42 | (123) |
| Provisão para demandas judiciais | (15) | (112) |
| Provisões diversas | (522) | 178 |
| Juros Selic | (2.318) | (2.334) |
| Juros sobre debêntures | (440) | (1.249) |
| Juros sobre arrendamentos | 2.171 | 2.339 |
| Restituição de imposto de renda | (22) | - |
| Variações nos ativos e passivos operacionais: | | |
| Contas a receber | 5.256 | (5.968) |
| Estoques | (4.240) | (2.555) |
| Impostos a recuperar | 19.984 | 9.927 |
| Depósitos judiciais | (116) | (100) |
| Outros créditos | (119) | (262) |
| Partes relacionadas | - | - |
| Fornecedores | 565 | 1.017 |
| Salários e encargos sociais | 784 | 1.464 |
| Impostos a recolher | 2.326 | 215 |
| Outras obrigações | (1.267) | 38 |
| Pagamento de demandas judiciais | (40) | (53) |
| Caixa gerado das operações | 102.354 | 75.157 |
| Imposto de renda e contribuição social pagos | (18.646) | (1.306) |
| Caixa líquido proveniente das atividades operacionais | 83.708 | 73.851 |
| Fluxo de caixa das atividades de investimento | | |
| Aquisições de ativo imobilizado | (20.730) | (12.886) |
| Aquisições de intangível (Aplicação) resgate, líquidos em debêntures a receber | (1.016) | (805) |
| Caixa usado nas atividades de investimento | (3.951) | 10.840 |
| Total do fluxo de caixa das atividades de investimento | (25.697) | (2.851) |
| Fluxo de caixa das atividades de financiamento | | |
| Dividendos e juros sobre o capital próprio pagos | (17.972) | (22.648) |
| Redução de capital social pagos | (40.000) | - |
| Arrendamento pago (juros e principal) | (6.524) | (6.273) |
| Caixa usado nas atividades de financiamento | (64.496) | (28.921) |
| Total do fluxo de caixa das atividades de financiamento | (121.992) | (57.842) |
| Caixa e equivalentes de caixa no início do exercício | 76.301 | 34.222 |
| Caixa e equivalentes de caixa no final do exercício | 54.309 | 76.301 |

Documento assinado digitalmente conforme MP nº 2.200-2 de 24/08/2021, que institui a Infraestrutura de 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>