

NOTAS EXPLICATIVAS - às demonstrações contábeis do período encerrado em 31 de dezembro de 2019

CONTEXTO OPERACIONAL - A Caiba Indústria e Comércio S/A, fundada em 1946, no Brasil, na cidade de Obidos, instalada na margem esquerda do Rio Amazonas, no interior do Estado do Pará, foi uma das primeiras empresas a exportar para o mercado americano e europeu uma completa linha de produtos regionais de origem da floresta amazônica. Atualmente, o seu principal produto é a castanha do Pará, além de outros, como a fava de cumaru, bálsamo de copaíba e andiroba, óleo de castanha do Pará e fava de cerejeira. O empreendimento é beneficiado com os incentivos fiscais administrados pela Superintendência de Desenvolvimento da Amazônia - SUDAM, o que proporciona o aumento da geração de trabalho, emprego, renda e crescimento à economia da região.

1- RESUMO DAS PRINCIPAIS PRÁTICAS CONTÁBEIS - 1.1 - Declaração de conformidade e base de preparação. A administração da companhia é responsável pela elaboração e adequada apresentação das demonstrações contábeis de conformidade com as práticas contábeis adotadas no Brasil, com atendimento do Pronunciamento Técnico PME - Contabilidade para Pequenas e Médias Empresas, aprovado pela Resolução CFC nº 1.255/09, em conexão com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB*. **1.2 -** As práticas contábeis adotadas no Brasil compreendem aquelas incluídas na legislação societária brasileira e os pronunciamentos técnicos e as orientações e interpretações técnicas emitidas pelo Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, aprovados pelo CFC. **1.3 - Moeda de apresentação.** As demonstrações contábeis correspondem ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2019, apresentadas em real (R\$), que é a moeda funcional de apresentação da companhia. As transações em moeda estrangeira são convertidas para a moeda funcional, utilizando-se as taxas de câmbio vigentes nas datas das suas realizações, e do mesmo modo, os saldos das contas de balanço, pela taxa de câmbio de 31 de dezembro. **1.4 - Contas a receber de clientes.** As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal. **1.5 - Estoques.** Estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção, detalhados na nota explicativa nº 6. **1.6 - Imobilizado.** A vida útil dos bens é revisada anualmente. A depreciação é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada do bem. Detalhados na nota explicativa nº 8. **1.7 - Demonstrações.** A Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) foi elaborada pelo método direto. **1.8 - Imposto de renda e contribuição social correntes.** A tributação incidente sobre o lucro compreende o imposto de renda da pessoa jurídica - IRPJ e a contribuição social sobre o lucro líquido - CSLL. Sobre o lucro tributável reconhecido pelo regime de competência, é calculado o IRPJ à alíquota de 15%, acrescido do adicional de 10% sobre a parcela do lucro que exceder a R\$ 20.000,00 ao mês e a CSLL calculada à alíquota de 9%. **1.9 - Atividades Incentivadas.** A companhia usufrui de incentivos fiscais administrados pela SUDAM, com a concessão do benefício de redução de 75% do Imposto de Renda, inclusive adicionais não restituíveis, calculados com base no lucro da exploração, com fruição até o término do ano-calendário de 2026.

2- JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS CONTÁBEIS - Na elaboração das demonstrações contábeis foram utilizados julgamentos, estimativas e premissas contábeis para a contabilização de certos ativos e passivos, definidos pela administração e por especialistas, mediante a utilização das melhores informações disponíveis na data do encerramento das demonstrações. Dentre as estimativas, inclui-se a determinação da vida útil de bens do ativo imobilizado.

3 - Clientes no mercado interno e créditos no exterior - Os saldos estão representados por créditos a seguir segregados por idade de vencimento:

Clientes mercado interno		Valor a receber	%
Em até 30 dias		R\$ 1.624.535,95	72,04%
Em até 60 dias		R\$ 240.613,53	10,67%
Em até 90 dias		R\$ 349.983,31	15,52%
Outros		R\$ 39.914,33	1,77%
Valor a receber em 31/12/2019		R\$ 2.255.047,12	100,00%
Clientes Exterior		Valor a receber	%
Em até 30 dias		R\$ 4.319.497,20	81,93%
Em até 60 dias		R\$ 952.932,64	18,07%
Valor a receber em 31/12/2019		R\$ 5.272.429,84	100,00%

4 - Tributos a recuperar - Compreendem substancialmente os créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS entre outros. Os saldos de PIS e COFINS no período equivalem a R\$ 1.123.468,67, oriundos das aquisições de insumos cuja produção é vendida com alíquota zero, e ao crédito presumido PIS e COFINS correspondente à compra de castanha do Pará a uma base de 35%, de que trata o artigo 8º da Lei 10.925/04. Existem processos de pedido de ressarcimento ainda sob a análise da Receita Federal do Brasil. **5 - Depósitos compulsórios/judiciais** - Representam depósitos realizados na Justiça Federal oriundos do mandado de segurança, em razão do reconhecimento da inconstitucionalidade da cobrança da contribuição ao FUNRURAL. **6 - Estoques** - Os estoques foram levantados e avaliados segundo a média ponderada móvel, pois apresenta o menor valor de custo, se comparado ao valor realizável líquido, e estão assim classificados:

Composição do Estoque	em 31.12.2019	em 31.12.2018
Produtos acabados - Demais produtos	R\$ 1.073.315,50	R\$ 2.025.009,30
Produtos acabados - Castanha do Pará	R\$ 9.065.464,03	R\$ 2.879.757,13
Produtos em elaboração	R\$ 2.799,11	R\$ 2.799,11
Matérias Primas	R\$ 2.895.523,56	R\$ 889.563,86
Materiais de embalagens	R\$ 110.485,99	R\$ 147.178,61
Resíduos	R\$ 45,80	R\$ 45,80
Almoxarifado	R\$ 35.955,02	R\$ 43.659,62
Total	R\$ 13.183.589,01	R\$ 5.988.013,43

7 - Conta vinculada - Compreendem os depósitos efetuados em conta específica na agência do Banco da Amazônia S/A, na cidade de São Paulo, destinados ao reinvestimento de que dispõe o Art. 19 da Lei 8.167/9. Neste período não houve depósito devido a empresa apresentar prejuízo no período. **8 - Imobilizado** - Os bens estão registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção. A empresa tem investido mais de 75% do valor de aquisições do Imobilizado em máquinas e equipamentos de manutenção e produção para aumentar a eficiência e a capacidade de produção assim como a qualidade dos produtos.

ATIVO IMOBILIZADO					
Bem	Valor em 31.12.2018	Aquisições	Taxa Deprec. (%)	Deprec. Acumulada	Val. Contábil em 31.12.2019
TERRENOS	R\$ 400.000,00	-	-		R\$ 400.000,00
EDIFICAÇÕES	R\$ 8.998.500,00	-	4	R\$ 3.599.400,00	R\$ 5.399.100,00

MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 202.239,15	R\$ 24.307,98	10	R\$ 202.794,51	R\$ 23.752,62
INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	R\$ 15.778,36	-	10	R\$ 15.739,48	R\$ 38,88
VEICULOS	R\$ 610.500,00	R\$ 56.800,00	20	R\$ 233.088,21	R\$ 434.211,79
MAQ. EQUIP. ESCRITÓRIO	R\$ 1.831,00	-	10	R\$ 1.831,00	-
MAQ. EQUIP. COMUNICAÇÃO	R\$ 1.100,00	-	10	R\$ 1.100,00	-
MAQ. EQUIP. REFRIGERAÇÃO	R\$ 32.948,25	-	10	R\$ 23.566,45	R\$ 9.381,80
MAQ. EQUIP. INFORMÁTICA	R\$ 67.385,69	R\$ 7.370,71	20	R\$ 50.917,06	R\$ 23.839,34
MAQ. EQUIP. FERRAMENTAS	R\$ 92.455,42	-	10	R\$ 88.841,59	R\$ 3.613,83
MAQ. EQUIP. ARMAZENAGEM	R\$ 12.312,00	-	10	R\$ 5.745,60	R\$ 6.566,40
MAQ. EQUIP. MANUT E PRODUÇÃO	R\$ 3.824.545,48	R\$ 334.664,21	10	R\$ 2.529.373,87	R\$ 1.629.835,82
BENS P/ FUTURA OPERAÇÃO	R\$ 28.400,00	R\$ 18.716,50	-		R\$ 47.116,50
TOTAL	R\$ 14.287.995,35	R\$ 441.859,40		R\$ (6.752.397,77)	R\$ 7.977.456,98

9- Fornecedores - O saldo está representado substancialmente por compromissos assumidos com os fornecedores pela compra de matéria-prima, com prazo médio de pagamento de até 60 (sessenta) dias. **10- Debêntures** - As debêntures não conversíveis (1995-0412/1996-06) emitidas pela companhia e subscritas pelo Fundo de Investimentos da Amazônia - FINAM, cujo valor atual é de R\$ 3.272.170,82, continuam em processo judicial para sua extinção, ficando no aguardo de decisão, com expectativas favoráveis de ganho de causa à companhia. **11- Contrato de Mútuo** - Esses empréstimos são referentes ao contrato de mútuo firmado entre Caiba Ind. e Com. S/A, mutuária, e o Senhor Marcos Jayme B. Belicha, pessoa física, mutuante, com vigência de até 360 dias a partir da data de assinatura cujo valor é de R\$ 6.000.000,00. **12- Capital social** - O capital social é de R\$ 8.035.000,00, representado por 10.572.381 ações nominativas, no valor nominal de R\$ 0,7599 cada uma, assim distribuídas: 9.516.020 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 7.232.165,64; 22.421 ações preferenciais nominativas, classe "A", no valor de R\$ 17.039,96 e 1.033.940 ações preferências nominativas classe "D", no valor de R\$ 785.794,40. Em 1º/10/2018 foi arquivado na JUCEPA, sob o nº 20000580165, a Ata de Assembleia Geral Extraordinária que aprovou a elevação do capital social de R\$ 7.841.547,00 para R\$ 8.035.000,00. **13 - Receita líquida** - Nota-se que houve um decréscimo de 5,75%, 48,07% e 34,51% referentes às vendas no mercado interno, exportações e receita líquida total respectivamente em relação ao ano de 2018. Nota-se que houve grande queda no volume de receitas do exterior devido retração neste mercado.

Quadro comparativo da Receita Líquida		
	2019	2018
Receita merc. Interno	R\$ 10.342.439,13	R\$ 10.973.117,80
Receita merc. Externo	R\$ 14.903.473,24	R\$ 28.703.464,17
(-) Impostos e devoluções	(R\$ 924.625,28)	(R\$ 2.537.684,03)
Receita Líquida Total	R\$ 24.321.287,09	R\$ 37.138.897,94

14 - Composição dos custos dos produtos vendidos - Os valores demonstram que a empresa, no período de 2019, teve uma diminuição em 19,9% dos custos de produção, se comparados ao período anterior, devido às diminuições nas entradas de matéria prima e ao volume de vendas. Estão assim representados:

Composição dos custos		
Custos	2019	2018
Insumos aplicados	R\$ 16.176.022,17	R\$ 20.795.325,91
Materiais de consumo e outros materiais diretos	R\$ 576.318,96	R\$ 777.870,29
Remuneração de pessoal	R\$ 1.631.501,45	R\$ 1.594.212,35
Encargos Sociais	R\$ 544.812,16	R\$ 552.879,70
Outros	R\$ 253.681,97	R\$ 240.867,26
Custo total do Período	R\$ 19.182.336,71	R\$ 23.961.155,51

15- Bases de apuração dos tributos sobre o lucro e destinação do IRPJ devido - Constituem as bases: a) O regime tributário adotado foi o lucro real anual, com pagamentos por estimativas mensais. b) As vendas auferidas no período de 2019 correspondem a 100% das atividades incentivadas. **16- Cobertura de seguros** - A empresa mantém seguro com cobertura considerada pela avaliação da administração suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos. O contrato vigente está assim composto:

Contrato de Seguro		
Ano	2019	2018
Apólice	118.10.4001900	100.18.00014212
Vigência	09/11/2019 a 09/11/2020	09/11/2018 a 09/11/2019
Itens	Valor em risco declarado	Valor em risco declarado
Estoque e Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 32.500.000,00	R\$ 32.500.000,00

17- Responsabilidade socioambiental - A empresa incentiva a produção ética, responsável, consciente e efetiva, tendo como premissas práticas positivas e construtivas, a fim de preservar o meio ambiente, os recursos naturais e de proporcionar melhores condições de trabalho para os colaboradores, promovendo, desse modo, a interação entre a sociedade e a empresa pautada na sustentabilidade. Atua dentro dos padrões de qualidade exigidos pelo MAPA (Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento), além de possuir Certificação Kosher e a FSSC 22.000 que garante a plena gestão da segurança alimentar do produto, com reconhecimento global. É signatária do protocolo Smeta-Sedex, onde firma o compromisso com a gestão socioambiental. Constantemente busca apoiar e desenvolver projetos para pequenos grupos sociais no ambiente em que atua, visando promover o bem-estar social da comunidade. **Óbidos - PA, 31 dezembro de 2019. ODILIA DA SILVA SFAIR** - CONTADORA - CRC-PA nº 6112/ O-3. CPF 118.757.202-00. **MARCOS JAYME BENITHA BELICHA** - DIRETOR - PRESIDENTE - RG Nº 831876 SSP/PA. CPF Nº 026.208.122-91