

NOTAS EXPLICATIVAS - às demonstrações contábeis do exercício encerrado em 31 de dezembro de 2022

CONTEXTO OPERACIONAL- A CAIBA Indústria e Comércio S/A, fundada em 1946, no Brasil, na cidade de Óbidos, instalada na margem esquerda do Rio Amazonas, no interior do Estado do Pará. Foi uma das primeiras indústrias 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.

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 acordo com as práticas contábeis adotadas no Brasil, que compreendem os pronunciamentos do Comitê de Pronunciamentos Contábeis - CPC, em conformidade com as normas internacionais de relatório financeiro (IFRS), emitidas pelo *International Accounting Standards Board - IASB*, e pelas disposições contidas na Lei das Sociedades por Ações.

1.2- Moeda de apresentação - As demonstrações contábeis correspondem ao período de 1º de janeiro a 31 de dezembro de 2022, 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.

1.3- Contas a receber de clientes - As contas a receber de clientes são registradas pelo valor nominal.

1.4- Estoques - Estão registrados pelo custo médio de aquisição ou produção, detalhados na nota explicativa nº 6.

1.5- Imobilizado - A depreciação é calculada pelo método linear, para distribuir seu valor de custo ao longo da vida útil estimada do bem. Detalhado na nota explicativa nº 7.

1.6- Demonstração dos Fluxos de Caixa (DFC) - Esta demonstração foi elaborada pelo método direto.

1.7- 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%.

1.8- Atividades Incentivadas na área de atuação da SUDAM - 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 2025 - Fava de Cumaru e Bálsamo de Copaíba e, 2026 - Castanha do Pará - com base nos Atos Declaratórios Executivos nº 01, 02 e 03 de 2021.

2- JULGAMENTOS, ESTIMATIVAS E PREMISSAS 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 contábeis.

3 - CLIENTES NO MERCADO INTERNO E CLIENTES 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\$ 112.346,80	4,06%
Em até 60 dias	R\$ 1.065.480,00	38,48%
Em até 90 dias	R\$ 1.591.100,00	57,46%
Valor a receber em 31/12/2022	R\$ 2.768.926,80	100,00%

Clientes Exterior	Valor a receber	%
Em até 60 dias	R\$ -	0,00%
Outros	R\$ 742.155,43	100,00%
Valor a receber em 31/12/2022	R\$ 742.155,43	100,00%

4- TRIBUTOS A RECUPERAR - Compreendem substancialmente os créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS, entre outros. Neste exercício a empresa apresentou prejuízo fiscal, logo terá IRPJ e CSLL de base negativa, referentes ao exercício corrente, totalizando o valor de R\$ 217.210,64, recolhido pela estimativa que será atualizado pela Selic e, PIS e COFINS no valor total de R\$ 183.977,63. Ambos os créditos serão solicitados através de PER/DCOMP, respectivamente saldo negativo de IRPJ/CSLL e PIS/COFINS pedido de ressarcimento.

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 dos Estoques

Itens	Em 31.12.2022- R\$	Em 31.12.2021 - R\$
Produtos acabados - Demais produtos	1.684.450,12	909.858,91
Produtos acabados - Castanha do Pará	4.913.422,77	9.045.044,07
Matérias Primas	2.463.363,45	5.607.109,70
Materiais de embalagens	290.982,17	207.273,79
Almoxarifado	12.841,22	20.545,82
Total	9.365.059,73	15.789.832,29

7- IMOBILIZADO - Os bens estão registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção.

ATIVO IMOBILIZADO 2022

Bens	Saldo em 31.12.21 - R\$	Aquisições R\$	Taxa Deprec. (%)	Deprec. Acumulada-R\$	Valor Contábil em 31.12.22 - R\$
TERRENOS	470.000,00				470.000,00
EDIFICAÇÕES	9.054.555,00		4	4.679.220,00	4.375.335,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	240.018,92	2.062,36	10	15.974,03	26.107,25
INST. INDUSTRIAIS	15.778,36		10	5.778,36	-
VEICULOS	667.300,00		20	569.651,66	97.648,34
M.EQP.ESCRITÓRIO	1.831,00		10	1.831,00	-
M.EQP.COMUNICAÇÃO	1.100,00		10	1.100,00	-
M.EQP.REFRIGERAÇÃO	32.948,25		10	29.124,53	3.823,72
M.EQP.INFORMÁTICA	88.314,64	4.141,80	20	73.748,65	18.707,79
M.EQP.FERRAMENTAS	92.455,42	12.500,00	10	91.417,74	13.537,68
M.EQP.ARMazenagem	12.312,00		10	9.439,220	2.872,80
M.EQP.MANUT E PROD.	4.613.943,83	9.500,00	10	3.447.227,61	1.176.216,22
BENS FUT. OPERAÇÃO	241.111,01				241.111,01
TOTAL	15.531.668,43	28.204,16		(9.134.512,78)	6.425.359,81

8- FORNECEDORES - O saldo está representado substancialmente por compromissos assumidos com os fornecedores de matéria-prima, com prazo médio de pagamento de 60 (sessenta) dias.

9- EMPRÉSTIMOS E FINANCIAMENTOS BANCÁRIOS - A companhia possui empréstimos junto aos Banco Santander S/A e Banco Itaú Unibanco S/A, taxa de juros anual de 10,82% e 10,03%, respectivamente.

BANCO	Curto Prazo R\$	Longo Prazo R\$
Santander - Contrato nº458330000012190 no valor de R\$ 4.800.000,00 de 09/2020 a 08/2025	1.341.552,48	2.235.920,80
Itaú Unibanco - Contrato no valor R\$ 2.999.999,00 de 04/2021 a 09/2024	1.066.160,64	799.620,48
(-) juros a apropriar	(542.655,73)	(459.247,08)
Total	1.865.057,39	2.576.294,20

10- DEBÊNTURES - As debêntures não conversíveis (1995-0412/1996-06) emitidas pela companhia e subscritas pelo Fundo de Investimentos da Amazônia - FINAM, foram liquidadas junto ao Banco da Amazônia S/A com redução de multas, juros e desconto no valor principal, amparada por decisão do Comitê de Crédito Bancário, em 27/01/2022, com base na Lei nº 14.165/2021.

11- CAPITAL SOCIAL - O capital social subscrito corresponde ao valor de R\$ R\$ 8.146.835,07 e atualmente está representado por 10.793.111 ações normativas, no valor nominal de R\$ 0,7599 cada uma, assim distribuídas 9.736.750: ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 7.344.000,71; 22.421 ações preferenciais nominativas, classe "A", no valor de R\$ 17.039,96 e 1.033.940 ações preferencias nominativas classe "D", no valor de R\$ 785.794,40. Em 26/08/2021 foi arquivado na JUCEPA, sob o nº 20000729535, a Ata de Assembleia Geral Extraordinária que aprovou a elevação do capital social.

12- RECEITA LÍQUIDA - Consta-se que as vendas no mercado interno apresentaram expressivas altas de 80%, se comparada com o exercício de 2021, entretanto, o mercado exterior ainda se encontra retraído ao fechamento de novos negócios.

Nesse cenário desafiador a companhia mantém estrategicamente o seu plano de retomada pós-pandemia, visando alcançar o melhor ritmo de crescimento dos negócios nos próximos exercícios.

Quadro comparativo da Receita Líquida

	2022 - R\$	2021 - R\$
Receita Merc. Interno	13.282.961,10	7.380.325,70
Receita Merc. Externo	12.449.676,22	35.087.274,50
(-) Impostos e Devoluções	(3.911.807,90)	(6.079.808,52)
Receita Líquida	21.820.829,42	36.387.791,68

13- COMPOSIÇÃO DOS CUSTOS DOS PRODUTOS VENDIDOS - Os valores indicam um crescimento de 8,32% nos custos de produção, se comparados ao exercício anterior, devido ao aumento do preço da matéria-prima.

Os custos estão assim representados:

Composição dos Custos

Itens	2022 - R\$	2021 - R\$
Insumos aplicados	18.963.911,15	16.620.204,29
Materiais de consumo e outros materiais diretos	914.248,89	1.181.419,87
Remuneração de pessoal	1.087.538,31	1.412.165,99
Encargos Sociais	369.042,07	473.950,93
Outros	360.977,08	339.289,32
Total	21.695.717,50	20.027.030,40

14- RECEITA DE SUBVENÇÃO - Com o advento da Lei Complementar nº 160, de 2017, os incentivos e os benefícios fiscais ou financeiro-fiscais relativos ao ICMS, concedidos por estados e Distrito Federal e considerados subvenções para investimento por força do § 4º do art. 30 da Lei nº 12.973, de 2014, poderão deixar de ser computados na determinação do lucro real, desde que observados os requisitos e as condições impostas pelo art. 30 da Lei nº 12.973, de 2014. A empresa se beneficia com o crédito presumido conforme o art. 167, Anexo I, RICMS- PA.

15- 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	2022	2021
Seguradora	Porto Seguro	
Apólice	118.10.4007460	118.10.4005377
Vigência	09/11/2022 a 09/11/2023	09/11/2021 a 09/11/2022
Itens	Valor em risco declarado	Valor em risco declarado
Estoques e Bens do Ativo Imobilizado	R\$ 32.500.000,00	R\$ 32.500.000,00

16- 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, promovendo, desse modo, a interação entre a sociedade e a empresa pautada na sustentabilidade.

Atua dentro dos padrões de qualidade exigidos pelo Ministério da Agricultura, Pecuária e Abastecimento - MAPA, além de possuir Certificação KOSHER e a FSSC 22.000 que garantem 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, e neste exercício realizou diversas doações dentre elas:

a) Doação de castanha para JUNTA DE MISSÕES NACIONAIS LAR BATISTA FF SOREN;

b) Doações de cestas natalinas e vestimentas de ciclismo/atletismo para o Pedal Pauxis- Garra e Suor.

A empresa mantém um conjunto de práticas de segurança e saúde no ambiente de trabalho, que visam garantir-lhes uma rotina mais digna, e sempre que necessário novas medidas são adotadas ou aprimoradas.

Óbidos - PA, 31 dezembro de 2022

ODILIA DA SILVA SFAIR
CONTADORA - CRC-PA nº 6112/ O-3
CPF nº 118.757.202-00

MARCOS JAYME BENITHA BELICHA
DIRETOR - PRESIDENTE
RG nº 831876 SSP/PA
CPF nº 026.208.122-91

Protocolo: 952074