

melhores informações disponíveis na data do encerramento das demonstrações, desde a experiência ao longo da existência da sociedade até a previsão de eventos futuros. Dentre as estimativas, inclui-se a determinação de vida útil de bens do ativo imobilizado. **3 - Caixa e Equivalentes de Caixa** - Os valores reconhecidos como caixa e equivalentes de caixa demonstram as disponibilidades que a empresa possui para liquidar suas obrigações nos dois períodos subsequentes. Sendo esses valores em espécie com saldo disponível em caixa, conta corrente e aplicações financeiras, cuja rentabilidade aumenta proporcionalmente ao número de dias na aplicação conforme quadro abaixo:

Número de dias na Aplicação	Rentabilidade (% CDI)
Até 29 dias	2,00
De 30 a 89 dias	15,00
De 90 a 179 dias	20,00
De 180 a 359 dias	30,00
De 360 a 719 dias	60,00
Acima de 719 dias	100,00

4 - Clientes - Os saldos estão representados substancialmente pelos clientes no mercado interno, demonstrados por idade de vencimento, a seguir discriminados:

Recebimento de cliente mercado interno	Valor a receber	%
Em até 30 dias	R\$ 897.656,40	30,23%
Em até 60 dias	R\$ 252.065,80	8,49%
Em até 90 dias	R\$ 603.313,40	20,32%
Outros	R\$ 1.2016.270,00	40,96%
Valor total a receber em 31/12/2017	R\$ 2.969.305,60	100,00%

5 - Tributos a Recuperar - Estes saldos que se acumulam ao longo dos anos compreendem substancialmente os créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS e outros. Os valores de PIS e COFINS equivalem a R\$ 2.362.458,64 oriundos das aquisições de insumos cuja produção é vendida com alíquota zero, que é o caso da castanha do Pará, 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. Os processos de pedido de ressarcimento referentes aos exercícios de 2008 e de 2012 a 2016, cujos valores a serem restituídos, estão sob a análise da Receita Federal do Brasil. Neste exercício a empresa obteve restituição de um montante de R\$ 233.428,13, recebidos conforme depósito em conta corrente, referente a PIS e COFINS conforme processo da SRFB nº 10215.720.172/2011-01 dos períodos de 2005 a 2009. **6 - Depósitos Judiciais** - Representam depósitos realizados na Justiça Federal oriundos do mandado de segurança, em razão do reconhecimento da inconstitucionalidade da cobrança da contribuição ao FUNRURAL. Os autos do processo estão sobrestados (interrompidos até que outras informações sejam prestadas) e aguardando julgamento definitivo do Superior Tribunal Federal (STF). **7 - Conta Vinculada** - São depósitos efetuados em conta específica em agência do Banco da Amazônia S/A, na cidade de São Paulo, destinados a reinvestimentos de que dispõe o Art. 19 da Lei 8.167/91, cujos detalhes estão divulgados na nota explicativa 17. **8 - 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.

Composição do Estoque	31.12.2017 (R\$)	31.12.2016
Produtos acabados - Demais produtos	R\$ 1.454.544,45	R\$ 2.129.528,82
Produtos acabados - Castanha do Pará	R\$ 4.096.501,78	R\$ 3.743.701,47
Produtos em elaboração	R\$ 2.799,11	R\$ 2.799,11
Matérias Primas	R\$ 1.491.782,60	R\$ 898.572,95
Matérias de embalagens	R\$ 149.906,21	R\$ 234.685,51
Resíduos	R\$ 45,80	R\$ 45,80
Almoxarifado	R\$ 51.364,22	R\$ 59.068,72
Total	R\$ 7.246.944,17	R\$ 7.068.402,38

9 - Imobilizado - Está registrado pelo custo de aquisição, formação ou construção, e nesse exercício foram adquiridos bens no montante de R\$ 376.086,49, sendo R\$ 352.511,94 investidos na modernização de máquinas e equipamentos industriais de acordo com as normas estabelecidas pelos projetos da SUDAM. Detalhados na nota explicativa 17 e 18.

ATIVO IMOBILIZADO - CAIBA IND. E COM.S/A					
Bem	Valor em 31.12.2016	Aquisições	Taxa depre. (%)	Depre. Acumulada	Val. Contábil em 31.12.2017
TERRENOS	R\$ 400.000,00	R\$ -	-	-	R\$ 400.000,00
EDIFICAÇÕES	R\$ 8.998.500,00	R\$ -	4	R\$ 2.879.520,00	R\$ 6.118.980,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 202.239,15	R\$ -	10	R\$ 197.018,89	R\$ 5.220,26
INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	R\$ 15.778,36	R\$ -	10	R\$ 15.503,80	R\$ 274,56
VEÍCULOS	R\$ 145.000,00	R\$ -	20	R\$ 79.016,63	R\$ 65.983,37
MAQ. EQUIP. ESCRITÓRIOS	R\$ 1.831,00	R\$ -	10	R\$ 1.786,42	R\$ 45,58
MAQ. EQUIP. COMUNICAÇÃO	R\$ 1.100,00	R\$ -	10	R\$ 1.072,82	R\$ 27,18
MAQ. EQUIP. REFRIGERAÇÃO	R\$ 25.350,95	R\$ 7.597,30	10	R\$ 19.645,77	R\$ 13.302,48
MAQ. EQUIP. INFORMÁTICA	R\$ 41.140,72	R\$ 12.763,74	20	R\$ 33.906,32	R\$ 19.998,14
MAQ. EQUIP. FERRAMENTAS	R\$ 89.241,91	R\$ 3.213,51	10	R\$ 87.498,55	R\$ 4.956,87
MAQ. EQUIP. ARMAZENAGEM	R\$ 12.312,00	R\$ -	10	R\$ 3.283,20	R\$ 9.028,80
MAQ. EQUIP. MANUT. E PRODUÇÃO	R\$ 3.380.830,39	R\$ 352.511,94	10	R\$ 2.083.736,08	R\$ 1.649.606,25
TOTAL	R\$ 13.313.324,48	R\$ 352.511,94		(5.401.987,48)	R\$ 8.287.423,49

10 - 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. **11 - Obrigações com Acionistas** - A sociedade registrou a proposta para pagamento de dividendos, no montante de R\$ 3.594.997,07, conforme art. 25, § 3º do estatuto. Tendo sido fixado o prazo de até 60 (sessenta) dias para pagamento a ser contado a partir da data da Assembleia Geral Ordinária, salvo deliberações em contrário da própria Assembleia Geral, unicamente com relação a dividendos. **12 - 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\$ 2.985.020,32, continuam em processo judicial para sua extinção, ficando no aguardo de decisão, com expectativas favoráveis de ganho de causa à companhia. **13 - Capital Social** - O capital social é de R\$ 7.841.547,00 representado por 10.317.824 ações nominativas, no valor nominal de R\$ 0,76 cada ação, assim distribuídas: 9.261.463 ações ordinárias nominativas, no valor de R\$ 7.038.712,64; 22.421 ações preferenciais nominativas classe "A", no valor de R\$ 17.039,96 e 1.033.940 ações preferenciais nominativas classe "D", no valor de R\$ 785.794,40. **14 - Ajustes de Avaliação Patrimonial** - Foi transferido o montante de R\$ 243.254,28 para a conta de Lucros ou Prejuízos Acumulados, em função da realização, mediante o registro de depreciação e amortização, das edificações valorizadas pelo custo atribuído em 1º de janeiro de 2010. **15 - Receita Líquida** - Ao comparar os exercícios, nota-se que houve um decréscimo de 14 % nas vendas do mercado interno no ano de 2017 em relação ao exercício de 2016. E as vendas para o exterior no atual exercício ultrapassou em 72% em relação ao ano exercício anterior, ocasionando uma diminuição de impostos incidentes sobre estas, além de outros fatores, que foram gerando a diminuição da receita líquida do exercício de 2017. Segue abaixo o quadro comparativo de receita líquida dos exercícios de 2016 e 2017:

Exercício	2017	2016
Receita merc. Interno	R\$ 23.699.785,10	R\$ 27.498.211,05
Receita merc. Externo	R\$ 4.192.066,73	R\$ 2.434.562,48
(-) Imposto e devoluções	R\$ 1.623.047,51	R\$ 2.090.276,24
Receita Líquida Total	R\$ 26.268.804,32	R\$ 27.842.497,24

16 - Composição dos custos dos produtos vendidos - Estão assim representados:

EXERCÍCIO	2017	2016
Composição dos Custos		
Matéria prima aplicada	R\$ 14.711.192,28	R\$ 15.880.444,35
Materiais de consumo e outros materiais diretos	R\$ 491.098,83	R\$ 898.149,06
Remuneração de pessoal	R\$ 733.439,17	R\$ 811.986,70
Encargos Sociais Outros	R\$ 261.621,81	R\$ 287.040,60
Outros	R\$ 250.788,80	R\$ 2012.998,82
Custos total do exercício	R\$ 16.448.140,89	R\$ 18.090.619,53

Os valores que compõem os custos demonstram que a empresa, no exercício de 2017, teve uma diminuição destes se comparados ao período anterior, sendo que um dos principais fatores dessa diminuição foi o decréscimo no processo produtivo da castanha, logo o custo total do exercício atual é 9% menor em relação ao anterior. **17 - Bases de apuração dos tributos sobre o lucro e destinação do IRPJ devido** - A sociedade possui o benefício fiscal da redução de 75% do Imposto de Renda Pessoa Jurídica, inclusive adicionais não restituíveis, calculados com base no lucro da exploração, concedido através do Ato Declaratório Executivo RFB nº 004, de 25/03/2014. Abrangendo o período de 01/01/2013 até 31/12/2022. **a)** A parcela dos incentivos fiscais reconhecida no resultado é destinada para a constituição da reserva de incentivos fiscais no grupo de reservas de lucros e não é utilizada na base da distribuição dos dividendos. **b)** Foram realizadas contribuições em espécie a título de patrocínio, em apoio direto à Instituição Beneficente Israelita Ten Yade à Associação Beneficente Juventude Judaica Bracha Carolina, pelo incentivo às atividades culturais ou artísticas de que trata a Lei 8.313/91 - Lei Rouanet, resultando na

dedução do imposto de renda sobre o patrocínio de até 4% sobre IRPJ devido sem o adicional. **c)** A sociedade goza do incentivo fiscal previsto no Art. 19 da Lei 8.167/91, que permite às pessoas jurídicas que possuem empreendimentos industriais em operação na área de atuação da SUDAM, considerados prioritários para o desenvolvimento regional, destinarem 30% do imposto de renda devido, acrescido de 50% de recursos próprios, em projetos de modernização ou complementação de equipamentos. **d)** O regime tributário adotado é o lucro real anual, com pagamentos por estimativas mensais. **18 - Resultados Incentivados** - O valor gerado pela redução do imposto de renda (Lucro da Exploração), no montante de R\$ 1.008.351,48, que representa uma relevante economia tributária que irá proporcionar melhorias nas ações da CAIBA para o desenvolvimento regional, não poderá ser distribuído aos sócios ou acionistas e após seu reconhecimento em conta de resultado pelo regime de competência, constituirá reserva de incentivos fiscais, que somente poderá ser utilizada para absorção de prejuízos acumulados ou aumento de capital conforme §3º do art. 19 do Decreto 1.598/1977 e art. 18 da Lei 11.941/2009. **19 - Lucro líquido do período** - O resultado deste período obtido após o ciclo de operações da sociedade, através do confronto entre receitas e despesas, representou um lucro líquido de R\$ 4.932.617,50. Se comparado a 2016, R\$ 4.283.068,16, ocorreu um aumento de 15%, devido, além de outros fatores, à significativa diminuição no custo da produção do exercício. **20 - EBITDA** - O indicador financeiro EBITDA (*Earning Before Interest, Taxes, Dereciation and Amortization*) mede com mais precisão o quanto a sociedade gera de recursos apenas em suas atividades operacionais, sem levar em consideração os efeitos financeiros e tributários.

GRUPOS/CONTAS	EXERCÍCIO DE 2017 - R\$	EXERCÍCIO DE 2016 - R\$
Lucro Operacional	6.995.060,23	6.245.939,70
(+) Depreciações e Amortizações	608.572,81	585.818,36
(+) Resultado Financeiro Líquido	947.683,93	1.090.594,86
EBITDA	8.551.316,97	7.922.352,92

Nos subgrupos "receitas e despesas financeiras" em que estão alocadas as variações cambiais ativas e passivas, além de outras, notou-se que, neste exercício, houve uma redução, respectivamente, em torno de 81% e 92,76% e aumento significativo de juros s/ empréstimos e financiamentos em relação ao exercício anterior. Esses fatores afetaram diretamente o resultado financeiro líquido e este por consequência afeta o lucro operacional. **21 - Cobertura de seguros** - A sociedade mantém seguros com cobertura considerada pela avaliação da administração suficiente para cobrir eventuais riscos sobre seus ativos. Os contratos vigentes estão assim compostos:

Contrato de seguro Caiba S/A		
Ano	2017	2016
Apólice	5177201773180020000	1800136517-5
Vigência	23/05/2017 a 23/05/2018	03/03/2016 a 03/03/2017
Itens	Valor em risco declarado	Valor em risco declarado
Estoque e Bem do Ativo Imobilizado	R\$ 32.500.000,00	R\$ 12.500.000,00

22 - Gestão de capital - Os objetivos da sociedade ao gerir seu capital são de garantir a continuidade do negócio, para promover retorno aos acionistas. Neste exercício apresentou retorno satisfatório do capital investido, devido principalmente a grande competitividade do mercado, e procura através de suas ações de gestão o aperfeiçoamento de sua capacidade produtiva, proporcionar uma maior visibilidade no mercado e expandir suas vendas internas e externas, e, consequentemente, maior rentabilidade. **23 - Responsabilidade Socioambiental** - A empresa, no intuito de disseminar e aplicar metodologias que configurem responsabilidade socioambiental, busca apoiar e até mesmo criar projetos para pequenos grupos sociais no ambiente em que atua com a finalidade de promover o bem estar social de seu público interno e externo. No período de agosto deste ano, em cumprimento ao Programa de Capacitação de fornecedores/produtores rurais foi realizada uma reunião com os moradores da comunidade Camburão localizada na Zona Rural do município de Óbidos para uma palestra sobre as Boas Práticas de Manejo da castanha do Pará e doação de Equipamentos de proteção para evitar acidentes no momento da coleta da castanha. Em junho, foram doadas 10 caixas de leite condensado para a Associação Cultural Obidense para a realização do XXX festival do jaraqui. Este festival tem como objetivo arrecadação de fundos para a revitalização da quadra e da sede da associação como também contribuir na cultura obidense promovendo um festival que perdura a mais de 30 anos na cidade de Óbidos - PA. E para as crianças das comunidades Barreirinha e Babaçu, localizada na zona rural de Óbidos, foi realizada a doação de brinquedos, esta ação realizada em conjunto com moradores locais no intuito de distribuir brinquedos para 99 crianças carentes. Óbidos - PA, 31 dezembro de 2017. **ODILIA DA SILVA SFAIR** - CONTADORA - CRC-PA nº 6112/O-3 - CPF 118.757.202-00 - **MARCOS JAYME BENTHA BELICHA** - DIRETOR - PRESIDENTE - RG Nº 831876 SSP/PA - CPF Nº 026.208.122-91

Protocolo: 299052