DEMONSTRAÇÃO DO FLUXO DE CAIXA - DFC		
ENCERRADA EM 31 DE DEZEMBRO DE 2018		
	31.12.2018	31.12.2017
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES OPERACIONAIS	3.257.651,27	6.238.663,75
(+) RECEBIMENTOS DE CLIENTES	33.751.258,45	28.067.187,33
(+) RESSARCIMENTO DE PIS/COFINS	255.538,71	233.428,13
(-) PAGAMENTOS A FORNECEDORES E EMPREGADOS	(25.883.404,16)	(18.275.522,47)
(-) PAGAMENTOS DE TRIBUTOS	(1.434.298,28)	(1.612.285,58)
(-) PAGAMENTOS DE JUROS	(270.516,64)	(134.540,31)
(-) PAGAMENTOS DE DESPESAS ANTECIPADAS	(188.362,08)	(62.896,89)
(-) OUTROS PAGAMENTOS DECORRENTES DAS OPERAÇÕES	(2.972.564,73)	(1.976.706,46)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE INVESTIMENTO	268.263,36	(1.033.123,88)
(+) RECEBIMENTOS DE INVESTIMENTOS	12.499.559,78	15.630.607,69
(-) PAGAMENTOS DE AQUISIÇÃO DE INVESTIMENTOS	(11.661.112,04)	(16.314.645,08)
(-) PAGAMENTOS DE AQUISIÇÃO DE IMOBILIZADO E INTANGÍVEL	(570.184,38)	(349.086,49)
FLUXO DE CAIXA DAS ATIVIDADES DE FINANCIAMENTO	(5.342.799,89)	(3.000.735,50)
(+) RECEBIMENTO DE EMPRÉST. E FINANC. OBTIDOS	-	2.844.065,61
(-) PAGAMENTO DE EMPRÉST. E FINANC. OBTIDOS	(1.747.802,82)	(2.988.235,84)
(-) PAGAMENTO DE DIVIDENDOS	(3.594.997,07)	(2.856.565,27)
VARIAÇÃO DAS DISPONIBILIDADES NO PERÍODO	(1.816.885,26)	2.204.804,37
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO INÍCIO DO PERÍODO	3.812.044,68	1.607.240,31
CAIXA E EQUIVALENTE DE CAIXA NO FINAL DO PERÍODO	1.995.159,42	3.812.044,68

NOTAS EXPLICATIVAS - às demonstrações contábeis do período encerrado em 31 de dezembro de 2018 - CON-TEXTO 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 copaiba 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 2018, 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. Optou também pelo incentivo do reinvestimento previsto no Art. 19 da Lei 8.167/91, destinando 30% do imposto de renda devido, acrescido de 50% de recursos próprios, em projetos de modernização ou complementação de equipamentos. **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\$ 1.332.953,20	66,58%
Em até 60 dias	R\$ 294.660,00	14,72%
Em até 90 dias	R\$ 332.576,77	16,61%
Outros	R\$ 41.948,34	2,10%
Valor total em 31/12/2018	R\$ 2.002.138,31	100%

Clientes Exterior	Valor a receber	%
Em até 90 dias	R\$ 625.346,08	9,02%
Em até 120 dias	R\$ 2.696.027,68	38,89%
Em até 150 dias	R\$ 857.315,28	12,37%
Em até 180 dias	R\$ 923.496,05	13,32%
Acima de 180 dias	R\$ 1.829.918,14	26,40%
Valor total a receber em 31/12/2018	R\$ 6.932.103,23	100%

4- Tributos a recuperar - Compreendem substancialmente os créditos de IRPJ, CSLL, PIS e COFINS. Os valores de PIS e COFINS equivalem a R\$ 2.120.483,57, 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 31.12.2018	Em 31.12.2017
Produtos acabados - Demais produtos	R\$ 2.025.009,30	R\$ 1.454.544,45
Produtos acabados - Castanha do Pará	R\$ 2.879.757,13	R\$ 4.096.501,78
Produtos em elaboração	R\$ 2.799,11	R\$ 2.799,11
Matérias Primas	R\$ 889.563,86	R\$ 1.491.782,60
Materiais de embalagens	R\$ 147.178,61	R\$ 149.906,21
Resíduos	R\$ 45,80	R\$ 45,80
Almoxarifado	R\$ 43.659,62	R\$ 51.364,22
Total	R\$ 5.988.013,43	R\$ 7.246.944,17

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 8.167/91. Neste período o montante do depósito é de R\$ 159.809,03, sendo R\$ 106.539,35 oriundos dos 30% do imposto de renda devido/2018, e o restante com recursos próprios. Essa conta foi reclassificada para o grupo do ativo não circulante, em razão do tempo da sua realização.

8- Imobilizado - Os bens estão registrados pelo custo de aquisição, formação ou construção.

ATIVO IMOBILIZADO					
Bem	Valor em 31.12.2017	Aquisições	Taxa Depre (%) a.a	Depre Acumulada	Val. Contábil em 31.12.2018
TERRENOS	R\$ 400.000,00	R\$ -	-	-	R\$ 400.000,00
EDIFICAÇÕES	R\$ 8.998.500,00	R\$ -	4	R\$ 3.239.460,00	R\$ 5.759.040,00
MÓVEIS E UTENSÍLIOS	R\$ 202.239,15	R\$ -	10	R\$ 201.302,73	R\$ 936,42
INSTALAÇÕES INDUSTRIAIS	R\$ 15.778,36	R\$ -	10	R\$ 15.621,64	R\$ 156,72
VEÍCULOS	R\$ 145.000,00	R\$ 465.500,00	20	R\$ 108.174,92	R\$ 502.325,08
MAQ. EQUIP. ESCRITÓRIO	R\$ 1.831,00	R\$ -	10	R\$ 1.831,00	R\$ -
MAQ. EQUIP. COMUNICAÇÃO	R\$ 1.100,00	R\$ -	10	R\$ 1.100,00	R\$ -
MAQ. EQUIP. REFRIGERAÇÃO	R\$ 32.948,25	R\$ -	10	R\$ 21.640,09	R\$ 11.308,16
MAQ. EQUIP. INFORMÁTICA	R\$ 53.904,46	R\$ 13.481,23	20	R\$ 41.321,36	R\$ 26.064,33
MAQ. EQUIP. FERRAMENTAS	R\$ 92.455,42	R\$ -	10	R\$ 88.170,07	R\$ 4.285,35
MAQ. EQUIP. ARMAGEM	R\$ 12.312,00	R\$ -	10	R\$ 4.514,40	R\$ 7.797,60
MAQ. EQUIP. MANUT. E PRODUÇÃO	R\$ 3.733.342,33	R\$ 91.203,15	10	R\$ 2.296.847,78	R\$ 1.527.697,70
BENS P/ FATURA OPERAÇÃO	-	R\$ 28.400,00	-	-	R\$ 28.400,00
TOTAL	R\$ 13.689.410,97	R\$ 598.584,38		R\$ (6.019.983,99)	R\$ 8.268.011,36

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- Obrigações com diretores** - A companhia registrou a proposta para pagamento de dividendos, no montante de R\$ 4.740.174,81, conforme art. 25, § 3º do estatuto. Tendo sido fixado o prazo até 60 (sessenta) dias para pagamento a contar da data da Assembleia Geral Ordinária, salvo deliberações em contrário da própria Assembleia Geral. **11- Debêntures** - As debêntures não conversíveis (1995-0412/1996-06) emitidas pela companhia e inscritas pelo Fundo de Investimentos da Amazônia - FINAM, cujo valor atual é de R\$ 3.124.674,63, continuam em processo judicial para sua extinção, ficando no aguardo de decisão, com expectativas favoráveis de ganho de causa à companhia. **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 preferenciais nominativas classe "D", no valor de R\$ 785.794,40. Em 19/10/2018 foi arquivado na JUCEFA, 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 53,70% nas vendas do mercado interno em relação ao ano de 2017. Já as exportações cresceram em mais de 580% em relação ao ano anterior, impactou a receita líquida total, evidenciando um aumento de 41,38%.

Quadro Comparativo da Receita Líquida		
	2018	2017
Receita merc. Interno	R\$ 10.973.117,80	R\$ 23.699.785,10
Receita merc. Externo	R\$ 28.703.464,17	R\$ 4.192.066,73
(-) Imposto e devoluções	(R\$ 2.537.664,03)	(R\$ 1.623.047,51)
Receita Líquida Total	R\$ 37.138.897,94	R\$ 26.268.804,32

14- Significação dos custos dos produtos vendidos - Os valores demonstram que a empresa, no período de 2018, teve um significativo aumento dos custos de produção, se comparados ao período anterior, devido ao grande volume de vendas. Estão assim representados:

Composição dos Custos		
Custos	2018	2017
Insumos aplicados	R\$ 20.798.325,91	R\$ 14.711.192,28
Materiais de consumo e outros	R\$ 777.870,29	R\$ 491.098,83
Remuneração de pessoal	R\$ 1.594.212,35	R\$ 733.439,17
Encargos sociais	R\$ 552.879,70	R\$ 261.621,81
Outros	R\$ 240.867,26	R\$ 250.788,80
Custo total do período	R\$ 23.961.155,51	R\$ 16.448.140,89

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 2018 correspondem a 100% das atividades incentivadas. c) Foram realizadas contribuições em espécie a título de patrocínio 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. d) A companhia exerceu a opção de destinar 30% do imposto de renda devido, acrescido de 50% de recursos próprios, para reinvestimento em projetos de modernização ou complementação de equipamentos. **16- Resultados incentivados** - O valor gerado pela redução do imposto de renda, no montante de R\$ 1.521.962,79, representou uma relevante economia tributária que irá proporcionar melhorias nas ações da companhia. Este valor foi objeto de reconhecimento em conta de resultado pelo regime de competência, seguida da constituição de reserva de incentivos fiscais. **17 - Cobertura de seguros** - A companhia 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	2018	2017
Apólice	100.18.00014212	5177201773180020000
Vigência	09/11/2018 a 09/11/2019	23/05/2017 a 23/05/2018
Itens	Valor em risco declarado	Valor em risco declarado
Estoque e Bens Ativos	R\$ 32.500.000,00	R\$ 32.500.000,00

18 - Gestão de capital - O objetivo da companhia ao gerar seu capital é de garantir a continuidade do negócio, para promover retorno aos acionistas. Neste período apresentou retorno satisfatório do capital investido, devido principalmente a grande competitividade do mercado, e procura através de suas ações de gestão o aperfeiçoamento da sua capacidade produtiva, proporcionar uma maior visibilidade no mercado e expandir suas vendas internas e externas, e, consequentemente, maior rentabilidade. **19 - Responsabilidade socioambiental** - A companhia está constantemente buscando apoiar e desenvolver projetos para pequenos grupos sociais no ambiente em que atua, visando promover o bem-estar social da comunidade. No mês de março de 2018, em cumprimento ao programa de capacitação de fornecedores/produtores rurais foi realizada uma palestra, com doação de recursos financeiros para o XXI Festival da Castanha do Pará. Dentre os beneficiários das ações desenvolvidas pela companhia, destacam-se: Escola de Educação Infantil José Veríssimo; comunidade de Santana de Obidos; comunidade Barreirinha; comunidade Bagaça; Escola E. E. São José; e Associação de Apoio ao Meio Ambiente e Vida. **Obidos, 31 de Dezembro de 2018. MARCOS JAYME BENTHA BELICHA DIRETOR - PRESIDENTE - CPF: 026.208.122-91. ODILIA DA SILVA SFAIR. Contador - CRC - 006112/0-3 CPF : 118.757.200-0.**